火焰山股

NEEQ: 871289

贵州火焰山电器股份有限公司

Guizhou Huoyanshan Electrical Appliance Co.Ltd.

年度报告

2025

重要提示

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

二、公司负责人邓正刚、主管会计工作负责人王家艳及会计机构负责人（会计主管人员）张燕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、安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 6
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 8
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 28
第六节 财务会计报告 32
附件 会计信息调整及差异情况 143

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	公司总经办

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、火焰山股	指	贵州火焰山电器股份有限公司
董事会	指	贵州火焰山电器股份有限公司董事会
监事会	指	贵州火焰山电器股份有限公司监事会
主办券商	指	长江证券承销保荐有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
章程	指	贵州火焰山电器股份有限公司章程
股东会	指	贵州火焰山电器股份有限公司股东会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	贵州火焰山电器股份有限公司		
英文名称及缩写	Guizhou Huoyanshan Electrical Appliance Co.Ltd.		
	HOYSUN		
法定代表人	邓正刚	成立时间	2007 年 4 月 6 日
控股股东	控股股东为（邓正刚）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邓正刚），一致行动人为（贵州兴正实业有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-电气机械和器材制造业(C38)-家用电力器具制造（C385）-其他家 用电力器具制造（C3859）		
主要产品与服务项目	多功能电暖炉的研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	火焰山股	证券代码	871289
挂牌时间	2017 年 4 月 26 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市虹口区新建路 200 号国华金融中心 B 栋 20 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵红玲	联系地址	贵州省遵义市播州 区龙泉路 9 号
电话	0851-27881888	电子邮箱	hys@huoyanshan.com.cn
传真	0851-27881888		
公司办公地址	贵州省遵义市播州 区龙泉路 9 号	邮政编码	563100
公司网址	www.huoyanshan.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	915203217988284O4Y		
注册地址	贵州省遵义市播州区龙泉路 9 号		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

（一）　商业模式与经营计划实现情况

随着人们生活水平的提高，消费者对产品的需求日益多元化，不仅关注产品的基本取暖功能，更对其舒适性、安全性、节能性以及智能化等方面提出了更高要求。与此同时，行业竞争也愈发激烈，市场格局不断演变。在此形势下，公司凭借自身的独特优势和前瞻性的战略布局，积极探索适应市场变化的商业模式与经营策略。

盈利模式

公司生产的“火焰山”牌多功能电暖桌，以新颖的设计、卓越的节能效果和丰富的多功能特性，精准契合了当下消费者对舒适、安全、节能生活的追求。经过三十年在电暖桌行业的深耕细作，公司积累了丰富的研发、创新、制造与销售经验，树立了强大的品牌形象，占据了行业头部地位，品牌效应显著。

目前，公司采用“产品金字塔盈利模式”与“质量型盈利模式”相结合的策略。产品全面覆盖高中低端市场，在每个层级的市场中，公司产品的质量均名列前茅。2025 年公司已着手向“战略领先模式”与“独创产品模式”转型。这一转型旨在通过前瞻性的战略规划和独特的产品创新，进一步提升企业的核心竞争力，为公司开辟新的盈利增长点，实现企业及产品的升级跨越。

公司将加大在高端产品研发上的投入，推出更多具有创新性和差异化的产品，满足高端客户的个性化需求，提升产品附加值和利润率。同时，中低端市场依然具有庞大的消费群体，公司将通过优化生产流程、降低成本等方式，保持产品在中低端市场的价格竞争力，巩固市场份额。

销售模式

公司的营销渠道采用线上与线下深度融合的方式。线下以经销商代理为主要途径，采取“代理商流通、经销直营 + 卖场销售”的多元化销售模式。通过与各地经销商的紧密合作，充分利用其本地资源和销售网络，将产品迅速推向市场。线上则借助各大电商平台， 全面覆盖阿里、京东、拼多多、抖音、小红书五大主流电商平台，同时拓展微信、直播商城等新兴渠道，开展产品和品牌的互动式营销。

随着互联网技术的不断发展和消费者购物习惯的改变，线上销售渠道的重要性日益凸显。公司将进一步加强线上营销力度，利用大数据分析等技术手段，深入了解消费者需求和行为，精准推送产品信息，提高线上销售转化率。同时，通过线上线下的协同互动，为消费者提供更加便捷、高效的购物体验，增强消费者的品牌忠诚度。

采购模式

由于原材料价格波动和供应稳定性对企业的生产经营产生重要影响，公司将加强与供应商的战略合作，共同应对市场风险。通过建立长期稳定的合作关系，公司可以获得更优惠的采购价格和更可靠的供应保障。同时，公司还将积极探索新的原材料采购渠道和方式， 如与原材料生产企业建立战略联盟、开展联合研发等，以提高原材料的质量和供应稳定性，降低采购成本。

2026 年产品战略

2026 年，公司立足长远发展战略，稳步推进产品多元化布局。在稳固核心电暖桌产品优势的基础上，持续拓展茶吧机、柜式茶饮机、电磁炉、户外野炊炉等多品类产品线，打破单一品类季节性经营壁垒，丰富产品结构与消费场景。通过跨品类协同发展，持续挖掘市场增量，增强企业抗风险能力与综合竞争实力，为公司高质量、可持续发展筑牢产业根基。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022 年 6 月，获贵州省“专精特新”中小企业，2025 年经复审通过；2023 年 12 月，获高新技术企业认定(GR202352000406)；2023 年 7 月，获贵州省电子商务产业发展示范企业；2024 年 7 月，火焰山直播基地获贵州省电子商务直播示范基地；2024 年 8 月，获国家级科技型中小企业认定（2024520304AC000089）；2025 年 10 月，获贵州省绿色工厂。

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	108,049,762.00	101,622,233.24	6.32%
毛利率%	27.60%	27.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,755,769.63	8,270,755.43	-54.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,391,907.59	6,763,279.38	-49.85%
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）	3.73%	8.83%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.36%	7.23%	-
基本每股收益	0.19	0.42	-54.76%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	245,446,884.89	203,386,531.69	20.68%
负债总计	144,392,915.23	104,446,709.92	38.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	100,543,539.57	98,939,821.77	1.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.03	4.95	1.62%

资产负债率%（母公司）	56.17%	50.63%	-
资产负债率%（合并）	58.83%	51.35%	-
流动比率	1.38	2.99	-
利息保障倍数	2.03	3.35	-
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	-27,415,415.74	4,831,915.39	-667.38%
应收账款周转率	1.75	1.98	-
存货周转率	1.63	1.61	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	20.68%	16.15%	-
营业收入增长率%	6.32%	12.75%	-
净利润增长率%	-54.22%	41.35%	-

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	5,228,820.73	2.13%	10,617,380.94	5.22%	-50.75%
应收票据	0.00	0.00%	490,101.86	0.24%	-100.00%
应收账款	65,242,748.08	26.58%	58,427,290.45	28.73%	11.66%
预付款项	61,940,942.82	25.24%	31,141,913.48	15.31%	98.90%
其他应收款	2,951,189.67	1.20%	1,270,364.29	0.62%	132.31%
存货	52,865,483.13	21.54%	42,911,867.87	21.10%	23.20%
其他权益工具投资	34,723,574.70	14.15%	37,048,370.29	18.22%	-6.28%
固定资产	17,727,260.03	7.22%	16,496,004.25	8.11%	7.46%
在建工程	298,107.52	0.12%	0.00	0.00%	100.00%
无形资产	3,001,857.90	1.22%	3,119,167.26	1.53%	-3.76%
长期待摊费用	665,360.60	0.27%	1,002,801.54	0.49%	-33.65%
递延所得税资产	801,539.71	0.33%	861,269.46	0.42%	-6.94%
短期借款	47,500,000.00	19.35%	18,010,111.11	8.86%	163.74%
应付账款	32,317,182.85	13.17%	18,117,536.95	8.91%	78.38%
合同负债	2,427,266.46	0.99%	4,762,661.73	2.34%	-49.04%
应付职工薪酬	1,363,135.38	0.56%	1,138,227.19	0.56%	19.76%
应交税费	1,602,198.29	0.65%	2,418,410.09	1.19%	-33.75%

其他应付款	982,160.00	0.40%	380,468.34	0.19%	158.15%
一年内到期的非流动负债	49,400,000.00	20.13%	2,968,954.73	1.46%	1,563.89%
其他流动负债	315,544.64	0.13%	619,146.01	0.30%	-49.04%
长期借款	4,750,000.00	1.94%	51,800,000.00	25.47%	-90.83%
长期应付款	0.00	0.00%	147,046.83	0.07%	-100.00%
递延所得税负债	3,735,427.61	1.52%	4,084,146.94	2.01%	-8.54%

项目重大变动原因

1、货币资金变动分析：报告期内，年底现款采购备料并支付供应商欠款，截止 12 月 31 日，货币资金余额较上年同期下降 50.75%。

2、应收票据变动分析：报告期内，结算方式主要以货币资金结算为主，截止 12 月 31 日应收票据余额为 0，较上年下降 100%。

3、预付账款变动分析：报告期内，公司为应对材料上涨，提前备货，支付原材料采购款，因此预付账款较上年提升 98.90%

4、其他应收款变动分析：主要为支付给贵州火焰山运营管理有限公司 2026 年员工食堂运营管理费 37.33 万元及临时资金拆借款 225 万元，临时资金拆借预计在 2026 年 9 月 30 日前归还。因此其他应收款比上年同期上升 132.31%。

5、在建工程分析：报告期内，公司对办公楼进行装修，在建工程较上年同期增加 100%。

6、长期待摊费用分析：报告期内，公司未新增大修支出，摊销后长期待摊费用较上年下降 33.65%。

7、短期借款变动分析：报告期内，公司为补充流动资金需要，向中信银行和中国银行增加循环授信各 1000 万元，截止 12 月 31 日短期借款较上年同期上升 163.74%。

8、应付账款分析：报告期内，公司为应对材料上涨，订单增加，节前备货等，原材料采购增加，因此应付账款较上年提高 78.38%。

9、合同负债分析：报告期内，预收账款减少，因此合同负债较上年同期下降 49.04%。

10、应交税费变动分析：报告期内，增加采购，取得采购发票抵扣金额较上年同期增加，应交税费较上年同期减少 33.75%。

11、其他应付款变动分析：报告期内，计提当年营销类费用增加未支付，因此其他应付款较上年提高 158.15%。

12、一年内到期的非流动负债变动分析：报告期内，部分长期贷款一年内到期，转为一年内到期的非流动负债，因此较上年同期增加 1563.89%。

13、其他流动负债变动分析：报告期内，合同负债减少，预提增值税降低，因此，其他流动负债较上年同期下降 49.04%。

14、长期借款变动分析：报告期内，部分长期贷款一年内到期，转为一年内到期的长期借款，截止 12 月 31 日长期借款较上年同期下降 90.83%。

15、长期应付款变动分析：报告期内，融资租赁款项到期结清，因此长期应付款变动较上年同期下降 100%.

