

成为特定行业智能化解决方案的引领者



智慧矿山



# 2025年度报告

股票代码：920932

物联网+



智慧市政



 **山西科达自控股份有限公司**  
SHANXI KEDA AUTOMATIC CONTROL CO., LTD



扫一扫 关注科达自控

## 公司年度大事记



报告期内，公司以 2.091 亿元现金收购新三板创新层企业海图科技 51% 的股份，成为海图科技的控股股东。双方旨在通过技术整合与产业链协同、人才与市场优势互补，强化对煤矿具身智能的把控能力，推动工业互联网技术在行业内的深度发展。

报告期内，公司参与的“复杂环境下煤矿狭长巷道智能运输车辆关键技术及应用”项目荣获中国机械工业联合会、中国机械工程学会科技进步一等奖；“复杂地质条件下煤矿巷道智能运输车辆关键技术及成套装备”项目荣获教育部工程技术研究成果二等奖；“数字孪生驱动的综采装备智能故障诊断关键技术研究及应用”项目荣获山西省科学技术进步二等奖。



报告期内，公司“基于超声波信创水表的智慧水务集抄管控云平台”入围工业和信息化部信息中心“2024 年信息技术应用创新典型解决方案”。公司“山西省信创智能超声波计量表中试基地”获批建设。

报告期内，公司与山西焦煤能源集团股份有限公司、杭州宇树科技股份有限公司签订《矿用多足特种机器人联合研究室共建协议》，拟共同建设“矿用多足特种机器人联合研究室”，合作研发矿用多足特种机器人，推动其在矿山领域的应用。



报告期内，公司完成董事会和经营层换届，其中 80 后与 90 后新生代干部占多数，实现公司治理层、经营层年轻化、知识化、专业化。新一届董事、高管表态，在今后的工作中，将勤勉尽责、精诚奉献，创造更好的业绩来回报股东、回报社会。

报告期内，公司新能源充换电业务营业收入首次突破一亿元，第二增长曲线布局初见成效。同时，科达新能源本年度成功获批国家级高新技术企业资质。



# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重大事件 .....	48
第六节	股份变动及股东情况 .....	55
第七节	融资与利润分配情况 .....	59
第八节	董事、高级管理人员及员工情况 .....	63
第九节	行业信息 .....	72
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	79
第十一节	财务会计报告 .....	85
第十二节	备查文件目录 .....	201

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司负责人付国军、主管会计工作负责人牛建勤及会计机构负责人（会计主管人员）弓丽娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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。

事项	是或否
是否存在公司董事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示】

#### 1、是否存在退市风险

是 否

#### 2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、科达自控	指	山西科达自控股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	付国军
一致行动人	指	付国军、李惠勇、太原联盈科创投资部（普通合伙）、陈浩、李更新、高波、常青、季金荣、段克非、齐润平、温晋忠、张志峰、张飏、张永红
科自达	指	山西科自达软件开发有限公司
科达新能源	指	山西科达新能源科技有限公司
科达西门	指	山西科达西门传动技术有限公司
科达工业互联	指	山西科达工业互联科技有限公司
唐柏通讯	指	北京唐柏通讯技术有限公司
科达信创	指	山西科达信创科技有限公司
中科智能	指	山西中科智能控制技术研究院有限公司
天科信安	指	山西天科信安科技有限公司
知识产权运营中心	指	山西科达物联网知识产权运营中心有限公司
科达（西安）	指	科达（西安）自控科技有限公司
杭州科达数智	指	杭州科达数智科技有限公司
科达机器人	指	山西科达机器人有限公司
海图科技	指	常州海图信息科技股份有限公司
中滦科技	指	中滦科技股份有限公司
物联网行业中心	指	山西省物联网行业技术中心（有限公司）
森圣达	指	海南森圣达科技有限公司
股东会	指	山西科达自控股份有限公司股东会
董事会	指	山西科达自控股份有限公司董事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所有限责任公司
登记公司、登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
律所、华炬	指	山西华炬律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《票据法》	指	《中华人民共和国票据法》
《公司章程》	指	经股份公司股东会通过的现行有效的股份公司章程
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
报告期初	指	2025年1月1日
报告期末	指	2025年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	科达自控
证券代码	920932
公司中文全称	山西科达自控股份有限公司
英文名称及缩写	SHANXI KEDA AUTOMATIC CONTROL CO., LTD KEDA AUTOMATIC CONTROL
法定代表人	付国军

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	任建英
联系地址	山西综改示范区太原学府园区长治路 227 号高新国际 B 座
电话	0351-7026650
传真	0351-7027037
董秘邮箱	kdzk@sxkeda.com
公司网址	www.sxkeda.com
办公地址	山西综改示范区太原学府园区长治路 227 号高新国际 B 座
邮政编码	030006
公司邮箱	kdzk@sxkeda.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2025 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》(www.cnstock.com) 《证券日报》(www.zqrb.cn)
公司年度报告备置地	科达自控董事办

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	信息传输、软件和信息技术服务业 (I)-软件和信息技术服务业 (I65)-信息系统集成服务 (I652)-信息系统集成服务 (I6520)

主要产品与服务项目	应用工业互联网技术体系，为智慧矿山、“物联网+”及智慧市政三大领域的智能化改造和智慧升级赋能。智慧矿山领域为矿山“减人、增安、提效”提供落地、实用的全矿井智能化系统与产品；物联网+领域重点打造立体式新能源充换电管理系统，解决不同类型新能源车辆的充换电补能需求，以社区充电为主、公共充电为辅、换电为补充；智慧市政领域重点为智慧水务服务，基于全链条的信创水务平台，打造自水源地、水厂、加压站到用户终端的智能化控制系统、管网监测系统、智能收费系统。
普通股总股本（股）	105,350,350
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为付国军
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为付国军，一致行动人为李惠勇、太原联盈科创投资部（普通合伙）、陈浩、李更新、高波、常青、季金荣、段克非、齐润平、温晋忠、张志峰、张飏、张永红。

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	911401007246191751
注册地址	山西省太原市综改示范区学府园区开拓巷12号10幢（创业大楼B座三层、一层东部）
注册资本（元）	105,350,350

## 六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
	签字会计师姓名	左丽志、陈晓强

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2025 年	2024 年	本年比上年增减%	2023 年
营业收入	288,772,974.31	433,648,881.30	-33.41%	426,137,262.04
毛利率%	30.16%	42.91%	-	44.34%
归属于上市公司股东的净利润	-90,115,875.63	34,511,625.18	-361.12%	55,145,954.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-94,357,008.26	23,988,690.09	-493.34%	45,483,447.88
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	-14.00%	4.87%	-	8.52%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-14.66%	3.36%	-	7.03%
基本每股收益	-0.84	0.46	-282.61%	0.76

#### 二、 营运情况

单位：元

	2025 年末	2024 年末	本年末比上年末增减%	2023 年末
资产总计	1,628,169,737.85	1,495,598,023.42	8.86%	1,236,634,359.19
负债总计	1,014,600,897.90	787,655,894.61	28.81%	550,677,503.30
归属于上市公司股东的净资产	608,307,000.02	695,060,952.94	-12.48%	673,951,316.16
归属于上市公司股东的每股净资产	5.77	8.99	-35.82%	8.72
资产负债率%（母公司）	63.35%	56.53%	-	48.82%
资产负债率%（合并）	62.32%	52.66%	-	44.53%

流动比率	1.15	1.68	-31.55%	2.23
	2025年	2024年	本年比上年增减%	2023年
利息保障倍数	-3.62	3.42	-	11.62
经营活动产生的现金流量净额	60,348,245.00	75,834,758.61	-20.42%	-3,623,482.51
应收账款周转率	0.62	0.76	-	0.9
存货周转率	1.76	2.38	-	2.24
总资产增长率%	8.86%	20.94%	-	37.95%
营业收入增长率%	-33.41%	1.76%	-	23.52%
净利润增长率%	-372.94%	-38.21%	-	-2.94%

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

详见公司于2026年4月14日在北京证券交易所官网 (<http://www.bse.cn/>) 披露的《2025年年度业绩预告及业绩快报修正公告》。

### 五、 2025年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	67,408,327.68	81,564,847.93	55,474,487.05	84,325,311.65
归属于上市公司股东的净利润	-6,138,327.68	10,716,644.04	-2,347,473.19	-92,346,718.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,083,702.07	10,058,592.45	-2,728,156.85	-94,603,741.79

### 季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

## 六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	说明
非流动资产处置损益	41,597.36	32,558.45	2,015,903.15	
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关,按照 国家统一标准定额或定量 享受的政府补助除外)	5,280,927.12	13,403,483.09	16,981,895.60	
债务重组损益	-259,783.98	-160,000.00	-150,872.20	
除上述各项之外的其他营业 外收入和支出	-62,011.29	-651,743.64	-12,343.40	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,000,729.21</b>	<b>12,624,297.90</b>	<b>18,834,583.15</b>	
所得税影响数	30,366.89	174,053.89	9,141,738.41	
少数股东权益影响额(税 后)	729,229.69	1,927,308.92	30,338.06	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,241,132.63</b>	<b>10,522,935.09</b>	<b>9,662,506.68</b>	

## 七、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

主要会计数据	2025 年	2024 年	本年比上年增减%
扣除股份支付影响 后的归属于上市公司股东的净利润	-89,965,350.63	33,023,961.96	-372.42%

## 八、 补充财务指标

适用 不适用

## 九、 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式报告期内变化情况：

公司所处行业为软件和信息技术服务业，主营业务是基于新一代信息技术，应用工业互联网体系，服务于智慧矿山、物联网+、智慧市政板块。

##### （1）智慧矿山领域

公司利用多年的技术积累及行业地位，形成了“一体两翼”的商业模式。“一体两翼”是指：基于 CPS 智慧矿山整体解决方案+标准化智能产品+365 在现（线）技术服务。

基于 CPS 智慧矿山整体解决方案：通过对矿山特殊环境和生产工艺进行深度研究，把公司丰富的标准化智能产品进行不同的组合，为矿山企业提供个性化整体解决方案及智能子系统。

标准化智能产品：研发制造控制类、通讯类、传感类、软件、矿山具身智能机器人等一系列标准化的矿用智能产品，为整体解决方案提供保障。

365 在现（线）技术服务：365 天为客户提供线上、现场相结合的技术服务，既保证了稳定的服务收益，又增强客户的粘度，为业务销售打下基础，同时储备和锻炼人才，为项目实施提供后备支持。

“一体两翼”相互支撑、相互促进，共同推动公司在智慧矿山领域的持续稳定发展。

##### （2）“物联网+”领域

公司在该领域主要应用物联网、大数据、云计算、智能终端为装备用户提供智能诊断和远程运维服务，对大型设备及特种设备进行远程监测、安全监管及运维管理。经多年研究，已开发出在矿山安全监察方面应用的“矿用设备监察管理系统”、在建筑特种设备监管方面应用的“建筑起重机械设备安全管理系统”及立体式新能源充换电管理系统。

立体式新能源充换电管理系统以社区充电为主，公共充电为辅，换电为补充；其商业模式是自主研发、委托生产、自主投资、自主运营。该系统覆盖了电动自行车、新能源汽车和新能源重卡等车辆的充换电管理，打造了立体式新能源充换电补能体系，既满足了用户不同场景充电需求，又为新能源车辆充换电管理提供了标准化解方案。

##### （3）智慧市政领域

公司以自主研发的信创产品为核心，结合国内知名信创软硬件系统，为供水、供热等公用设施打造完整的智慧升级解决方案，解决关键基础设施的信息安全及智慧管理的瓶颈问题。在智慧水务领域，公司主要提供水源井、水厂、管网、加压站、用水终端等城市自来水的智慧管控。公司在智慧水务领域的技术较为成熟和全面，已利用龙芯中科的国产芯片开发出国内首款“信创”产品——智能超声波水表，助力公司打造全链条的信创智慧水务一体化平台。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

#### 专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	是
其他相关的认定情况	山西省企业技术中心 - 山西省工业和信息化厅认定
其他相关的认定情况	矿山特种机器人省技术创新中心 - 山西省科学技术厅认定
其他相关的认定情况	山西省科技成果转化（智能化矿山）示范企业 - 山西省科学技术厅认定, 山西省信创智能超声波计量表中试基地 - 山西省科学技术厅认定, 高新技术企业(山西中科智能控制技术研究院有限公司、山西科达新能源科技有限公司、山西天科信安科技有限公司、科达（西安）自控科技有限公司、北京唐柏通讯技术有限公司、山西科自达软件开发有限公司) - 山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局认定

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

2025年，公司直面市场下行压力，围绕市场开拓、管理提升、研发创新、团队建设、资源协同五大维度扎实推进经营管理工作。尽管全年业绩受困于行业周期出现亏损，但核心业务根基稳固，新业务增长点加速培育，内部管理与团队效能有所提升。

#### 一、市场开拓：攻坚克难，结构优化取得进展

智能矿山板块：立足山西、辐射全国，重点维护老客户获取稳定订单，强化陕、蒙区域布局，向非煤矿山领域渗透。装车站项目成功打造临汾试点，技术取得突破。但受煤炭行业周期性调整影响，行业整体处于周期底部，智慧矿山相关新建及升级改造项目投入放缓，导致该板块业绩不及预期。

物联网+板块：继续依托“社区充电为主，公共充电为辅，换电为补充”的业务模式，持续巩固社区充电自运营领先地位；完成“新能源重卡充换电网络运营平台”系统研发与试运营验证，搭建线上运营阵地。整体营收与利润符合预期，是非矿业务的核心支撑。

智慧市政板块：以智慧水务为核心，聚焦模组+平台业务，推广初见成效，获批省级中试基地，完成多款产品、系统研发及专利申报。

#### 二、优化内控：精雕细琢，降本提效成效显著

全面落地项目全流程标准化管理，提升管理效率；各部门联动严控销售与办公费用，在房屋租赁、车辆费用、招待费用、办公耗材方面均实现降本。强化项目经理责任制，施工进度与质量把控能力提升，获得客户认可及肯定。

#### 三、研发创新：深耕技术，产品竞争力持续增强

聚焦智慧矿山安全生产管控、矿山辅助运输智能化、矿井智能通风、重卡充换电网络运营管理平台、智能选煤厂管控平台、视频AI分析监控系统等核心产品/系统研发，落地煤矿数字人客服平台、AI设备监测系统计划外研发任务。公司与山西焦煤、宇树科技共同签订《矿用多足特种机器人联合研究室共建协议》，共建矿山具身智能机器人

新生态。加速矿用机器人、车载终端等拳头产品迭代，非煤矿山产品资质认证取得有效进展。

#### 四、团队建设：引育并举，人才基石更加稳固

补充 80 后、90 后新生代力量至高管团队，在销售部、研发中心、技术部、产品事业部、各子公司提拔任命一批年轻干部，持续优化中高层管理团队结构。优化各部门绩效考核办法，将经营指标、项目完成情况与绩效深度绑定，持续推进后备干部选拔与培养工作。

#### 五、职能保障与母子公司协同

统筹资金保障项目运作，成立专职部门重点催收，确保现金流稳定。通过公众号、视频号、官网、行业媒体等多渠道宣传，提升品牌知名度与行业影响力。建立母子公司及子公司间的业务协同与资源共享机制，整体形成“一盘棋”发展态势，为 2026 年深化协同共促发展打下基础。

## (二) 行业情况

新质生产力的培育与发展，离不开新一代信息技术与实体经济的深度融合，工业互联网作为核心载体，正凭借政策持续加码与技术快速迭代，成为推动产业转型升级、经济高质量发展的关键抓手。党的二十届三中全会明确提出打造具有国际竞争力的数字产业集群。科达自控紧抓数智融合发展风口，以工业互联网技术体系为核心，在智慧矿山、物联网+、智慧市政三大领域深耕布局，打造贴合政策导向、适配市场需求的行业解决方案，致力于成为特定行业智能化解决方案的引领者。

### 一、智慧矿山领域

能源资源安全是国家发展的重要基石，我国煤炭资源的基础能源属性，决定了智慧矿山建设在能源保供与产业升级中的核心地位。随着工业互联网、人工智能、数字孪生等技术与矿业生产的深度融合，矿山智能化已从单一设备升级转向全流程体系重构，行业发展进入政策引导与市场需求双轮驱动的应用型深化阶段。

受周期性调整影响，煤炭行业景气度持续承压并向下游传导。报告期内，煤矿企业普遍收紧资本开支，暂缓或缩减智慧矿山相关的新建及升级改造项目投入。但国家层面持续完善矿山智能化政策体系，为行业发展提供明确指引。2024 年多部门联合印发的矿山智能化建设指导意见，明确了 2026 年与 2030 年的阶段性发展目标，构建矿山智能化建设的基础框架；2025 年 12 月《金属非金属矿山智能化建设指南（2025 年版）》的发布，填补了非金属矿山智能化顶层设计的空白，按露天、地下矿山不同场景搭建建设架构，分十大业务系统明确功能要求，引导矿山企业以“一矿一策”打造实用型智能化方案。2026 年 1 月发布的矿山安全生产工作要点，进一步将“人工智能+矿山”纳入重点工作，提出围绕透明地质、智能掘进等关键技术开展科技攻关，培育矿山机器人应用验证中心，推动灾害严重煤矿、高海拔矿山及非煤矿山智能化建设，为矿山智能化升级注入新动能。

在政策与技术的双重加持下，矿山智能化建设的核心目标愈发清晰，即以“减人、增安、提效”为导向，实现开采作业的少人化、无人化。智慧矿山建设涵盖政府监管、环境安全监测、信息化管理、安全生产环节无人值守四大维度，其中安全生产环节的无人值守是落地核心。科达自控聚焦矿山“采、掘、运、提、排、通、洗选”等关键生产环节，秉持“干一个项目，交一帮朋友；做一个产品，立一座丰碑”的行为准则，将工业互联网与 AI 融合技术体系深度应用于矿山智能化建设，助力矿山企业构建安全、绿色、高效、低碳的生产模式，契合国家矿山智能化建设的政策要求与行业发展趋势。

## 二、物联网+领域

物联网产业的快速发展，为各行业数字化转型提供了技术支撑，随着国家对物联网技术应用的持续引导，其应用场景不断丰富、应用深度持续。在物联网技术的赋能下，新能源充换电领域迎来发展机遇，不仅成为能源绿色转型的重要支撑，更在政策推动下向智能化、网络化方向加速升级，成为物联网技术落地的核心场景之一。当前新能源充换电市场呈现多品类、高增长的发展特征，不同车型的补能需求推动充换电设施建设的多元化布局。

电动两轮车作为居民中短途出行的“国民级”交通工具，以其便捷、经济、环保的特点深度融入日常生活。与此同时，国家正通过强制性国家标准、全链条安全监管、技术规范升级等手段，着力于解决充电火灾事故频发问题，保障人民群众生命财产安全。政策扶持与市场需求双向驱动，充电市场规模持续扩容；换电市场则呈现差异化发展特征，骑手换电因高频使用需求成为渗透主力，预计 2030 年渗透率将达 54%，居民换电市场稳步发展。

新能源重卡领域则迎来爆发式增长，矿场、港口、城市转运等专用场景的补能需求，推动重卡充换电设施建设成为行业重点。2025 年 6 月，国家发改委等多部门联合发布的大功率充电设施建设通知，成为充换电领域政策的重要升级，为行业发展划定新方向。此外，新能源汽车车辆购置税减免政策延长至 2027 年底，且对新能源商用车不设减免限额，进一步拉动新能源重卡市场需求，带动配套充换电设施建设。

科达自控依托物联网技术打造立体式新能源充换电管理系统，构建“社区充电为主、公共充电为辅、换电为补充”的补能服务体系，覆盖电动两轮车、新能源乘用车、新能源重卡等多类型车辆的补能需求。在矿场等专用场景，重点布局适配新能源重卡的充换电产品，契合国家充换电设施建设要求，通过物联网技术实现充换电设施的智能化管理与高效运营，推动国家新能源政策落地，助力能源领域绿色转型，为“双碳”目标实现提供支撑。

## 三、智慧市政领域

智慧市政作为智慧城市建设的核心组成部分，是城市治理体系和治理能力现代化的重要载体，其发展以信息化、智能化手段为核心，旨在提升城市公共服务效率与管理水平。工信部发布的工业互联网与 AI 融合赋能行动方案、工业互联网平台高质量发展行动方案，将智慧市政纳入工业互联网融合应用重点领域，提出推动物联网、大数据、人工智能等技术在市政设施中的深度应用，要求 2028 年建成超 450 家具有影响力的工业互联网平台，重点平台设备连接数突破 1.2 亿台（套），为智慧市政建设提供了技术与平台支撑。

在政策与技术的双重推动下，智慧市政市场规模持续扩大，已成为城市基础设施建设的重要板块，其应用场景覆盖水务管理、交通管理、能源利用、环境保护等城市管理各方面。科达自控将工业互联网技术体系深度应用于智慧市政领域，以智慧水务为核心深耕布局，为水务计量、供水监测、排水管控等环节打造智能化解决方案，通过物联网、大数据技术实现水务设施的全流程智能管理，保障城市供水排水安全高效。同时，公司围绕城市排水、供热等公共设施的智能化升级需求，提供定制化的技术与产品支撑，助力市政设施实现数字化转型。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2025 年末		2024 年末		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	4,776,381.91	0.29%	23,599,972.52	1.58%	-79.76%
应收票据	45,666,200.93	2.80%	10,443,435.99	0.70%	337.27%
应收账款	432,331,966.36	26.55%	502,313,271.44	33.59%	-13.93%
存货	139,758,856.27	8.58%	88,967,193.49	5.95%	57.09%
长期股权投资	143,472.44	0.01%	-	-	不适用
固定资产	665,376,635.99	40.87%	610,933,151.08	40.85%	8.91%
在建工程	26,675,799.03	1.64%	21,025,420.26	1.41%	26.87%
无形资产	20,083,454.11	1.23%	20,239,974.25	1.35%	-0.77%
商誉	1,145,457.79	0.07%	1,145,457.79	0.08%	0.00%
短期借款	150,330,758.02	9.23%	129,011,578.72	8.63%	16.53%
长期借款	270,762,500.00	16.63%	216,956,000.00	14.51%	24.80%
应收款项融资	565,141.00	0.03%	1,630,761.64	0.11%	-65.34%
预付款项	20,236,090.63	1.24%	44,999,644.20	3.01%	-55.03%
合同资产	21,982,274.99	1.35%	33,588,855.07	2.25%	-34.55%
其他流动资产	36,043,022.09	2.21%	18,345,809.90	1.23%	96.46%
其他权益工具投资	5,571,812.61	0.34%	2,410,000.00	0.16%	131.20%
递延所得税资产	39,399,419.26	2.42%	27,558,976.27	1.84%	42.96%
其他非流动资产	84,029,960.01	5.16%	4,681,791.12	0.31%	1,694.83%
应付票据	12,350,000.00	0.76%	40,000.00	0.00%	30,775.00%
合同负债	11,715,110.30	0.72%	1,606,970.38	0.11%	629.02%
应付职工薪酬	9,193,665.86	0.56%	5,392,858.21	0.36%	70.48%
一年内到期的非流动负债	230,865,287.36	14.18%	135,035,894.20	9.03%	70.97%
其他流动负债	57,961,883.37	3.56%	5,242,764.11	0.35%	1,005.56%
股本	105,350,350.00	6.47%	77,280,000.00	5.17%	36.32%
库存股	10,000,293.61	0.61%	25,354,286.71	1.70%	-60.56%

