斯达股份

NEEQ: 873130

陕西斯达防爆安全科技股份有限公司

Shaanxi ASTTAR Explosion proof Safety Technology Co.,Ltd

年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人文新国、主管会计工作负责人拓海彦及会计机构负责人（会计主管人员）拓海彦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、中兴华会计师事务所（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 16
第四节 股份变动、融资和利润分配 22
第五节 公司治理 25
第六节 财务会计报告 30
附件 会计信息调整及差异情况 118

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	陕西斯达防爆安全科技股份有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
股东会	指	陕西斯达防爆安全科技股份有限公司股东会
董事会	指	陕西斯达防爆安全科技股份有限公司董事会
监事会	指	陕西斯达防爆安全科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则、董事会议事规则、监事会议事 规则》
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
报告期	指	2025 年 1 月 1 日---2025 年 12 月 31 日
年度报告	指	陕西斯达防爆安全科技股份有限公司 2025 年年度报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	陕西斯达防爆安全科技股份有限公司章程
三会	指	股东会、董事会和监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	陕西斯达防爆安全科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shaanxi Asttar Explosion-proof Safety Technology Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	文新国	成立时间	1995 年 5 月 26 日
控股股东	控股股东为（文新国）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（文新国），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-境、社会公共服务及其他专用设备制造业（C359）-其他专用设备制造业（C3599）		
主要产品与服务项目	主要从事防爆电器设备、矿用防爆监测监控产品及矿用应急救援产品的研发、设计、生产和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	斯达股份	证券代码	873130
挂牌时间	2018 年 12 月 26 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	60,000,000.00
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	文新慧	联系地址	陕西省西安市经开区草滩生态产业园尚苑路 3699 号
电话	029-86113366	电子邮箱	523564150@qq.com
传真	029-86562003		
公司办公地址	陕西省西安市经开区草滩生态产业园尚苑路 3699 号	邮政编码	710021
公司网址	http://www.asttar.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91610000X23901901L		
注册地址	陕西省西安市经济技术开发区草滩生态产业园尚苑路 3699 号		

注册资本（元）	60,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

公司主营业务为矿用防爆电器设备、矿用防爆监测监控产品及矿用应急救援产品的研发、设计、生产和销售，公司所处行业为“C35 专用设备制造业”大类中的“C3599 其他专用设备制造”。子公司主营业务为照明设备研发、设计、生产和销售，行业分类为“照明灯具制造“C3872”。

（一）采购模式

公司采用“计划生产，定点采购”的采购模式。公司有一套完善的采购管理办法及流程，所有新产品在批量生产前必须经过两次立项。首先是研发立项，以实现产品的技术性能及相关认证为主；其次是生产导入立项，通过小批量试生产，确认合格供方，完善产品工艺，完成工装制备及专有设备引进。生产部采购主管依据合格供方及生产计划，依照公司相关审核审批流程实施采购，为满足销售需要。要求采购必须有三个月的采购提前量，保证车间在制一个月的计划量，库存一个月的计划量，供应商在制一个月的计划量。

（二）生产模式

公司产品架构丰富，多为“小批量、多批次”的标准产品，另外还有国内外 OEM 及定制化产品。公司建立了合格供应商名录，公司产品所需零部件多为采购，公司以研制、组装、调试、销售为主。标准化产品由各事业部制定生产计划，经相关流程审批后，下达生产指令，车间完成生产，办理入库，关闭生产指令。OEM 及定制化产品，先由事业部组织立项，制定设计方案，经客户确认后，实施报价，签订合同，生产部门依据设计方案实施采购并下达生产指令。车间完成生产，办理入库，关闭生产指令。

（三）销售模式

国际市场线上共划分为 6 个业务大区，线下在中亚、欧洲、北美、南美、非洲、东南亚设立 6 个代表处，业务信息统一由海外事业部外贸专员进行信息备案，标准产品依照公司业务审批流程执行。非标产品及项目，由海外事业部经理组织评审，依照评审意见执行。

国内市场线下共分为 12 个大区，大区经理负责区域业务的统筹管理和销售，包括区域内的直接客户、办事处、经销商。

国内市场线上共划分为业务片区，对应服务 12 个线下大区，实现区域内线上、线下业务的融合，用户可以直接在斯达网络营销平台（www.asttar.com）下单，也可通过第三方互联网平台（阿里巴巴、淘宝）下单。款到发货业务由线上片区商务客服依据权限直接完成。货到付款业务及业务信息转交线下大区经理进一步沟通落实，业务信息明确后，交线上对应商务客服进行信息备案，依照公司相关业务流程执行。

（四）研发模式

公司采用“自主研发为主，产、学、研技术合作为辅”的研发模式。所有研发项目必须进行项目立项，通过立项，明确完成时间、目标节点、任务要求、工作内容、团队组成，把责、权、利有机结合，统筹内外部科技资源，如期完成公司下达的研发计划。

公司的技术创新分两个层面：一、对内各事业部主要负责在制产品的持续改进和完善、工装制备及设备升级改造。以项目管理的形式，负责新产品及新技术开发，产品开发完成后，相关技术人员及产品划归相应事业部。二、对外以投资合作方式，进行外来科技产品及技术的开发推广。

公司力争每年专利申请不少于 30 项，其中发明专利不少于 10%，研发投入不少于销售收入的 5%，通过持续完善知识产权体系，不断提高产品的市场竞争力。

（五）盈利模式

公司是一家集研发、生产、销售为一体的高新技术企业，盈利的主要来源是产品的销售收入及服务收入。公司在向社会提供标准化产品的同时，也可满足用户定制化产品需求，通过高性价比的产品及优质服务获取高附加值收入及利润。通过持续技术创新，加大研发投入，产品叠代，增强产品市场竞争力，提高公司盈利水平。公司针对每一个产品，依照价格体系及产品市场需求，逐一进行产品价格策划，以保证产品的毛利润。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2023 年 5 月荣获陕西省工业和信息化厅颁发的陕西省“专精特新”认定，有效期三年。 2、2023 年 12 月 12 日荣获陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局颁发的“高新技术企业证书”，有效期三年，证书编号 GR202361003966。

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	55,775,087.06	63,010,115.70	-11.48%
毛利率%	41.44%	44.86	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,428,453.78	-3,353,385.94	57.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,272,212.68	-1,885,996.55	20.48%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.33%	-5.27%	-
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）	-3.71%	-2.96%	-
基本每股收益	-0.02	-0.06	66.67%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	119,189,268.87	137,645,330.59	-13.41%
负债总计	58,666,654.59	75,694,262.53	-22.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,522,614.28	61,951,068.06	-2.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	1.03	-1.94%
资产负债率%（母公司）	38.35%	44.91%	-

资产负债率%（合并）	49.22%	54.99%	-
流动比率	1.18	1.04	-
利息保障倍数	-0.24	0.30	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	2,984,840.08	792,619.01	276.58%
应收账款周转率	3.81	4.54	-
存货周转率	1.91	2.00	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-13.41%	9.92%	-
营业收入增长率%	-11.48%	-3.56%	-
净利润增长率%	57.40%	-206.17%	-

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	14,773,697.13	12.40%	29,762,638.67	21.60%	-50.36%
应收票据	2,314,387.62	1.94%	3,506,790.41	2.55%	-34.00%
应收账款	14,226,765.63	11.94%	15,033,026.87	10.92%	-5.36%
存货	16,789,575.73	14.09%	17,471,490.29	12.69%	-3.90%
交易性金融资产	3,567,204.22	2.99%	2,993,052.00	2.17%	19.18%
投资性房地产	28,001,141.00	23.49%	29,411,328.84	21.37%	-4.79%
长期股权投资	12,718,523.13	10.67%	13,967,935.83	10.15%	-8.94%
固定资产	13,068,505.39	10.96%	14,401,952.32	10.46%	-9.26%
无形资产	7,803,603.86	6.55%	8,032,456.16	5.84%	-2.85%
短期借款	21,529,345.57	18.06%	40,035,356.16	29.09%	-46.22%
长期借款	10,000,000.00	8.39%	7,000,000.00	5.09%	42.86%
应付账款	7,066,697.54	5.93%	6,620,698.34	4.81%	6.74%
一年内到期非流动负债	7,017,156.95	5.89%	8,003,013.90	5.81%	-12.32%
其他流动负债	1,767,070.79	1.48%	2,907,216.09	2.11%	-39.22%
其他应付款	5,351,178.43	4.49%	5,094,305.84	3.70%	5.04%

项目重大变动原因

1、货币资金本期期末 14,773,697.13 元，较上期期末 29,762,638.67 元，降幅 50.36%。主要原因是报告期内归还银行贷款 15,000,000.00 元。

2、应收票据本期期末 2,314,387.62 元，较上期期末 3,506,790.41 元，降幅 34%。主要原因是报告期内收到的承兑汇票背书转让给上游客户。

3、交易性金融资产本期期末 3,567,204.22 元，较上期期末 2,993,052.00 元，增幅 19.18%。主要原

因是报告期内理财产品盈余。

4、短期借款本期期末 21,529,345.57 元，较上年期末 40,035,356.16 元，降幅 46.22%。主要原因是报告期内归还了短期银行借款 15,000,000.00 元。

5、长期借款本期期末 10,000,000.00 元，较上年期末 7,000,000.00 元，增幅 42.86%。主要原因是报告期内增加了长期借款 300 万元。

6、其他流动负债本期期末 1,767,070.79 元，较上年期末 2,907,216.09 元，降幅 39.22%。主要原因是报告期内已背书未到期应收票据大幅减少。

（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	55,775,087.06	-	63,010,115.70	-	-11.48%
营业成本	32,663,455.76	58.56%	34,746,742.71	55.14%	-6.00%
毛利率%	41.44%	-	44.86%	-	-
销售费用	7,265,914.99	13.03%	6,633,779.07	10.53%	9.53%
管理费用	9,545,559.34	17.11%	12,222,842.07	19.40%	-21.90%
研发费用	3,424,084.54	6.14%	3,969,585.85	6.30%	-13.74%
财务费用	1,209,766.48	2.17%	1,770,316.12	2.81%	-31.66%
其他收益	661,375.19	1.19%	203,084.93	0.32%	225.66%
投资收益	-181,038.88	-0.32%	-2,946,559.92	-4.68%	93.86%
信用减值损失	-2,097,431.49	-3.76%	-293,580.45	-0.47%	-614.43%
资产减值损失	37,828.05	0.07%	-60,293.38	-0.10%	-162.74%
资产处置收益	-5,415.83	-0.01%	234,206.02	0.37%	-102.31%
营业利润	-1,496,988.62	-2.68%	-953,314.76	-1.57%	-57.03%
营业外收入	20,025.16	0.04%	51,149.32	0.08%	-60.85%
营业外支出	186,839.91	0.33%	324,213.24	0.51%	-42.37%
净利润	-1,428,453.78	-2.56%	-3,353,385.94	-5.32%	57.40%