（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	108,049,762.00	-	101,622,233.24	-	6.32%
营业成本	78,224,598.19	72.40%	73,736,121.75	72.56%	6.09%
毛利率%	27.60%	-	27.44%	-	-
销售费用	8,371,640.57	7.75%	5,386,968.54	5.30%	55.41%
管理费用	4,760,910.84	4.41%	4,196,354.57	4.13%	13.45%
研发费用	4,119,844.92	3.81%	4,155,388.30	4.09%	-0.86%
财务费用	4,904,014.32	4.54%	4,028,813.65	3.96%	21.72%
信用减值损失	-1,993,898.22	-1.85%	-1,793,856.78	1.77%	11.15%
资产减值损失	-551,271.75	-0.51%	-179,794.96	-0.18%	206.61%
其他收益	644,308.15	0.60%	1,601,244.50	1.58%	-59.76%
投资收益	383,008.24	0.35%	383,008.24	0.38%	0.00%
公允价值变动收益	524.93	0.00%	145.13	0.00%	261.70%
营业利润	5,041,843.28	4.67%	9,003,844.78	8.86%	-44.00%
营业外收入	5,000.00	0.00%	112,253.30	0.11%	-95.55%
营业外支出	128,483.69	0.12%	11,725.87	0.01%	995.73%
净利润	3,786,199.72	3.50%	8,270,755.43	8.14%	-54.22%

项目重大变动原因

1、销售费用变动分析：报告期内，公司 30 周年庆活动，同时为了品牌宣传，费用增加，因此销售费用较上年同期提升 55.41%。
2、资产减值损失变动分析：报告期内，公司对部分产品进行重新减值测试，计提了减值准备，因此，资产减值损失较上年增加 206.61%。
3、其他收益变动分析：报告期内，公司取得补助项目减少，因此其他收益较上年降低 59.76%。
4、公允价值变动收益变动分析：本期理财产品收益增加，因此公允价值变动收益较上年同期增加 261.70%。
5、营业利润变动分析：报告期内，公司销售费用、管理费用及财务费用增加 5，减值准备增加，其他收益下降，因此营业利润较上年下降 44%。
6、营业外收入变动分析：报告期内，非经营性收入减少，因此，营业外收入较上年下降 95.55%。
7、营业外支出变动分析：报告期内，向贫困地区捐赠货物，因此营业外支出较上年增加 995.73%。
8、净利润变动分析：报告期内，公司营业利润下降 44%，营业外支出增加 995.73%，因此净利润下降 54.22%。

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	105,302,815.40	100,906,126.90	4.36%
其他业务收入	2,746,946.60	716,106.34	283.59%
主营业务成本	76,847,707.75	73,328,202.84	4.80%
其他业务成本	1,376,890.44	407,918.91	237.54%

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
火焰山电暖炉	105,066,361.04	76,826,558.19	26.88%	10.06%	11.17%	-0.73%
柴煤钢板炉	236,454.36	21,149.56	91.06%	-95.65%	-99.50%	68.59%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
电商	46,805,049.40	35,748,027.18	23.62%	26.47%	31.33%	-2.83%
华东地区	9,272.17	4,491.73	51.56%	-	-	51.56%
华南地区	8,849.56	6,389.40	27.80%	-98.55%	-98.37%	-7.86%
华中地区	282,293.80	206,807.79	26.74%	-41.66%	-40.62%	-1.29%
西南地区	60,944,297.07	42,258,882.09	30.66%	-4.06%	-7.68%	2.72%

收入构成变动的原因

1、报告期内，公司产品结构未发生变动

2、柴煤钢板炉收入及成本变动原因：报告期内，公司已停止柴煤钢板炉的生产，只是少量库存进行处理，因此，收入较上年下降 95.65%，成本较上年下降 99.5%。

3、报告期内新增华东地区销售收入，填补该地区销售空白。

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	网银在线（北京）科技有限公司(京东	17,131,392.78	15.86%	否

	-火焰山官方旗舰店）2261380			
2	（抖音）武汉合众易宝科技有限公司	8,011,140.73	7.41%	否
3	(电商)张家口天猫优品电子商务有限公司	5,200,834.56	4.81%	否
4	贵州省铜仁市华星贸易有限公司(冉启发)	4,454,295.00	4.12%	否
5	抖音支付科技有限公司（彭一诺）	4,111,469.40	3.81%	否
合计		38,909,132.47	36.01%	-

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	安顺市贵喆科技有限责任公司	11,464,777.90	13.77%	否
2	遵义泳洛商贸有限公司	11,405,549.04	13.70%	否
3	佛山粤嘉新材料科技有限公司	8,951,869.66	10.75%	否
4	山东万赓板业有限公司	4,715,830.62	5.67%	否
5	广东美智智能科技有限公司	4,273,151.20	5.13%	否
合计		40,811,178.42	49.02%	-

（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	-27,415,415.74	4,831,915.39	-667.38%
投资活动产生的现金流量净额	-2,579,479.80	-1,714,319.17	-50.47%
筹资活动产生的现金流量净额	24,606,335.33	292,294.45	8,318.34%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额变动分析：报告期内，本年为应对材料成本上升，年底提前为下年预备材料储备，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 3970.12 万元，提高 57.68%，经营活动产生的现金流量净额较上年下降 667.38%。

2、投资活动产生的现金流量净额变动分析：报告期内，本年新增办公楼装修、生产线改造、固定资产购置， 因此投资活动现金流入较上年减少 50.47%。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动分析：报告期内，本年为应对材料成本上涨，提前备料，新增银行融资 2990 万元，提高 103.10%，因此筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 8318.34%。

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
贵州火焰山电器销售有限公司	控股子公司	家用电器销售；家用电器零配件销售；电子产品销售；	1,000,000.00	44,298,627.29	-3,375,615.04	47,257,519.76	-3,686,750.15
贵州火焰山国际贸易有限公司	控股子公司	国内贸易代理；国际货物运输代理；家用电器制造；家用电器销售；	1,000,000.00	1,778,025.77	-465,103.5	17,236,824.04	-994,029.04
贵州	控股	家用电器	1,000,000.00	2911058.66	350707.25	3819061.45	100707.25

火焰山商贸有限公司	子公司	销售；家用电器研发；家用电器零配件销售					
贵州航焰商贸有限公司	控股子公司	家用电器销售	3,000,000.00	1,749,631.21	1,361,146.90	1,064,764.67	81,146.90

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
贵州遵义农村商业银行股份有限公司	融资借款、活期存款	公司出于战略目的而计划长期持有

（二） 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中信银行	银行理财产品	共赢稳健天天利	0	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策及宏观经济波动风险	当宏观经济出现极端性波动而影响居民的收入水平和消费水平时，公司产品销售将受到一定程度的影响，进而影响公司的整体经营业绩。
原材料价格波动和供应稳定性的风险	供应端价格波动直接冲击毛利率，若叠加供应不稳定，可能引发生产停滞和客户索赔等风险。
市场需求错配的风险	若市场调研和研发能力不足，新品研发方向与客户需求脱节，可能导致滞销与库存积压的风险。
内部控制风险	公司对相关制度和内部控制的设计需要不断改善，内部控制的执行效果有待考察。因此，在未来的一段时间内，公司治理和内部控制仍然会存在不规范的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

（一） 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

								控制人及其控制的企业		
1	贵州火焰山器售限公司	9,500,000	0	9500000	2025年1月13日	2028年1月12日	连带	是	已事前及时履行	否
2	贵州火焰山节能科技有限公司	8,000,000	0	8,000,000	2025年12月2日	2028年12月1日	连带	是	已事前及时履行	否
合计	-	17,500,000	0	17,500,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

被担保方正常履行合同

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	17,500,000	17,500,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	8,000,000	8,000,000
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	17,500,000	17,500,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

√适用 □不适用

单位：元

占用主体	占用性质	占用形成时间	占用金额	已归还金额	占用余额	单日最高占用余额	是否已被采取监管措施
贵州火焰山运营管理有限公司	借款	2025 年 12 月 31 日	2,254,400.00	0	2,254,400.00	1,800,000	否
合计	-	-	2,254,400.00	0	2,254,400.00	1,800,000	-

发生原因、整改情况及对公司的影响

公司园区食堂、安保及环境卫生等工作由该关联公司贵州火焰山运营管理公司在运营管理，日常有正常结算款项的往来，截止 2025 年 12 月 21 日有两笔临时拆借款，预计 2026 年 9 月 30 日前还。

(四)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000	2,485,014.19
销售产品、商品，提供劳务	10,000,000	655,025.43
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财	3,000,000.00	1,172,101.97
采购商品、接受劳务	2,920,343.75	2,920,843.75
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	0	8,055,837.37
贷款	45,000,000.00	52,900,000.00

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

关联交易有利于整合资源并优化合作，有助于公司规模经济效益

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
贵州遵义农村商业银行股份有限公司	否	8,000,000.00	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
贵州遵义农村商业银行股份有限公司	否	8,055,837.37	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
贵州火焰山运营管理有限公司	是	2,254,400.00	已事后补充履行	已事后补充履行	否	否
合计	-	18,310,237.37	-	-	-	-

(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
公司	2017 年 4 月 24 日		挂牌	信息披露承诺	公司挂牌前后履行相关信息披露义务并保持与上市公司信息披露的一致和同步。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 24 日		挂牌	限售承诺	关于规范关联交易、股份自愿锁定暨限制转让、关于避免同业竞争等利益冲突等承诺。	正在履行中
董监高	2017 年 4		挂牌	其他承诺	挂牌公司全体	

	月 24 日				董事、监事和高级管理人员签署的《董事（监事、高级管理人员）》正在履行中 19 声明及承诺事项。	

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
1 号车间	房屋建筑物	抵押	4,266,841.67	1.74%	为取得贵州遵义农村商业银行股份有限公司 44900000 元借款而提高抵押担保
2 号车间	房屋建筑物	抵押	3,163,286.95	1.29%	为取得贵州遵义农村商业银行股份有限公司 44900000 元借款而提高抵押担保
职工宿舍楼	房屋建筑物	抵押	2,829,656.28	1.15%	为取得贵州遵义农村商业银行股份有限公司 44900000 元借款而提高抵押担保
办公楼	房屋建筑物	抵押	2,726,785.91	1.11%	为取得贵州遵义农村商业银行股份有限公司 44900000 元借款而提高抵押担保
无形资产	土地使用权	抵押	2,944,740.46	1.20%	为取得贵州遵义农村商业银行股份有限公司 44900000 元借款而提高抵押担保
总计	-	-	15,931,311.27	6.49%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产抵押不会对公司生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

（二） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,791,741	28.96%	0	5,791,741	28.96%
	其中：控股股东、实际控制人	2,624,975	13.12%	0	2,624,975	13.12%
	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	14,208,259	71.04%	0	14,208,259	71.04%
	其中：控股股东、实际控制人	7,874,925	39.37%	0	7,874,925	39.37%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

（三） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	邓正刚	10,499,900	0	10,499,900	52.4995%	7,874,925	2,624,975	0	0
2	贵州	9,500,000	0	9,500,000	47.5000%	6,333,334	3,166,666	0	0

	兴正实业有限公司								
3	陈麒元	100	0	100	0.0005%	0	100	0	0
合计		20,000,000.00	0	20,000,000.00	100%	14,208,259	5,791,741	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：公司共 3 名股东，其中，邓正刚是公司控股股东、实际控制人，公司董事长，同时邓正刚是贵州兴正实业有限公司的法人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