### 资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金: 报告期末货币资金余额 4,776,381.91 元, 较上年期末 23,599,972.52 元, 下降 79.76%, 主要系公司 2024 年末大额回款抬高基数, 且本年融资还款支出增加所致。

2. 应收票据: 报告期末应收票据净值 45,666,200.93 元, 较上年期末 10,443,435.99 元, 增长 337.27%, 主要系公司期末已背书、贴现尚未到期的票据增加所致。

3. 存货: 报告期末存货净值 139,758,856.27 元, 较上年期末 88,967,193.49 元, 增长 57.09%, 主要系公司期末智慧矿山建设项目尚在施工, 项目备货及施工投入增加所致。

4. 应收款项融资: 报告期末应收款项融资余额 565,141.00 元, 较上年期末 1,630,761.64 元, 下降 65.34%, 主要系公司期末持有的属于 6+9 的银行承兑汇票减少所致。

5. 预付款项: 报告期末预付款项余额 20,236,090.63 元, 较上年期末 44,999,644.20 元, 下降 55.03%, 主要系公司报告期内验收项目较上年同期减少, 材料采购减少导致预付款项减少所致。

6. 合同资产: 报告期末合同资产净值 21,982,274.99 元, 较上年期末 33,588,855.07 元, 下降 34.55%。公司合同资产主要为已完工项目应收质保金, 报告期内前期存量项目质保金按期顺利回笼, 叠加本期新增竣工结算项目规模较少, 新增质保金形成金额较少, 共同导致期末合同资产余额同比下降。

7. 其他流动资产: 报告期末其他流动资产余额 36,043,022.09 元, 较上年期末 18,345,809.90 元, 增长 96.46%, 主要系本期待抵扣进项税额上升所致。

8. 其他权益工具投资: 报告期末其他权益工具投资余额 5,571,812.61 元, 较上年期末 2,410,000.00 元, 增长 131.20%, 主要系公司按持股比例享有被投资方净资产变动, 确认其他综合收益所致。

9. 递延所得税资产: 报告期末递延所得税资产余额 39,399,419.26 元, 较上年期末 27,558,976.27 元, 增长 42.96%, 主要系本期可抵扣亏损与资产减值计提递延所得税资产所致。

10. 其他非流动资产: 报告期末其他非流动资产余额 84,029,960.01 元, 较上年年末 4,681,791.12 元, 增长 1,694.83%, 主要系公司收购子公司支付款项、充换电升级改造设备预付款及科创城项目工程款增加所致。

11. 应付票据: 报告期末应付票据余额 12,350,000.00 元, 较上年期末 40,000.00 元, 增长 30,775.00%, 主要系本期开出承兑汇票支付货款增加导致。

12. 合同负债: 报告期末合同负债余额 11,715,110.30 元, 较上年期末 1,606,970.38 元, 增长 629.02%, 主要系公司期末智慧矿山项目预收款项增加所致。

13. 应付职工薪酬: 报告期末应付职工薪酬余额 9,193,665.86 元, 较上年期末 5,392,858.21 元, 增长 70.48%, 主要系公司期末未发放当期职工薪酬所致。

14. 一年内到期的非流动负债: 报告期末一年内到期的非流动负债余额 230,865,287.36 元, 较上年期末 135,035,894.20 元, 增长 70.97%, 主要系随着借款期限临近, 公司长期借款重新分类至一年内到期偿还金额相应增加所致。

15. 其他流动负债: 报告期末其他流动负债余额 57,961,883.37 元, 较上年期末 5,242,764.11 元, 增长 1,005.56%, 主要系公司期末已背书、贴现尚未到期的票据增加所致。

16. 股本：报告期末股本余额 105,350,350.00 元，较上年期末 77,280,000.00 元，增长 36.32%，主要系公司实施 2024 年度权益分派资本公积转增股本及部分股权激励股回购注销所致。

17. 库存股：报告期末库存股余额 10,000,293.61 元，较上年期末 25,354,286.71 元，下降 60.56%，主要系公司 2022 年股权激励计划第三个解限售期条件未成就不再确认回购义务所致。

## 境外资产占比较高的情况

适用 不适用

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	2025 年		2024 年		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	288,772,974.31	-	433,648,881.30	-	-33.41%
营业成本	201,682,436.74	69.84%	247,571,121.82	57.09%	-18.54%
毛利率	30.16%	-	42.91%	-	-
销售费用	50,724,573.39	17.57%	43,685,909.22	10.07%	16.11%
管理费用	29,029,898.00	10.05%	24,762,383.60	5.71%	17.23%
研发费用	59,049,716.66	20.45%	51,235,186.14	11.81%	15.25%
财务费用	33,587,572.01	11.63%	21,422,019.80	4.94%	56.79%
信用减值损失	-14,850,772.87	-5.14%	-21,645,705.95	-4.99%	-31.39%
资产减值损失	-3,686,056.20	-1.28%	-2,387,230.83	-0.55%	54.41%
其他收益	5,370,090.22	1.86%	15,583,428.37	3.59%	-65.54%
投资收益	-315,362.24	-0.11%	-126,563.35	-0.03%	-149.17%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	41,597.36	0.01%	61,460.32	0.01%	-32.32%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-99,400,000.40	-34.42%	33,481,010.33	7.72%	-396.88%
营业外收入	3,752.95	0.00%	2,769.95	0.00%	35.49%
营业外支出	65,764.24	0.02%	79,041.80	0.02%	-16.80%
净利润	-92,940,079.39	-32.18%	34,051,375.90	7.85%	-372.94%
税金及附加	658,274.18	0.23%	2,976,638.95	0.69%	-77.89%
所得税费用	-6,521,932.30	-2.26%	-646,637.42	-0.15%	-908.59%

### 项目重大变动原因：

1. 营业收入：报告期营业收入 288,772,974.31 元，较上年同期下降 33.41%，主要系 2025 年煤炭行业周期下行、景气度回落，下游煤矿企业缩减资本开支，智慧矿山项目投

资及订单大幅减少，该类业务收入下滑。虽新能源充换电业务收入有所增长，但体量较小，不足以弥补主业收入缺口，整体营收同比下降。

2. 财务费用：报告期财务费用 33,587,572.01 元，较上年同期增长 56.79%，主要系公司本期融资规模扩大、融资成本上升所致。

3. 信用减值损失：报告期信用减值损失-14,850,772.87 元，较上年同期同比减少 31.39%，主要系本期应收账款发生额减少且往期回款有所改善，导致应收款项净额同比下降。伴随应收规模缩减与账龄结构的优化，公司预期信用损失规模相应降低。

4. 资产减值损失：报告期资产减值损失-3,686,056.20 元，较上年同期同比增加 54.41%，主要系公司基于会计谨慎性原则，结合存货市场价格波动、库龄周转情况，足额计提存货跌价准备及合同履约成本减值，真实、审慎反映资产实际账面价值所致。

5. 其他收益：报告期其他收益 5,370,090.22 元，较上年同期同比下降 65.54%，主要系公司本期收到的政府补助减少所致。

6. 投资收益：报告期投资收益-315,362.24 元，较上年同期同比增长 149.17%，主要系公司本期债权债务重组所致。

7. 资产处置收益：报告期资产处置收益 41,597.36，较上年同期下降 32.32%，主要系公司本期处置资产减少所致。

8. 营业利润：报告期营业利润-99,400,000.40 元，较上年同期下降 396.88%，具体原因参照净利润变动原因。

9. 营业外收入：报告期营业外收入 3,752.95 元，较上年同期增长 35.49%，主要系公司收到新能源业务获得平台返利收入所致。

10. 税金及附加：报告期税金及附加 658,274.18 元，较上年同期下降 77.89%，主要系公司本期营业收入下降所致。

11. 所得税费用：报告期所得税费用-6,521,932.30 元，较上年同期增长 908.59%，主要系公司本期可抵扣亏损确认递延所得税费用较上期增加所致。

12. 净利润：报告期净利润-92,940,079.39 元，较上年同期下降 372.94%，主要系煤炭行业周期下行、景气度回落，下游煤矿企业缩减资本开支，智慧矿山项目投资及订单大幅减少，业务收入下滑所致。同时，为了提升产品覆盖率与竞争力，持续加大研发投入力度，导致研发费用增加；公司本期融资规模扩大、融资成本上升导致财务费用增加；本期收到的政府补助减少导致其他收益减少。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	2025 年	2024 年	变动比例%
主营业务收入	288,767,696.18	433,644,226.43	-33.41%
其他业务收入	5,278.13	4,654.87	13.39%
主营业务成本	201,682,361.74	247,413,819.93	-18.48%
其他业务成本	75.00	157,301.89	-99.95%

## 按产品分类分析：

单位：元

分产品	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
-----	------	------	------	--------------	--------------	------------

矿山数据监测与自动控制系统	121,198,592.10	79,931,026.66	34.05%	-53.27%	-46.33%	减少 8.53 个百分点
市政设备远程监测及控制系统	571,706.52	220,460.70	61.44%	0.38%	-32.76%	增加 19.01 个百分点
自动控制相关产品	28,118,004.94	17,122,102.06	39.11%	-48.72%	-43.91%	减少 5.22 个百分点
365 在现（线）技术服务	23,000,752.15	12,933,396.32	43.77%	6.12%	12.82%	减少 3.34 个百分点
充电桩（站）业务	115,878,640.47	91,475,376.00	21.06%	19.21%	62.83%	减少 21.15 个百分点
其他业务收入	5,278.13	75.00	98.58%	13.39%	-99.95%	增加 3377.88 个百分点
<b>合计</b>	<b>288,772,974.31</b>	<b>201,682,436.74</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

按区域分类分析：

单位：元

分地区	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
山西省内	165,595,373.77	98,720,348.18	40.38%	-37.06%	-33.35%	减少 3.31 个百分点
山西省外	123,177,600.54	102,962,088.56	16.41%	-27.78%	3.53%	减少 25.28 个百分点
<b>合计</b>	<b>288,772,974.31</b>	<b>201,682,436.74</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

收入构成变动的原因：

1. 主营业务收入：主营业务收入较上年同期下降 33.41%，主要系 2025 年煤炭行业周期下行、景气度回落，煤矿企业缩减资本开支，智慧矿山项目投资及订单大幅减少，业务收入下滑所致。
2. 其他业务成本：其他业务成本较上年同期下降 99.95%，主要系上期处置仓库废旧物资结转成本较高，本期无同类大额废旧物资处置业务，导致对应成本支出显著下降，属于偶发性因素影响。
3. 矿山数据监测与自动控制系统：营业收入较上年同期下降 53.27%，主要受矿山行业整体景气度偏弱、下游客户固定资产投资节奏放缓影响，本期项目验收及收入确认规模同比缩减。成本随业务收入同步配比结转，但受前期已投入、预计未来无经济利益流入项目相关成本集中结转影响，成本下行幅度略低于收入降幅。
4. 市政设备远程监测及控制系统：营业成本较上年同期下降 32.76%，主要系本期新产品刚刚投入市场，毛利率较高。

5. 自动控制相关产品：营业收入较上年同期下降 48.72%，营业成本较上年同期下降 43.91%，主要系本期订单及收入规模同比减少，营业成本随收入配比同步下降。

6. 充电桩（站）业务：营业成本较上年同期增长 62.83%，主要系响应国家消防安全相关政策要求，本期在消防安全设施、合规管控等方面投入增加；同时，该业务营业收入增加，共同导致营业成本上升。

7. 其他业务收入：营业收入较上年同期增长 13.39%，营业成本较上年同期下降 99.95%，毛利率增加 3377.88 个百分点，该业务主要为废旧物资出售，该类物资账面剩余残值较低，结转成本金额极小，因此该业务毛利率处于较高水平。

8. 山西省内：营业收入较上年同期下降 37.06%，营业成本较上年同期下降 33.35%，主要系本期省内市场需求疲软，相关业务订单及收入规模同比缩减。同时，公司随收入规模下降相应成本支出减少，营业成本同步减少；因受前期已投入、预计未来无经济利益流入项目相关成本集中结转影响，成本下行幅度略低于收入降幅。

### (3) 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	中移建设有限公司山西分公司	18,986,630.27	6.57%	否
2	山西省山阴县华夏煤业有限公司	15,046,351.33	5.21%	否
3	西山煤电(集团)有限责任公司	7,979,060.19	2.76%	否
4	山西潞安集团余吾煤业有限公司	6,635,026.55	2.30%	否
5	山西公投绿能物流有限公司	6,394,508.91	2.21%	否
合计		55,041,577.25	19.05%	-

### (4) 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	无锡市欣鹏充电设备有限公司	25,160,420.25	5.59%	否
2	山西维远科技有限公司	11,787,031.09	2.62%	否
3	山西辉隆科技有限公司	9,564,648.76	2.12%	否
4	山西观云科技有限公司	8,250,030.48	1.83%	否
5	江苏云创新能源发展有限公司	8,069,197.15	1.79%	否
合计		62,831,327.73	13.95%	-

### (5) 报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%情况

适用 不适用

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	2025 年	2024 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	60,348,245.00	75,834,758.61	-20.42%
投资活动产生的现金流量净额	-206,103,203.13	-148,580,567.53	-38.71%
筹资活动产生的现金流量净额	126,271,103.00	72,255,173.19	74.76%

### 现金流量分析:

1. 投资活动产生的现金流量净额: 报告期较上期下降 38.71%, 主要系公司本期支付海图科技收购价款所致。

2. 筹资活动产生的现金流量净额: 报告期较上期增加 74.76%, 主要系本期借款筹集资金, 用于支付供应商货款所致。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 总体情况

√适用 □不适用

单位: 元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
209,100,000.00	0	不适用

#### 2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

√适用 □不适用

单位: 元

被投资公司名称	主要业务	投资金额	持股比例%	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉
海图科技	音视频智能分析系统硬件产品定制开发、生产及销售	209,100,000.00	51%	自筹资金	-	无固定期限	嵌入式音视频模块、工业摄影仪组件、工业视频分析管理平台等	-	-	否
合计	-	209,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

5、理财产品投资情况

适用 不适用

6、委托贷款情况

适用 不适用

7、私募股权投资基金投资情况

适用 不适用

8、主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	主营业务收入	主营业务利润	净利润
科自达	子公司	计算机软件、电子电气仪表设备集成系统的开发	1,000,000.00	40,810,991.30	27,619,544.89	10,099,115.11	5,125,319.41	4,620,555.88
科达工业互联	子公司	技术服务、技术咨询；通用设备修理；电子、机械设备维护（不含特种设备）；工业互联网服务；物联网技术服务；信息系统集成服务	10,000,000.00	18,897,728.78	-2,676,552.25	12,847,629.20	-7,118,251.81	-7,103,113.54
唐柏通讯	子公司	技术推广、技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；软件开发	50,000,000.00	38,207,485.08	1,442,664.48	24,071,058.19	-2,992,844.23	-2,841,037.29
中科智能	子公司	工业自动化控制系统装置制造；工业机器	10,000,000.00	42,549,664.34	9,722,207.56	677,852.70	-1,638,193.87	-1,633,755.19

		人制造、安装、维修						
科达新能源	子公司	立体式新能源充换电系统研发、应用、推广	100,000,000.00	192,496,041.62	93,907,499.15	71,314,401.16	6,809,280.43	2,093,460.96
科达(西安)	子公司	人工智能软件开发、技术服务、技术开发、智能机器人开发	10,000,000.00	18,250,700.82	4,553,879.14	10,666,200.00	-3,313,464.35	-3,326,209.34
知识产权运营中心	子公司	专利代理、知识产权服务、版权代理、商标代理	10,500,000.00	10,679,537.28	9,179,537.28	574.26	-673,027.90	-644,480.40
科达西门	子公司	传动技术设备、仪器仪表、矿用电器设备的销售	10,000,000.00	11,112,179.37	9,595,422.13	763,008.88	-1,186,999.65	-1,159,949.68
科达信创	子公司	智慧市政服务,信创水务平台研发、应用、推广	10,000,000.00	5,048,176.72	-4,959,006.49	561,051.65	-1,982,266.35	-1,980,842.52
天科信安	子公司	网络科技、计算机软硬件的技术开发、技术推广、技术	10,000,000.00	20,662,386.09	9,923,851.00	5,076,993.03	-1,866,584.53	-1,857,605.77

		转让、技术服务						
杭州 科达 数智	子 公 司	大数据服务, 人工智能应用 软件开发, 智 能机器人的研 发, 特殊作业 机器人制造	10,000,000.00	514,676.23	-101,557.57	-	-301,072.89	-301,557.57

## (2) 主要控股参股公司情况说明

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

## (3) 子公司情况说明

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
杭州科达数智科技有限公司	直接出资成立	增强公司在人工智能、机器人领域的技术研发能力，有助于提升公司整体实力。对公司的长期发展和战略布局具有重要意义，符合公司及全体股东的利益。
山西科达机器人有限公司	直接出资成立	增强公司在智能机器人领域的生产销售能力，有利于公司业务的进一步推广，符合公司的中长期发展战略目标。
常州海图信息科技股份有限公司	收购部分股权	有利于整合公司及海图科技的优势资源，形成协同效应。海图科技在智能视觉核心部件与算法领域的底层技术优势，有利于提升公司主要产品性能、核心竞争力及市场占有率，将为公司带来多重战略价值。
山西凌碳运输有限公司	共同出资成立	科达新能源参股子公司，有助于凭借智慧矿山业务积累的渠道优势，积极拓展新能源重卡充换电业务，进一步完善新能源充换电服务生态。
北京睿来智能体技术有限公司	共同出资成立	增强公司在人工智能应用软件开发方面的研发实力，有利于公司培育孵化人工智能优势企业。
上海科达电擎科技有限公司	共同出资成立	科达新能源控股子公司，提高公司在上海三角洲区域的新能源充换电业务运营能力，有利于业务快速推广。

### 对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内购买新增子公司海图科技，相关情况如下：

1、本次交易完成后，公司有权向海图科技董事会提名两名非独立董事和一名独立董事，并有权推荐财务负责人或内部审计负责人选。同时，肖涛有权向海图科技提名一名非独立董事和一名独立董事，并被提名为公司董事。以上事项目前已执行完毕。

2、公司同意本次交易完成后，将充分保证海图科技的独立经营，并承诺不会不合理地干预海图科技日常经营事项，充分尊重海图科技管理团队的经营。同时，双方进行资源互补和协同发展。业绩承诺期内，公司应保证海图科技财务独立。

3、根据公司战略方向，统一协调、开发市场，共同推动新产品研发。

## 上市公司控股股东或实际控制人持股公司主要子公司情况

适用 不适用

### (4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 9、与专业投资机构共同投资及合作情况

适用 不适用

### (五) 税收优惠情况

适用 不适用

#### 一、企业所得税优惠政策及依据

##### 1、山西科达自控股份有限公司

本公司于2023年12月8日取得了山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：202314000717），认定有效期三年，根据《企业所得税法》及实施条例，公司2023、2024、2025年度适用企业所得税税率为15%。

##### 2、山西科自达软件开发有限公司

山西科自达软件开发有限公司于2023年11月6日取得了山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202314000078），认定有效期三年，根据《企业所得税法》及实施条例，山西科自达软件开发有限公司2023、2024、2025年度适用企业所得税税率为15%。

##### 3、北京唐柏通讯技术有限公司

北京唐柏通讯技术有限公司于2025年12月2日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202511005094），认定有效期三年；根据《企业所得税法》及实施条例，北京唐柏通讯技术有限公司2025、2026、2027年度适用企业所得税税率为15%。

##### 4、山西科达新能源科技有限公司

山西科达新能源科技有限公司于2025年12月8日取得了山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202514000905），认定有效期三年，根据《企业所得税法》及实施条例，山西科达新能源科技有限公司2025、2026、2027年度适用企业所得税税率为15%。

5、山西科达工业互联科技有限公司、山西科达西门传动技术有限公司、山西科达信创科技有限公司、山西中科智能控制技术研究有限公司、山西科达新能源科技有限公司、山西天科信安科技有限公司、山西科达物联网知识产权运营中心有限公司、科达（西安）自控科技有限公司、杭州科达数智科技有限公司、山西科立达新能源有限公司、山西科达羽辰科技有限公司、赤峰科达新能源科技有限公司、广西科云新能源科技有限公司、科达军融（五寨）新能源科技有限公司、内蒙古科达蒙碳新能源有限公司、山西科达智心新能源有限公司、海南科达羽辰科技有限公司、内蒙古力行科达新能源科技有限公司、国科数智科技（太原）有限公司、山西华廷运通网络科技有限公司、上海科达电擎科技有限公司

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号），自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策

的公告》（2022年第13号），自2022年1月1日至2024年2月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

## 二、增值税优惠政策及依据

### 1、山西科自达软件开发有限公司

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）以及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，并于2017年12月1日太原高新技术产业开发区国家税务局《税务资格备案表》，认定山西科自达软件开发有限公司部分软件产品销售享受“增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退优惠政策”。

### 2、北京唐柏通讯技术有限公司

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）以及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，并于2016年12月23日取得了北京市通州区国家税务局《税务事项通知书》（通一国税税通[2016]114426），认定北京唐柏通讯技术有限公司部分软件产品销售享受“增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退优惠政策”。

