



军工智能

NEEQ: 832055

无锡军工智能电气股份有限公司

Wuxi Junco Intelligent Equipment 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、公司负责人周鑫诚、主管会计工作负责人蒋卓慧及会计机构负责人（会计主管人员）蒋卓慧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、大信会计师事务所（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“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第五节	行业信息 .....	23
第六节	公司治理 .....	24
第七节	财务会计报告 .....	28
附件	会计信息调整及差异情况 .....	78

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司或军工智能	指	无锡军工智能电气股份有限公司
无锡九洲、九洲通讯、九洲	指	无锡九洲通讯科技有限公司，本公司全资子公司
南京合瑞、合瑞电力	指	南京合瑞电力科技有限公司，本公司参股公司
常州奥普恩、奥普恩	指	常州奥普恩自动化科技有限公司，本公司参股公司
无锡格润迈、格润迈	指	无锡格润迈技术有限公司，本公司控股子公司
河南电气	指	河南平煤神马电气股份有限公司，本公司参股公司
股东会	指	无锡军工智能电气股份有限公司股东会
董事会	指	无锡军工智能电气股份有限公司董事会
监事会	指	无锡军工智能电气股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《无锡军工智能电气股份有限公司公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、湘财证券	指	湘财证券股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、本年度	指	2025年1月1日至2025年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	无锡军工智能电气股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuxi Junco Intelligent Equipment Co., Ltd		
法定代表人	周鑫诚	成立时间	1999年2月9日
控股股东	控股股东为（周鑫龙、周鑫诚）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周鑫龙、周鑫诚），一致行动人为（周鑫龙、周鑫诚）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-输配电及控制设备制造（C382）-其他输配电及控制设备制造（C3829）		
主要产品与服务项目	矿山智能电力装备及电力自动化系统、矿山智能特种装备。		
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	军工智能	证券代码	832055
挂牌时间	2015年3月2日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	65,500,000
主办券商（报告期内）	湘财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	长沙市天心区湘府中路198号新南城商务中心A栋11楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	邵国萍	联系地址	无锡市新吴区硕放街道经发五路26号
电话	0510-66682583	电子邮箱	elyn.shao@china-junco.com
传真	0510-85301276		
公司办公地址	无锡市新吴区硕放街道经发五路26号	邮政编码	214142
公司网址	www.china-junco.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	913202001359160596		
注册地址	江苏省无锡市新吴区硕放街道经发五路26号		
注册资本（元）	65,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

本公司是一家持续专注于数字化矿山电力系统的研发、生产及销售的高新技术企业。通过 30 多年的发展，公司已经形成三大业务板块：矿山智能电力装备及电力自动化系统、矿山智能自动化系统、矿山智能特种装备。公司产品主要以订单式生产为主，以销定产，根据订单情况组织生产，满足客户的差异化需求；销售方式以直销模式为主、经销模式为辅，两种销售模式相结合，报告期内的终端用户主要为煤炭生产企业。公司已与国家能源集团、中国华能、平煤神马集团、陕煤集团、中煤能源集团、山东能源集团、冀中能源集团、中国华电、晋能控股等大中型煤矿企业建立了良好的战略合作伙伴关系，产品遍布全国至少 21 个省（市），并向有色金属矿、铁矿、稀土矿等非煤矿山及新能源、石化、电力等行业稳步推进。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

##### 2、经营计划实现情况

报告期末，公司实现营业收入 19,259.94 万元，比上年同期下降 12.03%；营业成本 13,758.84 万元，比上年同期下降 10.09%；研发费用支出 1,637.72 万元，比上年同期下降 17.30%；归属于挂牌公司股东的净利润-676.85 万元，比上年同期下降 251.52%。

报告期末，资产总计 41,663.49 万元，比上年末增长 5.24%；总负债 28,586.08 万元，比上年末增长 11.96%；归属于挂牌公司股东的净资产 13,407.57 万元，比上年末下降 6.79%。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 1,319.51 万元，较上年同期增长 191.40%；投资活动产生的现金流量净额-4,560.17 万元，较上年同期下降 271.20%；筹资活动产生的现金流量净额 4,482.45 万元，较上期同期增长 368.17%。

#### (二) 行业情况

##### 1、行业的发展趋势

我国的智能矿山建设起步较晚，目前的发展尚处于初级阶段。根据发改委、国家能源局等八部委联合发布的《关于加快煤矿智能化发展的指导意见》中所提出的“各类煤矿基本实现智能化”产业发展目标仍相差一段距离，在未来，煤矿的智能信息化建设仍将是亟待推进的方向，具有广阔的市场前景。在未来，智能矿山行业将会逐步建立起统一的行业标准，并据此打造更深层次的行业规划。一方面，统一的技术纲要、管理准则、技术标准等能保证相应工作流程的规范化、科学化与数据的标准化，能够更好的引领智能矿山的建设发展。另一方面，统一的行业标准能加强不同企业间的沟通交流，从而提升产品的兼容性，能让企业更有机的去整合系统，更方便的维护和优化，为下游客户提供更全面的成套解决方案。

##### 2、行业的季节性和周期性特点

###### (1) 行业的季节性

煤炭行业一般在年初制定全年项目规划，而第四季度是全年规划的重点完成阶段。因此，矿用防爆电器行业呈现出一定的季节性特征，通常而言下半年为销售旺季，第四季度实现收入占比相对较高。

###### (2) 行业的周期性

矿用防爆电器下游客户主要为煤炭生产企业，煤炭行业的主要下游领域多与宏观经济密切相关，如

电力、钢铁、化工、建材等行业，因此煤炭行业属于较为典型的周期性行业。

近年来，国家陆续发布了一系列法律法规和产业政策，为推动智能化技术与煤炭产业融合发展，提升煤矿智能化水平，促进我国煤炭工业高质量发展提供了有力的政策环境。

### (三) 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、2024年11月，公司被工业和信息化部评为国家级专精特新“小巨人”企业。 2、2024年11月19日，公司复审通过高新技术企业，证书编号GR202432003217，有效期三年。

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	192,599,381.69	218,942,918.74	-12.03%
毛利率%	28.56%	30.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,768,471.09	4,467,037.85	-251.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,276,099.85	4,212,577.80	-367.68%
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）	-4.82%	3.15%	-
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）	-8.03%	2.97%	-
基本每股收益	-0.10	0.07	-242.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	416,634,895.01	395,897,731.71	5.24%
负债总计	285,860,817.07	255,315,288.64	11.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	134,075,697.08	143,844,228.17	-6.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.05	2.20	-6.82%
资产负债率%（母公司）	64.38%	59.67%	-
资产负债率%（合并）	68.61%	64.49%	-
流动比率	1.13	1.20	-
利息保障倍数	-1.82	1.89	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,195,107.08	-14,435,885.36	191.40%

应收账款周转率	1.24	1.35	-
存货周转率	3.44	4.03	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	5.24%	17.06%	-
营业收入增长率%	-12.03%	-5.14%	-
净利润增长率%	-935.02%	-95.50%	-

### 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	34,396,250.09	8.26%	21,507,845.41	5.43%	59.92%
应收票据	7,889,863.47	1.89%	22,228,600.00	5.61%	-64.51%
应收账款	145,596,568.87	34.95%	165,463,192.26	41.79%	-12.01%
应收款项融资	2,904,118.06	0.70%	5,506,961.67	1.39%	-47.26%
存货	37,257,314.89	8.94%	32,707,571.07	8.26%	13.91%
预付款项	9,782,543.54	2.35%	7,880,257.68	1.99%	24.14%
合同资产	25,550,480.97	6.13%	30,451,734.03	7.69%	-16.10%
长期股权投资	13,207,837.45	3.17%	12,918,066.57	3.26%	2.24%
固定资产	19,489,311.93	4.68%	20,921,293.76	5.28%	-6.84%
在建工程	60,823,228.60	14.60%	17,149,045.45	4.33%	254.67%
无形资产	34,510,021.30	8.28%	34,813,720.75	8.79%	-0.87%
短期借款	86,702,638.89	20.81%	63,560,683.33	16.05%	36.41%
长期借款	36,640,000.00	8.79%	0.00	0.00%	100.00%
应付票据	15,357,881.72	3.69%	12,283,037.97	3.10%	25.03%
应付账款	60,899,659.72	14.62%	65,298,974.78	16.49%	-6.74%

#### 项目重大变动原因

1、货币资金：本年度较上期增加 1,288.84 万元，增长比率为 59.92%，主要原因：本年度销售回款有所增加导致银行存款较去年增多。

2、应收票据：本年度较上期减少 1,433.87 万元，下降比率为 64.51%，主要原因：本年度支付采购货款的方式以支付银行承兑汇票为主，导致年末持有的非 6+9 银行的承兑汇票较去年有所减少。

3、应收款项融资：本年度较上期减少 260.28 万元，下降比率为 47.26%，主要原因：本年度支付采购货款的方式以支付银行承兑汇票为主，导致年末持有的 6+9 银行的承兑汇票较去年有所减少。

4、在建工程：本年度较上期增加 4,367.42 万元，增长比率为 254.67%，主要原因：本年度新厂房建造工程投入资金 4,413.75 万元，且当期末未达到转入固定资产的要求。

5、短期借款：本年度较上期增加 2,314.20 万元，增长比率为 36.41%，主要原因：本年度新增银行

短期贷款 2,315 万元。

6、长期借款：本年度较上期增加 3,664.00 万元，增长比率为 100%，主要原因：本年度因新厂房建设工程新增银行中长期贷款 3,364.00 万元。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	192,599,381.69	-	218,942,918.74	-	-12.03%
营业成本	137,588,416.70	71.44%	153,033,776.79	69.90%	-10.09%
毛利率%	28.56%	-	30.10%	-	-
销售费用	20,632,775.92	10.71%	18,547,159.51	8.47%	11.24%
管理费用	17,749,695.29	9.22%	19,266,779.62	8.80%	-7.87%
研发费用	16,377,230.18	8.50%	19,803,637.18	9.05%	-17.30%
财务费用	3,280,405.37	1.70%	3,374,379.21	1.54%	-2.78%
信用减值损失	-6,677,170.35	-3.47%	617,408.80	0.28%	1,181.48%
资产减值损失	-1,318,050.95	-0.68%	-2,169,054.31	-0.99%	-39.23%
其他收益	1,746,932.72	0.91%	1,419,895.87	0.65%	23.03%
投资收益	2,064,782.65	1.07%	152,769.01	0.07%	1,251.57%
营业利润	-9,289,774.89	-4.82%	3,179,194.06	1.45%	-392.21%
营业外收入	18,263.58	0.01%	122,647.69	0.06%	-85.11%
营业外支出	126,217.30	0.07%	239,333.35	0.11%	-47.26%
所得税费用	-856,774.77	-0.44%	2,039,658.32	0.93%	-142.01%
净利润	-8,540,953.84	-4.43%	1,022,850.08	0.47%	-935.02%

### 项目重大变动原因

1、信用减值损失：本期较上期增加 729.46 万元，增长比率为 1181.48%，主要原因：本期应收账款因长账龄应收账款堆积，坏账计提比例跳升使得本期应收账款需计提坏账准备 644.11 万，从而导致减值损失较上期增加 729.46 万元；其他应收款根据账龄计提坏账准备 37.58 万元，较上期减值损失减少 28.01 万元；应收票据根据账龄转回坏账准备 13.97 万，较上期减值损失减少 15.52 万元；从而导致信用减值损失增加。

2、资产减值损失：本期较上期减少 85.10 万元，下降比率为 39.23%，主要原因：本期计提合同资产减值准备较上期减少 68.76 万元，本期计提存货跌价损失及合同履约成本减值损失较上期减少 16.34 万元。

3、投资收益：本期较上期增加 191.20 万元，增长比率为 1251.57%，主要原因：本期较上期减少联营企业的投资损益 271.93 万元，本期出售子公司常州奥普恩自动化科技有限公司股权取得的投资收益 463.13 万元。

4、营业利润：本年度较上期减少 1,246.90 万元，下降比率为 392.21%，主要原因：（1）为了更好地推广公司新产品，公司成立新疆销售办事处拓展市场，本期投入大量资金，从而导致销售费用较上期