邓正刚，男，汉族，本科，1974 年 9 月出生，高级工程师，现任贵州火焰山电器股份有限公司董事长兼总经理、党支部书记。从 1996 年开始从事民用炉具产品的研发，始终秉承“人无我有、人有我优”创新理念，坚持引进新技术、新材料，开发新产品，经过 20 余年的刻苦钻研和奋力摸索，成功走出了独具行业特色的民用炉具发展新路。

一直从事民营企业管理及产品生产的核心技术研发工作。为民用炉具行业的发展做出了贡献。2002 年秋，研究出了第一台“两用节能燃煤”，使贵州炉具行业走上一个新台阶，改变了传统炉具蜂窝煤煤渣不能下排的技术难题，随着煤资源不断减少，开始对家用电暖器的研究，2003 年底，“远红外多功能电暖炉”获得成功，该款“远红外多功能电暖炉”含盖了电磁炉、电暖器、茶几、餐桌、麻将桌的基本功能，深受广大用户喜爱。2009 年带领公司的技术团队开发出了“新型无烟尘节能柴禾炉”，充分有效利用再生资源。

近年来，邓正刚以自主知识产权研发工作为核心，以产品“安全、健康、节能、环保”为设计理念，本着以人为本、精益求精、贡献社会的精神，刻苦攻关，不断研发新产品，现已申报国家的发明专利 20 项（授权 6 项），实用新型专利 85 项（授权 82 项），外观设计专利 39 项（授权 39 项）。

主要获奖情况：

2009 年 9 月　荣获“贵州省青年创新人才奖”；
2009 年 12 月　荣获“贵州省优秀新产品、新技术三等奖”；
2010 年 1 月　荣获遵义市第二批“市管专家”称号；
2010 年 1 月　荣获遵义县“十佳科技工作者”荣誉称号；
2010 年 1 月　评为遵义县“十佳科技工作者”；
2010 年 6 月　荣获贵州省第四届“创业之星”奖；
2010 年 10 月　荣获“遵义市首届十大科技创新人物”奖；
2010 年 12 月　推荐为贵州省省管专家候选人；
2011 年 4 月　荣获第 11 届“贵州省青年科技奖”；
2011 年 5 月　评为遵义县“十佳企业经营管理者”；
2012 年 10 月　荣获遵义市“全市创业之星”荣誉称号；
2013 年 2 月　荣获遵义县 2012 年度“十佳优秀民营企业家”；

2014 年 10 月 荣获贵州省第七批省管专家；
2016 年 6 月 遵义市青年企业家商会/协会副会长单位；
2018 年 7 月 荣获“2017-2018 年贵州省优秀企业家”；
2018 年 11 月 荣获“遵义市十佳发明专利人才”；
2018 年 12 月 荣获“播州区改革先锋”；
2019 年 1 月 荣获“庆祝改革开放 40 周年优秀经理人”；
2019 年 4 月 荣获遵义市首届科技创新先进个人“优秀发明专利人才”称号；
2019 年 7 月 荣获“市管专家”；
2020 年 1 月 荣获“市级劳模”；
2024 年 2 月 荣获“贵州省优秀民营企业家”；
2024 年 5 月 荣获 “优秀民营企业家• 科技之星”

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
邓正刚	董事长	男	1974 年 9 月	2024 年 4 月 23 日	2027 年 4 月 22 日	10,499,900	0	10,499,900	52.4995%
沈仕爱	董事	男	1982 年 4 月	2024 年 4 月 23 日	2027 年 4 月 22 日	0	0	0	0%
王家艳	董事/财务总监	女	1981 年 8 月	2024 年 4 月 23 日	2027 年 4 月 22 日	0	0	0	0%
韦运前	董事/生产总监	男	1981 年 11 月	2024 年 4 月 23 日	2027 年 4 月 22 日	0	0	0	0%
赵红玲	董事/董事会秘书	女	1982 年 1 月	2024 年 4 月 23 日	2027 年 4 月 22 日	0	0	0	0%
丁贵均	监事会主席	男	1998 年 6 月	2024 年 4 月 23 日	2027 年 4 月 22 日	0	0	0	0%
赵肇佳	监事	男	1988 年 11 月	2024 年 4 月 23 日	2027 年 4 月 22 日	0	0	0	0%
李小灵	职工代表监事	女	1992 年 3 月	2024 年 4 月 23 日	2027 年 4 月 22 日	0	0	0	0%
邓正刚	总经理	男	1974 年 9 月	2025 年 7 月 16 日	2027 年 4 月 22 日	10,499,900	0	10,499,900	52.4995%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员共 8 名，与股东不存在任何关联关系。

（二） 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
沈仕爱	董事/总经理	离任	董事	业务版块调整
邓正刚	董事长	新任	董事长兼总经理	原总经理沈仕爱职位变动

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
销售人员	27	11	0	38
技术人员	22	0	1	21
财务人员	5	0	1	4
行政人员	8	0	1	7
管理人员	5	0	1	4
生产人员	164	44	0	208
员工总计	231	55	4	282

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	23	20
专科	21	18
专科以下	187	243
员工总计	231	282

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司全员劳动合同制 ,依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,公司与员工签订 《劳动合同》 ,按照相关法律、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。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案，同时根据年度经营指标，制定指标绩效考核方案，密切员工收入与企业经营绩效关联度。

2、员工培训

公司重视员工的培训和发展工作,制定年度滚动培训计划,员工培训包括新员工入职培训,公司文化理念培训，岗位提升培训以及在职学历提升、在职研究生鼓励政策，以不断提高公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司发展目标的实现提供保障。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关规范性文件的要求，已经建立了包括股东会、董事会、监事会和经理层等在内的较为完善的治理结构及健全的股东会、董事会和监事会议事规则、总经理工作细则和独立董事工作细则， 确保公司规范运行。公司三会的召集、召开、表决程序等符合有关法律、法规和《公司章程》要求，且均严格按照有关法律、法规和规范性文件要求履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资 决策及 财务决策等均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部控制体系，能够保证股东和投资者充分行使知情权、 参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，尤其是中小股东充分行使其合法权利。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于公司股东、实际控制人，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度， 在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，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	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无 ☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	安礼会审字（2026）第 021100049 号			
审计机构名称	安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	广州市南沙区南沙街兴沙路 6 号 703 房-1			
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	雷永贵	鄞凯钿		
	3 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	8			

审 计 报 告

安礼会审字（2026）第 021100049 号

贵州火焰山电器股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了贵州火焰山电器股份有限公司财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵州火焰山电器股份有限公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注

册会计师职业道德守则，我们独立于贵州火焰山电器股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵州火焰山电器股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵州火焰山电器股份有限公司 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵州火焰山电器股份有限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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵州火焰山电器股份有限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。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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

贵州火焰山电器股份有限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州火焰山电器股份有限公司不能持续经营。

（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）就贵州火焰山电器股份有限公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

安礼华粤（广东）会计师事务所　　中国注册会计师：雷永贵

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：鄞凯钿

中国·广州　　二〇二六年四月二十七日

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		5,228,820.73	10,617,380.94
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	2		490,101.86
应收账款	3	65,242,748.08	58,427,290.45
应收款项融资			
预付款项	4	61,940,942.82	31,141,913.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	2,951,189.67	1,270,364.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6	52,865,483.13	42,911,867.87
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			
流动资产合计		188,229,184.43	144,858,918.89
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	7	34,723,574.70	37,048,370.29
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	8	17,727,260.03	16,496,004.25
在建工程	9	298,107.52	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10	3,001,857.90	3,119,167.26
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	11	665,360.60	1,002,801.54
递延所得税资产	12	801,539.71	861,269.46

其他非流动资产			
非流动资产合计		57,217,700.46	58,527,612.80
资产总计		245,446,884.89	203,386,531.69
流动负债：			
短期借款	14	47,500,000.00	18,010,111.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	15	32,317,182.85	18,117,536.95
预收款项			
合同负债	16	2,427,266.46	4,762,661.73
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	17	1,363,135.38	1,138,227.19
应交税费	18	1,602,198.29	2,418,410.09
其他应付款	19	982,160.00	380,468.34
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	20	49,400,000.00	2,968,954.73
其他流动负债	21	315,544.64	619,146.01
流动负债合计		135,907,487.62	48,415,516.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	22	4,750,000.00	51,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	23		147,046.83
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	12	3,735,427.61	4,084,146.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,485,427.61	56,031,193.77

负债合计		144,392,915.23	104,446,709.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	24	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	25	2,140,632.51	2,140,632.51
减：库存股			
其他综合收益	26	21,167,423.09	23,143,499.35
专项储备	27	699,172.46	875,148.03
盈余公积	28	6,804,803.00	5,976,290.52
一般风险准备			
未分配利润	29	49,731,508.51	46,804,251.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		100,543,539.57	98,939,821.77
少数股东权益		510,430.09	
所有者权益（或股东权益）合计		101,053,969.66	98,939,821.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		245,446,884.89	203,386,531.69

法定代表人：邓正刚　　主管会计工作负责人：王家艳　　会计机构负责人：张燕

（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		2,622,216.54	7,605,297.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			490,101.86
应收账款	1	63,957,476.46	59,304,075.69
应收款项融资			
预付款项		60,900,766.03	30,896,916.48
其他应收款	2	2,832,457.84	1,241,958.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		52,865,483.13	42,911,867.87
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			
流动资产合计		183,178,400.00	142,450,218.51
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	3	1,800,000.00	1,100,000.00
其他权益工具投资		34,723,574.70	37,048,370.29
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		16,863,657.49	16,496,004.25
在建工程		298,107.52	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,001,857.90	3,119,167.26
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		665,360.60	1,002,801.54
递延所得税资产		800,310.75	620,815.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		58,152,868.96	59,387,159.03
资产总计		241,331,268.96	201,837,377.54
流动负债：			
短期借款		40,000,000.00	18,010,111.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		31,736,743.21	18,117,536.95
预收款项		1,971,363.00	388,930.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,165,534.18	995,663.90
应交税费		1,361,656.91	2,243,686.88
其他应付款		563,660.00	377,503.34
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		764,646.01	2,702,686.49
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		49,400,000.00	2,968,954.73
其他流动负债		99,403.99	351,349.25
流动负债合计		127,063,007.30	46,156,422.65
非流动负债：			
长期借款		4,750,000.00	51,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			147,046.83
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,735,427.61	4,084,146.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,485,427.61	56,031,193.77
负债合计		135,548,434.91	102,187,616.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,140,632.51	2,140,632.51
减：库存股			
其他综合收益		21,167,423.09	23,143,499.35
专项储备		699,172.46	875,148.03
盈余公积		6,804,803.00	5,976,290.52
一般风险准备			
未分配利润		54,970,802.99	47,514,190.71
所有者权益（或股东权益）合计		105,782,834.05	99,649,761.12
负债和所有者权益（或股东权益）合计		241,331,268.96	201,837,377.54

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	30	108,049,762.00	101,622,233.24
其中：营业收入		108,049,762.00	101,622,233.24