## （六） 研发情况

### 1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	59,049,716.66	51,235,186.14
研发支出占营业收入的比例	20.45%	11.81%
研发支出资本化的金额	-	-
资本化研发支出占研发支出的比例	-	-
资本化研发支出占当期净利润的比例	-	-

### 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

### 研发投入资本化率变化情况及合理性说明

适用 不适用

### 2、 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	29	27
本科	148	155
专科及以下	100	83

研发人员总计	278	265
研发人员占员工总量的比例 (%)	43.23%	41.86%

### 3、专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	170	171
公司拥有的发明专利数量	75	56

### 4、研发项目情况:

√适用 □不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
露天矿车辆智能感知防撞预警辅助驾驶系统	露天矿重型车辆车体庞大、驾驶盲区多、作业路况复杂、现场环境恶劣，普遍存在环境感知精度不足、盲区风险识别困难、碰撞事故多发等问题，严重制约矿山安全高效运输。本项目通过研发露天矿车辆智能感知防撞预警辅助驾驶系统，攻克精准感知与超前预警核心技术，有效保障作业安全，提升整体运输效率。	该项目已结题验收。目前处于规模化推广应用阶段，项目开发产品已推广应用到内蒙古神华某露天煤矿、新疆哈密某煤矿等多个大型煤矿，应用效果良好，获得客户一致好评。	研究开发适配不同特种车辆的360°全景环视景深探测系统；开发基于运动速度、载重、路况信息的车辆安全应急响应制动技术；研发高性能“ARM+DSP”处理芯片开发车载终端，对各类信息进行综合处理、逻辑运算与智能分析，实现防撞预警、应急制动、超速报警等辅助决策控制。	该项目落地可夯实公司露天矿智能驾驶核心技术竞争力，进一步奠定公司在煤矿自动化领域的坚实基础。该系统可为智慧矿山板块持续贡献业绩。同时给企业培养一批重要的技术骨干。
基于AI识别技术的矿用	项目重点突破井下爆炸性气体与高粉尘作业环境下高清图像采集、仪表指针智能识	该项目已结题验收。目前处于规模化推广应用阶段，项	(1)高粉尘煤泥环境下矿用摄像机镜面高效除尘技术，实现摄像机镜面的自	矿用防爆摄像机依托AI实时监测井下工况、识别安全隐患，有

<p>防爆摄像机</p>	<p>别等关键技术难题，实现矿井恶劣环境可视化数据的精准识别与高效回传。</p>	<p>目开发产品已推广应用到伊金霍洛旗某煤矿、西山煤电、潞安集团等多个大型煤矿，有效提升了煤矿智能化建设水平，获得客户一致好评。</p>	<p>清洁，保障图像清晰、真实再现； (2)AI 视频图像实时处理与识别技术，采用智能 AI 视觉识别技术，提出一种表计元素参数化的识读方法，提高摄像机在多视角下表计识读的准确性。</p>	<p>效防范事故风险，助力煤矿安全监测数字化、智能化升级，提升运营效率。同时可强化公司产品技术优势、稳固市场地位。</p>
<p>矿用特种机器人驱动关节与智能控制技术及应用示范</p>	<p>针对煤矿井下易燃易爆、高粉尘作业环境，重点攻克机器人驱动关节与电机防爆防护、整机轻量化结构设计、高功率密度集成等核心技术难题，实现系统高精度稳定控制，助推煤矿井下机器人规模化应用落地。</p>	<p>正在开展驱动关节电机的设计工作，开展矿用机器人驱动关节零背隙智能补偿技术研究，完成零背隙、高效率驱动关节的理论验证。</p>	<p>(1) 研发完成矿井防爆专用关节电机，优化防爆结构与齿槽效应，兼顾轻量化、散热与高功率密度，形成系列化产品；(2) 研制完成零背隙、高刚性高效球形波减速驱动关节，攻克防尘防水、防爆与抗震技术，适配井下恶劣工况；(3) 优化电机矢量控制、高频采样及驱动电路与电源管理算法，提升关节控</p>	<p>本项目为山西省重点研发计划立项课题，聚焦矿用机器人核心驱动关节技术攻关，可为井下作业机器人提供关键基础零部件支撑。有望夯实公司在矿用特种机器人领域的技术领先优势、树立行业标杆，凭借煤矿井下机器人突出的安全价值与社会效益，助力企业拓宽市场</p>

			制精度、响应速度与抗干扰能力。	空间，实现良好经济效益。
新能源中重型卡车换电机器人系统关键技术研究	面向新能源中重卡充换电基础设施建设需求，针对行业充电时间长、换电流程复杂、人工换电效率低下等痛点，攻关中重卡换电机器人核心关键技术，破解新能源中重卡规模化应用瓶颈，提升充换电设施智能化水平，促进新能源物流产业数字化高质量发展。	初步建成实验站，已完成换电站运营优化、充电策略规划、车型识别算法研发；攻克鲁棒控制与缆索轨迹优化技术；建成充换电管理平台，实现车辆轨迹监测与充电站实时数据同步，已具备路径规划测试能力。	开发完成中重型卡车换电机器人系统并实现示范应用，使中重型卡车换电时间大幅缩短，提高换电智能化水平，提升换电效率。	该项目是太原市关键核心技术攻关“揭榜挂帅”项目，通过该项目的技术攻关，有望进一步拓展公司新能源板块业务范围，提升公司在新能源充换电领域的竞争力，实现良好经济效益。
防爆产品研制	项目依托 M-CPS 技术体系开展系列防爆产品研制，攻克核心防爆设计与工程化关键技术，实现防爆产品标准化定型；以标准化硬件支撑 M-CPS 系统构建，赋能矿山智能化安全高效转型升级。	已研制完成系列矿用产品的样机，目前部分产品已获得行业证书，其他产品已提交专业机构进行认证，进度完成 40%。	严格遵照国家防爆标准完成系列化智能防爆产品研制，即包括采掘、运输、排水、通风核心智能系统及设备检测、井下巡检机器人配套防爆产品。并实现煤矿安全资质认证。	进一步丰富公司矿山智能化产品体系，拓展市场空间，更好地服务客户。

<p>面向设计装配与状态监测的煤机装备虚拟现实技术成果转化</p>	<p>面向矿山智能化工作面运维管控需求，针对井下装备监测滞后、远程运维不便、工况把控不及时等痛点，攻关虚实融合状态监测与双向交互技术，实现装备虚实映射、远程巡检干预，全面提升工作面智能管控效率，助力矿山智能化建设。</p>	<p>项目在研中，完成装备设计选型，已构建产品知识库。进度完成 70%。</p>	<p>主要负责完成系统的技术集成，形成视频+数据+VR 的监测系统, 并进行示范性推广应用。</p>	<p>本项目为山西省科技成果转化引导专项，项目成果落地有望夯实公司在矿山智能装备运维领域的技术实力，强化核心产品服务能力，进一步提升公司 365 服务市场优势，助推企业长期高质量发展。</p>
<p>矿山高效除尘视频监控控制系统</p>	<p>针对采煤机狭小作业空间，优化研制紧凑型高效除尘摄像仪，突破结构设计与 AI 智能识别关键技术，实现设备小型轻量化；解决井下高粉尘、高水汽造成的镜头污染、图像模糊、识别低效难题，提升监测性能，保障井下视频监控稳定可靠运行。</p>	<p>已完成了各项任务指标，目前处于验收阶段。</p>	<p>项目拟实现对矿山高效除尘视频监控系统的方案改进、完善及系统相关产品的转化推广，重点提升人工智能识别能力，实施期内实现产业化应用。</p>	<p>该项目是山西省科技成果转化引导专项项目，产品不断进行技术创新和升级。这将推动企业在技术研发、设备制造、系统集成等方面取得新的突破和进展，进一步提升企业的技术水平和核心竞争力。</p>
<p>综采装备数字孪生虚</p>	<p>面向综采工作面智能化开采与无人化作业升级需求，主要解决</p>	<p>项目已通过山西省科技厅的验收评审，完</p>	<p>本课题项目任务主要完成实验研究，包括“数字孪生驱</p>	<p>该项目是 2022 年中央引导地方科技发展资金项</p>

<p>实映射智能监控理论与方法</p>	<p>多约束异构装备群四维时空运动学最优规划、虚实位姿信息闭环映射策略等关键问题，实现综采装备在煤层环境下的精准监测与调控，推动煤炭地下开采产业智能化升级。</p>	<p>成任务书规定目标。</p>	<p>动的综采装备智能监测原型系统搭建与实验”和“融入反向控制的综采装备智能监测原型系统搭建与实验”，并完成工业应用。</p>	<p>目（自由探索类基础研究），企业凭借先进的数字孪生技术，研发生产更具竞争力的综采智能化控制系统，拓展市场份额。</p>
<p>智能综采平行仿真“感-决-控”技术与系统</p>	<p>针对综采工作面多源异构数据分散、融合度不足、数据价值难以充分挖掘的痛点，开展多源异构数据测算融合技术研究，通过整合分析多源多模态数据充分释放数据价值，提升煤矿生产智能化水平，优化作业效率。</p>	<p>项目处于在研阶段。已搭建了综采工作面数字孪生系统，实现了综采装备的全面感知，并实现了AR工作面巡检功能，进度完成60%。</p>	<p>开发完成智能综采平行仿真“感-决-控”技术与系统，进行系统部署安装调试。</p>	<p>该项目是2023年度山西省科技重大专项计划“揭榜挂帅”项目，有望提升公司在综采工作面控制领域的竞争优势。</p>
<p>齿轮传动设备运行故障在线电磁监测系统</p>	<p>针对工况复杂恶劣的齿轮传动设备故障检测技术难题，开展电磁监测与智能预测研究，实现工业设备故障早期预警。</p>	<p>项目研发已完成，目前准备验收中。</p>	<p>研发多模阵列电磁检测技术，突破现有的技术瓶颈，构建齿轮传动设备在线电磁监测系统，完成在线电磁监测核心设备研制。实现齿轮传动设备故障检测技术创新。</p>	<p>该项目为山西省重点研发计划（信创、大数据和光电领域）项目，其技术攻关将使公司在设备管理和远程运维方面取得新的突破，有助于推动</p>

				公司装备物联网的发展应用，进而提升公司“365 在线”自动化技术服务的能力。
动态计量、动态装载智能装车系统	项目旨在攻克自动化装车领域技术难题，解决半自动人工装车用人多、效率低的问题，通过研发动态计量与装载技术、视觉 AI 识别、激光 3D 装载分析及自适应装车深度学习框架，实现无人干预的全自动化装车作业，提升装载精度与连续作业效率。	已完成了各项任务指标，已结题验收。实验项目以建设完毕，已初步完成前期试运行，即将正式运行。	完成动态称量与动态装载设备的研制，完成控制系统硬件与软件平台的开发，形成集 AI 视频识别、激光雷达实时建模、自适应装车控制为一体的智能火车装车系统，实现全自动化装车作业。提升煤矿、洗选煤厂、集运站、储煤基地及砂石厂等散料的装车效率与装车质量，降低人员劳动强度，减少散料装车扬尘，满足不同煤炭品种及其他散装物料在装车转运中的专业化、大型化、高效环保的物流需求，提高物料	该项目的落地实施与成果的推广应用，将有力推动智能装车领域的产业升级。同时可提升和延伸本企业在煤炭产业链方面的整体技术水平和核心竞争力，以适应市场变化和客户需求，有助于公司实现经济效益提升。

			运输的智能化管理水平与生产效率。	
科达（西安）智慧矿山大模型研发和应用	本项目依托通用大模型底座，研发矿山垂直领域专属智慧大模型及配套应用体系，完成矿山运维专用大模型微调优化，搭建M-CPS智能运维助手、设备智能诊断系统与煤矿数字人客服平台；以人工智能赋能设备状态感知预判、故障精准诊断、运维知识迭代升级及全天候人机协同交互，全面提升矿山运营效率、安全保障能力与智能化管控水平。	项目整体研发进度约60%。运维核心智能助手已开发完成，后续将优化大模型与知识图谱问答能力；设备诊断系统基础功能已实现，拟升级网关、优化流程并定制硬件；数字人平台网页端已上线、APP过半开发，已导入海量矿井数据，持续完善系统内容。	完成智慧矿山大模型的研发并试点应用。构建覆盖矿山主要场景的智能应用体系。推动矿山运维模式向预测性、自主化方向升级，为现场人员提供7×24小时的专业知识问答和操作指导，全面提升矿山生产运营的智能化管理水平和安全保障能力。	该项目的实施与成果的推广应用，将进一步丰富公司在智慧矿山领域的产品矩阵，形成以“大模型+智能助手+设备智能诊断系统+数字人”为核心的矿山智能化解决方案。通过该项目的落地，公司将从传统的矿山信息化服务商向基于AI大模型的智慧矿山整体解决方案提供商迈进，有望提升在矿山智能化市场的核心竞争力。
城市立体式新能源充电管理平台	面向城市新能源充电服务数字化需求，运用物联网、人工智能、5G通信、大数据分析等前沿技术，开发城市立体式新能	已完成城市立体式新能源充电管理平台三期、四期全部开发任务，平台已正式投入	开发完成城市立体式新能源充电管理平台的一至四期内容，满足电动车充电的全流程智能化管理要求，提升绿	该项目的实施与成果的推广应用，为公司带来业务的持续增长，在城市新能源充电市场中占

	源充电管理平台，赋能传统充电设备完成智能化、网联化升级，实现运营平台化管控，打造手机端便民智能充电服务体系，全面提升城市充电服务效率与用户体验。	运营使用，项目整体研发进度完成 100%。	色交通出行效率，有助于国家“双碳”目标的实现。	据更大份额，使公司在技术驱动的市场环境中保持领先地位。
城市立体式新能源换电管理平台	本项目面向两轮电动车换电服务需求，旨在完成标准化电池、智能换电柜、数字化运营平台及用户侧 APP 的研发，打通从用户终端到设备端到大数据云端的全链条数据，全流程解决两轮电动车换电问题，促进新能源换电行业的产业化发展。	已完成城市立体式新能源换电管理平台的开发，已初步投入使用。	开发完成城市立体式新能源换电管理平台，基于互联网模式实现本公司全国范围内电动车换电的全流程智能化管理。	该项目的实施与成果的推广应用，进一步丰富公司新能源充电产品体系，打造真正意义上手机操控的便民智能换电站，为公司实现经济效益的提升。
矿井数字孪生系统	面向矿井智能化与安全精细化管控需求，针对矿山数据孤岛、场景还原弱、决策缺乏直观支撑的痛点，依托公司技术积淀搭建矿井数字孪生系统，实现全要素虚实映射	项目已开发完成。进度完成 100%。目前正在根据现场应用情况优化升级。	构建高保真矿井三维数字孪生体，实现多系统数据互联互通与实时同步，具备场景仿真、状态监控、异常预警、模拟推演等核心功能，形成自主	该项目将进一步丰富公司智慧矿山整体解决方案，强化公司在高端智能化系统领域的技术优势，形成新的业务增长点；同时

	与实时交互，为调度、预警、推演、运维提供一体化数字支撑。		可控的成套技术与软件产品，完成现场试点应用验证，全面提升矿井生产管理的数字化、智能化与可视化水平。	提升公司品牌影响力与市场竞争力，助力拓展省内外大型煤矿市场，推动技术创新与人才队伍建设，为公司持续深耕矿山智能化领域、实现高质量发展提供重要支撑。
煤矿智能通风远程监测与管理平台	项目针对煤矿通风领域传统人工监测工作量大、实时性差、通风异常监控滞后等问题，攻克通风系统数据采集、决策分析与远程控制技术，实现主通风机、局部通风机、风门、风窗等关键设备远程管控，提升通风系统智能化水平。	已形成系列化平台产品。目前正在根据现场应用情况进行相应的优化升级。	拟开发完成煤矿智能通风远程监测与管理平台，通过智能化的管理，减少井下通风管理及工作人员工作量，提高煤矿生产安全高效性。	通过使用该项目的研发成果，可实时监测煤矿井下的通风设备，提前预警潜在的安全风险，显著改善矿工的工作环境，保障煤矿生产安全。该平台产品具有较好的市场前景，可为公司带来良好的经济效益。

#### 5、与其他单位合作研发的项目情况：

√适用 □不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
太原理工大学等	新能源中重型卡车换电机器	公司作为需求单位，太原理工大学等单位揭榜，共同承担太原市“双百攻关行动”首批关键核心技术攻关“揭榜挂帅”项目“新能源中重型卡车

	人系统关键技术研究	换电机器人系统关键技术研究”，共分5个课题。协议规定，由公司承担课题4“基于物联网技术的中重卡充换电机器人系统管理平台开发”、课题5“新能源中重型卡车换电机器人系统现场示范应用”两个课题的研究。
太原理工大学	综采装备数字孪生虚实映射智能监控理论与方法	本项目由太原理工大学牵头，公司为参与单位。太原理工大学负责数字孪生虚实映射智能监控理论与方法研究，公司负责完成实验研究和工业应用。
太原理工大学	面向设计装配与状态监测的煤机装备虚拟现实技术成果转化	本项目由太原理工大学牵头，公司为参与单位。太原理工大学负责项目总体工作，实现煤机装备协同设计资源实时互动与有效配置。公司负责完成系统的技术集成，形成视频+数据+VR的监测系统，并进行示范性推广应用。
太重煤机有限公司、中国矿业大学、太原理工大学、太原向明智控科技有限公司、山西煤炭运销集团晋能煤矿工程有限公司、智能采矿装备技术全国重点实验室（山西太重智能采矿装备技术有限公司）	“5G+采煤机导控”驱动的智能综采关键技术研发与应用示范	本项目由中国矿业大学牵头，太原理工大学、太原向明智控科技有限公司、山西煤炭运销集团晋能煤矿工程有限公司、智能采矿装备技术全国重点实验室（山西太重智能采矿装备技术有限公司）等作为联合揭榜单位，太重煤机有限公司作为需求单位，共同承担2023年度山西省科技重大专项计划“揭榜挂帅”项目“5G+采煤机导控”驱动的智能综采关键技术研发与应用示范”，共分5个课题。其中，公司联合太原理工大学承担课题3“智能综采平行仿真“感-决-控”技术与系统”。
中北大学	矿用特种机器人驱动关节与智能控制技术研究及应用示范	本项目由公司牵头，中北大学为参与单位。公司负责项目协调与总体管理，完成矿井防爆环境专用机器人关节电机及矿用驱动关节智能控制技术研究及产品研发、生产；根据矿山需求，完成矿山特种机器人（六轴机械臂）的研发、生产并完成矿用特种机器人的应用示范。中北大学负责研究齿槽效应消除技术和驱动关节关键技术理论研究。
太原理工大学、利物浦约翰摩尔大学	矿山设备润滑状态智能诊断关键技术研究	本项目为公司与太原理工大学、利物浦约翰摩尔大学共同承担的山西省科技合作交流专项项目，项目由太原理工大学负责项目总体工作，共分3个课题研发，公司负责承担课题3中矿山设备润滑状态智能运维系统开发。
杭州宇树科技股份有限公司、山西焦煤能源集团股份有限公司	矿用多足特种机器人联合研究室	公司负责本联合研究室的整体管理工作，为研究室提供办公及试验场所，并主导矿用多足特种机器人的路线规划、机器人训练及管理平台研发等工作；焦煤集团负责提供机器人的测试验证场所并根据实际场景提出机器人需求等；宇树科技负

		责机器人本体的设计及研发工作，并配合公司进行机器人集成测试等。
太原理工大学、山西煤矿机械制造股份有限公司	共建煤矿电气设备与智能控制山西省重点实验室	本项目由太原理工大学牵头，山西煤矿机械制造股份有限公司、公司作为参与单位共建实验室。围绕“绿色、智能、安全”三大主题，聚焦煤矿供电安全及智能电器、煤矿电气驱动及智能控制、煤机装备智能化、煤矿装备管控及通讯等核心领域研究，开展煤炭绿色智能安全开采方向的应用基础研究、相关前沿技术创新和转化，以及高层次科研人才培养，致力于推动山西省能源革命和能源产业高质量发展，服务国家能源安全战略。

## (七) 财务会计报告审计情况

### 1. 非标准审计意见说明:

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明:

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 1. 收入确认

##### 2. 应收账款信用损失的计提

##### (一) 收入确认事项

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（三十一）及附注五注释 40. 营业收入/营业成本。

2025 年度科达自控公司合并财务报表营业收入为 28,877.30 万元，主要来源于矿山数据监测与自动控制系统、市政设备远程监测及控制系统、自动控制相关产品、365 在现（线）技术服务和充电桩（站）等业务。由于营业收入是科达自控公司关键业绩指标之一，可能存在科达自控公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期，此事项可能形成固有风险，因此，我们将收入确认为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

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

（2）了解和评价科达自控公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对销售收入及毛利执行分析性程序，评价收入金额、毛利波动的合理性；

（4）对主要客户的交易情况实施函证程序；

(5) 抽样检查合同、发票、验收单等支持性证据，检查收入确认是否符合公司的收入确认政策；对充电桩业务系统结算订单与微信、支付宝商户资金核对，对微信、支付宝商户资金与银行流水核对，检查收入是否核算准确、完整、及时；

(6) 实施截止测试，检查营业收入是否在恰当的会计期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。

## (二) 应收账款信用损失的确定及计提

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十二）及附注五注释 3. 应收账款。

截至 2025 年 12 月 31 日，科达自控公司合并财务报表应收账款账面余额 53,843.89 万元，坏账准备 10,610.70 万元，账面价值 43,233.19 万元。管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款信用损失的确定及计提对财务报表具有重要性，我们将应收账款的信用损失的确定及计提为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款信用损失的确定及计提，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

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

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

(6) 选择样本发送应收账款函证，并核对回函金额是否一致；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

详见同日发布的公告《会计师事务所 2025 年度履职情况评估报告》《审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》。

## (八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 4 户，合并范围变更主体的具体信息详见：附注六、合并范围的变更。

## (九) 企业社会责任

### 4. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### 5. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内公司积极履行企业社会责任。

**规范治理，回报社会。**报告期内，公司始终坚守依法经营、规范运作的原则，通过持续优化治理结构，提升内部控制的有效性，为公司的稳健发展奠定了坚实基础。公司建立了规范的治理结构和议事规则，不断完善股东会、董事会和经理层的运作机制，确保各层级之间权责明晰、相互制衡。高度重视独立董事的作用，为独立董事提供履职平台，确保他们能独立、客观地为公司和股东的利益发声。坚决维护股东权益，完善信息披露制度，保障知情权、参与权、表决权等。加强信息透明度，及时披露经营成果、风险等信息，与投资者建立沟通桥梁。

