



嘉业能源

NEEQ: 836595

内蒙古嘉业能源科技股份有限公司



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人马晔、主管会计工作负责人苑红莲及会计机构负责人（会计主管人员）苑红莲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、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

对公司2025年度财务报表出具包含持续经营重大不确定性的保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2025年度的财务状况、经营成果及公司控股权面临的情况。董事会将组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所持续经营重大不确定性事项等对公司的影响。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第五节	公司治理	29
第六节	财务会计报告	36
附件	会计信息调整及差异情况.....	105

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、嘉业能源	指	内蒙古嘉业能源科技股份有限公司
基业长盛	指	基业长盛投资有限责任公司
微盛物联网	指	西安微盛物联网科技有限公司
股东会	指	内蒙古嘉业能源科技股份有限公司股东会
董事会	指	内蒙古嘉业能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	内蒙古嘉业能源科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
全国股份转让系统、股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
西部证券	指	西部证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《内蒙古嘉业能源科技股份有限公司章程》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	内蒙古嘉业能源科技股份有限公司		
英文名称及缩写	IM JIAYE Energy Tech Co., Ltd		
	JY Energy Tech		
法定代表人	马晔	成立时间	1988年11月25日
控股股东	控股股东为（马晔）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（马晔），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-基础软件开发（I650）		
主要产品与服务项目	<p>报告期内，公司主要从事两大类业务。在现有公司实际控制人、控股股东马晔收购公司前，公司主要从事软件开发业务，具体根据产品应用领域的不同，公司产品主要划分为三茗EDU、三茗机房管理系统、三茗慧眼监控系统三大系列；公司提供的主要服务分为：（1）为大型软硬件系统集成商提供自主软件产品的ODM定制销售服务及ODM定制研发服务；（2）为行业客户提供基础软件和应用软件的专业信息化服务，主要包括教育行业机房管理系统软件、云桌面管理系统的销售及维护；为军工企业提供AI智慧监控平台、企业安全生产信息化管理系统等定制开发服务；同时为国产电脑配套开发自有知识产权的安全套件及部分应用系统。</p> <p>现有公司实际控制人、控股股东马晔收购公司后，公司新增风力发电场运营维护业务。</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	嘉业能源	证券代码	836595
挂牌时间	2016年4月8日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	15,000,000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街319号8幢10000室		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄金兰	联系地址	内蒙古自治区锡林郭勒盟锡林浩特市希日塔拉街道一棵树居委会广达欣城5#10137

电话	18947185686	电子邮箱	838903250@qq.com
传真	0471-3313713		
公司办公地址	内蒙古自治区锡林郭勒盟锡林浩特市希日塔拉街道一棵树居委会广达欣城 5#10137	邮政编码	026099
公司网址	www.jiayeny.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91610131710127372N		
注册地址	内蒙古自治区锡林郭勒盟锡林浩特市希日塔拉街道一棵树居委会广达欣城 5#10137		
注册资本（元）	15,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	是

注 1：报告期内，2025 年 7 月 2 日，公司第四届董事会第二次会议及 2025 年 7 月 18 日公司召开 2025 年第二次临时股东会审议通过《关于拟变更公司名称、注册地址、经营范围、证券简称》的议案，公司名称变更为：内蒙古嘉业能源科技股份有限公司，证券简称变更为：嘉业能源，注册地址变更为：内蒙古自治区锡林郭勒盟锡林浩特市希办一棵树居委会广达欣城 5#01037；公司主营业务增加新能源风电项目的运维等领域。

注 2：报告期内，2025 年 7 月 2 日，公司第四届董事会第二次会议及 2025 年 7 月 18 日公司召开 2025 年第二次临时股东会审议通过《关于免去聂永峰先生董事职务及提名马晔先生为公司董事的议案》等议案，公司董事会秘书变更为黄金兰。

注 3：报告期内公司实控人变更为马晔，公司法定代表人于 2025 年 8 月 15 日变更为马晔。

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

报告期内，公司实际控制人、控股股东发生变更。公司现有实际控制人、控股股东马晔收购公司前，公司是处于软件和信息技术服务业的“计算机基础软件及应用软件领域的软件生产商及云计算全面解决方案服务提供商”。公司拥有数据快速恢复技术、网络智能同传技术、BIOS 环境下的应用开发、Linux 系统裁剪定制、数据存储相关的 Windows 与 Linux 系统内核驱动开发、云桌面虚拟化、AI 算法等多项主要技术。

公司为大型硬件系统集成厂商，提供自主软件产品的 ODM 定制销售服务及 ODM 定制研发服务；为行业客户提供基础软件和应用软件以及云计算服务的专业信息化服务，主要包括企业办公电脑软硬件的维护、存储设备的数据恢复及拯救业务、计算机管理控制软件、云计算行业解决方案、平安校园解决方案、AI 智慧监控、企业安全生产信息化管理系统，同时为国产电脑配套开发自有知识产权的安全套件及部分应用系统。公司所提供的产品与服务应用广泛，客户包括有 PC 厂商、主板制造厂商、科研机构、大中医院校、其他军工、企事业单位等。公司一方面通过与国内外大型硬件系统集成商进行产业链上下游的深度合作；另一方面通过建立直接销售渠道和经销商渠道来开拓科研机构、大中医院校、其他军工、企事业单位等业务。收入来源主要是三茗 EDU、三茗机房管理系统、云桌面管理系统、AI 智慧监控平台的销售和与之相关的技术服务。

公司现有实际控制人、控股股东马晔收购公司后，公司主要从事新能源风力发电场的运维业务。因此，公司主营业务、商业模式发生一定的变化。

自收购完成后公司主要从事风电项目运维业务领域，目前第三方风电运维的商业模式呈现多元化特点，涵盖基础运维服务收费，即按服务范围、设备数量等收取固定费用或按工作量计价；“设备+运维”整体解决方案，将设备销售与长期运维收益结合，提供一站式服务；技术改造增值服务，针对存量风电场开展智能化改造、增效延寿等业务，带动多环节收入；备品备件销售，通过搭建供应平台赚取差价；发电量担保模式，以风险共担、利益共享的方式约定发电量指标，获取奖励或承担赔偿责任；以及数据服务与智能产品模式，基于运维数据提供分析服务并研发销售智能运维产品等。这些模式从不同维度满足客户需求，助力第三方运维企业实现盈利。

公司将聚焦风力发电场的运维业务，积极开拓市场，立足现有业务基础，整合行业优质资源，重点拓展存量风电场运维服务市场，同时积极对接新建风电项目，搭建“前期对接-现场运维-增值服务-长期合作”的全流程服务体系。针对不同客户的差异化需求，灵活组合多元化商业模式，为风电项目业主提供定制化运维解决方案，既能通过基础运维服务保障项目稳定运行，也能通过技术改造、智能升级等增值服务帮助业主提升发电效率、降低运维成本。公司将逐步加强技术研发投入，组建专业的运维技术团队，深耕风电设备运维核心技术，优化运维流程，提升服务响应速度和服务质量，打造差异化竞争优势；同时搭建完善的备品备件供应网络，保障运维物资及时供应，降低项目停机损失。此外，公司将积极探索数据服务与智能运维深度融合，逐步积累的运维数据，并筹划研发智能监测、故障预警等产品，进一步延伸服务链条，丰富盈利增长点，力争在第三方风电运维领域树立良好品牌形象，不断扩大市场份额，实现公司业务的稳步健康发展，为新能源产业高质量发展贡献力量。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	2,232,056.75	519,931.16	329.30%
毛利率%	42.17%	70.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,320.00	-499,112.00	102.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,325.36	-804,256.28	100.41%
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）	18.31%	20.47%	-
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）	4.94%	32.99%	-
基本每股收益	0.0008	-0.03	102.47%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,660,495.73	61,211.33	2,612.73%
负债总计	1,587,032.30	67.90	2,337,208.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,463.43	61,143.43	20.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.005	0.004	20.15%
资产负债率%（母公司）	95.58%	0.11%	-
资产负债率%（合并）	95.58%	0.11%	-
流动比率	0.85	901.49	-
利息保障倍数	-	-76.01%	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-700,471.64	-1,697,350.23	58.73%
应收账款周转率	4.58	3.47	-
存货周转率	11.58	2.22	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2,612.73%	-95.23%	-
营业收入增长率%	329.30%	-77.43%	-
净利润增长率%	102.47%	54.31%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	14,753.48	0.89%	56,070.12	91.60%	-73.69%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	926,094.86	55.77%	-	-	100.00%
预付款项	138,788.31	8.36%	-	-	100.00%
其他应收款	45,141.27	2.72%	1,346.32	2.20%	3,252.94%
存货	222,299.82	13.39%	630.00	1.03%	35,185.69%
固定资产	293,836.03	17.70%	-	-	100.00%
无形资产	19,581.96	1.18%	-	-	100.00%
应付账款	364,952.83	21.98%	-	-	100.00%
应付职工薪酬	204,451.79	12.31%	27.20	0.04%	751,560.99%
应交税费	4,048.35	0.24%	40.70	0.07%	9,846.81%
其他应付款	1,013,579.33	61.04%	-	-	100.00%
资产合计	1,660,495.73	-	61,211.33	-	2,612.73%

