唯实重工

WEISHI HEAVY INDUSTRY

# 唯实重工

NEEQ: 874328

## 唯实重工股份有限公司

Weishi Heavy Industry 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、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、公司负责人高翔、主管会计工作负责人何龙军及会计机构负责人（会计主管人员）杨小莉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、容诚会计师事务所（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 ..... 7
第三节 重大事件 ..... 18
第四节 股份变动、融资和利润分配 ..... 26
第五节 公司治理 ..... 30
第六节 财务会计报告 ..... 37
附件 会计信息调整及差异情况 ..... 158

| | |
|---|---|
| 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 | 公司档案室 |

# 释义

| 释义项目 | | 释义 |
| --- | --- | --- |
| 公司、股份公司、唯实重工 | 指 | 唯实重工股份有限公司 |
| 智信通 | 指 | 山西智信通科技有限公司 |
| 砥锋建设 | 指 | 河南砥锋建设有限公司 |
| 股东会 | 指 | 唯实重工股份有限公司股东会 |
| 中科威能、控股股东 | 指 | 北京中科威能企业管理发展有限公司 |
| 董事会 | 指 | 唯实重工股份有限公司董事会 |
| 国联民生承销保荐 | 指 | 国联民生证券承销保荐有限公司 |
| 容诚、会计师、容诚会计师 | 指 | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 报告期、报告期内 | 指 | 2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日 |
| 上期、上年度 | 指 | 2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日 |
| 《股东会议事规则》 | 指 | 《唯实重工股份有限公司股东会议事规则》 |
| 《董事会议事规则》 | 指 | 《唯实重工股份有限公司董事会议事规则》 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监 |
| 《公司章程》 | 指 | 《唯实重工股份有限公司章程》 |
| 煤矿机械 | 指 | 为实现煤矿开采作业任务而开发生产的一系列机械。按照煤矿开采的顺序，主要分为勘探设备、综合采掘设备、提升设备、洗选设备、煤炭安全设备和其他设备，以及露天矿设备等 |
| 综采 | 指 | 煤矿综合机械化采煤的简称，一般指机械化率达到95%以上的开采方式 |
| 煤炭综采设备 | 指 | 煤炭综合采掘设备，包括掘进机、采煤机、刮板输送机及液压支架，合称“三机一架” |
| 工作面 | 指 | 进行采煤作业的场所，随着采掘进度而移动 |
| 掘进机 | 指 | 一种用于平直地面开凿巷道的机器 |
| 硬岩掘进机 | 指 | 指通过悬臂搭载切割头旋转破碎岩石的隧道开挖设备，以分部掘进方式作业，适用于矿山、交通隧道等硬岩地层。 |
| 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 | 唯实重工股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Weishi Heavy Industry Co.,Ltd | | |
| | WSZG | | |
| 法定代表人 | 高翔 | 成立时间 | 2015 年 9 月 11 日 |
| 控股股东 | 控股股东为（北京中科威能企业管理发展有限公司） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（高翔），一致行动人为（北京中科威能企业管理发展有限公司、高翔、太原晨鼎企业管理合伙企业（有限合伙）） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-专用设备制造业（35）-采矿、冶金、建筑专用设备制造（351）-矿业机械制造（3511） | | |
| 主要产品与服务项目 | 掘进机装备的研发、生产和销售；掘进机装备租赁及专业化技术服务 | | |
| 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 | 唯实重工 | 证券代码 | 874328 |
| 挂牌时间 | 2023 年 11 月 20 日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | √集合竞价交易<br>□做市交易 | 普通股总股本（股） | 82,700,000.00 |
| 主办券商（报告期内） | 国联民生承销保荐 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 何龙军 | 联系地址 | 山西省大同市新荣区西村乡镇河堡村东 |
| 电话 | 0352-6013136 | 电子邮箱 | weishizhonggong@163.com |
| 传真 | 0352-6013136 | | |
| 公司办公地址 | 山西省大同市新荣区西村乡镇河堡村东 | 邮政编码 | 037002 |
| 公司网址 | http://weishizg.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 | 91140200346938231E | | |
| 注册地址 | 山西省大同市新荣区西村乡镇河堡村东 | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 注册资本（元） | 82,700,000.00 | 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

商业模式

公司是专注于掘进机研发、制造、运营服务等一体化的高新技术企业。公司主要通过向煤炭行业客户提供集“提高生产效率”、“延长设备寿命”、“降低运营成本”三位一体的综合解决方案及闲置综掘设备再利用方案以获取收入与合理利润，具体包括掘进机装备的研发、生产和销售，掘进机运营维护、掘进机再制造、备品配件供应管理、租赁等综合性服务。

（1）生产模式

从生产视角出发，公司业务可分为掘进机整机生产、整机维修、自制件生产、配件维修，一般情况下，公司的自制件生产，是为整机生产服务。整机维修业务主要维修其他厂家掘进机及配件、维修自主制造掘进机及配件。

（2）采购模式

公司采购的主要产品包括液压件、结构件、钢材、油脂、密封件、电器件等，一般采取“备货采购”、“以产定购”以及“按销售业务单采购”相结合的方式进行。同时随着业务扩展，为了满足需求、降低制造成本，对于液压泵、阀、马达以及部分电机维修，公司向第三方采购加工维修服务，或者采用委托加工方式进行；部分非核心结构件工序进行外包加工。供应商均有相对固定的采购或供应渠道，能够满足公司生产需求。

（3）销售模式

报告期内，公司采用直销的销售模式，一般通过客户转介绍、行业口碑、客户拜访、参与招投标等方式获得客户信息并开展业务。公司按照大区、销售部、销售组的模式划分服务区域，负责片区的销售人员通过市场分析定位客户群体，收集客户反馈的信息，充分挖掘客户需求，将不同情况客户进行分类建档，制定一对一专属客户服务计划获取订单。同时公司利用各地项目部，形成广泛的市场网络，利用现场驻矿、为客户贴身服务的优势，获取新的销售订单。

公司采用厂商直租模式拓展产品销售，通过与融资租赁公司合作，为终端客户提供融资配套支持。该模式下，融资租赁公司向公司采购设备并出租给终端客户，客户按期向融资租赁公司支付租金与利息，公司就部分项目承担回购担保义务。公司在设备交付时确认相关销售收入，所承担的回购担保义务按照企业会计准则关于或有事项的相关规定进行会计处理。应终端客户需求，公司业务中同步存在配套售后回租模式，即客户直接向公司采购设备后，以该设备向融资租赁公司办理售后回租融资，公司对该类售后回租的部分项目亦承担相应回购担保责任。前述厂商直租（含售后回租）模式下，终端客户通过该方式获得的融资款项，全额用于支付其向本公司采购产品的货款。

（4）服务模式

公司专注于掘进机装备全生命周期管理专业服务，通过调研分析巷道条件、推荐合理的机型、制定兼顾效率和成本的掘进作业方案，从而为煤炭行业客户提供集“提高生产效率”、“延长设备寿命”、“降低运营成本”三位一体的综合解决方案及闲置综掘设备再利用方案。

①维保服务业务

公司维保服务包括：常规维护保养服务、故障排除服务、掘进机全系统状态巡检服务、培训服务。同时，公司通过设立配件中心库及配件驻矿库帮助矿方实现零配件库存，以提高突发故障解决效率、降低管理成本。

②租赁服务业务

公司根据客户需求并结合现场实际调研情况为客户制定设备选租方案，并为客户提供不同成新率的掘进机设备供客户选租，包括公司自主品牌和外购的其他品牌设备。

公司掘进机设备租赁业务主要采用经营租赁模式，该模式下未实质上转移与租赁资产所有权相关的全部风险和报酬。经营租赁收款额在租赁期内，按照合同约定的直线法或工作量法确认为租金收入。

③租赁与维保服务业务

公司根据客户需求为客户制订选租方案，并提供设备进矿后一体化维保服务——常规系统性维护、多种故障处理、在线技术咨询、定期巡检筛查等，在人、机、料、法、环等各个环节进行精细化运营管理。

## （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 | 1、2020 年 10 月，公司被山西省小企业发展促进局认定为“专精特新”中小企业。<br>2、2020 年 12 月，公司技术中心被山西省工业和信息化厅、山西省科学技术厅、山西省财政厅、中华人民共和国太原海关、国家税务总局山西省税务局认定为省级企业技术中心。<br>3、2020 年 12 月，公司被山西省工业和信息化厅认定为省级智能制造试点示范企业。<br>4、2021 年 7 月，公司被工业和信息化部列入第三批专精特新“小巨人”企业名单；并于 2024 年通过复核。<br>5、2024 年 11 月，公司于第三次取得了山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202414000091，有效期三年。<br>6、2024 年 12 月，公司被大同市科学技术局认定为大同市煤矿巷道快速掘进与智能管控技术创新中心。 |

## 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 | 216,605,481.69 | 204,258,076.78 | 6.05% |
| 毛利率% | 23.07% | 28.40% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 3,666,976.80 | -5,427,758.56 | 167.56% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 3,033,803.35 | -2,121,773.13 | 242.98% |
| 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） | 1.74% | -2.51% | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 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） | 1.44% | -0.98% | - |
| 基本每股收益 | 0.04 | -0.07 | 157.14% |
| **偿债能力** | **本期期末** | **上年期末** | **增减比例%** |
| 资产总计 | 406,084,047.35 | 390,296,653.86 | 4.04% |
| 负债总计 | 192,685,798.02 | 181,308,760.08 | 6.27% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 212,614,640.16 | 208,987,893.78 | 1.74% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.57 | 2.53 | 1.58% |
| 资产负债率%（母公司） | 47.03% | 46.45% | - |
| 资产负债率%（合并） | 47.45% | 46.45% | - |
| 流动比率 | 1.45 | 1.60 | - |
| 利息保障倍数 | 2.60 | -5.51 | - |
| **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 | 31,576,184.35 | -3,792,627.67 | 932.57% |
| 应收账款周转率 | 1.25 | 1.08 | - |
| 存货周转率 | 1.82 | 1.43 | - |
| **成长情况** | **本期** | **上年同期** | **增减比例%** |
| 总资产增长率% | 4.04% | -10.80% | - |
| 营业收入增长率% | 6.05% | -6.53% | - |
| 净利润增长率% | 167.56% | -131.90% | - |

## 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 | 11,580,392.12 | 2.85% | 6,561,561.02 | 1.68% | 76.49% |
| 应收票据 | 7,546,238.81 | 1.86% | 5,913,147.10 | 1.52% | 27.62% |
| 应收账款 | 132,726,806.35 | 32.68% | 160,362,141.66 | 41.09% | -17.23% |
| 应收款项融资 | 150,000.00 | 0.04% | 358,972.84 | 0.09% | -58.21% |
| 预付款项 | 4,638,245.97 | 1.14% | 2,027,714.31 | 0.52% | 128.74% |
| 其他应收款 | 1,624,924.43 | 0.40% | 718,380.54 | 0.18% | 126.19% |
| 存货 | 84,748,969.79 | 20.87% | 87,237,123.32 | 22.35% | -2.85% |
| 合同资产 | 952,601.08 | 0.23% | 1,150,524.99 | 0.29% | -17.20% |
| 一年内到期的非流动资产 | 20,146,544.82 | 4.96% | | | |
| 其他流动资产 | 348,617.03 | 0.09% | 1,138,374.24 | 0.29% | -69.38% |
| 长期应收款 | 3,912,319.76 | 0.96% | | | |
| 固定资产 | 118,858,449.92 | 29.27% | 107,663,352.57 | 27.59% | 10.40% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 使用权资产 | | | 71,180.39 | 0.02% | -100.00% |
| 无形资产 | 4,999,209.41 | 1.23% | 4,828,032.29 | 1.24% | 3.55% |
| 长期待摊费用 | 5,577,224.27 | 1.37% | 4,690,244.10 | 1.20% | 18.91% |
| 递延所得税资产 | 8,273,503.59 | 2.04% | 7,575,904.49 | 1.94% | 9.21% |
| 短期借款 | | | 33,314,415.60 | 8.54% | -100.00% |
| 应付票据 | | | 5,773,347.00 | 1.48% | -100.00% |
| 应付账款 | 117,528,489.33 | 28.94% | 69,054,432.76 | 17.69% | 70.20% |
| 合同负债 | 3,738,915.82 | 0.92% | 2,492,769.44 | 0.64% | 49.99% |
| 应付职工薪酬 | 4,417,829.69 | 1.09% | 5,776,549.19 | 1.48% | -23.52% |
| 应交税费 | 315,925.29 | 0.08% | 598,725.37 | 0.15% | -47.23% |
| 其他应付款 | 27,925,856.95 | 6.88% | 42,326,113.88 | 10.84% | -34.02% |
| 一年内到期的非流动负债 | 21,170,006.44 | 5.21% | 431,812.11 | 0.11% | 4,802.60% |
| 其他流动负债 | 7,306,981.80 | 1.80% | 5,857,078.36 | 1.50% | 24.75% |
| 长期借款 | 6,249,754.23 | 1.54% | 9,800,000.00 | 2.51% | -36.23% |
| 长期应付款 | | | 181,593.46 | 0.05% | -100.00% |
| 预计负债 | 2,540,029.84 | 0.63% | 1,306,167.13 | 0.33% | 94.46% |
| 递延收益 | 1,470,574.92 | 0.36% | 4,395,755.78 | 1.13% | -66.55% |
| 递延所得税负债 | 21,433.71 | 0.01% | | | |

**项目重大变动原因**

1、货币资金同比上升 76.49%，主要系报告期内通过应收账款债务重组收回大额款项、部分整机销售通过第三方融资租赁结算实现全款回笼等措施加速资金回笼，并归还部分银行借款，综合影响所致。
2、应收款项融资同比下降 58.21%，主要系报告期内将持有的银行承兑汇票用于支付货款结算所致。
3、预付账款同比上升 128.74%，主要系部分合作商结算方式为预付款，且报告期末相关采购业务尚未完成结算所致。
4、其他应收款同比上升 126.19%，主要系报告期内业务拓展新增投标及履约保证金所致。
5、其他流动资产同比下降 69.38%，主要系上年度多预缴企业所得税退回及报告期末形成待抵扣进项税综合影响所致。
6、使用权资产同比下降 100.00%，主要系前期租赁的机器设备、房屋建筑物已按租赁期足额计提折旧所致。
7、短期借款同比下降 100.00%，主要系报告期内全额归还银行短期借款所致。
8、应付票据同比下降 100.00%，主要系报告期内原有应付票据全部到期兑付且未新增开具所致。
9、应付账款同比上升 70.20%，主要系报告期内整机销售增加带动外购件采购量增加，且部分供应商结算账期有所延长综合影响所致。
10、合同负债同比上升 49.99%，主要系报告期预收的货款和维保服务费增加所致。
11、应交税费同比下降 47.23%，主要系报告期末应缴纳的增值税及附加税减少所致。
12、其他应付款同比下降 34.02%，主要系报告期内归还部分关联方借款、退还客户机组保证金所致。
13、一年内到期的非流动负债同比上升 4802.60%，主要系报告期内应收账款债务重组后，质押贷款形成的长期借款（注：本金由客户归还）等项目重分类至本科目所致。
14、长期借款同比下降 36.23%，主要系报告期内归还到期长期借款，且将应收账款质押贷款（注：本金由客户归还）中一年内到期部分重分类至流动负债综合影响所致。

15、长期应付款同比下降 100.00%，主要系报告期内支付自用汽车购车分期款，且将剩余未到期余额重分类至流动负债所致。
16、预计负债同比上升 94.46%，主要系报告期末预提售后服务费、回购担保支出金额增加，且租入设备预提修复费用清零综合影响所致。
17、递延收益同比下降 66.55%，主要系报告期内按规定对递延收益进行摊销所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 216,605,481.69 | - | 204,258,076.78 | - | 6.05% |
| 营业成本 | 166,632,270.58 | 76.93% | 146,255,562.09 | 71.60% | 13.93% |
| 毛利率% | 23.07% | - | 28.40% | - | - |
| 税金及附加 | 1,398,570.22 | 0.65% | 1,789,111.52 | 0.88% | -21.83% |
| 销售费用 | 13,475,280.89 | 6.22% | 13,371,347.75 | 6.55% | 0.78% |
| 管理费用 | 23,363,380.91 | 10.79% | 24,601,850.85 | 12.04% | -5.03% |
| 研发费用 | 8,310,358.80 | 3.84% | 8,250,189.42 | 4.04% | 0.73% |
| 财务费用 | 802,983.20 | 0.37% | 1,045,246.08 | 0.51% | -23.18% |
| 其他收益 | 5,364,681.53 | 2.48% | 4,737,386.72 | 2.32% | 13.24% |
| 投资收益 | -1,675,122.85 | -0.77% | -7,258,297.44 | -3.55% | 76.92% |
| 信用减值损失 | -4,118,253.14 | -1.90% | -11,429,196.28 | -5.60% | 63.97% |
| 资产减值损失 | -38,701.24 | -0.02% | -2,697,545.77 | -1.32% | 98.57% |
| 资产处置收益 | -192,116.84 | -0.09% | 3,560.99 | 0.00% | -5,495.04% |
| 营业利润 | 1,963,124.55 | 0.91% | -7,699,322.71 | -3.77% | 125.50% |
| 营业外收入 | 685,522.11 | 0.32% | 160,829.19 | 0.08% | 326.24% |
| 营业外支出 | 22,835.86 | 0.01% | 215,793.08 | 0.11% | -89.42% |
| 利润总额 | 2,625,810.80 | 1.21% | -7,754,286.60 | -3.80% | 133.86% |
| 所得税费用 | -676,165.39 | -0.31% | -2,326,528.04 | -1.14% | 70.94% |
| 净利润 | 3,301,976.19 | 1.52% | -5,427,758.56 | -2.66% | 160.83% |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 3,666,976.80 | 1.69% | -5,427,758.56 | -2.66% | 167.56% |
| 少数股东损益 | -365,000.61 | -0.17% | | | |

**项目重大变动原因**

1、投资收益同比上升 76.92%，主要系报告期应收账款债务重组损失减少所致。
2、信用减值损失同比下降 63.97%，主要系报告期部分应收账款经债务重组后通过质押贷款回笼资金（注：本金由客户归还），应收账款余额及账龄结构优化，坏账计提相应减少所致。
3、资产减值损失同比下降 98.57%，主要系报告期无新增固定资产减值计提所致。
4、资产处置收益同比下降 5495.04%，主要系报告期处置闲置生产设备形成亏损所致。

5、营业利润同比上升 125.50%，主要系毛利率下降导致毛利额减少，但期间费用略有下降、应收账款债务重组损失及资产减值损失计提大幅下降，等因素综合影响所致。
6、营业外收入同比上升 326.24%，主要系报告期收购控股子公司智信通形成非同一控制下企业合并利得所致。
7、营业外支出同比下降 89.42%，主要系报告期非流动资产毁损报废损失减少所致。
8、利润总额同比上升 133.86%，主要系报告期营业利润增加所致。
9、所得税费用同比上升 70.94%，主要系报告期利润总额增加所致。
10、净利润同比上升 160.83%，主要系报告期利润总额增幅大于所得税费用增幅所致。
11、归属于母公司所有者的净利润同比上升 167.56%，主要系净利润增加、少数股东损益减少综合影响所致。

## 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 | 213,830,701.44 | 201,415,016.17 | 6.16% |
| 其他业务收入 | 2,774,780.25 | 2,843,060.61 | -2.40% |
| 主营业务成本 | 164,241,834.84 | 142,830,803.64 | 14.99% |
| 其他业务成本 | 2,390,435.74 | 3,424,758.45 | -30.20% |

### 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 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 租赁业务 | 44,617,729.02 | 22,817,602.75 | 48.86% | -20.83% | -7.03% | -7.59% |
| 销售业务 | 110,094,664.25 | 88,468,826.15 | 19.64% | 41.93% | 54.41% | -6.50% |
| 维修业务 | 6,884,120.23 | 6,780,734.45 | 1.50% | -50.22% | -41.55% | -14.61% |
| 维保业务 | 52,234,187.94 | 46,174,671.49 | 11.60% | -2.67% | -6.52% | 3.64% |

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因

1、租赁业务收入同比下降 20.83%，主要系报告期受煤炭价格波动影响，公司掘进机租赁订单量回落，2025 年月均租赁台月数同比减少 26 台所致。
2、销售业务收入同比上升 41.93%，主要系报告期公司自主研发硬岩掘进机逐步成熟，并为客户打通与第三方融资租赁公司的合作通道，整机销售台数同比增加 20 台，其中新机销售新增 12 台所致。
3、维修业务收入同比下降 50.22%，主要系报告期公司主动调整业务结构，逐步收缩新客户整机维修业务，仅保留部分老客户的设备维修合作所致。
4、维保业务收入同比下降 2.67%，主要系 2025 年月均维保台月数同比减少 24 台，其中晋能控股塔山矿、口泉矿等客户因内部调整，不再将相关服务委外所致。

**主要客户情况**

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 晋能控股集团有限公司 | 13,532,950.46 | 6.25% | 否 |
| 2 | 海通恒信国际融资租赁股份有限公司 | 11,330,682.73 | 5.23% | 否 |
| 3 | 浙江华越矿山工程有限公司 | 10,646,979.28 | 4.92% | 否 |
| 4 | 大同鹊山精煤有限责任公司 | 8,660,371.82 | 4.00% | 否 |
| 5 | 中工华创（陕西）工程有限公司 | 7,507,291.84 | 3.46% | 否 |
| 合计 | | 51,678,276.13 | 23.86% | - |