**平等合作，互利共赢。**公司始终以客户为中心，将客户满意度放在首位，在产品开发过程中，我们致力于满足客户的多样化需求。公司主营的智慧矿山业务，利用工业互联网技术，为煤矿减人增安提供了有力支撑，极大地降低了煤矿安全事故的发生概率；新能源充换电业务为不同用户群体提供安全、便捷的充换电服务，推动了新能源车辆的推广应用；此外，我们基于国产芯片研发的智能超声波水表，为居民用水安全、水资源节约提供了坚实保障。在与合作伙伴的合作中，我们始终秉持互利共赢的原则，通过紧密合作，共同推动行业技术进步。公司诚信对待供应商，忠实履行商业合同，合法经营；在供应商管理方面，公司制定了明确的供应商选择标准，并对供应商进行评估。同时，公司还积极应对供应链中潜在的风险，确保供应商的稳定性和可持续性。

**遵纪守法，依法纳税。**公司多年来一直秉承合法经营、诚信纳税的宗旨，严格遵守国家税收法律法规，履行纳税人义务，如实向税务部门申报企业经营情况和财务状况，依法按时足额缴纳税款，树立了企业良好的商业信誉和形象。

**以人为本，智创未来。**根据公司发展积极吸纳人员就业，一如既往地坚持“公开、公平、公正”的用人原则，致力于提供一个公开、公平、公正的工作环境。严格遵守国家相关劳动法规并制定内部制度，确保劳动用工的合法合规，积极构建和谐劳动关系；制定科学合理的薪酬制度及考核机制；公司不定期为员工提供各种知识培训和继续教育，不断提升员工素质，通过激励机制来留住优秀人才，保证人员的稳定性；为员工办理并缴纳各类保险及公积金；通过发放节日礼金、组织团建活动等方式给予员工人文关怀。

**风险防控，助力运营。**针对企业运营过程中存在的各种风险和隐患，公司依据相关标准建立并实施了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系、ISO27001 信息安全管理体系、知识产权管理体系、CS3 信息系统建设和服务能力以及 CMMI 能力成熟度五级认证、ITSS 信息技术服务标准运维服务体系。公司开展有效的运营风险评估过程，以识别和应对可能遇到的质量、环境、安全、信息等风险，确保企业运营的稳健和可持续。

**产学研用，成果共享。**公司已形成了“产学研用”相结合的合作研发模式，与多所院校合作共建了实训基地，为高校师生搭建实践平台，同时积极与科研院所合作，建立实验室及技术创新中心，将科研院所的科研能力与企业的实践能力有机结合，提高科研成果转化率。

## 6. 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

公司属于软件和信息技术服务业，致力于应用工业互联网技术体系，为矿山智能化建设和城市公共设施的智慧升级赋能，同时开创了“物联网+”技术服务模式，公司的生产经营本身不存在排污、排气、噪音、排烟、固废等环境污染问题。

公司的智慧矿山业务为煤矿客户提供整体解决方案及标准化智能产品和服务，利用云计算、物联网等新一代信息技术为煤矿进行智能化改造与建设，实现煤矿企业的减人增安和提质增效。在减少资源浪费、降低能耗和污染物排放方面公司的技术和服务起到了至关重要的作用，有效地推动了煤矿绿色开采，为矿山行业的可持续发展和环境保护做出了重要贡献。

公司的立体式新能源充换电管理系统助力电动自行车、新能源汽车及电动重卡的补能需求。公司的充电设备使得电动自行车和新能源汽车能够持续、稳定地运行，从而进一步减少了传统燃油车辆的使用，有助于降低空气污染和碳排放，减少能源消耗；充电设备的智能化管理也提高了充电效率，减少了不必要的能源浪费。公司的换电站作为电动重卡的能源补给设施，推动电动重卡的普及，极大地减少了有害气体和温室气体的排放，有助于改善城市及周边地区的空气质量；换电模式还促进了能源的节约和高效利用，通过集中的充电站和换电设施，电动重卡可以在短时间内完成能源补给，提高了能源利用效率；换电模式也便于电网进行统一调度和管理，优化电力资源配置，减少能源浪费，为推动我国绿色交通的快速发展提供了强大动力。

### (十) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

√适用 □不适用

报告期，公司合并报表口径实现营业收入 288,772,974.31 元，同比下降 33.41%；实现归属于上市公司股东的净利润-90,115,875.63 元，同比下降 361.12%。报告期末，公司合并报表口径未分配利润为 98,388,976.82 元，同比下降 48.43%。

报告期内，公司未能实现盈利，主要原因详见本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“二、经营情况回顾”之“(一)经营计划”之“1、2024 年主要经营指标”。公司报告期内未实现盈利，对公司现金流、业务拓展、人才吸引、团队稳定性、研发投入、战略性投入、生产经营持续性等方面不构成重大不利影响。

公司将紧紧围绕战略目标和年度经营指标，积极改善盈利状况。根据相关报告显示，2026 年煤炭价格走势预计呈现“中枢抬升、区间震荡”的总体特征，煤炭行业景气度改善将直接增强矿山企业的盈利能力和资本开支意愿。在此背景下，公司智慧矿山板块将加大市场推广、技术研发与内部管控力度，全面推进降本增效；新能源充换电板块持续优化内部管理，提升设备使用及充电效率，同时依托社区平台用户资源，拓宽多元增收渠道。公司双业务板块协同发力、多措并举，全方位提质增效，稳步提升整体盈利水平。

### 三、 未来展望

#### (一) 行业发展趋势

2026年工信部《推动工业互联网平台高质量发展行动方案(2026—2028年)》正式落地实施，成为工业互联网领域的核心政策指引，彻底改变此前平台“大而全”的同质化发展格局，明确提出到2028年建成泛在互联、数智融合的新一代工业互联网平台生态的总体目标，为2026年行业发展划定清晰路径。

##### 一、智慧矿山领域

2024年4月国家矿山安监局等七部门联合印发的《关于深入推进矿山智能化建设促进矿山安全发展的指导意见》，2026年2月《节能装备高质量发展实施方案(2026—2028)》)，以上政策明确划定2026年矿山智能化建设量化刚性考核指标，成为行业发展的硬性约束。政策以“技术标准完善+绿色约束强化”双轨驱动，推动行业实现全链条智能化升级：

1. 产能与工作面智能化硬性指标：要求2026年全国煤矿智能化产能占比不低于60%，智能化工作面数量占比不低于30%且常态化运行率不低于80%，国家级、省级示范煤矿的建设经验全面向全行业复制，智能化应用从单一工作面拓展至采掘、选矿、运输、环保全流程；

2. 设备替代与人员精简指标：煤矿、非煤矿山危险繁重岗位作业智能装备或机器人替代率分别不低于30%、20%，全国矿山井下人员减少10%以上，打造一批单班作业人员不超50人的智能化矿山，无人化作业成为行业核心发展方向；

3. 标准体系与技术攻关要求：2026年需建立完整的矿山智能化标准体系，强制推广《智能化矿山数据融合共享规范》，同时重点攻克透明地质、井下精准定位导航、矿岩识别、复杂条件无人驾驶等关键技术壁垒，推进5G、数字孪生、人工智能与矿山开采的深度融合；

4. 绿色化考核纳入建设体系：政策将节能减排、资源循环利用纳入矿山智能化建设考核指标，要求新建智能化矿山必须配套节能调控系统、固废资源化利用设施，老旧矿山改造需同步完成绿色化升级，同时推动矿山内部运输环节与新能源重卡联动，实现“智能开采+绿色运营”一体化。

此外，国家矿山安监局2026年安全生产工作要点进一步要求中小老旧矿山限期完成智能化改造，非煤矿山智能化建设提速扩面，行业监管从“试点引导”转向“全面规范”，为2028年矿山智能化渗透率达到30%-40%奠定坚实基础。

上述政策以2026年刚性量化指标为节点，通过“技术标准+绿色约束”双轨驱动，推动矿山智能化从试点示范迈向全面规范，实现安全、高效、绿色的现代化转型，标志着矿山智能化建设从试点示范正式迈入全面规范新阶段，为市场需求的加速释放奠定了制度基础。与此同时，根据广发证券《2026煤炭市场深度展望：价格中枢上移，设备需求迎结构性分化》煤炭行业周报最新市场分析，2026年煤炭价格走势预计呈现“中枢抬升、区间震荡”的总体特征，煤炭行业景气度改善将直接增强矿山企业的盈利能力和资本开支意愿。在政策强制约束与煤价中枢上移的双重利好叠加下，叠加中小老旧矿山限期智能化改造带来的增量需求，公司智慧矿山板块正迎来起底回升的重要发展窗口期。

##### 二、物联网+领域

全球物联网市场向3万亿美元规模迈进的背景下，2026年我国物联网政策以新能源充换电为典型应用场景之一。

在能源转型与交通电动化浪潮席卷全球背景下，充电基础设施的建设已成为城市发展产业升级的关键环节。政府持续整治非安全充电方式，国家相关部门和地方政府相继出台多项政策规范两轮电动车的充换电管理。根据最新行业研究和市场分析，充电桩运营服务行业正经历从粗放扩张到高质量发展的转型。运营商的核心竞争力不再是建了多少桩，而是通过精细化运营，聚焦高周转场景，提高单桩利用率和盈利能力；运营模式正从单一充电服务向多元化商业生态转型，增值服务收入占比预计到2030年将超30%。

在国家“两新”政策持续加码、“十五五”规划战略引领、地方配套措施密集出台的多重驱动下，新能源重卡充换电市场正迎来万亿级历史机遇。预计到2030年，新能源重卡渗透率将突破50%，保有量超500万辆，带动充换电设备、运营服务、电池银行等全产业链爆发式增长，未来十年新增市场规模预估超过10万亿元。

上述政策为公司新能源充换电业务提供强劲发展动能：一方面，物联网与充换电深度融合的政策导向，有利于公司发挥技术优势，提升充换电运营管理能力，提高单桩收益；另一方面，重卡充换电万亿级市场爆发及两轮车充电桩精细化运营转型，为公司带来增量业务空间，增值服务收入占比提升趋势契合公司“增桩、稳桩、增收”商业生态布局，有望推动公司新能源充换电业务业绩持续增长。

### 三、智慧市政领域

2026年智慧市政领域迎来国务院专项债管理机制优化的政策红利，《国务院办公厅关于优化完善地方政府专项债券管理机制的意见》将智慧市政设施、供排水、充电配套等纳入专项债支持范围，同时明确专项债用作项目资本金的“正面清单”，将数字经济、信息技术等新兴产业基础设施纳入资本金支持范畴，资本金比例上限提高至30%，大幅降低项目融资压力。

智能水表普及政策硬性要求，作为智慧水务核心环节，政策明确2026年城镇供水企业智能水表覆盖率需达90%以上，且必须具备远程抄读、异常报警、数据溯源等功能，新建房屋配套、老旧水表改造均纳入专项债支持，采购智能水表的投入可享受最高50%的财政补贴。

整体来看，2026年工业互联网及各细分领域在国家级专项政策与地方配套措施的协同推动下，彻底摆脱此前重规模、轻质量的发展模式，进入高质量、可持续、生态化的发展新阶段，政策的刚性约束与精准赋能成为行业发展的核心驱动力，各领域的融合发展与协同创新将为我国经济高质量发展注入全新动力。

## (二) 公司发展战略

### 一、战略定位

科达自控坚守“立足山西，面向全国，放眼世界”的三层战略定位。

**立足山西：**巩固数字经济领先地位。矿山智能化强化引领，打造常态化运营样板；“物联网+”保持社区充换电行业领先优势，拓展智慧市政（重点推动智慧水务信创方案）及其他领域。

**面向全国：**稳定山西领导地位，大力拓展省外市场。矿山智能化立足山西，深耕陕甘宁新蒙等煤炭富集区，扩展全国非煤矿山业务，保持行业领先；“物联网+”推动新能源充换电全国布局，促进重卡充换电与矿山业务融合；智慧市政推广水务信创方案，打造科达品牌。

**放眼世界：**未来几年计划考察欧洲、东南亚矿山智能化市场，借船出海融入国际装备体系；新能源充换电以海南为跳板择机进入东南亚；智慧市政强化信创超声波水表研发，争取海外市场突破。

## 二、发展方向

公司坚持创新发展和高质量发展理念，打造新质生产力，以工业互联网技术体系为能源行业智能改造及城市公共设施智慧升级赋能，围绕“立足矿山，加强市政，万物互联”的指导思想，大力发展矿山智能化及非矿智能化两大业务板块。

**矿山智能化板块：**该板块正处于政策驱动向市场驱动并存的转型期。坚持以煤矿智能化为主、非煤矿山为辅，优化“一体两翼”商业模式：聚焦安全生产环节无人值守，打造科达特色 M-CPS 智慧矿山整体解决方案；巩固井工矿六大系统优势，扩展露天矿全矿井智能化业务；加快标准化产品提炼与质量控制，强化 365 在现（线）技术服务布局，推动板块持续稳定发展。

**非矿智能化板块：**充换电业务巩固社区细分赛道领先地位，强化平台开发与推广；依托山西新能源重卡市场优势，完善调度管理平台，打造重卡充换一体化补能样板，借矿山业务渠道向全国资源富集省份拓展。智慧市政业务发挥水务智能化及信创超声波水表优势，打造科达品牌，同步拓展供热、供气等领域。

公司要不断优化整体商业模式，在做好智能矿山主营业务的基础上，打造第二增长曲线，不断开辟有长期稳定现金流的新业务，由“一生一次”的业务向“一生一世”的服务转化与发展。

## 三、发展目标

公司致力于成为特定行业智能化解决方案的引领者，入选工业互联网百强企业；坚持双轮驱动，实现百亿市值目标；形成“两独一共”的竞争优势，即形成独特的用户价值和主张、独擅的关键资源和能力、共享的盈利模式。

### (三) 经营计划或目标

2026 年是公司扭转经营局面、实现高质量发展的关键之年。公司将继续聚焦智慧矿山、物联网+、智慧市政三大核心板块，重点推进以下工作：

#### 一、市场开拓：扩订单、提毛利，夯实业绩根基

**矿山板块：**加大陕甘宁蒙新区域销售布局，提高业绩；加快非煤矿山业务推广；针对不同客户需求制定个性化服务方案，拓展服务市场；加速智能装车系统推广，形成标准化、模块化结构。

**非矿板块：**新能源充换电板块进一步规范管理流程，提升现有资产管理水平，提高资产利用率；利用海南自贸区政策优势，打造海南充换电板块；积极推进升级改造及重卡平台上线，线上线下相结合建立竞争优势；充分挖掘社区平台注册用户资源，多元拓展增收渠道，持续提升盈利水平。智慧市政板块以智慧水务为核心，拓展合作厂商，落地标杆项目，提升品牌影响力。

#### 二、研发创新：强产品、促转化，提升核心竞争力

聚焦智慧矿山核心领域，攻坚 AI 与具身智能、非煤矿山适配、装车站标准化技术；将 AI 深度嵌入多个煤矿井下智能化系统，进一步提升现有系统智能化水平，满足客户更高的智能化需求；推进智能选煤、矿山大模型、机器人管控平台、重卡换电平台及立体式新能源充换电系统的研发及升级。优化研发-市场定期对接机制，确保研发方向匹配市场需求，提升研发成果可销售转化比例。

#### 三、内部管理：提效率、降成本，夯实运营根基

升级公司信息化管理水平，为人工智能落地积累数据。持续加强费用管理和成本控制，优化供应商分级评价体系，压缩采购成本；按区域/项目核算销售费用，精准投放研发费用。继续优化项目经理责任制与节点考核制，提升项目交付准时率和客户满意度。优化内控管理体系、巩固公司治理能力。加强内部考核机制，提高人均效率。

#### 四、团队建设：强能力、激活力，打造攻坚队伍

按需扩充销售团队，优胜劣汰提升研发团队整体效能，引进高端研发人才；持续加强干部队伍选拔培养，做好后备干部工作，培育复合型管理人才。推行业绩与利润双挂钩激励方案，持续推进积分制管理，将考核结果与绩效、晋升、激励等绑定。

#### 五、资源协同：减内耗、强联动，释放整体合力

优化母子公司协同机制，实现资源共享，避免重复研发与内耗，强化技术、市场、采购联动。与产业链上下游企业签订战略合作协议；对接投资机构，拓宽资金与业务渠道。

#### 六、并购融合：强核心技术、拓多元赛道，赋能长效发展

设立融合专班，统筹推进并购海图科技后双方的组织融合、业务融合、资本融合、财务融合、技术融合、企业文化融合等；制定融合工作整体方案与实施计划；协调解决并监督各项融合工作落地执行，确保融合目标有效推进。

智慧矿山板块，整合双方优势，统筹研发、采购、客户资源，深化业务协同与优势互补，落地整体战略规划，持续提升双方盈利水平、市场份额与综合竞争实力。依托海图科技现有资源，拓展军工、石油化工、智慧工厂等新兴领域，丰富业务布局，培育全新业绩增长点。

#### 七、风险防控：稳现金流、降减值，保障经营安全

加强项目回款分级跟踪制，加大应收账款催收力度，提升全年回款率；探索供应链金融模式。常态化开展存货盘点，提升存货周转率、提高新能源业务相关资产使用效率。

2026年经营层将在董事会领导下，凝心聚力、攻坚克难，确保年度经营目标实现，为公司长远高质量发展奠定坚实基础。

### (四) 不确定性因素

无

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
1. 市场竞争加剧的风险	<b>重大风险事项描述：</b> 国家智慧矿山建设正处于政策驱动向市场驱动并存的转型期，行业竞争进一步加剧，一些国内通信及IT巨头纷纷进入智慧矿山行业布局生态，凭借资金、技术等方面优势布局业务，抢占市场份额。如果公司无法抓住行业快速发展的机遇，将面临着无法持续扩大市场份额、丧失竞争优势的风险，从而对公司的盈利能力产生不利影响。

	<b>应对措施：</b> 针对以上风险，公司将抓住机会，与华为、西门子、新华三等企业开展合作，将其提供的新技术、新产品快速融入公司现有系统，提升公司市场竞争力。同时，公司将持续加强内部研发，保持行业领先。
2. 高水平技术人员短缺的风险	<b>重大风险事项描述：</b> 随着公司技术升级和业务拓展，公司对高水平研发人员和调试人员的需求增加，如果不能及时解决人才问题，可能对公司下一步发展带来不利影响。 <b>应对措施：</b> 针对以上风险，公司一方面加强自身人才队伍建设，完善人才激励机制，吸引外部高水平人才；另一方面通过现有 365 在现（线）服务体系进行储备和培养人才，在西安及杭州成立研发机构，解决人才短缺问题。
3. 应收账款占比较大和无法及时收回的风险	<b>重大风险事项描述：</b> 公司报告期末应收账款账面价值占比较大，现阶段公司的主要客户为大型国有企业，信用状况良好。但随着公司经营规模的扩大，公司应收账款规模可能会进一步增加，且应收账款回收周期较长，从而对公司现金流、项目承接能力等均会产生不良影响。 <b>应对措施：</b> 针对以上风险，公司计划强化内部考核，加强回款力度，逐步降低应收账款占比。
4. 煤炭行业周期性波动风险	<b>重大风险事项描述：</b> 受煤炭行业周期性波动影响，项目招标和实施进度出现暂缓、推迟现象，对公司此板块业务形成一定影响，但我们认为矿山智能化整体发展趋势不变。 <b>应对措施：</b> 针对以上风险，公司持续加强智慧矿山前瞻技术的研发，保持行业领先地位，拓展中小型煤矿和非煤矿山业务，提高市场覆盖率。同时加快新能源充换电业务拓展，继续提升第二增长曲线。
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

## (二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	无

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 一、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	5,745,086.03	0.94%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	5,745,086.03	0.94%

##### 2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### 3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

##### 1、公司是否预计日常性关联交易

是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	15,000,000	1,738,854.08
2. 销售产品、商品，提供劳务	12,000,000	2,854.87
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

##### 2、重大日常性关联交易

适用 不适用

##### 3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

##### 4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

##### 5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

##### 6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
付国军及其配偶	并购贷款，专项用于	120,000,000.00	29,600,000.00	29,600,000.00	2025年12月	2032年9月21日	保证	连带	2025年9月12日

购买常州海图信息科技股份有限公司51%的股权的并购对价款					12日				
------------------------------	--	--	--	--	-----	--	--	--	--

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

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

事项类型	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2025年6月27日	肖涛、徐卫星、姚俊俊、谢国龙、汪燕平、常建强、任珣、周至恒、王玉南、江苏省大运河（常州）文化旅游发展基金（有限合伙）、常州海图科技合伙企业（有限合伙）	常州海图信息科技股份有限公司51%股权	现金	209,100,000.00元	否	否

### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

公司是集自动化、信息化、智能化研发和生产为一体的高新技术企业，主营业务是应用工业互联网技术体系，主要服务于智慧矿山、智慧市政和新能源充换电领域，提供系统性的解决方案。

海图科技是一家提供一体化嵌入式、流媒体、人工智能、机器视觉解决方案的高新技术企业，主营业务为智能化视频终端设备及配件的设计、制造、销售，以及提供相关技术的设计、开发服务。海图科技业务市场主要为智慧矿山、军工、智慧工厂、石油化工。

本次并购中，海图科技在智能视觉核心部件与算法领域的底层技术优势，将为公司带来多重战略价值。

#### 1、技术与成本优化

通过整合智能视觉底层技术，公司将显著降低相关产品生产成本，深度掌控智能视觉核心技术，强化对煤矿具身智能的把控能力，加速智慧市政、新能源充换电业务的智能化升级进程，进一步完善工业互联网技术体系，提升公司核心竞争力。

#### 2、市场与业务拓展

依托海图科技现有销售渠道，公司得以拓展军工、石油化工、智慧工厂等领域，开辟全新业务赛道，培育业绩增长新动能；双方通过市场共享，实现资源整合与优势互补，大幅提升整体盈利能力及市场占有率。

#### 3、技术与市场突破

本次交易完成后，海图科技成为科达自控控股子公司，科达自控能够更好地优化智能视觉产品性能，更好地集中科达自控优势资源重点支持海图科技进一步拓展在军工、智能工厂、石油化工等行业业务，更好地贯彻公司的整体战略部署；另外科达自控将通过整合协同客户拓展、研发项目、原材料采购等工作，进一步发挥协同效应，提高公司综合竞争力。