项目重大变动原因

- 1、应收账款相比上年同期增加 100.00%，主要原因系公司新增风电场运维业务规模、销售收入扩大，应收账款同比增大所致。
- 2、存货相比上年同期增加 35,185.69%，主要原因系公司新增风电场运维业务中使用的备品备件等增加所致。
- 3、固定资产相比上年同期增加 100.00%，主要原因系公司新增风电场运维业务中所需的车辆运输工具、维修检查风电设备的电子产品等增加所致。
- 4、应付账款相比上年同期增加 100.00%，主要原因系公司新增风电场运维业务增多，应付专业度高的服务商等供应商账款增加所致。
- 5、应付职工薪酬相比上年同期增加 751,560.99%，主要原因系公司新增风电场运维业务，公司员工人数增加所致。
- 6、其他应付款相比上年同期增加 100.00%，主要原因系公司控股股东、实际控制人为公司提供无偿借款所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期
----	----	------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	本期与上年同期金额变动比例%
营业收入	2,232,056.75	-	519,931.16	-	329.30%
营业成本	1,290,844.99	57.83%	151,995.11	29.23%	749.27%
毛利率%	42.17%	-	70.77%	-	-
税金附加	3,161.57	0.14%	2,305.74	0.44%	37.12%
销售费用	-	-	192,236.79	36.97%	-100.00%
管理费用	888,394.51	39.80%	753,104.61	144.85%	17.96%
研发费用	-	-	280,163.16	53.88%	-100.00%
财务费用	718.17	0.03%	7,763.89	1.49%	-90.75%
其他收益	13,358.35	0.60%	132,183.20	25.42%	-89.89%
信用减值损失	-48,741.84	-2.18%	9,532.87	1.83%	-611.30%
营业利润	13,554.02	0.61%	-725,922.07	-139.62%	101.87%
营业外收入	-	-	273,524.65	52.61%	-100.00%
营业外支出	1,234.02	0.06%	46,714.58	8.98%	-97.36%
利润总额	12,320.00	0.55%	-499,112.00	-96.00%	102.47%
净利润	12,320.00	0.55%	-499,112.00	-96.00%	102.47%

项目重大变动原因

- 1、营业收入相比上年同期增加 329.30%，主要原因系公司新增风电场运维业务规模、销售收入扩大，营业收入增加所致。
- 2、营业成本相比去年同期增加 749.27%，主要原因系公司新增风电场运维业务，营业收入增大，营业成本同步扩大。
- 3、销售费用相比去年同期减少 100.00%，主要原因系公司新增风电场运维业务，该业务报告期内未产生销售费用所致。
- 4、管理费用相比上年同期增加 17.96%，主要原因系公司新增风电场运维业务，新增管理及员工人数增大所致。
- 5、研发费用相比上年同期减少 100.00%，主要原因系公司逐步转型风电场运维业务，该业务尚未开展研发活动所致。
- 6、财务费用相比去年减少 90.75%，主要原因系本年度公司实际控制人、控股股东为公司提供无偿借款，未收取利息费用所致。
- 7、其他收益相比去年减少 89.89%，主要原因系本年度公司获得的政府补助减少所致。
- 8、营业利润相比去年同期增加 101.87%，主要原因系公司新增风电场运维业务，营业收入增大，营业利润同步扩大。
- 9、利润总额相比去年同期增加 102.47%，主要原因系公司新增风电场运维业务，营业收入增大，利润总额同步扩大。
- 10、净利润相比去年同期增加 102.47%，主要原因系公司新增风电场运维业务，营业收入增大，净利润同步扩大。

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	2,232,056.75	519,931.16	329.30%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	1,290,844.99	151,995.11	749.27%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
运维服务	2,017,708.72	1,219,724.02	39.55%	100.00%	100.00%	39.55%
备品备件销售	76,229.78	70,175.97	7.94%	100.00%	100.00%	7.94%
软件开发及技术服务	94,551.89	0.00	100.00%	77.82%	-100.00%	18.81%
机房管理系统等	41,442.47	945.00	97.72%	-90.43%	-99.24%	26.51%
三茗 EDU 系统	2,123.89	0.00	100.00%	-93.67%	-100.00%	51.51%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

- 1、主营业务收入较上年同期增加 329.30%，主要原因系公司控股股东、实际控制人收购公司后，新增风电场运维业务，因此主营业务收入增加较多。
- 2、从收入产品分类来看，运维服务、备品备件销售业务属于公司新增的风电场运维业务，软件开发及技术、三茗 EDU 系统、服务机房管理系统等业务属于公司控股股东、实际控制人收购公司前的业务。

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	内蒙古博源新能源开发有限责任公司	2,093,938.50	93.81%	是
2	兵器工业卫生研究所	94,551.89	4.24%	否
3	新华区唯旺电子产品商行	24,814.15	1.11%	否
4	青岛江晨电子科技有限公司	10,141.59	0.45%	否
5	巢湖市旭瑞联科技有限公司	3,982.30	0.18%	否

合计	2,227,428.43	99.79%	-
----	--------------	--------	---

注：内蒙古博源新能源开发有限责任公司下属鄂尔多斯市佳源新能源有限公司、内蒙古万博源能源开发有限公司、锡林浩特市智跃能源开发有限公司、太仆寺旗中合能源开发有限公司、内蒙古一博源能源开发有限公司五家公司均为公司客户，同属于公司控股股东、实际控制人马晔控制的内蒙古博源新能源开发有限责任公司下属子公司，故合并披露。

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	瑞腾检测（天津）有限公司	186,500.00	29.58%	否
2	河北安兆能源工程有限公司	160,000.00	25.38%	否
3	玄恩科技（大连）有限公司	76,000.00	12.05%	否
4	远景能源有限公司	35,563.89	5.64%	否
5	青岛池华电气科技有限公司	23,350.00	3.70%	否
	合计	481,413.89	76.35%	-

(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	-700,471.64	-1,697,350.23	58.73%
投资活动产生的现金流量净额	-340,845.00	53,941.93	-731.87%
筹资活动产生的现金流量净额	1,000,000.00	1,428,080.90	-29.98%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额相比上年同期增加 58.73%，主要原因系报告期内公司原软件业务收缩，新增风电场运维业务发展初期，采购相关费用支出和运维人员工资相较去年同期支出减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额相比上年同期减少 731.87%，主要原因系公司新增风电场运维业务中购置所需的车辆运输工具、维修检查风电设备的电子产品等增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额相比去年同期减少 29.98%，主要原因系公司股东向公司提供的借款减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
内蒙古怡锦博能源科技有限公司（注1）	控股子公司	拟开展风电的投资建设业务	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
呼伦贝尔一博源能源科技有限公司（注2）	控股子公司	拟开展风电的投资建设业务	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
乌兰察布市一博源能源科技有限公司（注3）	控股子公司	拟开展风电的投资建设业务	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广西都安合创能源科技有限公司（注4）	控股子公司	拟开展风电的投资建设业务	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
内蒙古亿锦能源科技有限公司（注5）	控股子公司	拟开展风电的投资建设业务	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
内蒙古嘉源能	控股子公司	拟开展风电的	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

源科技有限公司（注6）		投资建设业务					
内蒙古嘉跃新能源有限责任公司（注7）	控股子公司	拟开展风电的投资建设业务	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：上表中对外投资类型中对价金额为对外投资子公司公司的认缴金额，尚未实缴；收购资产类型中的对价金额为收购金额，收购子公司尚未实缴。上述子公司报告期内未均未实际开展业务。

注1：公司审议时预核准名称为“内蒙古丰源能源科技有限公司”（详见公告 2025-077，公司持有 80%股份），后工商办理时核准为“内蒙古怡锦博能源科技有限公司”；后公司减少持股比例（详见公告 2025-109，公司持股减少为 70%），减少为 70%的工商尚未办理。

注2：公司审议时预核准名称为“内蒙古锦源能源科技有限公司”（详见公告 2025-075），后工商办理时核准为“呼伦贝尔一博源能源科技有限公司”；呼伦贝尔一博源能源科技有限公司经审议后（详见公告 2025-110），已于期后 2026 年 1 月 12 日注销。

注3：公司审议时预核准名称为“内蒙古锦博能源科技有限公司”（详见公告 2025-082），后工商办理时核准为“乌兰察布市一博源能源科技有限公司”。

注4：公司审议时持有 51%股份（详见公告 2025-078），后公司增加持股比例为 70%（详见公告 2025-107），对价金额为 700.00 万元，公司尚未就增加股权比例变工工商。

注5：公司审议时预核准名称为“内蒙古嘉能能源科技有限公司”（详见公告 2025-071），后工商办理时核准为“内蒙古亿锦能源科技有限公司”。

注6：公司审议时预核准名称为“内蒙古风曜能源科技有限公司”（详见公告 2025-059），后工商办理时核准为“内蒙古嘉源能源科技有限公司”。

注7：公司审议时预核准名称为“内蒙古风能能源科技有限公司”（详见公告 2025-060），后工商办理时核准为“内蒙古嘉跃新能源有限责任公司”。

注8：公司审议通过成立“内蒙古众诚能源科技有限公司”，公司持股比例为 70%，占注册资本 700.00 万元，改公司尚未成立。

注9：公司审议以 0 元对价金额收购陕西博博源新能源科技有限公司 70%股权，该事项尚未完成。

注10：公司审议以 0 元对价金额收购广西都安博博源新能源开发有限责任公司 70%股权，该事项尚未完成。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、客户集中度较高的风险	<p>2025 年度公司前五大客户销售收入占公司全部营业收入的比例 99.79%，客户集中度较高。较高的依赖度主要是由于公司新增的风电运维业务处于市场开拓初期，客户数量较少。</p> <p>应对措施：公司凭借良好的服务质量、较高的性价比和完善的服务制度在行业市场内具有一定的声誉，短期内主要客户停止与公司合作的可能性较小。同时，公司将持续加大市场开拓，保持服务质量，为主要客户不断提供优质的服务。另外，公司将进一步加大市场开发力度，改善经营模式，拓宽经营渠道。</p>
二、实际控制人不当的风险	<p>公司存在实际控制人对公司的人事、经营决策等进行控制，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。</p> <p>应对措施：为避免实际控制人控制风险，股份公司自成立以来，根据《公司法》及公司章程，建立健全了法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理办法》《重大事项处置权限管理办法》《对外担保管理制度》等内控制度。在制度执行中明确进行决策权限划分，明晰相关的审批程序，股东会、董事会和监事会的职权得到落实，以控制该风险。</p>
三、核心人员流失风险	<p>风电场运维业务需要长时间的经验积累。业务开展需要配备既有行业知识背景又掌握实地经验的核心人才，以及具有丰富管理经验的优秀管理人员和优质的销售队伍。然而，风电场运维行业内企业众多，竞争激烈，对高素质人才的竞争也尤为激烈。若核心人员流失，对公司会有影响。</p> <p>应对措施：公司坚持长期人才引进战略并健全内控管理制度，实施科学绩效考核，打造富有凝聚力的企业文化，改善福利机制，制定全方位的员工培训计划，增强员工对企业的认同感和归属感。</p>
四、未来经营业绩波动的风险	<p>公司 2025 年度、2024 年度、2023 年度、营业收入分别为 2,232,056.75 元，519,931.16 元，2,303,173.22 元，营业利润分别为 13,554.02 元，-</p>

