



众至诚

NEEQ: 834996

众至诚信息技术股份有限公司



年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人苏杰、主管会计工作负责人王永军及会计机构负责人（会计主管人员）王永军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了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 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第五节	公司治理 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	114

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

## 释义

释义项目	指	释义
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
有限公司	指	山西众至诚通信传输有限公司
公司、股份公司、挂牌公司、众至诚	指	众至诚信息技术股份有限公司
泰诺恒久	指	山西泰诺恒久工贸有限公司
同力达监理	指	山西同力达建设监理咨询有限公司
永诚工程	指	山西永诚信息工程建设有限公司
德赛设计	指	山西德赛信息工程设计有限公司
华普诺恒	指	山西华普诺恒光伏科技有限公司
魔驾科技	指	魔驾科技（山西）有限公司
广通绿源	指	北京广通绿源新能源有限公司
主办券商	指	山西证券股份有限公司
会计师事务所	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《众至诚信息技术股份有限公司章程》
报告期	指	2025年1月1日—2025年12月31日
最近两年	指	2024年、2025年
股东大会	指	众至诚信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	众至诚信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	众至诚信息技术股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
5G	指	第五代移动电话行动通信标准，也称第五代移动通信技术
通信网络	指	分处异地的用户之间传递信息的系统，按网络功能可划分为核心网、传送网和接入网
网络维护	指	对网络周期性的日常维护和巡视检查，以及对网络紧急故障的解决与处理
光伏发电	指	利用太阳能辐射直接转变成电能的发电方式
集中式光伏发电	指	将光伏电池板集中放置在一定范围内，构建大型光伏电站进行发电。集中式光伏发电通常规模较大，需要占用较多的土地资源，一般需要数百至数千亩的土地
分布式光伏发电	指	在用户场地附近建设，运行方式以用户侧自发自用为主，多余电量上网，但在配电系统平衡调节为特性的光伏发电。分布式光伏发电规模较小，可以在建筑物屋顶、墙面、停车场等场所进行布局，占地面积较少
集成服务	指	根据需方业务需求进行的可行性分析和系统设计，基于综合布线技术、计算机网络技术和软件技术，将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一的系统之中，以及为信息系统的正常运行提供支持的服务

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	众至诚信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHONGZHICHENG INFORMATION TECHNOLOGY CO.,LTD		
法定代表人	苏杰	成立时间	2004年9月17日
控股股东	控股股东为（刘占国）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘占国），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-63 电信、广播电视和卫星传输服务-631 电信-6319 其他电信服务		
主要产品与服务项目	为电信运营商提供通信网络技术服务，包括通信网络工程服务、通信网络优化服务和通信网络维护服务		
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	众至诚	证券代码	834996
挂牌时间	2015年12月31日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	116,800,000
主办券商（报告期内）	山西证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	张铭	联系地址	山西转型综合改革示范区学府产业园振兴街11号1幢五峰国际大厦16层1602室
电话	0351-7032366	电子邮箱	13513616863@139.com
传真	0351-7032366		
公司办公地址	山西转型综合改革示范区学府产业园振兴街11号1幢五峰国际大厦16层1602室	邮政编码	030006
公司网址	<a href="http://www.zzcxs.com/">http://www.zzcxs.com/</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	911401007646998788		
注册地址	山西省太原市综改示范区学府产业园振兴街11号1幢五峰国际大厦16层1602室		
注册资本（元）	116,800,000	注册情况报告期内是	否

		否变更	
--	--	-----	--

## 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

按照中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司目前所属的行业为 I63 电信、广播电视和卫星传输服务。公司致力于为电信运营商提供专业的通信网络技术服务，主营业务包括通信网络工程服务、通信网络优化服务和通信网络维护服务。公司拥有建设部和山西省住建厅颁发的通信工程施工总承包贰级、电力工程施工总承包贰级、建筑工程施工总承包贰级、机电工程施工总承包贰级、电子与智能化工程专业承包贰级、钢结构工程专业承包贰级和消防设施工程专业承包贰级，国家能源局山西监管办公室颁发的承装（修、试）电力设施许可证二级（110千伏以下）资质，为公司从事相应业务奠定坚实的基础。公司主要为中国移动、中国联通、中国电信、中国铁塔和中国能源建设集团等客户提供高科技服务，业务种类涵盖通信工程勘察、设计、监理、施工，电力工程施工，防雷工程设计与施工，通信和电力设备运维以及集成销售等多个领域。公司主要面向客户以招投标方式为主，获取各专业建设项目，为客户提供工程施工、工程监理、设备维护和集成销售等服务，获取收入并实现利润。

报告期公司实现营业收入 6,480.68 万元，归属于母公司所有者的净利润为-1,713.40 万元。

在报告期内和报告期后至报告披露日，公司的商业模式均未发生较大的变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2024年11月，公司再次通过“高新技术企业”认定的复审，获得经山西省科学技术厅、山西省财政厅和国家税务总局山西省税务局共同批准发放的“高新技术企业证书”，发证时间2024年11月1日，有效期为三年。

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	64,806,782.45	80,177,424.42	-19.17%
毛利率%	1.79%	16.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-17,172,513.94	-686,464.29	-2,401.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,085,190.89	295,372.81	-5,207.17%
加权平均净资产收益率%（依据归属于	-13.74%	-0.40%	-

挂牌公司股东的净利润计算)			
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)	-12.07%	0.27%	-
基本每股收益	-0.1470	-0.0049	-2,900.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	161,692,518.92	210,303,336.00	-23.11%
负债总计	45,952,642.50	77,510,335.95	-40.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	116,400,584.58	133,573,098.52	-13.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.99	1.14	-12.86%
资产负债率%(母公司)	26.01%	35.25%	-
资产负债率%(合并)	28.42%	36.86%	-
流动比率	3.10	2.44	-
利息保障倍数	-1,124.49	9.38	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	2,887,152.96	-14,370,025.61	120.09%
应收账款周转率	0.87	1.07	-
存货周转率	1.54	1.43	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-23.11%	5.64%	-
营业收入增长率%	-19.17%	-0.29%	-
净利润增长率%	-2547.66%	-104.60%	-

### 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	42,218,233.40	26.11%	42,090,945.85	20.01%	0.30%
应收票据	795,980.00	0.49%	1,457,317.30	0.69%	-45.38%
应收账款	67,663,511.80	41.85%	80,481,072.32	38.27%	-15.93%
存货	24,967,566.17	15.44%	57,518,310.98	27.35%	-56.59%
固定资产	6,776,093.70	4.19%	1,307,137.00	0.62%	418.39%
在建工程	631,833.27	0.39%	4,555,995.14	2.17%	-86.13%
无形资产	2,564.42	0.00%	6,410.54	0.00%	-60.00%
应付帐款	30,324,843.30	18.75%	31,899,066.97	15.17%	-4.94%
合同负债	12,918,336.93	7.99%	41,196,203.23	19.59%	-68.64%

## 项目重大变动原因

**应收票据：**本报告期末，公司应收票据金额为 795,980.00 元，较上年同期下降 45.38%，主要原因是公司在报告期内收到的银行承兑汇票较上年有所减少，而且部分应收票据已到期兑付转为货币资金。

**应收账款：**本报告期末，公司应收账款账面价值为 67,663,511.80 元，较上年同期下降 15.93%，主要原因如下：1、本期营业收入较上期下降，使得新增应收款项减少；2、公司加强应收账款催收力度，以往的应收款在报告期内陆续实现回收。

**存货：**本报告期末，公司存货账面价值为 24,967,566.17 元，较上年同期下降 56.13%，主要原因如下：1、2024 年及以前承接的项目在本报告期内完成收入确认，公司相应结转对应的履约成本使得存货减少；2、公司在报告期内计提通信管道成本减值准备使得存货减少。

**固定资产：**本报告期末，公司固定资产账面价值为 6,776,093.70 元，较上年同期增长 418.39%，主要原因是全资子公司广通绿源投资建设的北京新华国际分布式光伏电站一期完成竣工验收并转固，使得固定资产大幅增长。

**在建工程：**本报告期末，公司在建工程为 631,833.27 元，较上年同期下降 86.13%，主要原因是全资子公司广通绿源投资建设的北京新华国际分布式光伏电站一期项目完成竣工验收并转固，而北京新华国际分布式光伏电站二期项目仍在建设过程中且规模较小，在建工程新增额度较少。

**无形资产：**本报告期末，公司无形资产为 2,564.42 元，较上年同期下降 60.00%，主要原因是公司在报告期内对无形资产进行摊销而造成。

**合同负债：**本报告期末，公司合同负债为 12,918,336.93 元，较上年同期下降 68.64%，主要原因是公司 2024 年及以前未完结的通信工程项目在本报告期内陆续结算完结，使得合同负债下降。

## (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	64,806,782.45	-	80,177,424.42	-	-19.17%
营业成本	63,644,810.80	98.21%	67,327,131.43	83.97%	-5.47%
毛利率%	1.79%	-	16.03%	-	-
销售费用	1,166,027.52	1.80%	1,624,180.75	2.03%	-28.21%
管理费用	4,460,029.21	6.88%	4,299,578.82	5.36%	3.73%
研发费用	2,599,844.04	4.01%	3,909,460.54	4.88%	-33.50%
财务费用	38,576.50	0.06%	-40,165.14	-0.05%	196.04%
信用减值损失	-4,902,739.76	-7.57%	-2,056,474.56	-2.56%	-138.41%
资产减值损失	-4,303,928.95	-6.64%	-114,593.13	-0.14%	-3,655.84%
其他收益	177,564.69	0.27%	79,294.46	0.10%	123.93%
投资收益	351,123.73	0.54%	793,486.42	0.99%	-55.75%
营业利润	-15,920,883.21	-24.57%	1,427,938.38	1.78%	-1,214.96%
营业外收入	355,944.32	0.55%	921,902.41	1.15%	-61.39%
营业外支出	2,645,984.77	4.08%	1,980,050.28	2.47%	33.63%

净利润	-17,053,123.63	-26.31%	-644,082.35	-0.80%	-2,547.66%
-----	----------------	---------	-------------	--------	------------

## 项目重大变动原因

**营业收入：**本报告期末，公司营业收入为 64,806,782.45 元，较上年同期下降 19.17%，主要原因如下：1、公司在报告期内新中标的通信工程项目较少，而前期遗留的通信工程陆续完结，本期的通信工程收入为 4,210,216.80 元，较上期减少约 2000 万元；2、同力达子公司的山西铁塔监理项目在 2025 年度未中标，监理业务主要以 2024 年及以前年度收尾项目和零星社会监理项目为主，本期的监理收入较上期减少；3、虽然运维项目和集成项目在报告期内实现收入较上期的增幅分别为 158.96%和 131.44%，但收入绝对值增加较少。

**营业成本：**本报告期末，公司营业成本为 63,644,810.80 元，较上年同期下降 5.47%，主要原因如下：1、有部分通信工程类项目和能源类项目出现亏损，使得公司整体毛利率大幅下降，营业成本占比较高；2、公司在报告期内营业收入下降，但能源类项目成本费用金额较大，导致营业成本相对较高。

**销售费用：**本报告期末，公司销售费用为 1,166,027.52 元，较上年同期下降 28.21%，主要原因是公司在报告期内加强业务招待费支出控制管理，业务招待费支出大幅减少，使得销售费用下降明显。

**研发费用：**本报告期末，公司研发费用为 2,599,844.04 元，较上年同期下降 33.50%，主要原因是本期研发项目无需外部技术服务，委托外部单位提供技术服务的事项减少，使得研发投入下降明显。

**财务费用：**本报告期末，公司财务费用为 38,576.50 元，较上年同期增长 196.04%，主要原因是公司本期取得的利息收入减少，使得财务费用大幅增加。

**信用减值损失：**本报告期末，公司信用减值损失为 4,902,739.76 元，较上年同期增长 138.41%，主要原因是公司部分应收账款回款缓慢，账龄延长，使得计提的信用减值大幅增加。

**资产减值损失：**本报告期末，公司资产减值损失为 4,303,928.95 元，较上年同期增长 3655.84%，主要原因是公司于 2016-2017 年垫资建设的太原联建通信管道项目结算进度缓慢，尤其是来自太原有线电视网络有限公司的管道收入长期为零，虽通过法律途径已大部分确定对方的欠款金额，但长期不能实现执行回款形成收入，使得公司的管道成本转化困难，使得计提存货减值的比例提高，导致资产减值损失增加。

