



**鑫昇腾**  
NEEQ: 874330

江苏鑫昇腾科技发展股份有限公司

**鑫昇腾智能爬架**  
鑫筑云建智能爬架运营服务平台

**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、公司负责人杨勇、主管会计工作负责人杨勇及会计机构负责人（会计主管人员）王薇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“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 .....	7
第三节	重大事件 .....	23
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第五节	行业信息 .....	30
第六节	公司治理 .....	31
第七节	财务会计报告 .....	37
附件	会计信息调整及差异情况.....	145

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
	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	江苏鑫昇腾科技发展股份有限公司董秘办公室

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、鑫昇腾	指	江苏鑫昇腾科技发展股份有限公司
鑫筑云建	指	南京鑫筑云建控股有限公司，系公司股东
南京昇展	指	南京昇展企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
力悦投资	指	杭州力悦股权投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
海邦昇博	指	衢州海邦昇博创业投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
海邦投资	指	浙江海邦投资管理有限公司，力悦投资、海邦昇博之执行董事
股转公司、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》、本章程	指	公司现行有效的公司章程
本期、报告期、报告期内	指	2025年1月1日至2025年12月31日
报告期期末	指	2025年12月31日
上年同期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
爬架	指	附着式升降作业安全防护平台，原称为“附着式升降脚手架”，又称为“集成式升降操作平台”

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏鑫昇腾科技发展股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
	-		
法定代表人	杨勇	成立时间	2019年9月16日
控股股东	控股股东为（杨勇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨勇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商业服务业（L）-租赁业（L71）-机械设备经营租赁（L711-建筑工程机械与设备经营租赁（L7113）		
主要产品与服务项目	<p>公司所供租赁的附着式升降作业安全防护平台，原称为“附着式升降脚手架”，又称为“集成式升降操作平台”，简称为“爬架”，是中国首创的新型建筑工业装备，自2017年起列入住建部《建筑业十项新技术》。爬架区别于传统脚手架，特指搭设一定高度并附着于工程结构上，依靠自身的动力系统和装置实现自动升降，具有防倾覆、防坠落功能的施工作业平台。爬架的使用不受建筑高度的限制，广泛运用于10层及以上高层、超高层建筑的施工，同时亦适用于多层建筑和装配化施工项目，覆盖了在施工中所需要搭设外脚手架的所有工程，下游应用场景丰富。</p>		
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	鑫昇腾	证券代码	874330
挂牌时间	2023年12月20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）	24,271,914
主办券商（报告期内）	国金证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街95号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李艳红	联系地址	南京市江宁区胜利路99号名家科技大厦A座1102室（江宁开发区）
电话	025-51837063	电子邮箱	info@xsteng.com
传真	025-51837063		
公司办公地址	南京市江宁区胜利路99	邮政编码	211100

	号名家科技大厦 A 座 1102 室（江宁开发区）		
公司网址	www.ixzyj.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	91320115MA2036JF7A		
注册地址	江苏省南京市江宁区胜利路 99 号名家科技大厦 A 座 1102 室（江宁开发区）		
注册资本（元）	24,271,914	注册情况报告期内是否变更	是

报告期内公司注册情况变更事项如下：

1、2025 年 1 月 20 日，公司关于增加注册资本的工商变更登记手续已经办理完毕。营业执照其他工商登记事项未发生变更。

2、2025 年 10 月 30 日公司完成经营范围变更。变更后的经营范围为：许可项目：建筑智能化系统设计；建设工程设计；建设工程施工；建筑劳务分包（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：智能机器人的研发；工业机器人制造；特殊作业机器人制造；智能机器人销售；工业机器人销售；工业机器人安装、维修；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；软件销售；人工智能行业应用系统集成服务；货物进出口；技术进出口；进出口代理；信息系统运行维护服务；互联网数据服务；物联网技术研发；物联网设备制造；物联网设备销售；物联网技术服务；计算器设备销售；工业控制计算机及系统销售；电气设备修理；计算机软硬件及辅助设备零售；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；计算机系统服务；数据处理和存储支持服务；广告制作；建筑工程用机械制造；建筑工程用机械销售；建筑工程机械与设备租赁；建筑用金属配件制造；建筑用金属配件销售；特种设备销售；机械设备研发；机械设备销售；机械设备租赁；普通机械设备安装服务；机械电气设备制造；机械电气设备销售；金属材料销售；金属结构销售；金属制品销售；工程管理服务；安全咨询服务；工程和技术研究和试验发展；新材料技术研发；新材料技术推广服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专业的建筑工业装备综合租赁服务商，报告期内收入主要来源于核心业务智能爬架综合租赁服务收入及衍生的智能爬架管理系统服务收入。报告期内，公司的经营模式包含整合采购、资产管理、综合租赁服务三大板块。公司具备独立开展业务所需的关键资源要素，已掌握涵盖智能爬架装备结构设计、功能改进和智能控制等方面的核心技术并搭建了相关知识产权的保护体系，已取得了经营所需的全部资质证书并具有一定的智能爬架装备规模以及定制化设计能力，已组建了一支富有经验的专业工程技术团队，熟练掌握智能爬架设备的结构特征、技术性能及安全操作规范，深入参与租赁项目的方案设计、现场管理、技术指导，为客户提供定制化设计、技术解决方案和现场服务支持等综合租赁服务。同时，公司通过整合采购设备与劳务，并应用信息技术进行全流程资产追踪和项目可视化管理，提高运营效率和租赁服务质量。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内，公司加强团队管理，不断提升服务质量，完善管理制度，促进企业持续稳定发展。2025年，公司实现营业收入 12,746.89 万元，同比增加 6.39%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 1,287.88 万元，同比下降 35.98%。截至 2025 年 12 月 31 日，公司总资产为 34,688.71 万元，比上年期末增加 7.82%，净资产为 19,215.19 万元，比上年期末增加 8.12%。公司 2025 年整体经营情况与经营计划基本相符。

#### (二) 行业情况

##### 1、建筑爬架租赁行业发展空间

自 2019 年中国建筑爬架正式转型升级以来，爬架租赁市场经历了中高速发展，市场渗透率快速提升，全钢爬架存量由 2019 年初约 54 万个机位（折合 1.5 万栋）快速增长至 2020 年末的 108 万个机位（折合 3 万栋），年复合增速为 41.42%。根据中国模板脚手架协会《2021 年我国爬架行业发展研究报告》，截至 2021 年末爬架租赁市场市值达 160 亿元。2021 年至 2022 年，受国家经济下行压力、全球产业链持续紧张、大宗钢材价格上涨等因素影响，建筑爬架市场存量增速亦相应放缓，2021 年末和 2022 年末存量同比增长率分别为 16.67%和 8.57%。2023 年，爬架行业经过近两年来的快速整合，“小而散”的局面逐步向行业集中度较高的局面转变，目前，爬架行业的整合期仍未过去，抗压较小的企业或破产清

算退出市场，或被龙头企业并购整合，行业集中度逐年提高。

随着 2023 年国内基建投资复苏和房地产市场“三支箭”融资支持政策逐渐落地，下游建筑业有望回暖并进入良性循环和健康发展。现阶段建筑爬架仍处于代替传统脚手架产品工艺升级期，随着下游装配式建筑的大力发展和“铝合金模板-爬架”组合系统的推广使用，将扩大建筑爬架的应用场景，进一步加快建筑爬架产品的渗透速度，中国基建物资租赁承包协会预计未来一、二线城市高层、超高层建筑应用建筑爬架占比将达 80%以上。根据中国模板脚手架协会《爬架行业发展现状及“十四五”展望》，预计 2025 年爬架市场存量有望达到 216 万个机位（折合 6 万栋），产值 400 亿元以上，建筑爬架租赁市场空间前景广阔。

## 2、建筑爬架租赁行业发展趋势

### ①智能化研发设计

目前，国内建筑爬架工程监管严格且存在地方准入壁垒，全国多达 14 个省市已发布或正在编制爬架地方标准，使得爬架市场中产品构件规格型号众多、报价标准和设计口径不一。为贯彻国家的碳达峰、碳中和发展思路，行业协会倡导爬架租赁企业加强科技创新，在确保安全的前提下推广轻量化、少规格的设计理念，提升架体构件的标准化、模块化程度。因此，在综合考虑定制化、通用性、安全性和经济性的情况下，爬架的智能化研发设计显得尤为重要。爬架租赁企业需要基于工程结构形状、施工及环境条件等各方面的因素进行设计优化，在满足施工要求和安全承载及防护要求的同时，科学选择技术路线和工艺流程，合理调整架体型式和排位布线以解决模数限制，最大化节约原材料用量、延长爬架资产的使用寿命。

### ②一体化运营服务

目前建筑爬架租赁市场规模较大，大部分市场参与者“重资产、轻服务”，对爬架装备的技术性能和操作规则了解不足，缺乏定制化设计、规范化经营和标准化安全监管的能力。随着下游建筑业整体分工的不断细化，深入了解建筑施工需求、提升综合服务能力、优化客户体验已成为建筑爬架租赁企业发展的关键。智能爬架的研发和设计涉及材料、力学、空间结构、软件、自动化等多学科技术及经验，爬架租赁企业将不断改进爬架的设计加工和同步控制工艺，加强现场技术指导和持续安全监管，为客户提供涵盖爬架产品研发设计、生产加工、租赁、技术支持和安全监管的一体化综合运营服务。

### ③信息化项目管理

爬架作为周转性建筑工业装备，其生产装配体系以标准部品为基础，逐步往专业化、规模化、信息化方向发展，爬架租赁企业的资源整合能力和信息服务能力成为了核心竞争力的重要体现。目前，爬架租赁行业内大部分企业只进行了相对基础的信息化建设，应用模块较少、信息集成度较低，难以满足建

筑施工环节高度协同、动态管理以及企业自身的控本增效和风险管控需求。未来，随着智能建造上下游协同产业链的形成，打造以物资管理、质量管理、进度管理和安全管理等环节为核心的信息化业务系统已成为爬架租赁行业新趋势。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>(1) 2022年12月，公司取得江苏省工业和信息化厅颁发的《2022年度江苏省专精特新中小企业》证书，证书编号为20220134，有效期为2022年至2025年。</p> <p>(2) 2021年11月30日，公司被认定为高新技术企业，并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颁发的《高新技术企业》证书，证书编号为GR202132007801，有效期为3年。2024年12月16日，经复审，公司获得《高新技术企业》证书，证书编号为GR202432012605，有效期为3年。</p>

## 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	127,468,852.91	119,808,342.23	6.39%
毛利率%	32.75%	39.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,878,794.35	20,118,145.27	-35.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,826,948.10	18,923,956.78	-32.22%
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）	6.99%	13.32%	-
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）	6.97%	12.53%	-
基本每股收益	0.53	0.85	-37.52%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	346,887,135.76	321,723,518.90	7.82%
负债总计	154,735,211.51	144,003,046.57	7.45%

归属于挂牌公司股东的净资产	192,151,924.25	177,720,472.33	8.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.92	7.32	0.37%
资产负债率%（母公司）	52.88%	52.17%	-
资产负债率%（合并）	44.61%	44.76%	-
流动比率	1.28	1.08	-
利息保障倍数	6.23	8.04	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	10,849,001.87	19,777,136.53	-45.14%
应收账款周转率	0.92	1.28	-
存货周转率	10.17	11.29	-
<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%	7.82%	29.22%	-
营业收入增长率%	6.39%	15.47%	-
净利润增长率%	-35.98%	32.48%	-

### 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	13,472,805.98	3.88%	16,884,923.23	5.25%	-20.21%
应收票据	664,561.97	0.19%	760,000.00	0.24%	-12.56%
应收账款	142,377,556.76	41.04%	107,967,205.99	33.56%	31.87%
其他应收款	5,234,538.45	1.51%	2,245,044.52	0.70%	133.16%
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00%	54,803.81	0.02%	-100.00%
长期应收款	0.00	0.00%	279,066.28	0.09%	-100.00%
固定资产	162,951,588.93	46.98%	172,917,088.57	53.75%	-5.76%
使用权资产	2,841,979.3	0.82%	5,437,419.56	1.69%	-47.73%
递延所得税资产	0.00	0.00%	362,178.09	0.11%	-100%
短期借款	71,904,453.44	20.73%	68,870,705.56	21.41%	4.40%
预收款项	2,353,943.02	0.68%	770,939.80	0.24%	205.33%
应交税费	14,222,645.59	4.10%	7,893,831.44	2.45%	80.17%
其他应付款	1,162,241.73	0.34%	743,699.11	0.23%	56.28%
一年内到期的非流动负债	1,910,989.13	0.55%	3,601,628.67	1.12%	-46.94%
其他流动负债	3,122,561.97	0.90%	740,000.00	0.23%	321.97%
租赁负债	1,242,095.05	0.36%	2,224,099.39	0.69%	-44.15%
长期应付款	1,644,688.59	0.47%	284,160.61	0.09%	478.79%

资本公积	105,709,016.09	30.47%	104,156,358.52	32.37%	1.49%
盈余公积	1,813,243.67	0.52%	1,303,295.37	0.41%	39.13%
资产总计	346,887,135.76	100.00%	321,723,518.90	100.00	7.82%