综上所述，本次收购有利于整合公司及海图科技的优势资源，形成协同效应，有利于提升公司主要产品性能、核心竞争力及市场占有率。

### (五) 承诺事项的履行情况

#### 公司是否新增承诺事项

√适用 □不适用

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	2025年6月27日	--	收购	关于提供信息真实、准确、完整的承诺	公司保证在本次收购中所提供信息真实、准确和完整，保证不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。	正在履行中
公司	2025年6月27日	--	收购	关于符合《收购管理办法》收购	公司符合《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理办法》第四条规定	正在履行中

				海图科技条件的承诺	的参与创新层股票交易的投资者适当性规定。	
实际控制人或控股股东	2025年6月27日	--	收购	关于符合《收购管理办法》收购海图科技条件的承诺	公司符合《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理办法》第四条规定的参与创新层股票交易的投资者适当性规定。	正在履行中
公司	2025年6月27日	--	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月27日	--	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2025年6月27日	--	收购	规范关联交易的承诺	本次交易完成后,本公司及包括本公司控股股东、实际控制人在内的关联方与海图科技及其合并报表范围内各级控股公司将尽可能的避免和减少关联交易。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月27日	--	收购	规范关联交易的承诺	本次交易完成后,本公司及包括本公司控股股东、实际控制人在内的关联方与海图科技及其合并报表范围内各级控股公司将尽可能的避免和减少关联交易。	正在履行中
公司	2025年6月27日	--	收购	关于保持海图科技独立性的承诺	科达自控及付国军作为海图科技控股股东、实际控制人期间,将对海图科技实施规范化管理,合法合规地行使股东权利并履行相应的义务,采取切实有效措施保证海图科技在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月27日	--	收购	关于保持海图科技独立性的承诺	科达自控及付国军作为海图科技控股股东、实际控制人期间,将对海图科技实施规范化管理,合法合规地行使股东权利并履行相应的义务,采取切实有	正在履行中

					效措施保证海图科技在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立。	
公司	2025年6月27日	--	收购	关于资金来源的承诺	本次收购资金全部来源于本公司自有资金或自筹资金，上述资金来源合法合规。	正在履行中
公司	2025年6月27日	--	收购	限售承诺	本次收购完成后36个月内，公司不对外直接或间接转让持有的海图科技的股份，不委托他人管理直接或者间接持有的海图科技的股份，但所持有股份在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述36个月的限制	正在履行中
公司	2025年6月27日	--	收购	关于收购完成后海图科技不注入金融类资产、私募基金业务的承诺	本次收购完成后，公司承诺不向海图科技注入金融类企业或金融类资产，不利用海图科技直接或间接开展金融类业务，不利用海图科技为相关关联方提供任何财务资助。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月27日	--	收购	关于收购完成后海图科技不注入金融类资产、私募基金业务的承诺	本次收购完成后，本人承诺不向海图科技注入金融类企业或金融类资产，不利用海图科技直接或间接开展金融类业务，不利用海图科技为相关关联方提供任何财务资助。	正在履行中
公司	2025年6月27日	--	收购	关于不注入房地产开发、房地产投资等涉房业务的承诺	公司承诺不会将房地产行业的资产或业务注入海图科技，海图科技亦不经营房地产开发、房地产投资等涉房业务，不会利用海图科技直接或间接从事房地产开发业务，也不会利用海图科技为房地产开发业务提供任何形式的帮助。	正在履行中
公司	2025年6月27日	--	收购	关于未能履行承诺事项时的约束措施承诺	如果未履行收购报告书披露的承诺事项，公司将在海图科技的股东会及全国中小企业股份转让系统指	正在履行中

					定的信息披露平台公开说明未履行承诺的原因并向海图科技的股东和社会公众投资者道歉。给海图科技或者其他投资者造成损失的，公司将向海图科技或者其他投资者依法承担赔偿责任。
--	--	--	--	--	--

#### 承诺事项详细情况：

其他承诺事项具体内容详见公司于2021年10月21日在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）上披露的公司《公开发行说明书》。

根据《股份转让协议》的约定：“乙方同意对标的公司业绩作出如下承诺：标的公司2025年净利润不低于3,800万元；2026年净利润不低于4,200万元；2027年净利润不低于4,600万元或标的公司2025年、2026年、2027年度累计实现净利润不低于1.26亿元。前述净利润指经收购方聘请的合格会计师事务所审计确认的标的公司合并报表口径扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润。”海图科技2025年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润41,254,322.94元（详见海图科技《2025年年度报告》），已完成承诺。

#### (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
公司截至2025年7月31日拥有的专利权（包括发明专利、实用新型专利、外观设计专利）、商标权	无形资产	质押	6,934,534.12	0.43%	并购贷款，专项用于购买常州海图信息科技股份有限公司51%的股权的并购对价款
<b>总计</b>	-	-	6,934,534.12	0.43%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述事项有利于公司发展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 二、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	62,183,219	80.46%	24,629,927	86,813,146	82.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,728,648	4.82%	1,491,459	5,220,107	4.95%	
	董事、高管	647,858	0.84%	-213,293	434,565	0.41%	
	核心员工	2,759,284	3.57%	878,890	3,638,174	3.45%	
有限售条件股份	有限售股份总数	15,096,781	19.54%	3,440,423	18,537,204	17.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,505,950	14.89%	4,154,380	15,660,330	14.87%	
	董事、高管	2,999,331	3.88%	-1,644,177	1,355,154	1.29%	
	核心员工	591,500	0.77%	-591,500	0	0.00%	
总股本		77,280,000	-	28,070,350	105,350,350	-	
普通股股东人数						9,805	

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2025年7月11日实施完毕2024年年度权益分派，公司转增股本30,590,350股，公司总股本由77,280,000股增加至107,870,350股。

公司于2025年4月25日召开第四届董事会第二十七次会议，审议通过《关于2022年股权激励计划限制性股票首次授予第三个解除限售期及预留部分第三个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》，同意由公司回购注销激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票2,520,000股。回购注销完成后，公司总股本由107,870,350股减少至105,350,350股。

#### (二) 持股5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	付国军	境内自然人 境内自然人	15,234,598	5,645,839	20,880,437	19.8200%	15,660,330	5,220,107

2	李惠勇	境内自然人 境内自然人	9,792,367	3,640,255	13,432,622	12.7504%	0	13,432,622
3	太原联盈科创投资部 (普通合伙)	境内非国有法人 境内非国有法人	2,667,225	-15,005	2,652,220	2.5175%	0	2,652,220
4	陈浩	境内自然人 境内自然人	1,570,976	424,023	1,994,999	1.8937%	0	1,994,999
5	李更新	境内自然人 境内自然人	1,206,943	314,777	1,521,720	1.4444%	1,521,720	0
6	伊茂森	境内自然人 境内自然人	1,392,500	-267,800	1,124,700	1.0676%	0	1,124,700
7	何树新	境内自然人 境内自然人	0	1,056,000	1,056,000	1.0024%	0	1,056,000
8	何方奕	境内自然人 境内自然人	381,783	625,049	1,006,832	0.9557%	0	1,006,832
9	山西红土创新创业投资有限公司	境内非国有法人 境内非国有法人	3,017,718	-2,178,353	839,365	0.7967%	0	839,365
10	山西科达自控股份有限	境内非国有法人 境内非国有法人	804,124	0	804,124	0.7633%	0	804,124

公司 回购 专用 证券 账户							
<b>合计</b>	-	36,068,234	9,244,785	45,313,019	43.01%	17,182,050	28,130,969

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

付国军、李惠勇、陈浩、李更新和法人股东太原联盈科创投资部（普通合伙）：公司自然人股东付国军、李惠勇、陈浩、李更新和法人股东太原联盈科创投资部（普通合伙）为一致行动人。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	李惠勇	13,432,622
2	付国军	5,220,107
3	太原联盈科创投资部（普通合伙）	2,652,220
4	陈浩	1,994,999
5	伊茂森	1,124,700
6	何树新	1,056,000
7	何方奕	1,006,832
8	山西红土创新创业投资有限公司	839,365
9	山西科达自控股份有限公司回购专用证券账户	804,124
10	季金荣	657,240

股东间相互关系说明：

付国军、李惠勇、陈浩、季金荣和法人股东太原联盈科创投资部（普通合伙）：公司自然人股东付国军、李惠勇、陈浩、季金荣和法人股东太原联盈科创投资部（普通合伙）为一致行动人。

三、 优先股股本基本情况

适用 不适用

#### 四、 控股股东、实际控制人情况

##### 是否合并披露：

√是 否

付国军，男，1962年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级工程师。1984年8月至1985年8月任内蒙古包头矿务局技术员；1988年8月至1992年10月任山西矿业学院讲师；1992年10月至2000年10月任太原科达自控技术研究所副总经理兼总工程师；2000年11月至2013年6月历任山西科达自控工程技术有限公司总经理、董事长兼总经理；2013年6月至2018年1月任山西科达自控股份有限公司董事长兼总经理；2018年1月至今任山西科达自控股份有限公司董事长。

控股股东、实际控制人付国军及其一致行动人李惠勇、李更新、陈浩、高波、常青、季金荣、温晋忠、段克非、齐润平、张飏、张志峰、张永红、联盈科创合计持有公司41.29%的股份，公司控制权未发生变化。

##### 是否存在实际控制人：

√是 否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	43,496,817
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	41.29%

## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、 报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 公开发行情况

适用 不适用

##### (2) 定向发行情况

适用 不适用

#### 2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国银行股份有限公司太原滨河支行	银行	70,565,000	2022年11月17日	2030年4月8日	3-4.35%
2	信用贷款	上海浦东发展银行股份有限公司太原分行	银行	37,776,000	2023年1月16日	2026年9月14日	3.65%
3	信用贷款	中信银行股份有限公司太原分行	银行	69,895,000	2023年12月28日	2030年4月8日	3.7%-4.1%
4	信用贷款	中国邮政储蓄银行晋中市分行	银行	23,500,000	2023年6月27日	2026年7月5日	3.80%

5	信用贷款	中国农业银行股份有限公司太原分行	银行	51,405,000	2024年1月19日	2030年4月8日	2.3%-3.5%
6	信用贷款	中国光大银行股份有限公司太原分行	银行	33,850,000	2024年12月25日	2027年3月13日	3.60%
7	信用贷款	山西银行股份有限公司太原分行	银行	28,000,000	2024年9月13日	2027年9月13日	3.65%
8	信用贷款	广发银行股份有限公司太原分行	银行	39,904,143	2024年7月24日	2026年11月17日	3.00%
9	担保、质押贷款	中国工商银行股份有限公司太原高新支行	银行	14,800,000	2025年12月12日	2032年9月21日	3.00%
10	信用贷款	中国民生银行股份有限公司太原分行	银行	12,628,851	2025年2月18日	2026年12月19日	3.10%
11	信用贷款	交通银行股份有限公司山西省分行	银行	66,010,000	2025年6月16日	2030年6月18日	3-3.65%
12	信用贷款	平安银行股份有限公司太原分行	银行	50,000,000	2025年6月20日	2026年8月26日	3.00%
13	信用贷款	中国进出口银行山西省分行	银行	19,000,000	2025年10月21日	2031年10月20日	3.25%
14	担保、质押贷款	中国建设银行股份有限公司太原开发区支行	银行	14,800,000	2025年12月12日	2032年9月21日	3.00%
15	其它方式	海通恒信国际租赁股份有限公司	非银行金融机构	22,762,235.83	2025年6月27日	2027年6月27日	6.33%
16	其它方式	平安国际融资租赁(天津)有限公司	非银行金融机构	10,061,612.35	2023年9月26日	2026年9月26日	6.33%
17	其它方式	中建投租赁(天津)有限责任公司	非银行金融机构	27,232,407.97	2024年3月5日	2027年6月5日	6.91%
18	其它方式	西门子财务租赁有限公司	非银行金融机构	34,200,284.11	2024年7月31日	2027年9月30日	6.10%
19	其它方式	芯鑫融资租赁(厦门)有限责任公司	非银行金融机构	29,974,320.00	2024年11月25日	2027年6月18日	6.25%
20	其它方式	邦银金融租赁股份有限公司	融资租赁	24,552,750.44	2025年1月22日	2028年4月22日	5.87%
合计	-	-	-	680,917,604.70	-	-	-

注：第9、14项贷款系公司办理的银团并购贷款：2025年12月12日，由中国工商银行股份有限公司太原高新支行和中国建设银行股份有限公司太原开发区支行联合牵头成立了银团，为公司收购常州海图信息科技股份有限公司提供了并购贷款支持，期限7年，用途为支付并购交易价款和费用，贷款方式采用保证担保，由科达自控子公司山西科达新能源科技有限公司提供连带责任保证，同时以山西科

达自控股股份有限公司截至 2025 年 7 月 31 日拥有的专利权、商标权提供质押担保及由实控人付国军及其配偶提供连带责任保证担保作为增信措施。

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

一、公司利润分配政策：  
《公司章程》第一百八十五条规定：“公司实施如下利润分配政策：  
(一) 利润分配的原则  
公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的长远利益和可持续发展，利润分配政策应保持连续性和稳定性，并符合法律、法规的相关规定。利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。  
(二) 利润分配的形式  
公司利润分配可采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律许可的其他方式。在具备现金分红条件的情况下，应优先采用现金分红方式进行利润分配。  
(三) 现金分红的条件及比例  
公司在当年盈利，可供分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正，未来十二个月内不存在影响利润分配的重大现金支出安排的情况下，可以采取现金方式分配股利。现金分红比例原则上不少于当年度实现的可分配利润的 10%。  
前述重大资金支出是指：（1）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过 3,000 万元；（2）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。  
(四) 发放股票股利的条件  
公司经营发展良好，根据经营需要及业绩增长的情况，可以提出股票股利分配方案。公司发放股票股利的具体条件：公司未分配利润为正且当期可分配利润为正；董事会需考虑公司的成长性、每股净资产的摊薄、股票价格与公司股本规模等真实合理因素，发放股票股利应有利于公司全体股东整体利益。  
(五) 利润分配的时间、决策程序及实施  
1、利润分配的时间  
在满足利润分配条件、保证公司正常生产经营资金需求的前提下，公司原则上每年度进行一次利润分配。公司可以根据生产经营及资金需求状况进行中期利润分配。  
2、利润分配的决策程序  
公司利润分配方案由董事会拟定，董事会就利润分配方案的合理性进行充分讨论，认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，形成董事会决议后提交股东会审议。独立董事可以征集中小股东意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。  
若公司实施的利润分配方案中现金分红比例不符合现金分红条件的，董事会应就现金分红比例调整的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东会审议。股东会对利润分配方案进行审议前，公司应通过多种渠道与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。利润分配方案应由出席股东会的股东或股东代理人所持表决权的二分之一以上通过。

### 3、利润分配方案的实施

公司应当严格执行《公司章程》和利润分配制度确定的利润分配政策和股东会审议批准的利润分配方案。公司如因外部经营环境或自身经营状况发生重大变化而需调整利润分配政策和股东回报规划的，应以股东权益保护为出发点，详细论证和说明原因后，履行相应的决策程序，并由董事会提交议案通过股东会进行表决。存在股东违规占用公司资金情况的，公司有权扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。公司应当按照相关法律、法规和北交所规则规定做好利润分配事项信息披露工作。

#### (六) 公司利润分配政策的调整

如遇不可抗力、公司外部经营环境或公司自身经营发生重大变化时，公司可对公司章程中规定的利润分配政策进行调整。公司调整利润分配政策应由董事会在相关提案中详细论证和说明原因，经董事会审议通过后提交股东会以特别决议通过。公司调整利润分配政策不得违反中国证监会和北交所的相关规定。

此外，公司制定了《利润分配管理制度》并遵照执行。

报告期内未对利润分配政策进行修订、调整。

#### 二、执行情况

报告期内，公司严格执行上述关于利润分配的相关政策，实施了 2024 年度权益分派，详见公司于 2025 年 7 月 2 日在北京证券交易所披露的《2024 年年度权益分派实施公告》。

## (二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

## (三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

## (四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

## 第八节 董事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司关联方获取报酬	考核依据和完成情况
				起始日期	终止日期			
付国军	董事长	男	1962年4月	2025年6月5日	2028年6月4日	38.43	否	2025年度董事及高级管理人员薪酬方案，未完成
高波	董事、总经理	男	1968年1月	2025年6月5日	2028年6月4日	32.62	否	2025年度董事及高级管理人员薪酬方案，未完成
常青	董事	男	1967年6月	2025年6月5日	2028年6月4日	29.63	否	2025年度董事及高级管理人员薪酬方案，未完成
任建英	董事、副总经理、董事会秘书	女	1971年12月	2025年6月5日	2028年6月4日	22.84	否	2025年度董事及高级管理人员薪酬方案，未完成

王鹏文	董事	男	1986年7月	2025年10月24日	2028年6月4日	13.84	否	2025年度董事及高级管理人员薪酬方案，未完成
王东升	独立董事	男	1969年12月	2025年6月5日	2028年6月4日	6.00	否	独立董事津贴，不考核。
陈俊杰	独立董事	男	1956年9月	2025年6月5日	2028年6月4日	3.42	否	独立董事津贴，不考核。
杨少华	独立董事	男	1958年9月	2025年6月5日	2028年6月4日	3.42	否	独立董事津贴，不考核。
付磊	副总经理	男	1990年1月	2025年6月5日	2028年6月4日	0	是	不在公司领取薪酬
牛建勤	财务负责人	男	1973年3月	2025年6月5日	2028年6月4日	22.88	否	2025年度董事及高级管理人员薪酬方案，未完成
李丰佑	副总经理	男	1982年4月	2025年6月5日	2028年6月4日	26.40	否	2025年度董事及高级管理人员薪酬方案，未完成
李晓明	副总经理	男	1983年5月	2025年6月5日	2028年6月4日	26.04	否	2025年度董事及高级管理人员薪酬方案，未完成

吴彦	副总经理	男	1985年12月	2025年6月5日	2028年6月4日	17.81	否	2025年度董事及高级管理人员薪酬方案，未完成
崔世杰	副总经理	男	1985年3月	2025年10月24日	2028年6月4日	20.12	否	2025年度董事及高级管理人员薪酬方案，未完成
张志峰	副总经理	男	1980年12月	2025年10月24日	2028年6月4日	21.12	否	2025年度董事及高级管理人员薪酬方案，未完成
合计						284.57	-	-
董事会人数:					9			
高级管理人员人数:					9			

**董事、高级管理人员与股东之间的关系:**

<p>1、董事长为付国军；董事常青为付国军之妻弟；高级管理人员付磊为付国军之子；股东付国恩为付国军之弟。</p> <p>2、董事长付国军、董事及总经理高波、董事常青、高级管理人员张志峰与股东李惠勇、李更新、陈浩、季金荣、温晋忠、段克非、齐润平、张飏、张永红、联盈科创为一致行动人。</p> <p>3、股东曹永爰为高级管理人员崔世杰之配偶。</p>
---

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	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	期末持有股	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
----	----	----------	------	----------	-----------	-------	---------------	-------------

						票 期 权 数 量		
付国军	董事长	15,234,598	5,645,839	20,880,437	19.82%	0	800,000	5,220,107
高波	董事、 总经理	527,546	172,765	700,311	0.6647%	0	50,000	167,387
常青	董事	375,862	150,345	526,207	0.4995%	0	0	131,551
任建英	董事、 副总 经理、 董事 会秘 书	330,100	-52,760	277,340	0.2633%	0	330,000	69,335
牛建勤	财务 负责 人	130,100	-20,760	109,340	0.1038%	0	130,000	27,335
李丰佑	副总 经理	50,000	-8,000	42,000	0.0399%	0	50,000	10,500
李晓明	副总 经理	10,000	-1,600	8,400	0.0080%	0	10,000	2,100
吴彦	副总 经理	30,000	-21,600	8,400	0.0080%	0	60,000	2,100
张志峰	副总 经理	93,013	24,708	117,721	0.1117%	0	10,000	24,257
合计	-	16,781,219	-	22,670,156	21.52%	0	1,440,000	5,654,672

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
------	-----------	-------

	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □否
	独立董事是否发生变动	√是 □否

#### 报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	备注
付国军	董事长	新任	董事长	换届	-
高波	董事、副总经理	新任	董事、总经理	换届	-
常青	企管部负责人	新任	董事	换届	-
任建英	董事、副总经理、董事会秘书	新任	董事、副总经理、董事会秘书	换届	-
王鹏文	销售部长	新任	职工董事	换届	-
王东升	独立董事	新任	独立董事	换届	-
陈俊杰	无	新任	独立董事	换届	-
杨少华	无	新任	独立董事	换届	-
付磊	无	新任	副总经理	换届	-
牛建勤	财务负责人	新任	财务负责人	换届	-
李丰佑	副总经理	新任	副总经理	换届	-
李晓明	副总经理	新任	副总经理	换届	-
吴彦	子公司总经理	新任	副总经理	换届	-
崔世杰	子公司总经理	新任	副总经理	换届	-
张志峰	产品事业部部长	新任	副总经理	换届	-
伊茂森	董事、总经理	离任	无	换届	-
王磊	董事	离任	无	换届	-
宋建成	独立董事	离任	无	换届	-
赵峰	独立董事	离任	无	换届	-
李更新	董事	离任	无	个人原因	-

#### 报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

常青，男，汉族，1967年6月出生，中国国籍，新西兰永久居留权，本科学历，工程师。1989年至1992年，就职于太原光学仪器厂光电子公司，任营销部经理；1992年至2013年，就职于太原科达自控技术研究所、山西科达自控技术有限公司、山西科达自控工程技术有限公司，任副总经理；2013年至2022年任山西科达自控股份有限公司副总经理；2022年至今任山西科达自控股份有限公司企管部负责人。

陈俊杰，男，出生于1956年9月，中国国籍，无境外永久居住权，二级教授、博士生导师、山西省重点学科带头人、山西省委联系的高级专家、山西省人大智库专家、山西省科技厅战略咨询委员会学科组成员、山西省数字政府建设专家咨询委员会信息化建设与应用专委会副主任委员、山西省计算机学会理事长、山西省信息化协会名誉会长、山西省数字经济联合会副会长、山西省专家学者协会副会长。1984年9月至1998