**其他收益：**本报告期末，公司其他收益为 177,564.69 元，较上年同期增长 123.93%，主要原因是公司在报告期内获得高新技术企业复审通过的政府补助款 15 万元，使得其他收益大幅增加。

**投资收益：**本报告期末，公司投资收益为 351,123.73 元，较上年同期下降 55.75%，主要原因是公司的货币资金因前三季度经营活动支出而减少，用于投资理财的闲置资金相对较少，使得理财收益下降。

**营业利润：**本报告期末，公司营业利润为-15,920,883.21 元，较上年同期下降 1214.96%，主要原因如下：1、有部分通信工程类项目和能源类项目出现亏损，导致本期公司综合毛利率大幅下降；2、公司在报告期内计提的信用减值准备和资产减值准备都大幅增加，使得营业利润大幅下降。

**营业外收入：**本报告期末，公司营业外收入为 355,944.32 元，较上年同期下降 61.39%，主要原因是公司在报告期内处理的无需支付的应付款项较上期减少，使得营业外收入下降明显。

**营业外支出：**本报告期末，公司营业外支出为 2,645,984.77 元，较上年同期增长 33.63%，主要原因是公司在报告期内因处理 2024 年发生的长子安全事故而支付的赔偿款较上期增加，使得营业外支出增加。

**净利润：**本报告期末，公司净利润为-17,053,123.63 元，较上年同期下降 2547.66%，主要原因如下：1、业务收入较上期下降 19.17%；2、毛利率从上期的 16.03%大幅下降至 1.79%；3、本期计提的信用减值准备和资产减值准备合计约 920 万元；4、因处理安全事故而发生的营业外支出约 265 万元。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	64,806,782.45	80,177,424.42	-19.17%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	63,644,810.80	67,327,131.43	-5.47%
其他业务成本	-	-	-

### 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
通讯工程收入	4,210,216.80	6,448,741.12	-53.17%	-82.76%	-63.44%	-85.65%
运维收入	2,824,470.80	2,753,357.86	2.52%	158.96%	171.87%	4.63%
集成收入	20,949,884.63	18,844,821.14	10.05%	131.44%	153.86%	-7.94%
新能源收入	26,558,114.66	26,709,108.54	-0.57%	-8.22%	-1.21%	-7.14%
监理设计驾培等	10,264,095.56	8,888,782.14	13.40%	-38.46%	-37.49%	-1.35%
小计	<b>64,806,782.45</b>	<b>63,644,810.80</b>	<b>1.79%</b>	<b>-19.17%</b>	<b>-5.47%</b>	<b>-14.24%</b>

### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
山西省内	52,113,658.41	52,858,841.84	-1.43%	-25.32%	-8.09%	-19.01%
山西省外	12,693,124.04	10,785,968.96	15.03%	22.09%	9.89%	9.43%

### 收入构成变动的原因

1、公司在报告期内新中标的通信工程项目较少，而前期遗留的通信工程陆续完结，因此通信工程在报告期内的收入和成本都大幅下降，而通信工程的毛利率从上期的 27.77%降至本期的-53.17%，主要原因是中移设备安装工程在报告期内确认亏损 142.59 万元而造成。

2、公司在报告期内将所有已具备确收条件的集成类项目全部办理收入确认，因此虽然公司在报告期内对集成项目的评估从严从紧（全年新承接集成项目只有 3 个），但集成收入和成本却较上期大幅增长，集成项目毛利率从上期的 17.99%降至本期的 10.05%。

3、公司在报告期内将所有已具备确收条件的能源类项目全部办理收入确认，因此虽然在报告期内新承接的能源类项目不多，但全年收入和成本降幅不大。另外，由于有部分能源类项目前期成本支出较大，项目在最终确收时出现亏损，能源类项目毛利率从上期的 6.57%降至-0.57%。监理设计驾培等业务的毛利从上期的 14.75%将至 13.40%。

## 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	中国能源建设集团浙江火电建设有限公司	7,990,208.25	12.33%	否
2	中国能源建设集团山西电力建设有限公司	4,752,250.46	7.33%	否
3	山西省忻州市电力建设有限责任公司	4,020,807.57	6.20%	否
4	阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	3,109,617.14	4.80%	否
5	联通（山西）产业互联网有限公司	2,804,424.78	4.33%	否
合计		22,677,308.20	34.99%	-

## 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	山西旺清诚科技有限责任公司	4,259,966.86	15.14%	否
2	山西他石环保科技有限公司	3,937,896.77	14.00%	否
3	山西神鑫能源科技有限公司	2,858,104.98	10.16%	否
4	山西宝祥鸿科技有限公司	1,886,501.52	6.71%	否
5	山西吉诚劳务有限公司	1,421,899.55	5.05%	否
合计		14,364,369.68	51.06%	-

## （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	2,887,152.96	-14,370,025.61	120.09%
投资活动产生的现金流量净额	-1,083,034.35	-306,617.41	-253.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-200,000.00	-6,764,687.64	97.04%

### 现金流量分析

**经营活动产生的现金流量净额：**本报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额为 2,887,152.96 元，较上年同期增长 120.09%，主要原因是本期购买商品、接受劳务支出的现金约为 3285 万元，较上期下降约 51%。

**投资活动产生的现金流量净额：**本报告期末，公司投资活动产生的现金流量净额为-1,083,034.35 元，较上年同期下降 253.22%，主要原因是本期取得的投资收益和处置子公司及其他营业单位收到的现金较上期减少所致。

**筹资活动产生的现金流量净额：**本报告期末，公司筹资活动产生的现金流量净额为-200,000.00 元，较上年同期增长 97.04%，主要原因是公司在上期因分配股利支出现金 5,814,250.00 元，而本期未进行利

润分配所致。

#### 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
山西德赛信息工程设计有限公司	控股子公司	电子通信与广电工程勘察和设计	4,000,000	3,566,068.77	3,383,555.06	0.00	-1,121,060.45
山西同力达建设监理咨询有限公司	控股子公司	通信工程监理	10,000,000	8,433,662.56	7,088,748.04	4,086,394.90	100,714.38
山西泰诺恒久工贸有限公司	控股子公司	光伏设备及元器件销售	10,000,000	6,862,967.58	4,779,341.99	5,100,700.32	374,688.35
山西永诚信息工程建设有限公司	控股子公司	通信工程施工	5,000,000	6,182,431.21	5,649,362.21	1,549,697.36	21,135.51
山西华普诺恒光伏科技有限公司	控股子公司	光伏发电	1,819,672	2,543,202.12	157,846.55	934,507.56	265,046.49
魔驾科技(山西)有限公司	控股子公司	人工智能行业应用系统服务	1,000,000	212,702.82	212,702.82	77,177.54	-58,428.27
北京广通绿源新能源有限公司	控股子公司	发电业务、输电业务	10,000,000	7,328,469.03	4,691,091.34	999,822.80	509,774.19

司							
四川锐图威视科技有限公司	参股公司	教育咨询服务	7,333,334	11,655,084.19	5,147,305.38	7,022,425.83	2,989,962.76

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
四川锐图威视科技有限公司	众至诚全资子公司魔驾科技主营业务为智能驾培，四川锐图威视在智能驾培方面具备较强的技术开发能力以及运营管理经验，可以为魔驾科技在智能驾培业务方面提供软、硬件支撑及后台服务。 魔驾科技已于 2026 年 2 月 27 日完成工商注销手续。	为公司智能驾培业务提供技术支持服务，使既有学员高效取得驾驶资格证件。

### (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
银行理财产品	银行理财产品	无	0	0	自有资金
券商理财产品	券商理财产品	无	0	0	自有资金

### 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
业务区域集中和客户依赖风险	公司原作为通信网络技术服务提供商，主要客户为三大基础电信运营商及中国铁塔股份有限公司（以下简称“中国铁塔”）、联通（山西）产业互联网有限公司（以下简称“联通产互”）和联通数字科技有限公司山西分公司（以下简称“数字科技”）

	<p>等与基础电信运营商有关联关系的大型通信综合服务企业。报告期内，公司在能源领域的业务转型继续推进，中国能源建设集团山西电力建设有限公司（以下简称“山西电建”）和山西省忻州市电力建设有限责任公司（以下简称“忻州电建”）成为公司新的主要客户。报告期内，公司排在前五名的主要客户分别是浙江火电、山西电建、忻州电建、阳煤丰喜肥业、联通产互，其销售收入占比达 34.99%。收入贡献最大的区域仍是山西省，山西省内业务收入占比为 80.41%。</p> <p>针对业务区域集中和客户依赖风险，公司原有的传统业务逐步萎缩、能源转型战略成效显著，在报告期内公司的能源工程业务实现收入 26,558,114.66 元。另外在 2025 年 10 月，公司继续中标了国网山西电力忻州供电公司 2025 年原集体企业新增第一次服务类授权竞争性谈判项目，中标框架金额 1500 万元，项目区域扩展至保德和繁峙两个县。在 2026 年 2 月，公司中标了文水县美丽乡村管网基础设施建设项目 (西城片)EPC 工程总承包三网合一传输光缆线路工程，中标金额约 669 万元，该项目的中标又为公司开拓了一个新的客户（中铁十七局集团建筑工程有限公司）。这些对降低公司业务区域集中和客户依赖风险将有很大的促进作用。</p>
<p>电信运营商未来投资规模不确定性风险</p>	<p>在通信网络技术服务领域，电信运营商处于基础性核心地位，运营商对网络建设的投资规模直接决定了通信网络工程服务、通信网络维护服务及通信网络优化服务的业务规模，并直接影响着通信网络技术服务提供商的经营成果、现金流量、财务状况及未来发展。运营商投资规模的变动会对公司的经营情况产生影响。</p> <p>针对电信运营商未来投资规模不确定性风险，在报告期内，公司从集成销售和能源服务两个业务方向全力推进，2025 年公司能源转型战略成效显著，客户结构持续优化，业务多元化程度明显提升。在能源业务方面，服务对象涉及浙江火电、山西电建、忻州电建等国有企业。集成销售和能源两类业务在报告期内共计实现收入约 4750.80 万元，占公司全年业务收入的 73.31%。另外，公司于 2024 年投资建设的北京新华国际中心分布式光伏电站一期项目已于 2025 年初通过竣工验收并投产运行，发电效率超出预期，2025 年实现发电收入 99.98 万元。公司将继续在集成销售和能源两个业务领域不断努力，不断降低风险。</p>
<p>应收账款余额较大的风险</p>	<p>由于三大基础电信运营商的市场格局和通信网络技术服务业的充分竞争性，使得运营商及其关联企业在商务谈判、合同签订、结算付款等方面处于优势地位。根据公司与三大基础电信运营商及关联企业签署的合同，一般通信网络工程服务项目在初验、审计、开票完成后，公司才可以收回大部分款项，回款周期较长，期末应收账款余额较高。公司快速增长的新能源工程业务也面临同样的问题，而且随着公司业务规模的逐步扩大，应收账款余额可能持续上升且保持较高的水平。</p>

	<p>针对应收账款余额较大的风险，一方面，针对已实施完毕的项目，明确应收账款回收责任分工，全面梳理合同进展，从结算、审计、开票等各环节入手，主动加快客户付款流程；定期召开专题会总结回款情况，对回收过程中的问题逐项研究解决；同时出台专项应收账款回收考核激励政策，充分调动员工积极性，加大催收力度，推动存量款项及时回笼。另一方面，对于正在实施或即将实施的工程服务项目，从源头加强业务和流程管理，优化合同付款条款、明确结算节点；将回款情况与各业务部门绩效直接挂钩，在项目全周期关注回款进度，最大限度避免应收账款的持续增长。</p>
公司治理风险	<p>股份公司设立前，公司的法人治理结构不够完善。股份公司设立后，虽逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。随着公司经营策略的调整，对公司治理将会提出更高的要求。尤其是近两年公司在集成销售业务和能源业务方面的快速发展，对公司的治理体系提出了新的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>针对公司治理风险，公司每年都要就公司当前面临的形势和困难进行有效分析，在分析的基础上确定经营目标、调整相应的经营管理措施和办法，区别制定不同地区不同业务的经营管理方式，提升经营管理效率，最大限度地降低因公司内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (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