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	30	101,490,590.07	92,629,134.59
其中：营业成本		78,224,598.19	73,736,121.75
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	31	1,109,581.23	1,125,487.78
销售费用	32	8,371,640.57	5,386,968.54
管理费用	33	4,760,910.84	4,196,354.57
研发费用	34	4,119,844.92	4,155,388.30
财务费用	35	4,904,014.32	4,028,813.65
其中：利息费用	35	4,797,552.00	3,825,656.66
利息收入	35	10,100.33	13,411.17
加：其他收益	36	644,308.15	1,601,244.50
投资收益（损失以“-”号填列）	37	383,008.24	383,008.24
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）	38	524.93	145.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	39	-1,993,898.22	-1,793,856.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	40	-551,271.75	-179,794.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,041,843.28	9,003,844.78
加：营业外收入	41	5,000.00	112,253.30
减：营业外支出	42	128,483.69	11,725.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,918,359.59	9,104,372.21
减：所得税费用	43	1,132,159.87	833,616.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,786,199.72	8,270,755.43
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）		3,786,199.72	8,270,755.43
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）		30,430.09	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,755,769.63	8,270,755.43
六、其他综合收益的税后净额		-1,976,076.26	96,894.16
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,976,076.26	96,894.16
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-1,976,076.26	96,894.16
（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		-1,976,076.26	96,894.16
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,810,123.46	8,367,649.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,779,693.37	8,367,649.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		30,430.09	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.42

法定代表人：邓正刚　　主管会计工作负责人：王家艳　　会计机构负责人：张燕

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	4	102,316,899.91	100,140,193.77
减：营业成本	4	73,863,160.77	73,727,069.75
税金及附加		1,042,062.35	1,080,378.27
销售费用		4,607,548.55	4,227,200.99
管理费用		4,702,229.50	4,179,006.44

研发费用		4,119,844.92	4,155,388.30
财务费用		4,492,513.23	4,022,819.09
其中：利息费用		4,386,718.59	3,825,656.66
利息收入		4,830.21	12,924.78
加：其他收益		610,924.54	1,579,453.40
投资收益（损失以“-”号填列）	5	383,008.24	383,008.24
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）		301.43	145.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-645,361.99	-591,587.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-551,271.75	-179,794.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,287,141.06	9,939,554.80
加：营业外收入		5,000.00	112,253.30
减：营业外支出		128,483.69	11,725.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,163,657.37	10,040,082.23
减：所得税费用		878,532.61	1,059,387.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,285,124.76	8,980,694.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,285,124.76	8,980,694.78
（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		-1,976,076.26	96,894.16
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,976,076.26	96,894.16
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		-1,976,076.26	96,894.16
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		6,309,048.50	9,077,588.94

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.42

（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		110,987,471.44	95,388,091.43
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			139,807.06
收到其他与经营活动有关的现金	45	1,553,615.78	13,282,990.79
经营活动现金流入小计		112,541,087.22	108,810,889.28
购买商品、接受劳务支付的现金		108,532,255.04	68,831,082.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,620,032.94	11,234,228.90
支付的各项税费		6,802,820.98	5,707,490.70
支付其他与经营活动有关的现金	45	12,001,394.00	18,206,171.62
经营活动现金流出小计		139,956,502.96	103,978,973.89
经营活动产生的现金流量净额		-27,415,415.74	4,831,915.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000.00

取得投资收益收到的现金		383,008.24	383,417.27
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	45	500,524.93	
投资活动现金流入小计		883,533.17	393,417.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,963,012.97	2,107,736.44
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	45	500,000.00	
投资活动现金流出小计		3,463,012.97	2,107,736.44
投资活动产生的现金流量净额		-2,579,479.80	-1,714,319.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		480,000.00	
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		58,900,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	45	300,000.00	
筹资活动现金流入小计		59,680,000.00	29,000,000.00
偿还债务支付的现金		28,360,111.11	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,728,553.56	4,115,545.55
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	45	1,985,000.00	2,592,160.00
筹资活动现金流出小计		35,073,664.67	28,707,705.55
筹资活动产生的现金流量净额		24,606,335.33	292,294.45
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		-5,388,560.21	3,409,890.67
加：期初现金及现金等价物余额		10,617,380.94	7,207,490.27
六、期末现金及现金等价物余额		5,228,820.73	10,617,380.94

法定代表人：邓正刚　　主管会计工作负责人：王家艳　　会计机构负责人：张燕

（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		110,052,928.77	92,100,991.96
收到的税费返还			139,807.06

收到其他与经营活动有关的现金		1,371,153.70	12,799,498.29
经营活动现金流入小计		111,424,082.47	105,040,297.31
购买商品、接受劳务支付的现金		103,436,567.82	68,821,711.12
支付给职工以及为职工支付的现金		10,346,351.36	10,540,263.27
支付的各项税费		6,562,509.90	5,651,867.42
支付其他与经营活动有关的现金		10,494,562.76	17,106,623.42
经营活动现金流出小计		130,839,991.84	102,120,465.23
经营活动产生的现金流量净额		-19,415,909.37	2,919,832.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000.00
取得投资收益收到的现金		383,008.24	383,417.27
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		250,301.43	
投资活动现金流入小计		633,309.67	393,417.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,987,650.13	2,107,736.44
投资支付的现金		700,000.00	1,100,000.00
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		250,000.00	
投资活动现金流出小计		2,937,650.13	3,207,736.44
投资活动产生的现金流量净额		-2,304,340.46	-2,814,319.17
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		50,900,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,900,000.00	29,000,000.00
偿还债务支付的现金		27,860,111.11	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,317,720.15	4,115,545.55
支付其他与筹资活动有关的现金		1,985,000.00	2,592,160.00
筹资活动现金流出小计		34,162,831.26	28,707,705.55
筹资活动产生的现金流量净额		16,737,168.74	292,294.45
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		-4,983,081.09	397,807.36
加：期初现金及现金等价物余额		7,605,297.63	7,207,490.27
六、期末现金及现金等价物余额		2,622,216.54	7,605,297.63

（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	20,000,000.00				2,140,632.51		23,143,499.35	875,148.03	5,976,290.52		46,804,251.36		98,939,821.77
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	20,000,000.00				2,140,632.51		23,143,499.35	875,148.03	5,976,290.52		46,804,251.36		98,939,821.77
三、本期增减变动金额（减							-1,976,076.26	-175,975.57	828,512.48		2,927,257.15	510,430.09	2,114,147.89

少以“－”号填列）													
（一）综合收益总额							-1,976,076.26				3,755,769.63	30,430.09	1,810,123.46
（二）所有者投入和减少资本												480,000.00	480,000.00
1．股东投入的普通股												480,000.00	480,000.00
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									828,512.48		-828,512.48		
1．提取盈余公积									828,512.48		-828,512.48		
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								-175,975.57					-175,975.57
1．本期提取								486,604.44					486,604.44
2．本期使用								662,580.01					662,580.01
（六）其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				2,140,632.51		21,167,423.09	699,172.46	6,804,803.00		49,731,508.51	510,430.09	101,053,969.66

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00				2,140,632.51		23,046,605.19	411,007.93	5,078,221.04		39,431,565.41		90,108,032.08
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	20,000,000.00				2,140,632.51		23,046,605.19	411,007.93	5,078,221.04		39,431,565.41		90,108,032.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							96,894.16	464,140.10	898,069.48		7,372,685.95		8,831,789.69
（一）综合收益总额							96,894.16				8,270,755.43		8,367,649.59
（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									898,069.48		-898,069.48		
1. 提取盈余公积									898,069.48		-898,069.48		
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								464,140.10					464,140.10
1. 本期提取								824,842.08					824,842.08
2. 本期使用								360,701.98					360,701.98

（六）其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				2,140,632.51		23,143,499.35	875,148.03	5,976,290.52		46,804,251.36		98,939,821.77

法定代表人：邓正刚　　主管会计工作负责人：王家艳　　会计机构负责人：张燕

（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	20,000,000.00				2,140,632.51		23,143,499.35	875,148.03	5,976,290.52		47,514,190.71	99,649,761.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				2,140,632.51		23,143,499.35	875,148.03	5,976,290.52		47,514,190.71	99,649,761.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,976,076.26	-175,975.57	828,512.48		7,456,612.28	6,133,072.93
（一）综合收益总额							-1,976,076.26				8,285,124.76	6,309,048.50
（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									828,512.48		-828,512.48	
1．提取盈余公积									828,512.48		-828,512.48	
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								-				-175,975.57

								175,975.57					
1．本期提取								486,604.44					486,604.44
2．本期使用								662,580.01					662,580.01
（六）其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				2,140,632.51		21,167,423.09	699,172.46	6,804,803.00		54,970,802.99	105,782,834.05	

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	20,000,000.00				2,140,632.51		23,046,605.19	411,007.93	5,078,221.04		39,431,565.41	90,108,032.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				2,140,632.51		23,046,605.19	411,007.93	5,078,221.04		39,431,565.41	90,108,032.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							96,894.16	464,140.10	898,069.48		8,082,625.30	9,541,729.04
（一）综合收益总额							96,894.16				8,980,694.78	9,077,588.94
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者												

投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									898,069.48		-898,069.48	
1．提取盈余公积									898,069.48		-898,069.48	
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								464,140.10				464,140.10
1．本期提取								824,842.08				824,842.08
2．本期使用								360,701.98				360,701.98

（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				2,140,632.51		23,143,499.35	875,148.03	5,976,290.52		47,514,190.71	99,649,761.12

贵州火焰山电器股份有限公司
2025 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

1、公司概况

贵州火焰山电器股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2007 年 04 月 06 日取得企业法人营业执照，现社会统一信用代码为：91520321798828404Y，法人代表：邓正刚。

公司类型：非上市股份有限公司。2017 年 3 月 16 日，经全国中小企业股份转让系统公司股转系统函[2017]1524 号《关于同意贵州火焰山电器股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：火焰山股，证券代码：871289。

公司地址：贵州省遵义市播州区龙泉村，现公司注册资本人民币 2000 万元整，营业期限自 2007 年 04 月 06 日至 2037 年 04 月 05 日止。

公司经营范围：家用电器制造；电器辅件制造；家用电器销售；家用电器零配件销售；家用电器研发；家用电器安装服务；电子产品销售；家用视听设备销售；智能农业管理；新材料技术研发；智能家庭网关制造；可穿戴智能设备制造；智能家庭消费设备制造；人工智能硬件销售；智能基础制造装备销售；可穿戴智能设备销售；智能仪器仪表销售；智能家庭消费设备销售；人工智能基础资源与技术平台；人工智能基础软件开发；虚拟现实设备制造；数字家庭产品制造；物联网设备制造；工业自动控制系统装置销售；制冷、空调设备销售；物联网设备销售；信息安全设备销售；网络设备销售；互联网数据服务；网络与信息安全软件开发；信息系统集成服务；物联网技术服务；物联网技术研发；网络设备制造；通信设备制造；家具制造；家具销售；家具零配件生产；信息安全设备制造；互联网销售（除销售需要许可的商品）；非物质文化遗产保护；数字文化创意内容应用服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；广告制作；广告发布；企业管理咨询；融资咨询服务；安全咨询服务；市场营销策划；企业形象策划；品牌管理；创业投资（限投资未上市企业）；新材料技术推广服务；机械设备研发；市场调查（不含涉外调查）；货物进出口；进出口代理；非居住房地产租赁；租赁服务。

报告期内，公司的股权结构如下：

股东	持股数量(万股)	股权比例(%)
邓正刚	1049.99	52.4995
贵州兴正实业有限公司	950.00	47.5000
陈麒元	0.01	0.0005

合计	2,000.00	100.00

2、财务报表的批准报出日

本财务报表经公司全体董事于 2026 年 4 月 27 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1） 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该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。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）或交易发生日即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折