### 项目重大变动原因

1、货币资金：本期末货币资金较上期末减少20.21%，主要系上期公司定向发行股票募集资金到账及银行借款增加，而本期末进行新增募集资金。

2、应收票据：本期末应收票据较上期末减少12.56%，主要系报告期内部分商业承兑汇票到期正常兑付，期末库存票据变少。

3、应收账款：本期末应收账款较上期末增长31.87%，主要系报告期内公司因市场变动和业务需要，调整了账期，应收账款相应增加。

4、其他应收款：本期末其他应收款较上期末增长133.16%，主要系公司承接业务新增项目施工支付劳务公司往来款所致。

5、一年内到期的非流动资产：本期末一年内到期的非流动资产较上期末减少100.00%，主要系公司收回融资性售后回租保证金。

6、长期应收款：本期末长期应收款较上期末减少100%，主要系报告期内公司收回融资性售后回租保证金。

7、使用权资产：本期末使用权资产较上期末减少47.73%，主要系报告期内公司终止部分租赁协议。

8、递延所得税资产：本期末递延所得税资产较上期末减少100.00%，主要系公司持续盈利，前期未弥补亏损减少。

9、预收款项：本期末预收款项较上期末增加205.33%，主要系报告期内公司业务扩大，预收款增加。

10、应交税费：本期末应交税费较上期末增长80.17%，主要系报告期内公司业务规模扩大，收入的增长引起应交税费增加。

11、其他应付款：本期末其他应付款较上期末增加56.28%，主要系公司暂缓支付相关应付费用。

12、一年内到期的非流动负债：本期末一年内到期的非流动负债较上期末减少46.94%，主要系报告期内公司终止部分租赁协议，引起租赁负债减少。

13、其他流动负债：本期末其他流动负债较上期末增加321.97%，主要系本期末不满足终止确认条件的已背书未到期承兑汇票增加所致。

14、租赁负债：本期末租赁负债较上期末减少44.15%，主要系报告期内公司终止部分租赁协议，设备租赁款减少。

15、长期应付款：本期末长期应付款较上期末增加478.79%，主要系公司在报告期内新增融资性售后回

租借款。

16、盈余公积：本期末盈余公积较上期末增加39.13%，主要系根据《公司法》及公司章程有关规定，提取法定盈余公积所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	127,468,852.91	-	119,808,342.23	-	6.39%
营业成本	85,723,152.89	67.25%	71,892,508.95	60.01%	19.24%
毛利率%	32.75%	-	39.99%	-	-
销售费用	3,186,425.52	2.50%	4,323,826.30	3.61%	-26.31%
管理费用	10,776,023.92	8.45%	12,235,865.12	10.21%	-11.93%
研发费用	3,519,901.60	2.76%	3,776,085.45	3.15%	-6.78%
财务费用	2,987,065.09	2.34%	3,266,065.19	2.73%	-8.54%
税金及附加	153,311.07	0.12%	498,927.22	0.42%	-69.27%
利息收入	145,460.56	0.11%	67,368.71	0.06%	115.92%
其他收益	365,759.39	0.29%	618,832.13	0.52%	-40.90%
信用减值损失	-7,009,722.63	-5.50%	-3,972,330.99	-3.32%	76.46%
资产处置收益	0.00	0.00%	552,726.97	0.46%	-100.00%
营业利润	14,478,471.39	11.36%	21,014,292.11	17.54%	-31.10%
营业外收入	1,983.59	0.00%	68,545.99	0.06%	-97.11%
营业外支出	301,663.08	0.24%	58.97	0.00%	511,453.47%
所得税费用	1,299,997.55	1.02%	964,633.86	0.81%	34.77%
净利润	12,878,794.35	10.10%	20,118,145.27	16.79%	-35.98%

#### 项目重大变动原因

1、税金及附加：本期税金及附加较上年同期减少69.27%，主要系公司上期年末根据业务情况暂估了部分营业税金及附加，公司本年附加税计税依据从留抵退税中扣除。

2、利息收入：本期利息收入较上年同期增加115.92%，主要系本期公司因业务需要增加了银行保证金，因此导致利息收入增加。

3、其他收益：本期其他收益较上年同期减少40.90%，主要系本期公司获政府补贴减少。

4、信用减值损失：本期信用减值损失较上年同期减少76.46%，主要系本期公司对长期应收款进行重点催收，收回部分长账龄工程款，计提坏账准备减少所致。

5、资产处置收益：本期资产处置收益较上年同期减少100.00%，主要系上年同期公司资产处置产生收益，本期无资产处置。

6、营业外收入：本期营业外收入较上年同期减少97.11%，主要系上期公司对部分应付款不再支付，调整为营业外收入，本期无。

7、营业外支出：本期营业外支出较上年同期增加511,453.47%，主要系公司因项目施工调整产生违约金所致。

8、所得税费用：本期所得税费用较上年同期增加34.77%，主要系公司本期因固定资产一次性扣除、公司盈利未弥补亏损减少等导致递延所得税资产转回导致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	127,468,852.91	119,808,342.23	6.39%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	85,723,152.89	71,892,508.95	19.24%
其他业务成本	0.00	0.00	-

### 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
智能爬架综合租赁服务	125,770,739.70	85,723,152.89	31.84%	9.45%	19.28%	-5.62%
智能爬架管理系统服务	1,698,113.21	0.00	100.00%	-65.29%	-100.00%	0.53%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

智能爬架管理系统服务收入和成本较上年同期减少，主要是因为公司考虑到潜在客户的业务情况及行业竞争情况等因素，因此智能爬架管理系统服务的销售规模有所缩减。

### 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 A	17,800,276.57	13.96%	否
2	客户 B	6,519,780.35	5.11%	否
3	客户 C	5,723,589.98	4.49%	否
4	客户 D	5,081,041.04	3.99%	否
5	客户 E	5,062,311.17	3.97%	否
合计		40,186,999.11	31.52%	-

### 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 A	10,370,134.71	15.10%	否
2	供应商 B	6,801,900.35	9.91%	否
3	供应商 C	4,406,153.43	6.42%	否
4	供应商 D	3,987,670.25	5.81%	否
5	供应商 E	3,947,548.55	5.75%	否
合计		29,513,407.29	42.99%	-

### (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	10,849,001.87	19,777,136.53	-45.14%
投资活动产生的现金流量净额	-12,756,341.06	-53,429,822.17	-76.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-911,731.65	35,099,593.17	-102.60%

#### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期降低 45.14%，主要系本期公司销售商品、提供劳务收到的现金较上期有所减少，同时报告期内公司业务量增加，对外采购金额整体增加导致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 76.13%，主要系公司本期购买固定资产支付的现金同比减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期降低 102.60%，主要系报告期内公司偿还部分银行短期借款，且新增短期借款减少。

#### 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
新疆圣工技术有限公司	控股子公司	智能爬架的租赁服务	1000万	20,362,825.33	4,375,135.22	801,376.66	-1,585,493.74
合肥腾建设程有限公司	控股子公司	智能爬架的租赁服务	800万	46,983,166.82	28,832,724.00	8,081,744.79	3,124,343.26
明光筑良机械制造有限公司	控股子公司	金属结构加工、制造	500万	9,260,064.70	6,807,067.28	5,584,441.74	1,225,459.19
安徽鑫腾科技发展有限公司	控股子公司	智能爬架的租赁服务	3000万	43,792,690.46	37,823,030.26	8,713,437.67	857,993.95
山东鑫腾科技发展有限公司	控股子公司	智能爬架的租赁服务	1000万	47,832,153.79	25,216,575.79	12,235,737.43	4,243,898.11
陕西鑫腾西	控股子公司	智能爬架的综	516万	297.36	-702.64	0.00	-504.08

北 科 技 发 展 有 限 公 司		合 租 赁 服 务					
-------------------------------	--	-----------------	--	--	--	--	--

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**(二) 理财产品投资情况**

适用 不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

适用 不适用

**五、 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	3,519,901.60	3,776,085.45
研发支出占营业收入的比例%	2.76%	3.15%
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	0	0
本科以下	10	9

研发人员合计	10	9
研发人员占员工总量的比例%	8.20%	8.26%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	51	47
公司拥有的发明专利数量	11	10

### (四) 研发项目情况

报告期内公司持续开展项目研发工作，报告期内公司研发投入 351.99 万元，比上年同期减少 25.62 万元，减少比例 6.78%。研发投入占营业收入的比例为 2.76%。2025 年公司通过项目研发不断提升产品质量，优化生产工艺，降低能耗，进一步提升公司核心竞争力，为公司未来发展带来了积极影响。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

### (一) 收入确认

#### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五、33。鑫昇腾的营业收入主要来自于智能爬架综合租赁服务和智能爬架管理系统服务的销售。2025 年度，鑫昇腾营业收入金额为人民币 12,746.89 万元。

鑫昇腾管理层对于智能爬架设备租赁收入：按照合同约定的租赁单价、租赁数量、租赁时间以及客户确认的项目结算单据确认收入。

由于营业收入是鑫昇腾关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、提供通知单、拆除通知单以及结算单等资料等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额及往来余额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入根据项目结算单、工程量确认单、验收单等资料实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(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) 应收账款减值

### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五、3。截至 2025 年 12 月 31 日，鑫昇腾应收账款账面余额为人民币 15,846.01 万元，坏账准备为人民币 1,608.26 万元，账面价值为人民币 14,237.76 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对应收账款减值实施的相关程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合

理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（6）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（7）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

作为一家公众公司，公司始终秉承着诚信经营和依法纳税的核心价值观。在公司全体同仁的努力下，我们致力于解决公司及下属分子公司所在地的就业问题，促进区域经济发展，为社会的繁荣作出了积极贡献。我们深知公司的发展不仅仅是追求经济利益的增长，更重要的是要肩负起企业的社会责任。

公司主导产品为智能爬架，广泛应用于高层建筑施工领域，公司顺应建筑行业工业化、数字化、绿色化融合发展趋势，完成对传统升降平台（爬架）的绿色化、智能化、物联化技术赋能。与传统钢管盘扣式脚手架相比，智能爬架解决了其钢材使用量大，耗能高的缺点，绿色化节能效果明显。与此同时，通过智能爬架的运用，大大缩短了高层建筑的施工周期，提高了高层建筑施工过程中外围防护的安全系数，为建筑业的智能建造的推动做出了些许贡献。

在生产环节，公司严格遵循国家相关环保及安全法规，做到了绿色生产、安全生产、科学生产。在维护员工合法权益方面，公司严格遵守国家的劳动法律法规，致力于为员工提供一个公平、安全、健康的工作环境，确保员工福祉得到充分的保障。

未来，公司将持续坚持可持续发展的道路，不断加强环保与社会责任建设，通过实际行动践行企业社会责任，持续努力和创新，为经济发展作出更大的贡献，同时也将在环保和社会责任方面树立行业标杆，为构建和谐社会贡献自己的力量。

## 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
宏观经济波动风险	公司主营业务为智能附着式升降作业安全防护平台的研

	<p>发、设计、租赁及工程技术服务，其发展主要受下游建筑业的影响，而建筑业作为我国国民经济的支柱产业，受宏观经济的影响较大。宏观经济的波动，容易引发社会固定资产投资放缓或投资重点的变动，对建筑业细分领域的经营情况产生影响，进而造成公司主营业务的业绩波动。</p>
产业政策变动风险	<p>公司主要从事的建筑爬架租赁业务，其快速发展得益于我国建筑业的分工细化、城市化进程的不断推进以及国家对城市基础设施的持续投入。但在国民经济的不同发展阶段，相关产业政策会有所调整，若我国城市化进程放缓、减少基础设施建设的投资额度，或未来国家对涉及高层、超高层建筑项目进一步加强宏观调控，将直接影响下游行业的需求，进而对公司的经营造成一定的不利影响。</p>
市场竞争风险	<p>公司所属细分行业市场的企业数量较多且较为分散，专业租赁企业为本行业的主要参与者，其中又以中小型公司居多，在经济下行的市场环境下，行业内低价竞争的情形较为突出，市场竞争压力较大。同时，不仅有上游企业凭借原材料供应优势向下延伸开展设备租赁业务，也有下游建筑企业通过渠道优势向上延伸进入本行业，行业竞争进一步加剧。如行业内竞争企业持续增多且市场竞争环境进一步恶化，将可能导致公司租赁单价下降，进而导致毛利率水平下滑并对公司的经营产生一定的不利影响。</p>
安全质量风险	<p>公司的智能爬架设备主要应用于高空作业，存在架体坍塌等质量事故风险、人员高空坠落或物体打击伤害等安全事故风险，在建筑施工中被称为危险性较大的分部分项工程。上述安全事故通常与相关设备的违规搭建及使用相关。</p>
固定资产管理风险	<p>根据公司经营模式，公司所出租的智能爬架设备作为经营性资产需要在各地区周转使用，报告期期末，公司经营租赁租出的固定资产单位价值较高，其正常使用和日常管理对于公司的资产状况和盈利能力具有重要影响。尽管公司对出租的智能</p>