年8月，就职于山西矿业学院，历任讲师、副教授、硕士生导师；1998年9月至2016年9月就职于太原理工大学，历任教授、博士生导师、计算机科学与技术学院院长兼软件学院院长；2016年10月退休。

杨少华，男，1958年9月出生，中国国籍，无境外永久居住权，管理学硕士，大校军衔。1976年12月至2002年12月解放军某部参谋、副处长、处长；2003年1月至2013年10月省军区人武部长、军分区参谋长、山西省国防动员委员会综合办公室主任；2018年6月至今山西省内蒙古商会秘书长。

付磊，男，1990年10月出生，中国国籍，无境外永久居住权，加拿大多伦多大学电子信息科学与技术专业硕士研究生。2017年6月至2017年9月任北京华澍资本管理中心（有限合伙）投资经理；2017年9月至2022年9月任智新启华（科技）有限公司执行董事；2023年4月至今任神马云（无锡）科技有限公司执行董事；2025年4月至今任杭州科达数智科技有限公司董事、总经理。

吴彦，1985年12月出生，中国国籍，无境外永久居住权，硕士研究生学历。2011年至2012年任山西科达自控股份有限公司研发部软件工程师；2016年至2018年任山西英泰智联科技有限公司总经理；2018年至今历任山西科达自控股份有限公司软件工程师、山西科达自控股份有限公司物联网中心技术总监、山西科达自控股份有限公司物联网中心总经理、山西科达新能源科技有限公司总经理；2023年至今任内蒙古科达蒙碳新能源有限公司、科达军融（五寨）新能源科技有限公司、广西科云新能源科技有限公司、山西科达智心新能源有限公司执行董事，海南科达羽辰科技有限公司董事，山西科立达新能源有限公司、山西科达羽辰科技有限公司董事长；2024年至今任内蒙古力行科达新能源科技有限公司董事；2025年至今任上海科达电擎科技有限公司董事。

王鹏文，男，1986年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。2009年7月至2018年5月历任北京兴迪仪器有限责任公司技术员、技术主管；2018年5月至今历任山西科达自控股份有限公司技术推广部推广工程师、冀鲁销售部部长、蒙陕分公司副总经理兼宁甘新销售部部长、大区经理兼销售八部部长。

崔世杰，男，1985年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级工程师。2007年8月至2009年4月任山西三联铸造有限公司电气工程师；2009年5月至2010年4月任山西科达自控工程技术有限公司自动化工程师；2010年5月至2013年6月历任山西科达自控工程技术有限公司晋兴服务部技术经理、晋兴服务部经理；2013年6月至2016年5月任山西科达自控股份有限公司晋兴服务部经理；2016年5月至2018年11月任山西科达自控股份有限公司365服务中心服务总监；2018年11月至2023年6月任山西科达自控股份有限公司总经理助理；2022年6月至2025年8月任山西科达自控股份有限公司监事会主席；2023年6月至今任山西科达工业互联科技有限公司执行董事、总经理。

张志峰，男，1980年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。2002年9月至2004年7月任吉林辽源五一集团技术员，2004年7月至2013年6月历任山西科达自控工程技术有限公司技术员、技术部部长、运营总监；2013年6月至2015年5月任山西科达自控股份有限公司运营总监兼技术部长；2015年5月至2017年12月任山西科达富升智能控制技术有限公司总经理；2018年1月至今任山西科达自控股份有限公司总经理助理兼产品事业部总经理。

#### **董事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：**

根据《董事、高级管理人员薪酬管理制度》，考核年度结束后，公司总经理组织企管部根据绩效考核实施细则对董事、高管进行考核。由于本年度公司经营亏损，董事、高管

绩效工资不予发放，由董事长审批后执行。

#### (四) 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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	10	2	1	11
技术人员	430	79	89	420
销售人员	115	28	22	121
生产人员	24	4	3	25
行政人员	64	2	10	56
<b>员工总计</b>	<b>643</b>	<b>115</b>	<b>125</b>	<b>633</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	0
硕士	37	37
本科	243	266
专科及以下	361	330
<b>员工总计</b>	<b>643</b>	<b>633</b>

### 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：

#### 一、员工薪酬政策

公司薪酬设计实行分类管理，按岗位不同、职责不同设立薪酬体系，目的在于充分发挥薪酬的激励作用，体现员工个人努力的成果，薪酬设计施行定岗、定职、定薪原则，并按照市场运行的要求不断完善公司的薪酬体系，使薪酬与岗位价值紧密结合，薪酬与员工业绩紧密结合，薪酬与公司发展紧密结合。

秉承按劳分配、效率优先的原则。

工资划分以岗位为基础，加大考核力度，通过考核打破传统同岗同酬的固有薪资格局，认同员工之间因自身的工作效能、技术水平的差别。

薪资构成：工资总额=基本工资+绩效工资+职务工资+全勤奖+司龄工资+其他（即：基本工资根据各部门各岗位的不同而不同，绩效工资根据员工完成岗位责任及工作，公司对该岗位所达成的业绩而予以支付的工资部分，其他包含各类补助、福利及年终奖，年终奖与公司经营业绩挂钩）。

#### 二、培训计划

配合公司的发展目标，提升人力绩效，提升员工素质，提高员工的胜任能力，增强员工对企业文化的了解，并有计划地充实其知识、素质、技能，发挥其潜在能力，提高企业的经营业绩。

（一）公司内部新员工入职培训。协助新进人员尽快适应新的工作环境，融入企业文化，完成职业转化，顺利进入工作状态。

（二）公司内部员工在职培训。依靠公司内部讲师力量，在职员工根据公司岗位技能需求，接受一定时间的培训和学习，提高专业技能知识、沟通能力、管理层通用型管理技能等方面的内容。

（三）公司外部培训。依靠外部专家力量，提升从业人员在本职工作上所应具备的专业知识、技能技巧，以增进各项工作的完成质量，提高工作效率。

三、报告期内，公司需承担 9 名退休人员费用，每月单位需承担每位退休人员大病医疗险 9 元，其中有 8 人按全年足额费用计算，有 1 人 2025 年 7 月退休，公司承担该退休人员大病医疗险自 7 月起核算，全年费用共计 918 元。

#### 劳务外包情况：

适用 不适用

#### （二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
翟德华	无变动	总工程师	16,000	-16,000	0
张志峰	无变动	副总经理	93,013	24,708	117,721
李栋庆	无变动	子公司副总经理	16,000	-16,000	0
吴彦	无变动	副总经理	30,000	-21,600	8,400
牛乃平	无变动	技术总监	30,000	-23,000	7,000
段克非	无变动	技术总监兼服务支持部部长	224,703	74,879	299,582
付国恩	无变动	子公司副总经理	150,000	-33,000	117,000
杨金柱	无变动	365 服务中心经理	40,000	-40,000	0
郭子静	无变动	综合办副主任	40,000	-40,000	0
温晋忠	无变动	采供部部长	177,894	65,558	243,452
郑扬凡	无变动	产品事业部副经理兼生产部部长	4,000	-4,000	0
郭凯	无变动	总经理助理兼部长	11,000	-6,800	4,200
曹永爱	无变动	技术中心办公室主任	50,000	-8,000	42,000
弓丽娟	无变动	财务部部长	18,000	-18,000	0
陈浩	无变动	内审顾问	1,570,976	424,023	1,994,999
季金荣	无变动	基建办主任	487,465	169,775	657,240
郭立云	无变动	综合办主任	5,000	-3,600	1,400
郝富强	无变动	证券事务代表、董事办主任	30,000	-16,000	14,000
梁耀林	无变动	研发中心副主任	8,000	-8,000	0
杨贵平	无变动	软件需求工程师	8,000	-8,000	0
张亚峰	无变动	研发中心主任	8,000	-8,000	0

邢建军	无变动	机械工程师	4,000	-4,000	0
张兆华	无变动	技术部部长	10,000	-10,000	0
苗旭飞	无变动	技术部副部长	4,000	-4,000	0
邵承琛	无变动	实施工程师	6,000	-3,480	2,520
孙泽雁	无变动	实施工程师	4,000	-4,000	0
赵瑞鹏	无变动	实施工程师	4,337	-3,865	472
赵功	无变动	实施工程师	4,000	-4,000	0
靳文兵	无变动	实施工程师	4,000	-4,000	0
耿培师	无变动	实施工程师	12,500	-12,500	0
王炜	无变动	技术推广部副部长	10,000	-1,600	8,400
赵美丽	无变动	推广工程师	4,000	-4,000	0
郝智敏	无变动	365 服务中心副经理	17,000	-14,200	2,800
车小荣	无变动	服务工程师	4,000	-4,000	0
王凯瑞	无变动	唐柏通讯总经理	10,000	-1,600	8,400
郭强	无变动	软件开发工程师	10,000	-2,440	7,560
龙春燕	无变动	软件开发工程师	4,000	-4,000	0
张飏	无变动	销售总监兼部长	113,222	26,816	140,038
张永红	无变动	销售三部部长	48,174	3,320	51,494
王瑞锋	无变动	销售一部部长	4,000	-4,000	0
赵利钢	无变动	销售二部部长	10,000	-1,600	8,400
韩俊	无变动	销售工程师	8,000	3,817	11,817
薛兆明	无变动	天科信安销售部部长	4,000	-4,000	0
张玮璘	无变动	会计	9,000	-8,300	700
李思洁	无变动	会计	24,500	-9,800	14,700

#### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

常青先生，因内部工作调整，自 2026 年 3 月 25 日起不再担任董事、审计委员会委员。该人员持有公司股份 526,207 股，占公司股本的 0.4995%，不是失信联合惩戒对象，离任后继续担任企管部负责人及控股子公司董事长职务，不存在未履行完毕的公开承诺。

公司于 2026 年 3 月 20 日召开第五届董事会第六次独立董事专门会议、2026 年 3 月 25 日召开第五届董事会第八次会议，审议通过《关于提名付磊先生为公司第五届董事会非独立董事候选人的议案》；于 2026 年 4 月 9 日召开 2026 年第二次临时股东会，审议通过《关于选举付磊先生为山西科达自控股份有限公司第五届董事会非独立董事的议案》，选举付磊先生为公司第五届董事会非独立董事。

公司于 2026 年 3 月 25 日召开第五届董事会第八次会议，审议通过《关于改选第五届董事会审计委员会委员的议案》，选举王鹏文先生为董事会审计委员会委员。

## 第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 零售公司  
化工公司 锂电池公司 建筑公司 其他行业

### 是否自愿披露

是 否

### 软件和信息技术服务公司

#### 一、 业务许可资格或资质

公司及子公司科自达、中科智能、唐柏通讯、天科信安、科达新能源、科达西安具有高新技术企业证书；公司和子公司科自达、唐柏通讯具有软件企业证书；公司具有山西省住房和城乡建设厅颁发电子与智能化工程专业承包壹级资质、矿山工程施工总承包贰级资质、建筑机电安装工程专业承包贰级资质及安全生产许可证；具有中国电子工业标准化技术协会信息技术服务分会颁发的信息技术服务运行维护标准符合性证书贰级资质；具有中国机电装备维修与改造技术协会矿用设备分会颁发的矿用设备检修资质证书，并认定为山西省级企业技术中心及矿山特种机器人省技术创新中心；软件开发取得CMMI 能力成熟度 5 级证书。

公司通过了质量管理、环境管理、职业健康安全管理体系认证、信息安全管理体系、ITSS 运维服务体系认证，适用于煤矿的产品和系统均获得国家矿用产品安全标志中心有限公司的煤矿安全资质认证，及中国国家强制性产品 3C 认证证书。

#### 二、 知识产权

##### (一) 重要知识产权的变动情况

截止报告期末，公司共获得知识产权 504 个，其中专利 170 个(含发明专利 75 个)，软件著作权 312 个，商标 22 个。

报告期内，取得知识产权 71 项，其中专利 30 项（新增 19 项发明专利）、软件著作权 41 项。

##### (二) 知识产权保护措施的变动情况

公司专门设有技术中心办公室，负责知识产权和核心技术的管理，制定了知识产权管理相关制度，依据知识产权方针将知识产权目标分解为可以落实的具体目标，由相关部门负责实施，根据公司实际情况，采取不同的保密措施进行管理，保护公司的技术秘密。

公司出资成立了控股子公司山西科达物联网知识产权运营中心有限公司，并入选国家知识产权示范企业创建单位，有利于进一步提升核心竞争力、行业影响力，提升知识产权管理、运用、保护能力。

报告期内无涉及知识产权的诉讼和仲裁。

### 三、 研发情况

#### (一) 研发模式

公司坚持自主研发为核心、联合研发为支撑的创新模式，积极与高等院校、科研机构及上下游龙头企业协同创新，构建深度融合、高效联动的“产学研用”一体化创新体系。

公司设立研发中心，统筹负责全公司技术规划、研发管理与成果转化工作。产品开发坚持以市场为导向、以客户需求为牵引、以行业前沿趋势为引领，在充分开展前瞻性技术研究、行业发展研判与技术路线论证的基础上，形成产品与技术创新方向；通过严谨的技术论证、方案推演、市场预研与可行性分析，科学确定项目研发内容与实施路径。

研发过程实行跨部门、跨领域协同机制。推动研发、市场、销售、生产、运维等环节深度融合，采用敏捷开发与迭代优化相结合的模式，快速响应行业需求变化与场景应用升级，持续提升产品智能化水平与核心竞争力。项目完成既定研发目标后，公司对硬件产品开展多轮样机试制、型式试验与工业性试验，对软件产品进行严格功能测试、性能测试与现场联调联试，确保技术成熟、性能稳定、安全可靠后再投入产业化应用与市场推广，为产品高质量交付与规模化应用提供坚实保障。

公司高度重视开放创新与协同攻关，对内构建与各子公司（如海图科技、科达（西安）、北京唐柏等）协同研发、联合创新的发展格局；对外与国内顶尖科研院所、高校及行业龙头企业建立长期稳定、深度绑定的合作关系，围绕关键核心技术突破、共性技术平台搭建、高端人才联合培养等方向开展协同攻关，共同推动科研项目研发、技术成果转化与产业生态升级。目前，公司已与中国矿业大学、太原理工大学等十余家高校及科研机构建立长期产学研合作机制，有效提升了公司原始创新能力与核心技术储备。

同时，公司与华为、宇树、海康威视、新华三、西门子、龙芯中科、大华股份、国家应急管理信息研究院、山西焦煤集团、晋能控股装备制造集团、华阳集团等多家行业内知名企业及科研院所签订战略合作协议，在机器人、智能装备、人工智能、工业网络、物联网、信息安全、国产化自主可控等领域开展全方位协同创新。通过强强联合、优势互补，不断拓展技术边界、提升整体解决方案集成能力与市场拓展效能，持续巩固并强化公司在煤矿智能化、工业自动化领域的核心竞争力与行业领先地位。

#### (二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	露天矿车辆智能感知防撞预警辅助驾驶系统	6,838,513.25	7,031,629.39

2	基于 AI 识别技术的矿用防爆摄像机	5,091,376.17	5,162,387.75
3	矿用特种机器人驱动关节与智能控制技术研究及应用示范	4,510,236.04	4,510,236.04
4	新能源中重型卡车换电机器人系统关键技术研究	3,910,203.20	7,170,543.32
5	防爆产品研制	3,842,123.19	7,934,988.20
合计		24,192,451.85	31,809,784.70

### 研发项目分析:

1、露天矿车辆智能感知防撞预警辅助驾驶系统：露天矿特种车辆的管理、调配是露天矿生产的一个关键环节，对矿山的安全高效生产起着至关重要的作用。但由于露天矿重型车辆体积庞大、驾驶盲区多、行驶路况复杂、工作环境恶劣，车辆容易发生碰撞，造成交通事故多发，影响矿山生产安全和高效运输。

该项目针对上述问题，主要研究露天矿智能化开采对特种车辆所要求的安全性、高效性。开发露天矿车辆智能感知防撞预警车载系统，通过将车辆之间进行互联，实时采集行驶信息，实现车辆之间的防碰撞预警，同时集成应急制动、电子围栏数据分析与监测、车辆右侧盲区监控、驾驶室司机行为分析及智能调度等功能，优化露天矿特种车辆的智能管理，最终实现露天矿的安全高效生产。

2、基于 AI 识别技术的矿用防爆摄像机：井下视频监控是煤炭企业安全生产、智能管控、应急处置的核心基础环节，是构建现代化煤矿安全保障体系与智慧矿山的重要技术支撑。

传统摄像设备难以适应井下瓦斯等爆炸性气体环境、高粉尘、高湿度、强电磁干扰的复杂工况，且普遍存在图像采集清晰度不足、智能识别能力缺失、数据传输稳定性差等痛点。公司立项研发的“基于 AI 识别技术的矿用防爆摄像机”，重点攻克井下高危恶劣环境下的高清图像采集、AI 智能识别、稳定数据传输等关键技术难题，为煤矿安全生产与智慧化建设提供可靠的智能装备支撑。

3、矿用特种机器人驱动关节与智能控制技术研究及应用示范：该项目是我公司牵头，联合中北大学共同承担的山西省重点研发计划项目，项目针对煤矿井下无人化开采机器人应用需求，开展煤矿机器人驱动关节关键技术研究，突破易燃易爆、高粉尘等恶劣环境下要求的防爆、轻量化、高功率密度技术瓶颈，实现高精度、高可靠性控制，推动煤矿行业转型升级发展。

项目聚焦煤矿机器人关键部件，研究矿用机器人驱动关节电机防爆轻量化技术、矿用机器人驱动关节零背隙技术、基于模型预测的高精度、强抗扰和高稳定智能控制技术，提升矿用机器人的控制精度、响应速度及抗干扰性能，为矿用作业类机器人等智能化改造的研发提供关键零部件，代替或辅助作业人员完成井下高强度工作，提升劳动效率、减少人员数量、降低安全风险、减小伤亡事故发生、推动经济高质量发展，具有广阔的社会推广效益、安全效益和经济效益。

4、新能源中重型卡车换电机器人系统关键技术研究：该项目是我公司作为需求单位承担的 2023 年太原市“双百攻关行动”第一批“揭榜挂帅”项目，本项目响应国家双碳战略，旨在解决新能源中重卡车充电基础设施少、功能不完善、充电不便捷的问题。

通过开发完成中重型卡车换电机器人系统并实现示范应用，使中重型卡车换电时间大幅缩短，简化充电过程，提升换电效率。提升山西省乃至全国新能源卡车物流产业的智能化水平，进一步提升公司在充换电领域的竞争力。项目可带动新能源重卡车辆产业的发展，在推动国家新能源车辆落地政策的同时，减少能源和资源消耗，降低污染气体的排放

量，助力山西绿色物流体系建设，打造“绿色能源+绿色物流”绿色生态链产业结构的新模式。

5、防爆产品研制：项目基于 M-CPS 技术体系，开展一系列产品的研发工作，并成功获取相应的矿用产品安全标志证书与 CCC 证书，实现矿用产品的标准化，以标准化的防爆产品支撑 M-CPS 系统标准化建设。产品主要应用于煤矿主运输系统、煤矿综采工作面控制系统、煤矿井下排水系统、煤矿无轨胶轮车辅助运输系统、煤矿掘进工作面系统、煤矿设备检测系统、煤矿巡检机器人系统、煤矿通风系统等，促进矿山行业智能化快速发展。

目前已开发研制完成一系列矿用产品的样机，并获得证书。该项目的完成，进一步丰富了公司矿山智能化产品体系，拓展市场空间，更好地服务客户。

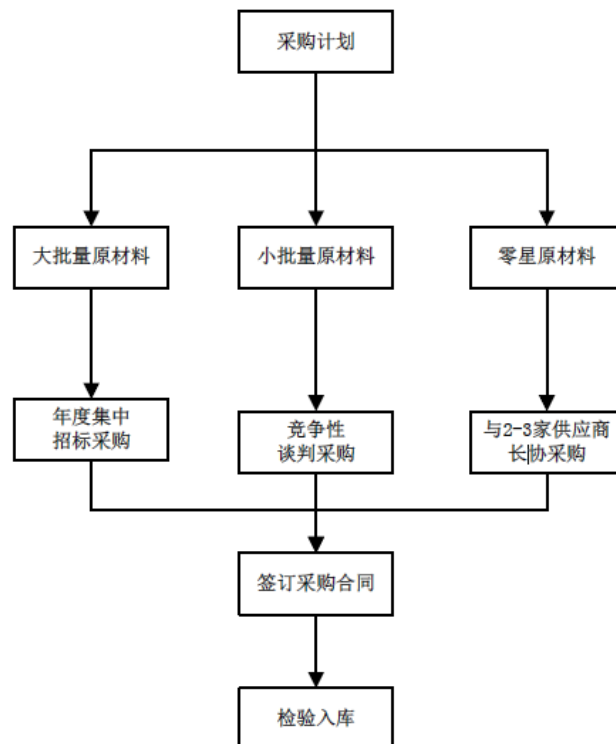
## 四、 业务模式

### 1、采购模式

#### (1) 采购流程

公司目前采取“计划采购”和“以销定采”相结合的方式进行物料采购。采供部根据公司销售和生​​产计划制定年度采购计划，同时会定期结合实际的产品销售、生产情况对具体的采购计划安排进行调整。公司产品具有多规格的特点，公司对一部分原材料进行适当备货。同时要求供应商按需求进行部分储备，保证供货及时。对于包装材料以及低值易耗品等辅料，公司采供部会根据实际采购需求进行采购。