项目重大变动原因

1、本期管理费用 9,545,559.34 元，较上年同期 12,222,842.07 元，降幅 21.90%。主要原因是报告期内职工薪酬和折旧费减少。

2、本期财务费用 1,209,766.48 元，较上年同期 1,770,316.12 元，降幅 31.66%。主要原因是报告期内银行贷款利率降低。

3、本期其他收益 661,375.19 元，较上年同期 203,084.93 元，增幅 225.66%。主要原因是报告期内增加政府补助 45 万元；增加了增值税加计抵减 159,699.95 元。

4、本期投资收益-181,038.88 元，较上年同期-2,946,559.92 元，增幅 93.86%。主要原因是报告期内交易性金融资产收益 1,068,373.82 元

5、本期信用减值损失-2097431.49 元，较上年同期-293580.45 元，降幅 614.43%。主要原因是报告期内调增坏账损失 2,097,431.49 元。

6、本期资产减值损失 37,828.05 元，较上年同期-60,293.38 元，降幅 162.74%。主要原因是报告期内减少了合同资产减值损失 378,28.05 元。

7、本期资产处置收益-5,415.83 元，较上年同期 234,206.02 元，降幅 102.31%。主要原因是报告期内大幅减少资产处理收益

8、本期营业利润-1,496,988.62 元，较上年同期-953,314.76 元，降幅 57.03%。主要原因是报告期内营业收入减少 7,235,028.64 元。

9、本期净利润-1,428,453.78 元，较上年同期-3,353,385.94 元，增幅 57.40%。主要原因是上年调增了所得税费用。

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	53,453,614.44	60,001,006.45	-10.91%
其他业务收入	2,321,472.62	3,009,109.25	-22.85%
主营业务成本	30,591,220.06	33,373,033.63	-8.34%
其他业务成本	2,072,235.70	1,373,709.08	50.85%

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
防爆测控类	22,386,750.99	9,860,065.84	55.96%	-9.47%	1.49%	-7.83%
防爆机电类	1,264,529.21	631,949.92	50.02%	-70.95%	-70.22%	-2.37%
防爆照明类	4,942,385.58	3,467,080.17	29.85%	-19.06%	-19.14%	0.24%
防护救援类	24,319,020.83	16,521,038.30	32.07%	-1.25%	2.29%	-6.84%
维修及其他收入	323,344.32	204,450.15	36.77%	203.36%	186.58%	11.19%
房租收入	1,606,238.51	1,153,804.26	28.17%	-0.16%	0.13%	-0.71%
照明产品类	245,656.90	230,965.63	5.98%	57.59%	87.77%	-71.64%
物业水电气收入	687,160.72	594,101.49	13.54%	-48.13%	-47.16%	-10.55%

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	营业成本	毛利率比上

				上年同期增减%	比上年同期增减%	年同期增减百分比
国内销售	48,133,245.60	28,832,598.85	40.10%	-11.56%	-4.99%	-9.36%
国外销售	7,641,841.46	3,830,856.91	49.87%	-10.97%	-12.91%	2.30%

收入构成变动的原因

1、本期防爆机电收入 1,264,529.21 元，较上年同期 4,352,831.86 元，降幅 70.95%。主要原因是报告期内降尘产品销售减少。

2、本期维修及其他收入 323,344.32 元，较上年同期 106,588.33 元，增幅 203.36%。主要原因是报告期内给客户提供了产品维修，从而增加了维修费收入。

3、本期照明产品收入 245,656.90 元，较上年同期 155,879.67 元，增幅 57.59%。主要原因是报告期内增加了照明工程收入。

4、本期物业水电气收入 687,160.72 元，较上年同期 1,324,855.21 元，降幅 48.13%。主要原因是报告期内租户减少购买水电气，从而导致收入减少。

5、本期照明产品毛利 5.98%，较上年同期 21.09%，降幅 71.64%。主要原因是报告期内照明产品销售成本高所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	智利 VIC	2,318,996.37	3.93%	否
2	陕西煤业物资榆通有限责任公司	1,898,488.51	3.21%	否
3	内蒙古仲泰能源集团有限公司	1,897,758.58	3.21%	否
4	子长县羊马河矿业有限公司	1,586,000.00	2.68%	否
5	鄂尔多斯市志渊矿山设备有限公司	1,398,231.00	2.37%	否
合计		9,099,474.46	15.40%	-

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	浙江苏捷制阀科技有限公司	8,079,250.00	26.43%	否
2	温州图强电气科技有限公司	5,289,250.00	17.30%	否
3	玉环东安仪表有限公司	1,335,652.00	4.37%	否
4	翼芯红外传感技术（上海）有限公司	924,600.00	3.02%	否
5	咸阳大秦合诚橡塑有限责任公司	902,625.00	2.95%	否
合计		16,531,377.00	54.07%	-

（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	2,984,840.08	792,619.01	276.58%
投资活动产生的现金流量净额	-121,764.86	-11,055,634.37	98.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,828,361.48	17,227,686.61	-203.49%

现金流量分析

1、本期经营活动产生的现金流量净额 2,984,840.08 元，较上期 792,619.01 元，增幅 276.58%。主要原因是报告期内购买商品、接受劳务支付的现金比上期减少了 8,277,757.69 元。

2、本期投资活动产生的现金流量净额-121,764.86 元，较上期-11,055,634.37 元,增幅 98.90%。主要原因是报告内投资支付现金比上期减少了 9,890,000.00 元。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额-17,828,361.48 元，较上期 17,227,686.61 元，降幅 203.49%。主要原因是报告期内偿还债务支付的现金比上期增加了 32,000,000.00 元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
陕西国强光电科技有限公司	控股子公司	照明器材及配件的设计、研制、生产、销售	40,000,000.00	38,979,410.51	8,471,105.32	2,482,909.34	-1,912,443.21
陕西斯达孵化器有限公司	参股公司	企业孵化、企业管理、房屋租赁、 物业管理、企业管理咨询、会务服务、展示展览。	10,000,000.00	3,520,198.03	2,330,451.39	178,496.23	-1,375,919.21
陕西斯达投资集团有限公司	参股公司	股权投资、 企业资产 重组	30,000,000.00	5,865,747.41	5,346,143.93	783,612.97	-3,919,787.57
陕西斯达文化艺术品有限公司	参股公司	工艺美术品及收藏品零售、艺（美）术品、收藏品鉴定评估服务；文艺	1,000,000.00	358,850.00	58,850.00	0.00	-41,150.00

		创作；组织文化艺术交流活动					

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
陕西斯达孵化器有限公司	作为本公司主营业务的补充，降低公司经营风险。	整合安全产业行业，树立行业典范，合理优化安全产业行业市场资源配置。
陕西斯达投资集团有限公司	作为本公司主营业务的补充，降低公司经营风险。	利于整合发展战略规划，延伸公司的业务范围，增强公司投资规模，促进公司业务的增长，优化战略布局，增强盈利能力，全面提升公司的竞争力。
陕西斯达文化艺术品有限公司	作为本公司主营业务的补充，降低公司经营风险。	延伸公司的业务范围，提高公司文化氛围。

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	矿用防爆电气行业终端用户主要为煤炭生产企业。煤炭作为 我国基础能源，其产量与我国经济发展直接相关。因此，企业的生产经营与煤炭行业的发展乃至整个宏观经济的波动密切相关。 虽然公司客户主要为煤炭等行业中的国有大中型企业及其下属公司，这些客户经营规模较大，资本实力较强，财务状况良好，抵抗行业波动风险能力较强，同时公司在报告期内不断研发推出具有较高技术含量的新产品，优化产品结构，并同时积极开拓国内外市场，但是如果国内下游产业经济形势持续走弱，存在对公司未来经营产生不利影响，甚至引发公司业绩

	下滑的风险。
市场竞争风险	经过多年发展，矿用防爆电气行业已经出现不平衡和两极分化的趋势：一方面行业内重点企业规模不断壮大，保持了较好的发展态势，取得了明显的经济效益；另一方面，一些规模偏小、技术力量薄弱、对股东资源过度依赖的中小型企业受到各方面条件的制约，经济效益不高、发展滞缓。 近年行业产能的扩张和新进入者的增多使行业内企业普遍面临竞争加剧的风险。如果前期过度依赖于股东资源的企业不 能充分利用已积累的自身优势，抓住有利时机提升资金实力保 持技术优势、优化产品结构，向高附加值的新产品升级和向新 领域拓展，并快速实现新产品的产业化和规模化，获得技术创 新效益，则可能面临越来越大的市场竞争风险。
汇率波动风险	公司产品远销中亚、欧洲、北美、南美、非洲、东南亚等海外市场，因此公司很大一部分收入来自于对国外合作伙伴的出口。公司出口产品主要以美元结算，人民币浮动汇率制度使公司出口货款的兑换存在很大不确定性。尤其是未来假如人民币兑美元汇率上升将使公司出口产品获得的收入在兑换为人民币结算时面临承兑损失，使公司面临汇率波动风险。
技术与产品不能保持持续创新的风险	公司所处的防爆电气更新换代速度较快，对企业的技术水平要求较高，企业只有不断投入研发经费，尽可能准确地预测相关技术发展趋势，及时将更成熟实用、更先进的技术应用于产品的设计和开发工作，才能在未来激烈的市场竞争中占得先机。 如果公司不能准确地把握行业技术的发展趋势，在技术与产品开发上不能持续保持创新性，不能及时将新技术运用于产品升 级开发，将可能使公司丧失技术和市场的领先地位，导致公司面临市场竞争力下降的风险。
核心技术人员不足或流失的风险	作为防爆电气与照明行业的高新技术企业，在基础研究、技术研发、市场拓展和公司管理等方面需要各类专业人才，特别是核心技术人员。公司的核心技术团队自公司成立以来一直保持较高的稳定性，但随着市场竞争的不断加剧，行业内对优秀人才的争夺也日趋激烈，如果今后发生核心技术人员离职，而公司不能安排适当人选接替，将会对公司造成一定的不利影响，使公司面临核心技术人才流失的风险。
内部控制风险	公司于 2016 年 9 月由有限公司整体变更为股份有限公司。股份公司设立后，虽然公司健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，但股份公司成立的时间较短，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。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。
关联方资金占用风险	2016 年公司股份制改造时，以未分配利润转增股本产生自然人股东个人所得税，纳税义务人为股东个人，因股东未实际取得收益，故暂未缴纳个人所得税。公司前期与税务机关沟

	通分期缴纳事宜，本期暂由公司代为缴纳。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期新增加关联方资金占用风险