	<p>爬架设备采取了有效的管理措施和风险监控手段，但相关项目地域分散、管理时间跨度较长，如果公司业务人员、公司客户或其他第三方未能按规定或约定履行租赁资产管理责任，或公司人员未严格执行盘点、监控和回收等管理制度，将给公司租赁资产造成损失，或影响公司租赁资产的正常使用，从而可能对公司的盈利能力造成不利影响。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司的实际控制人为杨勇先生，截至本半年报出具之日，杨勇先生合计控制的表决权占比为 48.83%。虽然公司已经建立了较为完善的法人治理结构，但公司实际控制人仍可能利用其控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司人事任免、经营决策等方面产生重大影响，存在实际控制人利用其控制地位侵害其他股东、特别是中小股东利益的风险。</p>
供应商集中度较高的风险	<p>报告期内，公司的供应商比较集中，前五大供应商占比较高。若公司未来与主要供应商的合作出现问题，或者公司主要供应商的生产经营发生波动，不能及时、保质、保量提供产品或服务，则有可能给公司的经营带来不利影响。</p>
高新技术企业税收优惠风险	<p>公司于 2021 年 11 月 30 日获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颁发的高新技术企业证书，有效期三年，2024 年 12 月 16 日，经复审，公司获得《高新技术企业》证书，有效期三年。根据相关规定，在高新技术企业有效期内，公司可以享受所得税税收优惠政策，将一定程度上提升公司的净利润水平。若公司未来不能持续享受高新技术企业所得税税收优惠，将会对公司的利润水平造成负面影响。</p>
应收款项回收的风险	<p>报告期末，公司应收账款账面余额较大。虽然公司不断加强对应收账款的管理，但随着公司营收规模的不断增长，未来各期应收账款账面余额的绝对金额仍有可能继续上升，金额较大的应收账款将给公司带来一定的营运资金压力，若本公司客户因其自身经营状况恶化，到期不能偿付本公司应收账款，将会导致公司产生较大的坏账风险，从而对公司经营产生不利影</p>

	响。
流动性风险	<p>根据租赁行业的重资产行业特征，智能爬架专业租赁服务企业需进行大量固定资产的投入，企业运营需要大量流动资金。在行业产业转型升级加快、竞争加剧的背景下，随着公司项目数量的增多、业务规模的扩大，如果公司无法及时获得必要的流动资金，拓宽公司融资渠道，将对公司业务拓展造成不利影响，公司的日常经营存在因流动资金短缺导致无法正常经营的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

**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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	13,160,417.43	6.85%
作为被告/被申请人	371,605.58	0.19%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	13,532,023.01	7.04%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	130,000,000.00	77,850,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

其中日常性关联交易为公司向银行或其他金融机构申请综合授信，公司接受关联方杨勇无偿担保。

#### 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

无。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为进一步完善公司治理结构，建立健全公司中长期股权激励机制，吸引和保留人才，充分调动公司员工的积极性，有效地将公司股东利益、公司利益与管理层、员工利益结合在一起，2020年7月1日，公司召开股东会，决议通过《江苏鑫昇腾科技发展有限公司2020年股权激励计划》，由南京昇展作为员工持股平台实施股权激励。本次股权激励实施后，公司实际控制人未发生变化，股权激励未对公司经营状况和财务状况造成重大不利影响。

### (五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	2023年7月31日	-	挂牌	资金占用承诺	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年7月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023年7月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2023年7月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年7月31日	-	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	其他（减少或规范关联交易）	正在履行中
董监高	2023年7月31日	-	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	其他（减少或规范关联交易）	正在履行中
其他股东	2023年7月31日	-	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	其他（减少或规范关联交易）	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在违反承诺或超期履行承诺的情形。

## 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	9,771,914	40.26%	1,999,999	11,771,913	48.50%
	其中：控股股东、实际控制人	1,463,150	6.03%	0	1,463,150	6.03%
	董事、监事、高管	2,036,850	8.39%	0	2,036,850	8.39%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%

有限售条件股份	有限售股份总数	14,500,000	59.74%	-1,999,999	12,500,001	51.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,389,450	18.08%	0	4,389,450	18.08%	
	董事、监事、高管	6,110,550	25.18%	0	6,110,550	25.18%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
<b>总股本</b>		24,271,914	-	0	24,271,914	-	
<b>普通股股东人数</b>							12

有限售条件股份/无限售条件股份变动情况详见公司于2025年4月7日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上发布的《江苏鑫昇腾科技发展股份有限公司股票解除限售公告》（公告编号：2025-004）。解除限售原因为挂牌前股份批次解除限售。

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陆进	6,631,600	0	6,631,600	27.3221%	4,973,700	1,657,900	0	0
2	杨勇	5,852,600	0	5,852,600	24.1126%	4,389,450	1,463,150	0	0
3	南京鑫筑云建控股有限公司	4,000,000	0	4,000,000	16.4800%	1,333,334	2,666,666	0	0
4	南京昇展企业管理合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	8.2400%	666,667	1,333,333	0	0
5	浙江海邦投资管理有限公司—衢州海邦昇博创业投资合	1,822,157	0	1,822,157	7.5073%	0	1,822,157	0	0

	伙企业 (有限 合伙)								
6	卢松	1,515,800	0	1,515,800	6.2451%	1,136,850	378,950	0	0
7	浙江海 邦投资 管理有 限公司 —杭州 力悦股 权投资 合伙企 业(有限 合伙)	800,000	0	800,000	3.2960%	0	800,000	0	0
8	董翠菊	400,000	0	400,000	1.6480%	0	400,000	0	0
9	山东中 架安全 科技有 限公司	364,432	0	364,432	1.5015%	0	364,432	0	0
10	张兰永	333,333	0	333,333	1.3733%	0	333,333	0	0
10	张光庆	333,333	0	333,333	1.3733%	0	333,333	0	0
	<b>合计</b>	24,053,255	0	24,053,255	99.0992%	12,500,001	11,553,254	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

杨勇持有鑫筑云建 100.0000%股权并担任鑫筑云建执行董事；

杨勇持有南京昇展 47.0000%财产份额并担任其执行事务合伙人；

陆进持有力悦投资 16.6661%财产份额并担任其有限合伙人；

张兰永持有力悦投资 16.6661%财产份额并担任其有限合伙人；

力悦投资和海邦昇博的执行事务合伙人均为海邦投资。

张光庆、张兰永持股数量、持股比例及股票限售情况相同，因此并列第 10。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是 □否

杨勇先生直接持有公司 5,852,600 股，持股比例为 24.1126%；通过持有鑫筑云建 100.00%的股权持有公司 4,000,000 股，控制公司 16.4800%的表决权；通过担任南京昇展执行事务合伙人并持有其

47.0000%财产份额间接持有公司 2,000,000 股,控制公司 8.2400%表决权,合计控制公司 48.8326%表决权,因此杨勇为公司控股股东。

杨勇同时担任公司董事长和总经理等重要职务,对公司的日常经营有重要影响,能够对公司的实际经营决策、重大事项决策、人事任免等起控制作用,能够实际支配公司的行为,为公司的实际控制人。

杨勇,男,中国国籍,无境外居留权,1979年12月出生。2006年1月至2009年1月,任Minnesota Mining and Manufacturing 中国区销售总监;2009年2月至2015年2月,任英佳科技教育集团销售副总裁;2015年3月至2019年9月,任上海筑网信息科技有限公司总经理,负责建筑工程集采平台“安装通”的运营管理;2019年9月创立鑫昇腾有限,现任公司董事长、总经理。

报告期内,公司控股股东、实际控制人未发生变动。

### 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

单位:元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2025年1月16日	16,000,017.04	1,999,774.99	否	不适用	不适用	不适用

#### 募集资金使用详细情况

报告期内,已使用募集资金支付智能爬架设备采购款 1,999,735.00 元,支付银行手续费 39.99 元,收到银行利息收入 360.78 元,截至 2025 年 12 月 31 日募集资金账户余额为 528.01 元。

本报告期不存在变更募集资金用途的情形,不存在使用募集资金置换预先投入自筹资金的情形,不存在使用闲置募集资金进行现金管理的情形,不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情形,不存在募集资金余额转出的情形。

截至 2025 年 12 月 31 日,公司 2024 年股票定向发行募集资金账户尚未注销。

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				
杨勇	董事长、总经理	男	1979年12月	2024年12月12日	2027年12月12日	5,852,600	0	5,852,600	24.1126%
陆进	董事	男	1980年3月	2024年12月12日	2027年12月12日	6,631,600	0	6,631,600	27.3221%
卢松	董事	男	1978年9月	2024年12月12日	2027年12月12日	1,515,800	0	1,515,800	6.2451%
王建	董事、副总经理	男	1979年12月	2024年12月12日	2027年12月12日	0	0	0	0.0000%
陆晨	董事、财务总监、副总经理	男	1980年11月	2024年12月12日	2026年2月27日	0	0	0	0.0000%
李艳红	董事会秘书	女	1987年4月	2024年12月12日	2027年12月12日	0	0	0	0.0000%
陶欢欢	职工代表监事、监事会主席	女	1987年2月	2024年12月12日	2027年12月12日	0	0	0	0.0000%
邹强	监事	男	1979年2月	2024年12月12日	2027年12月12日	0	0	0	0.0000%
韦薇	监事	女	1988年12月	2024年12月12日	2027年12月12日	0	0	0	0.0000%

报告期后更新情况：公司董事会于2026年1月29日收到董事、副总经理、财务总监陆晨先生递交

的辞任报告，自 2026 年 2 月 28 日起辞任生效，根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司第二届董事会第七次会议于 2026 年 2 月 12 日审议并通过《关于补选第二届董事会董事的议案》，该议案于 2026 年 2 月 27 日经 2026 年第二次临时股东会审议通过，确定李艳红女士（董事会秘书）为公司第二届董事会董事，任期自 2026 年第二次临时股东会审议通过之日起至第二届董事会届满之日止。第二届董事会第七次会议审议并通过《关于聘任公司财务总监的议案》，聘任杨勇先生（董事长、总经理）兼任公司财务总监，任期自 2026 年 3 月 1 日起至第二届董事会届满之日止，该议案无需提交股东会审议。具体内容详见公司于 2026 年 2 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《董事、财务总监任命公告》（公告编号：2026-005）

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事长兼总经理杨勇为公司控股股东，实际控制人。

董事陆进、卢松均为公司股东。

杨勇、王建、陶欢欢、邹强、韦薇、李艳红为公司股东南京昇展的合伙人。

**(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
生产人员	32	7	12	27
销售人员	9	3	4	8
财务人员	10	0	0	10
行政管理人员	24	2	1	25
研发技术人员	10	1	2	9
工程服务人员	37	8	15	30
<b>员工总计</b>	<b>122</b>	<b>21</b>	<b>34</b>	<b>109</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	32	33
专科	30	23
专科以下	59	52
员工总计	122	109

#### 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. 薪酬情况：

公司及其子公司根据《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规的规定，实行全员劳动合同制，员工按照与公司签订的劳动合同，享有权利并承担义务。截至报告期末，公司及其子公司在册员工共计 109 人，相关人员均已签署了劳动合同或劳务合同，建立了合法的劳动关系或劳务关系。公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴等组成。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。报告期内，公司薪酬制度无重大调整。

##### 2. 员工培训：

公司历来重视员工的培训和发展，根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训方式全面加强员工培训工作，包括：包括新员工培训、企业文化培训、岗位技能培训、业务培训、管理能力培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展

## (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
杨勇	无变动	董事长、总经理	5,852,600	0	5,852,600
韩祥凯	无变动	技术部经理	0	0	0

#### 核心员工的变动情况

报告期内核心员工未变动。

### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，确保了公司的规范运作。报告期内，公司制定了挂牌后多项公司制度。报告期内，公司“三会”运作良好，能够按照相关法律、法规以及《公司章程》、“三会”议事规则等规范召集、召开三会并做出有效决议。公司重大经营决策、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。

#### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务。由于公司的发展稳定有序，公司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事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立、自主经营的能力。

##### 1、业务独立

公司主营业务为智能附着式升降作业安全防护平台的研发、设计、租赁及工程技术服务。公司具有独立的研发、采购以及销售体系，业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，与实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争，不依赖于实际控制人及其控制的其他企业，具有直接面向市场进行独立经营活动的能力。公司业务具备独立性。

##### 2、资产独立

公司拥有与生产经营有关的设备、办公经营场所、知识产权等资产的所有权或使用权，相关资产产

权关系明晰；公司不存在以所属资产或权益为股东或其他关联企业提供担保的情形；公司不存在资产被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。公司资产具备独立性。

### 3、人员独立

人员的选举或任免符合法定程序，董事、非职工代表监事由公司股东会选举产生，职工监事由公司职工代表大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。公司人员具备独立性。

### 4、财务独立

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，具有规范的财务会计制度和财务管理制度；公司财务人员全部为专职，报告期内未在实际控制人及其控制的其他企业中担任职务；公司已在宁波银行开立了基本存款账户，账户独立核算，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司依法独立进行纳税申报并履行纳税义务，纳税登记证号为统一社会信用代码 91320115MA2036JF7A。公司财务具备独立性。

### 5、机构独立

公司已经按照相关法律规定及《公司章程》建立健全股东会、董事会、监事会等组织管理机构并聘请了总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员；公司的生产经营和办公场所独立于实际控制人及其控制的其他企业，不存在混合经营、合署办公的情形。公司机构具备独立性。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司一直高度重视规范化管理及风险控制相关工作，已建立了较为完善的内部控制体系，内控制度涵盖了会计核算体系、财务管理和风险控制等公司生产经营的各重大方面，有效的防范了公司运营过程中的经营风险，提高了公司经营效率。同时，公司还定期组织对内控体系和相关制度的可实施性进行检查，从而有效控制经营风险。报告期内，未发现公司内部控制体系和相关内控制度存在重大缺陷。