公司的采购流程图如下：



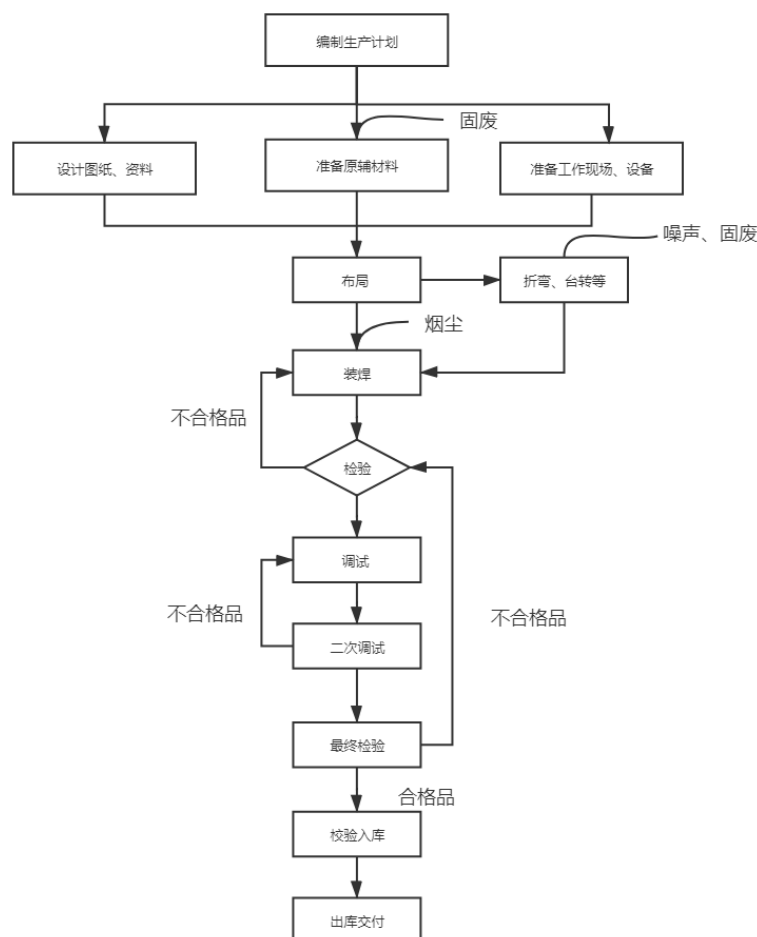
#### (2) 供应商管理

采供部根据市场需求、历史数据及库存数据按照需求向合格供应商采购原材料，公司依照 ISO9001 国际质量体系建立了合格供应商管理制度。采供部通过定期与不定期相结合的方式对供应商进行考核，考核为不合格的供应商则取消供货资格。

### 2、生产模式

公司生产模式主要为按订单生产。公司根据订单情况确定生产计划，安排材料采购及人员生产。同时，公司也根据下游客户的需求对一部分商品保留一定库存量，在客户需要时可以及时交货。

公司的生产流程图如下：



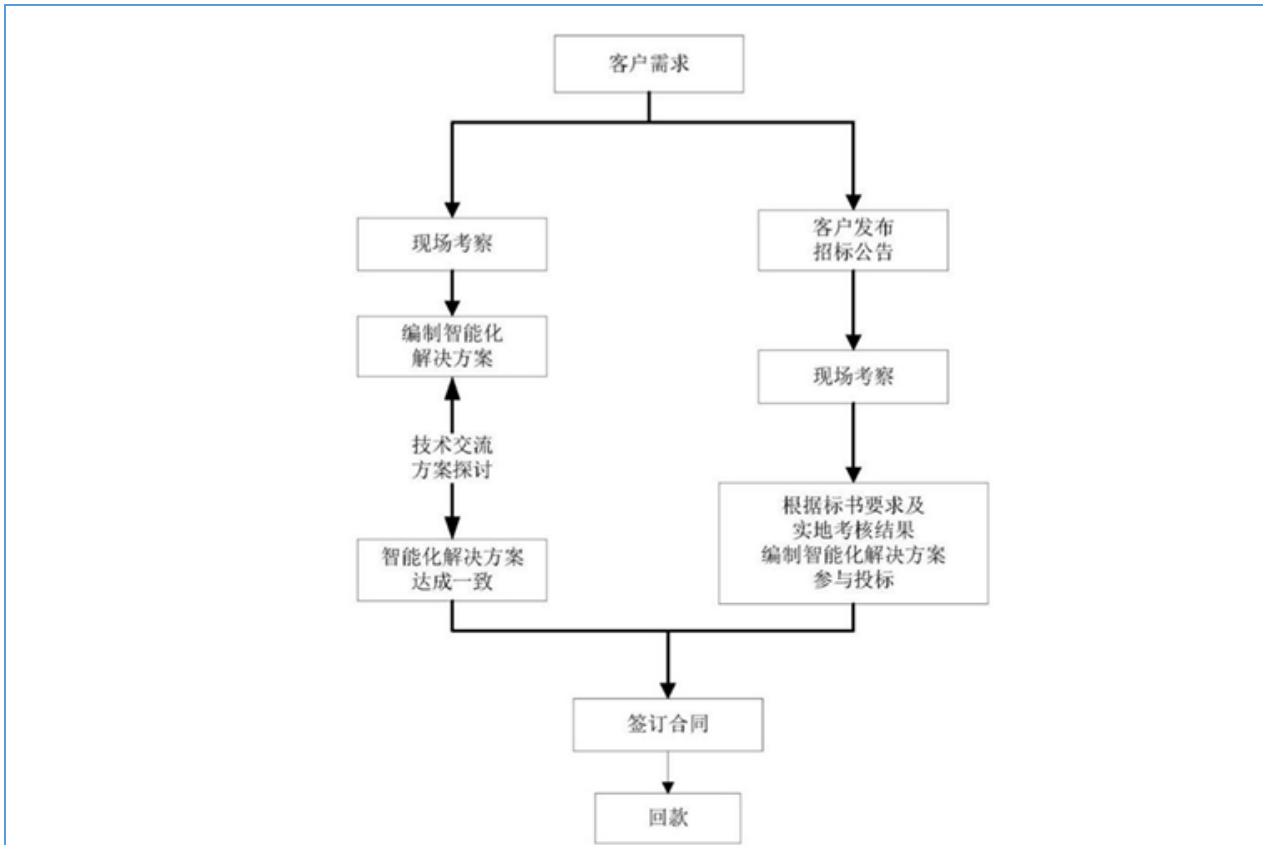
### 3、销售模式

#### (1) 智慧矿山业务

公司产品销售模式为直销，根据不同应用领域的特点和下游客户需求，实行招投标或商业谈判的方式进行产品推广和销售。招投标方式下，公司会根据客户公布的招标采购公告，参与投标获得订单，并根据客户要求确定项目实施方案或施工方案，再按照客户安排进行现场安装，通过测试后取得客户验收；商业谈判方式下，公司获取客户需求信息后，根据客户需求完成产品的初步设计及开发，及时跟踪客户的需求反馈，跟进技术交流，并逐步促成交易达成。达成交易意向后，双方签署销售合同，约定采购产品、技术指标、价格、数量、货款结算方式等要素，根据合同约定安排发货或实施现场施工。

公司主要通过国内专业展会、技术推广、客户介绍、大型煤矿的招投标等方式获取客户订单。经过多年的发展，公司在国内具有较高的知名度，与下游客户国家能源集团、中国中煤能源集团、开滦集团、晋能控股集团、山西焦煤集团等国内多家大型煤矿集团建立了良好的合作关系。

公司的销售流程图如下：



## (2) 新能源充换电业务

公司新能源充换电业务的销售模式是通过自主投资建设充换电设备（充电桩、换电柜、电池），在平台管理下提供充换电服务及生态增值服务，根据时长或套餐方案向终端用户收取服务费。

## 五、 产品迭代情况

适用 不适用

公司采用“预研一代、储备一代、销售一代”的产品迭代方式。在深度了解行业政策，对行业前景进行科学研判后，提前研发相关智能产品，成熟类产品进行正常生产和销售。通过把标准化智能产品进行不同的组合，为矿山企业提供个性化整体解决方案或智能子系统。

## 六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

针对智能化项目实施，公司内设技术部统一管理。现场安装类工程，依照公司“一体两翼”战略规划，由在实施地点附近的365服务团队负责；365覆盖不到的区域，向社会进行招标，筛选专业技术能力强、施工经验丰富、诚信可靠并具备相应资质的专业团队负责，项目完工要经过验收合格后得以交付。

公司在报告期内不存在违法发包、转包及挂靠的行为，且不存在纠纷。

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则》等相关法律法规等要求，不断完善股东会、董事会等法人治理机构，建立健全公司内部控制制度。公司在股东会、董事会的召集、召开、表决程序等符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

截至报告期末，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。公司已在制度层面上规定投资者关系管理和纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部控制制度。公司内部控制活动在采购、实施、销售等各个关键环节，能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的防范作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》和《股东会议事规则》等的规定和要求，召集、召开股东会。公司能够平等对待所有股东，确保中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重要的人事变动、关联交易、对外投资等重大事项均通过了公司董事会或股东会审议，没有出现董事会、股东会会议召集程序、表决方式、决议内容违反相关法律、行政法规或者《公司章程》的情况。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，根据《公司法》《关于新〈公司法〉配套制度规则实施相关过渡期安排》《上市公司章程指引》《北京证券交易所股票上市规则》等相关法律法规、规范性文件的规定，为维护公司、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，结合本公司实际情况，2次修订了《山西科达自控股份有限公司章程》，并在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn>）进行披露。

### （二） 董事会、股东会运作情况

#### 1、 董事会、股东会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	审议了2024年年度报告相关议案、董事会换届相关议案、2022年股权激励计划限制性股票回购注销、前期会计差错更正、现金收购常州海图信息科技股份有限公司51%股份相关议案、制定及修订公司部分内部管理制度相关议案、终止向特定对象发行股票事项、投资设立子公司、银行贷款、融资租赁、续聘会所、预计关联交易等事项。
股东会	5	审议了2024年年度报告相关议案、董事会换届相关议案、2022年股权激励计划限制性股票回购注销、现金收购常州海图信息科技股份有限公司51%股份相关议案、制定及修订公司部分内部管理制度相关议案、2024年度向特定对象发行股票相关议案、续聘会所等事项。

#### 2、 董事会、股东会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东会、董事会的召集、通知时间、召开程序及相关决议事项均符合《公司法》《公司章程》及议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司董事会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照相关法律法规和《公司章程》等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### （三） 公司治理改进情况

2025年8月21日第五届董事会第三次会议审议通过《关于制定及修订公司部分内部管理制度的议案》，根据《公司法》《上市公司章程指引》及《北京证券交易所股票上市规则》等相关法律法规、规范性文件的规定，为进一步完善公司治理结构，促进公司规范运作，结合公司的实际情况，公司新制定了部分内部管理制度，同时对已有的部分内部管理制度进行了修订。

报告期内，公司股东会、董事会和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会相关法律法规的要求，独立履行各自的权利和义务，公司的重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出

现重大违法、违规行为，能够较好履行应尽的职责和义务。在今后的工作中，公司将持续完善内控制度，切实维护股东权益，奠定公司健康稳定发展的基础。

#### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司按照《北京证券交易所股票上市规则》及相关法律法规及公司《投资者关系管理制度》，开展投资者关系管理工作。报告期内，参加券商现场策略会、组织业绩说明会，并接受机构调研 5 次，积极组织开展投资者教育宣传活动。公司始终秉承诚实守信、公平公正的原则，遵循《投资者关系管理制度》等相关规定，充分、合规地向全体投资者披露信息。

## 二、 内部控制

### (一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、审计委员会。报告期内，董事会两个专门委员会根据实施细则对公司治理结构的完善和公司规范运作，以及公司整体的持续发展，提高董事会科学决策和规范运作水平发挥了重要作用。

报告期内各专门委员会履职情况：

1、报告期内，战略委员会结合公司发展现状，共召开 5 次会议，就相关事项进行了认真研究并提交董事会审议。为公司战略发展的实施提出了宝贵的建议，保证了公司发展规划和战略决策的科学性，为公司提供了战略层面的支持。

2、报告期内，审计委员会共召开 9 次会议，主要审查了公司定期报告、续聘会所、关联交易等事项并提交董事会审议。审计委员会与公司管理层、内审部进行充分沟通，及时掌握公司内部审计工作情况，监督公司审计部工作的实施，指导公司建立健全和落实内部审计制度并向董事会提出了专业意见。

### 独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

√是 □否

### 是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会           √是 □否

提名委员会           □是 √否

薪酬与考核委员会   □是 √否

战略委员会           √是 □否

内审部门              √是 □否

### (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间 (年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东会次数	出席股东会方式	现场工作时间 (天)
宋建成	1	3	4	现场	2	现场	8
赵峰	1	3	4	现场	2	现场	9
王东升	3	4	10	现场	5	现场	25
杨少华	1	1	6	现场	3	现场	14

陈俊杰	1	1	6	现场	3	现场	13
-----	---	---	---	----	---	----	----

**独立董事对公司有关事项是否提出异议：**

是 否

**独立董事对公司有关建议是否被采纳：**

是 否

报告期内，独立董事严格按照《公司法》《证券法》等相关法律、法规及《公司章程》《独立董事制度》的规定，认真、忠实、勤勉、尽责地履行独立董事职责，谨慎地行使公司所赋予的权利，及时了解公司的生产经营信息，关注公司的发展状况，认真审议董事会相关议案，并按照相关法律法规对董事会的相关议案发表了独立意见，充分发挥独立董事的独立性和专业性作用，维护了公司和股东尤其是中小股东的合法权益。

### 独立董事资格情况

公司在任独立董事符合《上市公司独立董事管理办法》及北交所自律规则规定的条件、独立性等要求。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有独立的业务及自主经营能力，与控股股东在资产、人员、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会和内部机构能够独立运作。公司通过《股东会议事规则》《公司章程》等制度设立相关条款，建立了防止控股股东及其关联企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的长效机制。控股股东严格规范自己的行为，未发生过大股东占用上市公司资金和资产的情况。

1. 资产完整性：公司资产独立完整，具有完整的采购、生产、经营及售后服务部门，拥有独立于股东的生产系统、辅助系统和配套设施，合法拥有与经营有关的办公用房、机器设备、运输工具等资产。公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，对所有资产具有完全支配权。

2. 人员独立性：公司董事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在公司专职工作并领取薪酬，未在控股股东及其关联方处领取薪酬，未在股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的职务。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，公司的人事管理与股东单位完全严格分离，独立执行劳动、人事制度。

3. 财务独立性：公司设立独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了完善的财务会计制度和财务管理制度，符合《会计法》《企业会计制度》等有关会计法规的规定。公司银行账户独立，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务，与股东单位无混合纳税的情形。公司运作规范，报告期内不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其控制的其他企业担保的情况。

4. 机构独立性：公司建立了适合自身经营需要的组织机构，不存在职能部门与股东及其控制的其它企业混同的情况。公司的生产经营和办公场所与股东及其控制的其它企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

5. 业务独立性：公司在业务上独立于股东和其他关联方。公司拥有独立的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，拥有独立的技术研发支持体系、客户服务体系与市场营销体系，不存在与股东之间的竞争关系或业务上依赖股东的情况。公司具备独立自主经营的能力

#### (四) 内部控制制度的建设及实施情况

报告期内，公司严格依照中国证监会、北京证券交易所及《公司法》《公司章程》等法律法规要求，结合行业特征及企业经营实际，研究制定一套具有标准化、科学性、规范化的内部控制及风险管理体系，通过确定风险管理目标，明晰风险管理范围和内  
容，识别公司层面重大、重要风险，制定相应的风险管理策略，使得管理层能够有效地应对不确定性以及由此带来的风险和机会，从而提高公司创造价值的能  
力，并增强公司风险防范能力，为公司持续、健康、科学发展提供合理保障。公司内部控制体系结构合理，能够适应公司管理和发展的需要。公司不断健全内控体系，内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。

##### 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

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金情况。

##### 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。

#### (五) 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，科达自控公司于2025年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告披露情况	是
内部控制审计报告意见类型	标准无保留意见
出具内部控制审计报告的会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
非财务报告是否存在重大缺陷	否

#### (六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度。

**(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

√适用 □不适用

公司制定了《董事、高级管理人员薪酬管理制度》，按照相关绩效管理办法，根据年度经营计划对各高级管理人员设置绩效考评指标，指标达成情况将按年进行考核，其考核结果与高级管理人员薪酬直接挂钩。由于本年度业绩亏损，未完成业绩指标的高级管理人员绩效部分不予发放。

**三、 投资者保护**

**(一) 公司股东会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

√适用 □不适用

为了方便股东参加股东会，保护股东的合法权益，报告期内公司共召开了 5 次股东会，均采取了现场和网络投票相结合的方式召开。

**(二) 特别表决权股份**

□适用 √不适用

**(三) 投资者关系的安排**

√适用 □不适用

公司按照《北京证券交易所股票上市规则》及相关法律法规，制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的原则、内容、沟通方式，以及投资者关系管理工作如何组织和实施，进行了详细的规定。公司未来将通过年度报告说明会、接待投资者网络或现场调研、积极参加监管机构组织的各项投资者活动等多种形式，畅通投资者关系的沟通渠道，让投资者进一步深入了解公司。公司始终秉承诚实守信、公平公正的原则，遵循《投资者关系管理制度》等相关规定，充分、合规地向全体投资者披露信息。

## 第十一节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2026]0011011493 号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	左丽志 5 年	陈晓强 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	10 年	
会计师事务所审计报酬	40 万元	

### 审计报告

大华审字[2026]0011011493 号

山西科达自控股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了山西科达自控股份有限公司(以下简称科达自控公司)财务报表,包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了科达自控公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》及中国注册会计师职业道德守则,我们独立于科达自控公司,适用了对公众利益实体财务报表审计的独立性要求,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、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 1. 收入确认

#### 2. 应收账款信用损失的计提

##### (一)收入确认事项

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（三十一）及附注五注释 40. 营业收入/营业成本。

2025 年度科达自控公司合并财务报表营业收入为 28,877.30 万元，主要来源于矿山数据监测与自动控制系统、市政设备远程监测及控制系统、自动控制相关产品、365 在现（线）技术服务和充电桩（站）等业务。由于营业收入是科达自控公司关键业绩指标之一，可能存在科达自控公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期，此事项可能形成固有风险，因此，我们将收入确认为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

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

（2）了解和评价科达自控公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对销售收入及毛利执行分析性程序，评价收入金额、毛利波动的合理性；

（4）对主要客户的交易情况实施函证程序；

（5）抽样检查合同、发票、验收单等支持性证据，检查收入确认是否符合公司的收入确认政策；对充电桩业务系统结算订单与微信、支付宝商户资金核对，对微信、支付宝商户资金与银行流水核对，检查收入是否核算准确、完整、及时；

（6）实施截止测试，检查营业收入是否在恰当的会计期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。

##### (二)应收账款信用损失的确定及计提

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十二）及附注五注释 3. 应收账款。

截至 2025 年 12 月 31 日，科达自控公司合并财务报表应收账款账面余额 53,843.89 万元，坏账准备 10,610.70 万元，账面价值 43,233.19 万元。管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款信用损失的确定及计提对财务报表具有重要性，我们将应收账款的信用损失的确定及计提为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对应收账款信用损失的确定及计提，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

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

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

(6) 选择样本发送应收账款函证，并核对回函金额是否一致；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### 四、其他信息

科达自控公司管理层对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

科达自控公司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，科达自控公司管理层负责评估科达自控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科达自控公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科达自控公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科达自控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告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科达自控公司不能持续经营。

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. 就科达自控公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》的相关规定向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

中国注册会计师  
(项目合伙人) 左丽志  
中国注册会计师:  
陈晓强

二〇二六年四月二十四日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、注释1	4,776,381.91	23,599,972.52
应收票据	五、注释2	45,666,200.93	10,443,435.99
应收账款	五、注释3	432,331,966.36	502,313,271.44
应收款项融资	五、注释4	565,141.00	1,630,761.64
预付款项	五、注释5	20,236,090.63	44,999,644.20
其他应收款	五、注释6	50,343,495.82	50,489,099.27
存货	五、注释7	139,758,856.27	88,967,193.49
合同资产	五、注释8	21,982,274.99	33,588,855.07
其他流动资产	五、注释9	36,043,022.09	18,345,809.90
<b>流动资产合计</b>		<b>751,703,430.00</b>	<b>774,378,043.52</b>

<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	五、注释 10	143,472.44	-
其他权益工具投资	五、注释 11	5,571,812.61	2,410,000.00
固定资产	五、注释 12	665,376,635.99	610,933,151.08
在建工程	五、注释 13	26,675,799.03	21,025,420.26
使用权资产	五、注释 14	33,876,857.65	33,225,209.13
无形资产	五、注释 15	20,083,454.11	20,239,974.25
开发支出	五、注释 16	-	-
商誉	五、注释 17	1,145,457.79	1,145,457.79
长期待摊费用	五、注释 18	163,438.96	-
递延所得税资产	五、注释 19	39,399,419.26	27,558,976.27
其他非流动资产	五、注释 20	84,029,960.01	4,681,791.12
<b>非流动资产合计</b>		876,466,307.85	721,219,979.90
<b>资产总计</b>		1,628,169,737.85	1,495,598,023.42
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、注释 21	150,330,758.02	129,011,578.72
应付票据	五、注释 22	12,350,000.00	40,000.00
应付账款	五、注释 23	150,699,790.82	155,660,104.94
合同负债	五、注释 24	11,715,110.30	1,606,970.38
应付职工薪酬	五、注释 25	9,193,665.86	5,392,858.21
应交税费	五、注释 26	3,565,879.78	4,420,509.61
其他应付款	五、注释 27	25,815,570.90	24,435,062.15
一年内到期的非流动负债	五、注释 28	230,865,287.36	135,035,894.20
其他流动负债	五、注释 29	57,961,883.37	5,242,764.11
<b>流动负债合计</b>		652,497,946.41	460,845,742.32
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、注释 30	270,762,500.00	216,956,000.00
租赁负债	五、注释 31	26,036,755.70	23,426,398.17
长期应付款	五、注释 32	51,458,328.43	71,779,716.43
递延收益	五、注释 33	4,154,000.00	5,030,000.00
递延所得税负债	五、注释 19	9,691,367.36	9,618,037.69
<b>非流动负债合计</b>		362,102,951.49	326,810,152.29
<b>负债合计</b>		1,014,600,897.90	787,655,894.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、注释 34	105,350,350.00	77,280,000.00
资本公积	五、注释 35	388,840,930.74	429,296,623.56
减：库存股	五、注释 36	10,000,293.61	25,354,286.71
其他综合收益	五、注释 37	2,687,540.72	-
盈余公积	五、注释 38	23,039,495.35	23,039,495.35
未分配利润	五、注释 39	98,388,976.82	190,799,120.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		608,307,000.02	695,060,952.94

少数股东权益		5,261,839.93	12,881,175.87
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		613,568,839.95	707,942,128.81
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		1,628,169,737.85	1,495,598,023.42