增加 208.56 万元；（2）本期因长账龄应收账款堆积，坏账计提比例跳升使得本期应收账款需计提坏账准备 644.11 万，从而导致信用减值损失较上期增加 729.46 万元。（3）本期联营企业河南电气在权益法下确认的投资损失 218.82 万，从而对投资收益的影响较上期减少 271.93 万元，以上原因综合导致营业利润减少 1,209.95 万元。

5、营业外收入：本年度较上期减少 10.44 万元，下降比率为 85.11%，主要原因：上期营业外收入主要为无需支付的应付款项，而本期不存在无需支付的应付款项，导致营业外收入有所减少。

6、营业外支出：本年度较上期减少 11.31 万元，下降比率为 47.26%，主要原因：本年度对外捐赠金额和无法收回的应收款项较上期有所减少。

7、所得税费用：本年度较上期减少 289.64 万元，下降比率为 142.01%，主要原因：本年度因营业亏损导致当期所得税费用较上期减少 201.22 万元，递延所得税费用较上期减少 88.42 万元。

8、净利润：本年度较上期减少 956.38 万元，下降比率为 935.02%，主要原因：本年度营业利润的减少导致利润总额减少，进而影响净利润。

## 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	191,988,182.73	218,645,319.46	-12.19%
其他业务收入	611,198.96	297,599.28	105.38%
主营业务成本	137,588,416.70	153,033,776.79	-10.09%
其他业务成本	0.00	0.00	-100.00%

### 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
高低压开关柜	78,703,789.99	63,303,113.30	19.57%	1.12%	8.13%	-5.21%
矿用防爆电气装置	80,260,101.62	58,386,458.83	27.25%	-26.65%	-26.35%	-0.31%
零配件	29,427,937.14	13,443,635.48	54.32%	101.36%	248.44%	-19.28%
工业车辆	3,596,353.98	2,455,209.09	31.73%	100.00%	100.00%	100.00%
其他收入	611,198.96	-	100.00%	105.38%	100.00%	0.00%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因

报告期内公司的主要产品高低压开关柜、矿用防爆电气装置和零配件。

1、高低压开关柜：实现收入 7,870.38 万元，与上年同期 7,782.97 万元增长 1.12%，主要原因：根据市场需求，公司研发高低压开关柜系列新产品投入生产，导致高低压开关柜订单量增加，造成该类营收增长。

2、矿用防爆电气装置：实现收入 8,026.01 万元，与上年同期 10,942.65 万元下降 26.65%，主要原因：随着技术的普及和市场准入门槛的降低，矿用防爆电气装置行业内的竞争日益激烈。激烈的竞争导致公司矿用防爆电气设备订单量减少和产品售价下滑，造成该类营收下降。

3、零配件：实现收入 2,942.79 万元，与上年同期 1,461.48 万元增长 101.36%，主要原因：近三年公司整机设备销售持续增长，设备售后配件订单量随之有所增加，造成该类营收上升。

4、工业车辆：实现收入 359.64 万元，与上年同期增长 100%，主要原因：本期收到客户委托研究开发煤矿防爆电动移动式清洗车研发应用项目，且已确认收入。

5、其他收入：实现收入 61.12 万元，与上年同期 29.76 万元增长 105.38%，主要原因：本期新增四笔技术服务合同 23.9 万元，且已确认收入。

### 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	客户一	19,061,858.41	9.90%	否
2	客户二	16,939,469.03	8.80%	否
3	河南平煤神马电气股份有限公司	11,560,949.93	6.00%	是
4	客户四	9,759,308.85	5.07%	否
5	客户五	8,750,110.62	4.54%	否
合计		66,071,696.84	34.31%	-

### 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	供应商一	4,620,401.42	3.61%	否
2	南京合瑞电力科技有限公司	4,284,337.17	3.34%	是
3	供应商三	4,217,330.62	3.29%	否
4	供应商四	3,209,260.56	2.51%	否
5	供应商五	2,750,777.12	2.15%	否
合计		19,082,106.89	14.90%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,195,107.08	-14,435,885.36	191.40%
投资活动产生的现金流量净额	-45,601,749.68	-12,285,049.67	-271.20%
筹资活动产生的现金流量净额	44,824,482.67	9,574,369.67	368.17%

### 现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额 1,319.51 万元，较上年同期增长 191.40%，增长的主要原因：本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 2,842.28 万元，从而导致现金流量净额的增加。

2、投资活动产生的现金流量净额-4,560.17 万元，较上年同期下降 271.20%，下降的主要原因：上期收到拆迁补偿金，本期未收到，使得处置固定资产收回的现金减少；本期新厂房建设工程投入大量资金使得购建固定资产支付的现金增加，从而导致现金流量净额的减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额 4,482.45 万元，较上年同期增长 368.17%，上升的主要原因：本期因新厂房建设工程新增银行中长期贷款 3,364.00 万元，从而导致现金流量净额的增加。

#### 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
无锡九洲通讯科技有限公司	控股子公司	物联网业务	80,000,000.00	7,821,117.91	2,981,806.04	0.00	-165,382.23
无锡格润迈技术有限公司	控股子公司	智能特种装备	30,000,000.00	13,111,235.47	7,491,904.28	4,843,260.95	-4,945,292.92

##### 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
南京合瑞电力科技有限公司	与公司业务可形成产业上下游关系	扩大公司业务规模
河南平煤神马电气股份有限公司	河南平煤神马电气股份有限公司主营业务中的变压器制造、机械电气设备制造、矿山机械制造与业务具有关联性。	根据公司发展战略规划，为进一步扩大市场份额，公司通过参股河南电气 10%的股权
常州奥普恩自动化科技有限公司	常州奥普恩自动化科技有限公司主营业务为矿山智能自动化系统与公司业务具有关联性。	主要基于公司发展规划的需要，进一步优化公司战略布局，拓展公司业务

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
常州奥普恩自动化科技有限公司	股权转让	因处置 20.40%股权投资丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	16,377,230.18	19,803,637.18
研发支出占营业收入的比例%	8.50%	9.05%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	6
本科以下	73	46
研发人员合计	80	52
研发人员占员工总量的比例%	41.45%	31.52%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	113	101
公司拥有的发明专利数量	26	23

### (四) 研发项目情况

报告期内，新增研发项目 5 项，分别为：矿用隔爆兼本质安全型低压固态开关、矿用隔爆兼本质安全型永磁机构高压配电装置用隔离柜、智能装备作业控制平台、矿用隔爆运输装置。

报告期内，新增获得发明专利 5 项，实用新型专利 4 项，外观设计专利 8 项，软件著作权 6 项。

## 六、对关键审计事项说明

√适用 □不适用

审计报告中关键审计事项如下：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

参见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”之“(二十三)收入确认原则和计量方法”和附注“五、合并财务报表重要项目注释”之“(三十五)营业收入及营业成本”的披露。军工智能的营业收入主要来自于矿山智能电力装备及电力自动化系统、矿山智能特种装备等产品的销售。2025 年度军工智能营业收入为 192,599,381.69 元。

由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 获取销售清单，对记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、发货单、验收单等支持性文件；
- (4) 对收入和成本执行分析程序，包括收入、成本、毛利率波动情况等分析程序；

(5) 对主要客户的销售额和回款情况进行函证，检查已确认收入的真实性和准确性；

(6) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款坏账准备

### 1. 事项描述

参见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”之“(十) 金融工具和(十一) 预计信用损失的确定方法及会计处理方法”和“五、合并财务报表重要项目注释”之“(三) 应收账款”中所示，截至 2025 年 12 月 31 日，军工智能应收账款余额为 179,775,583.85 元，坏账准备金额为 34,179,014.98 元，账面价值较大。

由于应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且军工智能管理层在确定其预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且结果对财务报表影响重大，我们将应收账款确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对应收账款坏账准备实施的相关程序主要包括：

(1) 了解、评价和测试与应收账款管理相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性；

(2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

(3) 执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(4) 获取公司坏账准备计算过程，检查计提方法是否按照披露的会计政策执行，重新执行坏账准备计算程序，检查坏账金额是否准确；

(5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司依法合规运营，注重保护股东特别是中小股东的权益，保护债权人合法权益，保护公司员工的合法权益，真诚对待供应商、客户和消费者，同时积极履行企业社会责任，连续多年参与本市的慈善捐款活动。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 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
受煤炭行业波动的风险	公司主要从事矿山智能电力装备及电力自动化系统、矿山智能自动化系统、矿山智能特种装备的研发、生产和销售，下游客户主要为煤炭生产企业，报告期来源于煤炭行业的收入占公司主营业务收入的比重均超过 50%。鉴于煤矿、煤化工等行业属于周期性较强的行业，与国民经济发展周期密切相关，易受宏观经济波动影响，因此煤炭行业的景气程度及发展前景对公司的生产经营具有重要影响。
市场竞争加剧的风险	目前国内矿用电气设备生产企业众多，加剧了公司的市场竞争风险。如果公司不能充分利用积累的自身优势，持续提高技术和研发水平，保持生产管理、产品质量、营销与服务的先进性，持续优化产品结构，公司将会面临更为不利的市场竞争局面，经营业绩和财务状况也将受到一定影响。
应收账款余额较大的风险	报告期末，公司应收账款账面价值为 145,596,568.87 元，占总资产的 34.95%，随着公司业务规模的进一步扩大，应收账款余额可能仍将保持在较高水平。公司按照会计准则计提了应收账款坏账准备，但如果出现大额应收账款无法回收发生坏账的情况，将对公司业绩和生产经营产生较大影响。
收入存在季节性波动的风险	公司销售存在明显的季节性特征，第一、二季度销售相对属于淡季，第三、四季度属于销售旺季。主要原因是公司传统业务下游客户主要为国有大中型煤矿企业，该类客户一般每年第一季度制定当年投资和采购计划，随后陆续组织实施，采购招标及货款支付等环节均有一定的审核周期和时间安排，导致公司的产品发出及销售确认主要集中在第三、四季度，传统业务收入也主要集中在第三、四季度实现，因此存在一定的季节性。
主要客户相对集中的风险	公司的下游客户主要为国有大中型煤矿企业，报告期公司前五名客户合计的销售额占当期传统主营业务收入的比重较大，但本公司对单一客户并无重大依赖。客户相对集中在未来可能对公司的持续经营产生一定的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (二)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (四)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	11,000,000.00	5,459,581.43
销售产品、商品，提供劳务	15,000,000.00	11,560,949.93
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司发生的关联交易均为日常性关联交易，无重大关联交易，不会对公司生产经营造成不良影响。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (五) 股份回购情况

#### 一、回购方案基本情况

公司于 2024 年 10 月 10 日召开第五届董事会第五次会议、于 2024 年 10 月 28 日召开了 2024 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份的方案》。回购方案内容详见公司于 2024 年 10 月 11 日在全国中小企业股份转让系统披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《回购股份方案公告》（公告编号：2024-031）。

1、回购用途及目的：为促进公司更好的发展，在综合考虑公司经营情况、财务状况及未来长期发展战略等因素的基础上，以及基于股东自愿原则，公司拟以自有资金回购部分公司股份用于股权激励，促进公司的长远、健康发展。

2、回购方式：本次回购方式为要约方式回购。

3、回购价格：为保护投资者利益，结合公司目前的财务状况、经营状况及近期公司股价，确定本次回购价格为 1.50 元/股。

4、拟回购数量、资金总额及资金来源：本次拟回购股份数量不超过 3,333,333 股，占公司目前总股本的比例不高于 5.09%。本次回购股份的数量及占总股本的比例以回购期满时公司实际回购的股份数量为准。预计拟回购资金总额不超过 5,000,000.00 元，具体回购资金总额以回购期满时实际回购资金为准，资金来源为自有资金。

5、回购实施期限：本次回购股份的实施期限为自股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 12 个月。要约期限自要约公告披露的次一交易日起 30 个自然日。根据公司于 2024 年 11 月 20 日披露的《关于要约回购开始接受申报的提示性公告》，本次要约回购期限为 2024 年 11 月 21 日起至 2024 年 12 月 20 日止。