## 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	容诚审字[2026]310Z0926 号	
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26	
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨晓龙	王伟亮
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

## 审 计 报 告

容诚审字[2026]310Z0926 号

江苏鑫昇腾股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏鑫昇腾科技发展股份有限公司（以下简称鑫昇腾）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鑫昇腾 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，我们独立于鑫昇腾，并遵守了独立性准则中适用于公众利益实体财务报表审计的规定，同时履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、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

相关信息披露详见财务报表附注五、33。鑫昇腾的营业收入主要来自于智能爬架综合租赁服务和智能爬架管理系统服务的销售。2025年度，鑫昇腾营业收入金额为人民币12,746.89万元。

鑫昇腾管理层对于智能爬架设备租赁收入：按照合同约定的租赁单价、租赁数量、租赁时间以及客户确认的项目结算单据确认收入。

由于营业收入是鑫昇腾关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、提供通知单、拆除通知单以及结算单等资料等；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额及往来余额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入根据项目结算单、工程量确认单、验收单等资料实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(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) 应收账款减值

### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五、3。截至 2025 年 12 月 31 日，鑫昇腾应收账款账面余额为人民币 15,846.01 万元，坏账准备为人民币 1,608.26 万元，账面价值为人民币 14,237.76 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对应收账款减值实施的相关程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 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**

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

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

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

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

#### **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，管理层负责评估鑫昇腾的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鑫昇腾、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鑫昇腾的财务报告过程。

#### **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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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。

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

（以下无正文）

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师：_____
	杨晓龙（项目合伙人）
中国·北京	中国注册会计师：_____
	王伟亮
2026 年 4 月 23 日	

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	13,472,805.98	16,884,923.23
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	664,561.97	760,000.00
应收账款	五、3	142,377,556.76	107,967,205.99
应收款项融资	五、4	4,707,082.18	-
预付款项	五、5	2,610,133.66	2,337,312.03
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、6	5,234,538.45	2,245,044.52
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、7	6,720,033.51	6,947,428.63
其中：数据资源		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五、8	-	54,803.81
其他流动资产	五、9	1,139,799.58	1,534,561.60
<b>流动资产合计</b>		<b>176,926,512.09</b>	<b>138,731,279.81</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	五、10	-	279,066.28
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、11	162,951,588.93	172,917,088.57
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、12	2,841,979.30	5,437,419.56
无形资产		-	-
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、13	569,125.04	735,878.47
递延所得税资产	五、14	-	362,178.09
其他非流动资产	五、15	3,597,930.40	3,260,608.12
<b>非流动资产合计</b>		<b>169,960,623.67</b>	<b>182,992,239.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>346,887,135.76</b>	<b>321,723,518.90</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	71,904,453.44	68,870,705.56
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、18	14,000,000.00	14,000,000.00
应付账款	五、19	28,109,053.32	30,301,631.08
预收款项	五、20	2,353,943.02	770,939.80
合同负债		-	-
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、21	1,666,400.29	1,883,587.05
应交税费	五、22	14,222,645.59	7,893,831.44
其他应付款	五、23	1,162,241.73	743,699.11
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、24	1,910,989.13	3,601,628.67
其他流动负债	五、25	3,122,561.97	740,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>138,452,288.49</b>	<b>128,806,022.71</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款	五、26	10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、27	1,242,095.05	2,224,099.39
长期应付款	五、28	1,644,688.59	284,160.61
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	五、14	3,396,139.38	2,688,763.86
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>16,282,923.02</b>	<b>15,197,023.86</b>
<b>负债合计</b>		<b>154,735,211.51</b>	<b>144,003,046.57</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、29	24,271,914.00	24,271,914.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、30	105,709,016.09	104,156,358.52
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、31	1,813,243.67	1,303,295.37
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、32	60,357,750.49	47,988,904.44
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		192,151,924.25	177,720,472.33
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>192,151,924.25</b>	<b>177,720,472.33</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>346,887,135.76</b>	<b>321,723,518.90</b>

法定代表人：杨勇

主管会计工作负责人：杨勇

会计机构负责人：王薇

(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		13,393,634.88	14,765,905.31
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		664,561.97	760,000.00
应收账款	十七、1	87,835,383.81	72,555,421.17
应收款项融资		4,707,082.18	-
预付款项		2,923,913.10	2,308,318.61
其他应收款	十七、2	57,834,193.83	54,743,114.66
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		5,289,805.03	6,042,490.33
其中：数据资源		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	54,803.81
其他流动资产		31,831.49	31,904.89
<b>流动资产合计</b>		<b>172,680,406.29</b>	<b>151,261,958.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	279,066.28
长期股权投资	十七、3	57,900,000.00	57,900,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		76,061,988.32	75,909,669.31
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		1,456,025.84	3,625,856.36
无形资产		-	-
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	345,520.01

其他非流动资产		5,327,953.12	5,559,413.92
<b>非流动资产合计</b>		<b>140,745,967.28</b>	<b>143,619,525.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>313,426,373.57</b>	<b>294,881,484.66</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		71,904,453.44	68,870,705.56
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		14,000,000.00	14,000,000.00
应付账款		33,072,795.95	36,208,427.31
预收款项		2,353,943.02	770,939.80
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,063,342.37	1,506,417.66
应交税费		6,947,801.13	3,928,754.41
其他应付款		19,238,824.62	13,598,769.03
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,455,750.62	3,156,068.90
其他流动负债		3,122,561.97	740,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>153,159,473.12</b>	<b>142,780,082.67</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		265,719.39	779,014.25
长期应付款		1,644,688.59	284,160.61
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		666,124.77	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,576,532.75</b>	<b>11,063,174.86</b>
<b>负债合计</b>		<b>165,736,005.87</b>	<b>153,843,257.53</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		24,271,914.00	24,271,914.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		105,324,386.46	103,771,728.89
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-

专项储备		-	-
盈余公积		1,813,243.67	1,303,295.37
一般风险准备		-	-
未分配利润		16,280,823.57	11,691,288.87
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>147,690,367.70</b>	<b>141,038,227.13</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>313,426,373.57</b>	<b>294,881,484.66</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>	<b>五、33</b>	<b>127,468,852.91</b>	<b>119,808,342.23</b>
其中：营业收入	五、33	127,468,852.91	119,808,342.23
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>	<b>五、33</b>	<b>106,345,880.09</b>	<b>95,993,278.23</b>
其中：营业成本	五、33	85,723,152.89	71,892,508.95
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、34	153,311.07	498,927.22
销售费用	五、35	3,186,425.52	4,323,826.30
管理费用	五、36	10,776,023.92	12,235,865.12
研发费用	五、37	3,519,901.6	3,776,085.45
财务费用	五、38	2,987,065.09	3,266,065.19
其中：利息费用		2,710,726.89	2,995,240.46
利息收入		145,460.56	67,368.71
加：其他收益	五、39	365,759.39	618,832.13
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	-538.19	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-7,009,722.63	-3,972,330.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	-	552,726.97
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>14,478,471.39</b>	<b>21,014,292.11</b>
加：营业外收入	五、43	1,983.59	68,545.99
减：营业外支出	五、44	301,663.08	58.97
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>14,178,791.90</b>	<b>21,082,779.13</b>
减：所得税费用	五、45	1,299,997.55	964,633.86
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,878,794.35</b>	<b>20,118,145.27</b>
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）		12,878,794.35	20,118,145.27
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,878,794.35	20,118,145.27
<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>		<b>12,878,794.35</b>	<b>20,118,145.27</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,878,794.35	20,118,145.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.53	0.85
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.53	0.85

法定代表人：杨勇

主管会计工作负责人：杨勇

会计机构负责人：王薇

#### (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>	<b>十七、4</b>	<b>103,053,554.15</b>	<b>88,701,655.74</b>
减：营业成本	十七、4	75,977,017.18	68,887,700.38
税金及附加		97,973.67	248,498.25
销售费用		3,186,425.52	4,323,826.30
管理费用		8,009,539.61	9,082,223.95
研发费用		3,288,970.93	3,573,339.13
财务费用		2,440,489.51	3,110,297.65
其中：利息费用		2,664,415.43	2,844,353.54
利息收入		622,393.57	66,697.35
加：其他收益		362,518.83	608,551.80
投资收益（损失以“-”号填列）		-538.19	12,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,004,631.46	-2,599,477.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	205,641.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,410,486.91</b>	<b>9,690,485.26</b>
加：营业外收入		1,982.97	68,545.99
减：营业外支出		301,342.10	58.92
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>6,111,127.78</b>	<b>9,758,972.33</b>
减：所得税费用		1,011,644.78	-237,199.21
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,099,483.00</b>	<b>9,996,171.54</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,099,483.00	9,996,171.54
（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>		<b>5,099,483.00</b>	<b>9,996,171.54</b>
<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		89,493,666.56	87,013,296.40
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		-	852.26
收到其他与经营活动有关的现金	五、46(1)	1,483,251.28	1,854,946.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>90,976,917.84</b>	<b>88,869,095.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		55,590,894.62	44,323,971.32
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		13,885,311.70	15,002,583.81
支付的各项税费		1,228,877.64	755,010.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、46(1)	9,422,832.01	9,010,392.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>80,127,915.97</b>	<b>69,091,958.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,849,001.87</b>	<b>19,777,136.53</b>
<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		-	508,679.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
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>		<b>-</b>	<b>508,679.24</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,756,341.06	53,938,501.41
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,756,341.06</b>	<b>53,938,501.41</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,756,341.06</b>	<b>-53,429,822.17</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	15,491,337.80
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		63,541,551.77	73,800,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46(2)	3,000,000.00	6,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>66,541,551.77</b>	<b>95,791,337.80</b>
偿还债务支付的现金		60,500,000.00	46,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,609,892.50	2,730,523.62
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、46(2)	4,343,390.92	11,561,221.01
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>67,453,283.42</b>	<b>60,691,744.63</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-911,731.65</b>	<b>35,099,593.17</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,819,070.84</b>	<b>1,446,907.53</b>
加：期初现金及现金等价物余额		11,008,587.05	9,561,679.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,189,516.21</b>	<b>11,008,587.05</b>

法定代表人：杨勇

主管会计工作负责人：杨勇

会计机构负责人：王薇

## (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		82,631,600.46	69,234,766.22
收到的税费返还		-	852.26
收到其他与经营活动有关的现金		7,153,697.37	1,522,726.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>89,785,297.83</b>	<b>70,758,345.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		64,983,262.58	46,407,977.58
支付给职工以及为职工支付的现金		9,880,353.26	11,130,240.73
支付的各项税费		526,562.41	312,508.65
支付其他与经营活动有关的现金		9,184,965.93	8,244,052.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>84,575,144.18</b>	<b>66,094,779.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,210,153.65</b>	<b>4,663,565.81</b>
<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		-	508,679.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	15,460,804.13
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>15,969,483.37</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,582,988.22	22,109,034.93
投资支付的现金		-	8,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	29,170,767.27
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,582,988.22</b>	<b>59,479,802.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,582,988.22</b>	<b>-43,510,318.83</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	15,491,337.80
取得借款收到的现金		63,541,551.77	73,800,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	6,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>66,541,551.77</b>	<b>95,791,337.80</b>
偿还债务支付的现金		60,500,000.00	43,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,609,892.50	2,650,523.63
支付其他与筹资活动有关的现金		3,838,048.72	11,285,809.51
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>66,947,941.22</b>	<b>57,336,333.14</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-406,389.45</b>	<b>38,455,004.66</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-779,224.02</b>	<b>-391,748.36</b>

加：期初现金及现金等价物余额		8,889,569.13	9,281,317.49
六、期末现金及现金等价物余额		8,110,345.11	8,889,569.13

## (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	24,271,914.00	-	-	-	104,156,358.52	-	-	-	1,303,295.37	-	47,988,904.44	-	177,720,472.33
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	24,271,914.00	-	-	-	104,156,358.52	-	-	-	1,303,295.37	-	47,988,904.44	-	177,720,472.33
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	1,552,657.57	-	-	-	509,948.30	-	12,368,846.05	-	14,431,451.92

(一)综合收益总额	-	-	-	-		-	-		-	-	12,878,794.35	-	12,878,794.35
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,552,657.57	-	-		-	-		-	1,552,657.57
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	-	-	-	-	1,552,657.57	-	-		-	-		-	1,552,657.57
4. 其他	-	-	-	-		-	-		-	-		-	
(三)利润分配	-	-	-	-		-	-		509,948.30	-	-509,948.30	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-		-	-		509,948.30	-	-509,948.30	-	
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>24,271,914.00</b>	-	-	-	<b>105,709,016.09</b>	-	-	-	<b>1,813,243.67</b>	-	<b>60,357,750.49</b>	-	<b>192,151,924.25</b>

项目	2024年												少数股东权	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润			
优先		永续	其他											