**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 | 常州堡玛升机械科技有限公司 | 20,451,390.18 | 12.85% | 否 |
| 2 | 鞍山铭泽机械设备有限公司 | 8,667,925.65 | 5.45% | 否 |
| 3 | 江苏恒立液压股份有限公司 | 8,486,629.00 | 5.33% | 否 |
| 4 | 大同智域建筑劳务有限公司 | 8,172,637.61 | 5.14% | 是 |
| 5 | 大同市源鑫茂机械制造有限公司 | 7,022,848.50 | 4.41% | 否 |
| 合计 | | 52,801,430.94 | 33.18% | - |

### (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 | 31,576,184.35 | -3,792,627.67 | 932.57% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,789,463.83 | -5,537,265.17 | 67.68% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -25,319,267.97 | -1,172,729.54 | -2,059.00% |

**现金流量分析**

1、经营活动净现金流同比上升 932.57%，主要系报告期销售回款同比大幅增加、供应商货款支付同比增加、职工薪酬与税费支出同比减少，综合影响所致。
2、投资活动净现金流同比上升 67.68%，主要系报告期固定资产购建支出同比减少、取得小额理财收益，综合影响所致。
3、筹资活动净现金流同比下降 2059.00%，主要系报告期偿还银行借款同比大幅增加、通过应收账款质押形成的贷款增加（注：本金由客户归还），且现金分红同比减少，综合影响所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 河南砥锋建设有限公司 | 控股子公司 | 无实质经营 | 40,000,000.00 | 500.13 | 0.13 | 0.00 | 0.13 |
| 山西智信通科技有限公司 | 控股子公司 | 矿山机械销售、机械设备租赁 | 10,000,000.00 | 11,027,514.54 | 1,477,744.72 | 13,864,370.56 | -866,356.87 |

注：四川天唯实科技有限公司未发生业务，已于 2025 年 7 月 3 日完成注销；济南泽鸿唯实技术有限公司未发生业务，已于 2025 年 8 月 29 日完成注销。

**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

单位：元

| 受托方名称 | 产品类型 | 产品名称 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|
| 中信银行 | 银行理财产品 | 共赢稳健天天利 | 0.00 | 0.00 | 自有资金 |

注：报告期，公司取得理财收益 19,180.13 元。

**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 |
|---|---|

| | |
|---|---|
| 实际控制人不当控制风险 | 高翔直接持有公司3,200万股股份，占公司总股本的38.6941%；同时，高翔通过北京中科威能企业管理发展有限公司、太原晨鼎企业管理合伙企业（有限合伙）、大同市力邦特企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司56.0773%的股份，直接和间接持有公司94.7714%的股份，控制着公司93.6632%的表决权，系公司实际控制人。若实际控制人利用其持股优势，对公司的发展战略、生产经营、利润分配等重大决策施加不当影响，可能会损害公司及中小股东的合法权益。 |
| 下游行业波动及下游行业产业政策发生不利变化的风险 | 公司目前业务主要围绕煤炭行业开展，煤炭行业运行周期以及煤炭开采企业的经营效益、存量综采设备的使用率、新增综采设备的投资计划情况等都与本行业密接相关。如果煤炭行业进入下行周期、煤炭生产企业受周期性影响业绩下滑，本行业发展可能会受到不利影响。此外，虽然我国“富煤、缺油、少气”的能源禀赋现状决定了当前煤炭在我国能源体系中的主体地位不会改变，但随着碳达峰、碳中和战略目标的提出，国家层面及一部分省市已经相继出台了碳达峰行动方案，旨在按期实现碳达峰、碳中和目标。未来，如果国家和地方政府出台一系列压缩煤炭产能、降低煤炭在能源消费结构中的比重等抑制煤炭供给和消费的政策，则可能会对煤炭机械装备行业及公司未来业务发展带来不利影响。 |
| 产品和服务安全性风险 | 公司主要产品掘进机装备和相关维保维修服务主要应用于煤矿井下作业，尽管公司成立以来，下游客户使用公司产品过程中未发生过因产品质量问题而导致的安全生产事故；但由于客户不同矿井所面临的生产环境、地质条件以及人为操作不当等因素均可能引起安全生产事故。因此，如果未来因公司产品质量和服务等原因导致客户发生安全生产事故，可能会对公司产品或服务声誉、未来销售以及公司业绩带来不利影响。 |
| 原材料价格波动的风险 | 公司主要原材料为链轮组件、油缸、马达、钢材、星轮、截割头轴、截割减速机等。原材料价格与钢材价格的变动以及市场供求关系存在一定的正相关性，若未来原材料价格持续上升，公司无法在短时间内将原材料价格上升的成本传导至下游客户，将会导致公司产品毛利率降低，从而对公司经营业绩产生不利影响。 |
| 经营业绩下滑的风险 | 目前公司所属行业的产业政策、经营模式、公司营销及管理状况未发生重大不利变化，公司持续盈利能力未受到重大不利影响。但若未来出现下游市场需求萎缩、行业竞争加剧、重要客户流失、经营成本上升等不利因素，或公司出现不能巩固和提升市场竞争优势、市场开拓能力不足等情形，将会导致公司出现业绩下滑的风险。 |
| 社保及住房公积金缴纳不合规的风险 | 公司报告期内存在未严格按照国家有关规定为全体员工缴纳社会保险和住房公积金的情形。尽管在报告期内，公司不存在劳动与社会保障方面的行政处罚，但因公司未为部分员工缴纳社会保险和住房公积金，一旦就此引发纠纷，则公司将面临补缴社会保险与住房公积金或受到相关行政处罚的风险。 |

| | |
|---|---|
| 期末应收账款余额较大的风险 | 由于公司所处行业特点和公司业务模式的原因，公司应收账款的规模较大。报告期期末，公司应收账款账面余额为 15,501.75 万元，占报告期营业收入的比例为 71.57%。其中，账龄一年以上的应收账款余额 3,969.00 万元，结构占比为 25.60%，占比较高。同时，应收账款周转率为 1.25 次，低于同行业可比公司平均水平。尽管公司已按照审慎性原则计提了应收账款信用减值损失，但未来若出现大量应收账款不能及时收回的情况，将造成较大坏账损失，可能对公司的日常经营产生不利影响。 |
| 毛利率波动风险 | 报告期内，公司主营业务毛利率为 23.19%，同比有所下滑，主要受产品及业务结构变化、市场竞争加剧等因素综合影响。随着行业技术迭代与市场竞争日趋激烈，若公司未能准确研判下游需求变化、无法通过持续技术创新保持产品竞争力、未能有效管控产品成本，或市场竞争格局发生重大变化，均可能导致产品售价下滑、低毛利率产品收入占比提升，公司未来将持续面临主营业务毛利率波动的风险。 |
| 技术研发和技术服务人员流失风险 | 公司主要从事掘进机装备的研发、生产和销售以及掘进机运营维护、掘进机再制造、备品配件供应管理、租赁等综合性服务，上述业务均依赖于专业的技术研发和技术服务人员。项目执行过程中对于技术服务人员专业技能以及实际解决问题的能力要求较高，技术研发能力强且人员结构稳定的研发团队、技术服务技能的高低以及技术服务人员的积累是公司核心竞争力的关键要素。如果公司未来在技术研发和技术服务人员招聘、培养及激励机制等方面举措不力，将存在技术研发和技术服务人员流失、人才队伍建设无法满足业务发展要求的风险。 |
| 部分正在租赁房产尚未取得产权证书 | 公司正在租赁房产的部分出租方尚未提供租赁房产的产权证书，该等租赁房产主要用于员工办公、居住或仓储，不属于公司主要生产经营场所，可替代性强，无法租赁的情况下可及时寻找其他替代场所。就上述房产租赁产权瑕疵，公司实际控制人已出具《承诺函》，承诺“如果公司因上述房产租赁产权瑕疵而遭受损失或罚款，本人将足额补偿公司因此发生的支出或所受损失”。因此，该等房产租赁产权瑕疵不会对公司生产经营产生重大不利影响。 |
| 部分正在租赁房产未办理租赁登记备案 | 公司部分正在租赁房产未向当地管理部门进行租赁登记备案，不符合《商品房屋租赁管理办法》的相关规定。公司承租上述房屋的主要用途为办公、仓库或员工居住等，非用于主要生产活动，可替代性强，无法租赁的情况下可及时寻找其他替代场所。截至报告期期末，公司不存在因其承租房屋未办理租赁备案手续而受到行政处罚的情况。就上述未办理租赁备案的租赁房屋，公司实际控制人已出具《承诺函》，承诺“如果公司因未办理房屋租赁备案登记等原因而遭受损失或罚款，本人将足额补偿公司因此发生的支出或所受损失。因此，该等未办理房屋租赁登记备案的情形不会对公司生产经营产生重大不利影响。 |
| 融资租赁业务回购担保风险 | 为拓宽销售渠道、加速应收账款回笼，公司与海通恒信国际融 |

| | |
|---|---|
| | 资租赁股份有限公司及其子公司（以下简称“海通恒信”）签订厂商合作协议，为客户购买公司产品的融资租赁业务提供不超过 7,990.00 万元的回购担保额度。同时，公司控股股东中科威能按放款额度的 20%提供现金担保。截至报告期末，公司通过该模式已实现销售回款 4,729.34 万元，中科威能已向海通恒信支付保证金 945.87 万元。鉴于公司为客户提供相关回购担保，若后续出现客户逾期还款情形，公司存在需履行担保责任的风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

# 第三节 重大事件

## 一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
| --- | --- | --- |
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | √是 □否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | √是 □否 | 三.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | □是 √否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | □是 √否 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项 | √是 □否 | 三.二.(四) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | √是 □否 | 三.二.(五) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | √是 □否 | 三.二.(六) |
| 是否存在股份回购事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □否 | 三.二.(七) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | √是 □否 | 三.二.(八) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在破产重整事项 | □是 √否 | |

## (一) 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)公司发生的提供担保事项

**挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%**

√是 □否

单位：元

| 序号 | 被担保 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | 责任类 | 被担保人是否 | 是否履行必要 | 是否已被采取 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

| | 人 | | | | 起始 | 终止 | 型 | 为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 的决策程序 | 监管措施 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | A1 | 2,620,008.00 | 0.00 | 1,746,672.00 | 2025年4月23日 | 2027年4月23日 | 一般 | 否 | 已事前及时履行 | 否 |
| 2 | A2 | 3,672,504.00 | 0.00 | 3,060,420.00 | 2025年6月10日 | 2028年6月10日 | 一般 | 否 | 已事前及时履行 | 否 |
| 3 | A4 | 3,315,252.00 | 0.00 | 2,762,710.00 | 2025年6月26日 | 2028年6月26日 | 一般 | 否 | 已事前及时履行 | 否 |
| 4 | A3 | 3,141,919.92 | 0.00 | 2,356,439.94 | 2025年6月26日 | 2027年6月26日 | 一般 | 否 | 已事前及时履行 | 否 |
| 5 | A5 | 1,383,768.00 | 0.00 | 1,051,770.00 | 2025年6月27日 | 2027年6月27日 | 一般 | 否 | 已事前及时履行 | 否 |
| 6 | A5 | 4,105,140.00 | 0.00 | 4,038,450.00 | 2025年6月27日 | 2028年6月27日 | 一般 | 否 | 已事前及时履行 | 否 |
| 7 | A6 | 1,974,005.94 | 0.00 | 1,515,270.12 | 2025年7月 | 2026年7月 | 一般 | 否 | 已事前及时履 | 否 |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 30日 | 30日 | | | 行 | |
| 8 | A7 | 817,752.00 | 0.00 | 545,168.00 | 2025年8月1日 | 2026年8月1日 | 一般 | 否 | 已事前及时履行 | 否 |
| 9 | A7 | 3,103,188.00 | 0.00 | 2,927,260.00 | 2025年8月1日 | 2027年8月1日 | 一般 | 否 | 已事前及时履行 | 否 |
| 10 | A8 | 6,631,416.00 | 0.00 | 5,894,592.00 | 2025年8月7日 | 2028年8月7日 | 一般 | 否 | 已事前及时履行 | 否 |
| 11 | A10 | 4,105,140.00 | 0.00 | 4,071,795.00 | 2025年9月28日 | 2028年9月28日 | 一般 | 否 | 已事前及时履行 | 否 |
| 12 | A6 | 2,617,776.00 | 0.00 | 2,464,196.00 | 2025年9月30日 | 2027年9月30日 | 一般 | 否 | 已事前及时履行 | 否 |
| 13 | A11 | 1,517,490.00 | 0.00 | 1,508,020.00 | 2025年10月30日 | 2026年10月30日 | 一般 | 否 | 已事前及时履行 | 否 |
| 14 | A10 | 4,105,140.00 | 0.00 | 4,094,025.00 | 2025年11月20日 | 2028年11月20日 | 一般 | 否 | 已事前及时履行 | 否 |
| 15 | A7 | 8,254,722.00 | 0.00 | 8,231,258.00 | 2025年11月26日 | 2028年11月26日 | 一般 | 否 | 已事前及时履行 | 否 |
| 合计 | - | 51,365,221.86 | 0.00 | 46,268,046.06 | - | - | - | - | - | - |

**可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况**

| |
|---|
| 无 |

**公司提供担保分类汇总**

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|---|---|---|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 51,365,221.86 | 46,268,046.06 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | | |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 49,847,731.86 | 44,760,026.06 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | | |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | | |

**应当重点说明的担保情况**

√适用 □不适用

公司与海通恒信开展合作，为客户以融资租赁方式采购本公司产品提供总额不超过 7,990 万元的回购担保。若客户发生违约，公司存在需履行回购责任、导致经济利益流出的风险，公司已结合客户信用状况及历史履约情况对相关风险进行评估。

报告期内公司累计担保金额 5,136.52 万元，期末担保余额 4,626.80 万元，占公司最近一期经审计净资产的 21.68%。截至报告期末，相关担保业务未发生回购损失。

**预计担保及执行情况**

□适用 √不适用

**(三)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**

**(四)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 | 11,000,000.00 | 9,450,478.06 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | | 463,353.87 |
| 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 | 510,000.00 | 510,000.00 |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| 接受担保 | 139,458,683.80 | 58,560,795.50 |
| 资金拆借（拆入） | | |
| **企业集团财务公司关联交易情况** | **预计金额** | **发生金额** |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |

**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**

报告期内，公司发生的关联交易是为了提高公司运营效率，促进公司良性发展，未对生产经营产生重大影响。

**违规关联交易情况**

□适用 √不适用

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

单位：元

| 临时公告索引 | 类型 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2025-014 | 收购资产 | 收购山西智信通科技有限公司 51%股权 | 510000 元 | 是 | 否 |
| 2025-036 | 新设子公司 | 设立全资子公司河南砥锋建设有限公司 | 40000000 元 | 否 | 否 |

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响**

1、业务连续性：收购智信通公司有助于唯实重工拓展业务领域，增强综合竞争能力、持续盈利能力和长期发展潜力。对外投资设立全资子公司是公司顺应新能源产业发展趋势、推动业务转型升级的重要布局，有助于提升公司的市场竞争力。

2、管理层稳定性：公司的决策过程符合《公司法》和《公司章程》的规定，议案均经董事会全票通过，降低决策风险，体现了公司治理的规范性和稳定性。事项实施过程中未涉及管理层人员调整，核心管理团队保持稳定，不会对日常经营管理的连续性产生影响。

3、其他方面的影响：收购和对外投资事项均不构成重大资产重组，且已按照相关规定履行信息披露义务，符合法律法规的要求。

**(六)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施**

为进一步健全和完善公司的治理结构，建立长期有效的激励约束机制，增强公司管理层及核心员工对实现公司持续、健康发展的使命感，有效地将股东利益、公司利益和员工个人利益结合在一起，唯实重工通过设立有限合伙企业作为员工持股平台，全部激励对象通过持有合伙企业的出资份额间接持有公司股份。

公司自 2020 年 12 月以大同力邦特为主体实施员工持股计划，大同力邦特持有公司 4,050,000 股股份，持股比例为 3.5526%，激励对象：公司高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）骨干人员以及执行董事认为需要激励的其他员工（如对公司过往发展有重大贡献的老员工或对公司未来发展有重大价值的新引入人才）。授予价格：1.5 元/股。

2022 年 9 月公司实施第二次股权激励，授予激励对象 291.9075 万股股份，激励对象：公司高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）骨干人员以及执行董事认为需要激励的其他员工（如对公司过往发展有重大贡献的老员工或对公司未来发展有重大价值的新引入人才）。授予价格：1.6 元/股。

截止 2025 年 12 月 31 日公司股权激励情况如下：

| | |
|---|---|
| 名称 | 大同市力邦特企业管理合伙企业（有限合伙） |
| 成立时间 | 2020 年 3 月 25 日 |
| 类型 | 有限合伙企业 |
| 统一社会信用代码 | 91140200MA0KYYB11W |
| 法定代表人或执行事务合伙人 | 高金娥 |
| 住所或主要经营场所 | 大同市新荣区西村乡镇河堡村东 |
| 经营范围 | 企业管理（不含投资管理、资产管理）（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） |

| 序号 | 股东（出资人） | 认缴资本（元） | 实缴资本（元） | 持股（出资）比例 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 高翔 | 4,634,625.00 | 4,634,625.00 | 58.9591% |
| 2 | 杨涛 | 562,500.00 | 562,500.00 | 7.1558% |
| 3 | 赵智 | 487,500.00 | 487,500.00 | 6.2017% |
| 4 | 张志刚 | 390,000.00 | 390,000.00 | 4.9614% |
| 5 | 薛军 | 383,850.00 | 383,850.00 | 4.8831% |
| 6 | 刘伟 | 225,000.00 | 225,000.00 | 2.8623% |
| 7 | 高宇 | 150,000.00 | 150,000.00 | 1.9082% |
| 8 | 高金娥 | 150,000.00 | 150,000.00 | 1.9082% |
| 9 | 常玲玲 | 138,375.00 | 138,375.00 | 1.7603% |
| 10 | 高博 | 97,500.00 | 97,500.00 | 1.2403% |
| 11 | 章晓慧 | 84,825.00 | 84,825.00 | 1.0791% |
| 12 | 霍利红 | 75,075.00 | 75,075.00 | 0.9551% |
| 13 | 陈雪芳 | 75,000.00 | 75,000.00 | 0.9541% |
| 14 | 方志鹏 | 75,000.00 | 75,000.00 | 0.9541% |
| 15 | 王建军 | 73,125.00 | 73,125.00 | 0.9303% |
| 16 | 齐子尧 | 63,375.00 | 63,375.00 | 0.8062% |
| 17 | 陈静 | 58,500.00 | 58,500.00 | 0.7442% |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 18 | 解继伟 | 58,500.00 | 58,500.00 | 0.7442% |
| 19 | 赵龙 | 48,750.00 | 48,750.00 | 0.6202% |
| 20 | 高雷霆 | 29,250.00 | 29,250.00 | 0.3721% |
| **合计** | | 7,860,750.00 | 7,860,750.00 | 100.0000% |

上述股权激励实施后，公司控股股东、实际控制人未发生变化，上述股权激励不会对公司控制权产生不利影响。

除上述情况外，公司不存在正在执行的对董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、员工实行的股权激励（如员工持股计划、限制性股票、股票期权）及其他制度安排。

## (七)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 | 2023年8月14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 | 2023年8月14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 | 2023年8月14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 | 2023年8月14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 | 2023年8月14日 | | 挂牌 | 其他承诺 | 关联交易承诺 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2023年8月14日 | | 挂牌 | 其他承诺 | 关联交易承诺 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2023年8月14日 | | 挂牌 | 其他承诺 | 关联交易承诺 | 正在履行中 |
| 其他 | 2023年8月14日 | | 挂牌 | 其他承诺 | 关联交易承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2023年8月14日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 避免资金占用情况发生 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2023年8月14日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 避免资金占用情况发生 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2023年8月14日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 避免资金占用情况发生 | 正在履行中 |
| 其他 | 2023年8月14日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 避免资金占用情况发生 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股 | 2023年8月14日 | | 挂牌 | 限售承诺 | 关于股份限售的承诺 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 股东 | | | | | | |
| 实际控制人或控股股东 | 2023年8月14日 | | 挂牌 | 其他承诺 | 社保及公积金承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2023年8月14日 | | 挂牌 | 其他承诺 | 环保承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2023年8月14日 | | 挂牌 | 其他承诺 | 房屋租赁产权承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2023年8月14日 | | 挂牌 | 其他承诺 | 未能履行承诺时的约束措施 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2023年8月14日 | | 挂牌 | 其他承诺 | 未能履行承诺时的约束措施 | 正在履行中 |
| 其他 | 2023年8月14日 | | 挂牌 | 其他承诺 | 未能履行承诺时的约束措施 | 正在履行中 |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## (八)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 货币资金 | 货币资金 | 专项用途 | 2,381,834.25 | 0.59% | 监管资金 |
| 应收票据 | 承兑汇票 | 其他（背书或贴现） | 6,714,238.81 | 1.65% | 用于背书或贴现 |
| 长期应收款 | 应收账款 | 质押 | 24,653,163.31 | 6.07% | 债务重组涉及三方协议，还款专户、银行优先受偿 |
| 固定资产 | 固定资产 | 抵押 | 464,024.03 | 0.11% | 抵押 |
| **总计** | - | - | 34,213,260.40 | 8.42% | - |