#### 二、回购方案实施结果

本次预受股份数量 3,333,333 股，已回购股份数量 2,000,040 股，占总股本比例 3.05%，占拟回购总数量比例 60.00%，回购资金总额 3,001,590.03 元（含经手费、过户费）。股份回购期间，公司未

发生权益分派事项，不涉及回购价格、数量的调整情况。本次回购实施结果与回购股份方案不存在差异。

公司已于 2025 年 1 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 2,000,040 股回购股份的过户手续。

### 三、本次回购对公司的影响

本次回购股份事项不会对公司日常生产经营产生不利影响，不会影响到公司未来的持续经营能力，本次股份回购实施完成后不会导致公司控制权发生变化。

## (六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 3 月 2 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 3 月 2 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 3 月 2 日		挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	7,321,023.60	1.76%	银行承兑汇票、保函保证金
应收票据	流动资产	其他	5,799,100.72	1.39%	已背书未到期不可终止确认的应收票据
应收账款	流动资产	质押	2,992,500.00	0.72%	应收账款保理
固定资产	非流动资产	抵押	15,767,382.10	3.78%	短期借款、长期借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	20,594,216.78	4.94%	短期借款、长期借款抵押
总计	-	-	52,474,223.20	12.59%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响

以上资产均为公司取得银行信贷业务提供的质押、抵押，取得的借款补充了公司资金流动性，保证了公司正常生产经营。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	35,686,749	54.48%	0	35,686,749	54.48%
	其中：控股股东、实际控制人	9,808,749	14.96%	0	9,808,749	14.96%
	董事、监事、高管	128,000	0.20%	0	128,000	0.20%
	核心员工	85,000	0.13%	-5,000	80,000	0.12%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,813,251	45.52%	0	29,813,251	45.52%
	其中：控股股东、实际控制人	29,426,251	44.93%	0	29,426,251	44.93%
	董事、监事、高管	387,000	0.59%	0	387,000	0.59%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		65,500,000	-	0	65,500,000	-
<b>普通股股东人数</b>		135				

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 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	周鑫龙	19,617,550	0	19,617,550	29.95%	14,713,163	4,904,387	0	0
2	周鑫诚	19,617,450	0	19,617,450	29.95%	14,713,088	4,904,362	0	0
3	苏州市 相城高	3,000,000	0	3,000,000	4.58%	0	3,000,000	0	0

	新创业投资有限责任公司								
4	苏州冠海创业投资中心（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	4.58%	0	3,000,000	0	0
5	杜子君	2,500,000	0	2,500,000	3.82%	0	2,500,000	0	0
6	袁永刚	2,015,000	0	2,015,000	3.08%	0	2,015,000	0	0
7	无锡军工智能电气股份有限公司回购专用证券账户	0	2,000,040	2,000,040	3.05%	0	2,000,040	0	0
8	刘静霞	3,000,000	-1,000,000	2,000,000	3.05%	0	2,000,000	0	0
9	中山五岳润泽创业投资中心（有限合伙）	2,957,000	-1,000,000	1,957,000	2.99%	0	1,957,000	0	0
10	阮钧	1,500,000	0	1,500,000	2.29%	0	1,500,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>57,207,000</b>	<b>40</b>	<b>57,207,040</b>	<b>87.34%</b>	<b>29,426,251</b>	<b>27,780,789</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

本公司控股股东：周鑫龙和周鑫诚，周鑫龙为周鑫诚之兄长。目前两人合计持有公司股份 3,923.50 万股，占公司总股本的 59.90%。其他 8 位股东相互之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 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				
周鑫诚	董事长\总经理	男	1980年1月	2023年12月15日	2026年12月14日	19,617,450	0	19,617,450	29.95%
周鑫龙	董事\副总经理	男	1976年10月	2023年12月15日	2026年12月14日	19,617,550	0	19,617,550	29.95%
蒋卓慧	董事\财务总监	女	1975年11月	2023年12月15日	2026年12月14日	0	0	0	0%
吴婵娟	董事	女	1954年2月	2023年12月15日	2026年12月14日	49,000	0	49,000	0.07%
刘小东	董事\副总经理	男	1970年1月	2023年12月15日	2026年12月14日	77,000	0	77,000	0.12%
尤红波	监事会主席	男	1981年8月	2023年12月15日	2026年12月14日	55,000	0	55,000	0.08%
徐军杰	监事	男	1979年3月	2023年12月15日	2026年12月14日	234,000	0	234,000	0.36%
孙静燕	职工监事	女	1979年1月	2023年12月15日	2026年12月14日	0	0	0	0%
濮 垚	副总经理	男	1980年11月	2023年12月15日	2026年12月14日	100,000	0	100,000	0.15%
邵国萍	董事会秘书	女	1972年12月	2023年12月15日	2026年12月14日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

周鑫龙、周鑫诚是公司的控股股东和实际控制人,周鑫龙为周鑫诚之兄长。除此之外,董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

#### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

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	20	3	1	22
行政人员	24		7	17
生产人员	49		1	48
销售人员	22	1		23
技术人员	73		21	52
财务人员	5		2	3
员工总计	193	4	32	165

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	9
本科	72	56
专科	48	39
专科以下	63	61
员工总计	193	165

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：

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等。公司实施全员劳动合同制，与员工签订《劳动合同》，按照国家规定为员工缴纳五险一金。对优秀员工及有潜力的技术人员，根据其绩效考核表现，给予调薪及晋升机会，以充分调动员工的积极性和责任心。

2、 员工培训计划：

公司重视人才培养，为员工提供可持续发展的机会，依据整体规划，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。培训内容包括新员工入职培训、岗位技能培训、企业文化培训等。公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，为公司的发展提供有利保障。

3、 需公司承担费用的离退休职工人数： 公司承担费用的退休职工 3 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
孙宝琪	无变动	技术中心研发主管	0	0	0
吴玖阳	无变动	PLC 部工程师	0	0	0
司翔	无变动	销售部区域经理	80,000	0	80,000

核心员工的变动情况

报告期内无变动。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则要求，公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、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，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合规运作，未出现违法违规情形，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，监事会能够独立运作，监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险，对本年度内的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

##### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，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，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，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，公司重点关注风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### 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

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2026]第 23-00095 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206	
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	王敏康	裴灿
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	25	

## 审计报告

大信审字[2026]第 23-00095 号

无锡军工智能电气股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了无锡军工智能电气股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

参见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”之“（二十三）收入确认原则和计量方法”和附注“五、合并财务报表重要项目注释”之“（三十五）营业收入及营业成本”的披露。军工智能的营业收入主要来自于矿山智能电力装备及电力自动化系统、矿山智能特种装备等产品的销售。2025 年度军工智能营业收入为 192,599,381.69 元。

由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；
- （3）获取销售清单，对记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、发货单、验收单等支持性文件；
- （4）对收入和成本执行分析程序，包括收入、成本、毛利率波动情况等分析程序；
- （5）对主要客户的销售额和回款情况进行函证，检查已确认收入的真实性和准确性；
- （6）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试；
- （7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### （二）应收账款坏账准备

##### 1. 事项描述

参见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”之“（十）金融工具和（十一）预计信用损失的确定方法及会计处理方法”和“五、合并财务报表重要项目注释”之“（三）应收账款”中所示，截至 2025 年 12 月 31 日，军工智能应收账款余额为 179,775,583.85 元，坏账准备金额为 34,179,014.98 元，账面价值较大。

由于应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且军工智能管理层在确定其预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且结果对财务报表影响重大，我们将应收账款确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对应收账款坏账准备实施的相关程序主要包括：

(1) 了解、评价和测试与应收账款管理相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性；

(2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

(3) 执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(4) 获取公司坏账准备计算过程，检查计提方法是否按照披露的会计政策执行，重新执行坏账准备计算程序，检查坏账金额是否准确；

(5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

审计报告中沟通。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王敏康

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：裴 灿

二〇二六年四月二十二日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	34,396,250.09	21,507,845.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	7,889,863.47	22,228,600.00
应收账款	五（三）	145,596,568.87	165,463,192.26
应收款项融资	五（五）	2,904,118.06	5,506,961.67
预付款项	五（六）	9,782,543.54	7,880,257.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（七）	14,883,319.27	14,768,726.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	37,257,314.89	32,707,571.07
其中：数据资源			
合同资产	五（四）	25,550,480.97	30,451,734.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	863,157.29	1,301,630.24
<b>流动资产合计</b>		<b>279,123,616.45</b>	<b>301,816,518.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十）	13,207,837.45	12,918,066.57
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十一）	19,489,311.93	20,921,293.76
在建工程	五（十二）	60,823,228.60	17,149,045.45
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五（十三）	214,906.50	337,710.22
无形资产	五（十四）	34,510,021.30	34,813,720.75
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十五）	2,189,192.25	2,006,971.97
递延所得税资产	五（十六）	7,076,780.53	5,934,404.58
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		137,511,278.56	94,081,213.30
<b>资产总计</b>		416,634,895.01	395,897,731.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十八）	86,702,638.89	63,560,683.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十九）	15,357,881.72	12,283,037.97
应付账款	五（二十）	60,899,659.72	65,298,974.78
预收款项			
合同负债	五（二十一）	5,329,914.99	8,591,732.16
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十二）	4,258,204.52	5,745,686.45
应交税费	五（二十三）	1,733,100.22	6,213,479.44
其他应付款	五（二十四）	9,059,901.98	9,737,702.51
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十五）	172,724.60	10,218,979.10
其他流动负债	五（二十六）	62,909,247.60	70,774,473.00
<b>流动负债合计</b>		246,423,274.24	252,424,748.74
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十七）	36,640,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十八）		131,301.04

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十九）	2,797,542.83	2,759,238.86
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		39,437,542.83	2,890,539.90
<b>负债合计</b>		285,860,817.07	255,315,288.64
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（三十）	65,500,000.00	65,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十一）	79,428,268.02	79,428,268.02
减：库存股	五（三十二）	3,000,060.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十三）	15,605,924.34	15,605,924.34
一般风险准备			
未分配利润	五（三十四）	-23,458,435.28	-16,689,964.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		134,075,697.08	143,844,228.17
少数股东权益		-3,301,619.14	-3,261,785.10
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		130,774,077.94	140,582,443.07
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		416,634,895.01	395,897,731.71

法定代表人：周鑫诚

主管会计工作负责人：蒋卓慧

会计机构负责人：蒋卓慧

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		33,619,737.18	20,384,546.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,889,863.47	22,228,600.00
应收账款	十六（一）	143,415,058.47	165,008,210.66
应收款项融资		2,675,697.06	5,506,961.67
预付款项		9,304,702.59	7,288,730.41
其他应收款	十六（二）	17,230,372.26	14,520,137.19

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,541,400.93	23,850,174.70
其中：数据资源			
合同资产		25,365,230.97	30,451,734.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		269,042,062.93	289,239,095.05
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（三）	51,058,202.44	53,208,466.57
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		19,385,038.75	20,322,989.93
在建工程		60,823,228.60	17,149,045.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		34,510,021.30	34,813,720.75
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,045,858.89	1,791,971.97
递延所得税资产		7,076,780.53	5,909,345.73
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		174,899,130.51	133,195,540.40
<b>资产总计</b>		443,941,193.44	422,434,635.45
<b>流动负债：</b>			
短期借款		86,702,638.89	63,560,683.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,357,881.72	12,283,037.97
应付账款		58,807,185.56	62,119,313.57
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,952,313.40	4,835,282.31
应交税费		1,693,918.11	6,147,848.46

其他应付款		16,259,466.37	15,603,994.51
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,329,914.99	8,591,732.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		41,423.56	10,092,452.83
其他流动负债		60,324,339.77	68,189,565.17
<b>流动负债合计</b>		248,469,082.37	251,423,910.31
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		36,640,000.00	
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		681,378.46	643,074.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		37,321,378.46	643,074.49
<b>负债合计</b>		285,790,460.83	252,066,984.80
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		65,500,000.00	65,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		79,445,185.43	79,445,185.43
减：库存股		3,000,060.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,605,924.34	15,605,924.34
一般风险准备			
未分配利润		599,682.84	9,816,540.88
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		158,150,732.61	170,367,650.65
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		443,941,193.44	422,434,635.45