		股	债			合	备		险		益		
						收			准				
						益			备				
一、上年期末余额	23,688,823.00	-	-	-	87,001,974.69	-	-	-	303,678.22	-	28,870,376.32	-	139,864,852.23
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	23,688,823.00	-	-	-	87,001,974.69	-	-	-	303,678.22	-	28,870,376.32	-	139,864,852.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	583,091.00	-	-	-	17,154,383.83	-	-	-	999,617.15	-	19,118,528.12	-	37,855,620.10
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,118,145.27	-	20,118,145.27
（二）所有者投入和减少资本	583,091.00	-	-	-	17,154,383.83	-	-	-	-	-	-	-	17,737,474.83
1. 股东投入的普通股	583,091.00	-	-	-	14,908,246.80	-	-	-	-	-	-	-	15,491,337.80
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	-	-	-	-	2,246,137.03	-	-	-	-	-	-	-	2,246,137.03
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	999,617.15	-	-999,617.15	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	999,617.15	-	-999,617.15	-	-
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>24,271,914.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>104,156,358.52</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,303,295.37</b>	<b>-</b>	<b>47,988,904.44</b>	<b>-</b>	<b>177,720,472.33</b>

法定代表人：杨勇

主管会计工作负责人：杨勇

会计机构负责人：王薇

#### (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	24,271,914.00	-	-	-	103,771,728.89	-	-	-	1,303,295.37	-	11,691,288.87	141,038,227.13
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	24,271,914.00	-	-	-	103,771,728.89	-	-	-	1,303,295.37	-	11,691,288.87	141,038,227.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	1,552,657.57	-	-	-	509,948.30	-	4,589,534.70	6,652,140.57
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,099,483.00	5,099,483.00
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,552,657.57	-	-	-	-	-	-	1,552,657.57
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	-	-	-	-	1,552,657.57	-	-	-	-	-	-	1,552,657.57
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	509,948.30	-	-509,948.30	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	509,948.30	-	-509,948.30	-
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>24,271,914.00</b>	-	-	-	<b>105,324,386.46</b>	-	-	-	<b>1,813,243.67</b>	-	<b>16,280,823.57</b>	<b>147,690,367.70</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	永续	其他								

		股	债									
<b>一、上年期末余额</b>	23,688,823.00	-	-	-	86,617,345.06	-	-	-	303,678.22	-	2,694,734.48	113,304,580.76
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>23,688,823.00</b>	-	-	-	<b>86,617,345.06</b>	-	-	-	<b>303,678.22</b>	-	<b>2,694,734.48</b>	<b>113,304,580.76</b>
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	<b>583,091.00</b>	-	-	-	<b>17,154,383.83</b>	-	-	-	<b>999,617.15</b>	-	<b>8,996,554.39</b>	<b>27,733,646.37</b>
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,996,171.54	9,996,171.54
(二) 所有者投入和减少资本	583,091.00	-	-	-	17,154,383.83	-	-	-	-	-	-	17,737,474.83
1. 股东投入的普通股	583,091.00	-	-	-	14,908,246.80	-	-	-	-	-	-	15,491,337.80
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	-	-	-	-	2,246,137.03	-	-	-	-	-	-	2,246,137.03
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	999,617.15	-	-999,617.15	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	999,617.15	-	-999,617.15	-
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>24,271,914.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>103,771,728.89</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,303,295.37</b>	<b>-</b>	<b>11,691,288.87</b>	<b>141,038,227.13</b>

# 江苏鑫昇腾科技发展股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

江苏鑫昇腾科技发展股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系江苏鑫昇腾科技发展有限公司（以下简称鑫昇腾有限），鑫昇腾有限以 2021 年 8 月 31 日为基准日，采用整体变更方式设立江苏鑫昇腾科技发展股份有限公司。2019 年 9 月 16 日，鑫昇腾有限在南京市市场监督管理局登记注册，持有统一社会信用代码为 91320115MA2036JF7A 的营业执照，注册资本人民币 2,427.1914 万元，总股本 2,427.1914 万股（每股面值人民币 1 元）。公司注册地：南京市江宁区胜利路 99 号名家科技大厦 A 座 1102 室（江宁开发区）。法定代表人：杨勇。公司已于 2023 年 12 月 20 日在全国股转系统挂牌公开转让，证券代码为：874330。

本公司主要的经营活动为提供租赁的附着式升降作业安全防护平台，提供智能爬架综合租赁服务及衍生的智能爬架管理系统服务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 23 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

#### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经

营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策及会计估计

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

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

#### 4. 记账本位币

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

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款——金额 300 万元以上（含）或占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 30 万元以上（含）或占其他应收款账面余额 5%以上的款项。
账龄超过 1 年的重要的应付账款	金额 300 万元以上（含）或占应付账款账面余额 5%以上的款项；
账龄超过 1 年的重要的预付款项	金额 20 万元以上（含）或占其他应付款账面余额 5%以上的款项；
账龄超过 1 年的重要的其他应付款	金额 10 万元以上（含）或占其他应付款账面余额 5%以上的款项；
账龄超过 1 年的重要的预收款项	金额 10 万元以上（含）或占其他应付款账面余额 5%以上的款项；

#### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

## **（2）非同一控制下的企业合并**

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（5）。

## **（3）企业合并中有关交易费用的处理**

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

## **7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **（1）控制的判断标准和合并范围的确定**

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三

是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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

## **（2）合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## **（3）报告期内增减子公司的处理**

### **①增加子公司或业务**

#### **A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

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

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

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流

量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

**B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

**②处置子公司或业务**

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

**(4) 合并抵销中的特殊考虑**

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

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

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

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

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

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

## **(5) 特殊交易的会计处理**

### **①购买少数股东股权**

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

### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

#### **A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

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

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

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被

合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

### （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票

据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### **(3) 金融负债的分类与计量**

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具**

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

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

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

#### **（5）金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **①预期信用损失的计量**

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

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

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计

存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

#### A.应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未

来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 关联方组合

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 低信用风险组合

其他应收款组合 3 关联方组合

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票组合

应收款项融资组合 2 应收账款

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

## B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ②具有较低的信用风险

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

### ③信用风险显著增加

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

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

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除

非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产和金融负债的抵销**

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

### **(7) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

## **10. 公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### **①估值技术**

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、产成品和周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价

减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **12. 合同成本**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

### **13. 长期股权投资**

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

#### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

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

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

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

## **(2) 初始投资成本确定**

### **① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：**

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

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

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

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

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

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

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

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

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

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

#### **①成本法**

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

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，

按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

#### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、16。

### **14. 固定资产**

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

#### **(1) 确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

#### **(2) 各类固定资产的折旧方法**

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

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
附着式升降作业安全防护平台	年限平均法	5-10	3.00-20.00	8.00-19.40
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
机械设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.33

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

## 15. 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

### （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 16. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产和使用权资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **17. 长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## **18. 预计负债**

### **（1）预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

## **(2) 预计负债的计量方法**

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

## **19. 职工薪酬**

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

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

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

#### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### **②职工福利费**

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

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据

规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

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

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

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

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

#### ②设定受益计划

##### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

##### B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司

债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

##### **①符合设定提存计划条件的**

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

##### **②符合设定受益计划条件的**

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

A.服务成本;

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **20. 股份支付**

### **(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

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

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

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

### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以本公司承担负债的公允价

值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

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

#### 以权益结算的股份支付

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

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

#### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

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

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

## 21. 收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

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

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

## **(2) 具体方法**

本公司收入确认的具体方法如下：

智能爬架设备租赁收入：按照合同约定的租赁单价、租赁数量、租赁时间以及客户确认的项目结算单据确认收入。

劳务收入：按照合同约定的计算方法，根据劳务供应商的工程量确认单据确认履约进度，在提供劳务期间内按履约进度确认收入。

智能爬架管理系统服务：系统交付并经客户验收合格后，在取得客户出具的验收文件时确认收入。

## **22. 政府补助**

### **(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### **(2) 政府补助的计量**

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### **(3) 政府补助的会计处理**

- ①与资产相关的政府补助

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

#### ②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

#### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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

### 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，

采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### **(1) 递延所得税资产的确认**

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

### **(2) 递延所得税负债的确认**

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①直接计入所有者权益的项目

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

②可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ③合并抵销形成的暂时性差异

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

#### ④以权益结算的股份支付

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

#### ⑤分类为权益工具的金融工具相关股利

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

### **(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据**

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

- ① 本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- ② 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所

得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## **24. 租赁**

### **(1) 租赁的识别**

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

### **(2) 单独租赁的识别**

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

### **(3) 本公司作为承租人的会计处理方法**

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

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

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

#### **①使用权资产**

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、18。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

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

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、

用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### **(4) 本公司作为出租人的会计处理方法**

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

##### **①经营租赁**

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

##### **②融资租赁**

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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

#### **(5) 租赁变更的会计处理**

##### **①租赁变更作为一项单独租赁**

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

##### **②租赁变更未作为一项单独租赁**

###### **A.本公司作为承租人**

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

变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

#### B. 本公司作为出租人

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

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

### (6) 售后租回

本公司按照附注三、21 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### ① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、9 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

#### ② 本公司作为买方（出租人）

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

## 25. 重大会计判断和估计

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

#### ① 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### ② 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

#### ③ 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### ④ 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预

计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### ⑤ 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### ⑥ 递延所得税资产

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

#### ⑦ 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### ⑧ 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等

现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### ⑨ 设定受益计划负债

本公司已对公司原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

#### ⑩ 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本附注“公允价值的披露”。

### 26. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中	3%、6%、9%、13%

税 种	计税依据	税率
	产生的增值额	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

### 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
江苏鑫昇腾科技发展股份有限公司	15%
明光筑良机械制造有限公司	20%
合肥昇腾建设工程有限公司	20%
安徽鑫昇腾科技发展有限公司	20%
新疆鑫圣祥工程技术有限公司	20%
山东鑫昇腾科技发展有限公司	20%
陕西鑫昇腾西北科技发展有限公司	20%

## 2. 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《江苏省认定机构 2024 年认定报备的第三批高新技术企业》，本公司被认定为高新技术企业，有效期三年（2024 年-2026 年），2025 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据《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》（财政部国家税务总局公告 2023 年第 12 号）有关规定，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。子公司明光筑良机械制造有限公司、合肥昇腾建设工程有限公司、安徽鑫昇腾科技发展有限公司、新疆鑫圣祥工程技术有限公司、山东鑫昇腾科技发展有限公司、陕西鑫昇腾西北科技发展有限公司，2025 年度按 20% 的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金	2,024.56	6,377.92
银行存款	8,187,491.65	11,002,209.13
其他货币资金	5,283,289.77	5,876,336.18

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
合计	13,472,805.98	16,884,923.23

2025 年末其他货币资金余额中国内信用证保证金 5,010,000.00 元、履约保函保证金 273,289.77 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2. 应收票据

### (1) 分类列示

种 类	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	132,561.97	-	132,561.97	-	-	-
商业承兑汇票	560,000.00	28,000.00	532,000.00	800,000.00	40,000.00	760,000.00
合计	692,561.97	28,000.00	664,561.97	800,000.00	40,000.00	760,000.00

### (2) 期末无已质押的应收票据

### (3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	132,561.97
商业承兑汇票	-	520,000.00
合计	-	652,561.97

### (4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	692,561.97	100.00	28,000.00	4.04	664,561.97
组合 1 银行承兑汇票	132,561.97	19.14	-	-	132,561.97
组合 2 商业承兑汇票	560,000.00	80.86	28,000.00	5.00	532,000.00
合计	692,561.97	100.00	28,000.00	4.04	664,561.97

(续上表)

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
按组合计提坏账准备	800,000.00	100.00	40,000.00	5.00	760,000.00
组合1 银行承兑汇票	-	-	-	-	-
组合2 商业承兑汇票	800,000.00	100.00	40,000.00	5.00	760,000.00
合计	800,000.00	100.00	40,000.00	5.00	760,000.00

(5) 坏账准备的变动情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	40,000.00	-12,000.00	-	-	-	28,000.00
合计	40,000.00	-12,000.00	-	-	-	28,000.00

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	96,270,822.41	83,576,564.60
1至2年	43,459,043.02	27,623,817.34
2至3年	16,552,118.21	3,924,390.39
3至4年	2,045,660.45	2,321,491.97
4至5年	97,056.74	35,413.52
5年以上	35,413.52	-
小计	158,460,114.35	117,481,677.82
减：坏账准备	16,082,557.59	9,514,471.83
合计	142,377,556.76	107,967,205.99

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,604,352.42	1.01	1,604,352.42	100.00	-
按组合计提坏账准备	156,855,761.93	98.99	14,478,205.17	9.23	142,377,556.76
组合1 账龄组合	156,855,761.93	98.99	14,478,205.17	9.23	142,377,556.76
合计	158,460,114.35	100.00	16,082,557.59	10.15	142,377,556.76

(续上表)

类别	2024年12月31日				
----	-------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	400,000.00	0.34	400,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	117,081,677.82	99.66	9,114,471.83	7.78	107,967,205.99
组合 1 账龄组合	117,081,677.82	99.66	9,114,471.83	7.78	107,967,205.99
合计	117,481,677.82	100.00	9,514,471.83	8.10	107,967,205.99

坏账准备计提的具体说明：

①于 2025 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
济南世茂天城置业有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预期已无法收回
江苏省建筑工程集团有限公司	639,093.16	639,093.16	100.00	预期已无法收回
中兴建设有限公司虹桥分公司	565,259.26	565,259.26	100.00	预期已无法收回
合计	1,604,352.42	1,604,352.42	100.00	—