	<p>725,922.07 元，-1,076,004.14 元，报告期内营业收入、营业利润波动较大。</p> <p>应对措施：公司通过三方面的努力来控制这一风险：首先，通过加强销售工作，获取更多订单，增加主营业务收入；其次，通过严格控制成本和费用，提高盈利水平；最后，通过提高服务质量，努力拓展更具增长性的业务领域。</p>
五、每股净资产低于面值的风险	<p>公司处于转型期，新业务销售尚未形成规模，销售收入较小，导致每股净资产低于面值，2025 年 12 月 31 日归属于挂牌公司股东的每股净资产为 0.005 元。</p> <p>应对措施：公司通过三方面的努力来控制这一风险：首先，公司新业务已经形成一定的营业收入；其次，通过加强销售工作，获取更多订单，进一步增加主营业务收入；最后，通过严格控制成本和费用，提高盈利能力。</p>
六、与持续经营相关的重大不确定性的风险	<p>截至 2025 年 12 月 31 日止，累计未分配利润-18,523,823.32 元，存在经营重大不确定性风险。</p> <p>应对措施：1、公司管理层已审慎考虑本公司日后的经营计划，通过科学管控成本费用，合理安排研发任务，减少运营成本。2、加强市场推广力度，公司将不断适应行业的市场需求，开拓新客户，促进公司持续快速稳定发展。3、公司通过拓展新业务，对市场进行全面有效的整合优化，提高服务质量，加强与老客户的链接，积极开发新客户等有效措施扭转收入下降和经营亏损的局面。</p>
七、关联交易金额及占比较高的风险	<p>报告期内，公司关联销售金额为 209.39 万元，占当期营业收入比重分别为 93.81%，关联交易占比较高，且预计在未来较长一段时间，关联交易将会持续存在。如果未来公司出现内部控制有效性及公司治理规范性不足的情况，不能有效按照关联交易相关制度履行决策程序，将导致由于关联交易损害公司及公司股东利益的风险。</p> <p>应对措施：1、公司针对关联交易金额及占比较高的风险，已健全关联交易管理制度、严格执行回避表决、确保定价公允。2、公司积极拓展第三方业务以逐步降低关联交易占比；3、控股股东及实际控制人已出具减少关联交易的承诺，相关措施能有效规范关联交易，不会对公司独立性 & 持续经营能力构成重大不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

1、报告期内，现公司实际控制人、控股股东马晔先生完成对公司的控股权的收购，主营业务变更为风力发电场的运维业务。公司主要依靠完善的服务体系、积累的运维经验为客

户提供高质量的服务。公司现有业务对软件行业的核心技术与知识产权已经不存在依赖，因此，核心技术失密与知识产权风险得以消除。

2、报告期内，现公司实际控制人、控股股东马晔先生完成对公司的控股权的收购后，公司已经完成迁址，注册地址由陕西西安变更为内蒙古自治区锡林郭勒盟锡林浩特市。迁址过程中，陕西省原下发《高新技术企业》未进行迁移登记。因此，公司并未享受相关税收优惠，税收优惠政策变化的风险得以消除。

3、报告期内，公司新增关联交易金额较大，因此，新增关联交易金额及占比较高的风险。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

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

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	18,000,000.00	2,093,938.50
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	35,000,000.00	1,000,000.00
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司主营业务为风电场的运营维护业务，报告期内，公司为关联方锡林浩特市智跃能源开发有限公司、内蒙古一博源能源开发有限公司、太仆寺旗中合能源开发有限公司、内蒙古万博源能源开发有限公司、鄂尔多斯市佳源新能源有限公司提供风电场运维业务，保障上述各方风电场的正常运行。公司于2025年7月22日和2025年8月6日分别召开了第四届董事会第三次会议和2025年第三次临时股东会，审议通过了《关于预计2025年日常性关联交易的议案》，详见公司于2025年7月22日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 上披露的《关于预计2025年日常性关联交易的公告》，审议关联交易金额1,500.00万元。公司于2025年12月3日和2025年12月19日分别召开了第四届董事会第十次会议和2025年第九次临时股东会，审议通过了《关于新增预计2025年日常性关联交易的议案》，详见公司于2025年12月4日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 上披露的《关于预计2025年日常性关联交易的公告》，审议关联交易金额300.00万元。上述销售商品，提供劳务合计审议关联交易1,800.00万元。

自公司控股股东、实际控制人马晔完成对公司的收购后，公司自有资金相对紧张，为保障公司的正常生产经营，公司控股股东、实际控制人马晔为公司无偿提供资金，有利于公司的持续经营。公司于2025年7月22日和2025年8月6日分别召开了第四届董事会第三次会议和2025年第三次临时股东会，审议通过了《关于预计2025年日常性关联交易的议案》，详见公司于2025年7月22日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 上披露的《关于预计2025年日常性关联交易的公告》，审议关联借款500.00万元。公司于2025年12月3日和2025年12月19日分别召开了第四届董事会第十次会议和2025年第九次临时股东会，审议通过了《关于新增预计2025年日常性关联交易的议案》，详见公司于2025年12月4日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 上披露的《关于预计2025年日常性关联交易的公告》，审议关联交易金额3,000.00万元。上述提供资助合计审议关联交易3,500.00万元。

违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-077、 2025-109	对外投资	内蒙古怡锦博能源科技有限公司 80%股权(注 1)	8,00,000.00 元	是	否
2025-075、 2025-110	对外投资	呼伦贝尔一博源能源科技有限公司 80%股权(注 2)	8,000,000.00 元	是	否
2025-082	对外投资	乌兰察布市一博源能源科技有限公司 70%股权(注 3)	7,000,000.00 元	是	否
2025-078、 2025-107	对外投资	广西都安合创能源科技有限公司 51%股权(注 4)	5,100,000.00 元	是	否
2025-071	对外投资	内蒙古亿锦能源科技有限公司 51%股权(注 5)	5,100,000.00 元	是	否
2025-059	对外投资	内蒙古嘉源能源科技有限公司 51%股权(注 6)	5,100,000.00 元	是	否
2025-060	对外投资	内蒙古嘉跃新能源有限责任公司 51%股权(注 7)	5,100,000.00 元	是	否

注：上表中对外投资类型中对价金额为对外投资子公司公司的认缴金额，尚未实缴；收购资产类型中的对价金额为收购金额，收购子公司尚未实缴。

注 1：公司审议时预核准名称为“内蒙古丰源能源科技有限公司”（详见公告 2025-077，公司持有 80%股份），后工商办理时核准为“内蒙古怡锦博能源科技有限公司”；后公司减少持股比例（详见公告 2025-109，公司持股减少为 70%），减少为 70%的工商尚未办理。

注2：公司审议时预核准名称为“内蒙古锦源能源科技有限公司”（详见公告 2025-075），后工商办理时核准为“呼伦贝尔一博源能源科技有限公司”；呼伦贝尔一博源能源科技有限公司经审议后（详见公告 2025-110），已于期后 2026 年 1 月 12 日注销。

注3：公司审议时预核准名称为“内蒙古锦博能源科技有限公司”（详见公告 2025-082），后工商办理时核准为“乌兰察布市一博源能源科技有限公司”。

注4：公司审议时持有 51%股份（详见公告 2025-078），后公司增加持股比例为 70%（详见公告 2025-107），对价金额为 700.00 万元，公司尚未就增加股权比例变工商。

注5：公司审议时预核准名称为“内蒙古嘉能能源科技有限公司”（详见公告 2025-071），后工商办理时核准为“内蒙古亿锦能源科技有限公司”。

注6：公司审议时预核准名称为“内蒙古风曜能源科技有限公司”（详见公告 2025-059），后工商办理时核准为“内蒙古嘉源能源科技有限公司”。

注7：公司审议时预核准名称为“内蒙古风能能源科技有限公司”（详见公告 2025-060），后工商办理时核准为“内蒙古嘉跃新能源有限责任公司”。

注8：公司审议通过成立“内蒙古众诚能源科技有限公司”，公司持股比例为 70%，占注册资本 700.00 万元，改公司尚未成立。

注9：公司审议以 0 元对价金额收购陕西博源新能源科技有限公司 70%股权，该事项尚未完成。

注10：公司审议以 0 元对价金额收购广西都安博源新能源开发有限责任公司 70%股权，该事项尚未完成。

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

报告期内，公司拟从事风电场投资、建设业务，行业上游拓展，因此通过投资、收购的形式成立了多个子公司，但由于市场变化及公司聚焦风电场运维的主营业务，上述公司均未开展业务。上述业务对公司业务连续性、管理层稳定性等方面不存在不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2025 年 5 月 19 日		收购	同业竞争承诺	详见 2025 年 5 月 19 日，公司披露的《关于新增承诺事项情形的公告》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 5 月 19 日		收购	其他承诺（关于收购报告书真实、准确、完整的承诺；收购人不存在《收购	详见 2025 年 5 月 19 日，公司披露的《关于新增承诺事项情形的公告》	正在履行中