##### 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）	200,000.00	200,000.00
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		
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

农户自建光伏电站，由农户向银行申请贷款，华普诺恒子公司为了农户贷款向银行提供 20 万元的担保。此笔担保金已于 2026 年 3 月 20 日解除。

### 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	100,000.00	200,000.00
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

### 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 2025 年预计的日常性关联交易金额为 10 万元，2025 年实际发生日常性关联交易为 20 万元，是由于 2025 年 9 月 1 日山西新合旺企业管理咨询有限公司，将坐落于山西省太原市迎泽区桥

东街道太榆路 50 号晋龙捷泰办公楼 301 室的场地，出租众至诚公司，供其日常办公使用。2026 年 4 月 21 日，公司召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于补充确认 2025 年超出预计金额的经常性关联交易的议案》，该议案的表决结果为：同意票数 4 票，反对票数 0 票，弃权票数为 0 票。公司董事、财务负责人王永军为该议案的关联方，对本议案回避表决。

在报告期内，公司未发生重大关联交易。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 31 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
履约保证金	货币资金	质押	1,724,836.98	1.07%	中标后，交给甲方保函的保证金
总计	-	-	1,724,836.98	1.07%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

因受限的资金金额较小，仅占到总资产的 1.07%，所以不会对公司的生产经营产生影响。

## 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	75,970,749	65.04%	0	75,970,749	65.04%
	其中：控股股东、实际控制人	37,532,000	32.13%	0	37,532,000	32.13%
	董事、监事、高管	13,609,749	11.65%	0	13,609,749	11.65%
	核心员工	170,000	0.15%	0	170,000	0.15%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	40,829,251	34.96%	0	40,829,251	34.96%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	40,829,251	34.96%	0	40,829,251	34.96%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		116,800,000	-	0	116,800,000	-
普通股股东人数		111				

#### 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	刘占国	37,532,000	0	37,532,000	32.13%	0	37,532,000	0	0
2	王伟	29,634,480	0	29,634,480	25.37%	22,225,860	7,408,620	0	0
3	潘雪桥	8,335,100	0	8,335,100	7.14%	6,251,325	2,083,775	0	0
4	张奋飞	5,216,250	0	5,216,250	4.47%	3,912,188	1,304,062	0	0
5	苏杰	5,017,170	0	5,017,170	4.30%	3,762,878	1,254,292	0	0
6	李云	4,371,600	0	4,371,600	3.74%	0	4,371,600	0	0
7	赵海涛	3,800,000	0	3,800,000	3.25%	2,850,000	950,000	0	0
8	王宝刚	2,291,900	-50,000	2,241,900	1.92%	0	2,241,900	0	0

9	东吴证券股份有限公司	2,013,000	0	2,013,000	1.72%	0	2,013,000	0	0
10	王永军	1,486,000	0	1,486,000	1.27%	1,114,500	371,500	0	0
	合计	99,697,500	-50,000	99,647,500	85.31%	40,116,751	59,530,749	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

以上前十名持股股东之间无任何关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露

是 否

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

#### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
苏杰	董事、董事长	男	1966年9月	2015年7月15日	2027年6月17日	5,017,170	0	5,017,170	4.30%
张铭	董事、董事会秘书、总经理	男	1985年3月	2018年7月12日	2027年6月17日	830,000	0	830,000	0.71%
王永军	董事、财务总监、财务负责人	男	1969年11月	2018年7月12日	2027年6月17日	1,486,000	0	1,486,000	1.27%
张奋飞	董事	男	1963年9月	2015年7月15日	2027年6月17日	5,216,250	0	5,216,250	4.47%
王伟	董事	男	1977年8月	2021年7月17日	2027年6月17日	29,634,480	0	29,634,480	25.37%
赵海涛	监事会主席、监事	男	1954年11月	2021年7月17日	2027年6月17日	3,800,000	0	3,800,000	3.25%
潘雪桥	监事	男	1968年10月	2015年7月15日	2027年6月17日	8,335,100	0	8,335,100	7.14%
王丽	职工代表监事	女	1981年11月	2021年7月17日	2027年6月17日	100,000	0	100,000	0.09%
张海宁	副总经理	男	1984年1月	2021年7月17日	2027年6月17日	20,000	0	20,000	0.02%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员相互间无任何关联关系。

## (二) 审计委员会情况

适用 不适用

## (三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
苏杰	董事	新任	董事、董事长	选举
张铭	董事、董事会秘书、副总经理	新任	董事、董事会秘书、总经理	任命
张奋飞	董事长、总经理	离任	董事	个人原因

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

## (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	0	0	11
生产人员	18	0	11	7
销售人员	7	0	6	1
技术人员	30	1	0	31
财务人员	4	0	0	4
员工总计	70	1	17	54

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	18	18
专科	25	20
专科以下	26	15
员工总计	70	54

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、员工培训：报告期内，为促进全员持证上岗的目标实现，公司组织内部员工积极参加各类外部培训，提升业务能力、强化操作水平，满足各主管单位对公司专业技术人员的要求，实现公司与员工双赢。
- 2、薪酬政策：公司员工薪酬分岗位工资和绩效工资两部分。公司实行全员劳动合同制，并严格依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规为员工办理社会保险和人身意外伤害

保险。同时，公司为员工根据实际情况提供节日福利，并适时组织旅游及文体活动，丰富员工业余文化生活，员工保持较强的凝聚力。

3、截至报告期末，公司尚不存在需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
刘丹	无变动	部门经理	100,000	0	100,000
张彦龙	无变动	主管	20,000	0	20,000
凌梅	无变动	主管	50,000	0	50,000
裴振军	无变动	主管	0	0	0

### 核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工未发生变动。

## 三、 公司治理及内部控制

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

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

2、资产独立：公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，具有与生产经营有关的专有技术及技术服务系统、生产系统和市场营销系统，核心技术有自主知识产权。

3、人员独立：公司实际控制人为刘占国，公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4、机构独立：公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、财务独立：公司依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司重大经营决策均按照《公司章程》和有关制度规定的程序与规则进行，依照有关规定召集董事会、股东大会作出决议，并对各项重大决策进行充分披露。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	利安达审字[2026]第 0236 号			
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室			
审计报告日期	2026 年 4 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王小宝 2 年	杨艺斐 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	14			

审计报告正文：

## 审 计 报 告

利安达审字[2026]第 0236 号

众至诚信息技术股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了众至诚信息技术股份有限公司（以下简称“众至诚公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立

性要求，我们独立于众至诚公司，并履行了独立性和职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估众至诚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众至诚公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督众至诚公司的财务报告过程。

### **四、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师  
（项目合伙人）： 王小宝

中国·北京

中国注册会计师： 杨艺斐

2026 年 4 月 21 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	42,218,233.40	42,090,945.85
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	795,980.00	1,457,317.30
应收账款	五、3	67,663,511.80	80,481,072.32
应收款项融资	五、4	300,000.00	1,641,747.65
预付款项	五、5	604,281.74	860,755.56
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	4,045,705.10	1,923,297.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	24,967,566.17	57,518,310.98
其中：数据资源			
合同资产	五、8	352,415.57	2,416,304.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	608,215.41	771,014.78
<b>流动资产合计</b>		<b>141,555,909.19</b>	<b>189,160,767.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、10		3,220,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	6,776,093.70	1,307,137.00
在建工程	五、12	631,833.27	4,555,995.14
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、13	509,514.33	574,518.75
无形资产	五、14	2,564.42	6,410.54
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、15	12,216,604.01	10,928,507.44
其他非流动资产	五、16		550,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,136,609.73</b>	<b>21,142,568.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>161,692,518.92</b>	<b>210,303,336.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	30,324,843.30	31,899,066.97
预收款项			
合同负债	五、18	12,918,336.93	41,196,203.23
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、19	377,539.18	684,967.42
应交税费	五、20	312,136.28	539,977.88
其他应付款	五、21	967,357.79	1,679,233.53
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、22	185,114.29	377,644.04
其他流动负债	五、23	562,538.61	997,404.87
<b>流动负债合计</b>		<b>45,647,866.38</b>	<b>77,374,497.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	193,907.22	

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、15	110,868.90	135,838.01
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>304,776.12</b>	<b>135,838.01</b>
<b>负债合计</b>		<b>45,952,642.50</b>	<b>77,510,335.95</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、25	116,800,000.00	116,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	18,864,571.80	18,864,571.80
减：库存股	五、27	543,490.64	543,490.64
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	347,778.35	350,116.77
一般风险准备			
未分配利润	五、29	-19,068,274.93	-1,898,099.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		116,400,584.58	133,573,098.52
少数股东权益		-660,708.16	-780,098.47
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>115,739,876.42</b>	<b>132,793,000.05</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>161,692,518.92</b>	<b>210,303,336.00</b>

法定代表人：苏杰

主管会计工作负责人：王永军

会计机构负责人：王永军

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		30,389,928.80	32,472,658.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	230,980.00	716,127.30
应收账款		59,615,898.96	72,263,383.14
应收款项融资			321,024.98
预付款项	十五、2	3,684.74	766,106.56
其他应收款		4,314,940.10	2,459,655.95

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,078,177.91	51,648,858.75
其中：数据资源			
合同资产		352,415.57	2,416,304.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,758.62	242,994.19
<b>流动资产合计</b>		<b>117,004,784.70</b>	<b>163,307,114.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		25,695,900.97	24,995,900.97
其他权益工具投资			3,220,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		973,367.55	1,152,359.64
在建工程			469,850.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		509,514.33	574,518.75
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,112,117.46	10,796,231.64
其他非流动资产			550,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>39,290,900.31</b>	<b>41,758,861.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>156,295,685.01</b>	<b>205,065,976.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,849,916.47	29,174,411.50
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		265,837.35	449,111.51
应交税费		98,458.53	224,648.32

其他应付款		412,696.38	1,131,607.92
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		12,309,821.14	40,532,140.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		185,114.29	377,644.04
其他流动负债		218,482.77	255,960.18
<b>流动负债合计</b>		<b>40,340,326.93</b>	<b>72,145,523.71</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		193,907.22	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		110,868.90	135,838.01
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>304,776.12</b>	<b>135,838.01</b>
<b>负债合计</b>		<b>40,645,103.05</b>	<b>72,281,361.72</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		116,800,000.00	116,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,864,571.80	18,864,571.80
减：库存股		543,490.64	543,490.64
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		347,778.35	347,778.35
一般风险准备			
未分配利润		-19,818,277.55	-2,684,244.88
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>115,650,581.96</b>	<b>132,784,614.63</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>156,295,685.01</b>	<b>205,065,976.35</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>		64,806,782.45	80,177,424.42
其中：营业收入	五、30	64,806,782.45	80,177,424.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		72,074,838.08	77,451,199.23
其中：营业成本	五、30	63,644,810.80	67,327,131.43
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、31	165,550.01	331,012.83
销售费用	五、32	1,166,027.52	1,624,180.75
管理费用	五、33	4,460,029.21	4,299,578.82
研发费用	五、34	2,599,844.04	3,909,460.54
财务费用	五、35	38,576.50	-40,165.14
其中：利息费用		17,662.46	45,541.20
利息收入		18,935.01	103,922.66
加：其他收益	五、36	177,564.69	79,294.46
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	351,123.73	793,486.42
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、38	-4,902,739.76	-2,056,474.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-4,303,928.95	-114,593.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	25,152.71	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-15,920,883.21	1,427,938.38
加：营业外收入	五、41	355,944.32	921,902.41
减：营业外支出	五、42	2,645,984.77	1,980,050.28
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-18,210,923.66	369,790.51
减：所得税费用	五、43	-1,157,800.03	1,013,872.86