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>		192,599,381.69	218,942,918.74
其中：营业收入	五（三十五）	192,599,381.69	218,942,918.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		197,705,650.65	215,784,744.05
其中：营业成本	五（三十五）	137,588,416.70	153,033,776.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十六）	2,077,127.19	1,759,011.74
销售费用	五（三十七）	20,632,775.92	18,547,159.51
管理费用	五（三十八）	17,749,695.29	19,266,779.62
研发费用	五（三十九）	16,377,230.18	19,803,637.18
财务费用	五（四十）	3,280,405.37	3,374,379.21
其中：利息费用		3,329,395.41	3,447,099.38
利息收入		107,072.60	102,560.36
加：其他收益	五（四十一）	1,746,932.72	1,419,895.87
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）	2,064,782.65	152,769.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-2,566,519.12	152,769.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-6,677,170.35	617,408.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-1,318,050.95	-2,169,054.31

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-9,289,774.89	3,179,194.06
加：营业外收入	五（四十五）	18,263.58	122,647.69
减：营业外支出	五（四十六）	126,217.30	239,333.35
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-9,397,728.61	3,062,508.40
减：所得税费用	五（四十七）	-856,774.77	2,039,658.32
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-8,540,953.84	1,022,850.08
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）		-8,540,953.84	1,022,850.08
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）		-1,772,482.75	-3,444,187.77
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,768,471.09	4,467,037.85
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-8,540,953.84	1,022,850.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,768,471.09	4,467,037.85
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,772,482.75	-3,444,187.77
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十七（二）	-0.10	0.07

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

法定代表人：周鑫诚

主管会计工作负责人：蒋卓慧

会计机构负责人：蒋卓慧

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业收入</b>	十六（四）	190,216,297.70	218,453,050.91
减：营业成本	十六（四）	137,730,955.42	153,935,914.58
税金及附加		2,074,587.89	1,755,824.91
销售费用		20,165,022.41	18,381,682.72
管理费用		15,693,732.18	15,354,777.99
研发费用		10,023,510.16	10,584,100.07
财务费用		3,270,244.95	3,369,879.44
其中：利息费用		3,320,921.68	3,443,150.50
利息收入		106,555.93	100,099.17
加：其他收益		1,727,508.66	1,397,765.05
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	-2,749,840.38	152,769.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-2,517,773.09	152,769.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,489,668.31	637,722.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,308,300.95	-2,169,054.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,562,056.29	15,090,073.21
加：营业外收入		18,263.57	122,647.57
减：营业外支出		126,117.90	177,589.53
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,669,910.62	15,035,131.25
减：所得税费用		-881,833.62	2,058,080.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,788,077.00	12,977,051.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,788,077.00	12,977,051.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-6,788,077.00	12,977,051.25
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		243,063,328.16	214,640,486.94
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		716.56	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	7,173,998.69	3,980,594.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		250,238,043.41	218,621,081.35
购买商品、接受劳务支付的现金		159,029,220.54	152,016,988.10
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		31,306,441.65	33,642,351.65
支付的各项税费		11,179,039.19	12,251,286.14
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	35,528,234.95	35,146,340.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		237,042,936.33	233,056,966.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		13,195,107.08	-14,435,885.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		203,710.00	374,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			14,812,236.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五（四十九）	1,822,668.86	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,026,378.86	15,186,636.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,588,128.54	27,471,686.38
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,040,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		47,628,128.54	27,471,686.38
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-45,601,749.68	-12,285,049.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		127,290,000.00	103,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十八）	14,398,051.24	1,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		141,688,051.24	104,000,000.00
偿还债务支付的现金		77,500,000.00	83,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,359,952.72	3,440,171.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十八）	15,003,615.85	7,985,458.99
<b>筹资活动现金流出小计</b>		96,863,568.57	94,425,630.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		44,824,482.67	9,574,369.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		12,417,840.07	-17,146,565.36
加：期初现金及现金等价物余额		14,657,386.42	31,803,951.78
六、期末现金及现金等价物余额		27,075,226.49	14,657,386.42

法定代表人：周鑫诚

主管会计工作负责人：蒋卓慧

会计机构负责人：蒋卓慧

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		236,948,705.48	214,237,710.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,412,696.09	3,225,380.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		242,361,401.57	217,463,090.95
购买商品、接受劳务支付的现金		157,281,031.02	150,724,359.07
支付给职工以及为职工支付的现金		24,927,156.78	25,845,549.87
支付的各项税费		11,148,382.22	12,246,594.73
支付其他与经营活动有关的现金		32,843,260.77	29,862,024.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		226,199,830.79	218,678,527.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		16,161,570.78	-1,215,436.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		203,710.00	374,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			14,812,236.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,040,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,243,710.00	15,186,636.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,560,137.27	26,958,342.24
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,040,000.00	14,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		50,600,137.27	40,958,342.24
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-48,356,427.27	-25,771,705.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		127,290,000.00	103,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,398,051.24	1,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		141,688,051.24	104,000,000.00

偿还债务支付的现金		77,500,000.00	83,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,359,952.72	3,440,171.34
支付其他与筹资活动有关的现金		14,868,615.85	7,850,458.99
<b>筹资活动现金流出小计</b>		96,728,568.57	94,290,630.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		44,959,482.67	9,709,369.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		12,764,626.18	-17,277,772.69
加：期初现金及现金等价物余额		13,534,087.40	30,811,860.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		26,298,713.58	13,534,087.40

## (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	65,500,000.00				79,428,268.02				15,605,924.34		-16,689,964.19	-3,261,785.10	140,582,443.07
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	65,500,000.00				79,428,268.02				15,605,924.34		-16,689,964.19	-3,261,785.10	140,582,443.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						3,000,060.00					-6,768,471.09	-39,834.04	-9,808,365.13
（一）综合收益总额											-6,768,471.09	-1,772,482.75	-8,540,953.84
（二）所有者投入和减少资本						3,000,060.00							-3,000,060.00

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					3,000,060.00							-3,000,060.00
(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											1,732,648.71	1,732,648.71
<b>四、本期末余额</b>	<b>65,500,000.00</b>				<b>79,428,268.02</b>	<b>3,000,060.00</b>			<b>15,605,924.34</b>	<b>-23,458,435.28</b>	<b>-3,301,619.14</b>	<b>130,774,077.94</b>

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	65,500,000.00				79,428,268.02				14,515,197.58		-20,066,275.28	182,402.67	139,559,592.99
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	65,500,000.00				79,428,268.02				14,515,197.58		-20,066,275.28	182,402.67	139,559,592.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,090,726.76		3,376,311.09	-3,444,187.77	1,022,850.08
(一) 综合收益总额											4,467,037.85	-3,444,187.77	1,022,850.08

(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								1,090,726.76	-1,090,726.76			
1. 提取盈余公积								1,090,726.76	-1,090,726.76			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期未余额</b>	<b>65,500,000.00</b>				<b>79,428,268.02</b>			<b>15,605,924.34</b>		<b>-16,689,964.19</b>	<b>-3,261,785.10</b>	<b>140,582,443.07</b>

法定代表人：周鑫诚

主管会计工作负责人：蒋卓慧

会计机构负责人：蒋卓慧

#### (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	65,500,000.00				79,445,185.43				15,605,924.34		9,816,540.88	170,367,650.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											-2,428,781.04	-2,428,781.04
二、本年期初余额	65,500,000.00				79,445,185.43				15,605,924.34		7,387,759.84	167,938,869.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						3,000,060.00					-6,788,077.00	-9,788,137.00
(一) 综合收益总额											-6,788,077.00	-6,788,077.00
(二) 所有者投入和减少												-3,000,060.00

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						3,000,060.00						-3,000,060.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>65,500,000.00</b>				<b>79,445,185.43</b>	<b>3,000,060.00</b>			<b>15,605,924.34</b>		<b>599,682.84</b>	<b>158,150,732.61</b>

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	65,500,000.00				79,445,185.43				14,515,197.58		-2,069,783.61	157,390,599.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	65,500,000.00				79,445,185.43				14,515,197.58		-2,069,783.61	157,390,599.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,090,726.76		11,886,324.49	12,977,051.25
（一）综合收益总额											12,977,051.25	12,977,051.25
（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									1,090,726.76		-1,090,726.76	
1. 提取盈余公积									1,090,726.76		-1,090,726.76	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>65,500,000.00</b>				<b>79,445,185.43</b>				<b>15,605,924.34</b>		<b>9,816,540.88</b>	<b>170,367,650.65</b>

# 无锡军工智能电气股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地和总部地址

企业注册地：江苏省无锡市

组织形式：股份有限公司(非上市)

总部地址：无锡市硕放经发五路 26 号

#### (二) 企业实际从事的主要经营活动

公司主要从事矿山智能电力装备及电力自动化系统、矿山智能特种装备的研发、生产和销售。

#### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会决议批准于 2026 年 4 月 22 日报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

#### (二) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 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 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

#### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

#### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的债权投资	单项金额占债权投资总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上，当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 100 万元
重要的资本化研发项目	研发项目预算占在研项目预算总额 5%以上，当期资本化金额占研发项目资本化总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 100 万元
重要的外购在研项目	单项外购在研项目占研发投入总额的 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的预计负债	单项类型预计负债占预计负债总额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 100 万元

项 目	重要性标准
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 100 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上
重要的债务重组	资产总额或负债总额占合并报表 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元，或对净利润影响超过 10%
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润任一项目占合并报表相应项目 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

## （六）企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经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差额，计入当期营业外收入。

## （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2. 合并财务报表的编制方法

#### （1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

## （2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

## （3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有

的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

###### (1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做

出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

## 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

## 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

## 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收款项融资、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	相同账龄的应收票据均有类似信用风险特征

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
信用风险组合	相同账龄的应收账款均有类似信用风险特征

组合类别	确定依据
合并范围内关联方应收账款组合	本公司合并范围内的子公司应收账款

对于划分为组合的应收票据及应收款项融资，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

#### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

#### ③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备：对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### （2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

#### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

②公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑥ 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑦ 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

⑧ 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

⑨ 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

⑩ 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

⑪ 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

⑫ 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

⑬ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

⑭ 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

⑮ 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	应收账款预期信用损失率
合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方
信用风险特征组合	账龄

对于单项风险特征明显的其他应收款，根据其他应收款类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品和发出商品等。

## 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

## 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

### (十三) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合：质保金	款项性质

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十四) 持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高

于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

## 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

## (十五) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行

权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## (十六) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备及其他、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.5
运输设备	年限平均法	5	5.00	19
电子设备及其他	年限平均法	5 年、3 年	5.00	19、31.67

## (十七) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不

再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## (十八) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十九) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
应用软件	5	直线法
特许权使用费	10	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

### (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### (二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十三) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1.销售不需安装调试的产品：公司在已根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方验收合格，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

2.销售需安装调试的产品：公司在已根据合同约定将产品交付给购货方并完成安装调试，经购货方验收合格，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

#### (二十四) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业

周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

## (二十五)政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将

对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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

### 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十七) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 承租人的会计处理

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。

#### （1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

#### （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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

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

#### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 100 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

##### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (二十八)重要会计政策变更、会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

本期无重要的会计政策变更。

### 2. 重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

## 四、税项

### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际应缴的增值税计征	7%
房产税	自用房产原值的 70%计征	1.2%
土地使用税	土地使用面积计征	每平方米 3 元
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、20%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露。

纳税主体名称	所得税税率
无锡军工智能电气股份有限公司	15%
无锡九洲通讯科技有限公司	20%
无锡格润迈技术有限公司	20%

### (二)重要税收优惠及批文

#### 1. 企业所得税

本公司 2024 年 11 月取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，有效期三年，有效期内根据上述文件享受企业所得税优惠税率 15%，2024 至 2026 年度按照 15%税率计提并缴纳企业所得税。

2023 年 8 月 2 日，财政部、税务总局发布了《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），政策规定：对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。无锡九洲通讯科技有限公司、无锡格润迈技术有限公司符合小微企业认定条件，减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