				<p>管理办法》禁止收购的情形 的承诺；关于保证公众公司独立性的承诺；关于减少和规范关联交易的承诺；关于股份锁定期的承诺；关于资金来源的承诺；关于不注入私募基金及管理业务、其他具有金融属性的业务和房地产开发业务的承诺；关于保证履行收购报告书相关承诺的承诺。）</p>		
--	--	--	--	--	--	--

其他	2016年4月8日	2025年6月20日	挂牌	同业竞争承诺	详见公开转让说明书	已履行完毕
其他	2016年4月8日	2025年6月20日	挂牌	资金占用承诺	详见公开转让说明书	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配你说的，你不是想，你到普通股股本情况

(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	4,800,000	32.00%	-599,900	4,200,100	28.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,200,000	68.00%	599,900	10,799,900	72.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,797,000	51.98%	3,002,900	10,799,900	72.00%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李增胜	7,797,000	- 7,797,000	0	0%	0	0	0	0
2	基业长盛投资有限责任公司	4,200,000	- 4,200,000	0	0%	0	0	0	0
3	高延斌	1,800,000	- 1,800,000	0	0%	0	0	0	0
4	李丽萍	603,000	-603,000	0	0%	0	0	0	0
5	西安微盛物联网科技有	600,000	-600,000	0	0%	0	0	0	0

	限公司								
6	马晔	0	10,799,900	10,799,900	71.9993%	10,799,900	0	0	0
7	内蒙古贝佳尔投资有限公司	0	2,250,000	2,250,000	15.00%	0	2,250,000	0	0
8	内蒙古亿驰矿业有限责任公司	0	1,500,000	1,500,000	10.00%	0	1,500,000	0	0
9	杜浩	0	450,100	450,100	3.0007%	0	450,100	0	0
	合计	15,000,000	0	15,000,000	100%	10,799,900	4,200,100	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：报告期初，股东李增胜与股东李丽萍系兄妹关系。除此之外，其他股东之间无关联关系。
2026年3月，本公司实际控制人马晔先生所持本公司71.9993%股权因其配偶申请财产保全被法院裁定冻结，截止报告出具日，相关股权尚未在中国证券登记结算公司办理冻结登记。

一、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

实际控制人同控股股东情况：

报告期内，公司实际控制人、控股股东发生变化，由李增生变更为马晔。马晔持股数为 10,799,900 股，占公司 71.9993% 的股份，为公司控股股东和实际控制人。

马晔，男，1982 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2021 年毕业于国家开放大学，道路桥梁工程技术专业，专科。2010 年 1 月至 2024 年 2 月，担任内蒙古正营路桥有限公司（已注销）监事；2010 年 9 月至 2021 年 10 月，担任内蒙古盛世金桥工程有限责任公司执行董事；2010 年 9 月至 2024 年 4 月，担任内蒙古盛世金桥工程有限责任公司经理；2018 年 11 月至 2019 年 6 月，担任内蒙古博源新能源开发有限责任公司执行董事、经理，2024 年 1 月至今，担任内蒙古博源新能源开发有限责任公司执行董事、经理；2023 年 12 月至今，担任内蒙古一博源能源开发有限公司执行董事、经理；2023 年 12 月至今，担任太仆寺旗中合能源开发有限公司执行董事；2023 年 12 月至今，担任锡林浩特市智跃能源开发有限公司执行董事；2024 年 1 月至 2024 年 9 月，担任北京博源新能源有限公司（已注销）执行董事、经理；2024 年 1 月至 2024 年 8 月，担任甘肃博博源新能源开发有限公司（已注销）经理；2024 年 1 月至 2024 年 10 月，担任广西博博源新能源开发有限公司（已注销）执行董事兼总经理；2024 年 2 月至今，担任广西饶饶新能源科技有限公司执行董事兼总经理；2024 年 3 月至 2024 年 9 月，担任鄂尔多斯市博博源新能源科技有限公司（已注销）执行董事兼总经理；2024 年 3 月至 2024 年 10 月，担任鄂托克前旗佳源新能源科技有限公司（已注销）执行董事兼经理；2024 年 3 月至 2024 年 11 月，担任赤峰市怡锦博新能源科技有限公司（已注销）执行董事、经理；2024 年 4 月至今，担任内蒙古万博源能源开发有限公司执行董事；2024 年 4 月至今，担任鄂尔多斯市佳源新能源有限公司执行董事；2024 年 5 月至 2024 年 7 月，担任嘉峪关市一博源新能源开发有限公司（已注销）执行董事、经理；2024 年 7 月至 2025 年 1 月，担任宁夏博顺国际新能源有限公司（已注销）董事、总经理；2024 年 7 月至 2025 年 3 月，担任宁夏博博源国际新能源有限公司（已注销）董事、经理；2024 年 8 月至 2025 年 3 月，担任陕西万久颂新能源科技有限公司（已注销）执行董事兼总经理；2024 年 8 月至 2025 年 3 月，担任山西一博源新能源科技有限公司（已注销）执行董事、总经理；2024 年 8 月至 2025 年 3 月，担任陕西万嘉一博新能源科技有限公司（已注销）执行董事兼总经理；2024 年 8 月至今，担任陕西中锦博浩新能源科技有限公司（注销公示）执行董事兼总经理；2024 年 8 月至今，担任陕西博博源新能源科技有限公司执行董事兼总经理；2024 年 8 月至今，担任山西博博源新能源科技有限公司（注销公示）执行董事兼总经理；2024 年 9 月至今，担任广东绕绕新能源科技有限公司董事、经理；2024 年 12 月至今，担任内蒙古恒博源建筑工程有限公司董事。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

二、 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

三、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

四、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

五、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
聂永峰	董事长总经理	男	1979年11月	2025年4月21日	2025年7月18日	0	0	0	0%
沈浩	董事	男	1974年4月	2025年4月21日	2025年7月18日	0	0	0	0%
李玉琴	董事	女	1986年9月	2025年4月21日	2025年7月18日	0	0	0	0%
夏欢	董事	女	1990年9月	2025年4月21日	2025年7月18日	0	0	0	0%
奥春娟	董事 董事会秘书 财务总监	女	1977年10月	2025年4月21日	2025年7月18日	0	0	0	0%
赵紫微	监事	女	1982年7月	2025年4月21日	2025年7月18日	0	0	0	0%
王欣	监事	女	1963年9月	2025年4月21日	2025年7月18日	0	0	0	0%
徐立刚	监事会主席 职工监事	男	1982年1月	2025年4月21日	2025年7月18日	0	0	0	0%
聂林银	监事会主席	男	1981年1月	2021年9月28日	2025年4月20日	0	0	0	0%

马晔	董事长 总经理	男	1982 年10 月	2025年 7月18 日	2028 年4月 20日	0	10,799 ,900	10,799,9 00	71.9993%
黄金 兰	董事 董事会 秘书	女	1990 年5月	2025年 7月18 日	2028 年4月 20日	0	0	0	0%
姚伟 峰	董事	男	1990 年2月	2025年 7月18 日	2028 年4月 20日	0	0	0	0%
刘亚 雄	董事	男	1986 年10 月	2025年 7月18 日	2028 年4月 20日	0	0	0	0%
苑红 莲	董事 财务 总监	女	1987 年2月	2025年 7月18 日	2028 年4月 20日	0	0	0	0%
任杰	监事会 主席 职工 监事	男	1991 年6月	2025年 7月18 日	2028 年4月 20日	0	0	0	0%
白粉 清	监事	女	1963 年8月	2025年 7月18 日	2028 年4月 20日	0	0	0	0%
李亮 生	监事	男	1962 年1月	2025年 7月18 日	2028 年4月 20日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司原董事夏欢是原公司控股股东、实际控制人李增胜的爱人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他关联关系。

报告期内，2025年7月18日经公司2025年第二次临时股东会、第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议审议，公司免去原董事长、总经理聂永峰、董事沈浩、董事李玉琴、董事夏欢、董事奥春娟、监事赵紫薇、监事王欣、监事会主席/职工监事徐立刚的职务，聘任马晔为公司董事长、总经理、聘任姚伟峰为公司董事、聘任苑红莲为公司董事、聘任黄金兰为公司董事、董事会秘书、聘任刘亚雄为公司董事、聘任白粉清为公司监事、聘任李亮生为公司监事、聘任任杰为公司监事会主席、职工监事。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
聂永峰	董事长、总经理	离任	无	辞职离任
沈浩	董事	离任	无	辞职离任
李玉琴	董事	离任	无	辞职离任
夏欢	董事	离任	无	辞职离任
奥春娟	董事、董事会秘书、财务总监	离任	无	辞职离任
赵紫微	监事	离任	无	辞职离任
王欣	监事	离任	无	辞职离任
徐立刚	监事会主席、职工监事	离任	无	选举、辞职离任
聂林银	监事会主席	离任	无	换届离任
马晔	无	新任	董事长、总经理	新任
黄金兰	无	新任	董事、董事会秘书	新任
姚伟峰	无	新任	董事	新任
刘亚雄	无	新任	董事	新任
苑红莲	无	新任	董事、财务总监	新任
任杰	无	新任	监事会主席、职工监事	新任
白粉清	无	新任	监事	新任
李亮生	无	新任	监事	新任