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-17,053,123.63	-644,082.35
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）		-17,053,123.63	-644,082.35
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）		119,390.31	42,381.94
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,172,513.94	-686,464.29
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-17,053,123.63	-644,082.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,172,513.94	-686,464.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额		119,390.31	42,381.94
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1470	-0.0049
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1292	-0.0049

法定代表人：苏杰

主管会计工作负责人：王永军

会计机构负责人：王永军

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>		53,158,029.57	63,337,934.78
减：营业成本		53,621,254.87	53,013,226.67
税金及附加		152,601.64	265,197.82
销售费用		871,662.40	1,002,550.62
管理费用		3,545,964.95	3,180,066.66
研发费用		2,599,844.04	3,909,460.54
财务费用		38,536.74	-55,241.96
其中：利息费用		16,180.50	27,430.33
利息收入		13,433.05	96,592.61
加：其他收益		168,416.33	26,906.99
投资收益（损失以“-”号填列）		256,137.41	1,798,755.59
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）		-4,597,492.27	-1,555,341.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,303,928.95	-114,593.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		25,152.71	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-16,123,549.84	2,178,402.45
加：营业外收入		355,944.32	882,298.68
减：营业外支出		2,632,704.43	1,980,029.88
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-18,400,309.95	1,080,671.25
减：所得税费用		-1,266,277.28	1,004,683.14
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-17,134,032.67	75,988.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-17,134,032.67	75,988.11
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,862,915.28	74,684,492.98
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		216,735.92	1,864,586.50
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	5,370,173.32	2,482,078.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		49,449,824.52	79,031,157.75
购买商品、接受劳务支付的现金		32,849,014.04	67,009,523.13
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		6,684,561.45	8,991,336.21
支付的各项税费		1,640,761.65	4,864,821.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	5,388,334.42	12,535,502.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		46,562,671.56	93,401,183.36

经营活动产生的现金流量净额		2,887,152.96	-14,370,025.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,000.00	
取得投资收益收到的现金		351,123.73	793,486.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			317,534.17
收到其他与投资活动有关的现金	五、44	22,500,000.00	129,417,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		22,856,123.73	130,528,020.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,439,158.08	1,417,638.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、44	22,500,000.00	129,417,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		23,939,158.08	130,834,638.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,083,034.35	-306,617.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			5,814,250.00
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、44	200,000.00	950,437.64
<b>筹资活动现金流出小计</b>		200,000.00	6,764,687.64
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-200,000.00	-6,764,687.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,604,118.61	-21,441,330.66
加：期初现金及现金等价物余额		38,689,277.81	60,130,608.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		40,293,396.42	38,689,277.81

法定代表人：苏杰

主管会计工作负责人：王永军

会计机构负责人：王永军

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		35,318,975.68	66,847,971.80
收到的税费返还		216,735.92	1,864,586.50
收到其他与经营活动有关的现金		5,133,979.51	2,206,743.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>40,669,691.11</b>	<b>70,919,302.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		30,130,110.63	58,523,833.63
支付给职工以及为职工支付的现金		4,949,567.00	5,438,399.64
支付的各项税费		1,014,984.57	4,406,214.30
支付其他与经营活动有关的现金		4,870,578.06	11,025,359.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>40,965,240.26</b>	<b>79,393,807.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-295,549.15</b>	<b>-8,474,505.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,000.00	
取得投资收益收到的现金		626,137.41	1,138,755.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			317,534.17
收到其他与投资活动有关的现金		12,000,000.00	116,717,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,631,137.41</b>	<b>118,173,289.76</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,487.00	211,999.00
投资支付的现金		700,000.00	1,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		12,000,000.00	116,717,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,741,487.00</b>	<b>118,128,999.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-110,349.59</b>	<b>44,290.76</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			5,814,250.00
支付其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	950,437.64
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>200,000.00</b>	<b>6,764,687.64</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-200,000.00</b>	<b>-6,764,687.64</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-605,898.74</b>	<b>-15,194,901.94</b>
加：期初现金及现金等价物余额		29,270,990.56	44,465,892.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>28,665,091.82</b>	<b>29,270,990.56</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	116,800,000.00				18,864,571.80	543,490.64			350,116.77		-1,898,099.41	-780,098.47	132,793,000.05
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	116,800,000.00				18,864,571.80	543,490.64			350,116.77		-1,898,099.41	-780,098.47	132,793,000.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-2,338.42		-17,536,611.00	485,825.79		-17,053,123.63
（一）综合收益总额										-17,172,513.94	119,390.31		-17,053,123.63
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													



2. 本期使用												
(六) 其他										-366,435.48	366,435.48	
<b>四、本期末余额</b>	<b>116,800,000.00</b>				<b>18,864,571.80</b>	<b>543,490.64</b>			<b>347,778.35</b>	<b>-19,434,710.41</b>	<b>-294,272.68</b>	<b>115,739,876.42</b>

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	116,800,000.00				18,864,571.80				340,179.54		4,612,552.11	-822,480.41	139,794,823.04
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	116,800,000.00				18,864,571.80				340,179.54		4,612,552.11	-822,480.41	139,794,823.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						543,490.64		9,937.23		-6,510,651.52	42,381.94		-7,001,822.99
（一）综合收益总额										-686,464.29	42,381.94		-644,082.35
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							9,937.23	-5,824,187.23				-5,814,250.00
1. 提取盈余公积							9,937.23	-9,937.23				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-5,814,250.00			-5,814,250.00
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												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他					543,490.64						-543,490.64	
<b>四、本期末余额</b>	<b>116,800,000.00</b>				<b>18,864,571.80</b>	<b>543,490.64</b>			<b>350,116.77</b>	<b>-1,898,099.41</b>	<b>-780,098.47</b>	<b>132,793,000.05</b>

法定代表人：苏杰

主管会计工作负责人：王永军

会计机构负责人：王永军

(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	116,800,000.00				18,864,571.80	543,490.64			347,778.35		-2,684,244.88	132,784,614.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	116,800,000.00				18,864,571.80	543,490.64			347,778.35		-2,684,244.88	132,784,614.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-17,134,032.67	-17,134,032.67
(一) 综合收益总额											-17,134,032.67	-17,134,032.67
(二) 所有者投入和减少												

资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>116,800,000.00</b>				<b>18,864,571.80</b>	<b>543,490.64</b>		<b>347,778.35</b>		<b>-19,818,277.55</b>	<b>115,650,581.96</b>

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	116,800,000.00				18,864,571.80				340,179.54		3,061,615.82	139,066,367.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	116,800,000.00				18,864,571.80				340,179.54		3,061,615.82	139,066,367.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						543,490.64		7,598.81			-5,745,860.70	-6,281,752.53
(一) 综合收益总额											75,988.11	75,988.11
(二) 所有者投入和减少资本						543,490.64						-543,490.64
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者												

权益的金额											
4. 其他					543,490.64						-543,490.64
(三) 利润分配								7,598.81		-5,821,848.81	-5,814,250.00
1. 提取盈余公积								7,598.81		-7,598.81	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,814,250.00	-5,814,250.00
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>116,800,000.00</b>			<b>18,864,571.80</b>	<b>543,490.64</b>			<b>347,778.35</b>		<b>-2,684,244.88</b>	<b>132,784,614.63</b>

**众至诚信息技术股份有限公司**  
**2025 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

众至诚信息技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为山西众至诚通信传输有限公司,于2004年9月17日成立,统一社会信用代码911401007646998788。公司于2015年12月31日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市股票,证券简称:众至诚,股票代码:834996。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截至2025年12月31日,本公司累计发行股本总数11,680.00万股,注册资本为11,680.00万元,注册地址:山西转型综合改革示范区学府产业园振兴街11号1幢五峰国际大厦16层1602室,总部地址:山西转型综合改革示范区学府产业园振兴街11号1幢五峰国际大厦16层1602室,实际控制人为刘占国。

### 2、公司经营范围

通信系统、自动控制系统的的设计、技术服务;信息系统集成及服务;管道、通信设备的技术服务及维修;数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外)和存储服务;防雷技术的设计、研发及服务;第二类增值电信业务中的信息服务业务(仅限互联网信息服务);建设工程:通信工程、管道工程、电子与智能化工程、电力工程、钢结构工程、建筑工程、建筑机电安装工程、市政公用工程、建筑施工劳务的施工;电力设施安装、维修、试验;道路货物运输:道路普通货物运输;安全技术防范系统:设计、安装、运营;特种设备压力管道安装;通信管道设施租赁;监控设备及配件的销售;通讯设备、计算机软件及硬件、新能源设备、节能设备、机房设备、电力设备、机电设备、电源产品、家电产品、制冷、制热设备(不含特种设备)的销售、租赁、安装、维修。(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)

### 3、合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共7户,详见附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比未发生变化。

### 4、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2026年4月21日批准。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点,确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策,具体会计政策参见附注三、18、附注三、22和附注三、28。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）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（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，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长期股权投资，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、其他综合收益和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。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### (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。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

### (2) 金融资产分类和计量

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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

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

- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计

量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 财务担保合同

财务担保合同不属于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，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

### （4）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (5) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，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。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，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。

#### (6) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

#### (7) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 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。

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

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。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限

(包括考虑续约选择权)。

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。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同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对应收票据、应收账款和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：合并范围内关联方款项组合

#### C、合同资产

- 合同资产组合 1：账龄组合
- 合同资产组合 2：其他客户组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

#### 其他应收款

当单项其他应收款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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：账龄组合
- 其他应收款组合 2：其他款项组合

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 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。

#### 信用风险显著增加的评估

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

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：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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。

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。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；

- 金融资产逾期超过 90 天。

#### **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；
- 本公司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。

#### **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。

#### **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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

#### **(8) 金融资产转移**

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### **(9) 金融资产和金融负债的抵销**

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

## 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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。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。

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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、9（7）。

本公司对应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人的信用评级不高，历史上虽未发生票据违约，但一定存在信用损失风险	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逾期信用损失率，计算逾期信用损失。
商业承兑汇票组合	出票人基于商业信用签发，存在一定信用损失风险	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逾期信用损失率，计算逾期信用损失。

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、9（7）。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收

		账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2: 合并范围内关联方款项组合	应收合并范围内关联方款项的可收回性具有可控性，故具有类似信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

计提方法：

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

### 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

### 14、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、9(7)。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

计提方法：

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄

信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内	5
1—2年	10
2—3年	30
3—4年	50
4—5年	80
5年以上	100

其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

## 15、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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、合同履约成本等。

### （2）发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时用于单项业务或合同时采用个别计价法计价，非单项业务或合同持有的存货，按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照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，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和周转材料的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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本附注三、9（7）。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

账龄组合：本组合为质保金。

计提方法：

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内	5
1—2年	10
2—3年	30
3—4年	50
4—5年	80
5年以上	100

## 17、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联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）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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,在转换日,按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的,与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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,处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理,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;原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额,与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益;然后,按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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持股比例计算归属于本公司的部分,在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。

### (3) 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,首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排,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;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;本公司拥有被投资单位 20% (不含) 以下的表决权股份时,一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策,形成重大影响。

### (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、24。

## 18、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业,并且该固定资产的成本能够可靠地计量时,固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可

靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5 年	5	19.00
电子设备	年限平均法	3-5 年	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、24。

(4) 每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。闲置固定资产的认定标准：生产经营不再需要且在可预见的未来不在使用的固定资产，该等闲置固定资产继续计提折旧。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 19、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

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) 建设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，根据工程实际造价转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、24。

## 20、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以

及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、24。

## 21、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

## 22、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权和软件许可权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	5-10年	预期经济利益年限	直线法分期摊销

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、24。

## 23、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，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。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 24、资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、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。

## 25、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 26、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，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。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①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，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②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。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时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。

#### (4) 辞退福利

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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 27、预计负债

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。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 28、收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- ①通讯工程收入
- ②运维收入

- ③集成销售收入
- ④新能源工程收入
- ⑤监理、设计、驾培收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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。

满足下列条件之一时，本公司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。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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参见附注三、9(7))。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，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。