#### 2. 增值税

本公司 2022 年 12 月取得江苏省工业和信息化厅批准颁发的江苏省专精特新中小企业证书，有效期为 2022 年至 2025 年，有效期内根据上述文件享受允许先进制造业企业按照

当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额的优惠政策。

### 3.其他税种

2023 年 8 月 2 日，财政部、税务总局发布了《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告 》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），政策规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。无锡九洲通讯科技有限公司、无锡格润迈技术有限公司符合小微企业认定条件，本期执行城建税税率为 3.5%，教育费附加及地方教育费附加税率分别为 1.5%、1%。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		85.77
银行存款	27,075,226.49	14,657,291.29
其他货币资金	7,321,023.60	6,850,468.35
合计	34,396,250.09	21,507,845.41

### (二)应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,664,729.12	16,348,827.01
商业承兑汇票	3,394,878.26	6,189,234.73
小计	8,059,607.38	22,538,061.74
减：坏账准备	169,743.91	309,461.74
合计	7,889,863.47	22,228,600.00

#### 2. 期末已背书或贴现但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	27,666,568.82	4,281,229.12
商业承兑汇票		1,597,759.58
合计	27,666,568.82	5,878,988.70

#### 3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

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应收票据	8,059,607.38	100.00	169,743.91	2.11	7,889,863.47
其中：银行承兑汇票	4,664,729.12	57.88			4,664,729.12
商业承兑汇票	3,394,878.26	42.12	169,743.91	5.00	3,225,134.35
合计	8,059,607.38	100.00	169,743.91	2.11	7,889,863.47

(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应收票据	22,538,061.74	100.00	309,461.74	1.37	22,228,600.00
其中：银行承兑汇票	16,348,827.01	72.54			16,348,827.01
商业承兑汇票	6,189,234.73	27.46	309,461.74	5.00	5,879,772.99
合计	22,538,061.74	100.00	309,461.74	1.37	22,228,600.00

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

组合：商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,394,878.26	169,743.91	5.00	6,189,234.73	309,461.74	5.00
合计	3,394,878.26	169,743.91	5.00	6,189,234.73	309,461.74	5.00

#### 4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收票据坏账准备	309,461.74		139,717.83			169,743.91
合计	309,461.74		139,717.83			169,743.91

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	109,817,032.93	144,663,693.32
1至2年	44,910,042.82	28,634,115.98
2至3年	10,684,706.67	10,250,781.64
3年以上	14,363,801.43	9,664,021.48
小计	179,775,583.85	193,212,612.42
减：坏账准备	34,179,014.98	27,749,420.16

合计	145,596,568.87	165,463,192.26
----	----------------	----------------

2. 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,637,418.00	2.02	3,637,418.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	176,138,165.85	97.98	30,541,596.98	17.34	145,596,568.87
其中：信用风险组合	176,138,165.85	97.98	30,541,596.98	17.34	145,596,568.87
合计	179,775,583.85	100.00	34,179,014.98	19.01	145,596,568.87

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,637,418.00	1.88	3,637,418.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	189,575,194.42	98.12	24,112,002.16	12.72	165,463,192.26
其中：信用风险组合	189,575,194.42	98.12	24,112,002.16	12.72	165,463,192.26
合计	193,212,612.42	100.00	27,749,420.16	14.36	165,463,192.26

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
无锡市安捷脚手架有限公司	3,637,418.00	3,637,418.00	100.00	存在贸易纠纷，长期催收无法收回
合计	3,637,418.00	3,637,418.00	100.00	

(续)

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
无锡市安捷脚手架有限公司	3,637,418.00	3,637,418.00	100.00	存在贸易纠纷，长期催收无法收回
合计	3,637,418.00	3,637,418.00	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合：信用风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	109,817,032.93	5,490,851.65	5.00	144,663,693.32	7,233,184.66	5.00
1至2年	44,910,042.82	8,982,008.56	20.00	28,634,115.98	5,726,823.20	20.00
2至3年	10,684,706.67	5,342,353.34	50.00	10,250,781.64	5,125,390.82	50.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	10,726,383.43	10,726,383.43	100.00	6,026,603.48	6,026,603.48	100.00
合计	176,138,165.85	30,541,596.98	17.34	189,575,194.42	24,112,002.16	12.72

### 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备	3,637,418.00					3,637,418.00
按组合计提坏账准备	24,112,002.16	9,811,437.86	3,370,361.04		-11,482.00	30,541,596.98
合计	27,749,420.16	9,811,437.86	3,370,361.04		-11,482.00	34,179,014.98

本期无重要的应收账款坏账准备转回或收回情况。

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	18,520,920.01	2,975,079.99	21,496,000.00	10.23	1,282,550.00
第二名	6,414,810.00	1,462,410.00	7,877,220.00	3.75	1,445,613.00
第三名	7,263,765.30	585,000.00	7,848,765.30	3.74	392,438.27
第四名	6,732,000.00	1,088,000.00	7,820,000.00	3.72	1,236,883.09
第五名	6,723,920.70	631,620.00	7,355,540.70	3.5	4,316,975.94
合计	45,655,416.01	6,742,109.99	52,397,526.00	24.94	8,674,460.30

## (四) 合同资产

### 1. 合同资产分类

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
质保金	30,334,685.10	4,784,204.13	25,550,480.97	33,942,434.16	3,490,700.13	30,451,734.03
合计	30,334,685.10	4,784,204.13	25,550,480.97	33,942,434.16	3,490,700.13	30,451,734.03

### 2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备的合同资产	30,334,685.10	100.00	4,784,204.13	15.77	25,550,480.97
组合：质保金	30,334,685.10	100.00	4,784,204.13	15.77	25,550,480.97
合计	30,334,685.10	100.00	4,784,204.13	15.77	25,550,480.97

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备的合同资产	33,942,434.16	100.00	3,490,700.13	10.28	30,451,734.03
组合：质保金	33,942,434.16	100.00	3,490,700.13	10.28	30,451,734.03
合计	33,942,434.16	100.00	3,490,700.13	10.28	30,451,734.03

按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

组合：质保金

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	13,389,551.62	669,477.58	5.00	22,289,138.00	1,114,456.90	5.00
1至2年	14,526,133.98	2,905,226.80	20.00	11,512,516.16	2,302,503.23	20.00
2至3年	2,418,999.50	1,209,499.75	50.00	134,080.00	67,040.00	50.00
3年以上				6,700.00	6,700.00	100.00
合计	30,334,685.10	4,784,204.13	15.77	33,942,434.16	3,490,700.13	10.28

### 3. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
质保金	3,490,700.13	1,293,504.00				4,784,204.13	
合计	3,490,700.13	1,293,504.00				4,784,204.13	

## (五) 应收款项融资

### 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,814,118.06	5,506,961.67
建信融通	90,000.00	
合计	2,904,118.06	5,506,961.67

### 2. 期末已背书或贴现但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	27,894,989.82	
建信融通	2,000,000.00	
合计	29,894,989.82	

## (六) 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	6,165,260.31	63.02	6,999,555.92	88.82
1至2年	2,826,476.99	28.89	89,895.52	1.14
2至3年			756,449.00	9.60
3年以上	790,806.24	8.09	34,357.24	0.44
合计	9,782,543.54	100.00	7,880,257.68	100.00

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	4,144,953.98	42.37
第二名	519,000.00	5.31
第三名	500,000.00	5.11
第四名	480,023.01	4.91
第五名	465,840.70	4.76
合计	6,109,817.69	62.46

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,883,319.27	14,768,726.05
合计	14,883,319.27	14,768,726.05

## 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(含1年)	13,990,423.22	13,037,559.71
1至2年	1,815,948.17	2,406,506.85
2至3年	279,317.35	615,518.71
3年以上	2,510,426.88	2,047,303.19
小计	18,596,115.62	18,106,888.46
减: 坏账准备	3,712,796.35	3,338,162.41
合计	14,883,319.27	14,768,726.05

### 2. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
代扣社保及个税	227,963.57	247,375.79
备用金	1,884,630.85	1,172,719.41
保证金	6,683,683.24	5,459,098.22
员工借款	1,300,000.00	
证券户备付金		3,001,590.03
其他往来款	8,499,837.96	8,226,105.01
小计	18,596,115.62	18,106,888.46

款项性质	期末余额	期初余额
减：坏账准备	3,712,796.35	3,338,162.41
合计	14,883,319.27	14,768,726.05

### 3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,596,115.62	100.00	3,712,796.35	19.97	14,883,319.27
其中：账龄组合	18,596,115.62	100.00	3,712,796.35	19.97	14,883,319.27
合计	18,596,115.62	100.00	3,712,796.35	19.97	14,883,319.27

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	3,001,590.03	16.58			3,001,590.03
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,105,298.43	83.42	3,338,162.41	22.10	11,767,136.02
其中：账龄组合	15,105,298.43	83.42	3,338,162.41	22.10	11,767,136.02
合计	18,106,888.46	100.00	3,338,162.41	18.44	14,768,726.05

#### (1) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初余额			依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
中国证券登记结算有限责任公司北京分公司(备付金)	3,001,590.03			股票回购备付金
合计	3,001,590.03			

#### (2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,990,423.22	699,521.16	5.00	10,035,969.68	501,798.49	5.00
1 至 2 年	1,815,948.17	363,189.63	20.00	2,406,506.85	481,301.37	20.00
2 至 3 年	279,317.35	139,658.68	50.00	615,518.71	307,759.36	50.00
3 年以上	2,510,426.88	2,510,426.88	100.00	2,047,303.19	2,047,303.19	100.00
合计	18,596,115.62	3,712,796.35	19.97	15,105,298.43	3,338,162.41	22.10

#### 4. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	501,798.49	789,060.73	2,047,303.19	3,338,162.41
2025 年 1 月 1 日余额 在本期	501,798.49	789,060.73	2,047,303.19	3,338,162.41
本期计提	198,900.09	426,866.15	463,123.69	1,088,889.93
本期转回		713,078.57		713,078.57
其他变动	-1,177.42			-1,177.42
2025 年 12 月 31 日余 额	699,521.16	502,848.31	2,510,426.88	3,712,796.35

#### 5. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	3,338,162.41	1,088,889.93	713,078.57		-1,177.42	3,712,796.35
合计	3,338,162.41	1,088,889.93	713,078.57		-1,177.42	3,712,796.35

本期无重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况。

#### 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 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
第一名	往来款	1,715,270.00	1 年以内, 1-2 年	9.22	196,804.00
第二名	往来款	1,310,000.00	1 年以内	7.04	65,500.00
无锡市安捷脚手架有 限公司	往来款	1,244,458.12	3 年以上	6.69	1,244,458.12
第四名	备用金、员 工借款	1,204,139.99	1 年以内	6.48	60,207.00
第五名	往来款	796,868.91	1 年以内	4.29	39,843.45
合计		6,270,737.02		33.72	1,606,812.57

### (八) 存货

#### 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	16,099,679.74	835,916.23	15,263,763.51	14,692,532.61	826,440.00	13,866,092.61
自制半成品及在 产品	21,603,073.38	4,221,968.89	17,381,104.49	20,710,758.66	4,221,968.89	16,488,789.77
库存商品	3,707,643.07		3,707,643.07	898,242.13		898,242.13
发出商品	904,803.82		904,803.82	1,454,446.56		1,454,446.56
合计	42,315,200.01	5,057,885.12	37,257,314.89	37,755,979.96	5,048,408.89	32,707,571.07

#### 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	826,440.00	24,546.95		15,070.72		835,916.23
自制半成品及在产品	4,221,968.89					4,221,968.89
合计	5,048,408.89	24,546.95		15,070.72		5,057,885.12

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	863,157.29	1,301,630.24
合计	863,157.29	1,301,630.24

(十) 长期股权投资

长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
		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	宣告发放现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
常州奥普 恩自动化 科技有限 公司				-679,964.99					3,060,000.00	2,380,035.01	
南京合瑞 电力科技 有限公司	1,959,094.76			301,617.54						2,260,712.30	
河南平煤 神马电气 股份有限 公司	10,958,971.81			-2,188,171.67			203,710.00			8,567,090.14	
合计	12,918,066.57			-2,566,519.12			203,710.00		3,060,000.00	13,207,837.45	