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

（一） 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
无						

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

无

(二)对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

1、发生原因 2016 年公司股份制改造时，股东文新国、文新强以未分配利润转增股本产生自然人股东个人所得税，纳税义务人为股东个人，当时因股东未实际取得收益，故暂未缴纳个人所得税。 后经企业管理层了解税收政策，当地税务机关为鼓励企业上市，或出台因上市调账而产生的税收给与减免的相关政策，为了尽快完成股改，公司依据财税（2015）116 号文件精神，向西安市经济技术开发区地税局申请分期缴纳，最终原则上允许分期缴纳。本期股东未予及时缴纳，由公司代为缴纳，形成前述资金占用和关联方非经营性资金往来。 2026 年 4 月 22 日，公司召开第四届董事会第三次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过《关于公司关联方资金占用及非经营性资金往来情况专项说明的议案》，并将该议案提交 2025 年度股东会审议。 2、对外借款归还情况及对公司的影响 本期，股份公司替董事文新强代扣缴个人所得税金额为 1,415,395.20 元，形成关联方非经营性资金往来，金额占 2024 年净资产的比例为 2.28%。 前述资金非经营性资金往来行为存在关联方不能及时归还风险，对公司经营及财务可能造成一定程度的影响，公司将督促关联方尽快归还前述借款资金。 公司已明确督促关联方进行还款并持续跟进资金归还进度，完善关联交易及资金管控机制，杜绝此类情形再次发生。

(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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

√适用 □不适用

单位：元

占用主体	占用性质	占用形成时间	占用金额	已归还金额	占用余额	单日最高占用余额	是否已被采取监管措施
文新国	垫支	2025 年 8 月 29 日	1,379,150.00	0	1,379,150.00	1,379,150.00	否
合计	-	-	1,379,150.00	0	1,379,150.00	1,379,150.00	-

发生原因、整改情况及对公司的影响

1、发生原因

详见前述“（二）对外提供借款情况”，本次资金占用的形成原因与前述关联方非经营性资金往来事项一致，系为控股股东、实际控制人代垫个人所得税形成。

2、对外借款归还情况及对公司的影响

本期，股份公司替控股股东、实际控制人文新国代扣缴个人所得税金额为 1,379,150.00 元，形成资金占用，金额占 2024 年净资产的比例为 2.23%。

前述资金占用及非经营性资金往来行为存在关联方不能及时归还风险，对公司经营及财务可能造成一定程度的影响，公司将督促关联方尽快归还前述占用及借款资金。

2026 年 4 月 22 日，公司召开第四届董事会第三次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过《关于公司关联方资金占用及非经营性资金往来情况专项说明的议案》，并将该议案提交 2025 年度股东会审议。

公司已明确督促关联方进行还款并持续跟进资金归还进度，完善关联交易及资金管控机制，杜绝此类情形再次发生。

(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		
销售产品、商品，提供劳务	3,000,000.00	155,466.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	91,800.00	56,146.79
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

1、公司 2025 年年初预计向关联方陕西安全产业计量检测有限公司销售公司产品，全年预计金额为 50 万元，2025 年该交易发生金额 155,466.00 元。

2、公司 2025 年年初预计向关联方陕西安全产业计量检测有限公司收取房屋租金，全年预计 91,800.00 元，2025 年该交易发生金额 56,146.79 元。

3、公司 2025 年年初预计向关联方新疆斯达总部经济产业园有限公司销售公司产品，全年预计金额为 50 万元，2025 年该交易发生金额 0 元。

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
董监高	2018 年 12 月 26 日	-	挂牌	限售承诺	公司董事、监事、高级管理人员向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，除上述股份锁定规定以外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 12 月 26 日	-	挂牌	补缴税款及承担罚款的承诺	公司实际控制人承诺：如应有权部门要求或者决定，公司需为员工补缴社保、住房公积金，或因未交而承担罚款损失，本人愿意无条件承担上述所有补缴金额、任何罚款或损失赔偿责任，保证公司不因此受损失。	正在履行中
公司	2018 年 12 月 26 日	-	挂牌	严格审核劳务资质	以后项目合作中，公司筛选有资质的劳务公司承接劳务施工，不将劳务分包给不具有相关资质的企业	正在履行中

					和单位。	
董监高	2018 年 12 月 26 日	-	挂牌	重要协议的承诺	董事、监事、高级管理人员与申请挂牌公司签订重要协议和做出在履行中重要承诺。在报告期内，董事、监事、高级管理人员均为公司在册员工，与公司签订劳动合同，对双方的权利义务进行了约定。目前所有合同及协议均正常履行，不存在违约情形，公司正在履行中。管理层最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；也不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；不存在最近两年内对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负正在履行中有责任的情形；不存在个人负有数额较大债务到正在履行中期未清偿的情形；	正在履行中

					不存在欺诈或其他不诚实行为等情况。	
董监高	2018 年 12 月 26 日	-	挂牌	关联交易承诺	董事、监事和高级管理人员出具了《关于避免和减少关联交易的承诺》，防止因在履行中关联交易可能对公司及公司股东造成不利影响。自股份公司成立起至公司报告期内公司尚未发生对经营活动存在重大影响的关联交易。目前公司章程、内控制度、内外部决议对资金控制是有效的；股份公司成立后公司为减少和规范关联交易正在履行中的具体措施和具体安排，具有有效性和可执行性。	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
固定资产	房屋建筑物	抵押	10,665,366.77	8.95%	贷款抵押
总计	-	-	10,665,366.77	8.95%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产抵押是为公司获得银行借款提供抵押担保，有助于获得银行资金支持，对公司具有积极影响。

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	16,785,200	27.98%	1,504,000	18,289,200	30.48%
	其中：控股股东、实际控制人	10,148,025	16.91%	263,900	10,411,925	17.35%
	董事、监事、高管	3,755,575	6.26%	0	3,755,575	6.26%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	43,214,800	72.02%	-1,504,000	41,710,800	69.52%
	其中：控股股东、实际控制人	30,444,075	50.74%	0	30,444,075	50.74%
	董事、监事、高管	11,266,725	18.78%	0	11,266,725	18.78%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		14				

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	文新国	40,592,100	263,900	40,856,000	68.0933%	30,444,075	10,411,925	0	0
2	文新强	15,022,300	0	15,022,300	25.0372%	11,266,725	3,755,575	0	0
3	屈一权	1,504,000	0	1,504,000	2.5067%	0	1,504,000	0	0
4	赵永栋	527,700	0	527,700	0.8795%	0	527,700	0	0
5	苏顶	527,700	0	527,700	0.8795%	0	527,700	0	0

	超								
6	胡广岗	395,800	0	395,800	0.6597%	0	395,800	0	0
7	靳秀荣	263,900	0	263,900	0.4398%	0	263,900	0	0
8	梁国安	263,900	0	0	0%	0	0	0	0
9	陈立军	237,500	0	237,500	0.3958%	0	237,500	0	0
10	王希平	163,600	0	163,600	0.2727%	0	163,600	0	0
合计		59,498,500	263,900	59,498,500	99.16%	41,710,800	17,787,700	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：股东文新国与文新强系兄弟关系，除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

股东文新国持有斯达股份 68.09%股份，控制 68.09%的表决权，系公司控股股东及实际控制人。

文新国，男，汉族，60 岁，中国国籍，硕士学历。1984 年 9 月至 1988 年 7 月就读于西安矿业学院自动化专业，本科学历；2004 年 10 月至 2008 年 6 月就读于西安交通大学管理学院，硕士学历。1988 年 8 月至 1990 年 11 月，在西安煤矿仪表厂工作，任技术员；1990 年 11 月至 1995 年 4 月，在西安煤矿仪器仪表供应站工作，任经理；1995 年 5 月至 2016 年 9 月 6 日担任斯达有限公司执行董事。股份公司设立至今，担任斯达股份董事、董事长，本届任期 3 年。

报告期内公司控股股东没有发生变化。

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				
文新国	董事长、董事、总经理	男	1966 年 4 月	2025 年 9 月 22 日	2028 年 9 月 22 日	40,592,100	263,900	40,856,000	68.09%
文新强	董事	男	1972 年 11 月	2025 年 9 月 22 日	2028 年 9 月 22 日	15,022,300	0	15,022,300	25.04%
刘强	董事	男	1985 年 6 月	2025 年 9 月 22 日	2028 年 9 月 22 日	0	0	0	0%
杨琨	董事	女	1969 年 1 月	2025 年 9 月 22 日	2028 年 9 月 22 日	0	0	0	0%
黄进	董事	男	1979 年 9 月	2025 年 9 月 22 日	2028 年 9 月 22 日	0	0	0	0%
王黎松	监事会主席、职工代表监事	男	1977 年 10 月	2025 年 9 月 22 日	2028 年 9 月 22 日	0	0	0	0%
张卫平	监事	男	1977 年 12 月	2025 年 9 月 22 日	2028 年 9 月 22 日	0	0	0	0%
毛润泽	监事	男	1985 年 3 月	2025 年 9 月 22 日	2028 年 9 月 22 日	0	0	0	0%
拓海彦	财务总监	男	1973 年 8 月	2025 年 9 月 22 日	2028 年 9 月 22 日	0	0	0	0%
文新慧	董事	女	1970 年	2025 年	2028 年	0	0	0	0%

	会秘书		1月	9月22日	9月22日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事文新国与文新强系兄弟关系，董事文新国与董事会秘书文新慧系兄妹关系，董事会秘书文新慧与董事文新强系姐弟关系。除此以外公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（二） 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	16			16
生产人员	75	2		77
销售人员	23	9		32
技术人员	26		6	20
财务人员	7			7
员工总计	147			152

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	3	4
本科	26	28
专科	56	64
专科以下	62	56
员工总计	147	152

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、 薪酬政策情况

公司遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的原则。建立起一套以结果为导向的分配机制，突出岗位责任和工作绩效在分配中的作用，使员工收入与其责任相适应，与企业效益和个人业绩

相联系。公司薪酬体系包括基本工资、岗位绩效工资、企业绩效工资、福利补贴、奖金/项目奖金/专项奖金、保险福利六部分内容。通过季度岗位绩效考核，及时的对被低估或高估的员工进行薪资调整，实现分配制度的相对公平。公司根据国家相关政策，依法为员工办理养老保险、医疗保险、大病统筹、失业保险、工伤保险、生育保险和住房公积金，并办理商业保险作为补充；另外，为营造良好的工作和生活氛围，公司还为员工提供了健康体检、工作餐及针对困难员工进行救助等福利政策。完善的薪酬福利体系，对吸引人才、稳定骨干，激励员工实现管理目标起到积极作用。

2、 培训情况

公司一直以来，非常重视各体系员工培训。员工的成长与发展作为衡量公司成功与否的重要标志之一。通过对公司各体系培训需求的调研和分析，梳理现有培训框架，确定员工培训方向和计划，丰富培训课程。每周四 17：30—18：30 为培训时间，每月第一、三周为部门岗位技能及专业知识类培训，第二、四周为企业文化及综合素质类集中培训，通过授课、座谈、问题讨论等形式多样的培训，帮助员工长期持续地提升工作技能和综合素质，提升整体人才队伍素质水平，从而提高企业的核心竞争能力。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法、证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法、全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求，参照《上市公司治理准则》不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，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，监事会依法独立运作，认真履行监督职责。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、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