②于 2025 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	96,270,822.41	4,813,541.13	5.00	83,576,564.60	4,179,043.00	5.00
1-2 年	43,459,043.02	4,345,904.30	10.00	27,623,817.34	2,761,952.20	10.00
2-3 年	16,552,118.21	4,965,635.46	30.00	3,924,390.39	1,177,317.12	30.00
3-4 年	441,308.03	220,654.02	50.00	1,921,491.97	960,745.99	50.00
4-5 年	97,056.74	97,056.74	100.00	35,413.52	35,413.52	100.00
5 年以上	35,413.52	35,413.52	100.00	-	-	-
合计	156,855,761.93	14,478,205.17	9.23	117,081,677.82	9,114,471.83	7.78

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	400,000.00	1,204,352.42	-	-	-	1,604,352.42
按组合计提坏账准备	9,114,471.83	5,363,733.34	-	-	-	14,478,205.17
合计	9,514,471.83	6,568,085.76	-	-	-	16,082,557.59

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备减值准备期末余额
陕西建工集团股份有限公司	15,813,249.21	9.98	836,471.95
长沙东睿建筑工程设备有限责任公司	15,530,715.45	9.80	1,378,731.87
湖南玖为建筑科技有限公司	11,542,269.22	7.28	1,448,724.86
安徽安久模架科技有限公司	11,250,601.14	7.10	872,055.68
广州高新建设开发集团有限公司	5,747,711.63	3.63	287,385.58
合计	59,884,546.65	37.79	4,823,369.94

应收账款期末余额较期初增长 34.88%，主要系未结算的应收账款增加所致。

#### 4. 应收款项融资

##### (1) 分类列示

项目	2025年12月31日公允价值	2024年12月31日公允价值
应收账款	4,707,082.18	-
合计	4,707,082.18	-

(2) 期末本公司无质押的应收款项融资。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	终止确认金额	未终止确认金额
应收账款	-	4,511,551.77

(4) 按减值计提方法分类披露

类别	2025年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	—
按组合计提减值准备	4,954,823.35	5.00	247,741.17	—
组合1 银行承兑汇票组合	-	-	-	—
组合2 应收账款	4,954,823.35	5.00	247,741.17	—
合计	4,954,823.35	5.00	247,741.17	—

减值准备计提的具体说明：

于 2025 年 12 月 31 日，按组合 2 应收账款计提减值准备：

名称	2025年12月31日
----	-------------

	计提减值准备的基础	减值准备	计提比例(%)
组合2应收账款	4,954,823.35	247,741.17	5.00
合计	4,954,823.35	247,741.17	5.00

按组合计提减值准备的确认标准及说明见附注三、9。

#### (5) 减值准备的变动情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额			2025年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	-	247,741.17	-	-	247,741.17
合计	-	247,741.17	-	-	247,741.17

应收款项融资期末余额较期初增加 4,954,823.35 元，主要系期末持有供应链票据增加所致。

## 5. 预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2025年12月31日		2024年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,448,516.92	93.81	2,178,902.99	93.22
1至2年	161,616.74	6.19	158,409.04	6.78
合计	2,610,133.66	100.00	2,337,312.03	100.00

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2025年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
模架网科技(江苏)有限公司	703,164.71	26.94
醴陵市智信劳务服务有限公司	553,500.31	21.21
陕西金盛福园实业有限公司	250,000.00	9.58
江宁区西之间建材经营部(个体工商户)	169,809.07	6.51
陕西杰豪同富实业有限公司	162,058.70	6.21
合计	1,838,532.79	70.44

## 6. 其他应收款

#### (1) 分类列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
其他应收款	5,234,538.45	2,245,044.52
合计	5,234,538.45	2,245,044.52

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	4,813,479.26	1,558,515.29
1 至 2 年	579,814.64	672,727.02
2 至 3 年	141,238.04	80,900.00
3 至 4 年	5,000.00	193,865.00
4 至 5 年	161,865.00	-
小计	5,701,396.94	2,506,007.31
减：坏账准备	466,858.49	260,962.79
合计	5,234,538.45	2,245,044.52

②按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
往来款	3,503,956.90	-
押金保证金	978,956.89	1,697,937.99
职工备用金	897,690.16	269,509.72
员工借款	122,179.95	186,610.00
代扣代缴款项	117,258.35	108,763.49
其他	81,354.69	243,186.11
小计	5,701,396.94	2,506,007.31
减：坏账准备	466,858.49	260,962.79
合计	5,234,538.45	2,245,044.52

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2025 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,813,479.26	234,604.52	4,578,874.74
第二阶段	887,917.68	232,253.97	655,663.71
第三阶段	-	-	-
合计	5,701,396.94	466,858.49	5,234,538.45

2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,813,479.26	4.87	234,604.52	4,578,874.74
组合 1 账龄组合	4,692,090.20	5.00	234,604.52	4,457,485.68
组合 2 低信用风险组合	121,389.06	-	-	121,389.06
合计	4,813,479.26	4.87	234,604.52	4,578,874.74

2025 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	887,917.68	26.16	232,253.97	655,663.71
组合 1 账龄组合	887,917.68	26.16	232,253.97	655,663.71
组合 2 低信用风险组合	-	-	-	-
合计	887,917.68	26.16	232,253.97	655,663.71

B.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,558,515.29	72,487.59	1,486,027.70
第二阶段	947,492.02	188,475.20	759,016.82
第三阶段	-	-	-
合计	2,506,007.31	260,962.79	2,245,044.52

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,558,515.29	4.65	72,487.59	1,486,027.70
组合 1 账龄组合	1,449,751.80	5.00	72,487.59	1,377,264.21
组合 2 低信用风险组合	108,763.49	-	-	108,763.49
合计	1,558,515.29	4.65	72,487.59	1,486,027.70

2024 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	947,492.02	19.89	188,475.20	759,016.82
组合 1 账龄组合	947,492.02	19.89	188,475.20	759,016.82
组合 2 低信用风险组合	-	-	-	-
合计	947,492.02	19.89	188,475.20	759,016.82

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④坏账准备的变动情况

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)	
2024 年 12 月 31 日余额	72,487.59	188,475.20	-	260,962.79
2024 年 12 月 31 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-28,990.73	28,990.73	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	191,107.66	14,788.04	-	205,895.70
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025 年 12 月 31 日余额	234,604.52	232,253.97	-	466,858.49

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2025 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
中创泓建(北京)建筑工程有限公司	往来款	2,618,956.90	1 年以内	45.94	130,947.85
模架网科技(江苏)有限公司	往来款	735,000.00	1 年以内	12.89	36,750.00
韦薇	职工备用金	247,613.00	3 年以内	4.34	25,380.65
夏军军	职工备用金	191,000.00	1 年以内	3.35	9,550.00
南京鑫筑云建控股有限公司	往来款	150,000.00	1 年以内	2.63	7,500.00
合计	—	3,942,569.90	—	69.15	210,128.50

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	59,703.73	-	59,703.73	183,477.98	-	183,477.98
周转材料	3,581.73	-	3,581.73	11,244.13	-	11,244.13
合同履约成本	6,656,748.05	-	6,656,748.05	6,752,706.52	-	6,752,706.52
合计	6,720,033.51	-	6,720,033.51	6,947,428.63	-	6,947,428.63

## 8. 一年内到期的非流动资产

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
一年内到期的长期应收款	-	54,803.81
合计	-	54,803.81

### (1) 一年内到期的长期应收款情况

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资性售后回租保证金	-	-	-	54,803.81	-	54,803.81
合计	-	-	-	54,803.81	-	54,803.81

## 9. 其他流动资产

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
预缴税金	37,483.88	32,313.90
待抵扣进项税	1,102,315.70	1,502,247.70
合计	1,139,799.58	1,534,561.60

## 10. 长期应收款

### (1) 长期应收款情况

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资性售后回租保证金	-	-	-	279,066.28	-	279,066.28

## 11. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
固定资产	162,951,588.93	172,917,088.57
固定资产清理	-	-
合计	162,951,588.93	172,917,088.57

## (2) 固定资产

### ① 固定资产情况

项 目	附着式升降作业安全防护平台	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.2024 年 12 月 31 日	219,298,323.30	-	2,373,889.40	489,540.63	663,793.02	222,825,546.35
2.本期增加金额	6,239,602.29	2,632,220.76	1,648,903.76	108,672.57	13,553.99	10,642,953.37
（1）购置	6,239,602.29	-	1,648,903.76	108,672.57	13,553.99	8,010,732.61
（2）其他增加	-	2,632,220.76	-	-	-	2,632,220.76
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.2025 年 12 月 31 日	225,537,925.59	2,632,220.76	4,022,793.16	598,213.20	677,347.01	233,468,499.72
二、累计折旧						
1.2024 年 12 月 31 日	48,647,371.00	-	553,952.90	249,715.93	457,417.95	49,908,457.78
2.本期增加金额	20,103,565.71	62,975.88	253,128.01	104,282.10	84,501.31	20,608,453.01
（1）计提	20,103,565.71	62,975.88	253,128.01	104,282.10	84,501.31	20,608,453.01
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.2025 年 12 月 31 日	68,750,936.71	62,975.88	807,080.91	353,998.03	541,919.26	70,516,910.79
三、固定资产账面价值						
1.2025 年 12 月 31 日账面价值	156,786,988.88	2,569,244.88	3,215,712.25	244,215.17	135,427.75	162,951,588.93
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	170,650,952.30	-	1,819,936.50	239,824.70	206,375.07	172,917,088.57

②期末无暂时闲置的固定资产。

③通过经营租赁租出的固定资产

项 目	2025 年 12 月 31 日账面价值
附着式升降作业安全防护平台	156,786,988.88

④期末无未办妥产权证书的固定资产。

⑤抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产见附注五、16。

## 12. 使用权资产

### (1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	附着式升降作业安全防护平台	合计
一、账面原值：			
1.2024 年 12 月 31 日	3,855,992.02	3,332,007.83	7,187,999.85
2.本期增加金额	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	附着式升降作业安全防 护平台	合计
3.本期减少金额	28,236.74	-	28,236.74
4.2025年12月31日	3,827,755.28	3,332,007.83	7,159,763.11
二、累计折旧			
1.2024年12月31日	742,876.72	1,007,703.57	1,750,580.29
2.本期增加金额	901,199.60	1,666,003.92	2,567,203.52
（1）计提	901,199.60	1,666,003.92	2,567,203.52
3.本期减少金额			
（1）处置	-	-	-
4.2025年12月31日	1,644,076.32	2,673,707.49	4,317,783.81
三、账面价值			
1.2025年12月31日账面 价值	2,183,678.96	658,300.34	2,841,979.30
2.2024年12月31日账面 价值	3,113,115.30	2,324,304.26	5,437,419.56

（2）期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

### 13. 长期待摊费用

项 目	2024年12月31 日	本期增加	本期减少		2025年12月31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	735,878.47	124,021.81	290,775.24	-	569,125.04

### 14. 递延所得税资产、递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	69,260,099.60	8,115,384.34	97,946,812.66	10,690,863.95
坏账准备	16,825,157.25	1,982,013.56	9,815,434.62	1,231,064.28
尚未解锁股权激励 摊销	14,236,120.64	2,135,418.10	12,683,463.07	1,902,519.46
售后回租	130,696.87	19,604.53	224,702.79	33,705.42
内部交易未实现利 润	826,780.95	124,017.14	58,589.53	8,788.43
租赁负债	2,210,628.42	188,432.85	5,432,778.60	630,905.73
合计	103,489,483.73	12,564,870.52	126,161,781.27	14,497,847.27

（2）未经抵销的递延所得税负债

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
-----	-------------	-------------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	161,342,190.12	15,673,308.35	171,980,189.56	16,189,976.43
使用权资产	2,841,979.30	287,701.55	5,437,419.56	634,456.61
合计	164,184,169.42	15,961,009.90	177,417,609.12	16,824,433.04

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债于 2025 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2025 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债于 2024 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2024 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	12,564,870.52	-	14,135,669.18	362,178.09
递延所得税负债	12,564,870.52	3,396,139.38	14,135,669.18	2,688,763.86

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	702.64	198.56
合计	702.64	198.56

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	备注
2029	504.08	-	—
2028	198.56	198.56	—
合计	702.64	198.56	—

## 15. 其他非流动资产

项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产购置款	3,597,930.40	-	3,597,930.40	3,260,608.12	-	3,260,608.12

## 16. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	273,289.77	273,289.77	质押	履约保函保证金
货币资金	5,010,000.00	5,010,000.00	质押	国内信用证保证金
应收票据	652,561.97	652,561.97	使用受限	背书未终止确认
应收款项融资	4,511,551.77	4,511,551.77	使用受限	背书、贴现未终止确认
固定资产	3,241,870.65	3,004,133.46	抵押	用于售后回租抵押
合计	13,689,274.16	13,451,536.97	—	—

(续上表)

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	866,336.18	866,336.18	质押	履约保函保证金
货币资金	5,010,000.00	5,010,000.00	质押	国内信用证
固定资产	4,198,170.84	4,198,170.84	抵押	用于售后回租抵押
合计	10,074,507.02	10,074,507.02	—	—