注：母公司无锡军工智能电气股份有限公司于 2025 年 6 月 8 日将所持 20.40%常州奥普恩自动化科技有限公司的股权转让给原少数股东基里曼(常州)自动化科技有限公司，转让完成后持股 30.6%，仍具有重大影响，由成本法转权益法核算。

### (十一) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	19,489,311.93	20,921,293.76
固定资产清理		
合计	19,489,311.93	20,921,293.76

### 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	38,462,049.04	15,152,417.02	3,540,067.96	3,623,672.73	60,778,206.75
2.本期增加金额		9,330.97	52,430.96	1,489,326.35	1,551,088.28
(1) 购置		9,330.97	52,430.96	1,489,326.35	1,551,088.28
3.本期减少金额		179,157.00	477,213.72	223,702.66	880,073.38
(1) 处置或报废				223,702.66	223,702.66
(2) 处置子公司		179,157.00	477,213.72		656,370.72
4.期末余额	38,462,049.04	14,982,590.99	3,115,285.20	4,889,296.42	61,449,221.65
二、累计折旧					
1.期初余额	20,884,891.22	13,536,508.42	2,533,636.15	2,901,877.20	39,856,912.99
2.本期增加金额	1,681,677.24	357,352.84	294,410.98	245,096.00	2,578,537.06
(1) 计提	1,681,677.24	357,352.84	294,410.98	245,096.00	2,578,537.06
3.本期减少金额		47,520.20	215,502.60	212,517.53	475,540.33
(1) 处置或报废				212,517.53	212,517.53
(2) 处置子公司		47,520.20	215,502.60		263,022.80
4.期末余额	22,566,568.46	13,846,341.06	2,612,544.53	2,934,455.67	41,959,909.72
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	15,895,480.58	1,136,249.93	502,740.67	1,954,840.75	19,489,311.93
2.期初账面价值	17,577,157.82	1,615,908.60	1,006,431.81	721,795.53	20,921,293.76

截止 2025 年 12 月 31 日，已提足折旧仍在使用的固定资产原值金额为 21,022,659.59 元。

### (十二) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	60,823,228.60	17,149,045.45
工程物资		
合计	60,823,228.60	17,149,045.45

#### 1. 在建工程

##### (1) 在建工程项目基本情况

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
厂区三期工程	7,416,951.44	7,416,951.44		7,416,951.44	7,416,951.44	
避难硐室生产线	3,970,390.00	3,970,390.00		3,970,390.00	3,970,390.00	
物联网建网工程	4,569,302.15	4,569,302.15		4,569,302.15	4,569,302.15	
ERP 管理系统				466,321.62		466,321.62
新厂房建设工程	60,823,228.60		60,823,228.60	16,682,723.83		16,682,723.83
合计	76,779,872.19	15,956,643.59	60,823,228.60	33,105,689.04	15,956,643.59	17,149,045.45

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
ERP 管理系统		466,321.62			466,321.62	
新厂房建设工程	8600 万	16,682,723.83	44,140,504.77			60,823,228.60
合计		17,149,045.45	44,140,504.77		466,321.62	60,823,228.60

重大在建工程项目变动情况 (续)

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
新厂房建设工程	72.60	85.00	979,957.33	979,957.33	2.56%	自有资金及专项借款
合计	—	—	979,957.33	979,957.33	—	—

(3) 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
厂区三期工程	7,416,951.44			7,416,951.44	
避难硐室生产线	3,970,390.00			3,970,390.00	
物联网建网工程	4,569,302.15			4,569,302.15	
合计	15,956,643.59			15,956,643.59	

2. 工程物资

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
物联网建网工程物资	26,766,414.85	26,766,414.85		26,766,414.85	26,766,414.85	
合计	26,766,414.85	26,766,414.85		26,766,414.85	26,766,414.85	

(十三) 使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	388,878.43	388,878.43
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	388,878.43	388,878.43
二、累计折旧		
1. 期初余额	51,168.21	51,168.21
2. 本期增加金额	122,803.72	122,803.72
计提	122,803.72	122,803.72
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	173,971.93	173,971.93
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	214,906.50	214,906.50
2. 期初账面价值	337,710.22	337,710.22

(十四) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	应用软件	特许权使用费	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	40,068,202.10	275,436.41	26,817,116.67	67,160,755.18
2. 本期增加金额	127,203.30	466,321.62		593,524.92
购置	127,203.30	466,321.62		593,524.92
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	40,195,405.40	741,758.03	26,817,116.67	67,754,280.10
二、累计摊销				
1. 期初余额	5,254,481.35	275,436.41	10,503,370.61	16,033,288.37
2. 本期增加金额	803,960.05	93,264.32		897,224.37
计提	803,960.05	93,264.32		897,224.37
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	6,058,441.40	368,700.73	10,503,370.61	16,930,512.74
三、减值准备				
1. 期初余额			16,313,746.06	16,313,746.06
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额			16,313,746.06	16,313,746.06
四、账面价值				

项目	土地使用权	应用软件	特许权使用费	合计
1. 期末账面价值	34,136,964.00	373,057.30		34,510,021.30
2. 期初账面价值	34,813,720.75			34,813,720.75

(十五) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
网易企业邮箱	1,868.94		1,868.94		
厂房监控系统网络 系统安装施工	762,376.02		138,613.93		623,762.09
雨污水管道改造施 工及养护	435,643.55		79,207.92		356,435.63
自来水管改造	109,266.63		59,600.04		49,666.59
车间地坪维护	46,566.83		25,399.92		21,166.91
屋顶维修和防水处 理	236,500.00		129,000.00		107,500.00
厂区雨污水管路改 造项目	199,750.00		25,500.00		174,250.00
神木办事处装修费	215,000.00		71,666.64		143,333.36
神东办事处装修费		733,451.32	20,373.65		713,077.67
合计	2,006,971.97	733,451.32	551,231.04	-	2,189,192.25

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	7,076,780.53	47,178,536.84	5,909,345.73	39,395,638.30
内部交易未实现利润			25,058.85	167,058.97
小计	7,076,780.53	47,178,536.84	5,934,404.58	39,562,697.27

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	112,690,595.47	123,346,919.53
可抵扣亏损	33,370,998.58	35,203,483.35
合计	146,061,594.05	158,550,402.88

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情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2025 年度		3,579,042.34	
2026 年度		596,155.60	
2027 年度			
2028 年度	7,835,278.74	12,758,906.04	
2029 年度	14,820,369.19	18,269,379.37	
2030 年度	10,715,350.65		

年度	期末余额	期初余额	备注
合计	33,370,998.58	35,203,483.35	

(十七)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,321,023.60	7,321,023.60	冻结	银行承兑汇票、保函保证金	6,850,458.99	6,850,458.99	冻结	银行承兑汇票、保函保证金
应收票据	5,878,988.70	5,799,100.72	其他	已背书未到期不可终止确认的应收票据				
应收账款	3,150,000.00	2,992,500.00	质押	应收账款保理				
固定资产	38,462,049.04	15,767,382.10	抵押	短期借款、长期借款抵押	38,462,049.04	17,577,157.82	抵押	短期借款、长期借款抵押
无形资产	21,452,309.15	20,594,216.78	抵押	短期借款、长期借款抵押	18,615,892.95	13,790,457.78	抵押	短期借款、长期借款抵押
合计	76,264,370.49	52,474,223.20			63,928,400.98	38,218,074.59		

(十八)短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	5,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	33,500,000.00	39,500,000.00
保证借款	35,000,000.00	14,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	
保理借款	3,150,000.00	
应付利息	52,638.89	60,683.33
合计	86,702,638.89	63,560,683.33

(十九)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,357,881.72	12,283,037.97
合计	15,357,881.72	12,283,037.97

(二十)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	54,620,112.27	58,973,677.24
1年以上	6,279,547.45	6,325,297.54
合计	60,899,659.72	65,298,974.78

## 2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
第一名	1,473,067.00	未结算
合计	1,473,067.00	

## (二十一) 合同负债

### 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,103,851.29	5,487,262.99
1年以上	3,226,063.70	3,104,469.17
合计	5,329,914.99	8,591,732.16

## (二十二) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	5,745,686.45	27,047,023.14	28,534,505.07	4,258,204.52
离职后福利-设定提存计划		2,852,160.43	2,852,160.43	
辞退福利		141,800.00	141,800.00	
合计	5,745,686.45	30,040,983.57	31,528,465.50	4,258,204.52

### 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,707,317.60	24,311,609.43	25,797,339.41	4,221,587.62
职工福利费		462,866.83	462,866.83	
社会保险费	506.85	1,529,977.54	1,530,484.39	
其中：医疗保险费		1,220,846.37	1,220,846.37	
工伤保险费		174,865.39	174,865.39	
生育保险费	506.85	134,265.78	134,772.63	
住房公积金	37,862.00	741,369.34	742,614.44	36,616.90
工会经费和职工教育经费		1,200.00	1,200.00	
合计	5,745,686.45	27,047,023.14	28,534,505.07	4,258,204.52

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,765,781.58	2,765,781.58	
失业保险费		86,378.85	86,378.85	
合计		2,852,160.43	2,852,160.43	

## (二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	965,872.48	3,156,645.01

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	285,448.53	2,401,363.32
房产税	120,079.05	120,756.30
土地使用税	53,760.61	53,760.61
个人所得税	20,584.64	18,670.49
城市维护建设税	37,573.76	177,995.94
教育费附加	26,838.40	127,139.95
其他税费	222,942.75	157,147.82
合计	1,733,100.22	6,213,479.44

(二十四)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,059,901.98	9,737,702.51
合计	9,059,901.98	9,737,702.51

其他应付款

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
代收代付款项	244,981.22	244,828.92
往来款	8,814,920.76	9,492,873.59
合计	9,059,901.98	9,737,702.51

(二十五)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		10,000,000.00
一年内到期的租赁负债	131,301.04	126,526.27
一年内到期的长期借款应付利息	41,423.56	92,452.83
合计	172,724.60	10,218,979.10

(二十六)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应交税费-待转销项税	692,888.93	1,116,925.16
已背书未终止确认的商业承兑汇票	1,597,759.58	2,865,913.93
已背书未终止确认的银行承兑汇票	4,281,229.12	13,475,980.57
拆迁补偿款	56,337,369.97	53,315,653.34
合计	62,909,247.60	70,774,473.00

注：截至 2025 年 12 月 31 日，公司已收到部分拆迁补偿款，由于公司尚未进行搬迁，与未来资产处置相关的计入其他流动负债。

## (二十七) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款		10,092,452.83	
抵押借款	36,640,000.00		3.70%
小计		10,092,452.83	
减：一年内到期的长期借款		10,092,452.83	
合计	36,640,000.00		

## (二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	135,000.00	270,000.00
减：未确认融资费用	3,698.96	12,172.69
减：一年内到期的租赁负债	131,301.04	126,526.27
合计		131,301.04

租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	135,000.00	135,000.00
1 至 2 年		135,000.00
合计	135,000.00	270,000.00

## (二十九) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
拆迁补偿款	2,759,238.86	38,303.97		2,797,542.83	政府补助
合计	2,759,238.86	38,303.97		2,797,542.83	

## (三十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	65,500,000.00						65,500,000.00

## (三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	77,088,268.02			77,088,268.02
其他资本公积	2,340,000.00			2,340,000.00
合计	79,428,268.02			79,428,268.02

## (三十二) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
库存股		3,000,060.00		3,000,060.00
合计		3,000,060.00		3,000,060.00

注：公司于2024年10月10日召开第五届董事会第五次会议、于2024年10月28日召开2024年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份的议案》，公司拟以1.50元/股的价格回购不超过3,333,333股份，占公司目前总股本的比例不高于5.09%。本次预受股份数量3,333,333股，于2025年1月6日已回购股份数量2,000,040股，占总股本比例3.05%，占拟回购总数量比例60.00%，回购资金总额3,001,590.03元（含经手费、过户费）。股份回购期间，公司未发生权益分派事项，不涉及回购价格、数量的调整情况。