算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

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

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分

为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2） 金融负债的分类、确认和计量

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

入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至

终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（6） 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风

险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险特征划分不同组合，依据同“应收账款”

本公司按应收票据的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收票据信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本公司将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

②应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

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

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	合并报表范围内之内部业务形成的应收款项具有类似信用风险特征
保证金组合	保证金、押金形成的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收内部款项计提坏账准备
保证金组合	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收保证金、押金款项计提坏账准备

组合中，采用预期信用损失率计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	30.00	30.00
4-5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、10 金融工具减值

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

处于不同阶段的其他应收款的预期信用损失分三个阶段进行计量:信用风险自初始确认后未显著增加的其他应收款，处于第一阶段，不计提坏账准备。主要包括:本公司经判断确定几乎可以收回的代收款项、未逾期押金及保证金、备用金等。若上述其他应收款未来 12 个月的账面金额与预期能收到的现金流量现值发生变化出现差额的，则转至另两个阶段按整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备。信用风险自初始确认后已显著增加但尚

未发生信用减值的其他应收款，处于第二阶段。按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备，并采用账龄分析法计提。主要包括:除第一、三阶段之外的其他应收款。初始确认后已发生信用减值(已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务)的其他应收款，处于第三阶段，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备。按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额确认其他应收款的预期信用损失金额计提坏账准备。

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。主要包括库存商品、发出商品、自制半成品、在产品、原材料、低值易耗品和委托加工材料、开发成本、开发产品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

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

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、 持有待售资产和处置组

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经

处置或划分为持有待售类别：（1） 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3） 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

13、 合同资产和合同负债

（1）合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10。

（2）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会

计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

15、 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

16、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个

会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	8	5.00	11.88
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4） 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预

定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

18、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其中，本公司依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、 无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

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

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

20、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行

减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 长期待摊费用

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

22、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本

公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

23、 预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的

情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24、 收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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。对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。对于合同中存在重大融资成分的，本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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

（3）收入确认时点及判断依据

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

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

（4）主要责任人/代理人

对于本公司自第三方取得商品或服务或其他资产控制权后，再转让给客户/能够主导第三方代表本公司向客户提供服务或自第三方取得商品或服务的具体名称控制权后，通过提供重大的服务将商品或服务与其他商品或服务整合成某组合产出转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本公司在向客户转让商品或服务前能够控制，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

公司销售电暖炉等附加产品，以线下销售为主，采取“经销商销售为主，直销、商超销售、展厅销售及电商销售为辅”的销售模式。公司通常在综合考虑下列因素的基础上,以商品的控制权转移时点确认收入: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、客户接受该商品。控制权转移的具体判断依据为:公司根据与客户签订的合同(订单)发货，客户签收并核对数据后确认收入。

25、 合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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,除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（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） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3） 该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，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差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1） 企业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。

26、 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作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，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。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，并在确认相关成本费用或损

失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

27、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

28、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

（1）租赁合同的识别：

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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否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，本公司进行如下评

估：

-合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

-承租人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；

-承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁合同的分拆

当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。

（3）租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

（4）本公司作为承租人的会计处理

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

①短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

②使用权资产

本公司对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）本公司发生的初始直接费用；

4）本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

③租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

-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；

-增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

（5）本公司作为出租人的会计处理

①租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

②对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5） 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收

款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

④租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1）该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁

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

经营租赁发生变更的，出租人应当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应当视为新租赁的收款额。

（6）售后租回

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

29、 重要会计政策、会计估计的变更

无。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的应税劳务收入为基础计征	13%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税税额计征	7.00%
教育费附加	按实际缴纳流转税税额计征	3.00%
地方教育附加	按实际缴纳流转税税额计征	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30％后的余值 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴。	1.20%
印花税	按购销合同和技术合同所载金额计征	0.3‰
土地使用税	纳税人实际占用的土地面积	10 元/平方米

2、 税收优惠及批文

2023年12月12日，本公司获得由贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局批准颁布的编号为GR202352000406且有效期为三年的《高新技术企业证书》，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）的相关规定2023年可享受企业所得税优惠税率，按15%税率征收企业所得税。

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，“上期期末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	46,347.23	34,572.23
银行存款	5,182,473.50	10,582,808.71
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合计	5,228,820.73	10,617,380.94
其中：存放在境外的款项总额		

2、 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		490,101.86
商业承兑汇票		
小计		490,101.86
减：坏账准备		
合计		490,101.86

3、 应收账款

（1） 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	40,593,220.33	42,200,544.41
1 至 2 年	19,924,733.26	19,940,329.07
2 至 3 年	10,841,694.69	296,777.67
3 至 4 年	105,104.41	218,649.99
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	71,464,752.69	62,656,301.14
减：坏账准备	6,222,004.61	4,229,010.69
合计	65,242,748.08	58,427,290.45

（2） 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	71,464,752.69	100.00	6,222,004.61	8.71	65,242,748.08
其中：账龄组合	71,464,752.69	100.00	6,222,004.61	8.71	65,242,748.08
无风险组合					
关联方组合					
合计	71,464,752.69	100.00	6,222,004.61		65,242,748.08

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	62,656,301.14	100.00	4,229,010.69	6.75	58,427,290.45
其中：账龄组合	62,142,189.14	99.18	4,203,305.09	6.76	57,938,884.05
无风险组合					
关联方组合	514,112.00	0.82	25,705.60	5.00	488,406.40
合计	62,656,301.14	100.00	4,229,010.69		58,427,290.45

①组合中，按账龄组合、关联方组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	40,593,220.33	2,029,661.02	5.00
1 至 2 年	19,924,733.26	1,992,473.33	10.00
2 至 3 年	10,841,694.69	2,168,338.94	20.00
3 至 4 年	105,104.41	31,531.32	30.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	71,464,752.69	6,222,004.61	

②按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	4,229,010.69			4,229,010.69
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,992,993.92			1,992,993.92

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	6,222,004.61			6,222,004.61

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	4,229,010.69	1,992,993.92				6,222,004.61
合计	4,229,010.69	1,992,993.92				6,222,004.61

（4） 本期实际核销的应收账款情况：

无。

（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的比例（%）	应收账款坏账准备期末余额
桐梓县方维电器经营部（夏文学）	7,130,770.77	9.98	667,109.14
贵州省铜仁市华星贸易有限公司(冉启发)	6,948,444.37	9.72	459,564.04
播州区真诚心家电经营部（曾昭富）	6,069,883.00	8.49	656,059.00
遵义市沙河小区(谢雄辉)	4,933,958.00	6.90	438,022.50
独山县精鹰电器批发商行（王继平）	3,883,841.00	5.43	248,400.95
合计	28,966,897.14	40.52	2,469,155.63

4、 预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	32,481,728.07	52.44	18,580,802.87	59.66
1 至 2 年	17,089,395.78	27.59	12,561,110.61	40.34
2 至 3 年	12,369,818.97	19.97		
3 年以上				
合计	61,940,942.82	100.00	31,141,913.48	100.00

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
遵义航大海电器有限公司	11,104,707.68	17.93
贵州京焰商贸有限公司	8,500,000.00	13.72
遵义泳洛商贸有限公司	7,730,665.90	12.48
贵州火焰山节能科技有限公司	6,197,879.08	10.01
贵州省瓮安县安华电器有限公司	5,741,570.00	9.27
合计	39,274,822.66	63.41

5、 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	2,951,189.67	1,270,364.29
合计	2,951,189.67	1,270,364.29

（1） 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,437,403.15	422,369.75
1 至 2 年	86,476.92	526,180.64
2 至 3 年	106,400.00	20,000.00
3 至 4 年	20,000.00	44,000.00
4 至 5 年	44,000.00	8,000.00
5 年以上	268,000.00	260,000.00
小计	2,962,280.07	1,280,550.39
减：坏账准备	11,090.40	10,186.10
合计	2,951,189.67	1,270,364.29

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,254,400.00	20,470.70
员工备用金	138,853.25	264,032.08
押金及保证金	497,076.92	897,076.92

代扣代缴款	33,141.90	36,900.05
其他	38,808.00	62,070.64
小计	2,962,280.07	1,280,550.39
减：坏账准备	11,090.40	10,186.10
合计	2,951,189.67	1,270,364.29

③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,962,280.07	100.00	11,090.40	0.37	2,951,189.67
其中：账龄组合	38,408.00	1.30	11,090.40	28.88	27,317.60
无风险组合	2,923,872.07	98.70			2,923,872.07
关联方组合					
合计	2,962,280.07	100.00	11,090.40		2,951,189.67

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,280,550.39	100.00	10,186.10	0.80	1,270,364.29
其中：账龄组合	78,141.34	6.10	9,896.10	12.66	68,245.24
无风险组合	1,198,009.05	93.55			1,198,009.05
关联方组合	4,400.00	0.35	290.00	6.59	4,110.00
合计	1,280,550.39	100.00	10,186.10		1,270,364.29

A. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	10,186.10			10,186.10
2025 年 1 月 1 日余额				

在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	904.30			904.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	11,090.40			11,090.40

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	10,186.10	904.30				11,090.40
合计	10,186.10	904.30				11,090.40

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
贵州火焰山运营管理有限公司	往来款	2,254,400.00	1 年以内：2,250,000.00 1-2 年：3,000.00 2-3 年：1,400.00	76.10	
(电商）天猫店铺（火焰山贵炉旗舰店）	押金及保证金	160,000.00	5 年以上	5.40	
邓柠东	备用金	107,400.00	1 年以内	3.63	
(电商）张家口天猫优品电子商务有限公司	押金及保证金	100,000.00	2 至 3 年	3.38	
(电商）京东店铺（火	押金及保	100,000.00	5 年以上	3.38	

焰山电器专营店）	证金				
合计		2,721,800.00		91.89	

6、 存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	24,979,853.15	1,052,156.48	23,927,696.67
在产品	40,086.06		40,086.06
库存商品	29,498,658.96	600,958.56	28,897,700.40
合计	54,518,598.17	1,653,115.04	52,865,483.13

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	20,200,896.08	825,933.50	19,374,962.58
在产品	190,200.68		190,200.68
库存商品	23,622,614.40	275,909.79	23,346,704.61
合计	44,013,711.16	1,101,843.29	42,911,867.87

（2）存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	825,933.50	226,222.98				1,052,156.48
库存商品	275,909.79	325,048.77				600,958.56
合计	1,101,843.29	551,271.75				1,653,115.04

7、 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
贵州遵义农村商业银行股份有限公司	37,048,370.29				2,324,795.59		34,723,574.70	383,008.24			公司持有对贵州遵义农村商业银行股份有限公司的股权投资属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为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。

8、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	17,727,260.03	16,496,004.25
固定资产清理		
合计	17,727,260.03	16,496,004.25

（1） 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	24,265,681.97	8,285,012.39	1,113,785.87	1,195,205.31	139,552.00	34,999,237.54
2、本期增加金额		1,152,212.40	1,475,699.12	36,993.93		2,664,905.45
（1）购置		1,152,212.40	1,475,699.12	36,993.93		2,664,905.45
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
（4）其他						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）处置子公司						
（3）转入投资性房地产						
（4）其他转出						
4、期末余额	24,265,681.97	9,437,224.79	2,589,484.99	1,232,199.24	139,552.00	37,664,142.99
二、累计折旧						
1、期初余额	10,510,697.88	6,656,197.91	221,698.28	988,094.14	126,545.08	18,503,233.29
2、本期增加金额	768,413.28	300,708.54	286,257.86	76,977.95	1,292.04	1,433,649.67
（1）计提	768,413.28	300,708.54	286,257.86	76,977.95	1,292.04	1,433,649.67
（2）企业合并增加						
（3）其他						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）处置子公司						