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

马晔先生出生于1982年10月，中国国籍，无境外居留权，2021年毕业于国家开放大学，道路桥梁工程技术专业，专科；2010年9月至2021年10月，担任内蒙古盛世金桥工程有限责任公司执行董事；2010年9月至2024年4月，担任内蒙古盛世金桥工程有限责任公司经理；2018年11月至2019年6月，担任内蒙古博源新能源开发有限责任公司经理，2024年1月至今，担任内蒙古博源新能源开发有限责任公司执行董事、经理；2023年12月至今，担任内蒙古一博源能源开发有限公司执行董事、经理；2023年12月至今，担任太仆寺旗中合能源开发有限公司执行董事；2023年12月至今，担任锡林浩特市智跃能源开发有限公司执行董事；2024年2月至今，担任广西绕绕新能源科技有限公司执行董事兼总经理；2024年4月至今，担任内蒙古万博源能源开发有限公司执行董事；2024年4月至今，担任鄂尔多斯市佳源新能源有限公司执行董事；2024年8月至今，担任陕西博博源新能源科技有限公司执行董事兼总经理；2024年9月至今，担任广东绕绕新能源科技有限公司董事、经理；2024年12月至今，担任内蒙古恒博源建筑工程有限公司董事。

姚伟峰先生出生于1990年2月，中国国籍，无境外居留权，2013年毕业于山西建筑职业技术学院，建筑工程技术专业，专科；2013年3月至2015年12月，任山西省宏图建设集团有限公司第五工程处工程部办公室主任；2016年1月至2023年12月，任内蒙古盛世金桥工程有限责任公司工程部技术负责人；2021年5月至今，任太仆寺旗中合能源开发有限公司监事；2024年1月至今，任内蒙古博源新能源开发有限责任公司事业部部长；2024年10月至今，任广西凌云博源新能源开发有限公司总经理，董事，财务负责人。

苑红莲女士出生于1987年02月，中国国籍，无境外居留权，2013年毕业于山东财经大学燕山学院，国际经济与贸易专业，本科；2013年7月至2017年10月，任中移铁通内蒙古呼和浩特分公司会计；2017年11月至2023年12月，任内蒙古建祥消防有限公司会计；2024年1月至2024年12月，任太仆寺旗中合能源开发有限公司会计；2025年1月至2025年5月，任内蒙古博源新能源开发有限责任公司会计；2025年5月至2025年6月，任锡林浩特市智跃能源开发有限公司财务负责人。

刘亚雄先生出生于1986年10月，中国国籍，无境外居留权，2019年毕业于国家开放大学，道路桥梁工程技术专业，专科；2017年3月至2023年12月，任内蒙古盛世金桥工程有限责任公司经营部副部长；2024年1月至今，任内蒙古盛世金桥工程有限责任公司综合部部长；2024年10月至今任广西凌云昌鸿新能源有限公司董事。

黄金兰女士出生于1990年5月，中国国籍，无境外居留权，2012年毕业于内蒙古大学，工程造价专业，专科；2016年毕业于内蒙古科技大学，会计学专业，本科；2012年7月至2024年11月，任内蒙古盛世金桥工程有限责任公司会计职位；2024年12月至2025年6月任内蒙古博源新能源开发有限责任公司综合部部长。

白粉清女士出生于1963年8月，中国国籍，无境外居留权，1983年至今，从事自由职业。

李亮生先生出生于1962年1月，中国国籍，无境外居留权，1982年至今，从事自由职业。

任杰先生出生于1991年6月，中国国籍，无境外居留权，2013年毕业于内蒙古建筑职业技术学院，工程造价专业，专科；2014年3月至2023年12月，任内蒙古盛世金桥工程有限责任公司经营部部长；2024年1月至2025年6月，任内蒙古博源新能源开发有限责任公司经营部、采购部部长。

徐立刚，男，1982年1月出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2005年7月毕业于空军工程大学，电子信息工程专业，本科学历。2005年7月至2010年2月，任职于深圳伟易达电子有限公司，任软件工程师；2010年2月至2015年9月，任职于西安瑞友信息技术有限公司，任软件工程师；2015年10月至2025年7月，任职于西安三茗科技股份有限公司，任软件工程师。

(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
---------	------	------	------	------

行政管理人员	1	4	0	5
财务人员	2	1	0	3
技术人员	2	0	2	0
销售人员	1	0	1	0
采购部	0	3	0	3
生产运维人员	0	29	0	29
员工总计	6	37	3	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	4	10
专科	1	23
专科以下	0	7
员工总计	6	40

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

公司高度重视人力资源建设，坚持员工与公司共同成长，为公司长期稳健发展提供人才保障。主要人事政策如下：

1、薪酬福利体系

公司建立合规完善的薪酬福利制度，依法按时足额发放薪酬，为员工缴纳五险一金并代扣代缴个人所得税，切实保障员工合法权益，提升员工归属感与稳定性。

2、人员管理与人才引进

报告期内，自公司实际控制人、控股股东收购完成后，公司人员流动保持正常水平，核心团队稳定。公司持续提升生产效率、优化用工结构，并积极引进各类优秀人才，不断强化核心团队建设，为公司稳定发展提供支撑。

3、员工培训计划

公司建立系统化培训机制，结合经营发展与岗位需求制定年度培训计划，通过内外部培训资源开展多层次培训，持续提升员工专业能力与综合素养，为公司长远发展储备人才。

4、离退休职工费用承担情况

截至报告期末，公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

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

√是 □否

(一) 公司治理基本情况

根据《公司法》和《公司章程》的规定，公司设立了股东大会、董事会和监事会，并聘请总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员，公司治理结构健全。目前，公司严格遵守法律、行政法规及规章制度，公司治理结构运作规范，“三会”议事程序与决议内容及签署合法、合规、真实、有效。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均完全分开。

(一) 业务独立。公司拥有独立完整的生产、运维、销售系统，具有完整的业务流程、独立的生产场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司与关联方之间的业务，遵循市场化原则，定价公允。公司控股股东以及实际控制人均书面承诺不从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。

(二) 资产独立。公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的设备、设施、场所。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情形。

(三) 人员独立。公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生，公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退。选举和聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及公司章程的规定。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业领薪，公司的财务人员未在控股股东和实际控制人或其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动用工制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人员独立。

(四) 公司财务独立。公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立独立的财务核算体系，能够依法独立做出财务决策。公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户，公司独立纳税。股份公司设立以来，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

(五) 机构独立。公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司自主设立业务部门，并制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按公司章程及其他管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业直接干预本公司生产经营管理独立性的现象，也不存在公司与股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

(一) 关于会计核算体系

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

(二) 关于财务管理

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

(三) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	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	鹏盛 A 审字[2026]00053 号			
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 室			
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈凡 1 年	杨敬镜 1 年	年	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）	8.00			

审计报告

鹏盛 A 审字[2026] 00053 号

内蒙古嘉业能源科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了内蒙古嘉业能源科技股份有限公司（以下简称贵公司）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留审计意见的基础

如财务报表附注三、（二）所述，贵公司 2025 年归属于母公司的净利润 12,320.00 元，归属于母公司的净资产 73,463.43 元，资产负债率为 95.58%，截至 2025 年 12 月 31 日累计亏损 18,523,823.32 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。截止审计报告日，贵公司已拟定如附注三、（二）所述的改善措施，但贵公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

如财务报表附注十一所述，贵公司实际控制人股权被法院裁定冻结，但未在中国证券登记结算公司办理冻结登记，该股权仍可正常交易、质押，存在被转移风险。上述事项导致贵公司控制权结构存在重大不确定性，可能影响贵公司未来经营决策的持续性、治理结构的稳定性，进而对贵公司财务状况、经营成果及持续经营能力产生重大影响。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

（本报告须盖骑缝章方为有效。）

（本页无正文，为鹏盛 A 审字[2026]00053 号报告签字盖章页）

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈凡

中国·深圳

中国注册会计师：杨敬镜

2026 年 4 月 27 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六（一）	14,753.48	56,070.12
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			
应收账款	六（二）	926,094.86	
应收款项融资			
预付款项	六（三）	138,788.31	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	45,141.27	1,346.32
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	六（五）	222,299.82	630.00
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			
其他流动资产	六（六）		3,164.89
流动资产合计		1,347,077.74	61,211.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	六（七）	293,836.03	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（八）	19,581.96	
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		313,417.99	
资产总计		1,660,495.73	61,211.33
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（九）	364,952.83	
预收款项			
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	六（十）	204,451.79	27.20
应交税费	六（十一）	4,048.35	40.7
其他应付款	六（十二）	1,013,579.33	
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			
其他流动负债			
流动负债合计		1,587,032.30	67.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,587,032.30	67.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十三）	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十四）	3,404,947.04	3,404,947.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（十五）	192,339.71	192,339.71
一般风险准备			
未分配利润	六（十六）	-18,523,823.32	-18,536,143.32

归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		73,463.43	61,143.43
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益) 合计		73,463.43	61,143.43
负债和所有者权益(或股东 权益) 总计		1,660,495.73	61,211.33

法定代表人：马晔
苑红莲

主管会计工作负责人：苑红莲

会计机构负责人：

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		14,753.48	56,070.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	926,094.86	
应收款项融资			
预付款项		138,788.31	
其他应收款	十二（二）	45,141.27	1,346.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产		222,299.82	630.00
存货			
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			
其他流动资产			3,164.89
流动资产合计		1,347,077.74	61,211.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）		
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		293,836.03	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,581.96	
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		313,417.99	
资产总计		1,660,495.73	61,211.33
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		364,952.83	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		204,451.79	27.20
应交税费		4,048.35	40.70
其他应付款		1,013,579.33	
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			
其他流动负债			
流动负债合计		1,587,032.30	67.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,587,032.30	67.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,404,947.04	3,404,947.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		192,339.71	192,339.71
一般风险准备			
未分配利润		-18,523,823.32	-18,536,143.32
所有者权益（或股东权益）合计		73,463.43	61,143.43
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,660,495.73	61,211.33