**资产权利受限事项对公司的影响**

上述受限资产包括专项监管用途的货币资金、用于背书或贴现的应收票据、因债务重组质押的长期应收款，以及用于融资抵押的固定资产，均为公司日常经营、债务重组及融资活动中的正常业务安排，未对公司正常生产经营、持续经营能力造成重大不利影响。

# 第四节　股份变动、融资和利润分配

## 一、　普通股股本情况

### (二)　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 | | | | | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | | | | | |
| | 董事、高管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 82,700,000.00 | 100% | | 82,700,000.00 | 100% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 70,759,500.00 | 85.5617% | | 70,759,500.00 | 85.5617% |
| | 董事、高管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 82,700,000.00 | - | 0.00 | 82,700,000.00 | - |
| 普通股股东人数 | | 4 | | | | |

**股本结构变动情况**

□适用　√不适用

### (三)　普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 北京中科威能企业管理发展 | 38,759,500.00 | 0 | 38,759,500.00 | 46.87% | 38,759,500.00 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 有限公司 | | | | | | | | |
| 2 | 高翔 | 32,000,000.00 | 0 | 32,000,000.00 | 38.69% | 32,000,000.00 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | 太原晨鼎企业管理合伙企业（有限合伙） | 6,700,000.00 | 0 | 6,700,000.00 | 8.10% | 6,700,000.00 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 大同市力邦特企业管理合伙企业（有限合伙） | 5,240,500.00 | 0 | 5,240,500.00 | 6.34% | 5,240,500.00 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | | 82,700,000.00 | 0 | 82,700,000.00 | 100% | 82,700,000.00 | 0 | 0 | 0 |

**普通股前十名股东情况说明**

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：高翔作为公司的实际控制人，直接持有公司 3,200.00 万股股份，占公司总股本的 38.6941%；高翔通过中科威能及太原晨鼎、大同力邦特间接持有公司 56.0773%的股份，合计持有公司 94.7714%股份，同时担任公司的法定代表人、董事长及总经理，对公司董事会成员的选任及公司的生产经营决策具有重大影响。

## 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

截止报告期末，北京中科威能企业管理发展有限公司持有公司 3,875.95 万股，占 46.8676%，所享有的表决权已足以对股东会的决议产生重大影响。因此认定北京中科威能为公司控股股东。

北京中科基本情况如下：

| | |
|---|---|
| 公司名称 | 北京中科威能企业管理发展有限公司 |
| 统一社会信用代码 | 91110108677446856Y |
| 法定代表人 | 高翔 |

| | |
|---|---|
| 设立日期 | 2008 年 6 月 17 日 |
| 注册资本 | 5,005 万元 |
| 公司住所 | 北京市海淀区农大南路 1 号院 5 号楼 4 层 405 |
| 邮编 | 100085 |
| 所属国民经济行业 | 其他组织管理服务 |
| 主营业务 | 企业管理。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。） |

**（二）实际控制人情况**

截止报告期末，高翔直接持有公司 3,200.00 万股股份，占公司总股本的 38.6941%；高翔通过中科威能及太原晨鼎、大同力邦特间接持有公司 56.0773%的股份，合计持有公司 94.7714%股份，因此高翔为公司的实际控制人。

高翔先生,1997 年 9 月至 2008 年 8 月，任大同煤矿集团有限责任公司忻州窑矿液压车间工会主席；2008 年 6 月至 2023 年 7 月，任中科威能执行董事兼总经理；2008 年 8 月至 2015 年 3 月，任大同市盛通实业有限责任公司执行董事兼总经理；2010 年 8 月至 2015 年 5 月，任大同市唯实机电设备有限公司执行董事兼总经理；2011 年 8 月至 2012 年 5 月，任北京天祥顺捷投资有限公司执行董事兼经理；2013 年 12 月至 2016 年 8 月，任大同市永冠诚机电设备有限公司执行董事兼总经理；2013 年 12 月至 2016 年 8 月，任大同市荣世佳机电设备有限公司监事；2015 年 9 月至 2021 年 11 月，任中科唯实执行董事兼总经理；2020 年 11 月至 2023 年 8 月，任太原中凯企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2021 年 11 月至 2023 年 2 月，任唯实有限执行董事兼总经理；2023 年 7 月至今，任中科威能执行董事。2023 年 2 月至今，任唯实重工董事长兼总经理；2023 年 7 月至 2026 年 3 月，任唯实重工研发总监。2023 年 12 月至 2024 年 4 月，任唯实重工代行财务负责人。

**是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款**

□是 √否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

**□适用 √不适用**

**利润分配与公积金转增股本的执行情况**

□适用 √不适用

### (二) 权益分派预案

√适用 □不适用

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 | 0.3 | 0 | 0 |

# 第五节 公司治理

## 一、 董事、高级管理人员情况

### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 高翔 | 董事长、总经理 | 男 | 1977 年 7 月 | 2026 年 2 月 12 日 | 2029 年 2 月 11 日 | 32,000,000 | | 32,000,000 | 38.6941% |
| 赵智 | 董事、制造中心总监、研发中心总监 | 男 | 1992 年 3 月 | 2026 年 2 月 12 日 | 2029 年 2 月 11 日 | | | | |
| 杨涛 | 董事、交付中心总监 | 男 | 1985 年 5 月 | 2026 年 2 月 12 日 | 2029 年 2 月 11 日 | | | | |
| 张志刚 | 董事、营销中心负责人、总经理助理 | 男 | 1984 年 9 月 | 2026 年 2 月 12 日 | 2029 年 2 月 11 日 | | | | |
| 何龙军 | 董事、财务总监、 | 男 | 1976 年 8 月 | 2026 年 2 月 12 日 | 2029 年 2 月 11 日 | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 董事会秘书 | | | | | | | | |
| 黄滔 | 独立董事 | 男 | 1981 年 5 月 | 2026 年 2 月 12 日 | 2029 年 2 月 11 日 | | | | |
| 李博 | 独立董事 | 男 | 1988 年 3 月 | 2026 年 2 月 12 日 | 2029 年 2 月 11 日 | | | | |
| 宁掌玄 | 独立董事 | 男 | 1964 年 3 月 | 2026 年 2 月 12 日 | 2029 年 2 月 11 日 | | | | |
| 薛军 | 职工代表董事、总经理助理 | 男 | 1977 年 2 月 | 2026 年 2 月 12 日 | 2029 年 2 月 11 日 | | | | |

**董事、高级管理人员与股东之间的关系**

1、高翔作为公司的实际控制人，直接持有公司 3,200.00 万股股份，占公司总股本的 38.6941%；高翔通过中科威能及太原晨鼎、大同力邦特间接持有公司 56.0773%的股份，合计持有公司 94.7714%股份，同时担任公司的法定代表人、董事长及总经理，对公司董事会成员的选任及公司的生产经营决策具有重大影响；
2、董事赵智通过大同力邦特间接持有公司 0.3930%的股份；
3、董事杨涛通过大同力邦特间接持有公司 0.4534%的股份；
4、董事张志刚通过大同力邦特间接持有公司 0.3144%的股份；
5、职工代表董事薛军通过大同力邦特间接持有公司 0.3094%的股份。

## (二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 是否为独立董事 | 是否为召集人/主任委员 | 是否为会计专业人士 | 是否为职工董事 | 是否为高级管理人员 |
|---|---|---|---|---|---|
| 黄滔 | 是 | 是 | 是 | 否 | 否 |
| 李博 | 是 | 否 | 否 | 否 | 否 |
| 薛军 | 否 | 否 | 否 | 是 | 否 |

## (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 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 高金娥 | 监事会主席 | 离任 | - | 取消监事会 |
| 咎青青 | 监事 | 离任 | - | 取消监事会 |
| 解继伟 | 监事 | 离任 | - | 取消监事会 |
| 黄滔 | - | 新任 | 独立董事 | 聘任 |
| 李博 | - | 新任 | 独立董事 | 聘任 |
| 宁掌玄 | - | 新任 | 独立董事 | 聘任 |
| 薛军 | - | 新任 | 职工代表董事、总经理助理 | 聘任 |

注：1、公司于 2025 年 10 月 30 日召开的第一届董事会第三十一次会议及 2025 年 11 月 14 日召开 2025 年第六次临时股东会，审议通过《关于取消监事会并修订<公司章程>的议案》，公司取消监事会，原监事高金娥、咎青青、解继伟均离任，由董事会审计委员会承接监事会职权。

2、公司于 2025 年 11 月 14 日，公司召开 2025 年第六次临时股东会，依法选举黄滔、宁掌玄、李博为公司第一届董事会独立董事；同日召开 2025 年第一次职工代表大会，选举薛军为公司第一届董事会职工代表董事。因公司第一届董事会任期即将届满，2026 年 1 月 27 日，公司召开第一届董事会第三十五次会议，审议通过董事会换届相关议案，提名上述独立董事及原非独立董事连选连任第二届董事会董事。

3、公司于 2026 年 2 月 12 日召开 2026 年第二次临时股东会，审议并选举第二届董事会非独立董事、独立董事，完成董事会换届工作。新一届董事会将由本次股东会选举产生的董事，与 2026 年第一次职工代表大会选举的职工代表董事薛军共同组成，任期为三年。

**报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

√适用 □不适用

黄滔，男，1981 年 5 月出生，中国国籍，会计学本科学历。2007 年 9 月至 2009 年 1 月，任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所助理审计员；2009 年 1 月至 2010 年 1 月，任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所审计员；2010 年 1 月至 2011 年 1 月，任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所高级审计员；2011 年 1 月至 2015 年 1 月，任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所项目经理；2015 年 1 月至 2024 年 7 月，任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所审计五部副主任；2025 年 1 月至今，任大信会计师事务所（特殊普通合伙）长沙分所副所长；2025 年 11 月至今，任公司独立董事。

宁掌玄，男，1964 年 3 月出生，中国国籍，硕士研究生学历。1986 年 7 月至 1999 年 12 月，任大同煤炭工业学校讲师；1999 年 12 月至 2011 年 9 月，任山西工业职业技术学院副教授；2011 年 9 月至今，任山西大同大学煤炭工程学院教授；2025 年 11 月至今，任公司独立董事。

李博，男，1988 年 3 月出生，中国国籍，博士研究生学历。2016 年 7 月至 2018 年 12 月，任太原理工大学讲师；2018 年 12 月至今，任太原理工大学副教授；2025 年 11 月至今，任公司独立董事。

薛军，男，1977 年 2 月 22 日，中国国籍，大专学历。2008 年 3 月至 2010 年 8 月，任大同市盛通实业有限责任公司营销中心销售经理；2010 年 8 月至 2015 年 9 月，任大同市唯实机电设备有限公司营销中心销售经理；2015 年 9 月至 2021 年 11 月，任大同市中科唯实矿山科技有限公司交付中心总监；2021 年 11 月至 2023 年 2 月，任唯实重工有限责任公司总经理助理；2023 年 2 月至今，任唯实重工股份有限公司总经理助理。

### （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 |
|---|---|---|---|---|
| 生产人员 | 59 | 5 | 8 | 56 |
| 销售人员 | 38 | 22 | 10 | 50 |
| 技术研发人员 | 43 | 5 | 9 | 39 |
| 管理人员 | 37 | 12 | 8 | 41 |
| 运营人员 | 111 | 12 | 88 | 35 |
| 财务人员 | 11 | 2 | 2 | 11 |
| **员工总计** | 299 | 58 | 125 | 232 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---|---|---|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 2 | 1 |
| 本科 | 65 | 76 |
| 专科 | 90 | 83 |
| 专科以下 | 142 | 72 |
| **员工总计** | 299 | 232 |

注：本期运营人员较期初减少 76 人，主要系公司部分一线检修技师、掘进机司机离职后，入职大同智域建筑劳务有限公司。

**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**

**薪酬政策**：为规范公司员工工资管理，建立公平公正具有竞争力的薪酬管理体系，公司制定了《员工工资管理制度》，工资由基本工资、岗位补贴、绩效工资、其它补贴等组成。
**培训计划**：公司制定了《培训管理制度》，拥有有效的培训机制，具备完善的员工入职培训、岗前培训、专项技能培训等内部培训体系。
公司承担费用的离退休职工：无。

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

## 三、 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---|---|
| 投资机构是否派驻董事 | □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

1、公司治理核心机构的建立健全及运行情况

股份公司成立后，公司构建了适应自身发展的组织结构。依据新《公司法》第一百二十一条“股份有限公司可以按照公司章程的规定在董事会中设置由董事组成的审计委员会，行使本法规定的监事会的职权，不设监事会或者监事”的规定，结合公司发展实际，公司已取消监事会，并在董事会下设审计委员会。目前，公司核心治理机构为股东会、董事会，配套完善了内部监督与制衡机制，切实保障公司规范经营、有序运转。

为保障职工合法权益、进一步完善公司治理制衡体系，公司设立职工代表董事，该职位由职工代表大会民主选举产生，代表职工利益参与公司治理，履行董事职责。公司股东会、董事会及高级管理人员的构成，均符合《公司法》和《公司章程》的规定，上述人员能够依法、有效、尽职地履行各自职责。其中，审计委员会全面承接原监事会职权，履职规范、效能良好，契合当前监管趋势与企业治理发展要求。

2、《公司章程》、议事规则等的合法合规性

公司严格按照《公司法》及《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》的要求，结合公司取消监事会、设立审计委员会的实际情况，制定并完善《公司章程》，内容合法合规、权责清晰、完全适配公司现有治理结构。

根据《公司章程》，公司同步制定了《股东会议事规则》《董事会议事规则》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《总经理工作细则》等一系列内部规章制度，形成了完备的治理制度体系。上述《公司章程》及各项内部规章制度，内容均符合《公司法》等法律法规及监管要求，程序上经过了董事会、股东会审议通过，合法有效、具有可执行性。

报告期内，前述各项制度均得到有效执行，现有公司治理机制能够为所有股东提供充分、合适的权益保护，相关制度设计可确保股东尤其是中小股东，依法充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利。未来，公司将根据自身发展需要，及时补充和完善治理机制，进一步提升各项内部制度的执行效能，更好地保护全体股东的合法权益。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司内部监督机构（审计委员会）全面履行监督职责，各项监督工作规范有序开展。经核查，公司在财务核算、董事及高级管理人员履职、内部管理制度执行、重大事项决策等方面均符合《公司法》《公司章程》及相关监管规定，未发现有损害全体股东及职工合法权益的违规事项，公司治理规范，运作有序。

审计委员会秉持独立、客观、公正的原则，进一步强化监督职责，密切关注公司经营管理及治理情况，加强对公司财务、内控、重大事项等关键环节的监督检查，持续完善公司内部监督机制，切实发挥内部监督作用，保障公司持续健康发展，维护全体股东的合法权益。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面建立了独立完整的业务体系，具有自主经营能力，能够自主运作以及独立面对市场的能力。

**1、业务独立性**

公司拥有独立完整的经营管理体系，在采购、生产、销售、客户服务体系上均具有独立面向市场的经营能力。公司在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

**2、资产独立性**

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，资产独立、完整，产权清晰，公司拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下；报告期末，公司已不存在为股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形；公司股东及其关联方不存在占用公司资金和其他资产的情况。为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司制定了《防范控股股东及关联方资金占用制度》。

**3、人员独立性**

公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取报酬，上述人员未在实际控制人及其控制的其他企业担任职务或领薪，亦不存在自营或为他人经营与公司主营业务相同业务的情形。公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。公司实际控制人不存在干预公司董事会和股东会已经作出的人事任免决定的情况。公司高管人员专职在公司工作，董监高人员及员工队伍相对稳定。

**4、财务独立性**

公司设置了独立的财务部门，建立规范的财务会计制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算， 独立做出财务决策。公司设立了单独的银行账户，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业、其它股东共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报和税收缴纳。公司独立建账，并按现行有效的会计准则及公司制定的内部会计管理制度对其发生的各类经济业务进行独立核算。

**5、机构独立性**

公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、健全的内部管理机构，独立行使管理职权。公司的生产经营和办公场所与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》及《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》制定了《公司章程》，内容合法合规。根据《公司章程》，公司制定了《股东会议事规则》《董事会议事规则》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《总经理工作细则》等内部规章制度，对公司股东依法享有的资产收益、参与重大决策、选择管理者、知情权、提案权、股东会、董事会决议违法时的请求撤销权等权利进行了具体规定。

上述《公司章程》以及各项细则在内容上均符合《公司法》等法律法规规定，在程序上经过了董事会、股东会审议通过，合法有效。截至本报告期末，上述管理制度能够有效执行。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

√适用 □不适用

| |
|---|
| 2025 年第六次临时股东会选举独立董事。 |

### (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 | √无　　□强调事项段<br>□其他事项段<br>□持续经营重大不确定性段落<br>□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 | 容诚审字[2026]610Z0035 号 | | |
| 审计机构名称 | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙） | | |
| 审计机构地址 | 北京市西城区阜城门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-01 至 1001-26 | | |
| 审计报告日期 | 2026 年 4 月 20 日 | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 付劲勇 | 刘涛 | 李勇 |
| | 1 年 | 3 年 | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 4 年 | | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 28 万元 | | |
| 审计报告正文：见下文 | | | |

# 审 计 报 告

容诚审字[2026]610Z0035 号

唯实重工股份有限公司全体股东：

**一、审计意见**

我们审计了唯实重工股份有限公司（以下简称唯实重工公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了唯实重工公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**二、形成审计意见的基础**

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于唯实重工公司，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**

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

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

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

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

**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，管理层负责评估唯实重工公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算唯实重工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督唯实重工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，就可能导致对唯实重工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唯实重工公司不能持续经营。

（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。

（6）就唯实重工公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

容诚会计师事务所　　中国注册会计师：_____

（特殊普通合伙）　　付劲勇（项目合伙人）

中国注册会计师：_____

刘　涛

中国·北京　　中国注册会计师：_____

李　勇

2026 年 4 月 20 日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 11,580,392.12 | 6,561,561.02 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、2 | 7,546,238.81 | 5,913,147.10 |
| 应收账款 | 五、3 | 132,726,806.35 | 160,362,141.66 |
| 应收款项融资 | 五、4 | 150,000.00 | 358,972.84 |
| 预付款项 | 五、5 | 4,638,245.97 | 2,027,714.31 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、6 | 1,624,924.43 | 718,380.54 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、7 | 84,748,969.79 | 87,237,123.32 |
| 其中：数据资源 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 合同资产 | 五、8 | 952,601.08 | 1,150,524.99 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 五、9 | 20,146,544.82 | |
| 其他流动资产 | 五、10 | 348,617.03 | 1,138,374.24 |
| **流动资产合计** | | 264,463,340.40 | 265,467,940.02 |
| **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 | 五、11 | 3,912,319.76 | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、12 | 118,858,449.92 | 107,663,352.57 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、13 | | 71,180.39 |
| 无形资产 | 五、14 | 4,999,209.41 | 4,828,032.29 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、15 | 5,577,224.27 | 4,690,244.10 |
| 递延所得税资产 | 五、16 | 8,273,503.59 | 7,575,904.49 |
| 其他非流动资产 | | | |
| **非流动资产合计** | | 141,620,706.95 | 124,828,713.84 |
| **资产总计** | | 406,084,047.35 | 390,296,653.86 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | 五、18 | | 33,314,415.60 |
| 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 | 五、19 | | 5,773,347.00 |
| 应付账款 | 五、20 | 117,528,489.33 | 69,054,432.76 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、21 | 3,738,915.82 | 2,492,769.44 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 应付职工薪酬 | 五、22 | 4,417,829.69 | 5,776,549.19 |
| 应交税费 | 五、23 | 315,925.29 | 598,725.37 |
| 其他应付款 | 五、24 | 27,925,856.95 | 42,326,113.88 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、25 | 21,170,006.44 | 431,812.11 |
| 其他流动负债 | 五、26 | 7,306,981.80 | 5,857,078.36 |
| **流动负债合计** | | 182,404,005.32 | 165,625,243.71 |
| **非流动负债：** | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、27 | 6,249,754.23 | 9,800,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 五、28 | | 181,593.46 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 五、29 | 2,540,029.84 | 1,306,167.13 |
| 递延收益 | 五、30 | 1,470,574.92 | 4,395,755.78 |
| 递延所得税负债 | 五、16 | 21,433.71 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 10,281,792.70 | 15,683,516.37 |
| **负债合计** | | 192,685,798.02 | 181,308,760.08 |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |
| 股本 | 五、31 | 82,700,000.00 | 82,700,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、32 | 119,391,365.96 | 119,538,178.47 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 五、33 | 2,654,419.34 | 2,547,837.25 |
| 盈余公积 | 五、34 | 2,545,352.33 | 2,209,293.95 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、35 | 5,323,502.53 | 1,992,584.11 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 212,614,640.16 | 208,987,893.78 |
| 少数股东权益 | | 783,609.17 | |
| **所有者权益（或股东权益）合计** | | 213,398,249.33 | 208,987,893.78 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **负债和所有者权益（或股东权益）总计** | | 406,084,047.35 | 390,296,653.86 |