（3）转入投资性房地产						
（4）其他转出						
4、期末余额	11,279,111.16	6,956,906.45	507,956.14	1,065,072.09	127,837.12	19,936,882.96
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
（1）计提						
（2）企业合并增加						
（3）其他						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）处置子公司						
（3）转入投资性房地产						
（4）其他转出						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	12,986,570.81	2,480,318.34	2,081,528.85	167,127.15	11,714.88	17,727,260.03
2、期初账面价值	13,754,984.09	1,628,814.48	892,087.59	207,111.17	13,006.92	16,496,004.25

9、 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	298,107.52	
工程物资		
合计	298,107.52	

（1） 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公室装修	298,107.52		298,107.52			
合计	298,107.52		298,107.52			

10、无形资产

（1） 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	特许权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	127,107.00	4,407,121.26	179,245.29	4,713,473.55
2、本期增加金额				
（1）购置				
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）失效且终止确认的部分				
4、期末余额	127,107.00	4,407,121.26	179,245.29	4,713,473.55
二、累计摊销				
1、期初余额	86,415.96	1,374,238.40	133,651.93	1,594,306.29
2、本期增加金额	11,242.44	88,142.40	17,924.52	117,309.36
（1）计提	11,242.44	88,142.40	17,924.52	117,309.36
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）失效且终止确认的部分				
4、期末余额	97,658.40	1,462,380.80	151,576.45	1,711,615.65
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	29,448.60	2,944,740.46	27,668.84	3,001,857.90
2、期初账面价值	40,691.04	3,032,882.86	45,593.36	3,119,167.26

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

企业 400 通信平台服务费	9,578.65		3,707.76		5,870.89
展厅装修费	149,732.31		149,732.31		
电影《辛亥革命》版权资料使用费	32,362.41		16,181.28		16,181.13
办公楼装修费	811,128.17		167,819.59		643,308.58
合计	1,002,801.54		337,440.94		665,360.60

12、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	3,706,869.19	553,572.45	4,239,196.79	695,992.97
资产减值准备	1,653,115.04	247,967.26	1,101,843.29	165,276.49
合计	5,359,984.23	801,539.71	5,341,040.08	861,269.46

（2） 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	24,902,850.70	3,735,427.61	27,227,646.29	4,084,146.94
合计	24,902,850.70	3,735,427.61	27,227,646.29	4,084,146.94

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

（4） 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,526,225.82	1,202,268.84
可抵扣亏损		
合计	2,526,225.82	1,202,268.84

（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

无。

13、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	24,265,681.97	12,986,570.81	抵押	为取得贵州遵义农村商业银行股份有限公司借款而提高抵押担保	24,265,681.97	13,754,984.09	抵押	为取得贵州遵义农村商业银行股份有限公司44,900,000.00元借款而提高抵押担保
无形资产	4,407,121.26	2,944,740.46			4,407,121.26	3,032,882.86		
合计	28,672,803.23	15,931,311.27			28,672,803.23	16,787,866.95		

14、短期借款

（1） 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	7,500,000.00	
抵押借款	10,000,000.00	
保证借款	20,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	8,010,111.11
合计	47,500,000.00	18,010,111.11

（2） 2025 年 12 月 31 日短期借款明细：

①质押借款

借款人	贷款人	到期日	借款利率	借款期末金额	备注
贵州火焰山电器销售有限公司	贵州遵义农村商业银行股份有限公司	2026/7/30	5.80%	7,500,000.00	质押合同编号：221010020255870-06 号，出质人：贵州火焰山电器股份有限公司，质押物：5 项发明专利、21 项实用新型专利、15 项外观设计专利；抵押合同编号：221010020255870-05 号，抵押人：贵州火焰山电器股份有限公司，抵押物：4 处厂房（黔（2017）遵义市播州区不动产权第 0020980 号、黔（2017）遵义市播州区不动产权第 0020981 号、黔（2017）遵义市播州区不动产权第 0020979 号、黔（2017）遵义市播州区不动产权第 0021259 号）；保证合同编号：221010020255870-07 号，保证人：贵州火焰山电器股份有限公司；保证合同编号：221010020255870-04 号，保证人：王小柳；保证合同编号：221010020255870-03 号，保证人：邓正刚

②抵押借款

借款人	贷款人	到期日	借款利率	借款期末金额	备注
贵州火焰山电	中国银行股份有限	2026/3/28	3.25%	10,000,000.00	抵押合同编号：2025 年遵中银司押字第 035 号，抵押人：贵州火焰山节能

器股份有限公司	公司遵义分行				科技有限公司，抵押物：黔(2024)遵义市播州区不动产权第 0042736 号；保证合同编号：2025 年遵中银司保字第 036 号，保证人：邓正刚

③保证借款

借款人	贷款人	到期日	借款利率	借款期末金额	备注
贵州火焰山电器股份有限公司	中国光大银行股份有限公司遵义分行	2026/12/16	3.70%	10,000,000.00	保证合同编号：遵义仁怀单笔贷款（保）2024018-01 号、遵义仁怀单笔贷款（保）2024018-02 号，保证人：贵州省工业融资担保有限责任公司、邓正刚、王小柳
贵州火焰山电器股份有限公司	中信银行股份有限公司遵义分行	2026/9/18	3.95%	10,000,000.00	保证合同编号：2025 遵银最保字第 47201-105 号，保证人：邓正刚
合计				20,000,000.00	

④信用借款

借款人	贷款人	到期日	借款利率	借款期末金额	备注
贵州火焰山电器股份有限公司	贵州遵义红花岗农村商业银行股份有限公司	2026/10/23	4.50%	1,000,000.00	
贵州火焰山电器股份有限公司	交通银行股份有限公司遵义分行	2026/1/8	3.40%	4,000,000.00	
贵州火焰山电器股份有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司遵义市分行	2026/3/27	4.55%	3,000,000.00	
贵州火焰山电器股份有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司遵义市分行	2026/3/27	5.35%	2,000,000.00	
合计				10,000,000.00	

（3） 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

15、应付账款

（1） 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	25,875,134.84	17,734,485.83
1—2 年（含 2 年）	6,164,474.17	104,155.05

2—3 年（含 3 年）	41,292.69	123,879.20
3 年以上	236,281.15	155,016.87
合计	32,317,182.85	18,117,536.95

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

无。

16、合同负债

（1）合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	2,427,266.46	4,762,661.73
合计	2,427,266.46	4,762,661.73

（2）账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

（3）本期账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

17、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,138,227.19	12,141,683.18	11,916,774.99	1,363,135.38
二、离职后福利-设定提存计划		670,097.95	670,097.95	
三、辞退福利		33,160.00	33,160.00	
合计	1,138,227.19	12,844,941.13	12,620,032.94	1,363,135.38

（2） 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,096,975.60	11,114,989.35	10,888,893.28	1,323,071.67
2、职工福利费		605,288.39	605,288.39	
3、社会保险费		291,017.16	291,017.16	
其中：医疗保险费		263,582.98	263,582.98	
工伤保险费		27,434.18	27,434.18	
生育保险费				

……				
4、住房公积金		20,160.00	20,160.00	
5、工会经费和职工教育经费	41,251.59	110,228.28	111,416.16	40,063.71
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
……				
合计	1,138,227.19	12,141,683.18	11,916,774.99	1,363,135.38

（3） 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		642,032.48	642,032.48	
2、失业保险费		28,065.47	28,065.47	
3、企业年金缴费				
合计		670,097.95	670,097.95	

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	902,965.09	1,037,946.32
增值税	623,963.25	1,228,123.33
城市维护建设税	35,824.02	80,195.08
教育费附加	15,353.15	34,369.32
地方教育附加	10,235.42	22,912.88
房产税	383.04	1,239.84
印花税	13,474.32	13,623.32
合计	1,602,198.29	2,418,410.09

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	982,160.00	380,468.34
应付利息		
应付股利		
合计	982,160.00	380,468.34

（1） 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额

应付费用	982,160.00	380,468.34
合计	982,160.00	380,468.34

②账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款

无。

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、23）	49,400,000.00	1,300,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注六、24）		1,668,954.73
合计	49,400,000.00	2,968,954.73

21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	315,544.64	619,146.01
合计	315,544.64	619,146.01

22、长期借款

（1） 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	54,150,000.00	53,100,000.00
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款（附注六、23）	49,400,000.00	1,300,000.00
合计	4,750,000.00	51,800,000.00

（2） 2025 年 12 月 31 日长期借款明细：

①抵押借款

借款人	贷款人	到期日	借款利率	借款期末金额	一年内到期金额	备注
贵州火焰山电器股份有限公司	贵州遵义农村商业银行股份有限公司	2026/4/26	5.80%	40,000,000.00	40,000,000.00	抵押合同编号：遵义农商银行（2023）营抵押字 221010020235336-01 号，抵押人：贵州火焰山电器股份有限公司，抵押物：黔（2017）遵义市播州区不动产权第 0020980、0020981、0020979、0021259 号（遵义市播州区龙泉工业园区 9 号厂房及办公楼；保证合同编号：遵义农商银行（2023）年营保证字

						221010020235336-02 号，保证人：邓正刚；保证合同编号：遵义农商银行（2023）年营保证字 221010020235336-03 号，保证人：王小柳；保证合同编号：遵义农商银行（2023）年营保证字 221010020235336-04 号，保证人：邓飞；保证合同编号：遵义农商银行（2023）年营保证字 221010020235336-05 号，保证人：陈晓红；保证合同编号：遵义农商银行（2023）年营保证字 221010020235336-06 号，保证人：贵州兴正实业有限公司
贵州火焰山电器股份有限公司	中国民生银行股份有限公司遵义分行	2026/8/15	3.74%	9,400,000.00	9,400,000.00	抵押合同编号：HTB202202349400990-1，抵押人：贵州火焰山节能科技有限公司，抵押物：遵房权证遵义县字第 201506034 号、遵房权证遵义县字第 201511317 号
贵州火焰山电器股份有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司遵义市分行	2031/1/22	3.76%	4,750,000.00		抵押合同编号：075200008825012318122 7，抵押人：贵州火焰山节能科技有限公司，抵押物：黔（2024）遵义市播州区不动产权第 0005632 号
合计				54,150,000.00	49,400,000.00	

23、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		147,046.83
专项应付款		
合计		147,046.83

（1） 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		1,816,001.56
其中：未确认融资费用		68,998.44
减：一年内到期部分（附注六、21）		1,668,954.73
合计		147,046.83

24、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）	期末余额

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,140,632.51			2,140,632.51
合计	2,140,632.51			2,140,632.51

26、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	23,143,499.35	-2,324,795.59			-348,719.33	-1,976,076.26		21,167,423.09
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	23,143,499.35	-2,324,795.59			-348,719.33	-1,976,076.26		21,167,423.09
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	23,143,499.35	-2,324,795.59			-348,719.33	-1,976,076.26		21,167,423.09