(2) 具体方法

①通讯工程收入：工程项目收入在取得客户的验收证明(包括但不限于验收报告、完工证明或交付使用证明、定案表)时确认收入。

②运维收入：公司与客户签订的合同中约定服务内容、期限结算时点(月末)和费用标准。公司统计当月完结工作量，交由客户核对，客户按月出具代维费用核算表确认，公司以此作为依据确认收入。

③集成销售收入：根据与客户签订的销售合同，提供软硬件集成系统及安装调试服务后，根据竣工验收报告确认收入。

④新能源工程收入：工程项目收入在取得客户的验收证明(包括但不限于验收报告、完工证明或交付使用证明、定案表)时确认收入。

⑤监理、设计、驾培等收入：公司监理服务主要是为外部项目承担监理工作，监理服务在工程项目完工监理工作结束并经客户认可后取得包括但不限于验收报告、验收证书等时确认收入。设计收入主要是为工程设计，在劳务完成并经客户认可后确认收入。

## 29、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。

该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益，摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司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。

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，在发生时计入当期损益。

### 30、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者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。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

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

### 31、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 商誉的初始确认，或者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（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除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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（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除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 32、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、33。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

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：①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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内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。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。

### 租赁变更

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生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：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### (4) 售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第14号——收入》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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

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

与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### 33、使用权资产

#### (1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

#### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、24。

### 34、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。

#### 未上市权益投资的公允价值

未上市权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### 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。

## 税项

本公司按照规定计提多项税项，确定该等税项的计提时需要作出判断。在日常业务过程中，许多交易及计算所涉及的最终税项并不确定。若该等事项的最终税务结果与初始记录金额不同，其差额将影响作出判断有关期间的税项。

### 35、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更  
本报告期会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更  
本报告期会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率(%)
增值税	应纳税增值额	3、6、9、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率(%)
众至诚信息技术股份有限公司	15
山西同力达建设监理咨询有限公司	20
山西泰诺恒久工贸有限公司	20
山西德赛信息工程设计有限公司	20
山西永诚信息工程建设有限公司	20
山西华普诺恒光伏科技有限公司	20
魔驾科技(山西)有限公司	20
北京广通绿源新能源有限公司	20

### 2、税收优惠及政策依据

(1) 本公司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联合颁发的《高新技术企业证书》，认定为高新技术企业，证书编号为 GR202414000338，发证时间 2024 年 11 月 1 日，有效期三年，按相关规定享受 15% 的企业所得税税率。

(2) 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号)和《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司享受上述优惠。

(3) 根据《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》财税[2016]12

号第一条的规定，自 2016 年 2 月 1 日起，将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人。

(4) 根据《财政部税务总局人力资源社会保障部农业农村部关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》（财政部税务总局人力资源社会保障部农业农村部公告 2023 年第 15 号）和《山西省财政厅国家税务总局山西省税务局山西省人力资源和社会保障厅山西省乡村振兴局公告》（[2023]9 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 7800 元(6000 元上浮 30%)。

(5) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育费附加、地方教育附加。

(6) 根据《关于增值税期末留抵退税有关城市维护建设稅教育费附加和地方教育附加政策的通知》（财税〔2018〕80 号）的规定，对实行增值税期末留抵退税的纳税人，允许其从城市维护建设稅、教育费附加和地方教育附加的計稅（征）依据中扣除退还的增值税稅額。

(7) 根据《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 19 号）的规定，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

(8) 根据《关于延续实施残疾人就业保障金优惠政策的公告》（财政部公告 2023 年第 8 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日，在职职工人数在 30 人（含）以下的企业，继续免征残疾人就业保障金。

**五、合并财务报表项目注释**

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

**1、货币资金**

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	40,293,396.42	38,699,878.53
其他货币资金	1,924,836.98	3,391,067.32
<b>合计</b>	<b>42,218,233.40</b>	<b>42,090,945.85</b>
其中：存放在境外的款项总额		

**(1) 其他货币资金**

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	1,724,836.98	3,191,067.32
用于担保的定期存款或通知存款	200,000.00	200,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	1,924,836.98	3,391,067.32

(2) 受限的货币资金

项目	期末余额	期初余额
用于担保的定期存款或通知存款	200,000.00	200,000.00
履约保证金	1,724,836.98	3,191,067.32
睡眠账户		10,600.72
合计	1,924,836.98	3,401,668.04

## 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	795,980.00		795,980.00
商业承兑汇票			
合计	795,980.00		795,980.00

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,457,317.30		1,457,317.30
商业承兑汇票			
合计	1,457,317.30		1,457,317.30

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他承兑人违约而产生重大损失。

(2) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		535,035.84
商业承兑汇票		
合计		535,035.84

## 3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	25,379,814.04	59,000,620.27
1 至 2 年	33,264,015.80	10,299,886.26

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2至3年	9,536,844.68	13,520,468.56
3至4年	10,251,354.22	11,026,019.61
4至5年	9,068,029.34	916,238.20
5年以上	34,023,131.70	35,941,706.42
小计	<b>121,523,189.78</b>	<b>130,704,939.32</b>
减：坏账准备	53,859,677.98	50,223,867.00
合计	<b>67,663,511.80</b>	<b>80,481,072.32</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,597,173.49	1.31	1,597,173.49	100.00	
按组合计提坏账准备	119,926,016.29	98.69	52,262,504.49	43.58	67,663,511.80
其中：账龄组合	119,926,016.29	98.69	52,262,504.49	43.58	67,663,511.80
合计	<b>121,523,189.78</b>	<b>100.00</b>	<b>53,859,677.98</b>	<b>44.32</b>	<b>67,663,511.80</b>

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,597,173.49	1.22	1,597,173.49	100.00	
按组合计提坏账准备	129,107,765.83	98.78	48,626,693.51	37.66	80,481,072.32
其中：账龄组合	129,107,765.83	98.78	48,626,693.51	37.66	80,481,072.32
合计	<b>130,704,939.32</b>	<b>100.00</b>	<b>50,223,867.00</b>		<b>80,481,072.32</b>

①按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山西中移通信技术工程有限公司	1,597,173.49	1,597,173.49	100.00	预期无法收回
合计	<b>1,597,173.49</b>	<b>1,597,173.49</b>		

续：

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

山西中移通信技术工程有限公司	1,597,173.49	1,597,173.49	100.00	预期无法收回
<b>合计</b>	<b>1,597,173.49</b>	<b>1,597,173.49</b>		

②按组合计提坏账准备的应收账款：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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 (含1年)	25,379,814.04	1,268,990.70	5.00	59,000,620.27	2,950,031.01	5.00
1至2年	33,264,015.80	3,326,401.58	10.00	10,299,886.26	1,029,988.63	10.00
2至3年	9,536,844.68	2,861,053.40	30.00	13,520,468.56	4,056,140.57	30.00
3至4年	10,251,354.22	5,125,677.11	50.00	11,026,019.61	5,513,009.81	50.00
4至5年	9,068,029.34	7,254,423.47	80.00	916,238.20	732,990.56	80.00
5年以上	32,425,958.21	32,425,958.21	100.00	34,344,532.93	34,344,532.93	100.00
<b>合计</b>	<b>119,926,016.29</b>	<b>52,262,504.47</b>		<b>129,107,765.83</b>	<b>48,626,693.51</b>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	其他	
按单项计提	1,597,173.49					1,597,173.49
按账龄组合计提	48,626,693.51	5,013,723.16		1,377,912.18		52,262,504.49
<b>合计</b>	<b>50,223,867.00</b>	<b>5,013,723.16</b>		<b>1,377,912.18</b>		<b>53,859,677.98</b>

(4) 报告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	<b>1,377,912.18</b>

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	款项是否因关联交易产生
中国移动通信集团山西有限公司	应收监理费	333,118.94	无法收回	管理层审批	否
中国联合网络通信有限公司	应收监理费	245,600.91	无法收回	管理层审批	否
五寨县公安局	应收监理费	159,582.00	无法收回	管理层审批	否

山西友信科技发展有限公司	应收设计费	120,000.00	无法收回	管理层审批	否
五寨县治理超限超载车辆办公室	应收监理费	112,200.00	无法收回	管理层审批	否
合计		<b>970,801.85</b>			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
中国移动通信集团山西有限公司	36,323,417.05		36,323,417.05	29.80	29,955,044.63
联通(山西)产业互联网有限公司	9,799,374.29		9,799,374.29	8.04	921,856.78
中国联合网络通信有限公司	8,681,888.94		8,681,888.94	7.12	1,938,048.21
中移建设有限公司山西分公司	7,421,205.30		7,421,205.30	6.09	4,046,604.17
中国能源建设集团浙江火电建设有限公司	7,349,142.97	40,001.75	7,389,144.72	6.06	367,457.15
合计	<b>69,575,028.55</b>	<b>40,001.75</b>	<b>69,615,030.30</b>	<b>57.11</b>	<b>37,229,010.94</b>

#### 4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	300,000.00	1,641,747.65
商业承兑汇票		
合计	<b>300,000.00</b>	<b>1,641,747.65</b>

#### 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	604,281.74	100.00	777,106.56	90.28
1至2年				
2至3年			83,649.00	9.72

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3年以上				
<b>合计</b>	<b>604,281.74</b>	<b>100.00</b>	<b>860,755.56</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占预付款项比例 (%)
山西旺清诚科技有限责任公司	货款	589,597.00	1年以内	97.57
中国石化销售股份有限公司山西太原石油分公司	汽油费	14,001.48	1年以内	2.32
中国石油天然气股份有限公司山西太原销售分公司	汽油费	683.26	1年以内	0.11
<b>合计</b>		<b>604,281.74</b>		<b>100.00</b>

#### 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,045,705.10	1,923,297.77
<b>合计</b>	<b>4,045,705.10</b>	<b>1,923,297.77</b>

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	366,850.00	300,000.00
借款	3,620,457.45	
往来款及其他	1,987,637.27	3,663,520.79
<b>小计</b>	<b>5,974,944.72</b>	<b>3,963,520.79</b>
减：坏账准备	1,929,239.62	2,040,223.02
<b>合计</b>	<b>4,045,705.10</b>	<b>1,923,297.77</b>

②按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	3,756,342.21	1,942,219.91
1至2年	500,000.00	15,900.00
2至3年	900.00	90,398.37
3至4年	52,700.00	1,000.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
4至5年	1,000.00	500.00
5年以上	1,664,002.51	1,913,502.51
小计	<b>5,974,944.72</b>	<b>3,963,520.79</b>
减：坏账准备	1,929,239.62	2,040,223.02
合计	<b>4,045,705.10</b>	<b>1,923,297.77</b>

③按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账	1,027,033.44	17.19	1,027,033.44	100.00	
按组合计提坏账准备	4,947,911.28	82.81	902,206.18	18.23	4,045,705.10
其中：账龄组合	4,947,911.28	82.81	902,206.18	18.23	4,045,705.10
合计	<b>5,974,944.72</b>	<b>100.00</b>	<b>1,929,239.62</b>	<b>15.10</b>	<b>4,045,705.10</b>

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账	1,027,033.44	25.91	1,027,033.44	100.00	
按组合计提坏账准备	2,936,487.35	74.09	1,013,189.58	34.50	1,923,297.77
其中：账龄组合	2,936,487.35	74.09	1,013,189.58	34.50	1,923,297.77
合计	<b>3,963,520.79</b>	<b>100.00</b>	<b>2,040,223.02</b>	<b>51.48</b>	<b>1,923,297.77</b>

a. 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国铁塔股份有限公司太原市分公司	542,373.91	542,373.91	100.00	预计无法收回
杨文杰	146,893.42	146,893.42	100.00	预计无法收回
宿庆	112,993.92	112,993.92	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国联合网络通信有限公司内蒙古自治区分公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
张鑫	71,472.19	71,472.19	100.00	预计无法收回
杨颂	38,300.00	38,300.00	100.00	预计无法收回
杨军伟	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>1,027,033.44</b>	<b>1,027,033.44</b>		

续:

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国铁塔股份有限公司太原市分公司	542,373.91	542,373.91	100.00	预计无法收回
杨文杰	146,893.42	146,893.42	100.00	预计无法收回
宿庆	112,993.92	112,993.92	100.00	预计无法收回
中国联合网络通信有限公司内蒙古自治区分公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
张鑫	71,472.19	71,472.19	100.00	预计无法收回
杨颂	38,300.00	38,300.00	100.00	预计无法收回
杨军伟	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>1,027,033.44</b>	<b>1,027,033.44</b>		

b.按组合计提坏账准备

账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,756,342.21	187,817.11	5.00
1—2年	500,000.00	50,000.00	10.00
2—3年	900.00	270.00	30.00

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年	52,700.00	26,350.00	50.00
4—5 年	1,000.00	800.00	80.00
5 年及以上	636,969.07	636,969.07	100.00
<b>合计</b>	<b>4,947,911.28</b>	<b>902,206.18</b>	

续:

账龄组合	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,942,219.91	97,111.00	5.00
1—2 年	15,900.00	1,590.00	10.00
2—3 年	90,398.37	27,119.51	30.00
3—4 年	1,000.00	500.00	50.00
4—5 年	500.00	400.00	80.00
5 年及以上	886,469.07	886,469.07	100.00
<b>合计</b>	<b>2,936,487.35</b>	<b>1,013,189.58</b>	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	1,013,189.58		1,027,033.44	2,040,223.02
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-110,983.40			-110,983.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年12月31日余额	902,206.18		1,027,033.44	1,929,239.62

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川锐图威视科技有限公司	借款	3,215,000.00	1年以内	53.81	160,750.00
中国铁塔股份有限公司太原市分公司	往来款	542,373.91	5年及以上	9.08	542,373.91
西安市得力机电设备安装工程有限公司	往来款	500,000.00	1-2年	8.37	50,000.00
华云(内蒙古)工程有限公司	借款	405,457.45	1年以内	6.79	20,272.87
铁通工程建设有限公司山西分公司	保证金、押金	300,000.00	5年及以上	5.02	300,000.00
<b>合计</b>		<b>4,962,831.36</b>		<b>83.06</b>	<b>1,073,396.78</b>

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	737,151.29	426,246.31	310,904.98
库存商品	37,522.12		37,522.12
合同履约成本	51,620,166.32	27,001,027.25	24,619,139.07
<b>合计</b>	<b>52,394,839.73</b>	<b>27,427,273.56</b>	<b>24,967,566.17</b>

续:

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	928,811.90	426,246.31	502,565.59
库存商品	737,919.11		737,919.11
合同履约成本	78,870,041.77	22,592,215.49	56,277,826.28

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	80,536,772.78	23,018,461.80	57,518,310.98

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	426,246.31					426,246.31
合同履约成本	22,592,215.49	4,539,038.34		130,226.58		27,001,027.25
合计	23,018,461.80	4,539,038.34		130,226.58		27,427,273.56

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
合同履约成本	可变现净值低于账面价值	已出售

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	370,963.76	18,548.19	352,415.57	2,669,962.50	253,657.58	2,416,304.92
合计	370,963.76	18,548.19	352,415.57	2,669,962.50	253,657.58	2,416,304.92

(2) 坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提	253,657.58	-235,109.39				18,548.19
合计	253,657.58	-235,109.39				18,548.19

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	57,283.33	66,058.36
增值税留抵税额	539,530.29	483,620.56
预缴企业所得税	11,401.79	221,335.86

项目	期末余额	期初余额
合计	608,215.41	771,014.78

#### 10、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
四川锐图威视科技有限公司		3,220,000.00
合计		3,220,000.00

#### 11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,776,093.70	1,307,137.00
固定资产清理		
合计	6,776,093.70	1,307,137.00

##### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	3,579,998.41	1,014,589.03	4,734,639.81		9,329,227.25
2、本期增加金额	5,971,628.54	18,514.81	10,047.26	14,778.00	6,014,968.61
(1) 购置	62,905.45	18,514.81	10,047.26	14,778.00	106,245.52
(2) 在建工程转入	5,908,723.09				5,908,723.09
3、本期减少金额	10,000.00	35,500.00	4,639.00		50,139.00
(1) 报废			4,639.00		4,639.00
(2) 处置	10,000.00	35,500.00			45,500.00
4、期末余额	9,541,626.95	997,603.84	4,740,048.07	14,778.00	15,294,056.86
二、累计折旧					
1、期初余额	2,890,750.73	654,454.60	4,476,884.92		8,022,090.25
2、本期增加金额	404,356.36	96,021.84	22,414.49	3,319.21	526,111.90
(1) 计提	404,356.36	96,021.84	22,414.49	3,319.21	526,111.90
3、本期减少金额	5,699.73	21,780.60	2,758.66		30,238.99
(1) 报废			2,758.66		2,758.66
(2) 处置	5,699.73	21,780.60			27,480.33
4、期末余额	3,289,407.36	728,695.84	4,496,540.75	3,319.21	8,517,963.16
三、减值准备					
1、期初余额					

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 报废					
(2) 其他减少					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	6,252,219.59	268,908.00	243,507.32	11,458.79	6,776,093.70
2、期初账面价值	689,247.68	360,134.43	257,754.89		1,307,137.00

## 12、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	631,833.27	2,984,247.90
工程物资		1,571,747.24
<b>合计</b>	<b>631,833.27</b>	<b>4,555,995.14</b>

### (1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
北京市新华国际中心分布式光伏电站AB座	631,833.27		631,833.27
北京市新华国际中心分布式光伏电站CD座			
<b>合计</b>	<b>631,833.27</b>		<b>631,833.27</b>

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
北京市新华国际中心分布式光伏电站AB座			
北京市新华国际中心分布式光伏电站CD座	2,984,247.90		2,984,247.90
<b>合计</b>	<b>2,984,247.90</b>		<b>2,984,247.90</b>

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
北京市新华国际中心分布式光伏电站 AB 座	902.70		631,833.27			631,833.27
北京市新华国际中心分布式光伏电站 CD 座	902.70	2,984,247.90	2,924,475.19	5,908,723.09		

续:

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
北京市新华国际中心分布式光伏电站 AB 座	7.00	10.00				自有资金
北京市新华国际中心分布式光伏电站 CD 座	66.22	100.00				自有资金

### 13、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,814,269.73	1,814,269.73
2、本期增加金额	573,203.62	573,203.62
(1) 租赁	573,203.62	573,203.62
(2) 其他增加		
3、本期减少金额	1,814,269.73	1,814,269.73
(1) 租赁到期	1,814,269.73	1,814,269.73
(2) 其他减少		
4、期末余额	573,203.62	573,203.62
二、累计折旧		
1、期初余额	1,239,750.98	1,239,750.98
2、本期增加金额	275,354.10	275,354.10
(1) 本期计提	275,354.10	275,354.10
(2) 其他增加		
3、本期减少金额	1,451,415.79	1,451,415.79
(1) 租赁到期	1,451,415.79	1,451,415.79
(2) 企业合并减少		
4、期末余额	63,689.29	63,689.29

项目	房屋及建筑物	合计
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3、本期减少金额		
(1) 租赁到期		
(2) 其他减少		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	509,514.33	509,514.33
2、期初账面价值	574,518.75	574,518.75

#### 14、无形资产

##### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	65,380.34	65,380.34
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3、本期减少金额	26,918.80	26,918.80
(1) 报废	26,918.80	26,918.80
(2) 企业合并减少		
4、期末余额	38,461.54	38,461.54
二、累计摊销		
1、期初余额	58,969.80	58,969.80
2、本期增加金额	3,846.12	3,846.12
(1) 计提	3,846.12	3,846.12
3、本期减少金额	26,918.80	26,918.80
(1) 报废	26,918.80	26,918.80
(2) 失效且终止确认的部分		

项目	软件	合计
(3) 企业合并减少		
4、期末余额	35,897.12	35,897.12
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,564.42	2,564.42
2、期初账面价值	6,410.54	6,410.54

#### 15、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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产/信用减值准备	82,458,159.00	12,159,750.78	74,242,749.36	10,871,860.83
租赁负债	379,021.51	56,853.23	377,644.04	56,646.61
合计	<b>82,837,180.51</b>	<b>12,216,604.01</b>	<b>74,620,393.40</b>	<b>10,928,507.44</b>

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	509,514.33	76,427.15	574,518.75	86,177.81
固定资产加速折旧	229,611.68	34,441.75	331,068.00	49,660.20
合计	<b>739,126.01</b>	<b>110,868.90</b>	<b>905,586.75</b>	<b>135,838.01</b>

#### 16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				550,000.00		550,000.00
合计				550,000.00		550,000.00

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	4,721,429.93	2,700,156.20
应付服务费	2,273,753.57	2,951,520.11
应付劳务费	23,329,659.80	26,247,390.66
合计	30,324,843.30	31,899,066.97

### (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西卓创信息技术有限公司	1,655,364.12	未结算完毕
山西智远伟业科技股份有限公司	1,100,162.53	未结算完毕
浑源县浑信通信有限公司	981,314.84	未结算完毕
山西中恒伟信通信工程有限责任公司	904,108.35	未结算完毕
合计	4,640,949.84	

## 18、合同负债

项目	期末余额	期初余额
尚未完全履约已结算部分	12,918,336.93	41,196,203.23
合计	12,918,336.93	41,196,203.23

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	684,967.42	5,599,960.86	5,907,389.10	377,539.18
二、离职后福利-设定提存计划		745,211.85	745,211.85	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	684,967.42	6,345,172.71	6,652,600.95	377,539.18

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	571,502.84	4,908,643.10	5,179,983.98	300,161.96
2、职工福利费		16,339.00	16,339.00	
3、社会保险费		364,317.61	364,317.61	
其中：医疗保险费		319,160.86	319,160.86	
工伤保险费		45,156.75	45,156.75	
其他				
4、住房公积金		156,180.00	156,180.00	
5、工会经费和职工教育经费	113,464.58	154,481.15	190,568.51	77,377.22
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
<b>合计</b>	<b>684,967.42</b>	<b>5,599,960.86</b>	<b>5,907,389.10</b>	<b>377,539.18</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		713,861.44	713,861.44	
2、失业保险费		31,350.41	31,350.41	
<b>合计</b>		<b>745,211.85</b>	<b>745,211.85</b>	

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	258,152.19	438,975.99
企业所得税	28,290.25	39,077.35
城市维护建设税	11,981.00	30,728.32
教育费附加	5,134.72	13,169.28
地方教育费附加	3,423.14	8,779.52
印花税	4,481.80	4,687.48
个人所得税	673.18	4,559.94
<b>合计</b>	<b>312,136.28</b>	<b>539,977.88</b>

21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

其他应付款	967,357.79	1,679,233.53
<b>合计</b>	<b>967,357.79</b>	<b>1,679,233.53</b>

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	813,906.40	1,456,406.40
往来款	153,451.39	222,827.13
<b>合计</b>	<b>967,357.79</b>	<b>1,679,233.53</b>

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	185,114.29	377,644.04
<b>合计</b>	<b>185,114.29</b>	<b>377,644.04</b>

23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	27,502.77	106,214.87
票据背书未到期	535,035.84	891,190.00
<b>合计</b>	<b>562,538.61</b>	<b>997,404.87</b>

24、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	400,000.00	388,006.65
减：未确认的融资费用	20,978.49	10,362.61
重分类至一年内到期的非流动负债	185,114.29	377,644.04
<b>租赁负债净额</b>	<b>193,907.22</b>	

25、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	116,800,000.00						116,800,000.00

26、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	15,120,571.80			15,120,571.80

其他资本公积	3,744,000.00			3,744,000.00
<b>合计</b>	<b>18,864,571.80</b>			<b>18,864,571.80</b>

#### 27、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	543,490.64			543,490.64
<b>合计</b>	<b>543,490.64</b>			<b>543,490.64</b>

#### 28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	350,116.77	-2,338.42		347,778.35
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>350,116.77</b>	<b>-2,338.42</b>		<b>347,778.35</b>

#### 29、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,898,099.41	4,612,552.11
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-1,898,099.41	4,612,552.11
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-17,172,513.94	-686,464.29
减: 提取法定盈余公积	-2,338.42	9,937.23
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		5,814,250.00
其他		
期末未分配利润	-19,068,274.93	-1,898,099.41