法定代表人：高翔　　主管会计工作负责人：何龙军　　会计机构负责人：杨小莉

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | | 10,786,657.40 | 6,561,560.72 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 7,546,238.81 | 5,913,147.10 |
| 应收账款 | 十七、1 | 133,161,320.31 | 160,362,141.66 |
| 应收款项融资 | | 150,000.00 | 358,972.84 |
| 预付款项 | | 4,123,782.64 | 2,027,714.31 |
| 其他应收款 | 十七、2 | 1,182,282.57 | 719,180.54 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 83,545,139.18 | 87,237,123.32 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | 952,601.08 | 1,150,524.99 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 20,146,544.82 | |
| 其他流动资产 | | 293,643.41 | 1,138,374.24 |
| **流动资产合计** | | 261,888,210.22 | 265,468,739.72 |
| **非流动资产：** | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | 3,912,319.76 | |
| 长期股权投资 | 十七、3 | 510,000.00 | |
| 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 | | 115,716,702.87 | 107,663,352.57 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | - | 71,180.39 |
| 无形资产 | | 4,999,209.41 | 4,828,032.29 |
| 其中：数据资源 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 5,577,224.27 | 4,690,244.10 |
| 递延所得税资产 | | 8,210,846.23 | 7,575,904.49 |
| 其他非流动资产 | | | |
| **非流动资产合计** | | 138,926,302.54 | 124,828,713.84 |
| **资产总计** | | 400,814,512.76 | 390,297,453.56 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | | - | 33,314,415.60 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | - | 5,773,347.00 |
| 应付账款 | | 116,175,581.09 | 69,054,432.76 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 4,284,884.90 | 5,776,549.19 |
| 应交税费 | | 83,876.90 | 598,725.37 |
| 其他应付款 | | 25,484,860.01 | 42,326,113.88 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 3,738,915.82 | 2,492,769.44 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 21,170,006.44 | 431,812.11 |
| 其他流动负债 | | 7,306,981.80 | 5,857,078.36 |
| **流动负债合计** | | 178,245,106.96 | 165,625,243.71 |
| **非流动负债：** | | | |
| 长期借款 | | 6,249,754.23 | 9,800,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | - | 181,593.46 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 2,540,029.84 | 1,306,167.13 |
| 递延收益 | | 1,470,574.92 | 4,395,755.78 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 10,260,358.99 | 15,683,516.37 |
| **负债合计** | | 188,505,465.95 | 181,308,760.08 |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |
| 股本 | | 82,700,000.00 | 82,700,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 119,391,365.96 | 119,538,178.47 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 2,654,419.34 | 2,547,837.25 |
| 盈余公积 | | 2,545,352.33 | 2,209,293.95 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 5,017,909.18 | 1,993,383.81 |
| **所有者权益（或股东权益）合计** | | 212,309,046.81 | 208,988,693.48 |
| **负债和所有者权益（或股东权益）合计** | | 400,814,512.76 | 390,297,453.56 |

## （三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|---|---|---|---|
| **一、营业总收入** | | 216,605,481.69 | 204,258,076.78 |
| 其中：营业收入 | 五、36 | 216,605,481.69 | 204,258,076.78 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| **二、营业总成本** | | 213,982,844.60 | 195,313,307.71 |
| 其中：营业成本 | 五、36 | 166,632,270.58 | 146,255,562.09 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、37 | 1,398,570.22 | 1,789,111.52 |
| 销售费用 | 五、38 | 13,475,280.89 | 13,371,347.75 |
| 管理费用 | 五、39 | 23,363,380.91 | 24,601,850.85 |
| 研发费用 | 五、40 | 8,310,358.80 | 8,250,189.42 |
| 财务费用 | 五、41 | 802,983.20 | 1,045,246.08 |
| 其中：利息费用 | | 1,637,275.58 | 1,191,040.07 |
| 利息收入 | | 1,141,743.96 | 184,992.12 |
| 加：其他收益 | 五、42 | 5,364,681.53 | 4,737,386.72 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、43 | -1,675,122.85 | -7,258,297.44 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、44 | -4,118,253.14 | -11,429,196.28 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、45 | -38,701.24 | -2,697,545.77 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、46 | -192,116.84 | 3,560.99 |
| **三、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | 1,963,124.55 | -7,699,322.71 |
| 加：营业外收入 | 五、47 | 685,522.11 | 160,829.19 |
| 减：营业外支出 | 五、48 | 22,835.86 | 215,793.08 |
| **四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | 2,625,810.80 | -7,754,286.60 |
| 减：所得税费用 | 五、49 | -676,165.39 | -2,326,528.04 |
| **五、净利润（净亏损以“－”号填列）** | | 3,301,976.19 | -5,427,758.56 |
| 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） | | 3,301,976.19 | -5,427,758.56 |
| 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） | | -365,000.61 | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,666,976.80 | -5,427,758.56 |
| **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** | | 3,301,976.19 | -5,427,758.56 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 3,666,976.80 | -5,427,758.56 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -365,000.61 | - |
| **八、每股收益：** | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.04 | -0.07 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.04 | -0.07 |

法定代表人：高翔　　主管会计工作负责人：何龙军　　会计机构负责人：杨小莉

## （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|---|---|---|---|
| **一、营业收入** | 十七、3 | 210,531,550.80 | 204,258,076.78 |
| 减：营业成本 | 十七、3 | 160,531,554.10 | 146,255,562.09 |
| 税金及附加 | | 1,373,712.38 | 1,789,111.52 |
| 销售费用 | | 13,242,032.70 | 13,371,347.75 |
| 管理费用 | | 22,895,725.25 | 24,601,850.85 |
| 研发费用 | | 8,310,358.80 | 8,250,189.42 |
| 财务费用 | | 802,324.95 | 1,044,646.38 |
| 其中：利息费用 | | 1,637,275.58 | 1,191,040.07 |
| 利息收入 | | 1,141,125.29 | 184,992.00 |
| 加：其他收益 | | 5,360,975.19 | 4,737,386.72 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十七、4 | -1,675,122.85 | -7,258,297.44 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -4,082,440.28 | -11,429,196.28 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -38,701.24 | -2,697,545.77 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -192,116.84 | 3,560.99 |
| **二、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | 2,748,436.60 | -7,698,723.01 |
| 加：营业外收入 | | 30.30 | 160,829.19 |
| 减：营业外支出 | | 22,824.89 | 215,793.08 |
| **三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | 2,725,642.01 | -7,753,686.90 |
| 减：所得税费用 | | -634,941.74 | -2,326,528.04 |
| **四、净利润（净亏损以“-”号填列）** | | 3,360,583.75 | -5,427,158.86 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,360,583.75 | -5,427,158.86 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 列） | | | |
| **五、其他综合收益的税后净额** | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| **六、综合收益总额** | | 3,360,583.75 | -5,427,158.86 |
| **七、每股收益：** | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

## （五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|---|---|---|---|
| **一、经营活动产生的现金流量：** | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 197,562,606.97 | 155,433,902.72 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 1,134,455.99 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、50 | 2,924,923.77 | 5,101,545.95 |
| **经营活动现金流入小计** | | 201,621,986.73 | 160,535,448.67 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 100,051,873.75 | 81,856,991.07 |
| 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 | | 39,972,954.12 | 47,881,435.57 |
| 支付的各项税费 | | 7,120,187.98 | 13,132,911.97 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、50 | 22,900,786.53 | 21,456,737.73 |
| **经营活动现金流出小计** | | 170,045,802.38 | 164,328,076.34 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 31,576,184.35 | -3,792,627.67 |
| **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 | | 19,180.13 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 13,500.00 | 672,402.16 |
| 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 | | 357,207.55 | |
| **投资活动现金流入小计** | | 389,887.68 | 672,402.16 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,179,351.51 | 6,209,667.33 |
| 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** | | 2,179,351.51 | 6,209,667.33 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -1,789,463.83 | -5,537,265.17 |
| **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 | | 41,274,190.95 | 48,328,764.70 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、50 | | 13,000,000.00 |
| **筹资活动现金流入小计** | | 41,274,190.95 | 61,328,764.70 |
| 偿还债务支付的现金 | | 57,425,764.70 | 24,550,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,586,224.51 | 13,012,907.32 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、50 | 7,581,469.71 | 24,938,586.92 |
| **筹资活动现金流出小计** | | 66,593,458.92 | 62,501,494.24 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -25,319,267.97 | -1,172,729.54 |
| **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** | | 4,467,452.55 | -10,502,622.38 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 4,731,105.32 | 15,233,727.70 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 9,198,557.87 | 4,731,105.32 |

法定代表人：高翔　　主管会计工作负责人：何龙军　　会计机构负责人：杨小莉

## （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|---|---|---|---|
| **一、经营活动产生的现金流量：** | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 188,943,259.86 | 155,433,902.72 |
| 收到的税费返还 | | 1,134,455.99 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,516,519.04 | 5,100,945.83 |
| **经营活动现金流入小计** | | 192,594,234.89 | 160,534,848.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 93,248,419.21 | 81,856,991.07 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 38,828,093.58 | 47,881,435.57 |
| 支付的各项税费 | | 6,947,103.40 | 13,132,911.97 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 21,920,961.22 | 21,456,137.91 |
| **经营活动现金流出小计** | | 160,944,577.41 | 164,327,476.52 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 31,649,657.48 | -3,792,627.97 |
| **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 | | 19,180.13 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 13,500.00 | 672,402.16 |
| 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** | | 32,680.13 | 672,402.16 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,179,351.51 | 6,209,667.33 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 510,000.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流出小计** | | 2,689,351.51 | 6,209,667.33 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -2,656,671.38 | -5,537,265.17 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 41,274,190.95 | 48,328,764.70 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 13,000,000.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **筹资活动现金流入小计** | | 41,274,190.95 | 61,328,764.70 |
| 偿还债务支付的现金 | | 57,425,764.70 | 24,550,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,586,224.51 | 13,012,907.32 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 7,581,469.71 | 24,938,586.92 |
| **筹资活动现金流出小计** | | 66,593,458.92 | 62,501,494.24 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -25,319,267.97 | -1,172,729.54 |
| **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** | | 3,673,718.13 | -10,502,622.68 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 4,731,105.02 | 15,233,727.70 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 8,404,823.15 | 4,731,105.02 |

## （七） 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2025 年 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| **一、上年期末余额** | 82,700,000.00 | | | | 119,538,178.47 | | | 2,547,837.25 | 2,209,293.95 | | 1,992,584.11 | | 208,987,893.78 |
| 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** | 82,700,000.00 | | | | 119,538,178.47 | | | 2,547,837.25 | 2,209,293.95 | | 1,992,584.11 | | 208,987,893.78 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）** | | | | | -146,812.51 | | | 106,582.09 | 336,058.38 | | 3,330,918.42 | 783,609.17 | 4,410,355.55 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 3,666,976.80 | -365,000.61 | 3,301,976.19 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -146,812.51 | | | | | | | 1,148,609.78 | 1,001,797.27 |
| 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 | | | | | -146,812.51 | | | | | | | | -146,812.51 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | 1,148,609.78 | 1,148,609.78 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 336,058.38 | | -336,058.38 | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 336,058.38 | | -336,058.38 | | |
| 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 | | | | | | | | 106,582.09 | | | | | 106,582.09 |
| 1.本期提取 | | | | | | | | 313,115.79 | | | | | 313,115.79 |
| 2.本期使用 | | | | | | | | 206,533.70 | | | | | 206,533.70 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| **四、本年期末余额** | 82,700,000.00 | | | | 119,391,365.96 | | | 2,654,419.34 | 2,545,352.33 | | 5,323,502.53 | 783,609.17 | 213,398,249.33 |

| 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** | 82,700,000.00 | | | | 119,371,678.46 | | | 2,152,911.60 | 2,209,293.95 | | 19,825,342.67 | | 226,259,226.68 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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** | 82,700,000.00 | | | | 119,371,678.46 | | | 2,152,911.60 | 2,209,293.95 | | 19,825,342.67 | | 226,259,226.68 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | 166,500.01 | | | 394,925.65 | | | -17,832,758.56 | | -17,271,332.90 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -5,427,758.56 | | -5,427,758.56 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 166,500.01 | | | | | | | | 166,500.01 |
| 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 | | | | | 166,500.01 | | | | | | | | 166,500.01 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -12,405,000.00 | | -12,405,000.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -12,405,000.00 | | -12,405,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 394,925.65 | | | | | 394,925.65 |
| 1．本期提取 | | | | | | | | 884,394.45 | | | | | 884,394.45 |
| 2．本期使用 | | | | | | | | 489,468.80 | | | | | 489,468.80 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| **四、本年期末余额** | 82,700,000.00 | | | | 119,538,178.47 | | | 2,547,837.25 | 2,209,293.95 | | 1,992,584.11 | | 208,987,893.78 |

法定代表人：高翔　　主管会计工作负责人：何龙军　　会计机构负责人：杨小莉

## （八）　母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2025 年 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| **一、上年期末余额** | 82,700,000.00 | | | | 119,538,178.47 | | | 2,547,837.25 | 2,209,293.95 | | 1,993,383.81 | 208,988,693.48 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| **二、本年期初余额** | 82,700,000.00 | | | | 119,538,178.47 | | | 2,547,837.25 | 2,209,293.95 | | 1,993,383.81 | 208,988,693.48 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | -146,812.51 | | | 106,582.09 | 336,058.38 | | 3,024,525.37 | 3,320,353.33 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 3,360,583.75 | 3,360,583.75 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -146,812.51 | | | | | | | -146,812.51 |
| 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 | | | | | -146,812.51 | | | | | | | -146,812.51 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 336,058.38 | | -336,058.38 | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 336,058.38 | | -336,058.38 | |
| 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 | | | | | | | | 106,582.09 | | | | | 106,582.09 |
| 1．本期提取 | | | | | | | | 313,115.79 | | | | | 313,115.79 |
| 2．本期使用 | | | | | | | | 206,533.70 | | | | | 206,533.70 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| **四、本年期末余额** | 82,700,000.00 | | | | 119,391,365.96 | | | 2,654,419.34 | 2,545,352.33 | | 5,017,909.18 | | 212,309,046.81 |

| 项目 | 2024 年 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| **一、上年期末余额** | 82,700,000.00 | | | | 119,371,678.46 | | | 2,152,911.60 | 2,209,293.95 | | 19,825,542.67 | 226,259,426.68 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| **二、本年期初余额** | 82,700,000.00 | | | | 119,371,678.46 | | | 2,152,911.60 | 2,209,293.95 | | 19,825,542.67 | 226,259,426.68 |
| **三、本期增减变动金额（减少以** | | | | | 166,500.01 | | | 394,925.65 | | | -17,832,158.86 | -17,270,733.20 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **“一”号填列）** | | | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -5,427,158.86 | -5,427,158.86 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 166,500.01 | | | | | | | 166,500.01 |
| 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 | | | | | 166,500.01 | | | | | | | 166,500.01 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -12,405,000.00 | -12,405,000.00 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -12,405,000.00 | -12,405,000.00 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 394,925.65 | | | | 394,925.65 |
| 1．本期提取 | | | | | | | | 884,394.45 | | | | 884,394.45 |
| 2．本期使用 | | | | | | | | 489,468.80 | | | | 489,468.80 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| **四、本年期末余额** | 82,700,000.00 | | | | 119,538,178.47 | | | 2,547,837.25 | 2,209,293.95 | | 1,993,383.81 | 208,988,693.48 |

# 唯实重工股份有限公司

# 财务报表附注

2025 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

## 一、公司的基本情况

唯实重工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“唯实重工”），前身为唯实重工有限责任公司（以下简称“唯实有限”），系由北京中科威能企业管理发展有限公司（原名称为北京中科威能技术服务有限公司，以下简称“中科威能”）和大同市唯实机电设备有限公司（以下简称“唯实机电”）共同出资设立，于 2015 年 9 月 11 日在大同市工商行政管理局注册成立，注册号为 140200095010422，设立时注册资本为人民币 4,000.00 万元。

2023 年 2 月 22 日，经公司股东会决议通过，唯实有限整体变更为股份有限公司，以截止 2022 年 9 月 30 日止经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产金额为基础，按 1:0.4151 的比例折股，折股后公司注册资本变更为 8,270.00 万元，股本总额为 8,270.00 万股。

截止 2025 年 12 月 31 日，公司股本为 8,270.00 万股，股本结构如下：

| 序号 | 股东姓名/名称 | 持股数量（股） | 持股比例（%） |
|---|---|---|---|
| 1 | 北京中科威能企业管理发展有限公司 | 38,759,500.00 | 46.8676 |
| 2 | 高翔 | 32,000,000.00 | 38.6941 |
| 3 | 太原晨鼎企业管理合伙企业（有限合伙） | 6,700,000.00 | 8.1016 |
| 4 | 大同市力邦特企业管理合伙企业（有限合伙） | 5,240,500.00 | 6.3367 |
| 合计 | | 82,700,000.00 | 100.0000 |

本公司总部的经营地址大同市新荣区西村乡镇河堡村东。法定代表人：高翔。

公司主要的经营活动为掘进机装备的研发、生产和销售，掘进机运营维护、掘进机再制造、备品配件供应管理、租赁等综合性服务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 20 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指

南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

**2. 持续经营**

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

**三、重要会计政策及会计估计**

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

**1. 遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

**2. 会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**3. 营业周期**

本公司正常营业周期为一年。

**4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

**5. 重要性标准确定方法和选择依据**

| 项　目 | 重要性标准 |
| --- | --- |
| 重要的单项计提坏账准备的应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款 | 营业收入总额的 0.5% |
| 重要的应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款坏账准备的收回或转回 | 营业收入总额的 0.5% |
| 重要的核销应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款 | 营业收入总额的 0.5% |
| 重要账龄超过 1 年的预付款项、应收股利 | 营业收入总额的 0.5% |
| 重要逾期利息、预计负债 | 营业收入总额的 0.5% |
| 重要的一年内到期的债权投资或其他债权投资 | 营业收入总额的 0.5% |
| 重要在建工程项目 | 营业收入总额的 0.5% |
| 重要的已逾期未偿还的短期借款 | 营业收入总额的 0.5% |

| | |
|---|---|
| 重要账龄超过 1 年的应付账款、预收款项、合同负债、应付股利 | 营业收入总额的 0.5% |
| 重要承诺事项、或有事项、资产负债表日后非调整事项 | 营业收入总额的 0.5% |

**6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**（1）同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

**（2）非同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

**（3）企业合并中有关交易费用的处理**

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

**7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

**（1）控制的判断标准和合并范围的确定**

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定， 不仅包括根据表决权（或类似表决

权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

**（2）合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

**（3）报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润

纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**（4）合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

**（5）特殊交易的会计处理**

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资

收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

**8. 现金及现金等价物的确定标准**

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。

**9. 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

**（1）金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

**（2）金融资产的分类与计量**

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

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：本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，其终止确认、按实际利率法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金融资产

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：本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。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，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。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本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。

③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。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。

**（3）金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金

额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

**（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

**（5）金融工具减值**

本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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个

月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1　商业承兑汇票

应收票据组合 2　银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1　应收账龄组合

应收账款组合 2　应收合并范围内关联方组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1　应收外部第三方

其他应收款组合 2　应收合并范围内关联方

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1　商业承兑汇票

应收款项融资组合 2　银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1　未到期质保金

合同资产组合 2　其他

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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1　应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款、其他应收款账龄、长期应收款按照入账日期至资产负债表日的时间确认。

| 账　龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 5% | 5% |
| 1 至 2 年 | 10% | 10% |
| 2 至 3 年 | 30% | 30% |
| 3 至 4 年 | 50% | 50% |
| 4 至 5 年 | 80% | 80% |
| 5 年以上 | 100% | 100% |

B.债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各

种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的

付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

**（6）金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该

金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

**（7）金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

**（8）金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

**10. 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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

①估值技术

本公司采用在当期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。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假

设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将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。

**11. 存货**

**（1）存货的分类**

存货是指本公司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，包括原材料、在产品、产成品、库存商品、周转材料等。

**（2）发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

**（3）存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

**（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降

表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

**（5）周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

**12. 合同资产及合同负债**

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

**13. 合同成本**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；

但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

**14. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

**（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决

权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

**（2）初始投资成本确定**

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

**（3）后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

**（4）减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

**15. 固定资产**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

**（1）确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

**（2）各类固定资产的折旧方法**

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类　别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 机器设备-生产设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 机器设备-掘进机及附属设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4-6 | 5.00 | 15.83-23.75 |
| 电子设备及其他设备 | 年限平均法 | 3-7 | 5.00 | 13.57-31.67 |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

**16. 在建工程**

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占

用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

| 类　别 | 转固标准和时点 |
| --- | --- |
| 房屋及建筑物 | （1）主体建设工程及配套工程已实质上完工;（2）建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收;（3）经消防、国土、规划等外部部门验收;（4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。 |
| 机器设备 | 生产设备类：（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕;（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行;（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品;（4）设备经过资产管理人员和使用人员验收。<br>掘进设备大修理：大修理完毕，设备达到预定可使用状态且租赁出库时，转入固定资产。 |