27、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	875,148.03	486,604.44	662,580.01	699,172.46

注：专项储备增减变动金额为公司依据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资[2022)136 号)采取超额累退方式本年度应计提及支出的安全生产费。

28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,976,290.52	828,512.48		6,804,803.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	5,976,290.52	828,512.48		6,804,803.00

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

29、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	46,804,251.36	39,431,565.41
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	46,804,251.36	39,431,565.41
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,755,769.63	8,270,755.43
减：提取法定盈余公积	828,512.48	898,069.48
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	49,731,508.51	46,804,251.36

30、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额

	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,302,815.40	76,847,707.75	100,906,126.90	73,328,202.84
其他业务	2,746,946.60	1,376,890.44	716,106.34	407,918.91
合计	108,049,762.00	78,224,598.19	101,622,233.24	73,736,121.75

（1） 营业收入、营业成本的分解信息

收入确认时间	火焰山电暖炉		柴煤钢板炉		其他业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在某一时点确认	105,066,361.04	76,826,558.19	236,454.36	21,149.56	2,746,946.60	1,376,890.44	108,049,762.00	78,224,598.19

（2） 与履约义务相关的信息：不适用

（3） 重大合同变更或重大交易价格调整：

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城镇土地使用税	343,343.00	343,343.00
房产税	207,158.66	210,062.61
印花税	98,897.02	72,195.84
城市维护建设税	265,371.73	287,526.58
教育费附加	113,730.74	123,225.68
地方教育附加	75,820.48	82,150.47
车船税	5,259.60	6,983.60
合计	1,109,581.23	1,125,487.78

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费和业务宣传费	1,165,645.05	764,367.06
职工薪酬	3,065,082.89	2,256,970.35
资产折旧摊销费	152,001.89	54,986.97
维修费	674,406.56	587,844.50
办公费	1,908,920.84	551,270.68

促销费	36,563.00	64,630.00
业务招待费	337,305.90	44,145.43
差旅费	479,653.20	583,916.36
其他	552,061.24	478,837.19
合　计	8,371,640.57	5,386,968.54

33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,306,479.16	2,102,559.64
资产折旧摊销费	467,753.06	435,722.01
中介机构服务费	718,109.01	389,184.77
办公费	224,838.09	176,657.58
水电燃气费	115,634.05	116,195.49
车辆使用费	306,524.35	360,803.43
物业管理费	42,372.07	145,492.55
修理费	218,947.22	189,919.40
保险费		3,400.00
差旅费	25,008.48	33,627.64
党建费用		414.82
业务招待费	311,967.19	229,400.26
其他	23,278.16	12,976.98
合　计	4,760,910.84	4,196,354.57

34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,831,207.09	2,152,228.61
折旧费	14,472.86	14,581.05
材料费	628,442.51	657,080.80
燃料动力费	95,421.73	71,932.08
模具费	1,106,281.31	1,010,201.08
仪器设备维护费	3,960.00	
检验费	6,500.00	16,810.38
设计费	138,679.24	161,965.26
设备调试费		35,916.04

专家咨询费	49,000.00	4,455.45
专利申请费	165,264.60	28,614.31
差旅费	80,615.58	1,603.24
合计	4,119,844.92	4,155,388.30

35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,797,552.00	3,825,656.66
减：利息收入	10,100.33	13,411.17
手续费	16,562.65	136,959.68
其他	100,000.00	79,608.48
合计	4,904,014.32	4,028,813.65

36、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件企业即征即退的增值税		139,807.06
2024 年第一批高价值发明专利等资助款		6,000.00
2024 年第一批“贵州省电子商务直播示范基地”补助款		500,000.00
遵义市播州区商务局跨境电商补贴资金		51,847.00
播州区失业稳岗补贴		15,946.58
市工科局支付新增高新技术企业科技服务机构奖补资金		100,000.00
遵义市商务局拨付支持开放型经济发展资金		30,000.00
吸纳新返乡农村劳动力就业一次性补贴	4,500.00	
遵义市 2024 年（第一批）100 支科技创新团队建设奖补经费	100,000.00	
珠遵人力资源协作促进就业就近就地就业补贴（第二批）	7,000.00	
珠遵人力资源协作促进就业就近就地就业补贴（第二批）	40,000.00	
进项税加计抵减	457,496.59	734,857.98
直接减免的增值税	33,302.87	21,791.10
代扣个人所得税手续费	1,208.69	994.78
超比例安排残疾人就业奖励	800.00	
合计	644,308.15	1,601,244.50

37、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	383,008.24	383,008.24

38、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	524.93	145.13

39、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,992,993.92	-1,802,214.72
其他应收款坏账损失	-904.30	8,357.94
合计	-1,993,898.22	-1,793,856.78

上表中，损失以“—”号填列，收益以“+”号填列。

40、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-551,271.75	-179,794.96

上表中，损失以“—”号填列，收益以“+”号填列。

41、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项		112,253.30	
违约赔偿收入	5,000.00		5,000.00
合计	5,000.00	112,253.30	5,000.00

42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	93,301.30	5,000.00	93,301.30
罚款支出	31,182.39	5,725.87	31,182.39
违约赔偿支出	4,000.00	1,000.00	4,000.00
合计	128,483.69	11,725.87	128,483.69

43、所得税费用

（1） 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,072,430.12	1,189,777.99
递延所得税费用	59,729.75	-356,161.21
合计	1,132,159.87	833,616.78

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,918,359.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	737,753.94
子公司适用不同税率的影响	-462,818.01
调整以前期间所得税的影响=	409,918.80
非应税收入的影响	-57,496.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	59,900.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,077,286.35
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	
研发费加计扣除的影响	-617,976.74
残疾人工资加计扣除的影响	-14,408.30
其他	
所得税费用	1,132,159.87

44、其他综合收益

详见附注六、26。

45、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
利息	10,100.33	13,506.10
往来款	1,315,223.89	12,564,196.33
政府补助收入	186,811.56	705,288.36
经营租赁收入	36,480.00	
违约赔偿金收入	5,000.00	
其他营业外收入		
合计	1,553,615.78	13,282,990.79

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
银行手续费	16,562.65	28,118.48

费用性支出	9,161,085.75	4,396,335.77
往来款	2,695,261.91	13,770,056.30
其他		11,661.07
现金捐赠支出	93,301.30	
罚款支出	31,182.39	
违约赔偿金支出	4,000.00	
合计	12,001,394.00	18,206,171.62

（2）与投资活动有关的现金

①收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
赎回银行理财产品收到的现金	500,524.93	

②支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
购买银行理财产品支付的现金	500,000.00	

（3）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	本期发生数	上期发生数
其他投资款	300,000.00	

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
融资租赁支付的现金	1,885,000.00	2,492,160.00
租赁负债支付的现金		
借款担保费	100,000.00	100,000.00
融资租赁保证金		
合计	1,985,000.00	2,592,160.00

46、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,786,199.72	8,270,755.43
加：资产减值准备	551,271.75	179,794.96
信用减值损失	1,993,898.22	1,793,856.78

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,433,649.67	1,175,206.51
使用权资产折旧		
无形资产摊销	117,309.36	118,280.20
长期待摊费用摊销	337,440.94	304,543.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-524.93	-145.13
财务费用（收益以“一”号填列）	4,897,552.00	4,005,265.14
投资损失（收益以“一”号填列）	-383,008.24	-383,008.24
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	408,449.08	-356,161.21
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-348,719.33	17,098.96
存货的减少（增加以“一”号填列）	-10,504,887.01	5,744,934.33
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-40,799,108.71	-30,059,106.74
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	11,271,037.31	14,020,601.22
其他	-175,975.57	
经营活动产生的现金流量净额	-27,415,415.74	4,831,915.39
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	5,228,820.73	10,617,380.94
减：现金的期初余额	10,617,380.94	7,207,490.27
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	-5,388,560.21	3,409,890.67

（2）报告期取得或处置子公司及其他营业单位：无

（3）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
①现金	5,228,820.73	10,617,380.94
其中：库存现金	46,347.23	34,572.23
可随时用于支付的银行存款	5,182,473.50	10,582,808.71

可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	5,228,820.73	10,617,380.94
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、 研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	1,831,207.09	2,152,228.61
直接投入费用	1,840,605.55	1,791,940.38
折旧费用	14,472.86	14,581.05
专利费		
设计费用	138,679.24	161,965.26
委外研发费用		
其他费用	294,880.18	34,673.00
合计	4,119,844.92	4,155,388.30
其中：费用化研发支出	4,119,844.92	4,155,388.30
资本化研发支出		

1、符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

2、重要的外购在研项目

无。

八、 合并范围的变更

1、 其他原因的合并范围变动

（1）2025 年 5 月，本公司投资新设全资子公司贵州火焰山商贸有限公司

（2）2025 年 7 月，贵州火焰山商贸有限公司投资新设贵州航焰商贸有限公司，持股比例 69%。

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1） 本公司的构成

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	
贵州火焰山电器销售有限公司	1,000,000.00元	贵州	贵州	销售	100.00		投资新设
贵州火焰山国际贸易有限公司	1,000,000.00元	贵州	贵州	销售	100.00		无偿取得
贵州火焰山商贸有限公司	1,000,000.00元	贵州	贵州	销售	100.00		投资新设
贵州航焰商贸有限公司	3,000,000.00元	贵州	贵州	销售		69.00	投资新设

十、 政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项的期末余额 0.00 元。

2、涉及政府补助的负债项目

无

3、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	151,500.00	1,672,973.80
合计	151,500.00	1,672,973.80

十一、 金融工具及其风险

（一） 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面

临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理按照董事会批准的政策开展。董事会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、 市场风险

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

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

（1） 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

因公司无出口外汇业务，故无重大外汇风险。

（2） 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。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。

截至2025年12月31日止，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他

因素保持不变，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

（3） 其他价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

2、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。除附注所载本公司作出的财务担保外，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。 本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

3、 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

（1）于 2025 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款（含利息）	47,500,000.00				47,500,000.00
应付账款	32,317,182.85				32,317,182.85
其他应付款	982,160.00				982,160.00
一年内到期的非流动负债（含利息）	49,400,000.00				49,400,000.00
长期借款（含利息）			4,750,000.00		4,750,000.00
长期应付款（含利息）					

十二、 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1．以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2．指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资				

1.应收票据				
2.应收账款				
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资	34,723,574.70			34,723,574.70
（五）其他非流动金融资产				
（六）投资性房地产				
1．出租用的土地使用权				
2．出租的建筑物				
3．持有并准备增值后转让的土地使用权				
（七）生物资产				
1．消耗性生物资产				
2．生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	34,723,574.70			34,723,574.70
（八）交易性金融负债				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2、指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十三、 关联方及关联交易

1、 存在控制关系的关联方

股东名称	关联关系	类型	对本公司直接持股比例%	对本公司间接持股比例%	对本公司表决权比例%
邓正刚	控股股东	自然人	52.4995	42.6451	95.1446