（一）公司业务的独立性

公司系由斯达有限整体变更设立，承继了斯达有限全部的资产，合法拥有独立的专业技术人员、财务、营销体系，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，公司的业务独立于控股股东及其他关联方，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争，公司亦不存在其他严重影响公司独立性或者显失公允的关联交易。

（二）公司资产的独立性

公司合法拥有日常经营所必须的货币资金和办公设备的所有权以及工作场所的使用权，公司上述资产未被控股股东、实际控制人及其他关联方占用。公司已为防止股东及关联方

或者转移公司资金、资产及其他资源的行为采取了防范措施和相应的制度安排。

（三）公司人员的独立性

公司建立健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法、公司章程》的相关规定产生，不存在控股股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情形。公司高级管理人员没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪。公司员工独立于各股东及其他关联方，已建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。

（四）公司财务的独立性

公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

（五）公司机构的独立性

公司已建立了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等各方面均完全独立，不存在受股东及其他任何单位或个人干预公司机构设置的情形，也不存在混合经营、合署办公的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法、公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，根据公司的发展需要，不断建立健全公司内部管理制度，董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1、 会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家财经法规关于会计核算的规定，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、 关于财务管理体系

报告期内，公司严格按照公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，并持续不断完善风险控制体系。

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	√无　　☐强调事项段 ☐其他事项段　　☐持续经营重大不确定性段落 ☐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	中兴华审字（2026）第 00006605 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层			
审计报告日期	2026 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谢永昌	胡国生		
	1 年	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）	15			

审　计　报　告

中兴华审字（2026）第 00006605 号

陕西斯达防爆安全科技股份有限公司全体股东：

一、　审计意见

我们审计了陕西斯达防爆安全科技股份有限公司（以下简称“斯达股份”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了斯达股份 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母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，我们独立于斯达股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、　其他信息

斯达股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括斯达股份 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估斯达股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算斯达股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督斯达股份的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对斯达股份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斯达股份不能持续经营。

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

6、就斯达股份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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：胡国生

（项目合伙人）

中国·北京　　中国注册会计师：谢永昌

2026 年 4 月 22 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注五、1	14,773,697.13	29,762,638.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五、2	3,567,204.22	2,993,052.00
衍生金融资产			
应收票据	附注五、3	2,314,387.62	3,506,790.41
应收账款	附注五、4	14,226,765.63	15,033,026.87
应收款项融资	附注五、5	30,705.94	930,716.65
预付款项	附注五、6	1,735,299.29	732,429.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、7	3,776,984.61	843,095.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、8	16,789,575.73	17,471,490.29
其中：数据资源			

合同资产	附注五、9		161,695.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		57,214,620.17	71,434,935.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注五、10	12,718,523.13	13,967,935.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	附注五、11	28,001,141.00	29,411,328.84
固定资产	附注五、12	13,068,505.39	14,401,952.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五、13	7,803,603.86	8,032,455.16
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	附注五、14	75,790.08	86,888.23
递延所得税资产	附注五、15	307,085.24	272,989.05
其他非流动资产	附注五、16		36,846.00
非流动资产合计		61,974,648.70	66,210,395.43
资产总计		119,189,268.87	137,645,330.59
流动负债：			
短期借款	附注五、17	21,529,345.57	40,035,356.11
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	附注五、18	7,066,697.54	6,620,698.34
预收款项			
合同负债	附注五、19	2,405,101.72	2,430,211.41
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	附注五、20	923,545.95	976,236.09
应交税费	附注五、21	2,606,557.64	2,627,224.75
其他应付款	附注五、22	5,351,178.43	5,094,305.84
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	附注五、23	7,017,156.95	8,003,013.90
其他流动负债	附注五、24	1,767,070.79	2,907,216.09
流动负债合计		48,666,654.59	68,694,262.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注五、25	10,000,000.00	7,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,000,000.00	7,000,000.00
负债合计		58,666,654.59	75,694,262.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、26	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、27	19,839,911.42	19,839,911.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、28	2,170,001.09	2,038,291.50
一般风险准备			
未分配利润	附注五、29	-21,487,298.23	-19,927,134.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		60,522,614.28	61,951,068.06
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		60,522,614.28	61,951,068.06

负债和所有者权益（或股东权益）总计		119,189,268.87	137,645,330.59

法定代表人：文新国　　主管会计工作负责人：拓海彦　　会计机构负责人：拓海彦

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		13,212,622.23	28,678,195.23
交易性金融资产		3,567,204.22	2,993,052.00
衍生金融资产			
应收票据		2,314,387.62	4,437,507.06
应收账款	附注十三、1	14,093,323.44	13,234,892.79
应收款项融资		30,705.94	
预付款项		1,725,529.29	716,589.73
其他应收款	附注十三、2	33,067,484.21	30,029,532.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,336,671.91	13,974,056.60
其中：数据资源			
合同资产			161,695.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		81,347,928.86	94,225,522.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十三、3	52,718,523.13	53,967,935.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,295,931.13	13,491,305.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,097,227.16	3,207,180.52
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		307,085.24	272,989.05
其他非流动资产			36,846.00
非流动资产合计		68,418,766.66	70,976,256.59
资产总计		149,766,695.52	165,201,778.59
流动负债：			
短期借款		21,529,345.57	40,035,356.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,768,395.96	6,327,516.27
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		905,861.44	905,444.68
应交税费		2,492,242.19	2,346,100.09
其他应付款		4,587,444.38	4,239,589.41
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,369,298.62	2,421,266.72
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,017,156.95	8,003,013.90
其他流动负债		1,762,416.39	2,906,053.28
流动负债合计		47,432,161.50	67,184,340.46
非流动负债：			
长期借款		10,000,000.00	7,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,000,000.00	7,000,000.00
负债合计		57,432,161.50	74,184,340.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,839,911.42	19,839,911.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,170,001.09	2,038,291.5
一般风险准备			
未分配利润		10,324,621.51	9,139,235.21
所有者权益（或股东权益）合计		92,334,534.02	91,017,438.13
负债和所有者权益（或股东权益）合计		149,766,695.52	165,201,778.59

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		55,775,087.06	63,010,115.70
其中：营业收入	附注五、30	55,775,087.06	63,010,115.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,372,601.38	60,791,057.39
其中：营业成本	附注五、30	32,663,455.76	34,746,742.71
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	附注五、31	1,263,820.27	1,447,791.57
销售费用	附注五、32	7,265,914.99	6,633,779.07
管理费用	附注五、33	9,545,559.34	12,222,842.07
研发费用	附注五、34	3,424,084.54	3,969,585.85
财务费用	附注五、35	1,209,766.48	1,770,316.12
其中：利息费用	附注五、35	1,336,493.99	1,760,546.30
利息收入	附注五、35	16,055.87	33,292.76
加：其他收益	附注五、36	661,375.19	203,084.93
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、37	-181,038.88	-2,946,559.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收	附注五、37	-1,249,412.70	-1,376,674.82

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）	附注五、38	-314,791.34	-309,230.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、39	-2,097,431.49	-293,580.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、40	37,828.05	-60,293.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、41	-5,415.83	234,206.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,496,988.62	-953,314.76
加：营业外收入	附注五、42	20,025.16	51,149.32
减：营业外支出	附注五、43	186,839.91	324,213.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1663803.37	-1,226,378.68
减：所得税费用	附注五、44	-235,349.59	2,127,007.26
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,428,453.78	-3,353,385.94
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）		-1,428,453.78	-3,353,385.94
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,428,453.78	-3,353,385.94
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			

（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,428,453.78	-3,353,385.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,428,453.78	-3,353,385.94
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.06

法定代表人：文新国　　主管会计工作负责人：拓海彦　　会计机构负责人：拓海彦

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	附注十三、4	53,292,177.72	59,923,641.72
减：营业成本	附注十三、4	30,438,226.19	33,323,977.06
税金及附加		862,699.17	912,974.65
销售费用		7,250,510.67	6,633,779.07
管理费用		9,005,127.06	9,413,295.12
研发费用		3,110,078.64	3,395,562.21
财务费用		1,207,609.89	1,768,603.68
其中：利息费用		1,336,493.99	1,760,546.30
利息收入		14,977.17	32,049.96
加：其他收益		652,566.28	201,299.45
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十三、5	-181,038.88	-2,946,559.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,249,412.70	-1,376,674.82
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）		-314,791.34	-309,230.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-361,027.73	-86,154.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		37,828.05	-60,293.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,415.83	234,206.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,246,046.65	1,508,717.59
加：营业外收入		20,024.85	50,024.46
减：营业外支出		185,936.21	256,407.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,080,135.29	1,302,334.52

减：所得税费用		-236,960.60	2,127,007.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,317,095.89	-824,672.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,317,095.89	-824,672.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		1,317,095.89	-824,672.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,394,462.07	51,947,072.38
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			4,605.66
收到其他与经营活动有关的现金		4,854,892.26	9,918,280.32
经营活动现金流入小计		56,249,354.33	61,869,958.36
购买商品、接受劳务支付的现金		19,528,736.33	27,803,049.02
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		12,886,541.82	14,012,762.95
支付的各项税费		3,243,495.18	4,920,226.97
支付其他与经营活动有关的现金		17,605,740.92	14,341,300.41
经营活动现金流出小计		53,264,514.25	61,077,339.35
经营活动产生的现金流量净额	附注五、46	2,984,840.08	792,619.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			15,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		179,430.26	19,206,327.02
投资活动现金流入小计		180,830.26	19,221,927.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		302,595.12	124,323.00
投资支付的现金			9,890,000.00
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			20,263,238.39
投资活动现金流出小计		302,595.12	30,277,561.39
投资活动产生的现金流量净额		-121,764.86	-11,055,634.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		41,512,912.10	45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		41,512,912.10	45,000,000.00
偿还债务支付的现金		58,000,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,341,273.58	1,772,313.39

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		59,341,273.58	27,772,313.39
筹资活动产生的现金流量净额		-17,828,361.48	17,227,686.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,939.29	33,167.51
五、现金及现金等价物净增加额	附注五、46	-14,976,225.55	6,997,838.76
加：期初现金及现金等价物余额	附注五、46	29,749,922.68	22,752,083.92
六、期末现金及现金等价物余额	附注五、46	14,773,697.13	29,749,922.68