**17. 借款费用**

**（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间**

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

**（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

**18. 无形资产**

**（1）无形资产的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

**（2）无形资产使用寿命及摊销**

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项　目 | 预计使用寿命 | 依据 |
| --- | --- | --- |
| 土地使用权 | 46.75 年 | 法定使用年限 |
| 软件 | 10 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

**（3）研发支出归集范围**

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

**（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

**（5）开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

**19. 长期资产减值**

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**20. 长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

**21. 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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

**（1）短期薪酬的会计处理方法**

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关

资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

**（2）离职后福利的会计处理方法**

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益， 并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。。

**（3）辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

**（4）其他长期职工福利的会计处理方法**

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

**22. 预计负债**

**（1）预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

**（2）预计负债的计量方法**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

**23. 股份支付**

**（1）股份支付的种类**

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

**（2）权益工具公允价值的确定方法**

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

**（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

**（4）股份支付计划实施的会计处理**

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

**（5）股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

**（6）股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

**24. 收入确认原则和计量方法**

**（1）一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济

利益的总流入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①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；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，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与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；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，即应收退货成本，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，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。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服务时，本公司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。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，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。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，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。当本公司预收款项无需退回，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，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

**（2）具体方法**

本公司收入确认的具体方法如下：

①掘进机及其零配件销售业务

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让掘进机及其零配件的履约义务，属于在某一时点履行履约义务，公司根据销售合同的约定判断完成履约义务的时点并确认收入。

本公司按照合同约定将产品交付给客户且经客户验收该商品时确认销售收入。

②掘进机及其零配件维修业务

本公司提供的掘进机及其零配件维修服务，在提供的服务完成并由客户验收通过后，取得现时收款权利时确认收入。

③提供掘进机维护、保养等服务业务

本公司与客户之间的提供服务合同包含掘进机维护、保养的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间按照履约进度确认收入，本公司将签收的服务确认单作为提供服务的履约进度。

④掘进机设备租赁业务

掘进机设备租赁服务的租赁收入，本公司执行租赁准则，在租赁期内各个期间按照直线法确认收入。

**25. 政府补助**

**（1）政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

**（2）政府补助的计量**

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 1 元计量。

**（3）政府补助的会计处理**

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

**26. 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

**（1）递延所得税资产的确认**

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

**（2）递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

**（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、

负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

**（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据**

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

**27. 租赁**

**（1）租赁的识别**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

**（2）单独租赁的识别**

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

**（3）本公司作为承租人的会计处理方法**

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、22。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类　别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 年折旧率（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 3-5 | 20-33.33 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 3-5 | 20-33.33 |

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容:

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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。

**（4）本公司作为出租人的会计处理方法**

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

**（5）租赁变更的会计处理**

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

**（6）售后租回**

本公司按照附注三、24 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项

与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、9 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

**28. 安全生产费用**

本公司根据有关规定，按照机械制造企业的标准提取安全生产费用。

安全生产费用提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

**29. 债务重组**

**（1）本公司作为债权人**

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照附注三、10 所述会计政策确认和

计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照附注三、10 的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

**30. 重大会计判断和估计**

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

收入确认

本公司掘进机维护、保养等服务业务以及掘进机设备租赁业务的相关收入在一段时间内确认。前述业务收入和利润的确认取决于本公司对于合同结果和履约进度的估计。如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值，将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

**31. 重要会计政策和会计估计的变更**

**（1）重要会计政策变更**

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

**（2）重要会计估计变更**

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

**四、税项**

**1. 主要税种及税率**

| 税　种 | 计税依据 | 税率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应纳流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应纳流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |
| 房产税 | ①从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.20%计缴；②从租计征的，按房产租赁收入的 12%计缴 | 1.20%、12% |

**本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况**

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| --- | --- |
| 山西智信通科技有限公司 | 20% |
| 河南砥锋建设有限公司 | 20% |

**2. 税收优惠**

2024 年 11 月 1 日，本公司取得由山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202414000091，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司 2025 年度减按 15%税率征收企业所得税。

根据财税【2023】7 号《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策

的公告》规定，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。本公司 2025 年度在计算应纳税所得额时，符合上述规定的研究开发费用按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

根据财税【2021】6 号《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》规定，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。本公司 2025 年度在计算应纳税所得额时，当期新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的一次计入当期成本费用扣除。

公司属于先进制造业企业。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》，自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）、国家税务总局公告 2023 年第 6 号：对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20%税率缴纳企业所得税，子公司山西智信通科技有限公司、河南砥锋建设有限公司符合小型微利企业条件，本期按 5%实际税负计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

| 项　目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 银行存款 | 9,198,557.87 | 4,731,105.32 |
| 其他货币资金 | 2,381,834.25 | 1,830,455.70 |
| 合计 | 11,580,392.12 | 6,561,561.02 |

（1）其他货币资金 238.18 万元系公司与银行及客户签订三方回款监管协议，该部分资金存放于指定贷款回款专户，由银行监管并仅用于扣收对应借款本息，使用受到限制。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

（2）货币资金年末余额较年初上升 76.49%，主要系本期销售回款增加所致。

### 2. 应收票据

（1）分类列示

| 种　类 | 2025 年 12 月 31 日 | | | 2024 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 5,113,668.81 | - | 5,113,668.81 | 4,999,458.00 | - | 4,999,458.00 |

| 种　类 | 2025 年 12 月 31 日 | | | 2024 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 商业承兑汇票 | 2,560,600.00 | 128,030.00 | 2,432,570.00 | 961,778.00 | 48,088.90 | 913,689.10 |
| 合计 | 7,674,268.81 | 128,030.00 | 7,546,238.81 | 5,961,236.00 | 48,088.90 | 5,913,147.10 |

（2）期末本公司无已质押的应收票据

（3）期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 项　目 | 终止确认金额 | 未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | - | 4,813,668.81 |
| 商业承兑汇票 | - | 2,000,600.00 |
| 合计 | - | 6,814,268.81 |

（4）按坏账计提方法分类披露

| 类　别 | 2025 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 7,674,268.81 | 100.00 | 128,030.00 | 1.67 | 7,546,238.81 |
| 其中：商业承兑汇票 | 2,560,600.00 | 33.37 | 128,030.00 | 5.00 | 2,432,570.00 |
| 银行承兑汇票 | 5,113,668.81 | 66.63 | - | - | 5,113,668.81 |
| 合计 | 7,674,268.81 | 100.00 | 128,030.00 | 1.67 | 7,546,238.81 |

（续上表）

| 类　别 | 2024 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 5,961,236.00 | 100.00 | 48,088.90 | 0.81 | 5,913,147.10 |
| 其中：商业承兑汇票 | 961,778.00 | 16.13 | 48,088.90 | 5.00 | 913,689.10 |
| 银行承兑汇票 | 4,999,458.00 | 83.87 | - | - | 4,999,458.00 |
| 合计 | 5,961,236.00 | 100.00 | 48,088.90 | 0.81 | 5,913,147.10 |

坏账准备计提的具体说明：

①于 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在按单项计提坏账准备的应收票据。

②于 2025 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备

| 名　称 | 2025 年 12 月 31 日 | | | 2024 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 商业承兑汇票 | 2,560,600.00 | 128,030.00 | 5.00 | 961,778.00 | 48,088.90 | 5.00 |
| 合计 | 2,560,600.00 | 128,030.00 | 5.00 | 961,778.00 | 48,088.90 | 5.00 |

③按组合 2 计提坏账准备：于 2025 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收票据坏账准备。本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。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

（5）坏账准备的变动情况

| 类　别 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期变动金额 | | | 2025 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按组合计提坏账准备 | 48,088.90 | 79,941.10 | - | - | 128,030.00 |
| 合　计 | 48,088.90 | 79,941.10 | - | - | 128,030.00 |

**3. 应收账款**

（1）按账龄披露

| 账　龄 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 115,327,538.53 | 109,292,368.29 |
| 1 至 2 年 | 17,277,580.85 | 28,514,734.39 |
| 2 至 3 年 | 9,529,496.41 | 37,788,546.42 |
| 3 至 4 年 | 5,918,708.51 | 6,033,719.31 |
| 4 至 5 年 | 4,504,567.81 | 5,795,854.85 |
| 5 年以上 | 2,459,623.27 | 2,958,978.10 |
| 小计 | 155,017,515.38 | 190,384,201.36 |
| 减：坏账准备 | 22,290,709.03 | 30,022,059.70 |
| 合计 | 132,726,806.35 | 160,362,141.66 |

（2）按坏账计提方法分类披露

| 类　别 | 2025 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 7,302,108.04 | 4.71 | 7,302,108.04 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 147,715,407.34 | 95.29 | 14,988,600.99 | 10.15 | 132,726,806.35 |
| 其中：账龄组合 | 147,715,407.34 | 95.29 | 14,988,600.99 | 10.15 | 132,726,806.35 |

| 类　别 | 2025 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 合计 | 155,017,515.38 | 100.00 | 22,290,709.03 | 14.38 | 132,726,806.35 |

（续上表）

| 类　别 | 2024 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 60,686,619.93 | 31.88 | 18,330,842.70 | 30.21 | 42,355,777.23 |
| 按组合计提坏账准备 | 129,697,581.43 | 68.12 | 11,691,217.00 | 9.01 | 118,006,364.43 |
| 其中：账龄组合 | 129,697,581.43 | 68.12 | 11,691,217.00 | 9.01 | 118,006,364.43 |
| 合计 | 190,384,201.36 | 100.00 | 30,022,059.70 | 15.77 | 160,362,141.66 |

坏账准备计提的具体说明：

①于 2025 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明。

| 名　称 | 2025 年 12 月 31 日 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 湖北博华矿山工程有限公司灵石县分公司 | 2,217,462.38 | 2,217,462.38 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 山西翰禹昌欣贸易有限公司 | 1,194,755.00 | 1,194,755.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 吕旭刚 | 791,000.00 | 791,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 何玮 | 788,000.00 | 788,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 山西宏宇诚铸建设工程有限公司大同分公司 | 435,000.00 | 435,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 襄阳宇辰矿山机械有限公司 | 294,500.00 | 294,500.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 太原博安注册安全工程师事务所有限公司 | 221,725.66 | 221,725.66 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他零星客户 | 1,359,665.00 | 1,359,665.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 7,302,108.04 | 7,302,108.04 | | — |

②于 2025 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

| 账　龄 | 2025 年 12 月 31 日 | | | 2024 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 115,327,538.53 | 5,766,376.93 | 5.00 | 100,314,093.24 | 5,015,704.66 | 5.00 |
| 1-2 年 | 16,830,728.27 | 1,683,072.83 | 10.00 | 16,691,767.13 | 1,669,176.71 | 10.00 |
| 2-3 年 | 7,303,651.61 | 2,191,095.48 | 30.00 | 8,127,055.15 | 2,438,116.55 | 30.00 |
| 3-4 年 | 4,769,900.51 | 2,384,950.26 | 50.00 | 3,658,692.15 | 1,829,346.08 | 50.00 |
| 4-5 年 | 2,602,414.66 | 2,081,931.73 | 80.00 | 835,503.76 | 668,403.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 881,173.76 | 881,173.76 | 100.00 | 70,470.00 | 70,470.00 | 100.00 |
| 合计 | 147,715,407.34 | 14,988,600.99 | 10.15 | 129,697,581.43 | 11,691,217.00 | 9.01 |

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

（3）坏账准备的变动情况

| 类　别 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期变动金额 | | | | 2025 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 转回 | 企业合并增加 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | 18,330,842.70 | 46,247.15 | 480,800.00 | - | 10,594,181.81 | 7,302,108.04 |
| 按组合计提坏账准备 | 11,691,217.00 | 3,156,504.52 | - | 282,309.46 | 141,429.99 | 14,988,600.99 |
| 合　计 | 30,022,059.70 | 3,202,751.67 | 480,800.00 | 282,309.46 | 10,735,611.80 | 22,290,709.03 |

（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 | 10,735,611.80 |

其中，重要的应收账款核销情况：

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|
| 晋能控股煤业集团有限公司物资采购分公司 | 货款 | 4,731,435.83 | 债务重组 | 内部审批 | 否 |
| 大同煤矿集团马道头煤业有限责任公司 | 货款 | 2,065,775.11 | 债务重组 | 内部审批 | 否 |
| 晋能控股煤业集团有限公司 | 货款 | 2,354,146.50 | 债务重组 | 内部审批 | 否 |
| 合计 | — | 9,151,357.44 | — | — | — |

（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（%） | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 浙江华越矿山工程有限公司 | 11,685,577.56 | - | 11,685,577.56 | 7.49 | 601,149.33 |
| 晋能控股煤业集团宏泰矿山工程建设大同有限公司 | 10,876,038.59 | - | 10,876,038.59 | 6.97 | 4,802,710.24 |
| 中工华创（陕西）工程有限公司 | 6,760,533.00 | - | 6,760,533.00 | 4.33 | 450,276.65 |
| 海口涵远投资有限公司 | 6,745,000.00 | - | 6,745,000.00 | 4.32 | 337,250.00 |
| 淄博爱科工矿机械有限公司 | 5,750,400.00 | - | 5,750,400.00 | 3.69 | 290,655.00 |
| 合计 | 41,817,549.15 | - | 41,817,549.15 | 26.80 | 6,482,041.22 |

**4. 应收款项融资**

（1）分类列示

| 项　目 | 2025 年 12 月 31 日公允价值 | 2024 年 12 月 31 日公允价值 |
|---|---|---|
| 应收票据 | 150,000.00 | 358,972.84 |
| 合计 | 150,000.00 | 358,972.84 |

（2）期末本公司无已质押的应收款项融资。

（3）期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

| 项　目 | 终止确认金额 | 未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 6,876,338.01 | - |
| 合计 | 6,876,338.01 | - |

用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

（4）按减值计提方法分类披露

| 类　别 | 2025 年 12 月 31 日 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 计提减值准备的基础 | 计提比例（%） | 减值准备 | 备注 |
| 按单项计提减值准备 | - | - | - | —— |
| 按组合计提减值准备 | 150,000.00 | - | - | —— |
| 其中：商业承兑汇票 | - | - | - | —— |
| 银行承兑汇票 | 150,000.00 | - | - | —— |

| 类　别 | 2025 年 12 月 31 日 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 计提减值准备的基础 | 计提比例（%） | 减值准备 | 备注 |
| 合计 | 150,000.00 | - | - | —— |

（续上表）

| 类　别 | 2024 年 12 月 31 日 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 计提减值准备的基础 | 计提比例（%） | 减值准备 | 备注 |
| 按单项计提减值准备 | - | - | - | —— |
| 按组合计提减值准备 | 358,972.84 | - | - | —— |
| 其中：商业承兑汇票 | - | - | - | —— |
| 银行承兑汇票 | 358,972.84 | - | - | —— |
| 合计 | 358,972.84 | - | - | —— |

（5）本期无实际核销的应收款项融资情况。

**5. 预付款项**

（1）预付款项按账龄列示

| 账　龄 | 2025 年 12 月 31 日 | | 2024 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 4,543,271.21 | 97.95 | 1,826,847.08 | 90.09 |
| 1 至 2 年 | 83,905.57 | 1.81 | 200,867.23 | 9.91 |
| 2 至 3 年 | 11,069.19 | 0.24 | - | - |
| 合计 | 4,638,245.97 | 100.00 | 2,027,714.31 | 100.00 |

预付款项期末余额较期初余额增加 261.05 万元，主要系预付的材料款增加所致。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 单位名称 | 2025 年 12 月 31 日余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|---|---|---|
| 大同市荣锦科技有限公司 | 1,035,000.00 | 22.31 |
| 山冶鑫拓工程项目管理有限公司 | 900,000.00 | 19.40 |
| 江苏恒立液压股份有限公司 | 527,890.69 | 11.38 |
| 石家庄市华柴机电设备有限公司 | 389,996.00 | 8.41 |
| 大同市向日葵财税咨询有限公司 | 299,000.00 | 6.45 |
| 合计 | 3,151,886.69 | 67.95 |

**6. 其他应收款**

（1）分类列示

| 项　目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 1,624,924.43 | 718,380.54 |
| 合计 | 1,624,924.43 | 718,380.54 |

（2）其他应收款

①按账龄披露

| 账　龄 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 1,648,532.04 | 560,835.24 |
| 1 至 2 年 | 10,000.00 | 206,207.85 |
| 2 至 3 年 | 71,170.00 | - |
| 小计 | 1,729,702.04 | 767,043.09 |
| 减：坏账准备 | 104,777.61 | 48,662.55 |
| 合计 | 1,624,924.43 | 718,380.54 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 保证金及押金 | 1,300,430.00 | 237,000.00 |
| 备用金 | 201,539.90 | 110,434.62 |
| 其他 | 227,732.14 | 419,608.47 |
| 小计 | 1,729,702.04 | 767,043.09 |
| 减：坏账准备 | 104,777.61 | 48,662.55 |
| 合计 | 1,624,924.43 | 718,380.54 |

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2025 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶　段 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| --- | --- | --- | --- |
| 第一阶段 | 1,729,702.04 | 104,777.61 | 1,624,924.43 |
| 第二阶段 | - | - | - |
| 第三阶段 | - | - | - |
| 合计 | 1,729,702.04 | 104,777.61 | 1,624,924.43 |

2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类　别 | 账面余额 | 计提比例（%） | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | 自初始确认后信用风险未显著增加 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,729,702.04 | 6.06 | 104,777.61 | 1,624,924.43 | |

| 类　别 | 账面余额 | 计提比例（%） | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 其中：组合 1 | 1,729,702.04 | 6.06 | 104,777.61 | 1,624,924.43 | |
| 合计 | 1,729,702.04 | 6.06 | 104,777.61 | 1,624,924.43 | |

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、第三阶段的其他应收款

B.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶　段 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| --- | --- | --- | --- |
| 第一阶段 | 767,043.09 | 48,662.55 | 718,380.54 |
| 第二阶段 | - | - | - |
| 第三阶段 | - | - | - |
| 合计 | 767,043.09 | 48,662.55 | 718,380.54 |

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类　别 | 账面余额 | 计提比例（%） | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | 自初始确认后信用风险未显著增加 |
| 按组合计提坏账准备 | 767,043.09 | 6.34 | 48,662.55 | 718,380.54 | |
| 其中：组合 1 | 767,043.09 | 6.34 | 48,662.55 | 718,380.54 | |
| 合计 | 767,043.09 | 6.34 | 48,662.55 | 718,380.54 | |

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④坏账准备的变动情况

| 类　别 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期变动金额 | | | 2025 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 企业合并增加 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 48,662.55 | 50,104.34 | 6,010.72 | - | 104,777.61 |
| 合　计 | 48,662.55 | 50,104.34 | 6,010.72 | - | 104,777.61 |

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 2025 年 12 月 31 日余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 淮南矿业集团设备租赁有限责任公司 | 保证金押金 | 600,000.00 | 1 年以内 | 34.69 | 30,000.00 |
| 国能蒙西煤化工股份有限公司 | 保证金押金 | 460,980.00 | 1 年以内 | 26.65 | 23,049.00 |

| 单位名称 | 款项的性质 | 2025 年 12 月 31 日余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 王振虎 | 备用金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 5.78 | 5,000.00 |
| 内蒙古伊东资源集团股份有限公司 | 保证金押金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 5.78 | 5,000.00 |
| 张鹏飞 | 员工借款 | 71,170.00 | 2-3 年 | 4.11 | 21,351.00 |
| 合计 | - | 1,332,150.00 | - | 77.01 | 84,400.00 |

**7.存货**

（1）存货分类

| 项目 | 2025 年 12 月 31 日 | | | 2024 年 12 月 31 日 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 40,011,882.94 | 69,852.71 | 39,942,030.23 | 39,075,919.31 | 61,874.25 | 39,014,045.06 |
| 库存商品 | 27,391,573.68 | 5,297,568.16 | 22,094,005.52 | 37,523,494.35 | 5,297,568.16 | 32,225,926.19 |
| 发出商品 | 4,788,695.76 | 7,358.17 | 4,781,337.59 | 4,935,998.47 | 7,358.17 | 4,928,640.30 |
| 在产品 | 17,931,596.45 | - | 17,931,596.45 | 11,068,511.77 | - | 11,068,511.77 |
| 合计 | 90,123,748.83 | 5,374,779.04 | 84,748,969.79 | 92,603,923.90 | 5,366,800.58 | 87,237,123.32 |

（2）存货跌价准备

| 项　目 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2025 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 61,874.25 | 49,118.29 | - | 41,139.83 | - | 69,852.71 |
| 库存商品 | 5,297,568.16 | - | - | - | - | 5,297,568.16 |
| 发出商品 | 7,358.17 | - | - | - | - | 7,358.17 |
| 合计 | 5,366,800.58 | 49,118.29 | - | 41,139.83 | - | 5,374,779.04 |

确定可变现净值的具体依据及本期转销存货跌价准备的原因：

| 项　目 | 确定可变现净值的具体依据 | 本期转销存货跌价准备的原因 |
| --- | --- | --- |
| 原材料 | 相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 本期已领用或销售 |

| | | |
|---|---|---|
| 库存商品 | 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 | 本期已领用或销售 |
| 发出商品 | 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 | 本期客户已验收并办理结算 |