## 17. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
保证借款	57,000,000.00	41,000,000.00
质押借款	-	16,000,000.00
信用借款	12,800,000.00	11,800,000.00
票据贴现	2,041,551.77	-
未到期应付利息	62,901.67	70,705.56
合计	71,904,453.44	68,870,705.56

## 18. 应付票据

种 类	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
信用证	14,000,000.00	14,000,000.00

## 19. 应付账款

### (1) 明细情况

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	20,991,305.99	28,264,482.40
1-2 年	5,880,715.13	2,020,868.68
2-3 年	1,237,032.20	16,280.00
合计	28,109,053.32	30,301,631.08

### (2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2025 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
安徽云海建筑新材料有限公司	3,225,035.20	/

## 20. 预收款项

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	2,353,943.02	770,939.80

预收款项期末余额较期初增长 205.33%，主要系本期预收的租金增加所致。

## 21. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
一、短期薪酬	1,881,662.57	12,793,824.51	13,011,011.27	1,664,475.81
二、离职后福利-设定提存计划	1,924.48	874,254.44	874,254.44	1,924.48
合计	1,883,587.05	13,668,078.95	13,885,265.71	1,666,400.29

### (2) 短期薪酬列示

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,880,454.48	11,773,704.68	11,990,098.35	1,664,060.81
二、职工福利费	-	371,947.52	371,947.52	-
三、社会保险费	-	450,710.20	450,710.20	-
其中：医疗保险费	-	394,997.91	394,997.91	-
工伤保险费	-	32,960.41	32,960.41	-
生育保险费	-	22,751.88	22,751.88	-
四、住房公积金	1,170.00	186,973.00	187,728.00	415.00
五、工会经费和职工教育经费	38.09	10,489.11	10,527.20	-
合计	1,881,662.57	12,793,824.51	13,011,011.27	1,664,475.81

### (3) 设定提存计划列示

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	1,924.48	845,065.59	845,065.59	1,924.48
2.失业保险费	-	29,188.85	29,188.85	-
合计	1,924.48	874,254.44	874,254.44	1,924.48

## 22. 应交税费

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
增值税	13,242,803.24	7,167,386.09
企业所得税	230,443.94	-
城市维护建设税	445,322.20	429,863.35
教育费附加	198,166.91	190,903.17
地方教育附加	98,974.87	94,135.37
水利建设专项资金	2,785.47	3,362.53
印花税	2,148.79	6,134.77
代扣代缴个人所得税	2,000.17	2,046.16

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
合计	14,222,645.59	7,893,831.44

应交税费期末余额较期初增长 80.17%，主要系本期应交增值税增加所致。

### 23. 其他应付款

#### (1) 分类列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,162,241.73	743,699.11
合计	1,162,241.73	743,699.11

#### (2) 其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
暂借款	67,139.08	67,139.08
应付暂收款	1,001,941.96	663,492.96
其他	93,160.69	13,067.07
合计	1,162,241.73	743,699.11

其他应付款期末余额较期初增长 56.28%，主要系本期应付暂收款增加所致。

### 24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	12,069.44	12,069.44
一年内到期的长期应付款项	930,386.32	1,084,447.23
一年内到期的租赁负债	968,533.37	2,505,112.00
合计	1,910,989.13	3,601,628.67

### 25. 其他流动负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
不满足终止确认条件的已背书未到期承兑汇票	3,122,561.97	740,000.00
合计	3,122,561.97	740,000.00

其他流动负债期末余额较期初增长 321.97%，主要系本期末不满足终止确认条件的已背书未到期承兑汇票增加所致。

## 26. 长期借款

项目	2025年12月31日	2024年12月31日	2025年利率区间
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00	3.95%

## 27. 租赁负债

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
租赁付款额	2,316,273.46	4,943,689.75
减：未确认融资费用	105,645.04	214,478.36
小计	2,210,628.42	4,729,211.39
减：一年内到期的租赁负债	968,533.37	2,505,112.00
合计	1,242,095.05	2,224,099.39

## 28. 长期应付款

### (1) 分类列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
长期应付款	2,575,074.91	1,368,607.84
小计	2,575,074.91	1,368,607.84
减：一年内到期的长期应付款项	930,386.32	1,084,447.23
合计	1,644,688.59	284,160.61

### (2) 按款项性质列示长期应付款

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
融资性售后回租	2,757,744.32	1,509,898.00
减：未确认融资费用	182,669.41	141,290.16
小计	2,575,074.91	1,368,607.84
减：一年内到期的长期应付款	930,386.32	1,084,447.23
合计	1,644,688.59	284,160.61

长期应付款期末余额较期初增长 478.79%，主要系本期新增融资性售后回租所致。

## 29. 股本

项目	2024年12月31日	本次增减变动(+、-)					2025年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,271,914.00	-	-	-	-	-	24,271,914.00

## 30. 资本公积

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
资本溢价(股本溢价)	94,440,497.72	-	-	94,440,497.72

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
其他资本公积	9,715,860.80	1,552,657.57	-	11,268,518.37
合计	104,156,358.52	1,552,657.57	-	105,709,016.09

说明：公司资本公积本期变动 1,552,657.57 元系本公司执行股权激励计划形成的股份支付事项，详见本附注“股份支付”。

### 31. 盈余公积

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,303,295.37	509,948.30	-	1,813,243.67

根据《公司法》及公司章程有关规定，按 2025 年度母公司实现的净利润弥补以前年度亏损后提取 10% 的法定盈余公积 509,948.30 元。

### 32. 未分配利润

项 目	2025 年度	2024 年度
调整前上期末未分配利润	47,988,904.44	28,870,376.32
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	47,988,904.44	28,870,376.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,878,794.35	20,118,145.27
减：提取法定盈余公积	509,948.30	999,617.15
期末未分配利润	60,357,750.49	47,988,904.44

### 33. 营业收入和营业成本

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,468,852.91	85,723,152.89	119,808,342.23	71,892,508.95

#### (1) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
智能爬架综合租赁服务	125,770,739.70	85,723,152.89	114,915,889.40	71,866,806.60
智能爬架管理系统服务	1,698,113.21	-	4,892,452.83	25,702.35
合计	127,468,852.91	85,723,152.89	119,808,342.23	71,892,508.95

### 34. 税金及附加

项 目	2025 年度	2024 年度
-----	---------	---------

项 目	2025 年度	2024 年度
城市维护建设税	46,172.13	229,862.70
教育费附加	22,878.88	77,503.93
地方教育附加	15,346.91	51,750.01
印花税	56,969.14	68,061.92
水利建设基金	10,864.01	12,977.09
残保金	-	55,420.07
车船使用税	1,080.00	3,351.50
合计	153,311.07	498,927.22

### 35. 销售费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	1,386,166.59	2,163,590.99
股权激励	448,767.15	729,994.56
业务招待费	833,467.15	791,105.96
差旅费	194,046.64	178,198.50
其他	323,977.99	460,936.29
合计	3,186,425.52	4,323,826.30

### 36. 管理费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	6,236,582.57	6,469,607.69
中介机构服务费	951,699.25	1,343,979.10
股权激励	931,287.69	1,235,375.35
房租水电费	858,987.86	932,257.96
业务招待费	316,674.16	275,855.79
办公及装修费	240,093.99	698,434.19
差旅费	242,015.27	386,627.54
折旧与摊销	276,259.09	108,323.23
其他	722,424.04	785,404.27
合计	10,776,023.92	12,235,865.12

### 37. 研发费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	1,091,158.00	1,127,074.71
直接材料	1,442,484.51	1,814,038.08
委托开发费用	10,685.00	101,485.14

项 目	2025 年度	2024 年度
股权激励	172,602.73	280,767.12
折旧与摊销	278,622.28	258,077.39
其他	524,349.08	194,643.01
合计	3,519,901.60	3,776,085.45

### 38. 财务费用

项 目	2025 年度	2024 年度
利息支出	2,710,726.89	2,995,240.46
其中：租赁负债利息支出	108,833.32	183,455.75
减：利息收入	145,460.56	67,368.71
融资租赁费用	325,187.07	279,066.28
银行手续费	96,611.69	59,127.16
合 计	2,987,065.09	3,266,065.19

### 39. 其他收益

项 目	2025 年度	2024 年度
政府补助	361,117.16	721,688.40
个税扣缴税款手续费	4,642.23	7,051.80
进项税加计扣除	-	-109,908.07
合计	365,759.39	618,832.13

### 40. 投资收益

项 目	2025 年度	2024 年度
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-538.19	-

### 41. 信用减值损失

项目	2025 年度	2024 年度
应收票据坏账损失	12,000.00	13,500.00
应收账款坏账损失	-6,568,085.76	-4,087,384.43
其他应收款坏账损失	-205,895.70	101,553.44
应收款项融资减值损失	-247,741.17	-
合计	-7,009,722.63	-3,972,330.99

信用减值损失本期发生额较上期增长 76.46%，主要系本期应收账款坏账损失增加所致。

### 42. 资产处置收益

项 目	2025 年度	2024 年度
-----	---------	---------

项 目	2025 年度	2024 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产利得或损失	-	552,726.97
其中：使用权资产	-	552,726.97
合计	-	552,726.97

#### 43. 营业外收入

项 目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款	-	68,545.70	-
其他	1,983.59	0.29	1,983.59
合计	1,983.59	68,545.99	1,983.59

#### 44. 营业外支出

项 目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	1,215.51	58.92	1,215.51
赔偿金、违约金	300,447.57	-	300,447.57
其他	-	0.05	-
合计	301,663.08	58.97	301,663.08

#### 45. 所得税费用

##### (1) 所得税费用的组成

项目	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	230,443.94	-
递延所得税费用	1,069,553.61	964,633.86
合计	1,299,997.55	964,633.86

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2025 年度	2024 年度
利润总额	14,178,791.90	21,082,779.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,126,818.79	3,162,416.87
子公司适用不同税率的影响	-911,389.89	-2,349,024.90
调整以前期间所得税的影响	-10,490.45	4,760.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	95,033.90	146,471.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
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	25.20	9.93
所得税费用	1,299,997.55	964,633.86

## 46. 现金流量表项目注释

### (1) 与经营活动有关的现金

#### ①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
收到履约保证金	593,046.41	-
收到的往来款	443,301.33	847,477.25
收到政府补助	361,117.16	721,688.40
收到银行存款利息	79,160.56	67,368.71
其他	6,625.82	218,412.19
合计	1,483,251.28	1,854,946.55

#### ②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
支付的往来款	3,220,048.34	60,082.00
付现费用	6,029,008.90	8,768,922.02
其他	173,774.77	181,388.73
合计	9,422,832.01	9,010,392.75

### (2) 与筹资活动有关的现金

#### ①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
收到售后回租融资款	3,000,000.00	-
收到资金拆借款	-	6,500,000.00
合计	3,000,000.00	6,500,000.00

#### ②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
支付租金	2,627,416.29	2,814,683.99
支付售后回租融资款	1,715,974.63	2,242,361.00
归还资金拆借款	-	6,504,176.02
合计	4,343,390.92	11,561,221.01

## 47. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

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

补充资料	2025 年度	2024 年度
净利润	12,878,794.35	20,118,145.27
加：资产减值准备	-	-
信用减值准备	7,009,722.63	3,972,330.99
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,608,453.01	19,269,810.97
使用权资产折旧	2,567,203.52	2,013,259.64
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	290,775.24	649,125.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-552,726.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-347,085.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	2,969,613.96	3,274,306.74
投资损失（收益以“-”号填列）	538.19	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	362,178.09	-199,792.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	707,375.52	1,164,426.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	227,395.12	-1,156,767.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-60,047,851.88	-48,515,360.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,722,146.55	17,841,326.68
其他	1,552,657.57	2,246,137.03
经营活动产生的现金流量净额	10,849,001.87	19,777,136.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
新增使用权资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,189,516.21	11,008,587.05
减：现金的期初余额	11,008,587.05	9,561,679.52
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,819,070.84	1,446,907.53

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一、现金	8,189,516.21	11,008,587.05
其中：库存现金	2,024.56	6,377.92
可随时用于支付的银行存款	8,187,491.65	11,002,209.13

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	8,189,516.21	11,008,587.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2025 年度	2024 年度	理由
履约保函保证金	273,289.77	866,336.18	使用受限
国内信用证保证金	5,010,000.00	5,010,000.00	使用受限
合计	5,283,289.77	5,876,336.18	/

#### 48. 租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2025 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	4,320.00
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	17,521.25
租赁负债的利息费用	107,231.15
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	2,627,416.29
售后租回交易产生的相关损益	325,187.07

#### 六、研发支出

##### 1. 按费用性质列示

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	1,091,158.00	1,127,074.71
直接材料	1,442,484.51	1,814,038.08
委托开发费用	10,685.00	101,485.14
股权激励	172,602.73	280,767.12
折旧与摊销	278,622.28	258,077.39
其他	524,349.08	194,643.01
合计	3,519,901.60	3,776,085.45