#### 30、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,806,782.45	63,644,810.80	80,177,424.42	67,327,131.43
其他业务				
<b>合计</b>	<b>64,806,782.45</b>	<b>63,644,810.80</b>	<b>80,177,424.42</b>	<b>67,327,131.43</b>

(1) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务：</b>				
通讯工程收入	4,210,216.80	6,448,741.12	24,418,396.77	17,636,613.99
运维收入	2,824,470.80	2,753,357.86	1,090,684.29	1,012,729.33
集成收入	20,949,884.63	18,844,821.14	9,052,074.90	7,423,254.48
新能源收入	26,558,114.66	26,709,108.54	28,937,750.24	27,035,699.86
监理设计驾培等	10,264,095.56	8,888,782.14	16,678,518.22	14,218,833.77
<b>小计</b>	<b>64,806,782.45</b>	<b>63,644,810.80</b>	<b>80,177,424.42</b>	<b>67,327,131.43</b>
<b>其他业务：</b>				
<b>合计</b>	<b>64,806,782.45</b>	<b>63,644,810.80</b>	<b>80,177,424.42</b>	<b>67,327,131.43</b>

(2) 主营业务收入按地区划分

主要产品地区	本期发生额	上期发生额
山西省内	52,113,658.41	69,780,594.76
山西省外	12,693,124.04	10,396,829.66
<b>合计</b>	<b>64,806,782.45</b>	<b>80,177,424.42</b>

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	77,455.73	34,175.38
城市维护建设税	49,937.13	169,353.80
教育费附加	21,824.76	74,755.47
地方教育附加	14,549.80	49,888.12
车船使用税	1,680.00	2,700.00
水利建设基金	102.59	140.06
<b>合计</b>	<b>165,550.01</b>	<b>331,012.83</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	680,428.22	865,754.53
折旧摊销	67,778.74	65,975.92
办公费、会议费	7,078.01	13,946.58
差旅交通费	31,773.61	48,252.95

项目	本期发生额	上期发生额
车辆费	28,290.37	20,459.10
招待费	157,896.17	452,306.71
房租物业费		48,033.33
投标费	115,290.51	100,878.79
其他	77,491.89	8,572.84
<b>合计</b>	<b>1,166,027.52</b>	<b>1,624,180.75</b>

### 33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,279,954.23	2,342,022.88
折旧摊销	481,359.10	526,788.16
残保金	92,002.26	102,080.83
办公费、会议费	146,678.50	113,127.25
差旅交通费	56,468.51	50,806.22
车辆费	27,830.41	53,948.44
招待费	130,646.66	149,208.09
房租物业费	211,919.67	152,763.21
中介机构费	838,668.02	771,109.16
诉讼费	33,292.24	37,724.58
其他	161,209.61	
<b>合计</b>	<b>4,460,029.21</b>	<b>4,299,578.82</b>

### 34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,662.46	45,541.20
减：利息收入	18,935.01	103,922.66
银行手续费	39,849.05	18,216.32
<b>合计</b>	<b>38,576.50</b>	<b>-40,165.14</b>

### 35、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,391,334.14	2,837,289.35
技术服务费		626,520.47
折旧费	8,403.72	140,830.98

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	192,106.18	291,538.90
专利登记费	8,000.00	13,280.84
<b>合计</b>	<b>2,599,844.04</b>	<b>3,909,460.54</b>

### 36、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	175,631.61	29,543.98
税收优惠	1,266.94	48,884.88
个税手续费返还	666.14	865.60
<b>合计</b>	<b>177,564.69</b>	<b>79,294.46</b>

(1) 政府补助明细如下：

项目	本期发生额
稳岗补贴	25,631.61
高企奖励	150,000.00
<b>合计</b>	<b>175,631.61</b>

说明：①根据《人力资源社会保障部财政部国家税务总局关于延续实施失业保险援企稳岗政策的通知》（人社部发〔2024〕40号）本公司于2025年度收到补助25,631.61元。

②根据山西综改示范区管委会关于印发《山西综改示范区促进企业自主创新办法》的通知（晋综示规发〔2023〕3号）本公司于2025年度收到补助150,000.00元。

### 37、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品产生的投资收益	351,123.73	771,020.59
处置其他权益工具投资取得的投资收益		22,465.83
<b>合计</b>	<b>351,123.73</b>	<b>793,486.42</b>

### 38、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-5,013,723.16	-1,960,219.79
其他应收款坏账损失	110,983.40	-96,254.77
<b>合计</b>	<b>-4,902,739.76</b>	<b>-2,056,474.56</b>

### 39、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,539,038.34	
合同资产减值损失	235,109.39	-114,593.13
<b>合计</b>	<b>-4,303,928.95</b>	<b>-114,593.13</b>

#### 40、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置收益	25,152.71	
<b>合计</b>	<b>25,152.71</b>	

#### 41、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	347,094.76	921,901.02	347,094.76
非流动资产处置利得	8,849.56		8,849.56
其他利得		1.39	
<b>合计</b>	<b>355,944.32</b>	<b>921,902.41</b>	<b>355,944.32</b>

#### 42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	1,880.34	444,891.14	1,880.34
违约金及罚款	21,050.00	3,000.00	21,050.00
赔偿款	2,450,000.00	1,500,000.00	2,450,000.00
滞纳金	58,715.02		58,715.02
其他	114,339.41	32,159.14	114,339.41
<b>合计</b>	<b>2,645,984.77</b>	<b>1,980,050.28</b>	<b>2,645,984.77</b>

#### 43、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	155,265.65	470,540.44
递延所得税费用	-1,313,065.68	543,332.42
<b>合计</b>	<b>-1,157,800.03</b>	<b>1,013,872.86</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-18,210,923.66

项目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,731,638.55
子公司适用不同税率的影响	-20,034.74
调整以前期间所得税的影响	94,997.97
权益法核算的联营企业损益	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,118.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	44,312.90
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	1,049,466.80
研究开发费加成扣除的纳税影响	389,976.61
<b>所得税费用</b>	<b>-1,157,800.03</b>

#### 44、现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

##### ①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	176,337.72	29,543.98
利息收入	18,935.01	103,922.66
往来款及保证金	5,174,900.59	2,348,610.24
营业外收入		1.39
<b>合计</b>	<b>5,370,173.32</b>	<b>2,482,078.27</b>

##### ②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	39,849.05	18,177.76
往来款及保证金	1,820,621.720	9,694,818.30
研发支出	39,465.00	231,696.57
办公费、会议费	73,236.46	131,092.40
差旅交通费	90,752.49	350,034.45
车辆费	261,547.93	27,518.00
招待费	241,506.43	451,081.33
房租物业费	219,449.11	12,512.26
中介机构费	833,270.84	650.94
营业外支出	1,643,604.30	1,500,000.00

其他	125,031.09	117,920.66
<b>合计</b>	<b>5,388,334.42</b>	<b>12,535,502.67</b>

(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	本期发生额	上期发生额
理财到期收回的现金	22,500,000.00	129,417,000.00
<b>合计</b>	<b>22,500,000.00</b>	<b>129,417,000.00</b>

②支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财支付的现金	22,500,000.00	129,417,000.00
<b>合计</b>	<b>22,500,000.00</b>	<b>129,417,000.00</b>

(3) 与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
新租赁准则房租款	200,000.00	406,947.00
股份回购		543,490.64
<b>合计</b>	<b>200,000.00</b>	<b>950,437.64</b>

②筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	377,644.04		573,203.62	200,000.00	371,826.15	379,021.51

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-17,053,123.63	-644,082.35
加：资产减值损失	4,303,928.95	114,593.13
信用减值损失	4,902,739.76	2,056,474.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	526,111.90	379,152.05
使用权资产折旧	275,354.10	362,669.73
无形资产摊销	3,846.12	3,846.12

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-6,969.22	444,891.14
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	17,662.46	44,113.66
投资损失(收益以“—”号填列)	-351,123.73	-793,486.42
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,288,096.57	613,008.50
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-24,969.11	-69,676.08
存货的减少(增加以“—”号填列)	28,141,933.05	-16,098,325.46
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	11,505,840.34	-13,867,074.92
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-28,065,981.46	13,083,870.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,887,152.96	-14,370,025.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	40,293,396.42	38,689,277.81
减: 现金的期初余额	38,689,277.81	60,130,608.47
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	1,604,118.61	-21,441,330.66

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	40,293,396.42	38,689,277.81
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	40,293,396.42	38,689,277.81
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	40,293,396.42	38,689,277.81
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
用于担保的定期存款或通知存款	200,000.00	200,000.00	支付受限
睡眠账户		10,600.72	支付受限
履约保证金	1,724,836.98	3,191,067.32	支付受限
<b>合计</b>	<b>1,924,836.98</b>	<b>3,401,668.04</b>	

## 46、租赁

## (1) 本公司作为承租方

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 13、注释 24 和注释 44。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	1,481.96	27,487.26
短期租赁费用	203,425.00	236,849.00
<b>合计</b>	<b>204,906.96</b>	<b>264,336.26</b>

## 六、研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	2,391,334.14		2,837,289.35	
技术服务费			626,520.47	
折旧费	8,403.72		140,830.98	
材料费	192,106.18		291,538.90	
专利登记费	8,000.00		13,280.84	
<b>合计</b>	<b>2,599,844.04</b>		<b>3,909,460.54</b>	

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	

山西同力达建设 监理咨询有限公司	1,000. 00	山西	太原市高新 区	监理、咨询	100.00		非同一 控制合 并
山西泰诺恒久工 贸有限公司	1,000. 00	山西	太原市高新 区	贸易	100.00		非同一 控制合 并
山西德赛信息工 程设计有限公司	400.0 0	山西	太原市高新 区	设计	100.00		非同一 控制合 并
山西永诚信息工 程建设有限公司	500.0 0	山西	太原市高新 区	工程咨询	100.00		非同一 控制合 并
山西华普诺恒光 伏科技有限公司	181.9 7	山西	太原市高新 区	光伏	54.95		非同一 控制合 并
魔驾科技(山西) 有限公司	100.0 0	山西	太原市高新 区	软件和信息 技术服务业	100.00		新设
北京广通绿源新 能源有限公司	1,000. 00	山西	北京市丰台 区	电力、热力 生产和供应 业	100.00		新设

## 八、政府补助

### 1、涉及政府补助的负债项目

无

### 2、计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与 收益相关
稳岗补贴	其他收益	25,631.61	29,543.98	与收益相关
高新技术企业奖励	其他收益	150,000.00		与收益相关
<b>合计</b>		<b>175,631.61</b>	<b>29,543.98</b>	

说明：具体详见附注五、36。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括汇率风险、利率风险和商品价格风险)。

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

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

#### (1) 信用风险

信用风险,是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构,管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,不存在重大的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款,本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户,账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率,并考虑了当前及未来经济状况的预测,如国家 GDP 增速、基建投资总额国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款,本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势,并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估,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。

截至 2025 年 12 月 31 日,相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下:

项目	账面余额	减值准备
应收票据	795,980.00	
应收账款	121,523,189.78	53,859,677.98
其他应收款	5,974,944.72	1,929,239.62
合计	128,294,114.50	55,788,917.60

截至 2025 年 12 月 31 日,本公司对外提供财务担保的金额为 71,347.40 元。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势认

为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

本公司的主要客户为中国移动通信集团、联通(山西)产业互联网有限公司、中移建设有限公司山西分公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 57.11%（2024 年 12 月 31 日：56.85%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本公司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，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

### （3）市场风险

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

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2025 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 28.42%（2024 年 12 月 31 日：36.84%）。

## 十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### 1、以公允价值计量的金融工具

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司以公允价值计量的金融工具主要包括应收款项融资。

### 2、期末公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			300,000.00	300,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>300,000.00</b>	<b>300,000.00</b>

注：

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资系信用评级较高的银行承兑汇票，其期限一般不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，公司按取得应收款项融资时所付出的对价作为公允价值进行计量。

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本公司持有的出资份额，被投资方报告期内的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东情况