**8. 合同资产**

（1）合同资产情况

| 项　目 | 2025 年 12 月 31 日 | | | 2024 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 未到期的质保金 | 1,002,737.98 | 50,136.90 | 952,601.08 | 1,211,078.94 | 60,553.95 | 1,150,524.99 |
| 合计 | 1,002,737.98 | 50,136.90 | 952,601.08 | 1,211,078.94 | 60,553.95 | 1,150,524.99 |

（2）按减值计提方法分类披露

| 类　别 | 2025 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提减值准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提减值准备 | 1,002,737.98 | 100.00 | 50,136.90 | 5.00 | 952,601.08 |
| 未到期质保金 | 1,002,737.98 | 100.00 | 50,136.90 | 5.00 | 952,601.08 |
| 合计 | 1,002,737.98 | 100.00 | 50,136.90 | 5.00 | 952,601.08 |

（续上表）

| 类　别 | 2024 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提减值准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提减值准备 | 1,211,078.94 | 100.00 | 60,553.95 | 5.00 | 1,150,524.99 |
| 未到期质保金 | 1,211,078.94 | 100.00 | 60,553.95 | 5.00 | 1,150,524.99 |
| 合计 | 1,211,078.94 | 100.00 | 60,553.95 | 5.00 | 1,150,524.99 |

（3）减值准备的变动情况

| 项　目 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期变动金额 | | | 2025 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | |
| 未到期质保金 | 60,553.95 | -10,417.05 | - | - | 50,136.90 |
| 合　计 | 60,553.95 | -10,417.05 | - | - | 50,136.90 |

（5）本期无实际核销的合同资产

**9. 一年内到期的非流动资产**

| 项　目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 一年内到期的长期应收款 | 21,206,889.28 | - |
| 减：减值准备 | 1,060,344.46 | - |
| 合计 | 20,146,544.82 | - |

**10. 其他流动资产**

| 项　目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 预缴企业所得税 | 70,738.17 | 1,134,455.99 |
| 待抵扣进项税 | 277,878.86 | 3,918.25 |
| 合计 | 348,617.03 | 1,138,374.24 |

**11. 长期应收款**

（1）长期应收款情况

| 项　目 | 2025 年 12 月 31 日 | | | 2024 年 12 月 31 日 | | | 折现率区间 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 债务重组形成的长期应收款 | 25,325,120.61 | 1,266,256.03 | 24,058,864.58 | - | - | - | 3.5%-3.7% |
| 其中：未实现融资收益 | 594,298.73 | - | 594,298.73 | - | - | - | |
| 减：一年内到期的长期应收款 | 21,206,889.28 | 1,060,344.46 | 20,146,544.82 | - | - | - | |
| 合计 | 4,118,231.33 | 205,911.57 | 3,912,319.76 | - | - | - | — |

（2）按坏账计提方法分类披露

①截至 2025 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶　段 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| --- | --- | --- | --- |
| 第一阶段 | 25,919,419.34 | 1,266,256.03 | 24,653,163.31 |
| 第二阶段 | - | - | - |
| 第三阶段 | - | - | - |
| 合计 | 25,919,419.34 | 1,266,256.03 | 24,653,163.31 |

2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

| 类　别 | 账面余额 | 计提比例（%） | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | 未逾期，风险未增加 |
| 按组合计提坏账准备 | 25,919,419.34 | 5.00 | 1,266,256.03 | 24,653,163.31 | |
| 1.组合 1：应收其他款 | 25,919,419.34 | 5.00 | 1,266,256.03 | 24,653,163.31 | |
| 合计 | 25,919,419.34 | 5.00 | 1,266,256.03 | 24,653,163.31 | |

（3）坏账准备的变动情况

| 类　别 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期变动金额 | | | 2025 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 组合 1 | - | 1,266,256.03 | - | - | 1,266,256.03 |
| 合计 | - | 1,266,256.03 | - | - | 1,266,256.03 |

**12. 固定资产**

（1）分类列示

| 项　目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 118,858,449.92 | 107,663,352.57 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合计 | 118,858,449.92 | 107,663,352.57 |

（2）固定资产

①固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备-生产设备 | 机器设备-掘进机及附属设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.2024 年 12 月 31 日 | 38,180,147.41 | 10,659,610.76 | 143,811,311.72 | 2,252,590.99 | 1,831,107.46 | 196,734,768.34 |
| 2.本期增加金额 | - | 120,212.39 | 51,159,455.68 | 550,000.00 | 120,516.38 | 51,950,184.45 |
| （1）购置 | - | 120,212.39 | - | - | 120,516.38 | 240,728.77 |
| （2）企业合并增加 | - | - | 9,243,628.32 | - | - | 9,243,628.32 |
| （3）存货转入 | - | - | 41,915,827.36 | | - | 41,915,827.36 |
| （4）其他 | - | - | - | 550,000.00 | - | 550,000.00 |
| 3.本期减少金额 | - | 102,439.81 | 43,858,718.91 | 602,542.92 | 32,666.95 | 44,596,368.59 |
| （1） | - | 102,439.81 | 1,188,097.16 | 602,542.92 | 32,666.95 | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备-生产设备 | 机器设备-掘进机及附属设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 处置或报废 | | | | | | 1,925,746.84 |
| （2）转出至存货 | - | - | 42,670,621.75 | - | - | 42,670,621.75 |
| 4.2025年12月31日 | 38,180,147.41 | 10,677,383.34 | 151,112,048.49 | 2,200,048.07 | 1,918,956.89 | 204,088,584.20 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.2024年12月31日 | 14,474,707.03 | 7,097,599.01 | 60,737,097.06 | 1,312,112.20 | 1,559,041.01 | 85,180,556.31 |
| 2.本期增加金额 | 1,813,865.40 | 773,550.44 | 13,938,345.13 | 307,144.89 | 128,989.83 | 16,961,895.69 |
| （1）计提 | 1,813,865.40 | 773,550.44 | 13,499,272.75 | 307,144.89 | 128,989.83 | 16,522,823.31 |
| （2）企业合并增加 | - | - | 439,072.38 | - | - | 439,072.38 |
| 3.本期减少金额 | - | 97,317.82 | 20,176,234.27 | 49,915.77 | 31,033.60 | 20,354,501.46 |
| （1）处置或报废 | - | 97,317.82 | 1,128,692.30 | 49,915.77 | 31,033.60 | 1,306,959.49 |
| （2）转出至存货 | - | - | 19,047,541.97 | - | - | 19,047,541.97 |
| 4.2025年12月31日 | 16,288,572.43 | 7,773,831.63 | 54,499,207.92 | 1,569,341.32 | 1,656,997.24 | 81,787,950.54 |
| 三、减值 | | | | | | - |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备-生产设备 | 机器设备-掘进机及附属设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 准备 | | | | | | |
| 1.2024年12月31日 | - | - | 3,890,859.46 | - | - | 3,890,859.46 |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | 448,675.72 | - | - | 448,675.72 |
| 4.2025年12月31日 | - | - | 3,442,183.74 | - | - | 3,442,183.74 |
| 四、固定资产账面价值 | | | | | | |
| 1.2025年12月31日账面价值 | 21,891,574.98 | 2,903,551.71 | 93,170,656.83 | 630,706.75 | 261,959.65 | 118,858,449.92 |
| 2.2024年12月31日账面价值 | 23,705,440.38 | 3,562,011.75 | 79,183,355.20 | 940,478.79 | 272,066.45 | 107,663,352.57 |

②截至2025年12月31日无暂时闲置的固定资产

③通过经营租赁租出的固定资产

| 项　目 | 2025年12月31日账面价值 |
| --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 3,434,004.46 |
| 机器设备-掘进机及附属设备 | 61,402,396.11 |
| 运输设备 | 14,837.09 |
| 电子设备及其他 | 531.91 |
| 合计 | 64,851,769.57 |

④截至 2025 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的固定资产

**13. 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： | | |
| 1.2024 年 12 月 31 日 | 585,985.02 | 585,985.02 |
| 2.本期增加金额 | - | - |
| 3.本期减少金额 | 585,985.02 | 585,985.02 |
| （1）租赁到期 | 585,985.02 | 585,985.02 |
| 4.2025 年 12 月 31 日 | - | - |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.2024 年 12 月 31 日 | 514,804.63 | 514,804.63 |
| 2.本期增加金额 | 71,180.39 | 71,180.39 |
| （1）计提 | 71,180.39 | 71,180.39 |
| 3.本期减少金额 | 585,985.02 | 585,985.02 |
| （1）租赁到期 | 585,985.02 | 585,985.02 |
| 4.2025 年 12 月 31 日 | - | - |
| 三、减值准备 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.2025 年 12 月 31 日账面价值 | - | - |
| 2.2024 年 12 月 31 日账面价值 | 71,180.39 | 71,180.39 |

**14. 无形资产**

（1）无形资产情况

| 项　目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.2024 年 12 月 31 日 | 4,442,776.00 | 1,725,808.26 | 6,168,584.26 |
| 2.本期增加金额 | - | 442,477.88 | 442,477.88 |
| （1）购置 | - | 442,477.88 | 442,477.88 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| （1）处置 | - | - | - |
| 4.2025 年 12 月 31 日 | 4,442,776.00 | 2,168,286.14 | 6,611,062.14 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.2024 年 12 月 31 日 | 863,213.34 | 477,338.63 | 1,340,551.97 |
| 2.本期增加金额 | 95,032.68 | 176,268.08 | 271,300.76 |
| （1）计提 | 95,032.68 | 176,268.08 | 271,300.76 |

| 项　目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| （1）处置 | - | - | - |
| 4.2025 年 12 月 31 日 | 958,246.02 | 653,606.71 | 1,611,852.73 |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.2025 年 12 月 31 日账面价值 | 3,484,529.98 | 1,514,679.43 | 4,999,209.41 |
| 2.2024 年 12 月 31 日账面价值 | 3,579,562.66 | 1,248,469.63 | 4,828,032.29 |

（2）期末公司无内部研发形成的无形资产

（3）期末公司无未办妥产权证书的土地使用权

**15. 长期待摊费用**

| 项　目 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | | 2025 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | 本期摊销 | 其他减少 | |
| 装修改造费 | 4,690,244.10 | 2,499,334.01 | 1,612,353.84 | - | 5,577,224.27 |
| 合计 | 4,690,244.10 | 2,499,334.01 | 1,612,353.84 | - | 5,577,224.27 |

**16. 递延所得税资产、递延所得税负债**

（1）未经抵销的递延所得税资产

| 项　目 | 2025 年 12 月 31 日 | | 2024 年 12 月 31 日 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 8,867,099.68 | 1,330,064.96 | 9,318,213.99 | 1,397,732.10 |
| 信用减值准备 | 23,789,772.67 | 3,536,052.59 | 30,118,811.15 | 4,517,821.68 |
| 递延收益 | 1,470,574.92 | 220,586.24 | 4,395,755.78 | 659,363.37 |
| 可抵扣亏损 | 21,108,329.72 | 3,073,348.02 | 7,436,683.19 | 1,115,502.46 |
| 未支付成本 | 1,311,674.63 | 196,751.19 | 213,670.70 | 32,050.61 |
| 未结清担保准备 | 1,228,355.21 | 184,253.28 | - | - |
| 合计 | 57,775,806.83 | 8,541,056.28 | 51,483,134.81 | 7,722,470.22 |

（2）未经抵销的递延所得税负债

| 项　目 | 2025 年 12 月 31 日 | | 2024 年 12 月 31 日 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 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 |
| 固定资产一次折旧 | 1,783,684.59 | 267,552.69 | 905,924.49 | 135,888.67 |
| 新租赁准则税会差异 | - | - | 71,180.39 | 10,677.06 |
| 内部未实现损益 | 142,891.38 | 21,433.71 | - | - |
| 合计 | 1,926,575.97 | 288,986.40 | 977,104.88 | 146,565.73 |

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项　目 | 递延所得税资产和负债于2025年12月31日互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债于2025年12月31日余额 | 递延所得税资产和负债于2024年12月31日互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债于2024年12月31日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 递延所得税资产 | 267,552.69 | 8,273,503.59 | 146,565.73 | 7,575,904.49 |
| 递延所得税负债 | 267,552.69 | 21,433.71 | 146,565.73 | - |

**17. 所有权或使用权受到限制的资产**

| 项　目 | 2025年12月31日 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 2,381,834.25 | 2,381,834.25 | 专项用途 | 监管资金 |
| 应收票据 | 6,814,268.81 | 6,714,238.81 | 背书或贴现 | 用于背书或贴现 |
| 长期应收款 | 25,919,419.34 | 24,653,163.31 | 质押 | 债务重组涉及三方协议，还款专户、银行优先受偿 |
| 固定资产 | 955,929.21 | 464,024.03 | 抵押 | 抵押 |
| 合计 | 36,071,451.61 | 34,213,260.40 | — | — |

注：长期应收款包括重分类至一年内到期的非流动资产

（续上表）

| 项　目 | 2024年12月31日 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 1,830,455.70 | 1,830,455.70 | 保证金 | 票据保证金 |
| 应收票据 | 5,554,613.00 | 5,509,882.35 | 背书或贴现 | 用于背书或贴现 |
| 固定资产 | 32,219,121.89 | 18,589,235.77 | 抵押 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 4,442,776.00 | 3,579,562.66 | 抵押 | 抵押借款 |
| 合计 | 44,046,966.59 | 29,509,136.48 | — | — |

**18. 短期借款**

（1）短期借款分类

| 项　目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|---|---|---|
| 保证借款 | - | 20,000,000.00 |
| 抵押借款 | - | 13,278,764.70 |
| 应付利息 | - | 35,650.90 |
| 合计 | - | 33,314,415.60 |

短期借款年末余额较年初下降3,331.44万元，主要系本期归还短期借款所致。

**19. 应付票据**

| 种　类 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | - | 5,773,347.00 |
| 合计 | - | 5,773,347.00 |

应付票据年末余额较年初下降 577.33 万元，主要系本期票据到期兑付所致。

**20. 应付账款**

（1）按性质列示

| 项　目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 应付材料款 | 112,353,575.79 | 67,120,116.68 |
| 应付工程设备款 | 1,069,664.57 | - |
| 其他 | 4,105,248.97 | 1,934,316.08 |
| 合计 | 117,528,489.33 | 69,054,432.76 |

（2）期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

**21. 合同负债**

（1）合同负债情况

| 项　目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 预收货款和维保服务费 | 3,738,915.82 | 2,492,769.44 |
| 合计 | 3,738,915.82 | 2,492,769.44 |

合同负债年末余额较年初增长 49.99%，主要系本期预收款增加所致。

（2）期末无账龄超过 1 年的重要合同负债

**22. 应付职工薪酬**

（1）应付职工薪酬列示

| 项　目 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、短期薪酬 | 5,770,921.84 | 36,428,442.45 | 37,786,261.52 | 4,413,102.77 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 5,627.35 | 2,160,421.18 | 2,161,321.61 | 4,726.92 |
| 三、辞退福利 | - | - | - | - |
| 合计 | 5,776,549.19 | 38,588,863.63 | 39,947,583.13 | 4,417,829.69 |

注：本期增加部分包括企业合并增加的薪酬。

（2）短期薪酬列示

| 项　目 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 5,767,579.54 | 31,410,143.57 | 32,767,485.14 | 4,410,237.97 |

| 项　目 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 二、职工福利费 | - | 2,371,880.91 | 2,371,880.91 | - |
| 三、社会保险费 | 3,342.30 | 1,115,184.26 | 1,115,661.76 | 2,864.80 |
| 其中：医疗保险费 | 3,342.30 | 913,673.55 | 914,208.33 | 2,807.52 |
| 工伤保险费 | - | 201,510.71 | 201,453.43 | 57.28 |
| 四、住房公积金 | - | 544,511.00 | 544,511.00 | - |
| 五、工会经费和职工教育经费 | - | 986,722.71 | 986,722.71 | - |
| 合计 | 5,770,921.84 | 36,428,442.45 | 37,786,261.52 | 4,413,102.77 |

（3）设定提存计划列示

| 项　目 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 离职后福利： | | | | |
| 1.基本养老保险 | 5,456.80 | 2,070,645.12 | 2,071,518.24 | 4,583.68 |
| 2.失业保险费 | 170.55 | 89,776.06 | 89,803.37 | 143.24 |
| 合计 | 5,627.35 | 2,160,421.18 | 2,161,321.61 | 4,726.92 |

**23. 应交税费**

| 项　目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 211,332.93 | 430,312.72 |
| 城市维护建设税 | 8,136.64 | 38,329.39 |
| 个人所得税 | 43,720.69 | 66,875.34 |
| 教育费附加 | 3,487.13 | 16,426.88 |
| 地方教育附加 | 2,324.75 | 10,951.25 |
| 印花税 | 46,923.15 | 35,829.79 |
| 合计 | 315,925.29 | 598,725.37 |

**24. 其他应付款**

（1）分类列示

| 项　目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款 | 27,925,856.95 | 42,326,113.88 |
| 合计 | 27,925,856.95 | 42,326,113.88 |

（2）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 项　目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 保证金 | 24,807,040.00 | 34,131,790.00 |
| 关联方借款 | - | 7,334,282.79 |
| 其他 | 3,118,816.95 | 860,041.09 |
| 合计 | 27,925,856.95 | 42,326,113.88 |

其他应付款年末余额较年初下降 34.02%，主要系本期归还关联方借款及保证金到期所致。

②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项　目 | 2025 年 12 月 31 日余额 | 未偿还或未结转的原因 |
| --- | --- | --- |
| 大同鹊山高家窑煤业有限责任公司 | 3,600,000.00 | 连续服务客户，租赁保证金 |
| 大同鹊山精煤有限责任公司 | 3,400,000.00 | 连续服务客户，租赁保证金 |
| 陕西崔家沟能源有限公司 | 1,600,000.00 | 连续服务客户，租赁保证金 |
| 山东方大工程有限责任公司 | 1,500,000.00 | 连续服务客户，租赁保证金 |
| 大同煤矿集团宏远工程建设有限责任公司矿建分公司 | 1,450,000.00 | 连续服务客户，租赁保证金 |
| 晋能控股煤业集团宏泰矿山工程建设大同有限公司 | 1,200,000.00 | 连续服务客户，租赁保证金 |
| 中鼎国际工程有限责任公司 | 1,200,000.00 | 连续服务客户，租赁保证金 |
| 山西煤炭运销集团口泉煤业有限公司 | 1,200,000.00 | 连续服务客户，租赁保证金 |
| 商洛博龙矿山建设工程有限公司 | 1,200,000.00 | 连续服务客户，租赁保证金 |
| 合计 | 16,350,000.00 | — |

**25. 一年内到期的非流动负债**

| 项　目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 一年内到期的长期应付款 | 181,593.46 | 231,812.11 |
| 一年内到期的长期借款 | 20,988,412.98 | 200,000.00 |
| 合计 | 21,170,006.44 | 431,812.11 |

一年内到期的非流动负债本期增加 2,073.82 万元，主要系本期债务重组新增长期借款所致。

**26. 其他流动负债**

| 项　目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 待转销项税额 | 492,712.99 | 302,465.36 |

| 项　目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 未终止确认的已背书票据 | 6,814,268.81 | 5,554,613.00 |
| 合计 | 7,306,981.80 | 5,857,078.36 |

**27. 长期借款**

| 项　目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 | 2025 年利率区间 |
| --- | --- | --- | --- |
| 质押借款 | 27,238,167.21 | - | 3.5%-3.7% |
| 信用借款 | - | 10,000,000.00 | — |
| 小计 | 27,238,167.21 | 10,000,000.00 | — |
| 减：一年内到期的长期借款 | 20,988,412.98 | 200,000.00 | — |
| 合计 | 6,249,754.23 | 9,800,000.00 | — |

**28. 长期应付款**

（1）分类列示

| 项　目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 长期应付款 | 185,390.19 | 432,577.11 |
| 减：未确认融资费用 | 3,796.73 | 19,171.54 |
| 小计 | 181,593.46 | 413,405.57 |
| 减：一年内到期的长期应付款项 | 181,593.46 | 231,812.11 |
| 合计 | - | 181,593.46 |

（2）按款项性质列示长期应付款

| 项　目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 分期付款购买资产 | 181,593.46 | 413,405.57 |
| 小计 | 181,593.46 | 413,405.57 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 181,593.46 | 231,812.11 |
| 合计 | - | 181,593.46 |

**29. 预计负债**

| 项　目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- |
| 对外担保 | 1,228,355.21 | - | 回购担保 |
| 掘进机预计维修保养费 | - | 1,092,496.43 | 租入设备预计修复费用 |
| 售后服务费 | 1,311,674.63 | 213,670.70 | 售后服务费 |
| 合计 | 2,540,029.84 | 1,306,167.13 | — |

本期预计负债较期初增加 94.46%，主要系新增回购担保预计负债、售后服务费计提增加所致。

**30. 递延收益**

| 项　目 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025 年 12 月 31 日 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 政府补助 | 4,395,755.78 | - | 2,925,180.86 | 1,470,574.92 | 政府补助 |
| 合计 | 4,395,755.78 | - | 2,925,180.86 | 1,470,574.92 | — |

**31. 股本**

| 项　目 | 2024 年 12 月 31 日 | 本次增减变动（+、一） | | | | | 2025 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 82,700,000.00 | - | - | - | - | - | 82,700,000.00 |