法定代表人：文新国　　主管会计工作负责人：拓海彦　　会计机构负责人：拓海彦

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,622,287.77	49,721,068.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,850,504.65	8,707,172.13
经营活动现金流入小计		53,472,792.42	58,428,240.43
购买商品、接受劳务支付的现金		18,837,974.40	26,522,229.91
支付给职工以及为职工支付的现金		12,171,135.21	13,056,806.94
支付的各项税费		2,704,995.61	4,313,424.08
支付其他与经营活动有关的现金		17,255,991.12	14,082,567.58
经营活动现金流出小计		50,970,096.34	57,975,028.51
经营活动产生的现金流量净额		2,502,696.08	453,211.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			15,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		179,430.26	19,206,327.02
投资活动现金流入小计		180,830.26	19,221,927.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		263,923.00	124,323.00
投资支付的现金			9,890,000.00
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			20,263,238.39
投资活动现金流出小计		263,923.00	30,277,561.39
投资活动产生的现金流量净额		-83,092.74	-11,055,634.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		41,512,912.10	45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		41,512,912.10	45,000,000.00
偿还债务支付的现金		58,000,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,341,273.58	1,772,313.39
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		59,341,273.58	27,772,313.39
筹资活动产生的现金流量净额		-17,828,361.48	17,227,686.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,931.36	
五、现金及现金等价物净增加额		-15,419,689.50	6,625,264.16
加：期初现金及现金等价物余额		28,632,311.73	22,007,047.57
六、期末现金及现金等价物余额		13,212,622.23	28,632,311.73

（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	60,000,000.00				19,839,911.42				2,038,291.50		-19,927,134.86		61,951,068.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				19,839,911.42				2,038,291.50		-19,927,134.86		61,951,068.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,560,163.37		-1,428,453.78
（一）综合收益总额											-1,428,453.78		-1,428,453.78
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									131,709.59		-131,709.59		
1. 提取盈余公积									131,709.59		-131,709.59		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	60,000,000.00				19,839,911.42				2,170,001.09		-21,487,298.23		60,522,614.28

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	60,000,000.00				19,839,911.42				2,038,291.50		-16,573,748.92		65,304,454.00
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	60,000,000.00				19,839,911.42				2,038,291.50		-16,573,748.92		65,304,454.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,353,385.94		-3,353,385.94
（一）综合收益总额											-3,353,385.94		-3,353,385.94
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	60,000,000.00				19,839,911.42				2,038,291.50		-19,927,134.86		61,951,068.06

法定代表人：文新国　　主管会计工作负责人：拓海彦　　会计机构负责人：拓海彦

（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	60,000,000.00				19,839,911.42				2,038,291.50		9,139,235.21	91,017,438.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				19,839,911.42				2,038,291.50		9,139,235.21	91,017,438.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									131,709.59		1,185,386.30	1,317,095.89
（一）综合收益总额											1,317,095.89	1,317,095.89
（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									131,709.59		-131,709.59	
1.资本公积转增资本（或股本）									131,709.59		-131,709.59	
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00				19,839,911.42				2,170,001.09		10,324,621.51	92,334,534.02

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	60,000,000.00				19,839,911.42				2,038,291.50		9,963,907.95	91,842,110.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				19,839,911.42				2,038,291.50		9,963,907.95	91,842,110.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-824,672.74	-824,672.74
（一）综合收益总额											-824,672.74	-824,672.74
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股												

本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00				19,839,911.42				2,038,291.50		9,139,235.21	91,017,438.13

陕西斯达防爆安全科技股份有限公司
2025 年度
财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

陕西斯达防爆安全科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为陕西斯达煤矿安全装备有限公司，成立于 1995 年 5 月 26 日。2016 年 9 月，以陕西斯达煤矿安全装备有限公司 2016 年 6 月 30 日净资产折为股本 6,000 万股，整体改制为股份有限公司。截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 6,000.00 万元，股本为 6,000.00 万元。法定代表人：文新国。

注册地和总部地址：陕西省西安市经开区草滩生态产业园尚苑路 3699 号。

本公司股票于 2018 年 12 月 26 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称为斯达股份，证券代码为 873130。

2、 公司实际从事的主要经营活动

主要从事防爆电器设备、矿用防爆监测监控产品及矿用应急救援产品的研发、设计、生产和销售。

3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 22 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易

和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购

买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收

益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14 “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为

其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部股东权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司股东权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融

负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务

担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 360 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

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

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同，参考“应收账款”进行减值测试

②应收账款和合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提信用损失的方法
账龄组合	以应收款项、合同资产的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损	不计提

关联方组合	失，否则不计提坏账准备。组合核算内容包括：合并范围内关联方往来等。	

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
无风险组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。组合核算内容包括：合并范围内关联方、持股 5%以上的股东、押金、保证金等。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料、委托加工物资、在产品和合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、11“金融资产减值”。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支

出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的

长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动按比例结转当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	4.75
机器设备	年限平均法	10	9.50
运输工具	年限平均法	4	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	19.00-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行

复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

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

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并

有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

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

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

24、收入

（1）营业收入确认的一般原则

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

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

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

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

上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）营业收入确认的具体原则

本公司收入主要来源于防爆产品销售收入，防爆类产品一般无需安装调试即可直接使用。防爆产品以内销为主，外销为辅。对于内销产品，公司已按合同约定运送至购货方，并经购货方签收后取得客户确认的签收单后确认收入；对于外销产品，公司在办妥报关出口手续后取得《海关出口货物报送单》时确认产品出口销售收入。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助。

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

27、租赁

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

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为短期租赁。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权

资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）本公司作为出租人

①经营租赁

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

②融资租赁

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

28、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款金额在100万元以上（含）且占应收账款账面余额10%以上（含）的款项
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	其他应收款金额在100万元以上（含）且占其他应收款账面余额10%以上（含）的款项
重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于100万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的10%以上且金额大于100万元
账龄超过1年的重要合同负债	单项账龄超过1年的合同负债占合同负债总额的10%且金额大于100万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过1年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的10%以上且金额大于200万元
重要的合营或联营企业	持股比例在10%以上的且金额大于200万元
重要的投资活动的现金	单项超过200万元以上

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本期无重要会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
土地使用税	按实际占用土地面积9元/㎡计缴。
房产税	按房产余值或租金的1.2%、12%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴。

2、税收优惠及批文

（1） 本公司于 2023 年 12 月 12 日取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政

厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：为GR202361003966），企业所得税减按 15%的税率计缴企业所得税，有效期三年。

（2）根据财政部 国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部　税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额的 5%计提当期加计抵减额，本公司 2025 年度享受该优惠政策。

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	6,846.73	15,610.16
银行存款	14,587,095.64	29,733,988.02
其他货币资金	179,754.76	13,040.49
合计	**14,773,697.13**	**29,762,638.67**
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项		12,715.99

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,567,204.22	2,993,052.00
其中：权益工具投资	3,567,204.22	2,993,052.00
合计	**3,567,204.22**	**2,993,052.00**

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,019,610.17	2,895,856.70
商业承兑汇票	310,292.05	632,561.80
小计	**2,329,902.22**	**3,528,418.50**
减：坏账准备	15,514.60	21,628.09
合计	**2,314,387.62**	**3,506,790.41**

（2）期末已质押的应收票据情况

无。

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1, 480, 973. 67
合计		**1, 480, 973. 67**

（4）期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

（5）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,329,902.22	100.00	15,514.60	0.67	2,314,387.62
其中：银行承兑汇票	2,019,610.17	86.68			2,019,610.17
商业承兑汇票	310,292.05	13.32	15,514.60	5.00	294,777.45
合计	**2,329,902.22**	**100.00**	**15,514.60**	**0.67**	**2,314,387.62**

（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（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,528,418.50	100.00	21,628.09	0.61	3,506,790.41
其中：银行承兑汇票	2,895,856.70	82.07			2,895,856.70
商业承兑汇票	632,561.80	17.93	21,628.09	3.42	610,933.71
合计	3,528,418.50	100.00	21,628.09	0.61	3,506,790.41

①期末单项计提坏账准备的应收票据

无。

②组合中，按银行承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	2,019,610.17		
合计	**2,019,610.17**		

（续）

项目	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	2,895,856.70		
合计	2,895,856.70		

③组合中，按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	310,292.05	15,514.60	5.00
合计	**310,292.05**	**15,514.60**	**5.00**

（续）

项目	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	632,561.80	21,628.09	3.42
合计	632,561.80	21,628.09	3.42

（6）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	21,628.09	-6,113.49			15,514.60
合计	**21,628.09**	**-6,113.49**			**15,514.60**

（7）本期实际核销的应收票据

无。

4、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,635,742.92	12,110,687.14
1 至 2 年	2,339,787.63	1,437,459.32
2 至 3 年	859,876.53	2,123,338.55
3 至 4 年	334,341.09	762,184.80
4 至 5 年	290,122.00	3,921.00
5 年以上	133,702.24	187,032.20
小计	**15,593,572.41**	**16,624,623.01**
减：坏账准备	1,366,806.78	1,591,596.14
合计	**14,226,765.63**	**15,033,026.87**

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,593,572.41	100.00	1,366,806.78	8.77	14,226,765.63
其中：账龄组合	15,593,572.41	100.00	1,366,806.78	8.77	14,226,765.63
合计	**15,593,572.41**	**100.00**	**1,366,806.78**	**8.77**	**14,226,765.63**

（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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	16,624,623.01	100.00	1,591,596.14	9.57	15,033,026.87

其中：账龄组合	16,624,623.01	100.00	1,591,596.14	9.57	15,033,026.87
合计	**16,624,623.01**	**100.00**	**1,591,596.14**	**9.57**	**15,033,026.87**

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,635,742.92	581,787.14	5.00
1 至 2 年	2,339,787.63	233,978.76	10.00
2 至 3 年	859,876.53	171,975.31	20.00
3 至 4 年	334,341.09	100,302.33	30.00
4 至 5 年	290,122.00	145,061.00	50.00
5 年以上	133,702.24	133,702.24	100.00
合计	**15,593,572.41**	**1,366,806.78**	**8.77**

（续）

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,110,687.14	605,534.36	5.00
1 至 2 年	1,437,459.32	143,745.93	10.00
2 至 3 年	2,123,338.55	424,667.71	20.00
3 至 4 年	762,184.80	228,655.44	30.00
4 至 5 年	3,921.00	1,960.50	50.00
5 年以上	187,032.20	187,032.20	100.00
合计	**16,624,623.01**	**1,591,596.14**	**9.57**

（3）坏账准备的情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	1,591,596.14	2,115,830.42		2,340,619.78	1,366,806.78
合计	**1,591,596.14**	**2,115,830.42**		**2,340,619.78**	**1,366,806.78**

（4）本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,340,619.78

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西西山煤电股份有限公司物资供应分公司	1,561,197.35	10.01	93,557.39
临汾市埠瑞联特煤机有限公司	941,178.00	6.04	236,864.00
内蒙古仲泰能源集团有限公司	779,726.56	5.00	38,986.33
河南大有能源股份有限公司	747,518.28	4.79	51,475.66
陕西煤业物资榆通有限责任公司	733,296.00	4.70	36,664.80
合计	**4,762,916.19**	**30.54**	**457,548.18**