控股股东	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
刘占国	32.1336	32.1336

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

### 3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山西新合旺企业管理咨询有限公司	关键管理人员参股的企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

### 4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西新合旺企业管理咨询有限公司	安装调试费		44,356.44
山西新合旺企业管理咨询有限公司	信息技术服务费		17,418.63

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西新合旺企业管理咨询有限公司	房租	200,000.00	

说明：定价政策为市场定价。

#### 5、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	897,973.41	919,988.96

#### 6、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山西新合旺企业管理咨询有限公司	30,000.00	1,500.00		

##### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	山西新合旺企业管理咨询有限公司	10,000.00	

### 十二、承诺及或有事项

#### 1、承诺事项

截至 2025 年末，本公司不存在应披露的承诺事项。

#### 2、或有事项

截至 2025 年末，本公司不存在应披露的或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

无。

### 十四、其他重要事项

无。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	17,723,808.11	50,335,580.20

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1至2年	30,953,942.42	9,256,799.00
2至3年	8,873,103.81	12,601,551.62
3至4年	10,226,854.22	10,827,506.75
4至5年	9,037,048.48	863,734.76
5年以上	34,622,890.03	35,547,139.93
小计	<b>111,437,647.07</b>	<b>119,432,312.26</b>
减：坏账准备	51,821,748.11	47,168,929.12
合计	<b>59,615,898.96</b>	<b>72,263,383.14</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,597,173.49	1.43	1,597,173.49	100.00	
按组合计提坏账准备	109,840,473.58	98.57	50,224,574.62	45.73	59,615,898.96
其中：					
组合 1：账龄组合	106,563,023.06	95.63	50,224,574.62	47.13	56,338,448.44
组合 2：合并范围内关联方款项组合	3,277,450.52	2.94			3,277,450.52
合计	<b>111,437,647.07</b>	100.00	<b>51,821,748.11</b>	46.50	59,615,898.96

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,597,173.49	1.34	1,597,173.49	100.00	
按组合计提坏账准备	117,835,138.77	98.66	45,571,755.63	38.67	72,263,383.14
其中：					
组合 1：账龄组合	114,887,232.43	96.19	45,571,755.63	39.67	69,315,476.80
组合 2：合并范围内关联方款项组合	2,947,906.34	2.47			2,947,906.34
合计	<b>119,432,312.26</b>	100.00	<b>47,168,929.12</b>	39.49	72,263,383.14

①按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山西中移通信技术工程有限公司	1,597,173.49	1,597,173.49	100.00	预期无法收回
<b>合计</b>	<b>1,597,173.49</b>	<b>1,597,173.49</b>		

续:

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山西中移通信技术工程有限公司	1,597,173.49	1,597,173.49	100.00	预期无法收回
<b>合计</b>	<b>1,597,173.49</b>	<b>1,597,173.49</b>		

②按组合计提坏账准备的应收账款:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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 (含1年)	17,394,263.93	869,713.20	5.00	49,028,180.26	2,451,409.01	5.00
1至2年	29,646,542.48	2,964,654.25	10.00	9,256,799.00	925,679.90	10.00
2至3年	8,873,103.81	2,661,931.14	30.00	12,601,551.62	3,780,465.49	30.00
3至4年	10,226,854.22	5,113,427.11	50.00	10,827,506.75	5,413,753.38	50.00
4至5年	9,037,048.48	7,229,638.78	80.00	863,734.76	690,987.81	80.00
5年以上	31,385,210.14	31,385,210.14	100.00	32,309,460.04	32,309,460.04	100.00
<b>合计</b>	<b>106,563,023.06</b>	<b>50,224,574.62</b>		<b>114,887,232.43</b>	<b>45,571,755.63</b>	

组合计提项目: 合并范围内关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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 (含1年)	329,544.18			1,307,399.94		
1至2年	1,307,399.94					
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上	1,640,506.40			1,640,506.40		
<b>合计</b>	<b>3,277,450.52</b>			<b>2,947,906.34</b>		

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	其他	
按单项计提	1,597,173.49					1,597,173.49
按账龄组合	45,571,755.63	4,652,818.99				50,224,574.62
<b>合计</b>	<b>47,168,929.12</b>	<b>4,652,818.99</b>				<b>51,821,748.11</b>

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
中国移动通信集团山西有限公司	35,987,999.20		35,987,999.20	32.19	29,619,626.78
联通(山西)产业互联网有限公司	9,753,374.29		9,753,374.29	8.72	908,056.78
中国联合网络通信有限公司	8,282,824.10		8,282,824.10	7.41	1,765,582.24
中移建设有限公司山西分公司	7,061,804.30		7,061,804.30	6.32	3,776,568.24
中国能源建设集团浙江火电建设有限公司	7,349,142.97	40,001.75	7,389,144.72	6.61	367,457.15
<b>合计</b>	<b>68,435,144.86</b>	<b>40,001.75</b>	<b>68,475,146.61</b>	<b>61.25</b>	<b>36,437,291.19</b>

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	290,000.00	660,000.00
其他应收款	4,024,940.10	1,799,655.95
<b>合计</b>	<b>4,314,940.10</b>	<b>2,459,655.95</b>

## (1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
山西泰诺恒久工贸有限公司	290,000.00	290,000.00
山西同力达建设监理咨询有限公司		370,000.00
<b>合计</b>	<b>290,000.00</b>	<b>660,000.00</b>

## (2) 其他应收款

## ①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	3,620,457.45	
保证金	46,550.00	1,392,230.16
往来款及其他	1,885,037.27	1,989,857.13
小计	5,552,044.72	3,382,087.29
减：坏账准备	1,527,104.62	1,582,431.34
合计	4,024,940.10	1,799,655.95

## ②按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	3,736,042.21	1,828,386.41
1至2年	500,000.00	
2至3年		88,698.37
3至4年	51,000.00	543,373.91
4至5年	543,373.91	6,624.76
5年以上	721,628.60	915,003.84
小计	5,552,044.72	3,382,087.29
减：坏账准备	1,527,104.62	1,582,431.34
合计	4,024,940.10	1,799,655.95

## ③按坏账计提方法披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账	927,033.44	16.70	927,033.44	100.00	
按组合计提坏账准备	4,625,011.28	83.30	600,071.18	12.97	4,024,940.10
其中：账龄组合	4,625,011.28	83.30	600,071.18	12.97	4,024,940.10
合计	5,552,044.72	100.00	1,527,104.62	27.51	4,024,940.10

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账	927,033.44	27.41	927,033.44	100.00	
按组合计提坏账准备	2,455,053.85	72.59	655,397.90	26.70	1,799,655.95
其中：账龄组合	2,455,053.85	72.59	655,397.90	26.70	1,799,655.95
<b>合计</b>	<b>3,382,087.29</b>	<b>100.00</b>	<b>1,582,431.34</b>	<b>46.79</b>	<b>1,799,655.95</b>

a.按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国铁塔股份有限公司 太原市分公司	542,373.91	542,373.91	100.00	预计无法收回
杨文杰	146,893.42	146,893.42	100.00	预计无法收回
宿庆	112,993.92	112,993.92	100.00	预计无法收回
张鑫	71,472.19	71,472.19	100.00	预计无法收回
杨军伟	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
杨颂	38,300.00	38,300.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>927,033.44</b>	<b>927,033.44</b>	<b>100.00</b>	

续：

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国铁塔股份有限公司 太原市分公司	542,373.91	542,373.91	100.00	预计无法收回
杨文杰	146,893.42	146,893.42	100.00	预计无法收回
宿庆	112,993.92	112,993.92	100.00	预计无法收回
张鑫	71,472.19	71,472.19	100.00	预计无法收回
杨军伟	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
杨颂	38,300.00	38,300.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>927,033.44</b>	<b>927,033.44</b>	<b>100.00</b>	

b.按组合计提坏账准备

账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	3,736,042.21	186,802.11	5.00
1—2年	500,000.00	50,000.00	10.00
2—3年			30.00
3—4年	51,000.00	25,500.00	50.00
4—5年	1,000.00	800.00	80.00
5年及以上	336,969.07	336,969.07	100.00
合计	4,625,011.28	600,071.18	

续：

账龄组合	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,828,386.41	91,419.32	5.00
1—2年			10.00
2—3年	88,698.37	26,609.51	30.00
3—4年	1,000.00	500.00	50.00
4—5年	500.00	400.00	80.00
5年及以上	536,469.07	536,469.07	100.00
合计	2,455,053.85	655,397.90	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年1月1日余额	655,397.90		927,033.44	1,582,431.34
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-55,326.72			-55,326.72
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	600,071.18		927,033.44	1,527,104.62

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
四川锐图威视科技有限公司	借款	3,215,000.00	1 年以内	57.91	160,750.00
中国铁塔股份有限公司太原市分公司	往来款	542,373.91	5 年及以上	9.77	542,373.91
西安市得力机电设备安装工程有限公司	往来款	500,000.00	1-2 年	9.01	50,000.00
华云(内蒙古)工程有限公司	借款	405,457.45	1 年以内	7.30	20,272.87
杨文杰	往来款	146,893.42	5 年及以上	2.65	146,893.42
<b>合计</b>		<b>4,809,724.78</b>		<b>86.64</b>	<b>920,290.20</b>

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,695,900.97		25,695,900.97	24,995,900.97		24,995,900.97

(2) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西泰诺恒久工贸有限公司	3,579,328.43			3,579,328.43		
山西德赛信息工程设计有限公司	4,416,727.05			4,416,727.05		
山西同力达建设监理咨询有限公司	5,888,547.97			5,888,547.97		
山西永诚信息工程建设有限公司	5,711,297.52			5,711,297.52		
山西华普诺恒光伏科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
魔驾科技（山西）有限公司	800,000.00			800,000.00		
北京广通绿源新能源有限公司	3,600,000.00	700,000.00		4,300,000.00		
<b>合计</b>	<b>24,995,900.97</b>	<b>700,000.00</b>		<b>25,695,900.97</b>		

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,866,397.56	53,343,510.09	62,180,943.69	51,911,330.39
其他业务	291,632.01	277,744.78	1,156,991.09	1,101,896.28
<b>合计</b>	<b>53,158,029.57</b>	<b>53,621,254.87</b>	<b>63,337,934.78</b>	<b>53,013,226.67</b>

##### (1) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务：</b>				
通讯工程收入	4,103,066.61	6,359,389.93	24,418,396.77	17,636,613.99
运维收入	1,561,263.25	1,577,270.12	897,288.07	838,672.73
集成收入	20,770,545.01	18,697,741.50	7,973,372.23	6,400,343.81
新能源收入	26,431,522.69	26,709,108.54	28,891,886.62	27,035,699.86
<b>小计</b>	<b>52,866,397.56</b>	<b>53,343,510.09</b>	<b>62,180,943.69</b>	<b>51,911,330.39</b>
<b>其他业务：</b>				
销售材料	291,632.01	277,744.78	1,156,991.09	1,101,896.28
<b>合计</b>	<b>53,158,029.57</b>	<b>53,621,254.87</b>	<b>63,337,934.78</b>	<b>53,013,226.67</b>

##### (2) 主营业务收入按地区划分

主要产品地区	本期发生额	上期发生额
山西省内	44,014,444.07	52,941,105.12
山西省外	9,143,585.50	10,396,829.66
<b>合计</b>	<b>53,158,029.57</b>	<b>63,337,934.78</b>

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,150,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	256,137.41	626,289.76
处置其他权益工具投资取得的投资收益		22,465.83
合计	256,137.41	1,798,755.59

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	25,152.71
计入当期损益的政府补助（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）	175,631.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,290,040.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,933.08
非经常性损益总额	-2,087,323.05
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合计	-2,087,323.05

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目为列报其他收益的非政府补助项目。

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-13.74%	-0.1470	-0.1470
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.07%	-0.1292	-0.1292

## 十七、财务报表的批准

本财务报表于 2026 年 4 月 21 日由董事会通过及批准发布。

众至诚信息技术股份有限公司

2026 年 4 月 21 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 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	25,152.71
计入当期损益的政府补助（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）	175,631.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,290,040.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,933.08
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-2,087,323.05</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-2,087,323.05</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用