**32. 资本公积**

| 项　目 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 股本溢价 | 116,541,365.96 | 2,850,000.00 | - | 119,391,365.96 |
| 其他资本公积 | 2,996,812.51 | - | 2,996,812.51 | - |
| 合计 | 119,538,178.47 | 2,850,000.00 | 2,996,812.51 | 119,391,365.96 |

本期变动系股份支付到期行权，将原计入其他资本公积的股份支付等待期累计金额转入资本公积股本溢价导致。

**33. 专项储备**

| 项　目 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 安全生产费 | 2,547,837.25 | 313,115.79 | 206,533.70 | 2,654,419.34 |
| 合计 | 2,547,837.25 | 313,115.79 | 206,533.70 | 2,654,419.34 |

**34. 盈余公积**

| 项　目 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 法定盈余公积 | 2,209,293.95 | 336,058.38 | - | 2,545,352.33 |
| 合计 | 2,209,293.95 | 336,058.38 | - | 2,545,352.33 |

**35. 未分配利润**

| 项　目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
| --- | --- | --- |
| 调整前上期末未分配利润 | 1,992,584.11 | 19,825,342.67 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减一） | - | - |
| 调整后期初未分配利润 | 1,992,584.11 | 19,825,342.67 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 3,666,976.80 | -5,427,758.56 |
| 减：提取法定盈余公积 | 336,058.38 | - |
| 应付普通股股利 | - | 12,405,000.00 |

| 项　目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
| --- | --- | --- |
| 期末未分配利润 | 5,323,502.53 | 1,992,584.11 |

**36. 营业收入和营业成本**

| 项　目 | 2025 年度 | | 2024 年度 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 213,830,701.44 | 164,241,834.84 | 201,415,016.17 | 142,830,803.64 |
| 其他业务 | 2,774,780.25 | 2,390,435.74 | 2,843,060.61 | 3,424,758.45 |
| 合计 | 216,605,481.69 | 166,632,270.58 | 204,258,076.78 | 146,255,562.09 |

（1）主营业务收入、主营业务成本的分解信息

| 项　目 | 2025 年度 | | 2024 年度 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 按产品类型分类 | | | | |
| 租赁业务 | 44,617,729.02 | 22,817,602.75 | 56,353,447.75 | 24,544,179.44 |
| 销售业务 | 110,094,664.25 | 88,468,826.15 | 77,568,843.94 | 57,293,301.47 |
| 维修业务 | 6,884,120.23 | 6,780,734.45 | 13,828,210.84 | 11,600,160.85 |
| 维保业务 | 52,234,187.94 | 46,174,671.49 | 53,664,513.64 | 49,393,161.88 |
| 合计 | 213,830,701.44 | 164,241,834.84 | 201,415,016.17 | 142,830,803.64 |

（2）履约义务的说明

本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户，在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本公司完成合同履约义务时点确认收入，具体如下：

①掘进机及其零配件销售业务

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让掘进机及其零配件的履约义务，属于在某一时点履行履约义务，公司根据销售合同的约定判断完成履约义务的时点并确认收入。本公司按照合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品时确认销售收入。

②掘进机及其零配件维修业务

本公司提供的掘进机及其零配件维修服务，在提供的服务完成并由客户验收通过后，取得现时收款权利时确认收入。

③提供掘进机维护、保养等服务业务

本公司与客户之间的提供服务合同包含掘进机维护、保养的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间按照履约进度确认收入，本公司将签收的服务确认单作为提供

服务的履约进度。

④掘进机设备租赁业务

掘进机设备租赁服务的租赁收入，本公司执行租赁准则，在租赁期内各个期间按照直线法确认收入。

**37. 税金及附加**

| 项　目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|---|---|---|
| 城建税 | 441,212.03 | 732,171.64 |
| 教育费附加 | 191,886.75 | 313,787.85 |
| 地方教育附加 | 127,924.48 | 209,191.90 |
| 印花税 | 151,659.66 | 58,679.58 |
| 土地使用税 | 161,693.42 | 161,693.42 |
| 房产税 | 322,028.28 | 311,659.93 |
| 车船税 | 2,165.60 | 1,927.20 |
| 合计 | 1,398,570.22 | 1,789,111.52 |

**38. 销售费用**

| 项　目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 6,990,588.16 | 6,985,531.12 |
| 业务招待费 | 1,537,319.13 | 1,709,758.13 |
| 业务宣传费 | 2,326,744.04 | 1,492,169.52 |
| 车辆使用费 | 881,179.31 | 1,039,036.89 |
| 差旅及办公费用 | 1,007,929.72 | 859,641.01 |
| 股份支付 | -485,812.51 | 527,000.02 |
| 招投标费用 | 458,787.19 | 349,444.22 |
| 其他 | 758,545.85 | 408,766.84 |
| 合计 | 13,475,280.89 | 13,371,347.75 |

**39. 管理费用**

| 项　目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 8,838,504.45 | 10,297,446.92 |
| 折旧及摊销 | 7,244,089.71 | 6,529,870.48 |
| 采暖费 | 2,214,073.44 | 2,220,131.70 |
| 咨询服务费 | 1,669,768.39 | 1,476,673.68 |
| 业务招待费 | 591,052.72 | 1,002,744.28 |
| 股份支付 | 242,125.00 | -489,666.67 |
| 安全生产费 | 322,908.05 | 886,267.12 |

| 项　目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
| --- | --- | --- |
| 办公费用 | 620,566.35 | 490,658.39 |
| 劳务费 | 606,527.47 | 542,628.94 |
| 租赁费 | 258,955.18 | 342,553.97 |
| 其他 | 754,810.15 | 1,302,542.04 |
| 合计 | 23,363,380.91 | 24,601,850.85 |

**40. 研发费用**

| 项　目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 3,605,784.57 | 3,540,049.80 |
| 材料费 | 4,456,998.26 | 4,357,569.24 |
| 折旧及摊销 | 4,372.12 | 18,059.37 |
| 其他 | 243,203.85 | 334,511.01 |
| 合计 | 8,310,358.80 | 8,250,189.42 |

**41. 财务费用**

| 项　目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 1,637,275.58 | 1,191,040.07 |
| 其中：租赁负债利息支出 | 15,374.81 | 30,459.72 |
| 减：利息收入 | 1,141,743.96 | 184,992.12 |
| 利息净支出 | 495,531.62 | 1,006,047.95 |
| 银行手续费 | 307,451.58 | 39,198.13 |
| 合　计 | 802,983.20 | 1,045,246.08 |

**42. 其他收益**

| 项　目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
| --- | --- | --- |
| 政府补助 | 4,276,886.51 | 4,561,954.85 |
| 个税扣缴税款手续费 | 22,829.93 | 58,181.87 |
| 重点人群增值税减免 | 80,600.00 | 117,250.00 |
| 增值税加计抵减 | 984,365.09 | - |
| 合计 | 5,364,681.53 | 4,737,386.72 |

**43. 投资收益**

| 项　目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
| --- | --- | --- |
| 债权投资持有期间取得的利息收入 | 19,180.13 | - |
| 债务重组收益 | -1,694,302.98 | -7,258,297.44 |
| 合计 | -1,675,122.85 | -7,258,297.44 |

**44. 信用减值损失**

| 项　目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
| --- | --- | --- |
| 应收票据坏账损失 | -79,941.10 | -23,088.90 |
| 应收账款坏账损失 | -2,721,951.67 | -11,489,419.64 |
| 其他应收款坏账损失 | -50,104.34 | 83,312.26 |
| 长期应收款坏账损失 | -1,266,256.03 | - |
| 合计 | -4,118,253.14 | -11,429,196.28 |

本期信用减值损失较上年下降 731.09 万元，主要系本期对部分长账龄应收账款进行债务重组回款增加所致。

**45. 资产减值损失**

| 项　目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
| --- | --- | --- |
| 一、存货跌价损失 | -49,118.29 | -56,708.01 |
| 二、合同资产减值损失 | 10,417.05 | -7,903.20 |
| 三、固定资产减值损失 | - | -2,632,934.56 |
| 合计 | -38,701.24 | -2,697,545.77 |

本期资产减值损失较上年下降 265.88 万元，主要系上期对固定资产减值所致。

**46. 资产处置收益**

| 项　目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
| --- | --- | --- |
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失 | -192,116.84 | 3,560.99 |
| 其中：固定资产 | -192,116.84 | 3,560.99 |
| 合计 | -192,116.84 | 3,560.99 |

**47. 营业外收入**

| 项　目 | 2025 年度 | 2024 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 违约金收入 | - | 100,000.00 | - |
| 企业合并重组收益 | 685,491.81 | - | 685,491.81 |
| 其他 | 30.30 | 60,829.19 | 30.30 |
| 合计 | 685,522.11 | 160,829.19 | 685,522.11 |

本期营业外收入较上期增加 52.47 万元，主要系企业合并重组收益增加导致。

**48. 营业外支出**

| 项　目 | 2025 年度 | 2024 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 滞纳金 | 17,148.01 | 1,040.92 | 17,148.01 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,633.35 | 157,896.71 | 1,633.35 |

| 项　目 | 2025 年度 | 2024 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 其他 | 4,054.50 | 56,855.45 | 4,054.50 |
| 合计 | 22,835.86 | 215,793.08 | 22,835.86 |

本期营业外支出入较上期减少 19.30 万元，主要本期非流动资产毁损报废损失减少所致。

**49. 所得税费用**

（1）所得税费用的组成

| 项　目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
| --- | --- | --- |
| 当期所得税费用 | - | -3,361.44 |
| 递延所得税费用 | -676,165.39 | -2,323,166.60 |
| 合计 | -676,165.39 | -2,326,528.04 |

（2）会计利润与所得税费用调整过程

| 项　目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
| --- | --- | --- |
| 利润总额 | 2,625,810.80 | -7,754,286.60 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 393,871.60 | -1,163,143.00 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 92,901.42 | 59.97 |
| 调整以前期间所得税的影响 | - | -3,361.44 |
| 非应税收入的影响 | -102,823.77 | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 203,157.11 | 304,783.20 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | - | -188,688.74 |
| 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 | - | 29.99 |
| 研发费用加计扣除 | -1,246,553.82 | -1,237,089.66 |
| 其他 | -16,717.93 | -39,118.36 |
| 所得税费用 | -676,165.39 | -2,326,528.04 |

**50. 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 | 2025 年度 | 2024 年度 |
| --- | --- | --- |
| 政府补助 | 1,374,535.58 | 3,558,918.87 |
| 保证金及往来款 | 1,397,597.43 | 372,453.24 |
| 其　他 | 152,790.76 | 1,170,173.84 |
| 合计 | 2,924,923.77 | 5,101,545.95 |

②支付的其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
| --- | --- | --- |
| 保证金及往来款 | 4,227,627.09 | 3,988,862.81 |
| 付现费用 | 18,651,157.25 | 17,409,978.55 |
| 其　他 | 22,002.19 | 57,896.37 |
| 合计 | 22,900,786.53 | 21,456,737.73 |

（2）与投资活动有关的现金

①收到的其他与投资活动有关的现金

| 项　目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
| --- | --- | --- |
| 取得子公司收到的现金 | 357,207.55 | - |
| 合计 | 357,207.55 | - |

（3）与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项　目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
| --- | --- | --- |
| 归还关联方借款 | 7,334,282.79 | 24,500,000.00 |
| 租赁负债的本金和利息 | - | 191,400.00 |
| 长期应付款本金及利息 | 247,186.92 | 247,186.92 |
| 合计 | 7,581,469.71 | 24,938,586.92 |

③筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项　目 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2025 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 33,314,415.60 | - | - | 33,278,764.70 | 35,650.90 | - |
| 长期借款 | 10,000,000.00 | 41,274,190.95 | 110,976.26 | 24,147,000.00 | - | 27,238,167.21 |
| 长期应付款 | 413,405.57 | - | 15,374.81 | 247,186.92 | - | 181,593.46 |
| 其他应付款-借款 | 7,334,282.79 | - | 39,649.10 | 7,373,931.89 | - | - |
| 合计 | 51,062,103.96 | 41,274,190.95 | 166,000.17 | 65,046,883.51 | 35,650.90 | 27,419,760.67 |

**51. 现金流量表补充资料**

（1）现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2025 年度 | 2024 年度 |
| --- | --- | --- |
| 1．将净利润调节为经营活动现金流量： | | |

| 补充资料 | 2025 年度 | 2024 年度 |
| --- | --- | --- |
| 净利润 | 3,301,976.19 | -5,427,758.56 |
| 加：资产减值准备 | 38,701.24 | 2,123,076.39 |
| 信用减值准备 | -6,617,358.66 | 4,782,288.85 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 16,522,823.31 | 17,910,048.44 |
| 使用权资产折旧 | 71,180.39 | 889,522.12 |
| 无形资产摊销 | 271,300.76 | 267,613.44 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,612,353.84 | 1,126,786.64 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | 192,116.84 | -3,560.99 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 1,633.35 | 157,896.71 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | - | - |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 1,637,275.58 | 1,191,040.07 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | 1,675,122.85 | 7,258,297.44 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -697,599.10 | -2,323,166.60 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | 21,433.71 | - |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -13,010,425.44 | 31,742,308.20 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 4,048,971.52 | 3,236,807.20 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 23,232,400.20 | -67,285,252.68 |
| 其他 | -725,722.23 | 561,425.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 31,576,184.35 | -3,792,627.67 |
| 2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 3．现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 9,198,557.87 | 4,731,105.32 |
| 减：现金的期初余额 | 4,731,105.32 | 15,233,727.70 |
| 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 | 4,467,452.55 | -10,502,622.38 |

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

| 项　目 | 金额 |
| --- | --- |
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 510,000.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 867,207.55 |
| 取得子公司支付的现金净额 | -357,207.55 |

（4）现金和现金等价物构成情况

| 项　目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 9,198,557.87 | 4,731,105.32 |

| 项　目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 其中：库存现金 | - | - |
| 可随时用于支付的银行存款 | 9,198,557.87 | 4,731,105.32 |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 9,198,557.87 | 4,731,105.32 |

（5）不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项　目 | 2025 年度 | 2024 年度 | 理由 |
| --- | --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票保证金 | - | 1,830,455.70 | 无法随时用于支付 |
| 受监管的银行存款 | 2,381,834.25 | - | 无法随时用于支付 |
| 合计 | 2,381,834.25 | 1,830,455.70 | 无法随时用于支付 |

**52. 租赁**

（1）本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

| 项　目 | 2025 年度金额 |
| --- | --- |
| 本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 258,955.18 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 252,811.36 |

（2）本公司作为出租人

| 项　目 | 2025 年度金额 |
| --- | --- |
| 租赁收入 | 61,589,552.95 |

**六、研发支出**

| 项　目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 3,605,784.57 | 3,540,049.80 |
| 材料费 | 4,456,998.26 | 4,357,569.24 |
| 折旧及摊销 | 4,372.12 | 18,059.37 |
| 其　他 | 243,203.85 | 334,511.01 |
| 合计 | 8,310,358.80 | 8,250,189.42 |
| 其中：费用化研发支出 | 8,310,358.80 | 8,250,189.42 |
| 资本化研发支出 | - | - |

**七、合并范围的变更**

**1. 非同一控制下企业合并**

（1）报告期内发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例（%） | 股权取得方式 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 山西智信通科技有限公司 | 2025/4/11 | 510,000.00 | 51.00 | 收购取得 |

（续上表）

| 被购买方名称 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流量 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 山西智信通科技有限公司 | 2025/3/14 | 实际控制 | 13,864,370.56 | -866,356.87 | -73,972.96 |

（2）合并成本及商誉

| 合并成本 | 山西智信通科技有限公司 |
| --- | --- |
| —现金 | 510,000.00 |
| 合并成本合计 | 510,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 1,195,491.81 |
| 合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 685,491.81 |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：本次交易中，标的公司可辨认净资产公允价值直接以其经审计的账面净资产为基础确定，未进行单独的资产评估。具体依据如下：

①标的公司资产主要为货币资金、应收账款及常规经营性固定资产，负债主要为经营性应付款项，资产负债结构清晰，账面价值与公允价值不存在重大差异；

②标的公司无重大未决诉讼、对外担保等或有事项，亦无未入账的重大无形资产或负债；

③经复核，标的公司账面净资产能够公允反映其在购买日的财务状况和可辨认净资产价值，因此以经审计的账面净资产作为可辨认净资产公允价值的计量基础。

**2. 同一控制下企业合并**

本公司本报告期内未发生同一控制下企业合并。

**3. 处置子公司**

（1）单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

| 子公司名称 | 丧失控制权时点的处置价款 | 丧失控制权时点的处置比例（%） | 丧失控制权时点的处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的判断依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 四川天唯实科技有限公司 | — | 100.00 | 注销 | 2025.7 | 注销 | — |

| 子公司名称 | 丧失控制权时点的处置价款 | 丧失控制权时点的处置比例（%） | 丧失控制权时点的处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的判断依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 济南泽鸿唯实技术有限公司 | — | 100.00 | 注销 | 2025.8 | 注销 | — |

（续上表）

| 子公司名称 | 丧失控制权之日剩余股权的比例（%） | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 四川天唯实科技有限公司 | 100.00 | - | - | - | - | - |
| 济南泽鸿唯实技术有限公司 | 100.00 | - | - | - | - | - |

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 山西智信通科技有限公司 | 10,000,000.00 | 山西 | 太原 | 设备租赁 | 51.00 | - | 收购 |
| 河南砥锋建设有限公司 | 40,000,000.00 | 河南 | 郑州 | 建筑工程 | 100.00 | - | 设立 |

（2）重要的非全资子公司

报告期内公司无重要的非全资子公司

## 九、政府补助

### 1. 期末按应收金额确认的政府补助

无

### 2. 涉及政府补助的负债项目

| 资产负债表列报项目 | 2024 年 12 月 31 日余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益 | 2025 年 12 月 31 日余额 | 与资产/收益相关 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 掘进机全生命周期技术与运营服务工程技术改造项目第一批 | 2,294,819.74 | - | - | 935,459.18 | 1,359,360.56 | 与资产相关 |
| 掘进机全生命周期技术与运营服务工程技术改造项目第二批 | 2,100,936.04 | - | - | 1,989,721.68 | 111,214.36 | 与资产相关 |
| 合计 | 4,395,755.78 | - | - | 2,925,180.86 | 1,470,574.92 | —— |

**3. 计入当期损益的政府补助**

| 利润表列报项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
| --- | --- | --- |
| 其他收益 | 4,276,886.51 | 4,561,954.85 |
| 合计 | 4,276,886.51 | 4,561,954.85 |

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的

可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本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，包括基于本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。本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，本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；定性标准为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。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本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。

本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。

（3）预期信用损失计量的参数

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

**2. 流动性风险**

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

| 项　目 | 2025 年 12 月 31 日 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 应付账款 | 117,528,489.33 | - | - | - |
| 其他应付款 | 27,925,856.95 | - | - | - |
| 长期借款 | - | 6,249,754.23 | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 21,170,006.44 | - | - | - |
| 合　计 | 166,624,352.72 | 6,249,754.23 | - | - |

（续上表）

| 项　目 | 2024 年 12 月 31 日 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款 | 33,314,415.60 | - | - | - |
| 应付票据 | 5,773,347.00 | - | - | - |
| 应付账款 | 69,054,432.76 | - | - | - |
| 其他应付款 | 42,326,113.88 | - | - | - |
| 长期借款 | - | 9,800,000.00 | - | - |

| 项　目 | 2024 年 12 月 31 日 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 长期应付款 | - | 181,593.46 | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 431,812.11 | - | - | - |
| 合　计 | 150,900,121.35 | 9,981,593.46 | - | - |

**3. 市场风险**

（1）外汇风险

无

（2）利率风险

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

本公司财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

**4. 金融资产转移**

（1）按金融资产转移方式分类列示

| 金融资产转移的方式 | 已转移金融资产的性质 | 已转移金融资产的金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|---|---|---|---|---|
| 背书 | 应收票据中尚未到期的银行汇票 | 4,813,668.81 | 未终止确认 | 应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认 |
| 背书 | 应收票据中尚未到期的商业承兑汇票 | 2,000,600.00 | 未终止确认 | 应收票据中的商业承兑汇票背书都不终止确认 |
| 背书 | 应收款项融资中尚未到期的银行汇票 | 6,876,338.01 | 终止确认 | 应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，企业转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，故终止确认 |

| 金融资产转移的方式 | 已转移金融资产的性质 | 已转移金融资产的金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|---|---|---|---|---|
| 合 计 | — | 13,690,606.82 | — | — |

（2）转移而终止确认的金融资产情况

| 项 目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|---|---|---|---|
| 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票 | 背书 | 6,876,338.01 | - |
| 合计 | — | 6,876,338.01 | - |

（3）转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债金额

| 项 目 | 资产转移的方式 | 继续涉入形成的资产金额 | 继续涉入形成的负债金额 |
|---|---|---|---|
| 应收票据中尚未到期的银行汇票 | 背书 | 4,813,668.81 | 4,813,668.81 |
| 应收票据中尚未到期的商业汇票 | 背书 | 2,000,600.00 | 2,000,600.00 |
| 合 计 | — | 6,814,268.81 | 6,814,268.81 |

## 十一、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 2025 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

| 项 目 | 2025 年 12 月 31 日公允价值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）应收款项融资 | - | - | 150,000.00 | 150,000.00 |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | - | - | 150,000.00 | 150,000.00 |