项 目	2025 年度	2024 年度
其中：费用化研发支出	3,519,901.60	3,776,085.45

## 七、合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
新疆鑫圣祥工程技术有限公司	1,000.00	新疆	新疆	爬架租赁、销售	100.00	-	同一控制下企业合同
合肥昇腾建设工程有限公司	800.00	安徽	安徽	爬架租赁、销售	100.00	-	设立
明光筑良机械制造有限公司	500.00	安徽	安徽	机械零部件加工	100.00	-	设立
安徽鑫昇腾科技发展有限公司	3,000.00	安徽	安徽	爬架租赁、销售	100.00	-	设立
山东鑫昇腾科技发展有限公司	1,000.00	山东	山东	爬架租赁、销售	100.00	-	设立
陕西鑫昇腾西北科技发展有限公司	516.00	陕西	陕西	爬架租赁、销售	100.00	-	设立

## 九、政府补助

### 1. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2025 年度	2024 年度	与资产/收益相关
其他收益	361,117.16	721,688.40	与收益相关

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可

能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

## 1. 信用风险

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

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

对于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、股权投资、债权投资以及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### （3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

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

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 37.79%（比较期：33.01%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款

总额的 69.15%（比较：36.32%）。

## 2. 流动性风险

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

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下（单位：人民币万元）：

项 目	2025 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	7,190.45	-	-	-	7,190.45
应付票据	1,400.00	-	-	-	1,400.00
应付账款	2,810.91	-	-	-	2,810.91
其他应付款	116.22	-	-	-	116.22
长期借款	-	1,000.00	-	-	1,000.00
一年内到期的非流动负债	191.10	-	-	-	191.10
租赁负债	-	74.26	49.95	-	124.21
长期应付款	-	106.18	58.29	-	164.47
合计	11,708.68	1,180.44	108.24	-	12,997.36

## 3. 市场风险

### （1）利率风险

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

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

## 十一、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 2025年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

于2025年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

### 2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款和长期借款等。本公司不存在以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

### 1. 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为自然人杨勇，直接持有本公司 24.1126%的股份，并通过南京鑫筑云建控股有限公司间接持有本公司 16.4800%股份，通过南京昇展企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 3.8728%的股份，合计持有公司 44.4654%股份。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨勇	控股股东、实际控制人、董事长、总经理、财务总监
韦薇	监事
王建	董事、副总经理
邹强	监事
陶欢欢	监事
南京鑫筑云建控股有限公司	本公司之控股股东、实际控制人、董事长、总经理、财务总监杨勇控制的企业

#### 4. 关联交易情况

##### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨勇	300.00	2023/7/31	2026/7/31	是
杨勇	200.00	2024/1/5	2025/1/4	是
杨勇	200.00	2024/1/8	2025/1/7	是
杨勇	100.00	2024/1/9	2025/1/8	是
杨勇	500.00	2024/6/26	2025/6/26	是
杨勇	2,500.00	2024/7/5	2025/7/4	是
杨勇	500.00	2024/8/30	2025/8/28	是
杨勇	600.00	2024/11/29	2025/11/28	是
杨勇	200.00	2025/1/6	2026/1/5	否
杨勇	200.00	2025/1/7	2026/1/6	否
杨勇	100.00	2025/1/8	2026/1/7	否
杨勇	1,000.00	2025/6/25	2028/6/25	否
杨勇	360.00	2025/7/30	2026/7/30	否
杨勇	2,500.00	2025/8/15	2026/8/15	否
杨勇	500.00	2025/8/18	2026/7/30	否
杨勇	675.00	2025/10/21	2028/10/20	否

##### (2) 关键管理人员报酬

项目	2025 年度发生额	2024 年度发生额
关键管理人员报酬（万元）	149.82	163.37

#### 5. 关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	韦薇	247,613.00	25,380.65	60,000.00	5,500.00
其他应收款	南京鑫筑云建控股有限公司	150,000.00	7,500.00	-	-
其他应收款	王建	80,000.00	4,000.00	-	-
其他应收款	杨勇	50,000.00	2,500.00	120,000.00	6,000.00
其他应收款	邹强	7,319.90	366.00	-	-
其他应收款	陶欢欢	-	-	10,000.00	500.00

### 十三、股份支付

#### 1. 以权益结算的股份支付情况

	2025 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	公司以市价为基础，对限制性股票的公允价值进行计量。在授予日，限制性股票的公允价值=授予日股票收盘价-授予价格。
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,236,120.64

#### 2. 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
管理费用	931,287.69
销售费用	448,767.15
研发费用	172,602.73
合计	1,552,657.57

### 十四、承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

合并范围内公司之间的担保事项

(1) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况（单位：万元）

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	远东宏信融资租赁有限公司	集成式升降操作平台	324.19	300.41	136.86	2028/6/13

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况（单位：万元）

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	中国建设银行股份有限公司南京秦淮支行	《一种云建大数据管理系统及其方法》知识产权	-	1,000.00	2027/8/12

#### 2. 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

### 十五、资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 23 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	67,083,346.13	52,287,767.58
1 至 2 年	16,284,083.19	21,453,987.34
2 至 3 年	13,185,537.30	3,924,390.39
3 至 4 年	2,045,660.45	2,052,760.17
小计	98,598,627.07	79,718,905.48
减：坏账准备	10,763,243.26	7,163,484.31
合计	87,835,383.81	72,555,421.17

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2025 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,604,352.42	1.63	1,604,352.42	100.00	-
按组合计提坏账准备	96,994,274.65	98.37	9,158,890.84	9.44	87,835,383.81
组合 1 账龄组合	96,994,274.65	98.37	9,158,890.84	9.44	87,835,383.81
合计	98,598,627.07	100.00	10,763,243.26	10.92	87,835,383.81

(续上表)

类 别	2024 年 12 月 31 日				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	400,000.00	0.50	400,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	79,318,905.48	99.50	6,763,484.31	8.53	72,555,421.17
组合 1 账龄组合	79,318,905.48	99.50	6,763,484.31	8.53	72,555,421.17
合计	79,718,905.48	100.00	7,163,484.31	8.99	72,555,421.17

坏账准备计提的具体说明：

①于 2025 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2025 年 12 月 31 日
-----	------------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市焯腾科技发展有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预期已无法收回
江苏省建筑工程集团有限公司	639,093.16	639,093.16	100.00	预期已无法收回
中兴建设有限公司虹桥分公司	565,259.26	565,259.26	100.00	预期已无法收回
合计	1,604,352.42	1,604,352.42	100.00	—

②于 2025 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	67,083,346.13	3,354,167.31	5.00	52,287,767.58	2,614,388.38	5.00
1-2 年	16,284,083.19	1,628,408.32	10.00	21,453,987.34	2,145,398.73	10.00
2-3 年	13,185,537.30	3,955,661.19	30.00	3,924,390.39	1,177,317.12	30.00
3-4 年	441,308.03	220,654.02	50.00	1,652,760.17	826,380.08	50.00
合计	96,994,274.65	9,158,890.84	9.44	79,318,905.48	6,763,484.31	8.53

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	400,000.00	1,204,352.42	-	-	-	1,604,352.42
按组合计提坏账准备	6,763,484.31	2,395,406.53	-	-	-	9,158,890.84
合计	7,163,484.31	3,599,758.95	-	-	-	10,763,243.26

(4) 欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备减值准备期末余额
陕西建工第六建设集团有限公司	8,040,777.47	8.16	402,038.87
广州高新建设开发集团有限公司	5,747,711.63	5.83	287,385.58
中建八局西部发展有限公司	4,859,200.40	4.93	292,206.32
中国建筑第八工程局有限公司	3,850,703.19	3.91	192,535.16
湖南辉达新环境建设有限责任公司	3,371,473.14	3.42	769,810.82
合计	25,869,865.83	26.25	1,943,976.75

## 2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	57,834,193.83	54,743,114.66
合计	57,834,193.83	54,743,114.66

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	5,512,539.15	37,300,798.20
1 至 2 年	35,688,406.54	14,383,488.98
2 至 3 年	13,851,452.00	2,802,150.49
3 至 4 年	2,726,250.49	456,118.13
4 至 5 年	424,118.13	-
5 年以上	-	-
小计	58,202,766.31	54,942,555.80
减：坏账准备	368,572.48	199,441.14
合计	57,834,193.83	54,743,114.66

②按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
往来款	56,249,005.76	52,672,952.45
押金保证金	787,509.89	1,637,855.99
职工备用金	873,830.67	212,808.75
员工借款	122,179.95	186,610.00
代扣代缴款项	93,787.06	100,507.50
其他	76,452.98	131,821.11
小计	58,202,766.31	54,942,555.80
减：坏账准备	368,572.48	199,441.14
合计	57,834,193.83	54,743,114.66

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2025 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,512,539.15	233,308.58	5,279,230.57

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第二阶段	52,690,227.16	135,263.90	52,554,963.26
第三阶段	-	-	-
合计	58,202,766.31	368,572.48	57,834,193.83

2025年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,512,539.15	4.23	233,308.58	5,279,230.57
组合1 账龄组合	4,666,171.49	5.00	233,308.58	4,432,862.91
组合2 低信用风险组合	93,787.06	-	-	93,787.06
组合3 关联方组合	752,580.60	-	-	752,580.60
合计	5,512,539.15	4.23	233,308.58	5,279,230.57

2025年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	52,690,227.16	0.26	135,263.90	52,554,963.26
组合1 账龄组合	697,758.90	19.39	135,263.90	562,495.00
组合2 低信用风险组合	-	-	-	-
组合3 关联方组合	51,992,468.26	-	-	51,992,468.26
合计	52,690,227.16	0.26	135,263.90	52,554,963.26

B.截至2024年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	37,300,798.20	66,648.44	37,234,149.76
第二阶段	17,641,757.60	132,792.70	17,508,964.90
第三阶段	-	-	-
合计	54,942,555.80	199,441.14	54,743,114.66

2024年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	37,300,798.20	0.18	66,648.44	37,234,149.76
组合1 账龄组合	1,332,968.83	5.00	66,648.44	1,266,320.39
组合2 低信用风险组合	100,507.50	-	-	100,507.50
组合3 关联方组合	35,867,321.87	-	-	35,867,321.87
合计	37,300,798.20	0.18	66,648.44	37,234,149.76

2024年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	17,641,757.60	0.75	132,792.70	17,508,964.90
组合1 账龄组合	836,127.02	15.88	132,792.70	703,334.32
组合2 低信用风险组合	-	-	-	-
组合3 关联方组合	16,805,630.58	-	-	16,805,630.58
合计	17,641,757.60	0.75	132,792.70	17,508,964.90

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④坏账准备的变动情况

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)	
2024年12月31日余额	66,648.44	132,792.70	-	199,441.14
2024年12月31日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-25,078.44	25,078.44	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	191,738.58	-22,607.24	-	169,131.34
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025年12月31日余额	233,308.58	135,263.90	-	368,572.48

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2025年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
山东鑫昇腾科技发展有限公司	往来款	16,290,000.00	1-2年	27.99	-
新疆鑫圣祥工程技	往来款	13,921,214.53	5年以内	23.92	-

单位名称	款项的性质	2025年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
术有限公司					
安徽鑫昇腾科技发展有限公司	往来款	12,000,000.00	1-2年	20.62	-
合肥昇腾建设工程有限公司	往来款	10,532,834.33	3年以内	18.10	-
中创泓建(北京)建筑工程有限公司	往来款	2,618,956.90	1年以内	4.50	130,947.85
合计	—	55,363,005.76	—	95.12	130,947.85

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资情况

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	57,900,000.00	-	57,900,000.00	57,900,000.00	-	57,900,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	2024年12月31日		本期增减变动				2025年12月31日	
	账面价值	减值准备余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备余额
明光筑良机械制造有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-
合肥昇腾建设工程有限公司	8,000,000.00	-	-	-	-	-	8,000,000.00	-
安徽鑫昇腾科技发展有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
新疆鑫圣祥工程技术有限公司	4,900,000.00	-	-	-	-	-	4,900,000.00	-
山东鑫昇腾科技发展有限公司	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
合计	57,900,000.00	-	-	-	-	-	57,900,000.00	-

### 4. 营业收入和营业成本

项目	2025年度		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,053,554.15	75,977,017.18	88,122,248.37	68,887,700.38
其他业务	-	-	579,407.37	-
合计	103,053,554.15	75,977,017.18	88,701,655.74	68,887,700.38

#### (1) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息：

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型分类				
智能爬架综合租赁服务	101,355,440.94	75,977,017.18	83,229,795.54	68,861,998.03
智能爬架管理系统服务	1,698,113.21	-	4,892,452.83	25,702.35
合 计	103,053,554.15	75,977,017.18	88,122,248.37	68,887,700.38

## 5. 投资收益

项 目	2025 年度	2024 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	12,000,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-538.19	-
合 计	-538.19	12,000,000.00

## 十八、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2025 年度
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	361,117.16
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-538.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-299,679.49
非经常性损益总额	60,899.48
减：非经常性损益的所得税影响数	9,053.23
非经常性损益净额	51,846.25
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	51,846.25

### 2. 净资产收益率及每股收益

#### ①2025 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.99	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.97	0.53	0.53

#### ②2024 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.32	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.53	0.80	0.80

公司名称：江苏鑫昇腾科技发展股份有限公司

日期：2026 年 4 月 23 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
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	361,117.16
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-538.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-299,679.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>60,899.48</b>
减：所得税影响数	9,053.23
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>51,846.25</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用