5、应收款项融资

（1）应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,705.94	930,716.65
合计	**30,705.94**	**930,716.65**

（2）期末已质押的应收款项融资情况

无。

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,826,473.30	
合计	**2,826,473.30**	

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,133,361.13	65.31	615,097.02	83.98
1 至 2 年	484,606.00	27.93	52,500.00	7.17
2 至 3 年	52,500.00	3.03	226.11	0.03
3 年以上	64,832.16	3.73	64,606.05	8.82
合计	**1,735,299.29**	**100.00**	**732,429.18**	**100.00**

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
陕西万众科达精密模塑科技有限公司	365,500.00	21.06
台州向庆安全防护装备有限公司	251,350.35	14.48
抚顺中煤科工检测中心有限公司	198,000.00	11.41
广州忠文机械设备有限公司	175,000.00	10.09
台州市玉泰压力容器制造有限公司	100,500.00	5.79
合计	**1,090,350.35**	**62.83**

7、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	3,776,984.61	843,095.14
合计	**3,776,984.61**	**843,095.14**

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,538,364.14	802,874.05
1 至 2 年	213,550.00	28,939.43
2 至 3 年	4,905.67	
3 至 4 年		12,400.00
4 至 5 年	12,400.00	10,000.00
5 年以上	11,597.70	5,000.00
小计	**3,780,817.51**	**859,213.48**
减：坏账准备	3,832.90	16,118.34
合计	**3,776,984.61**	**843,095.14**

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	649,387.24	694,909.55
备用金	278,547.70	
代付股改个税	2,794,545.20	
代垫费用	25,456.49	24,979.76
其他	32,880.88	139,324.17

小计	**3,780,817.51**	**859,213.48**
减：坏账准备	3,832.90	16,118.34
合计	**3,776,984.61**	**843,095.14**

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	16,118.34			**16,118.34**
期初其他应收款账面余额在本期：				
——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	-12,285.44			**-12,285.44**
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,832.90			**3,832.90**

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	16,118.34	-12,285.44			3,832.90
合计	**16,118.34**	**-12,285.44**			**3,832.90**

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额	坏账准备期末余额

				合计数的比例（%）	
文新强	代付股改个税	1,415,395.20	1 年以内	37.44	
文新国	代付股改个税	1,379,150.00	1 年以内	36.48	
北京京东数智工业科技有限公司	保证金	150,000.00	1-2 年	3.97	
中煤招标有限责任公司	保证金	119,000.00	1 年以内	3.15	
山西潞安招标有限公司	保证金	90,000.00	1 年以内	2.38	
合计		**3,153,545.20**		**83.42**	

8、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,998,015.92		8,998,015.92
在产品	3,844,411.60		3,844,411.60
库存商品（产成品）	4,194,280.56	500,320.26	3,693,960.30
周转材料（低值易耗品等）	106,322.04		106,322.04
委托加工物资	89,068.37	89,068.37	
合同履约成本	146,865.87		146,865.87
合计	**17,378,964.36**	**589,388.63**	**16,789,575.73**

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,249,746.89		9,249,746.89
在产品	3,820,917.70		3,820,917.70
库存商品（产成品）	4,533,106.57	500,320.26	4,032,786.31
周转材料（低值易耗品等）	106,322.04		106,322.04
委托加工物资	89,068.37	89,068.37	
合同履约成本	261,717.35		261,717.35

合计	**18,060,878.92**	**589,388.63**	**17,471,490.29**

9、合同资产

（1）合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金			
合计			

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	199,524.00	37,828.05	161,695.95
合计	**199,524.00**	**37,828.05**	**161,695.95**

（2）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
1 至 2 年		25,236.00
2 至 3 年		174,288.00
小计		**199,524.00**
减：坏账准备		37,828.05
合计		**161,695.95**

（3）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的合同资产					
其中：账龄组合					
合计					

（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（%）	
按组合计提坏账准备的合同资产	199,524.00	100.00	37,828.05	18.96	161,695.95
其中：账龄组合	199,524.00	100.00	37,828.05	18.96	161,695.95
合计	**199,524.00**	**100.00**	**37,828.05**	**18.96**	**161,695.95**

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	37,828.05	-37,828.05			
合计	**37,828.05**	**-37,828.05**			

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
陕西斯达文化艺术品有限公司	99,980.00			-4,095.00		
陕西斯达孵化器有限公司	2,958,754.62			325,425.94		
陕西斯达投资集团有限公司	10,909,201.21			-1,570,743.64		
合计	**13,967,935.83**			**-1,249,412.70**		

（续）

被投资单位	本期增减变动	期末余额

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		减值准备期末余额
联营企业：					
陕西斯达文化艺术品有限公司				95,885.00	
陕西斯达孵化器有限公司				3,284,180.56	
陕西斯达投资集团有限公司				9,338,457.57	
合计				**12,718,523.13**	

11、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	**合计**
一、账面原值			
1、期初余额	41,205,489.33	5,184,503.11	**46,389,992.44**
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	41,205,489.33	5,184,503.11	**46,389,992.44**
二、累计折旧和累计摊销			
1、期初余额	16,002,248.85	976,414.75	**16,978,663.60**
2、本期增加金额	1,306,497.78	103,690.06	**1,410,187.84**
（1）计提或摊销	1,306,497.78	103,690.06	**1,410,187.84**
3、本期减少金额			
4、期末余额	17,308,746.63	1,080,104.81	**18,388,851.44**
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	23,896,742.70	4,104,398.30	**28,001,141.00**
2、期初账面价值	25,203,240.48	4,208,088.36	**29,411,328.84**

（2）未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

无。

12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	42,944,869.48	42,864,911.80
固定资产清理		
减：累计折旧	29,876,364.09	28,462,959.48
合计	**13,068,505.39**	**14,401,952.32**

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	**合计**
一、账面原值					
1、期初余额	31,261,245.28	5,609,498.94	1,876,589.37	4,117,578.21	**42,864,911.80**
2、本期增加金额			120,476.99	120,571.64	**241,048.63**
（1）购置			120,476.99	120,571.64	**241,048.63**
3、本期减少金额				161,090.95	**161,090.95**
（1）处置或报废				25,866.65	**25,866.65**
（2）出售				135,224.30	**135,224.30**
4、期末余额	31,261,245.28	5,609,498.94	1,997,066.36	4,077,058.90	**42,944,869.48**
二、累计折旧					
1、期初余额	19,422,768.64	3,694,015.10	1,303,758.28	4,042,417.46	**28,462,959.48**
2、本期增加金额	734,728.11	665,682.08	404,486.15	-238,348.88	**1,566,547.46**
（1）计提	734,728.11	230,949.53	404,486.15	196,383.67	**1,566,547.46**
（2）固定资产明细重分类		434,732.55		-434,732.55	
3、本期减少金额				153,142.85	**153,142.85**
（1）处置或报废				24,573.32	**24,573.32**
（2）出售				128,569.53	**128,569.53**
4、期末余额	20,157,496.75	4,359,697.18	1,708,244.43	3,650,925.73	**29,876,364.09**
三、减值准备					

1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	**11,103,748.53**	**1,249,801.76**	**288,821.93**	**426,133.17**	**13,068,505.39**
2、期初账面价值	**11,838,476.64**	**1,915,483.84**	**572,831.09**	**75,160.75**	**14,401,952.32**

②本期固定资产中房屋及建筑物抵押情况

抵押物	权利凭证名称及编号	坐落地址	账面价值
房屋建筑物	陕(2017)西安市不动产权第1184785号、陕(2017)西安市不动产权第1184783号、陕(2017)西安市不动产权第1184781号	西安市经济技术开发区草滩生态产业园尚苑路3699号1、2、3幢	10,665,366.77

13、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	**合计**
一、账面原值			
1、期初余额	10,435,697.39	683,518.58	**11,119,215.97**
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	10,435,697.39	683,518.58	**11,119,215.97**
二、累计摊销			
1、期初余额	2,549,112.31	537,648.50	**3,086,760.81**
2、本期增加金额	208,497.26	20,354.04	**228,851.30**
（1）计提	208,497.26	20,354.04	**228,851.30**
3、本期减少金额			
4、期末余额	2,757,609.57	558,002.54	**3,315,612.11**
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			

3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	**7,678,087.82**	**125,516.04**	**7,803,603.86**
2、期初账面价值	**7,886,585.08**	**145,870.08**	**8,032,455.16**

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
西安翻译学院充电桩	86,888.23	38,672.12	49,770.27		75,790.08
合计	**86,888.23**	**38,672.12**	**49,770.27**		**75,790.08**

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明细

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
信用减值损失	1,301,624.09	195,243.61	1,047,826.00	157,173.89
存货减值准备	280,789.24	42,118.39	280,789.24	42,118.39
可弥补亏损	150,030.28	22,504.54	21,638.02	3,245.70
合同资产减值准备			37,828.05	5,674.21
公允价值计量变动计入损益的资产	314,791.34	47,218.70	431,845.71	64,776.86
合计	**2,047,234.95**	**307,085.24**	**1,819,927.02**	**272,989.05**

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	393,129.58	890,115.96
可抵扣亏损	8,841,097.54	9,954,191.76
合计	**9,234,227.12**	**10,844,307.72**

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年		982,005.47	
2026 年	2,224,364.47	2,224,364.47	

2027 年	1,880,435.84	1,880,435.84	
2028 年	1,417,893.95	2,606,574.98	
2029 年	2,313,073.41	2,260,811.00	
2030 年	1,005,329.87		
合计	**8,841,097.54**	**9,954,191.76**	

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		36,846.00
合计		**36,846.00**

17、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		5,000,000.00
保证借款	16,512,912.10	35,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	
短期借款利息	16,433.47	35,356.11
合计	**21,529,345.57**	**40,035,356.11**

18、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,596,185.89	4,572,659.59
1 至 2 年	112,703.81	932,145.84
2 至 3 年	371,267.26	19,419.63
3 年以上	986,540.58	1,096,473.28
合计	**7,066,697.54**	**6,620,698.34**

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

19、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,405,101.72	2,430,211.41
合计	**2,405,101.72**	**2,430,211.41**

20、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	976,236.09	11,594,925.99	11,647,616.13	923,545.95
二、离职后福利-设定提存计划		1,135,876.05	1,135,876.05	
三、辞退福利		79,374.01	79,374.01	
合计	**976,236.09**	**12,810,176.05**	**12,862,866.19**	**923,545.95**