### (三十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	15,605,924.34			15,605,924.34
合计	15,605,924.34			15,605,924.34

### (三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-16,689,964.19	-20,066,275.28
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	-16,689,964.19	-20,066,275.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,768,471.09	4,467,037.85
减：提取法定盈余公积		1,090,726.76
期末未分配利润	-23,458,435.28	-16,689,964.19

### (三十五) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	191,988,182.73	137,588,416.70	218,645,319.46	153,033,776.79
其他业务	611,198.96		297,599.28	
合计	192,599,381.69	137,588,416.70	218,942,918.74	153,033,776.79

#### 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型				
高低压开关柜	78,703,789.99	63,303,113.30	77,829,733.06	58,541,198.32
矿用防爆配电装置	80,260,101.62	58,386,458.83	109,426,510.13	79,273,665.07
自动控制系统			16,553,663.71	11,277,810.41
零配件	29,427,937.14	13,443,635.48	14,614,803.71	3,858,280.67
工业车辆	3,596,353.98	2,455,209.09		
智能停车系统			220,608.85	82,822.32
其他	611,198.96		297,599.28	
合计	192,599,381.69	137,588,416.70	218,942,918.74	153,033,776.79

## (三十六)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
环保税	734,144.76	122,357.46
房产税	480,316.20	479,774.40
土地使用税	215,042.44	207,565.69
城市维护建设税	260,123.94	437,776.54
教育费附加	185,802.82	312,697.52
车船使用税	6,416.48	6,600.00
印花税	69,414.71	77,621.38
其他	125,865.84	114,618.75
合计	2,077,127.19	1,759,011.74

## (三十七)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,914,207.37	6,636,383.90
折旧费用	155,694.06	138,399.95
摊销费用	369,278.35	76,161.72
办公费	149,718.64	153,245.78
差旅费及交通费	1,871,059.85	1,602,423.97
招待费	5,380,757.29	5,313,724.02
咨询顾问及审计费	586,414.92	175,301.43
租赁及物业费水电费	605,470.21	414,316.23
招标费	1,893,994.16	2,041,058.43
业务宣传费	237,235.14	342,549.03
销售业务费	2,385,814.15	698,010.48
运杂费	128,003.88	413,200.00
修理费	774,454.88	364,032.26
其他	180,673.02	178,352.31
合计	20,632,775.92	18,547,159.51

## (三十八)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,091,482.52	7,495,854.14
折旧费用	369,676.32	305,549.21
长期待摊摊销费用	299,275.99	364,110.13
办公费	366,436.67	505,566.11
差旅费	2,494,673.63	2,322,432.51
招待费	1,962,334.14	3,875,524.33
咨询服务费	1,681,752.05	1,602,898.17
租赁及物业费水电费	255,711.99	357,981.90
低值易耗品摊销	277,597.77	208,965.18
维修费	275,049.19	197,550.56
无形资产摊销	465,582.20	385,931.75

其他	1,210,122.82	1,644,415.63
合计	17,749,695.29	19,266,779.62

(三十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,793,972.79	12,218,310.59
折旧费用	593,298.72	625,726.14
直接材料投入	1,367,640.13	2,891,529.81
委外设计研究费		1,132,607.62
实验、检测费	2,710,382.45	1,490,885.82
其他	911,936.09	1,444,577.20
合计	16,377,230.18	19,803,637.18

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,329,395.41	3,447,099.38
减：利息收入	107,072.60	102,560.36
手续费支出	49,985.08	29,840.19
担保费支出及其他	8,097.48	
合计	3,280,405.37	3,374,379.21

(四十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税加计抵减	965,707.38	984,272.02	与收益相关
2023 数字化转型专项基金		150,000.00	与收益相关
2023 经济转型专项基金		100,000.00	与收益相关
稳岗补贴	95,540.00	83,544.00	与收益相关
工会经费返还		28,212.75	与收益相关
无锡国家高新技术产业开发区知识产权奖	20,000.00	20,000.00	与收益相关
三代手续费	26,565.34	16,827.22	与收益相关
2023 专利转化运用奖励		16,000.00	与收益相关
2023 年空港经济开发区优秀总经理奖		10,000.00	与收益相关
社保补贴		6,560.88	与收益相关
扩岗补贴	15,000.00	4,479.00	与收益相关
无锡市人民政府改造补贴	120.00		与收益相关
维稳补贴	50,000.00		与收益相关
无锡市人民政府民营经济专项奖励	250,000.00		与收益相关
2025 知识产权证券化融资奖励	270,000.00		与收益相关
无锡市新吴区人民政府科技创新奖	52,000.00		与收益相关
江苏无锡空港经济开发区奖励补贴	2,000.00		与收益相关
合计	1,746,932.72	1,419,895.87	

(四十二) 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	-2,566,519.12	152,769.01
处置长期股权投资产生的投资收益	1,945,347.62	
债务重组收益	-232,067.29	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	2,918,021.44	
合计	2,064,782.65	152,769.01

#### (四十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	139,717.83	-15,503.91
应收账款信用减值损失	-6,441,076.82	1,288,868.24
其他应收款信用减值损失	-375,811.36	-655,955.53
合计	-6,677,170.35	617,408.80

#### (四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-24,546.95	-187,964.79
合同资产减值损失	-1,293,504.00	-1,981,089.52
合计	-1,318,050.95	-2,169,054.31

#### (四十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款项		122,647.53	
其他	18,263.58	0.16	18,263.58
合计	18,263.58	122,647.69	18,263.58

#### (四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	41,000.00	63,000.00	41,000.00
赔偿损失	78,203.34	8,918.08	78,203.34
税收滞纳金	21.91	4,717.49	21.91
固定资产报废损失	6,760.35		6,760.35
其他支出	231.70	162,697.78	231.70
合计	126,217.30	239,333.35	126,217.30

#### (四十七) 所得税费用

##### 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	285,601.18	2,297,840.50
递延所得税费用	-1,142,375.95	-258,182.18

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-856,774.77	2,039,658.32

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-14,212,351.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,131,852.74
子公司适用不同税率的影响	-335,475.00
调整以前期间所得税的影响	152.65
非应税收入的影响	377,665.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,424,923.19
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	2,250,677.41
研发费用加计扣除的影响	-2,442,866.24
所得税费用	-856,774.77

## (四十八) 现金流量表

### 1. 经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	107,072.60	102,560.36
政府补助收入	781,478.46	435,623.85
保证金及押金	818,214.99	2,522,508.22
收到的其他往来款	5,448,969.06	918,385.44
经营活动有关的营业外收入	18,263.58	1,516.54
合计	7,173,998.69	3,980,594.41

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	57,308.67	32,248.12
付现期间费用	28,352,990.87	29,160,117.40
经营活动有关的营业外支出	119,357.55	205,153.35
支付的其他往来款	6,998,577.86	5,748,821.95
合计	35,528,234.95	35,146,340.82

### 2. 筹资活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的应付票据保证金	14,398,051.24	1,000,000.00
合计	14,398,051.24	1,000,000.00

## (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的应付票据保证金	15,003,615.85	7,985,458.99
合计	15,003,615.85	7,985,458.99

## (四十九) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-8,540,953.84	1,022,850.08
加：资产减值准备	1,318,050.95	2,169,054.31
信用减值损失	6,677,170.35	-390,528.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,578,537.06	2,723,574.27
使用权资产折旧	122,803.72	51,168.21
无形资产摊销	465,582.20	385,931.75
长期待摊费用摊销	551,231.04	596,448.01
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	6,760.35	
财务费用（收益以“－”号填列）	3,329,395.41	3,447,099.38
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,064,782.65	-152,769.01
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,142,375.95	-258,182.18
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,544,149.33	585,418.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	28,201,378.67	-35,088,839.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-13,763,540.90	10,472,889.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,195,107.08	-14,435,885.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	27,075,226.49	14,657,386.42
减：现金的期初余额	14,657,386.42	31,803,951.78
现金及现金等价物净增加额	12,417,840.07	-17,146,565.36

## 2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,040,000.00
其中：常州奥普恩自动化科技有限公司	2,040,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	217,331.14
其中：常州奥普恩自动化科技有限公司	217,331.14
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	

项目	金额
处置子公司收到的现金净额	1,822,668.86

### 3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	27,075,226.49	14,657,386.42
其中：库存现金		85.77
可随时用于支付的银行存款	27,075,226.49	14,657,291.29
可随时用于支付的其他货币资金		9.36
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	27,075,226.49	14,657,386.42

### 4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	7,321,023.60	6,850,458.99	银行承兑汇票、保函保证金
合计	7,321,023.60	6,850,458.99	—

### (五十) 租赁

#### 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	609,977.42
与租赁相关的总现金流出	744,977.42

## 六、研发支出

### 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,793,972.79	12,218,310.59
折旧费用	593,298.72	625,726.14
直接材料投入	1,367,640.13	2,891,529.81
委外设计研究费		1,132,607.62
实验、检测费	2,710,382.45	1,490,885.82
其他	911,936.09	1,444,577.20
合计	16,377,230.18	19,803,637.18
其中：费用化研发支出	16,377,230.18	19,803,637.18
资本化研发支出		

## 七、合并范围的变更

### 出售子公司股权情况

#### 存在丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
常州奥普恩自动化科技有限公司	2025年6月8日	2,040,000.00	20.40	一次性处置	股权转让协议生效日期	1,945,347.62	30.60	141,978.56	3,104,625.00	2,962,646.44	因处置20.40%股权投资丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量	

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
无锡九洲通讯科技有限公司	江苏无锡	8,000 万元	江苏无锡	物联网服务	100.00		设立
无锡格润迈技术有限公司	江苏无锡	3,000 万元	江苏无锡	技术服务	80.00		设立

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要的合营企业和联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京合瑞电力科技有限公司	南京	南京	技术服务	30.00		权益法
河南平煤神马电气股份有限公司	平顶山	平顶山	技术服务	10.00		权益法

#### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	南京合瑞电力科技有限公司	河南平煤神马电气股份有限公司	南京合瑞电力科技有限公司	河南平煤神马电气股份有限公司
流动资产	7,556,330.56	357,366,897.27	7,921,375.19	393,448,891.14
其中：现金和现金等价物	1,075,522.04	613,947.77	924,995.18	517,019.54
非流动资产	3,420,501.20	6,898,968.85	67,481.79	9,879,515.26
资产合计	10,976,831.76	364,265,866.12	7,988,856.98	403,328,406.40
流动负债	1,071,451.92	281,515,529.63	1,108,541.10	297,509,412.30
非流动负债	2,019,672.15			
负债合计	3,091,124.07	281,515,529.63	1,108,541.10	297,509,412.30
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	7,885,707.69	82,750,336.49	6,880,315.88	105,818,994.10
按持股比例计算的净资产份额	2,365,712.30	8,275,033.65	2,064,094.76	10,581,899.41
调整事项	-105,000.00	292,056.49	-105,000.00	377,072.40
其中：其他	-105,000.00	292,056.49	-105,000.00	377,072.40
对合营企业权益投资的账面价值	2,260,712.30	8,567,090.14	1,959,094.76	10,958,971.81
营业收入	5,236,158.49	206,527,026.19	5,010,594.20	254,903,138.34
财务费用	25,773.37	1,062,489.14	15,220.89	1,681,213.99
所得税费用	14,835.94	3,465,977.37	14,913.16	-501,667.59
净利润	1,005,391.81	8,502,311.39	1,222,520.56	6,467,128.43

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	南京合瑞电力科技有 限公司	河南平煤神马电 气股份有限公司	南京合瑞电力科 技有限公司	河南平煤神马电 气股份有限公司
综合收益总额	1,005,391.81	8,502,311.39	1,222,520.56	6,467,128.43
本期收到的来自合营企业的股利		203,710.00		374,400.00

### 3. 不重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
常州奥普恩自动化科技有限公司	江苏常州	江苏常州	技术服务	30.60		权益法

### 4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	2,380,035.01	
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-677,854.98	
其他综合收益		
综合收益总额	-677,854.98	