注：本公司的最终控制方是自然人邓正刚。

2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贵州火焰山国际贸易有限公司	子公司
贵州火焰山电器销售有限公司	子公司
贵州火焰山商贸有限公司	子公司
贵州航焰商贸有限公司	子公司
贵州兴正实业有限公司	持股 47.5%股东
贵州火焰山节能科技有限公司	贵州火焰山运营管理有限公司持股 99.85%，王小柳持股 0.15%
贵州火焰山运营管理有限公司	邓正刚和邓智一共同持股 100%
贵州明艺包装有限公司	邓陶配偶张玲持股 100%
王小柳	邓正刚配偶
邓飞	邓正刚兄弟
陈晓红	邓飞配偶
邓陶	邓正刚兄弟
张玲	邓陶配偶
邓荷	邓正刚妹妹
陈仕伟	邓荷配偶
邓智一	邓正刚长子
邓柠东	邓陶长子
贵州遵义农村商业银行股份有限公司	公司持股 1.89%，邓正刚担任董事
王家艳	财务总监兼公司董事

赵红玲	董事会秘书兼董事
李小灵	职工代表监事
丁贵均	监事会主席
沈仕爱	公司总经理兼公司董事
韦运前	公司董事
赵肇佳	公司监事
贵州火焰山酒业有限责任公司	王小柳持股 100%，沈仕爱担任法定代表人、董事
贵州贵烁节能科技有限公司	邓飞持股 100%，并担任执行董事兼总经理，财务负责人
贵州鑫鑫盛达生物科技有限公司	邓飞持股 49%，并担任监事
贵州未界科技有限公司	贵州火焰山运营管理有限公司持股 90%；邓智一担任董事，总经理，财务负责人；赵红玲担任监事
贵州靓康贸易有限公司	赵红玲持股 5%，并担任监事
遵义市播州区方合圆炉罩厂（个体工商户）	张玲为经营者

5、 关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州明艺包装有限公司	包装箱	2,485,014.19	2,224,464.80
贵州火焰山节能科技有限公司	商品	2,557,746.85	
遵义市播州区方合圆炉罩厂（个体工商户）	防尘罩	1,172,101.97	
贵州火焰山运营管理有限公司	食堂餐费	363,096.90	
合计		6,577,959.91	2,224,464.80

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州火焰山节能科技有限公司	商品	655,025.43	5,346,212.00
贵州小娃子文化传媒中心合伙企业（有限合伙）	商品		1,310,154.57
合计		655,025.43	6,656,366.57

（2） 关联受托管理/委托管理情况：无。

（3） 关联承包情况：无。

（4） 关联租赁情况：无。

（5） 关联担保情况

①本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵州火焰山节能科技有限公司	8,000,000.00	2025/12/12	2028/12/11	否

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邓正刚	10,000,000.00	2025/9/19	2026/9/18	否
邓正刚、王小柳	10,000,000.00	2025/12/17	2026/12/16	否
贵州火焰山节能科技有限公司、邓正刚	5,000,000.00	2025/1/23	2031/1/22	否
贵州火焰山节能科技有限公司、邓正刚	10,000,000.00	2025/3/28	2026/3/28	否
贵州火焰山节能科技有限公司	10,000,000.00	2023/8/18	2026/8/15	否
邓正刚、王小柳、邓飞、陈晓红、贵州兴正实业有限公司	44,900,000.00	2023/5/5	2026/4/26	否
邓正刚、王小柳	8,000,000.00	2025/1/13	2028/1/12	否

（6） 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
贵州遵义农村商业银行股份有限公司	44,900,000.00	2023-5-5	2026-4-26	
贵州遵义农村商业银行股份有限公司	8,000,000.00	2025-1-13	2028-1-12	

（续）

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
贵州火焰山运营管理有限公司	4,400.00	2023 年 6 月	2026 年 9 月	
贵州火焰山运营管理有限公司	2,250,000.00	2025 年 12 月	2026 年 9 月	
贵州遵义农村商业银行股份有限公司	1,689,798.82			活期存款

（7） 关联方资产转让、债务重组情况：无。

（8） 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,204,691.25	1,181,907.67

（9） 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州遵义农村商业银行股份有限公司	存款利息	2,392.40	4,993.61
贵州遵义农村商业银行股份有限公司	借款利息	2,494,596.15	2,594,356.11

6、 关联方应收应付款项

（1） 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
贵州火焰山节能科技有限公司			514,112.00	25,705.60
合计			514,112.00	25,705.60
预付款项：				
贵州火焰山节能科技有限公司	6,197,879.08		4,160,000.00	
贵州火焰山酒业有限责任公司			124,997.00	
贵州明艺包装有限公司	5,679,393.88		1,092,582.80	
贵州火焰山运营管理有限公司	368,903.10			
合计	12,246,176.06		5,377,579.80	
其他应收款：				
邓柠东	107,400.00			
贵州火焰山运营管理有限公司	2,254,400.00		4,400.00	290.00
合计	2,361,800.00		4,400.00	290.00

（2） 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
贵州火焰山节能科技有限公司	580,439.64	
合计	580,439.64	

7、 关联方承诺

无。

十四、 股份支付

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的股份支付事项。

十五、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺。

2、 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十六、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

无。

2、 利润分配情况

无。

3、 销售退回

无。

4、 资产负债表日后划分为持有待售情况

无。

5、 其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十七、 其他重要事项

1、 前期差错更正

无。

2、 债务重组

无。

3、 资产置换

无。

4、 年金计划

无。

5、 终止经营

无。

6、 分部信息

无。

7、 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十八、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1） 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	43,076,224.33	41,875,060.81
1 至 2 年		19,940,329.07
2 至 3 年		296,777.67
3 至 4 年		218,649.99
4 至 5 年	13,605,652.57	
5 年以上	10,841,694.69	
小计	67,628,676.00	62,330,817.54
减：坏账准备	3,671,199.54	3,026,741.85
合计	63,957,476.46	59,304,075.69

（2） 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	67,628,676.00	100.00	3,671,199.54	5.43	63,957,476.46
其中：账龄组合	26,767,732.00	39.58	3,671,199.54	13.72	23,096,532.46

无风险组合					
关联方组合	40,860,944.00	60.42			40,860,944.00
合计	67,628,676.00	100.00	3,671,199.54		63,957,476.46

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	62,330,817.54	100.00	3,026,741.85	4.86	59,304,075.69
其中：账龄组合	38,096,812.54	61.12	3,001,036.25	7.88	35,095,776.29
无风险组合					
关联方组合	24,234,005.00	38.88	25,705.60	0.11	24,208,299.40
合计	62,330,817.54		3,026,741.85		59,304,075.69

①组合中，按账龄组合、关联方组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,215,280.33	110,764.02	5.00
1 至 2 年	13,605,652.57	1,360,565.26	10.00
2 至 3 年	10,841,694.69	2,168,338.94	20.00
3 至 4 年	105,104.41	31,531.32	30.00
合计	26,767,732.00	3,671,199.54	

②按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	3,026,741.85			3,026,741.85
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	644,457.69			644,457.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	3,671,199.54			3,671,199.54

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	3,026,741.85	644,457.69				3,671,199.54
合计	3,026,741.85	644,457.69				3,671,199.54

（4） 本期实际核销的应收账款情况

无。

（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的比例（%）	应收账款坏账准备期末余额
贵州火焰山电器销售有限公司	38,916,523.00	57.54	
桐梓县方维电器经营部（夏文学）	3,333,240.08	4.93	463,052.70
播州区真诚心家电经营部（曾昭富）	2,917,137.00	4.31	462,482.30
贵州省铜仁市华星贸易有限公司(冉启发)	2,721,636.37	4.02	248,223.60
遵义创雪电器有限公司（刘光玉）	2,315,040.00	3.42	463,008.00
合计	50,203,576.45	74.22	1,636,766.60

2、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,832,457.84	1,241,958.98
应收利息		
应收股利		

合计	2,832,457.84	1,241,958.98

（1） 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,318,671.32	393,964.44
1 至 2 年	86,476.92	526,180.64
2 至 3 年	106,400.00	20,000.00
3 至 4 年	20,000.00	44,000.00
4 至 5 年	44,000.00	8,000.00
5 年以上	268,000.00	260,000.00
小计	2,843,548.24	1,252,145.08
减：坏账准备	11,090.40	10,186.10
合计	2,832,457.84	1,241,958.98

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,254,400.00	20,470.70
员工备用金	32,500.00	244,032.08
押金及保证金	497,076.92	897,076.92
代扣代缴款	21,163.32	28,494.74
其他	38,408.00	62,070.64
小计	2,843,548.24	1,252,145.08
减：坏账准备	11,090.40	10,186.10
合计	2,832,457.84	1,241,958.98

③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,843,548.24	100.00	11,090.40	0.39	2,832,457.84
其中：账龄组合	38,408.00	1.35	11,090.40	28.88	27,317.60
无风险组合	2,805,140.24	98.65			2,805,140.24

关联方组合					
合计	2,843,548.24	100.00	11,090.40		2,832,457.84

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,252,145.08	100.00	10,186.10	0.81	1,241,958.98
其中：账龄组合	78,141.34	6.24	9,896.10	12.66	68,245.24
无风险组合	1,169,603.74	93.41		0.00	1,169,603.74
关联方组合	4,400.00	0.35	290.00	6.59	4,110.00
合计	1,252,145.08		10,186.10		1,241,958.98

A. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	10,186.10			10,186.10
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	904.30			904.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	11,090.40			11,090.40

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	10,186.10	904.30				11,090.40
合计	10,186.10	904.30				11,090.40

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
贵州火焰山运营管理有限公司	往来款	2,254,400.00	1 年以内：2,250,000.00 1-2 年：3,000.00 2-3 年：1,400.00	79.28	
(电商）天猫店铺（火焰山贵炉旗舰店）	押金及保证金	160,000.00	5 年以上	5.63	
(电商）京东店铺（火焰山电器专营店）	押金及保证金	100,000.00	5 年以上	3.52	
(电商）张家口天猫优品电子商务有限公司	押金及保证金	100,000.00	2-3 年	3.52	
北京京东世纪贸易有限公司	押金及保证金	50,000.00	1-2 年	1.76	
合计		2,664,400.00		93.71	

⑦因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

3、 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,800,000.00		1,800,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,800,000.00		1,800,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
贵州火焰山电器销售有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
贵州火焰山国际贸易有限公司	100,000.00		450,000.00				550,000.00	
贵州火焰山商贸有限公司			250,000.00				250,000.00	
合计	1,100,000.00		700,000.00				1,800,000.00	

4、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,597,319.26	72,491,327.86	99,424,087.43	73,319,150.84
其他业务	2,719,580.65	1,371,832.91	716,106.34	407,918.91
合计	102,316,899.91	73,863,160.77	100,140,193.77	73,727,069.75

（1）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	火焰山电暖炉		柴煤钢板炉		其他业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在某一时点确认	99,360,864.90	72,470,178.30	236,454.36	21,149.56	2,719,580.65	1,371,832.91	102,316,899.91	73,863,160.77

（2）与履约义务相关的信息：不适用

（3）重大合同变更或重大交易价格调整：不适用

5、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	383,008.24	383,008.24
合计	383,008.24	383,008.24

十九、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，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	151,500.00	
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	383,533.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	22,000.00	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		

对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-123,483.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	433,549.48	
减：所得税影响额	69,687.44	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	363,862.04	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.73	0.19	0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.36	0.17	0.17

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	151,500.00
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	383,533.17
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	22,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-123,483.69
非经常性损益合计	433,549.48
减：所得税影响数	69,687.44
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	363,862.04

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用