（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
1、工资、奖金、津贴和补贴	969,512.29	10,534,589.55	10,580,555.89	923,545.95
2、职工福利费		133,877.44	133,877.44	
3、社会保险费		665,808.09	665,808.09	
其中：医疗保险费		614,870.38	614,870.38	
工伤保险费		50,937.71	50,937.71	
生育保险费				
4、住房公积金		182,580.00	182,580.00	
5、工会经费和职工教育经费	6,723.80	78,070.91	84,794.71	
合计	**976,236.09**	**11,594,925.99**	**11,647,616.13**	**923,545.95**

（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		1,086,449.13	1,086,449.13	
2、失业保险费		49,426.92	49,426.92	
合计		**1,135,876.05**	**1,135,876.05**	

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,127,898.15	1,148,407.54
企业所得税	1,181,410.50	1,179,799.49
印花税	3,560.83	3,000.21
房产税	142,042.71	142,042.71
城镇土地使用税	55,710.61	55,710.61
个人所得税	27,889.69	23,919.43
城市维护建设税	37,821.31	41,982.45

教育费附加	16,209.14	17,992.48
地方教育费附加	10,806.08	11,994.99
水利建设基金	3,208.62	2,374.84
合计	**2,606,557.64**	**2,627,224.75**

22、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	5,351,178.43	5,094,305.84
合计	**5,351,178.43**	**5,094,305.84**

（1）其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
预收租赁费	30,600.00	
应付待垫款	101,323.10	96,451.86
履约保证金	4,050,195.27	3,405,988.11
应付押金	718,500.00	828,500.00
职工预借款	9,023.42	9,023.42
代收款项	12,282.20	9,623.82
应付水电费	12,663.85	1,114.61
服务费	403,370.59	731,329.02
应付工程款	5,650.00	5,650.00
其他	7,570.00	6,625.00
合计	**5,351,178.43**	**5,094,305.84**

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	7,017,156.95	8,003,013.90
合计	**7,017,156.95**	**8,003,013.90**

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	286,097.12	274,265.40

已背书未到期应收票据	1,480,973.67	2,632,950.69
合计	**1,767,070.79**	**2,907,216.09**

25、长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间（%）
抵押借款	7,000,000.00	15,000,000.00	3.35
保证借款	10,000,000.00		2.50
长期借款利息	17,156.95	3,013.90	
减：一年内到期的长期借款	7,017,156.95	8,003,013.90	
合计	**10,000,000.00**	**7,000,000.00**	

26、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额	持股比例(%)
		发行新股	转让	公积金转股	其他	小计		
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00	100.00

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	19,839,911.42			19,839,911.42
合计	**19,839,911.42**			**19,839,911.42**

38、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	2,038,291.50	131,709.59		2,170,001.09
合计	**2,038,291.50**	**131,709.59**		**2,170,001.09**

29、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-19,927,134.86	-16,573,748.92
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	-19,927,134.86	-16,573,748.92
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,428,453.78	-3,353,385.94
减：提取法定盈余公积	131,709.59	
期末未分配利润	**-21,487,298.23**	**-19,927,134.86**

30、营业收入和营业成本

（1）收入分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	53,453,614.44	30,591,220.06	60,001,006.45	33,373,033.63
其他业务	2,321,472.62	2,072,235.70	3,009,109.25	1,373,709.08
合计	**55,775,087.06**	**32,663,455.76**	**63,010,115.70**	**34,746,742.71**

（2）合同产生的收入的情况

项目	本期发生额	上期发生额
按业务类型分类		
防爆产品	53,207,957.54	59,842,078.10
其他产品	932,817.62	1,503,103.03
合计	**54,140,775.16**	**61,345,181.13**
按经营地区分类		
国内	46,498,933.7	52,761,991.17
国外	7,641,841.46	8,583,189.96
合计	**54,140,775.16**	**61,345,181.13**

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	568,170.84	702,524.03
城镇土地使用税	222,842.44	222,842.44
城市维护建设税	237,293.01	262,967.04
教育费附加（含地方教育费附加）	169,494.98	187,833.60
车船使用税	7,500.00	7,500.00
印花税	31,060.27	31,957.05
水利基金	27,458.73	32,167.41
合计	**1,263,820.27**	**1,447,791.57**

注：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	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,370,989.63	2,124,261.80
广告宣传费	306,495.21	183,368.64
招标费	108,490.19	135,862.39
咨询费	159,470.85	370,385.85
差旅费	440,388.03	306,844.38
固定资产折旧费	187,485.17	179,309.23
办公费	140,515.54	143,787.29

业务招待费	157,138.41	128,144.57
信息服务费	3,313,484.73	2,952,943.31
水电费	75,549.36	88,601.59
其他	5,907.87	20,270.02
合计	**7,265,914.99**	**6,633,779.07**

33、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,126,168.78	5,762,759.25
折旧费	1,343,258.87	3,381,667.07
维修费	57,253.54	140,639.40
差旅费	392,029.94	545,039.93
无形资产摊销	228,859.87	332,541.36
业务招待费	183,579.22	208,752.57
交通费	111,180.41	90,988.58
办公费	413,266.81	376,432.59
水电费	99,325.18	136,235.78
聘请中介机构费	312,339.31	252,275.59
咨询、认证费	235,696.41	425,660.59
检测检验费	926,064.99	485,933.97
质量抽检费	41,260.40	37,024.11
安标服务费	67,075.58	30,188.71
劳动保护费	6,591.71	11,235.00
其他	1,608.32	5,467.57
合计	**9,545,559.34**	**12,222,842.07**

34、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,468,829.12	2,868,062.42
研发用材料	340,669.74	789,587.61
其他	614,585.68	311,935.82
合计	**3,424,084.54**	**3,969,585.85**

35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额

利息支出	1,336,493.99	1,760,546.30
减：利息收入	16,055.87	33,292.76
加：手续费	32,384.08	12,906.07
汇兑损益	-143,055.72	30,156.51
合计	**1,209,766.48**	**1,770,316.12**

36、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	497,965.38	200,593.55	497,965.38
增值税加计抵减	159,699.95		
代扣个人所得税手续费返还	3,709.86	2,491.38	3,709.86
合计	**661,375.19**	**203,084.93**	501,675.24

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补助	41,602.76	37,580.55	与收益相关
工会经费返还	6,362.62		与收益相关
2024 年度省级中小企业和民营企业经济发展专项资金	450,000.00	163,013.00	与收益相关
合计	**497,965.38**	**200,593.55**	

37、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,249,412.70	-1,376,674.82
处置交易性金融资产的收益	1,068,373.82	-1,585,485.10
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		15,600.00
合计	**-181,038.88**	**-2,946,559.92**

38、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-314,791.34	-309,230.27
合计	**-314,791.34**	**-309,230.27**

39、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,097,431.49	-293,580.45
合计	**-2,097,431.49**	**-293,580.45**

40、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失		-48,148.18
合同资产减值损失	37,828.05	-12,145.20
合计	**37,828.05**	**-60,293.38**

41、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-5,415.83	234,206.02	-5,415.83
合计	**-5,415.83**	**234,206.02**	**-5,415.83**

42、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
资产处理收入		33,562.52	
无法支付的款项	19,792.04	10,103.44	19,792.04
其他	233.12	7,483.36	233.12
合计	**20,025.16**	**51,149.32**	**20,025.16**

43、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	119.75	185,757.50	119.75
赠送产品	479.65	12,745.22	479.65
资产报废、毁损损失	1,293.33	8,468.83	1,293.33
其他	184,947.18	117,241.69	184,947.18
合计	**186,839.91**	**324,213.24**	**186,839.91**

44、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	-201,253.40	
递延所得税费用	-34,096.19	2,127,007.26
合计	**-235,349.59**	**2,127,007.26**

（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	-1,663,803.37
按适用税率 15%计算的所得税费用	-249,570.51
子公司适用不同税率的影响	-274,554.97
调整以前期间所得税的影响	-201,253.40
归属于合营企业和联营企业的损益	187,411.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,837.90
研发费用加计扣除的影响	-466,511.80
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	756,045.58
其他	3,245.70
所得税费用合计	**-235,349.59**

45、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,337,161.15	9,681,297.54
政府补助及个税返还	501,675.24	200,593.55
利息收入	16,055.87	33,292.76
营业外收入		3,096.47
合计	**4,854,892.26**	**9,918,280.32**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	11,011,180.63	6,883,589.96
支付往来款及其他	6,594,560.29	7,457,710.45
合计	**17,605,740.92**	**14,341,300.41**

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股票交易款	179,430.26	19,206,327.02
合计	**179,430.26**	**19,206,327.02**

（4）支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付股票交易款		20,263,238.39

合计		**20,263,238.39**

46、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	-1,428,453.78	-3,353,385.94
加：信用减值准备	2,097,431.49	293,580.45
资产减值准备	-37,828.05	60,293.38
固定资产折旧、投资性房地产折旧	2,976,735.30	4,346,299.72
无形资产摊销	228,851.30	228,851.29
长期待摊费用摊销	49,770.27	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	5,415.83	-234,206.02
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	1,293.33	8,468.83
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	314,791.34	309,230.27
财务费用（收益以“一”号填列）	1,347,433.28	1,790,702.81
投资损失（收益以“一”号填列）	181,038.88	2,946,559.92
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-34,096.19	2,127,007.26
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	681,914.56	-242,578.27
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-2,886,430.34	-4,277,319.80
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-513,027.14	-3,210,884.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	**2,984,840.08**	**792,619.01**
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	**14,773,697.13**	**29,749,922.68**
减：现金的期初余额	29,749,922.68	22,752,083.92
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	-14,976,225.55	6,997,838.76

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	**14,773,697.13**	**29,749,922.68**
其中：库存现金	6,846.73	15,610.16
可随时用于支付的银行存款	14,587,095.64	29,733,988.02
可随时用于支付的其他货币资金	179,754.76	324.50
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	**14,773,697.13**	**29,749,922.68**
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

47、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	10,665,366.77	借款抵押
合计	**10,665,366.77**	

48、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			**832,497.28**
其中：美元	118,440.87	7.0288	832,497.19
英磅	0.01	8.9410	0.09

49、租赁

（1）本公司作为承租人

无。

（2）本公司作为出租人

①与融资租赁有关的信息

无。

②与经营租赁有关的信息

A、计入本期损益的情况

项目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁收入	营业收入	1,634,311.90
合计		**1,634,311.90**

B、租赁收款额的收款情况

期间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	1,689,600.00
资产负债表日后第 2 年	1,689,600.00
资产负债表日后第 3 年	563,200.00
合计	**3,942,400.00**

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	3,424,084.54	3,969,585.85
资本化研发支出		
合计	**3,424,084.54**	**3,969,585.85**

（1）费用化研发支出

项目	本期金额	上期金额
直接投入费用	2,468,829.12	2,868,062.42
人员人工费用	340,669.74	789,587.61
其他	614,585.68	311,935.82
合计	**3,424,084.54**	**3,969,585.85**

（2）资本化研发支出

无。

2、资本化开发项目情况

无。

3、重要外购在研项目情况

无。

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
陕西国强光电科技有限公司	陕西西安	陕西西安	专用设备制造业	100.00		投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