## 九、政府补助

### 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	1,746,932.72	1,419,895.87
合计	1,746,932.72	1,419,895.87

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。公司董事会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。公司管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 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。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，公司会对新客户的信用风险进行了解评估。公司通过对已有客户信用评级以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (二) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、公允价值

### (一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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
持续的公允价值计量				
应收款项融资			2,904,118.06	2,904,118.06
持续以公允价值计量的资产总额			2,904,118.06	2,904,118.06

### (二) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

项目	期末公允价值	不可观察输入值
应收款项融资	2,904,118.06	2,904,118.06

## 十二、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为周鑫诚和周鑫龙，截至 2025 年 12 月 31 日，两人持有本公司 59.90%

的股权。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
刘小东	董事, 副总经理
蒋卓慧	董事, 财务总监
吴婵娟	董事
尤红波	监事会主席
孙静燕	职工监事
徐军杰	监事
濮垚	副总经理
邵国萍	董事会秘书

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京合瑞电力科技有限公司	采购商品	4,629,068.14	4,376,449.67
河南平煤神马电气股份有限公司	采购商品	521,681.43	
常州奥普恩自动化科技有限公司	采购商品	308,831.86	

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南平煤神马电气股份有限公司	销售商品	11,560,949.93	9,723,734.50

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周鑫诚、潘昇、周鑫龙	10,000,000.00	2023-3-29	2028-3-29	否
周鑫诚、潘昇、周鑫龙	10,000,000.00	2025-6-18	2026-6-17	否
周鑫诚、潘昇、周鑫龙	50,000,000.00	2024-1-4	2029-3-2	否

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	2,659,383.31	2,077,324.00

## (六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南平煤神马电气股份有限公司	2,995,564.55	149,778.23	14,291,918.53	714,595.93
合同资产	河南平煤神马电气股份有限公司			1,448,699.00	123,596.20
预付账款	常州奥普恩自动化科技有限公司	251,020.00			
其他应收款	周鑫龙	1,992.44	99.62		
其他应收款	徐军杰	20,313.14	1,015.66		
合计		3,268,890.13	150,893.51	15,740,617.53	838,192.13

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	南京合瑞电力科技有限公司	4,030,919.97	4,300,718.62
其他应付款	周鑫龙		25,082.31
其他应付款	蒋卓慧	1,141.00	6,032.72
其他应付款	孙静燕	2,904.00	3,552.80
其他应付款	刘小东	727.07	4,101.28
其他应付款	濮垚	12,252.00	18,970.50
其他应付款	邵国萍	24,000.00	24,000.00
合计		4,071,944.04	4,382,458.23

## 十三、承诺及或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无重大承诺及或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 分部报告

公司主要从事矿山智能电力装备及电力自动化系统、矿山智能特种装备的研发、生产和销售，业务分布于全国各地，所处的经营环境与风险报酬不存在重大差异，故无需提供分部报告。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	107,730,632.93	144,184,765.32
1至2年	44,660,754.82	28,634,115.98
2至3年	10,684,706.67	10,250,781.64
3年以上	14,363,801.43	9,664,021.48
小计	177,439,895.85	192,733,684.42
减: 坏账准备	34,024,837.38	27,725,473.76
合计	143,415,058.47	165,008,210.66

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,637,418.00	2.05	3,637,418.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	173,802,477.85	97.95	30,387,419.38	17.48
其中: 信用风险组合	173,802,477.85	97.95	30,387,419.38	17.48
合计	177,439,895.85	100.00	34,024,837.38	19.18

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,637,418.00	1.89	3,637,418.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	189,096,266.42	98.11	24,088,055.76	12.74
其中: 信用风险组合	189,096,266.42	98.11	24,088,055.76	12.74
合计	192,733,684.42	100.00	27,725,473.76	14.39

#### (1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
无锡市安捷脚手架有限公司	3,637,418.00	3,637,418.00	100.00	存在贸易纠纷, 长期催收无法收回
合计	3,637,418.00	3,637,418.00	100.00	

(续)

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
无锡市安捷脚手架	3,637,418.00	3,637,418.00	100.00	存在贸易纠纷, 长

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
有限公司				期催收无法收回
合计	3,637,418.00	3,637,418.00	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

信用风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	107,730,632.93	5,386,531.65	5.00	144,184,765.32	7,209,238.26	5.00
1 至 2 年	44,660,754.82	8,932,150.96	20.00	28,634,115.98	5,726,823.20	20.00
2 至 3 年	10,684,706.67	5,342,353.34	50.00	10,250,781.64	5,125,390.82	50.00
3 年以上	10,726,383.43	10,726,383.43	100.00	6,026,603.48	6,026,603.48	100.00
合计	173,802,477.85	30,387,419.38	17.48	189,096,266.42	24,088,055.76	12.74

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备	3,637,418.00					3,637,418.00
按组合计提坏账准备	24,088,055.76	9,669,724.66	3,370,361.04			30,387,419.38
合计	27,725,473.76	9,669,724.66	3,370,361.04			34,024,837.38

本期无重要的应收账款坏账准备转回或收回情况。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	18,520,920.01	2,975,079.99	21,496,000.00	10.36	1,282,550.00
第二名	6,414,810.00	1,462,410.00	7,877,220.00	3.79	1,445,613.00
第三名	7,263,765.30	585,000.00	7,848,765.30	3.78	392,438.27
第四名	6,732,000.00	1,088,000.00	7,820,000.00	3.77	1,236,883.09
第五名	6,723,920.70	631,620.00	7,355,540.70	3.54	4,316,975.94
合计	45,655,416.01	6,742,109.99	52,397,526.00	25.24	8,674,460.30

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,230,372.26	14,520,137.19
合计	17,230,372.26	14,520,137.19

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(含1年)	16,389,065.42	12,803,864.48
1至2年	1,734,641.17	2,373,283.85
2至3年	246,094.35	615,518.71
3年以上	2,510,426.88	2,047,303.19
小计	20,880,227.82	17,839,970.23
减: 坏账准备	3,649,855.56	3,319,833.04
合计	17,230,372.26	14,520,137.19

### 2. 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代扣社保及个税	227,963.57	230,288.49
备用金	1,725,645.05	1,134,716.48
保证金	6,683,683.24	5,459,098.22
员工借款	1,300,000.00	
证券户备付金		3,001,590.03
合并范围内关联方往来款	3,000,000.00	
其他往来	7,942,935.96	8,014,277.01
小计	20,880,227.82	17,839,970.23
减: 坏账准备	3,649,855.56	3,319,833.04
合计	17,230,372.26	14,520,137.19

### 3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	20,880,227.82	100.00	3,649,855.56	17.48	17,230,372.26
其中: 组合1: 合并范围内	3,000,000.00	14.37			3,000,000.00
组合2: 账龄	17,880,227.82	85.63	3,649,855.56	20.41	14,230,372.26
合计	20,880,227.82	100.00	3,649,855.56	17.48	17,230,372.26

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	3,001,590.03	16.83			3,001,590.03
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,838,380.20	83.17	3,319,833.04	22.37	11,518,547.16
其中: 组合1: 合并范围内					
组合2: 账龄	14,838,380.20	83.17	3,319,833.04	22.37	11,518,547.16

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	17,839,970.23	100.00	3,319,833.04	18.61	14,520,137.19

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,389,065.42	669,453.27	5.00	9,802,274.45	490,113.72	5.00
1 至 2 年	1,734,641.17	346,928.23	20.00	2,373,283.85	474,656.77	20.00
2 至 3 年	246,094.35	123,047.18	50.00	615,518.71	307,759.36	50.00
3 年以上	2,510,426.88	2,510,426.88	100.00	2,047,303.19	2,047,303.19	100.00
合计	17,880,227.82	3,649,855.56	20.41	14,838,380.20	3,319,833.04	22.37

4. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期信用 损失 (已发生信用减 值)	
2025 年 1 月 1 日余额	490,113.72	782,416.13	2,047,303.19	3,319,833.04
2025 年 1 月 1 日余额 在本期	490,113.72	782,416.13	2,047,303.19	3,319,833.04
本期计提	179,339.55	400,637.85	463,123.69	1,043,101.09
本期转回		713,078.57		713,078.57
2025 年 12 月 31 日 余额	669,453.27	469,975.41	2,510,426.88	3,649,855.56

5. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	3,319,833.04	1,043,101.09	713,078.57			3,649,855.56
合计	3,319,833.04	1,043,101.09	713,078.57			3,649,855.56

本期无重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况。

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	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
无锡格润迈技术有限公司	关联方往来	3,000,000.00	1 年以内	14.37	
第一名	往来款	1,715,270.00	1 年以内, 1-2 年	8.21	196,804.00
第二名	往来款	1,310,000.00	1 年以内	6.27	65,500.00
无锡市安捷脚手架有限	往来款	1,244,458.12	3 年以上	5.96	1,244,458.12

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
公司					
第五名	备用金、员 工借款	1,204,139.99	1年以内	5.77	60,207.00
合计		8,473,868.11		40.58	1,566,969.12

### (三) 长期股权投资

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	104,000,000.00	63,769,600.00	40,230,400.00	104,060,000.00	63,769,600.00	40,290,400.00
对联营、合营企 业投资	10,827,802.44		10,827,802.44	12,918,066.57		12,918,066.57
合计	114,827,802.44	63,769,600.00	51,058,202.44	116,978,066.57	63,769,600.00	53,208,466.57

#### 长期股权投资的情况

##### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减 值准备	其 他		
无锡九洲通讯 科技有限公司	16,230,400.00	63,769,600.00					16,230,400.00	63,769,600.00
常州奥普恩自 动化科技有限 公司	3,060,000.00		2,040,000.00	5,100,000.00				
无锡格润迈技 术有限公司	21,000,000.00		3,000,000.00				24,000,000.00	
合计	40,290,400.00	63,769,600.00	5,040,000.00	5,100,000.00			40,230,400.00	63,769,600.00

## 2. 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备		
联营企业										
南京合瑞电 力科技有限 公司	1,959,094.76			301,617.54						2,260,712.30
河南平煤神 马电气股份 有限公司	10,958,971.81			-2,188,171.67			203,710.00			8,567,090.14
常州奥普恩 自动化科技 有限公司		2,040,000.00	2,040,000.00	-3,060,000.00					3,060,000.00	
合计	12,918,066.57	2,040,000.00	2,040,000.00	-4,946,554.13			203,710.00		3,060,000.00	10,827,802.44

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	189,917,740.25	137,730,955.42	218,221,489.37	153,935,914.58
其他业务	298,557.45		231,561.54	
合计	190,216,297.70	137,730,955.42	218,453,050.91	153,935,914.58

##### 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型				
高低压开关柜	78,703,789.99	63,303,113.30	77,829,733.06	58,541,198.32
矿用防爆配电装置	80,260,101.62	58,386,458.83	109,426,510.13	79,273,665.07
自动控制系统			16,350,442.47	12,262,770.52
零配件	29,100,503.51	13,386,516.03	14,614,803.71	3,858,280.67
工业车辆	3,596,353.98	2,654,867.26		
其他	298,557.45		231,561.54	
合计	190,216,297.70	137,730,955.42	218,453,050.91	153,935,914.58

#### (五) 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	-2,517,773.09	152,769.01
债务重组收益	-232,067.29	
合计	-2,749,840.38	152,769.01

## 十七、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	本期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,856,608.71	
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	781,225.34	435,623.85
3. 债务重组损益	-232,067.29	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-101,193.37	-116,685.66
减：所得税影响额	792,787.31	53,782.66
少数股东权益影响额（税后）	4,157.32	10,695.48
合计	4,507,628.76	254,460.05

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-4.82	3.15	-0.10	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.03	2.97	-0.17	0.06

无锡军工智能电气股份有限公司

二〇二六年四月二十二日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	4,856,608.71
计入当期损益的政府补助	781,225.34
债务重组损益	-232,067.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-101,193.37
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,304,573.39</b>
减：所得税影响数	792,787.31
少数股东权益影响额（税后）	4,157.32
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,507,628.76</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用