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		2,232,056.75	519,931.16
其中：营业收入	六（十七）	2,232,056.75	519,931.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,183,119.24	1,387,569.30
其中：营业成本	六（十七）	1,290,844.99	151,995.11
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	六（十八）	3,161.57	2,305.74
销售费用	六（十九）		192,236.79
管理费用	六（二十）	888,394.51	753,104.61
研发费用	六（二十一）		280,163.16
财务费用	六（二十二）	718.17	7,763.89
其中：利息费用			7,581.26
利息收入		85.84	180.07
加：其他收益	六（二十三）	13,358.35	132,183.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	六（二十四）	-48,741.84	9,532.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,554.02	-725,922.07
加：营业外收入	六（二十五）		273,524.65
减：营业外支出	六（二十六）	1,234.02	46,714.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,320.00	-499,112.00

减：所得税费用	六（二十七）		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,320.00	-499,112.00
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）		12,320.00	-499,112.00
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）		12,320.00	-499,112.00
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,320.00	-499,112.00

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,320.00	-499,112.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十三 (二)	0.0008	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）	十三 (二)	0.0008	-0.03

法定代表人：马晔
苑红莲

主管会计工作负责人：苑红莲

会计机构负责人：

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十二（四）	2,232,056.75	519,931.16
减：营业成本	十二（四）	1,290,844.99	151,995.11
税金及附加		3,161.57	2,305.74
销售费用			192,236.79
管理费用		888,394.51	753,104.61
研发费用			280,163.16
财务费用		718.17	7,763.89
其中：利息费用			7,581.26
利息收入		85.84	180.07
加：其他收益		13,358.35	132,183.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-48,741.84	9,532.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,554.02	-725,922.07
加：营业外收入			273,524.65
减：营业外支出		1,234.02	46,714.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,320.00	-499,112.00
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,320.00	-499,112.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,320.00	-499,112.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		12,320.00	-499,112.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
----	----	--------	--------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,399,529.18	1,322,060.83
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		7,015.05	127,035.33
收到其他与经营活动有关的现金	六（二十八）	93,752.27	62,542.74
经营活动现金流入小计		1,500,296.50	1,511,638.90
购买商品、接受劳务支付的现金		491,437.08	529,113.57
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		1,037,169.64	2,220,143.98
支付的各项税费		53,772.25	35,318.01
支付其他与经营活动有关的现金	六（二十八）	618,389.17	424,413.57
经营活动现金流出小计		2,200,768.14	3,208,989.13
经营活动产生的现金流量净额		-700,471.64	-1,697,350.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			100,810.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			100,810.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		340,845.00	46,868.87
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		340,845.00	46,868.87
投资活动产生的现金流量净额		-340,845.00	53,941.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（二十八）	1,000,000.00	1,749,780.90
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	1,749,780.90
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	六（二十八）		321,700.00
筹资活动现金流出小计			321,700.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,000,000.00	1,428,080.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-41,316.64	-215,327.40
加：期初现金及现金等价物余额		56,070.12	271,397.52
六、期末现金及现金等价物余额		14,753.48	56,070.12

法定代表人：马晔
人：苑红莲

主管会计工作负责人：苑红莲

会计机构负责

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,399,529.18	1,322,060.83
收到的税费返还		7,015.05	127,035.33
收到其他与经营活动有关的现金		93,752.27	62,542.74
经营活动现金流入小计		1,500,296.50	1,511,638.90
购买商品、接受劳务支付的现金		491,437.08	529,113.57

支付给职工以及为职工支付的现金		1,037,169.64	2,220,143.98
支付的各项税费		53,772.25	35,318.01
支付其他与经营活动有关的现金		618,389.17	424,413.57
经营活动现金流出小计		2,200,768.14	3,208,989.13
经营活动产生的现金流量净额		-700,471.64	-1,697,350.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			100,810.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	100,810.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		340,845.00	46,868.87
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		340,845.00	46,868.87
投资活动产生的现金流量净额		-340,845.00	53,941.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	1,749,780.90
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	1,749,780.90
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			321,700.00
筹资活动现金流出小计			321,700.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,000,000.00	1,428,080.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-41,316.64	-215,327.40
加：期初现金及现金等价物余额		56,070.12	271,397.52
六、期末现金及现金等价物余额		14,753.48	56,070.12

(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	15,000,000.00	-	-	-	3,404,947.04	-	-	-	192,339.71	-	-	18,536,143.32	-	61,143.43
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	15,000,000.00	-	-	-	3,404,947.04	-	-	-	192,339.71		-	18,536,143.32	-	61,143.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												12,320.00		12,320.00
(一) 综合收益总额												12,320.00		12,320.00
(二) 所有者投入和减少 资本														
1. 股东投入的普通股														

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

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	15,000,000.00				3,404,947.04				192,339.71		-18,523,823.32	73,463.43

项目	2024年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	15,000,000.00				656,166.14				192,339.71		-18,037,031.32	-2,188,525.47
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	15,000,000.00				656,166.14				192,339.71		-18,037,031.32	2,188,525.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					2,748,780.90						-499,112.00	2,249,668.90
(一) 综合收益总额											-499,112.00	-499,112.00
(二) 所有者投入和减少 资本					2,748,780.90							2,748,780.90
1. 股东投入的普通股					2,748,780.90							2,748,780.90

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	15,000,000.00	-	-	-	3,404,947.04	-	-	-	192,339.71		-18,536,143.32	-	61,143.43

法定代表人：马晔

主管会计工作负责人：苑红莲

会计机构负责人：苑红莲

(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	15,000,000.00				3,404,947.04				192,339.71		-18,536,143.32	61,143.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	15,000,000.00				3,404,947.04				192,339.71		18,536,143.32	61,143.43

三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)											12,320.00	12,320.00
(一) 综合 收益总额											12,320.00	12,320.00
(二) 所有 者投入和减 少资本												
1. 股东投 入的普通股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 提取一 般风险准备												

3. 对所有 者（或股 东）的分配												
4. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	15,000,000.00				3,404,947.04			192,339.71		-	18,523,823.32	73,463.43
项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00				656,166.14				192,339.71		-	-
											18,037,031.32	2,188,525.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				656,166.14				192,339.71		-	-
											18,037,031.32	2,188,525.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,748,780.90						-499,112.00	2,249,668.90

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	15,000,000.00				3,404,947.04				192,339.71		-	61,143.43
											18,536,143.32	

内蒙古嘉业能源科技股份有限公司

财务报表附注

2025年1月1日—2025年12月31日
(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

内蒙古嘉业能源科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)成立于1998年11月25日。根据本公司出资人关于公司改制变更的决议和改制后公司章程的规定,公司以2015年7月31日为基准日经审计的净资产整体变更为股份有限公司,变更后股本为15,000,000.00元。公司于2016年4月8日在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票代码:836595。自2025年8月13日起,公司正式在全国中小企业股份转让系统进行名称变更,变更前公司全称为“西安三茗科技股份有限公司”,变更后全称为“内蒙古嘉业能源科技股份有限公司”,变更后证券简称:嘉业能源。

截至2025年12月31日止,公司注册资本:1,500万元人民币,股本:1,500万元人民币;公司统一社会信用代码:91610131710127372N;法定住所:内蒙古自治区锡林郭勒盟锡林浩特市希日塔拉街道一棵树居委会广达欣城5#10137;法定代表人:马晔;企业类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股);营业期限:自1998年11月25日至2099年12月31日。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司主要经营范围:许可项目:发电业务、输电业务、供(配)电业务;输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验;电气安装服务;金属与非金属矿产资源地质勘探。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:软件开发;计算机软硬件及辅助设备零售;计算机软硬件及外围设备制造;信息安全设备制造;信息安全设备销售;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;通讯设备销售;电气设备修理;风力发电技术服务;煤制品制造;煤制活性炭及其他煤炭加工;以自有资金从事投资活动;集成电路芯片及产品制造;集成电路芯片设计及服务;集成

电路芯片及产品销售；新材料技术研发；储能技术服务；选矿。（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）

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 27 日董事会批准对外报出。

二、合并财务报表范围

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

本期纳入合并财务报表范围的子公司主体共 7 户，具体包括：

子公司名称	取得方式	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
内蒙古怡锦博能源科技有限公司	投资设立	1	80	80
呼伦贝尔一博源能源科技有限公司	投资设立	1	80	80
乌兰察布市一博源能源科技有限公司	投资设立	1	70	70
广西都安合创新能源有限公司	投资设立	1	51	51
内蒙古亿锦能源科技有限公司	投资设立	1	51	51
内蒙古嘉源能源科技有限公司	投资设立	1	51	51
内蒙古嘉跃新能源有限责任公司	投资设立	1	51	51

（二） 本公司本期合并财务报表范围变化

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

（一） 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，本公司还参照中国证监会《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。

（二） 持续经营能力评价

2025 年度，本公司归属于母公司的净利润 12,320.00 元，归属于母公司的净资产 73,463.43 元，资产负债率为 95.58%，截至 2025 年 12 月 31 日累计亏损 18,523,823.32 元，以上情况表明公司的持续经营存在重大不确定性。为摆脱困境，2025 年公司实际控制人变更，新的管理团队加入，公司业务从软件服务向环保、能源、电力等领域转型，新的实控人和其管理团队基于其行业资源，持续整合并给公司带来新的业务增长点带来新的收入和利润，同时对公司未来发展提供资金支持，增强公司持续经营能力和综合竞争力。

因此，本公司管理层以持续经营为基础编制财务报表。

四、重要会计政策及会计估计

（一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）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

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号—

—合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接

计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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；（2）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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）金融资产信用损失的确认标准和计提方法

1 单项评估信用风险的金融资产，公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

2 除单项评估信用风险的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

(1) 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1 (账龄组合)	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3 (关联方组合)	关联方的其他应收款
组合 4 (保证金类组合)	日常经营活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