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

### 2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账

款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

## 十二、关联方及关联交易

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、共同控制的，构成关联方。

### 1. 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 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(%) |
|---|---|---|---|---|---|
| 北京中科威能企业管理发展有限公司 | 北京市 | 企业管理 | 5005 万元 | 46.8676% | 46.8676% |

本公司的实际控制人为高翔，其直接持有公司 38.6941%的股权，且与北京中科威能企业管理发展有限公司、太原晨鼎企业管理合伙企业（有限合伙）为一致行动人，合计控制公司 93.6633%的股权。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益

### 3. 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### 4. 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 |
|---|---|
| 太原晨鼎企业管理合伙企业（有限合伙） | 参股股东 |
| 大同市力邦特企业管理合伙企业（有限合伙） | 参股股东 |
| 大同市平城区鼎优劳务服务部 | 公司前员工郝鑫担任经营者的个体工商户 |
| 赵智 | 公司董事 |
| 何龙军 | 公司董事、财务总监、董事会秘书 |
| 张志刚 | 公司董事 |
| 杨涛 | 公司董事 |
| 高金娥 | 公司监事会主席 |
| 昝青青 | 公司监事 |
| 解继伟 | 公司监事 |
| 郝鑫 | 公司前员工，已于 2021 年 4 月离职；公司外包供应商大同市平城区鼎优劳务服务部的经营者，比照关联方披露 |
| 郝晓燕 | 公司董事长、总经理高翔的配偶 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
| --- | --- |
| 郝晓丽 | 公司董事长、总经理高翔配偶的姐姐 |
| 张烨坤 | 太原晨鼎合伙人 |
| 王治国 | 太原晨鼎合伙人 |
| 大同智域建筑劳务有限公司 | 公司前员工赵继鹏担任经营者的企业 |

**5. 关联交易情况**

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

| 关　联　方 | 关联交易内容 | 2025 年度发生额 | 2024 年度发生额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 大同智域建筑劳务有限公司 | 劳务服务 | 8,573,784.19 | - |
| 大同市平城区鼎优劳务服务部 | 后勤服务 | 876,693.87 | 949,845.25 |

销售商品、提供劳务情况

| 关　联　方 | 关联交易内容 | 2025 年度发生额 | 2024 年度发生额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 山西智信通科技有限公司 | 销售商品、提供租赁服务 | 463,353.87 | 15,184,809.59 |

（2）关联担保情况

①本公司作为被担保方

| 担　保　方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 中科威能、高翔、郝晓燕 | 20,000,000.00 | 2024/8/28 | 2026/8/27 | 是 |
| 高翔、郝晓燕 | 40,000,000.00 | 2024/5/29 | 2026/5/29 | 是 |
| 高翔、郝晓燕 | 10,000,000.00 | 2024/12/30 | 2026/12/30 | 是 |
| 中科威能 | 9,458,683.80 | - | - | 否 |

2024 年 8 月，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司山西大同市分行签署《小企业授信业务额度借款合同》，同时中科威能、高翔及郝晓燕与中国邮政储蓄银行股份有限公司山西大同市分行签署了《小企业最高额保证合同》，担保主债权为中国邮政储蓄银行股份有限公司山西大同市分行对公司自 2024 年 8 月 28 日至 2026 年 8 月 27 日在 2,000.00 万元最高限额内签订的主合同而产生的债权。截至 2025 年 12 月 31 日，公司在该行相关借款余额已结清，担保责任已解除。

2024 年 5 月公司与中信银行股份有限公司大同分行签署《人民币流动资金贷款合同》，2024 年 8 月与中信银行股份有限公司大同分行签署《人民币流动资金贷款合同》，同时高翔及郝晓燕与中信银行股份有限公司大同分行签署《最高额保证合同》（合同编号：2024 同银最保字第 002 号）；担保主债权为中信银行股份有限公司大同分行对公司自 2024 年 5 月 29 日至 2026 年 5 月 29 日在 4,000.00 万元最高限额内签订的主合同而产生的债权，同时公司

还与中信银行股份有限公司大同分行在 2024 年 5 月 29 日签署了《最高额抵押合同》，抵押物评估现值为 4,000.00 万元整。截至 2025 年 12 月 31 日，借款余额已结清，担保责任已解除。

2024 年 12 月公司与山西银行股份有限公司大同分行签署了《流动资金借款合同》，同时高翔及郝晓燕与山西银行股份有限公司大同分行签署了《最高额保证合同》（合同编号：2024123000010145），担保主债权为山西银行股份有限公司大同分行对公司自 2024 年 12 月 30 日至 2025 年 12 月 30 日在 1,000.00 万元最高限额内签订的主合同而产生的债权。截至 2025 年 12 月 31 日，借款余额已结清，担保责任已解除。

公司与融资租赁公司合作开展厂商直租的销售业务，在该业务模式下公司承担回购担保责任。公司控股股东北京中科威能企业管理发展有限公司为上述交易提供 20% 比例的现金担保。截至 2025 年 12 月 31 日，北京中科威能企业管理发展有限公司已向融资租赁公司缴纳保证金人民币 945.87 万元。

（3）关联方资金拆借

| 关联方 | 期初 | 本期拆入 | 本期归还 | 期末 | 说明 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 中科威能 | 7,334,282.79 | - | 7,334,282.79 | - | |

（4）关联方股权收购

公司于 2025 年 3 月 14 日签署股权收购协议，收购关联方山西智信通科技有限公司 51%的控股权，交易事项见附注七、合并范围变更之 1.非同一控制下企业合并，本次交易完成后，标的公司纳入公司合并财务报表范围。

（5）关键管理人员报酬

| 项　目 | 2025 年度发生额 | 2024 年度发生额 |
| --- | --- | --- |
| 关键管理人员报酬 | 2,251,166.39 | 2,884,428.39 |

**6. 关联方应收应付款项**

（1）应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- |
| 应付账款 | 大同智域建筑劳务有限公司 | 1,486,861.23 | - |
| 应付账款 | 大同市平城区鼎优劳务服务部 | 76,501.38 | 89,948.19 |

## 十三、股份支付

**1. 股份支付总体情况**

| 授予对象类别 | 本期授予 | | 本期行权 | | 本期解锁 | | 本期失效 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 销售人员、管理人员、生产人员 | - | - | 570,000.00 | 2,850,000.00 | - | - | 229,150.00 | 1,084,715.28 |

（续上表）

| 授予对象类别 | 期末发行在外的股票期权 | | 期末发行在外的其他权益工具 | |
|---|---|---|---|---|
| | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 |
| 销售人员、管理人员、生产人员 | — | — | — | — |

**2. 以权益结算的股份支付情况**

| | 2025 年度 |
|---|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 外部机构实际入股价格 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | 外部机构实际入股价格 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 股权激励方案 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | —— |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 2,850,000.00 |

**3. 本期股份支付费用**

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|---|---|---|
| 销售人员 | -485,812.51 | —— |
| 管理人员 | 242,125.00 | —— |
| 生产人员 | 96,875.00 | —— |
| 合计 | -146,812.51 | —— |

**4. 其他**

## 十四、承诺及或有事项

**1. 重要承诺事项**

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

**2. 或有事项**

为扩大公司产品的销售，公司与海通恒信国际融资租赁股份有限公司开展融资租赁销售业务，在此类业务中，公司为符合一定资质条件的客户在购买公司产品时取得的融资租赁款提供回购担保。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司为客户提供的融资租赁担保余额合计为人民币 4,626.80

万元。考虑到部分客户可能出现违约，公司已按预计损失比例计提了相应的预计负债。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1. 重要的非调整事项

公司于 2026 年 2 月 28 日收到到大同市工业和信息化局《关于做好 2024 年战略性新兴产业奖补清算资金拨付及收回工作的通知，要求退回 2024 年度收到的战略性新兴产业奖补资金 51.30 万元，该笔资金在 2024 年度已计入“其他收益”。

该事项将导致公司 2026 年度营业利润减少 51.30 万元。公司已按规定在 2026 年一季度财务报表中进行账务处理，不影响 2025 年度财务数据。

### 2. 利润分配预案

公司 2026 年第二届董事会第三次会议于 2026 年 4 月 20 日召开，会议审议通过了《关于公司 2025 年度利润分配预案的议案》，拟以公司现有总股本 82,700,000 股为基数，向全体股东以每 10 股派发人民币现金红利 0.30 元（含税）。以上方案将派发现金 2,481,000.00 元（含税），资金来源为自有资金，该预案尚需提交公司股东大会审议通过后方可实施，该事项属于资产负债表日后非调整事项，不影响公司 2025 年度财务报表数据。

### 3. 其他资产负债表日后事项说明

截至 2026 年 4 月 20 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十六、其他重要事项

### 1. 债务重组

企业是债务重组的债权人

| 债务重组方式 | 债权账面价值 | 债务重组相关损益 |
| --- | --- | --- |
| 修改债务条款-本金减免 | 44,050,980.35 | -1,883,208.51 |

企业是债务重组的债务人

| 债务重组方式 | 债务账面价值 | 债务重组相关损益 |
| --- | --- | --- |
| 修改债务条件 | 2,670,770.31 | 188,905.53 |

截至 2025 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

（1）按账龄披露

| 账　龄 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 116,113,070.86 | 109,292,368.29 |
| 1 至 2 年 | 16,652,552.70 | 28,514,734.39 |
| 2 至 3 年 | 9,502,696.41 | 37,788,546.42 |
| 3 至 4 年 | 5,918,708.51 | 6,033,719.31 |
| 4 至 5 年 | 4,504,567.81 | 5,795,854.85 |
| 5 年以上 | 2,459,623.27 | 2,958,978.10 |
| 小计 | 155,151,219.56 | 190,384,201.36 |
| 减：坏账准备 | 21,989,899.25 | 30,022,059.70 |
| 合计 | 133,161,320.31 | 160,362,141.66 |

（2）按坏账计提方法分类披露

| 类　别 | 2025 年 12 月 31 日 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 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 | 7,302,108.04 | 4.71 | 7,302,108.04 | 33.21 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 147,849,111.52 | 95.29 | 14,687,791.21 | 66.79 | 133,161,320.31 |
| 1.账龄组合 | 142,458,240.06 | 91.82 | 14,687,791.21 | 66.79 | 127,770,448.85 |
| 2.合并范围内关联方组合 | 5,390,871.46 | 3.47 | - | - | 5,390,871.46 |
| 合计 | 155,151,219.56 | 100.00 | 21,989,899.25 | 100.00 | 133,161,320.31 |

（续上表）

| 类　别 | 2024 年 12 月 31 日 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 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 | 60,686,619.93 | 31.88 | 18,330,842.70 | 30.21 | 42,355,777.23 |
| 按组合计提坏账准备 | 129,697,581.43 | 68.12 | 11,691,217.00 | 9.01 | 118,006,364.43 |
| 1.账龄组合 | 129,697,581.43 | 68.12 | 11,691,217.00 | 9.01 | 118,006,364.43 |
| 合计 | 190,384,201.36 | 100.00 | 30,022,059.70 | 15.77 | 160,362,141.66 |

坏账准备计提的具体说明：

①于 2025 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明

| 名　称 | 2025 年 12 月 31 日 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 湖北博华矿山工程有限公司灵石县分公司 | 2,217,462.38 | 2,217,462.38 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 山西翰禹昌欣贸易有限公司 | 1,194,755.00 | 1,194,755.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 吕旭刚 | 791,000.00 | 791,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 何玮 | 788,000.00 | 788,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 山西宏宇诚铸建设工程有限公司大同分公司 | 435,000.00 | 435,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 襄阳宇辰矿山机械有限公司 | 294,500.00 | 294,500.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 太原博安注册安全工程师事务所有限公司 | 221,725.66 | 221,725.66 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他零星客户 | 1,359,665.00 | 1,359,665.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 7,302,108.04 | 7,302,108.04 | | — |

②于 2025 年 12 月 31 日，按按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账　龄 | 2025 年 12 月 31 日 | | | 2024 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 110,722,199.40 | 5,536,109.97 | 5.00 | 100,314,093.24 | 5,015,704.66 | 5.00 |
| 1-2 年 | 16,205,700.12 | 1,620,570.01 | 10.00 | 16,691,767.13 | 1,669,176.71 | 10.00 |
| 2-3 年 | 7,276,851.61 | 2,183,055.48 | 30.00 | 8,127,055.15 | 2,438,116.55 | 30.00 |
| 3-4 年 | 4,769,900.51 | 2,384,950.26 | 50.00 | 3,658,692.15 | 1,829,346.08 | 50.00 |
| 4-5 年 | 2,602,414.66 | 2,081,931.73 | 80.00 | 835,503.76 | 668,403.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 881,173.76 | 881,173.76 | 100.00 | 70,470.00 | 70,470.00 | 100.00 |
| 合计 | 142,458,240.06 | 14,687,791.21 | 10.31 | 129,697,581.43 | 11,691,217.00 | 9.01 |

③按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

（3）坏账准备的变动情况

| 类　别 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期变动金额 | | | 2025 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | 18,330,842.70 | 46,247.15 | 480,800.00 | 10,594,181.81 | 7,302,108.04 |
| 按组合计提坏账准备 | 11,691,217.00 | 3,138,004.20 | - | 141,429.99 | 14,687,791.21 |
| 合　计 | | | 480,800.00 | 10,735,611.80 | |

| 类　别 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期变动金额 | | | 2025 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| | 30,022,059.70 | 3,184,251.35 | | | 21,989,899.25 |

（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 | 10,735,611.80 |

其中，重要的应收账款核销情况：

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|
| 晋能控股煤业集团有限公司物资采购分公司 | 货款 | 4,731,435.83 | 债务重组 | 内部审批 | 否 |
| 大同煤矿集团马道头煤业有限责任公司 | 货款 | 2,065,775.11 | 债务重组 | 内部审批 | 否 |
| 晋能控股煤业集团有限公司 | 货款 | 2,354,146.50 | 债务重组 | 内部审批 | 否 |
| 合计 | — | 9,151,357.44 | — | — | — |

（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（%） | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 浙江华越矿山工程有限公司 | 11,685,577.56 | - | 11,685,577.56 | 7.49 | 601,149.33 |
| 晋能控股煤业集团宏泰矿山工程建设大同有限公司 | 10,876,038.59 | - | 10,876,038.59 | 6.97 | 4,802,710.24 |
| 中工华创（陕西）工程有限公司 | 6,760,533.00 | - | 6,760,533.00 | 4.33 | 450,276.65 |
| 海口涵远投资有限公司 | 6,745,000.00 | - | 6,745,000.00 | 4.32 | 337,250.00 |
| 淄博爱科工矿机械有限公司 | 5,750,400.00 | - | 5,750,400.00 | 3.69 | 290,655.00 |
| 合计 | 41,817,549.15 | - | 41,817,549.15 | 26.80 | 6,482,041.22 |

**2. 其他应收款**

（1）分类列示

| 项　目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 应收利息 | - | - |

| 项　目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 1,182,282.57 | 719,180.54 |
| 合计 | 1,182,282.57 | 719,180.54 |

（2）其他应收款

①按账龄披露

| 账　龄 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 1,182,566.92 | 561,435.24 |
| 1 至 2 年 | 10,000.00 | 206,407.85 |
| 2 至 3 年 | 71,170.00 | - |
| 小计 | 1,263,736.92 | 767,843.09 |
| 减：坏账准备 | 81,454.35 | 48,662.55 |
| 合计 | 1,182,282.57 | 719,180.54 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 保证金押金 | 839,450.00 | 237,000.00 |
| 备用金 | 201,539.90 | 110,434.62 |
| 其他 | 222,247.02 | 419,608.47 |
| 合并范围内关联方 | 500.00 | 800.00 |
| 小计 | 1,263,736.92 | 767,843.09 |
| 减：坏账准备 | 81,454.35 | 48,662.55 |
| 合计 | 1,182,282.57 | 719,180.54 |

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2025 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶　段 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| --- | --- | --- | --- |
| 第一阶段 | 1,263,736.92 | 81,454.35 | 1,182,282.57 |
| 第二阶段 | - | - | - |
| 第三阶段 | - | - | - |
| 合计 | 1,263,736.92 | 81,454.35 | 1,182,282.57 |

2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类　别 | 账面余额 | 计提比例（%） | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | 自初始确认后信用风险未显 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,263,736.92 | 6.45 | 81,454.35 | 1,182,282.57 | |

| 类　别 | 账面余额 | 计提比例（%） | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 其中：组合 1 | 1,263,236.92 | 6.45 | 81,454.35 | 1,181,782.57 | 著增加 |
| 组合 2 | 500.00 | - | - | 500.00 | |
| 合计 | 1,263,736.92 | 6.45 | 81,454.35 | 1,182,282.57 | |

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、第三阶段的其他应收款。

B.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶　段 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| --- | --- | --- | --- |
| 第一阶段 | 767,843.09 | 48,662.55 | 719,180.54 |
| 第二阶段 | - | - | - |
| 第三阶段 | - | - | - |
| 合计 | 767,843.09 | 48,662.55 | 719,180.54 |

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类　别 | 账面余额 | 计提比例（%） | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | 自初始确认后信用风险未显著增加 |
| 按组合计提坏账准备 | 767,843.09 | 6.34 | 48,662.55 | 719,180.54 | |
| 其中：组合 1 | 767,043.09 | 6.34 | 48,662.55 | 718,380.54 | |
| 组合 2 | 800.00 | - | - | 800.00 | |
| 合计 | 767,843.09 | 6.34 | 48,662.55 | 719,180.54 | |

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、第三阶段的其他应收款。

④坏账准备的变动情况

| 类　别 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期变动金额 | | | 2025 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 48,662.55 | 32,791.80 | - | - | 81,454.35 |
| 合　计 | 48,662.55 | 32,791.80 | - | - | 81,454.35 |

⑤ 欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 2025 年 12 月 31 日余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 淮南矿业集团设备租赁有限责任公司 | 保证金押金 | 600,000.00 | 1 年以内 | 47.48 | 30,000.00 |
| 王振虎 | 备用金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 7.91 | 5,000.00 |

| 单位名称 | 款项的性质 | 2025 年 12 月 31 日余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 内蒙古伊东资源集团股份有限公司 | 保证金押金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 7.91 | 5,000.00 |
| 张鹏飞 | 员工借款 | 71,170.00 | 2-3 年 | 5.63 | 21,351.00 |
| 汪朝祥 | 备用金 | 59,712.00 | 1 年以内 | 4.73 | 2,985.60 |
| 合计 | — | 930,882.00 | — | 73.66 | 64,336.60 |

**3. 长期股权投资**

（1）长期股权投资情况

| 项　目 | 2025 年 12 月 31 日 | | | 2024 年 12 月 31 日 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 510,000.00 | - | 510,000.00 | - | - | - |
| 合计 | 510,000.00 | - | 510,000.00 | - | - | - |

（2）对子公司投资

| 被投资单位 | 2024 年 12 月 31 日 | | 本期增减变动 | | | | 2025 年 12 月 31 日 | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面价值 | 减值准备余额 | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值 | 减值准备余额 |
| 山西智信通 | - | - | 510,000.00 | | | | 510,000.00 | - |
| 合计 | - | - | 510,000.00 | | | | 510,000.00 | - |

**4. 营业收入和营业成本**

| 项　目 | 2025 年度 | | 2024 年度 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 207,769,434.26 | 158,165,634.19 | 201,415,016.17 | 142,830,803.64 |
| 其他业务 | 2,762,116.54 | 2,365,919.91 | 2,843,060.61 | 3,424,758.45 |
| 合计 | 210,531,550.80 | 160,531,554.10 | 204,258,076.78 | 146,255,562.09 |

**5. 投资收益**

| 项　目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
| --- | --- | --- |
| 债权投资持有期间取得的利息收入 | 19,180.13 | - |
| 债务重组损益 | -1,694,302.98 | -7,258,297.44 |
| 合计 | -1,675,122.85 | -7,258,297.44 |

**十八、补充资料**

**1. 当期非经常性损益明细表**

| 项　目 | 2025 年度 | 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 | -193,750.19 | |
| 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 | 1,351,705.65 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 19,180.13 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 480,800.00 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | 685,491.81 | |
| 债务重组损益 | -1,694,302.98 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -21,172.21 | |
| 非经常性损益总额 | 627,952.21 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | -6,549.32 | |
| 非经常性损益净额 | 634,501.53 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净额 | 1,328.08 | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益净额 | 633,173.45 | |

**2. 净资产收益率及每股收益**

①2025 年度

| 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 | 1.74 | 0.04 | 0.04 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.44 | 0.04 | 0.04 |

②2024 年度

| 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 | -2.51 | -0.07 | -0.07 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.98 | -0.03 | -0.03 |

公司名称：唯实重工股份有限公司

日期：2026 年 4 月 20 日

# 附件 会计信息调整及差异情况

## 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 请填写具体原因 √不适用

### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
| --- | --- |
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -193,750.19 |
| 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 | 1,351,705.65 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 19,180.13 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 480,800.00 |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | 685,491.81 |
| 债务重组损益 | -1,694,302.98 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -21,172.21 |
| **非经常性损益合计** | 627,952.21 |
| 减：所得税影响数 | -6,549.32 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 1,328.08 |
| **非经常性损益净额** | 633,173.45 |

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用