		注册地	业务性质	持股比例（%）

合营企业或联营企业名称	主要经营地			直接	间接	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
陕西斯达孵化器有限公司	陕西西安	陕西西安	商务服务业	40.00		权益法
陕西斯达投资集团有限公司	陕西西安	陕西西安	商务服务业	40.00		权益法
陕西斯达文化艺术品有限公司	陕西西安	陕西西安	商务服务业	10.00		权益法

（2）重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额		期初余额/上期金额	
	陕西斯达孵化器有限公司	陕西斯达投资集团有限公司	陕西斯达孵化器有限公司	陕西斯达投资集团有限公司
流动资产	2,529,673.52	5,865,747.41	2,698,245.35	9,407,833.09
非流动资产	990,524.51		868,518.04	6,750.00
资产合计	3,520,198.03	5,865,747.41	3,566,763.39	9,414,583.09
流动负债	1,127,918.48	519,603.48	303,682.20	148,651.59
非流动负债				
负债合计	1,127,918.48	519,603.48	303,682.20	148,651.59
少数股东权益	61,828.16			
归属于母公司股东权益	2,330,451.39	5,346,143.93	3,263,081.19	9,265,931.50
按持股比例计算的净资产份额	3,284,180.56	9,338,457.57	3,657,232.48	10,906,372.60
对联营企业权益投资的账面价值	3,284,180.56	9,338,457.57	2,958,754.62	10,909,201.21
营业收入	178,496.23	783,612.97	42,772.29	157,886.56
净利润	-1,375,919.21	-3,919,787.57	-709,771.99	-2,715,675.61
综合收益总额	-1,375,919.21	-3,919,787.57	-709,771.99	-2,715,675.61

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见“附注、五”相关项目。本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目

标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。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。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司的出口销售业务活动以人民币结汇。由此形成的外汇风险对本公司的经营业绩不会产生重大影响。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司本期不存在重大的利率风险，公司未有长期债务，与金融机构及其他有偿债务均是固定利率，不能存在借款是浮动利率情况。因此本公司无利率风险。

（3）其他价格风险

本公司本期无以公允价值计量的资产，因此不存在其他价格风险。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，本公司无其他重大信用集中风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行

借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	**合计**
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	3,567,204.22			**3,567,204.22**
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,567,204.22			**3,567,204.22**
（1）权益工具投资	3,567,204.22			**3,567,204.22**
（二）应收款项融资			30,705.94	**30,705.94**
持续以公允价值计量的资产总额	3,567,204.22		30,705.94	**3,597,910.16**

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司 2025 年 12 月 31 日持有的在上海证券交易所、深圳证券交易所等公开市场上市交易的流通股 3, 567, 204. 22 元，以计量日证券交易所收盘价作为公允价值，属于第一层次公允价值计量。该层次公允价值计量无需使用估值技术，直接采用活跃市场未经调整的报价，具有最高的可靠性和可验证性。

3、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

管理层对应收款项融资按现金流量折现法评估确定其公允价值，于 2025 年 12 月 31 日，应收款项融资的账面余额为 30,705.94 元，全部系银行承兑汇票，且剩余期限均小于 12 个月，故账面余额与公允价值相当。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司实际控制人为自然人文新国。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2 在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
文新强	董事、持股 5%以上的主要股东
陕西安全产业计量检测有限公司	同一实际控制人控制的公司
新疆斯达总部经济产业园有限公司	同一实际控制人控制的公司
陕西华泽防务科技有限公司	本公司董事、主要股东文新强控制的公司

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
陕西华泽防务科技有限公司	采购服务		119,000.00

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
陕西安全产业计量检测有限公司	出售固定资产		171,618.36
陕西安全产业计量检测有限公司	销售产品	155,466.00	

（2）关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期租赁收入	上期租赁收入
陕西安全产业计量检测有限公司	房屋租赁	56,146.79	56,146.79

②本公司作为承租方

无。

（3）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,113,067.08	2,061,907.42

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	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：				
陕西安全产业计量检测有限公司			145,900.00	
文新国	1,379,150.00			

文新强	1,415,395.20			
合计	**2,794,545.20**		**145,900.00**	

（2）应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
合同负债：		
陕西安全产业计量检测有限公司		28,073.39
其他应付款		
陕西安全产业计量检测有限公司	30,600.00	
新疆斯达总部经济产业园有限公司	12,663.85	1,114.61
合计	**43,263.85**	**29,188.00**

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2025年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2025年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

截至 2026 年 4 月 22 日，本公司无重要的销售退回。

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

本公司报告期内无重大会计差错更正事项。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

截至2025年12月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,495,277.46	12,049,458.22
1 至 2 年	2,339,787.63	1,437,459.32
2 至 3 年	859,876.53	359,928.41
3 至 4 年	334,341.09	292,204.80
4 至 5 年	290,122.00	3,416.00
5 年以上	58,483.14	110,254.60
小计	**15,377,887.85**	**14,252,721.35**
减：坏账准备	1,284,564.41	1,017,828.56
合计	**14,093,323.44**	**13,234,892.79**

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,377,887.85	100.00	1,284,564.41	8.35	14,093,323.44
其中：账龄组合	15,377,887.85	100.00	1,284,564.41	8.35	14,093,323.44
合计	**15,377,887.85**	**100.00**	**1,284,564.41**	**8.35**	**14,093,323.44**

（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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,252,721.35	100.00	1,017,828.56	7.14	13,234,892.79
其中：账龄组合	14,252,721.35	100.00	1,017,828.56	7.14	13,234,892.79
合计	**14,252,721.35**	**100.00**	**1,017,828.56**	**7.14**	**13,234,892.79**

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,495,277.46	574,763.87	5.00
1 至 2 年	2,339,787.63	233,978.76	10.00
2 至 3 年	859,876.53	171,975.31	20.00
3 至 4 年	334,341.09	100,302.33	30.00
4 至 5 年	290,122.00	145,061.00	50.00
5 年以上	58,483.14	58,483.14	100.00
合计	**15,377,887.85**	**1,284,564.41**	**8.35**

（续）

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,049,458.22	602,472.91	5.00
1 至 2 年	1,437,459.32	143,745.93	10.00
2 至 3 年	359,928.41	71,985.68	20.00
3 至 4 年	292,204.80	87,661.44	30.00
4 至 5 年	3,416.00	1,708.00	50.00
5 年以上	110,254.60	110,254.60	100.00
合计	**14,252,721.35**	**1,017,828.56**	**7.14**

（3）坏账准备的情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	1,017,828.56	373,965.49		107,229.64	1,284,564.41
合计	**1,017,828.56**	**373,965.49**		**107,229.64**	**1,284,564.41**

（4）本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	107,229.64

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备

山西西山煤电股份有限公司物资供应分公司	1,561,197.35	10.15	93,557.39
临汾市埠瑞联特煤机有限公司	941,178.00	6.12	236,864.00
内蒙古仲泰能源集团有限公司	779,726.56	5.07	38,986.33
河南大有能源股份有限公司	747,518.28	4.86	51,475.66
陕西煤业物资榆通有限责任公司	733,296.00	4.77	36,664.80
合计	**4,762,916.19**	**30.97**	**457,548.18**

2、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	33,067,484.21	30,029,532.64
合计	**33,067,484.21**	**30,029,532.64**

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,493,207.65	1,647,894.29
1 至 2 年	1,213,250.00	1,694,729.43
2 至 3 年	1,670,695.67	9,180,000.00
3 至 4 年	9,180,000.00	6,394,627.00
4 至 5 年	6,394,627.00	3,887,027.00
5 年以上	11,117,248.97	7,233,624.27
小计	**33,069,029.29**	**30,037,901.99**
减：坏账准备	1,545.08	8,369.35
合计	**33,067,484.21**	**30,029,532.64**

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	629,387.24	564,909.55
子公司借款	29,333,668.27	29,333,668.27
备用金	278,547.70	
代付股东个税	2,794,545.20	
其他	32,880.88	139,324.17
小计	**33,069,029.29**	**30,037,901.99**

减：坏账准备	1,545.08	8,369.35
合计	**33,067,484.21**	**30,029,532.64**

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	**合计**
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	8,369.35			**8,369.35**
期初其他应收款账面余额在本期：				
——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	-6,824.27			**-6,824.27**
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	**1,545.08**			**1,545.08**

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	8,369.35	-6,824.27			1,545.08
合计	**8,369.35**	**-6,824.27**			**1,545.08**

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
陕西国强光电科技有限公司	往来款	29,333,668.27	1-5 年	88.70	

文新强	代付股改个税	1,415,395.20	1 年以内	4.28	
文新国	代付股改个税	1,379,150.00	1 年以内	4.18	
北京京东数智工业科技有限公司	保证金	150,000.00	1-2 年	0.45	
中煤招标有限责任公司	保证金	119,000.00	1 年以内	0.36	
合计		**32,397,213.47**		**97.97**	

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	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
对联营企业投资	12,718,523.13		12,718,523.13	13,967,935.83		13,967,935.83
合计	**52,718,523.13**		**52,718,523.13**	**53,967,935.83**		**53,967,935.83**

（2）对子公司投资

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
陕西国强光电科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
合计	**40,000,000.00**			**40,000,000.00**		

（3）对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动

陕西斯达文化艺术品有限公司	99,980.00			-4,095.00		
陕西斯达孵化器有限公司	2,958,754.62			325,425.94		
陕西斯达投资集团有限公司	10,909,201.21			-1,570,743.64		
合计	**13,967,935.83**			**-1,249,412.70**		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
陕西斯达文化艺术品有限公司				95,885.00	
陕西斯达孵化器有限公司				3,284,180.56	
陕西斯达投资集团有限公司				9,338,457.57	
合计				**12,718,523.13**	

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,207,957.54	30,357,456.42	59,845,126.78	33,252,635.55
其他业务	84,220.18	80,769.77	78,514.94	71,341.51
合计	**53,292,177.72**	**30,438,226.19**	**59,923,641.72**	**33,323,977.06**

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,249,412.70	-1,376,674.82
处置交易性金融资产取得的收益	1,068,373.82	-1,585,485.1

持有交易性金融资产期间取得的股利收益		15,600.00
合计	**-181,038.88**	**-2,946,559.92**

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-5,415.83	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	497,965.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	753,582.48	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-166,814.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,709.86	
小计	**1,083,027.14**	

所得税影响额	239,268.24	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	**843,758.90**	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.33	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.71	-0.04	-0.04

陕西斯达防爆安全科技股份有限公司

二〇二六年四月二十二日

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

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	-5,415.83
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	497,965.38
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	753,582.48
其他营业外收入和支出	-166,814.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,709.86
非经常性损益合计	1,083,027.14
减：所得税影响数	239,268.24
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	843,758.90

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用