(2) 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1 (账龄组合)	预计存续期
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	预计存续期
组合 3 (关联方组合)	预计存续期
组合 4 (保证金类组合)	预计存续期

(3) 各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1 (账龄组合)：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合 2 (信用风险极低的金融资产组合)：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照五五摊销法进行摊销。

（十三） 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2） 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为

其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工

具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括计算机软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命	依据	摊销方法
计算机软件	3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十六） 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十七） 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 设定受益计划存在资产的, 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, 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;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日, 公司对合同进行评估, 识别合同所包含的各单项履约义务, 并确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时, 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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品;(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且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, 公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时, 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, 在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时, 公司考虑下列迹象:

(1) 公司就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务;(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权;(3) 公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品;(4) 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；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司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以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）软件系统销售。公司以渠道方式销售机房管理系统、三茗电脑卫士、网络卫士等库存商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，且此类销售基本为收到款项后发货，在商品发出客户签收后，商品的控制权转移，公司在该时点确认收入实现。

（2）定制开发软件业务。公司接受客户订单，按要求开发应用软件，此类业务通常包含交付开发产品及提供技术维护两个履约义务。交付开发产品对应的履约义务，在将开发产品交付客户或验收时，控制权转移，公司在该时点确认交付产品收入实现；提供技术维护对应的履约义务，属于某一时段内履行的履约义务，按合同约定的服务期间合理分摊确认收入。

（3）运维服务。满足在某一时段内履行的履约义务按经客户确认的履约进度确认收入，否则在客户验收确认时确认收入。

（4）备品备件销售。公司销售风机子件及配件的履约义务，公司以商品控制权转移时点确认收入。考虑因素包括取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移和客户接受该商品的情况。

（十九）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十） 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）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）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十一） 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，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。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。

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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，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

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。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

在租赁期开始日，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，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十二) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2025 年 12 月 5 日发布了《企业会计准则解释第 19 号》（财会〔2025〕32 号）（以下简称“解释第 19 号”）。解释第 19 号就关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理、关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理等五项问题进行了明确。

公司自解释第 19 号印发之日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

无

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
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	25%

（二）税收优惠

本公司 2023 年 11 月通过高新技术企业复审，证书编号：GR202361000830，有效期三年，2025 年 8 月，本公司整体迁移至内蒙古自治区锡林郭勒盟。根据《高新技术企业认定管理办法（2016 修订）》，跨认定机构管理区域整体迁移的高新技术企业，在其高新技术企业资格有效期内完成迁移的，其资格继续有效，截至 2025 年 12 月底，本公司尚未在迁入地进行税务迁移登记，本年度本公司实际执行的企业所得税税率为 25%。

六、合并财务报表项目注释

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

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金		387.32
银行存款	14,753.48	55,682.80
合计	14,753.48	56,070.12
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	974,836.70	100.00	48,741.84	5.00	926,094.86
合计	974,836.70	100.00	48,741.84	5.00	926,094.86

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
合计					

2) 组合中, 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	974,836.70	48,741.84	5.00
小计	974,836.70	48,741.84	5.00

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	974,836.70	48,741.84	5.00
小计	974,836.70	48,741.84	5.00

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 48,741.84 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
鄂尔多斯市佳源新能源有限公司	379,772.38	38.96	18,988.62
内蒙古万博源能源开发有限公司	293,955.76	30.15	14,697.79
锡林浩特市智跃能源开发有限公司	134,610.84	13.81	6,730.54
太仆寺旗中合能源开发有限公司	106,089.72	10.88	5,304.49
内蒙古一博源能源开发有限公司	60,408.00	6.20	3,020.40
小计	974,836.70	100.00	48,741.84

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	138,788.31	100.00		
合 计	138,788.31	100.00		

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
墨驰新能源 (青岛) 有限公司	50,000.00	36.03
远景能源有限公司	34,156.39	24.61
上海壹翰新能源科技有限公司	14,600.00	10.52
廊坊世迪科技有限公司	11,950.00	8.61
上海摄提信息科技有限公司	11,660.00	8.40
小 计	122,366.39	88.17

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	45,141.27	1,346.32
合 计	45,141.27	1,346.32

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	45,141.27	100.00			45,141.27
合 计	45,141.27	100.00			45,141.27

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,346.32	100.00			1,346.32
合 计	1,346.32	100.00			1,346.32

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收保证金组合	45,141.27		
合 计	45,141.27		

2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
代收代付款	代收代付社保公积金	25,488.84	1 年以内	56.46	
裴正云	备用金	7,412.00	1 年以内	16.42	
李欣	备用金	4,409.72	1 年以内	9.77	
霍东祺	备用金	4,053.33	1 年以内	8.98	
姚伟峰	备用金	1,937.61	1 年以内	4.29	
小 计	—	43,301.50	—	95.92	

5. 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	171,535.50		171,535.50
周转材料	50,764.32		50,764.32

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	222,299.82		222,299.82

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	630.00		630.00
合 计	630.00		630.00

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税		3,164.89
合 计		3,164.89

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	293,836.03	
固定资产清理		
合 计	293,836.03	

(2) 固定资产

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	合 计
账面原值				
期初数				
本期增加金额	138,293.36	10,862.47	150,690.27	299,846.10
1) 购置	138,293.36	10,862.47	150,690.27	299,846.10
2) 在建工程转入				
3) 重分类				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
2) 重分类				
期末数	138,293.36	10,862.47	150,690.27	299,846.10

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	合 计
累计折旧				
期初数				
本期增加金额	4,595.61	1,414.46		6,010.07
1) 计提	4,595.61	1,414.46		6,010.07
2) 重分类				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
2) 重分类				
期末数	4,595.61	1,414.46		6,010.07
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	133,697.75	9,448.01	150,690.27	293,836.03
期初账面价值				

8. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	21,980.20	21,980.20
1) 购置	21,980.20	21,980.20
本期减少金额		
期末数	21,980.20	21,980.20
累计摊销		
期初数		

项 目	软件	合 计
本期增加金额	2,398.24	2,398.24
1) 计提	2,398.24	2,398.24
本期减少金额		
期末数	2,398.24	2,398.24
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	19,581.96	19,581.96
期初账面价值		

9. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付房租	5,000.00	
应付服务费	358,952.83	
应付检测费	1,000.00	
合 计	364,952.83	

10. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	27.20	1,144,920.19	940,495.60	204,451.79
离职后福利—设定提存计划		109,658.86	109,658.86	
合 计	27.20	1,254,579.05	1,050,154.46	204,451.79

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		1,008,820.99	809,652.57	199,168.42
职工福利费		30,930.36	30,930.36	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
社会保险费		58,899.27	58,899.27	
其中：医疗保险费		54,232.34	54,232.34	
工伤保险费		4,666.93	4,666.93	
生育保险费				
住房公积金		38,412.00	38,412.00	
工会经费和职工教育经费	27.20	7,857.57	2,601.40	5,283.37
小 计	27.20	1,144,920.19	940,495.60	204,451.79

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		106,199.52	106,199.52	
失业保险费		3,459.34	3,459.34	
小 计		109,658.86	109,658.86	

11. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,329.09	
城市维护建设税	115.82	37.81
教育费附加	49.93	
地方教育附加	33.29	
印花税	503.57	2.89
其他	16.65	
合 计	4,048.35	40.70

12. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,013,579.33	
合 计	1,013,579.33	

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
待付员工代垫款	13,579.33	
待付股东借款	1,000,000.00	
合 计	1,013,579.33	

13. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00						15,000,000.00

14. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	3,404,947.04			3,404,947.04
合 计	3,404,947.04			3,404,947.04

15. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	192,339.71			192,339.71
合 计	192,339.71			192,339.71

16. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-18,536,143.32	-18,037,031.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-18,536,143.32	-18,037,031.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,320.00	-499,112.00
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-18,523,823.32	-18,536,143.32

17 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,232,056.75	1,290,844.99	519,931.16	151,995.11
其他业务				
合 计	2,232,056.75	1,290,844.99	519,931.16	151,995.11

1) 主营业务收入/成本明细

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
运维服务	2,017,708.72	1,219,724.02		
备品备件销售	76,229.78	70,175.97		
软件开发及技术服务	94,551.89		53,172.92	10,000.00
三茗云桌面管理系统及 机房管理系统等	41,442.47	945.00	433,227.26	124,724.39
三茗 EDU 系统	2,123.89		33,530.98	17,270.72
合 计	2,232,056.75	1,290,844.99	519,931.16	151,995.11

18. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市建设维护税	1,386.57	1,726.55
教育费附加	573.06	102.33
地方教育费	382.04	68.22
车船使用税	41.79	
印花税	560.98	372.76
其他	217.13	35.88
合 计	3,161.57	2,305.74

19. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬		54,150.61
售后服务费		138,086.18
合 计		192,236.79

20. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	563,539.97	264,853.52

项 目	本期数	上年同期数
中介服务费	260,189.76	171,804.52
办公费	19,701.23	6,094.38
业务招待费	2,604.50	2,775.13
折旧与摊销费	5,144.97	295,574.73
交通差旅费	15,959.60	96.68
房租物业水电费	6,500.00	2,243.77
其他	14,754.48	9,661.88
合 计	888,394.51	753,104.61

21. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工		277,925.96
折旧与摊销		2,237.20
合 计		280,163.16

22. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		7,581.26
减：利息收入	85.84	180.07
银行手续费	804.01	362.70
合 计	718.17	7,763.89

23. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	13,226.88	131,696.52	13,226.88
代扣个人所得税手续费	131.47	486.68	
合 计	13,358.35	132,183.20	13,226.88

24. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-48,741.84	9,532.87
合 计	-48,741.84	9,532.87

25. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项		21,500.00	
其他		252,024.65	
合 计		273,524.65	

26. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		28,264.42	
使用权损失		14,597.23	
存货盘亏报废损失	1,234.02	3,793.04	1,234.02
滞纳金		59.89	
合 计	1,234.02	46,714.58	1,234.02

27. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合 计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	12,320.00	-499,112.00
按法定适用税率计算的所得税费用	3,080.00	-74,866.80
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	393.45	175.49
弥补以前年度亏损	-14,758.77	31,236.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本年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	11,285.32	1,429.93

项 目	本期数	上年同期数
研发支出加计扣除和无形资产加计摊销的影响		42,024.47
税法规定的额外可扣除费用及其他		
所得税费用		

28. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款及其他	87,408.97	23,494.87
保证金、押金		33,900.00
政府补助	6,343.30	5,147.87
合 计	93,752.27	62,542.74

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款及其他	289,793.17	
滞纳金		59.89
期间费用	328,596.00	424,353.68
合 计	618,389.17	424,413.57

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
股东借款	1,000,000.00	1,749,780.90
合 计	1,000,000.00	1,749,780.90

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还股东借款		220,000.00
支付租赁付款额		101,700.00
合 计		321,700.00

29. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		

补充资料	本期数	上年同期数
净利润	12,320.00	-499,112.00
加：信用减值准备	48,741.84	9,532.87
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产摊销	6,010.07	2,237.43
使用权资产折旧		92,925.26
无形资产摊销	2,398.24	193,314.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		9,064.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		7,581.26
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-221,669.82	73,243.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,135,236.37	3,182,855.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	586,964.40	-4,768,993.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-700,471.64	-1,697,350.23
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	14,753.48	56,070.12

补充资料	本期数	上年同期数
减：现金的期初余额	56,070.12	271,397.52
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	-41,316.64	-215,327.40

30. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	14,753.48	56,070.12
其中：库存现金		387.32
可随时用于支付的银行存款	14,753.48	55,682.80
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	14,753.48	56,070.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将内蒙古怡锦博能源科技有限公司等 7 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
内蒙古怡锦博能源科技有限公司	内蒙古自治区锡林郭勒盟锡林浩特市	内蒙古自治区锡林郭勒盟锡林浩特市	电力、热力生产和供应业	80.00		发起设立
呼伦贝尔一博源能源科技有限公司	内蒙古自治区呼伦贝尔市海拉尔区	内蒙古自治区呼伦贝尔市海拉尔区	电力、热力生产和供应业	80.00		发起设立
乌兰察布市一博源能源科技有限公司	内蒙古自治区乌兰察布市集宁区	内蒙古自治区乌兰察布市集宁区	电力、热力生产和供应业	70.00		发起设立
广西都安合创新能源有限公司	广西壮族自治区河池市都安瑶族自治县	广西壮族自治区河池市都安瑶族自治县	计算机、通信和其他电子设备制造业	51.00		发起设立
内蒙古亿锦能源科技有限公司	内蒙古自治区乌兰察布市集宁区	内蒙古自治区乌兰察布市集宁区	软件和信息技术服务业	51.00		发起设立
内蒙古嘉源能源科技有限公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市乌审旗	内蒙古自治区鄂尔多斯市乌审旗	电力、热力生产和供应业	51.00		发起设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
内蒙古嘉跃新能源有限责任公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市鄂托克前旗	内蒙古自治区鄂尔多斯市鄂托克前旗	电力、热力生产和供应业	51.00		发起设立

（二）合并范围变更说明

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

本报告期，通过设立或投资等方式取得了内蒙古怡锦博能源科技有限公司等 7 家子公司。

2. 同一控制下的企业合并取得子公司

本报告期内无同一控制下合并取得的子公司。

3. 非同一控制下企业合并取得子公司

本报告期内无非同一控制下合并取得的子公司。

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

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价值。

（二）流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类：

（三）市场风险

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	364,952.83		364,952.83		
小 计	364,952.83		364,952.83		

1. 利率风险

本公司本期金融负债均为固定利率，利率风险对本公司不产生影响。

2. 外汇风险

因外汇市场变动引起汇率的变动，致使以外币计价的资产上涨或者下降的可能性。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司的第一大股东为马晔先生，持有公司 71.9993% 的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

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
内蒙古博源新能源开发有限责任公司	同受实际控制人控制
海南万嘉一能源投资有限公司	间接受实际控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
内蒙古智佳新能源科技有限公司	间接受实际控制人控制
太仆寺旗中合能源开发有限公司	间接受实际控制人控制
锡林浩特市智跃能源开发有限公司	间接受实际控制人控制
内蒙古一博源能源开发有限公司	间接受实际控制人控制
鄂尔多斯市佳源新能源有限公司	间接受实际控制人控制
内蒙古万博源能源开发有限公司	间接受实际控制人控制
阿拉善盟国华合创新能源有限公司	间接受实际控制人控制
陕西博博源新能源科技有限公司	间接受实际控制人控制
广西都安博博源新能源开发有限责任公司	间接受实际控制人控制
白鱼霞	实际控制人配偶
内蒙古贝佳尔投资有限公司	持股 5%以上股东
内蒙古亿驰矿业有限责任公司	持股 5%以上股东
苑红莲	公司董事、财务总监
黄金兰	公司董事、董事会秘书
姚伟峰	公司董事
刘亚雄	公司董事
任杰	公司监事会主席、职工代表监事
白粉清	公司监事
李亮生	公司监事

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
鄂尔多斯市佳源新能源有限公司	运维服务、备品备件销售	724,177.56	
内蒙古万博源能源开发有限公司	运维服务、备品备件销售	478,008.62	
锡林浩特市智跃能源开发有限公司	运维服务、备品备件销售	361,079.39	
太仆寺旗中合能源开发有限公司	运维服务、备品备件销售	333,050.29	
内蒙古一博源能源开发有限公司	运维服务、备品备件销售	197,622.64	
合计		2,093,938.50	

2. 关联方资金拆借

关联方	期初数	本期增加金额	本期减少金额	期末数
拆入：				
马晔		1,000,000.00		1,000,000.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鄂尔多斯市佳源新能源有限公司	379,772.38	18,988.62		
应收账款	内蒙古万博源能源开发有限公司	293,955.76	14,697.79		
应收账款	锡林浩特市智跃能源开发有限公司	134,610.84	6,730.54		
应收账款	太仆寺旗中合能源开发有限公司	106,089.72	5,304.49		
应收账款	内蒙古一博源能源开发有限公司	60,408.00	3,020.40		
	合计	974,836.70	48,741.84		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	马晔	1,000,000.00			
	合计	1,000,000.00			

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2026年1月，本公司注销子公司呼伦贝尔一博源能源科技有限公司。

2026年3月，本公司实际控制人马晔先生所持本公司71.9993%股权因其配偶申请财产保全被法院裁定冻结，截止报告出具日，相关股权尚未在中国证券登记结算公司办理冻结登记。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	974,836.70	
小计	974,836.70	
减:坏账准备	48,741.84	
合计	926,094.86	

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	974,836.70	100.00	48,741.84	5.00	926,094.86
合计	974,836.70	100.00	48,741.84	5.00	926,094.86

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
合计					

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	974,836.70	5.00	48,741.84			
合计	974,836.70	—	48,741.84	—		

3.应收账款收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 48,741.84 元。

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
鄂尔多斯市佳源新能源有限公司	379,772.38	38.96	18,988.62
内蒙古万博源能源开发有限公司	293,955.76	30.15	14,697.79
锡林浩特市智跃能源开发有限公司	134,610.84	13.81	6,730.54
太仆寺旗中合能源开发有限公司	106,089.72	10.88	5,304.49
内蒙古一博源能源开发有限公司	60,408.00	6.20	3,020.40
合计	974,836.70	100.00	48,741.84

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	45,141.27	1,346.32
合计	45,141.27	1,346.32

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	45,141.27		1,346.32	
合计	45,141.27		1,346.32	

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	45,141.27	100.00			45,141.27
合计	45,141.27	100.00			45,141.27

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,346.32	100.00			1,346.32
合计	1,346.32	100.00			1,346.32

(3) 按款项性质披露其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付社保公积金	25,488.84	1,346.32
备用金	19,652.43	
小计	45,141.27	
减：坏账准备		
合计	45,141.27	1,346.32

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
代收代付款	代收代付社保公积金	25,488.84	1 年以内	56.46	
裴正云	备用金	7,412.00	1 年以内	16.42	
李欣	备用金	4,409.72	1 年以内	9.77	
霍东祺	备用金	4,053.33	1 年以内	8.98	
姚伟峰	备用金	1,937.61	1 年以内	4.29	
合计	—	43,301.50	—	95.92	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
小计				
减：长期股权投资减值准备				
合计				

2. 长期股权投资明细

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		增减投资	本期计提减值准备	其他		
内蒙古怡锦博能源科技有限公司						
呼伦贝尔一博源能源科技有限公司						
乌兰察布市一博源能源科技有限公司						
广西都安合创新能源有限公司						
内蒙古亿锦能源科技有限公司						
内蒙古嘉源能源科技有限公司						
内蒙古嘉跃新能源有限责任公司						
合计						

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本按明细分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,232,056.75	1,290,844.99	519,931.16	151,995.11
其他业务				
合计	2,232,056.75	1,290,844.99	519,931.16	151,995.11

十三、 其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-28,264.42
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	13,226.88	132,183.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,234.02	255,074.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	11,992.86	358,993.27
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	2,998.22	53,848.99
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	8,994.64	305,144.28

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	18.3052	0.0008	0.0008
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	4.9408	0.0002	0.0002

内蒙古嘉业能源科技股份有限公司

二〇二六年四月二十七日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
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	13,226.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,234.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	11,992.86
减：所得税影响数	2,998.22
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	8,994.64

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用