法定代表人：付国军

主管会计工作负责人：牛建勤

会计机构负责人：弓丽娟

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,368,837.48	12,467,891.09
应收票据		35,612,738.39	10,063,435.99
应收账款	十六、注释1	408,047,532.04	489,134,144.03
应收款项融资		-	648,397.00
预付款项		26,176,364.07	45,585,319.81
其他应收款	十六、注释2	120,508,233.15	140,394,228.05
存货		125,883,886.26	75,012,977.68
合同资产		19,107,959.21	31,084,476.13
其他流动资产		26,033,156.46	3,752,814.52
<b>流动资产合计</b>		764,738,707.06	808,143,684.30
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	十六、注释3	146,615,461.89	129,985,961.89
其他权益工具投资		5,571,812.61	2,410,000.00
固定资产		518,952,657.29	459,815,775.25
在建工程		8,766,597.07	11,837,439.94
使用权资产		30,897,361.82	29,568,893.26
无形资产		8,475,404.53	8,331,560.63
开发支出		-	-
商誉		-	-
递延所得税资产		40,945,668.65	28,508,903.69
其他非流动资产		65,529,960.01	4,681,791.12
<b>非流动资产合计</b>		825,754,923.87	675,140,325.78
<b>资产总计</b>		1,590,493,630.93	1,483,284,010.08
<b>流动负债：</b>			
短期借款		150,330,758.02	129,011,578.72
应付票据		12,350,000.00	40,000.00
应付账款		135,893,182.59	173,349,027.24
应付职工薪酬		4,232,223.42	3,243,170.07
应交税费		61,730.53	1,272,073.80
其他应付款		66,595,017.32	67,604,951.60
合同负债		11,756,942.63	913,955.66

一年内到期的非流动负债		228,642,441.50	143,796,369.07
其他流动负债		46,764,044.28	5,008,309.65
<b>流动负债合计</b>		<b>656,626,340.29</b>	<b>524,239,435.81</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		261,762,500.00	218,956,000.00
租赁负债		24,001,579.31	20,808,668.77
长期应付款		51,458,328.43	59,998,084.43
递延收益		4,154,000.00	5,030,000.00
递延所得税负债		9,497,549.83	9,424,098.56
<b>非流动负债合计</b>		<b>350,873,957.57</b>	<b>314,216,851.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,007,500,297.86</b>	<b>838,456,287.57</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		105,350,350.00	77,280,000.00
资本公积		391,340,382.03	432,166,207.03
减：库存股		10,000,293.61	25,354,286.71
其他综合收益		2,687,540.72	
盈余公积		23,039,495.35	23,039,495.35
未分配利润		70,575,858.58	137,696,306.84
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>582,993,333.07</b>	<b>644,827,722.51</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,590,493,630.93</b>	<b>1,483,284,010.08</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>		288,772,974.31	433,648,881.30
其中：营业收入	五、注释 40	288,772,974.31	433,648,881.30
<b>二、营业总成本</b>		374,732,470.98	391,653,259.53
其中：营业成本	五、注释 40	201,682,436.74	247,571,121.82
税金及附加	五、注释 41	658,274.18	2,976,638.95
销售费用	五、注释 42	50,724,573.39	43,685,909.22
管理费用	五、注释 43	29,029,898.00	24,762,383.60
研发费用	五、注释 44	59,049,716.66	51,235,186.14
财务费用	五、注释 45	33,587,572.01	21,422,019.80
其中：利息费用		21,537,303.41	13,807,746.14
利息收入		12,344.25	33,064.40
加：其他收益	五、注释 46	5,370,090.22	15,583,428.37
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 47	-315,362.24	-126,563.35

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-56,527.56	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 48	-14,850,772.87	-21,645,705.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 49	-3,686,056.20	-2,387,230.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、注释 50	41,597.36	61,460.32
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-99,400,000.40	33,481,010.33
加：营业外收入	五、注释 51	3,752.95	2,769.95
减：营业外支出	五、注释 52	65,764.24	79,041.80
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-99,462,011.69	33,404,738.48
减：所得税费用	五、注释 53	-6,521,932.30	-646,637.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-92,940,079.39	34,051,375.90
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）		-92,940,079.39	34,051,375.90
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,824,203.76	-460,249.28
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-90,115,875.63	34,511,625.18
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		2,687,540.72	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,687,540.72	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		2,687,540.72	-
（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		2,687,540.72	-

(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-90,252,538.67	34,051,375.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-87,428,334.91	34,511,625.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,824,203.76	-460,249.28
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.84	0.46
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.84	0.46

法定代表人：付国军

主管会计工作负责人：牛建勤

会计机构负责人：弓丽娟

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十六、注释 4	191,094,055.12	348,927,022.08
减：营业成本	十六、注释 4	149,821,170.61	228,598,893.27
税金及附加		380,471.97	2,359,628.97
销售费用		35,434,544.97	32,609,076.07
管理费用		15,748,022.33	17,015,495.20
研发费用		37,678,036.70	32,887,900.27
财务费用		33,136,698.22	21,191,298.39
其中：利息费用		21,300,142.11	13,675,926.80
利息收入		8,465.32	20,220.54
加：其他收益		4,182,056.40	12,612,150.08

投资收益（损失以“-”号填列）	十六、注释 5	19,740,216.02	19,840,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-17,474,214.86	-25,536,909.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,047,492.81	-2,294,602.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		41,890.86	61,379.30
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-77,662,434.07	18,946,746.85
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-77,662,434.07	18,946,746.85
减：所得税费用		-12,836,254.10	-2,679,138.79
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-64,826,179.97	21,625,885.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-64,826,179.97	21,625,885.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		2,687,540.72	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,687,540.72	-
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		2,687,540.72	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-62,138,639.25	21,625,885.64
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		418,182,057.31	436,486,538.61
收到的税费返还		123,893.80	2,295,928.95
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 54	115,255,516.81	101,959,798.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		533,561,467.92	540,742,266.00
购买商品、接受劳务支付的现金		228,657,636.51	232,583,363.10
支付给职工以及为职工支付的现金		78,477,701.43	82,639,425.69
支付的各项税费		27,898,392.44	16,546,628.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 54	138,179,492.54	133,138,089.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		473,213,222.92	464,907,507.39
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		60,348,245.00	75,834,758.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		829.44	34,079.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,015,851.00	4,171,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,016,680.44	4,205,079.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		157,214,833.56	152,785,646.92
投资支付的现金		53,905,050.01	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		211,119,883.57	152,785,646.92

投资活动产生的现金流量净额		-206,103,203.13	-148,580,567.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		475,000.00	350,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		475,000.00	-
取得借款收到的现金		304,922,994.07	239,500,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、注释 54	55,550,200.00	38,874,207.11
<b>筹资活动现金流入小计</b>		360,948,194.07	278,724,207.11
偿还债务支付的现金		165,427,000.00	77,682,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,962,412.93	25,684,162.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、注释 54	52,287,678.14	103,102,871.33
<b>筹资活动现金流出小计</b>		234,677,091.07	206,469,033.92
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		126,271,103.00	72,255,173.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-19,483,855.13	-490,635.73
加：期初现金及现金等价物余额		23,559,937.89	24,050,573.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,076,082.76	23,559,937.89

法定代表人：付国军

主管会计工作负责人：牛建勤

会计机构负责人：弓丽娟

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		291,209,631.64	349,694,071.45
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		122,119,367.27	124,748,457.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		413,328,998.91	474,442,529.03
购买商品、接受劳务支付的现金		210,284,860.67	257,874,583.32
支付给职工以及为职工支付的现金		40,646,269.68	48,289,588.52
支付的各项税费		19,181,667.05	4,426,925.55

支付其他与经营活动有关的现金		139,545,412.09	126,705,583.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		409,658,209.49	437,296,681.09
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,670,789.42	37,145,847.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,760,237.88	66,441,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		61,760,237.88	86,441,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,195,130.97	124,355,427.12
投资支付的现金		65,434,550.01	63,769,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		191,629,680.98	188,124,427.12
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-129,869,443.10	-101,683,427.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		294,922,994.07	239,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		55,550,200.00	38,874,207.11
<b>筹资活动现金流入小计</b>		350,473,194.07	278,374,207.11
偿还债务支付的现金		165,427,000.00	77,682,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,962,412.93	25,684,162.59
支付其他与筹资活动有关的现金		51,644,445.59	102,245,743.12
<b>筹资活动现金流出小计</b>		234,033,858.52	205,611,905.71
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		116,439,335.55	72,762,301.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-9,759,318.13	8,224,722.22
加：期初现金及现金等价物余额		12,427,856.46	4,203,134.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,668,538.33	12,427,856.46

(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	77,280,000.00	-	-	-	429,296,623.56	25,354,286.71	-	-	23,039,495.35	-	190,799,120.74	12,881,175.87	707,942,128.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

同													
一、控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	77,280,000.00	-	-	-	429,296,623.56	25,354,286.71	-	-	23,039,495.35	-	190,799,120.74	12,881,175.87	707,942,128.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,070,350.00	-	-	-	-	-	2,687,540.72	-	-	-	92,410,143.92	7,619,335.94	94,373,288.86
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	2,687,540.72	-	-	-	90,115,875.63	2,824,203.76	90,252,538.67

(二)所有者投入和减少资本	-2,520,000.00	-	-	-	-9,865,342.82	15,353,993.10	-	-	-	-	4,795,132.18	-1,826,481.90
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,425,000.00	-4,425,000.00
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	-2,520,000.00	-	-	-	10,386,000.00	15,353,993.10	-	-	-	-	-	2,447,993.10

的金额													
4.其他	-	-	-	-	520,657.18	-	-	-	-	-	-	-370,132.18	150,525.00
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,294,268.29	-	-2,294,268.29
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,294,268.29	-	-2,294,268.29

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	30,590,350.00	-	-	-	30,590,350.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	30,590,350.00	-	-	-	30,590,350.00	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年</b>	105,350,350.00				388,840,930.74	10,000,293.61	2,687,540.72	23,039,495.35	98,388,976.82	5,261,839.93	613,568,839.95	

期末 余额													
----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	77,280,000.00	-	-	-	431,770,772.20	29,721,622.15	-	-	20,876,906.79	-	173,745,259.32	12,005,539.73	685,956,855.89
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	77,280,000.00	-	-	-	431,770,772.20	29,721,622.15	-	-	20,876,906.79	-	173,745,259.32	12,005,539.73	685,956,855.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-2,474,148.64	-4,367,335.44	-	-	2,162,588.56	-	17,053,861.42	875,636.14	21,985,272.92
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,511,625.18	-460,249.28	34,051,375.90

(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-2,474,148.64	-4,367,335.44	-	-	-	-	-	1,335,885.42	3,229,072.22
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	350,000.00	350,000.00
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	-	-	-	-	-1,487,663.22	10,467,833.40	-	-	-	-	-	-	8,980,170.18
4. 其他	-	-	-	-	-986,485.42	6,100,497.96	-	-	-	-	-	985,885.42	-6,101,097.96
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,162,588.56	-	-17,457,763.76	-	-15,295,175.20
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,162,588.56	-	-2,162,588.56	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,295,175.20	-	-15,295,175.20
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	77,280,000.00	-	-	-	429,296,623.56	25,354,286.71	-	-	23,039,495.35	-	190,799,120.74	12,881,175.87	707,942,128.81

法定代表人：付国军

主管会计工作负责人：牛建勤

会计机构负责人：弓丽娟

(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	77,280,000.00	-	-	-	432,166,207.03	25,354,286.71	-	-	23,039,495.35	-	137,696,306.84	644,827,722.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	77,280,000.00	-	-	-	432,166,207.03	25,354,286.71	-	-	23,039,495.35	-	137,696,306.84	644,827,722.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,070,350.00	-	-	-	-40,825,825.00	-	2,687,540.72	-	-	-	-67,120,448.26	-61,834,389.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	2,687,540.72	-	-	-	-64,826,179.97	-62,138,639.25
（二）所有者投入和减少资本	-2,520,000.00	-	-	-	-10,235,475.00	-	-	-	-	-	-	2,598,518.10
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	-2,520,000.00	-	-	-	-10,386,000.00	-	-	-	-	-	-	2,447,993.10

4. 其他	-	-	-	-	150,525.00	-	-	-	-	-	-	150,525.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,294,268.29	-2,294,268.29
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,294,268.29	-2,294,268.29
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	30,590,350.00	-	-	-	-30,590,350.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	30,590,350.00	-	-	-	-30,590,350.00	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	<b>105,350,350.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>391,340,382.03</b>	<b>10,000,293.61</b>	<b>2,687,540.72</b>	<b>-</b>	<b>23,039,495.35</b>	<b>-</b>	<b>70,575,858.58</b>	<b>582,993,333.07</b>

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	77,280,000.00	-	-	-	433,653,870.25	29,721,622.15	-	-	20,876,906.79	-	133,528,184.96	635,617,339.85
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	77,280,000.00	-	-	-	433,653,870.25	29,721,622.15	-	-	20,876,906.79	-	133,528,184.96	635,617,339.85

<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	-	-	-	-	-1,487,663.22	-4,367,335.44	-	-	2,162,588.56	-	4,168,121.88	9,210,382.66
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,625,885.64	21,625,885.64
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-1,487,663.22	-4,367,335.44	-	-	-	-	-	2,879,672.22
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-1,487,663.22	-	-	-	-	-	-	8,980,170.18
4. 其他	-	-	-	-	-	6,100,497.96	-	-	-	-	-	-6,100,497.96
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,162,588.56	-	-17,457,763.76	-15,295,175.20
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,162,588.56	-	-2,162,588.56	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,295,175.20	-15,295,175.20
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	77,280,000.00	-	-	-	432,166,207.03	25,354,286.71	-	-	23,039,495.35	-	137,696,306.84	644,827,722.51

# 山西科达自控股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

山西科达自控股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山西科达自控技术有限公司，系由自然人李惠勇、付国军等 24 位股东共同出资组建的有限责任公司，于 2000 年 11 月 20 日取得山西省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。2013 年 5 月 10 日，根据公司股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，并将公司 2012 年 12 月 31 日的净资产折合为股份有限公司的股本，公司申请登记的注册资本 4,500.00 万元，股份有限公司的股东为原有限责任公司全体股东，并于 2013 年 6 月 28 日完成了工商变更登记，变更后的公司名称为山西科达自控股份有限公司。公司于 2015 年 1 月 27 日在全国股份转让系统挂牌，证券简称“科达自控”，证券代码为“831832”。公司于 2021 年 11 月 15 日在北京证券交易所上市，持有统一社会信用代码为 911401007246191751 的营业执照，证券简称“科达自控”，证券代码为“920932”。

2018 年 9 月 7 日山西转型综改示范区汇峰合盛股权投资合伙企业（有限合伙）与本公司及本公司的实际控制人就汇峰合盛拟认购本公司本次发行股票事宜签订了《增资扩股协议》，约定汇峰合盛以人民币 3,600.00 万元认购本公司新增股份，每股价格 8.00 元。本次共募集货币资金人民币 3,600.00 万元，其中计入“股本”人民币 450.00 万元，扣除发行费用后，计入“资本公积-股本溢价”人民币 3,135.50 万元。2018 年 11 月 5 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2018]000598 号验资报告。

2020 年 11 月，本公司以非公开定向发行人民币普通股 258 万股，其中向浙江容腾创业投资合伙企业（有限合伙）发行 234.375 万股、向张云英发行 23.625 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 12.80 元，本次共募集资金 3,302.40 万元，其中计入股本人民币 258.00 万元，扣除发行费用 88.50 万元，计入“资本公积-股本溢价”人民币 2,955.90 万元。2020 年 12 月 24 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2020]000797 号验资报告。

2021 年 11 月 1 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2021]000745 号验资报告。根据该《验资报告》，截至 2021 年 11 月 1 日止，本公司向不特定合格投资者共计募集货币资金人民币 23,400.00 万元，其中计入“股本”人民币 1,800.00 万元，扣除发行费用后，计入“资本公积-股本溢价”人民币 19,843.34 万元。

2021 年 12 月 5 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2021]000878 号验资报告。根据该《验资报告》，截至 2021 年 12 月 15 日止，本公司向不特定合格投资者公开发行股票共计募集货币资金人民币 3,510.00 万元，其中计入“股本”人民币 270.00 万元，扣除发行费用后，计入“资本公

积-股本溢价”人民币 3,041.32 万元。

2022 年 9 月 8 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字 [2022]000629 号《验资报告》，截至 2022 年 9 月 6 日止，科达自控公司共计募集货币资金人民币 2,996.30 万元，其中计入“股本”人民币 394.25 万元，计入“资本公积-股本溢价”人民币 2,602.05 万元。

2023 年 6 月 9 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字 [2023]000323 号《验资报告》，截至 2023 年 6 月 7 日止，科达自控公司共计募集货币资金人民币 423.70 万元，其中计入“股本”人民币 55.75 万元，计入“资本公积-股本溢价”人民币 367.95 万元。

2025 年 6 月 5 日，本公司召开 2024 年年度股东会，审议通过《关于山西科达自控股份有限公司 2024 年年度权益分派预案的议案》，拟以公司股权登记日应分配股数 76,475,876.00 股为基数，向参与分配的股东每 10 股转增 4 股，股本增加 30,590,350.00 元。因实施上述利润分配事项，回购注销限制性股票的数量由 1,800,000.00 股调整为 2,520,000.00 股，股本减少 2,520,000.00 元。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 10,535.035 万股，注册资本为 10,535.035 万元，注册地址：山西综改示范区太原学府园区开拓巷 12 号 10 幢（创业大楼 B 座三层、一层东部），公司的实际控制人为付国军。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务行业，主要经营活动为：应用工业互联网技术体系，为智慧矿山、“物联网+”及智慧市政三大领域的智能化改造和智慧升级赋能。智慧矿山领域为矿山“减人、增安、提效”提供落地、实用的全矿井智能化系统与产品；物联网+领域重点打造立体式新能源充换电管理系统，解决不同类型新能源车辆的充换电补能需求，以社区充电为主、公共充电为辅、换电为补充；智慧市政领域重点为智慧水务服务，基于全链条的信创水务平台，打造自水源地、水厂、加压站到用户终端的智能化控制系统、管网监测系统、智能收费系统。

## （三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 24 户，详见附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 4 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

## （四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 24 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

## （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## （三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策、会计估计

### （一）具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法、应收款项预期信用损失计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、投资性房地产的计量模式、收入的确认时点等。

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （四）营业周期

营业周期是指企业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。

### （五）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （六）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	单个项目预算投资额大于 1,000.00 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项金额超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 1%以上且金额大于 50.00 万元
账龄超过一年的重要应付账款	单项金额超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 1%以上且金额大于 50.00 万元
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款	单项金额超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 1%以上且金额大于 50.00 万元

### （七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

## 2. 同一控制下的企业合并

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。

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## 3. 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值

变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### （八）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

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- （5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- （6）投资方与其他方的关系。

#### 2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### 3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的

商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (2) 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 2) 分步处置子公司

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,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：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （九）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三

方之前，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。投出或出售的资产发生资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

#### （十）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### （十一）金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

##### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- （1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收款项融资、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### (3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为

有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产和应收票据及应收账款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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）已发生信用减值的金融资产

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

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

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

#### （3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (十二) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照应收账款连续账龄的原则编制应收票据账龄与整个存续期预期信

用损失率对照表，计算预期信用损失

### （十三）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内	5
1—2年	10
2—3年	30
3—4年	50
4—5年	80
5年以上	100

### （十四）应收款项融资

分类为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，自初始确认日到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十）。

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（十）6.金融工具减值。

### （十五）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	除已单独计提减值准备的其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。	按账龄与未来12个月或整个存续期预期信用损失率对照表计提
低风险组合	融资租赁保证金在最后一期抵扣租金，政府土地收储金，历史上未发生违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，

## （十六）存货

### 1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）存货类别

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

#### （2）存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### （3）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制方法。

#### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

### 2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

## （十七）合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，

结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	合同资产预期信用损失率（%）
1年以内	5
1—2年	10
2—3年	30
3—4年	50
4—5年	80
5年以上	100

## （十八）持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）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；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## （十九）长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融

工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，

该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （二十）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### （1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	平均年限法	5	5	19.00
办公设备	平均年限法	3-10	5	9.50-31.67

## （2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## （3）固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十四）长期资产减值。

## （4）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## （二十一）在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十四）长期资产减值。

## （二十二）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （二十三）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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十四）长期资产减值。

#### （二十四）无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、专利、软件。

##### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

##### 2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

###### （1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	预计可使用年限
专利权	10	预计可使用年限
土地使用权	50	土地使用权证书登记使用年限

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，必要时进行调整。

###### （2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。期末，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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十四）长期资产减值。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

## （二十五）长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者

资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十六）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## （二十七）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的义务部分确认为合同负债。

## （二十八）职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日

期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### **（二十九）预计负债**

#### **1. 预计负债的确认标准**

当与产品质量保证或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

#### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### **（三十）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。

### **（三十一）股份支付**

#### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### **4. 会计处理方法**

##### **（1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

##### **（2）股份支付条款和条件修改的会计处理**

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企

业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

### （3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## （三十二）收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）矿山数据监测与自动控制系统销售
- （2）市政设备远程监测及控制系统销售
- （3）自动控制相关产品销售
- （4）365 在现（线）技术服务
- （5）充电桩（站）业务

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已

经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

## 2. 收入确认的具体方法

### (1) 销售产品确认原则：

①矿山数据监测与自动控制系统、市政数据远程监测系统：公司根据销售合同组织发货、安装和调试，客户最终验收后出具验收报告。客户出具验收报告后表明商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司根据验收报告确认收入。

②自动控制相关产品：公司根据销售合同组织发货，产品送达客户指定地点后，客户检验核对无误，在发货单上签字确认。客户在发货单上签字后表明商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司根据客户签字的发货单确认收入。

③寄售产品确认收入：根据寄售合同约定向客户发送产品，并存放于客户仓库，待客户领用后公司根据客户的领用明细单确认收入。该等产品一般为不需安装调试的标准化产品，该等产品以客户领用确认收入。

### (2) 提供服务确认原则：

①365 在现（线）技术服务：公司与客户签订合同，派遣人员入驻，按照合同提供服务并接受客户日常考核，客户定期对服务效果进行考核评价。公司根据合同、客户的考核评价文件按某一时段内履约情况确认收入。

②充电桩（站）业务：公司在各个小区安装充电桩（站）为居民提供电动车充电服务，居民需要充电时，通过扫描二维码把充电费用充入平台随后电源接通进行充电，公司在平台结算该笔充电款项的当月确认收入。因充电桩业务收取的电费部分，实质上为应付给电网公司的款项，属于代收代付性质，不满足主要责任人认定，按照净额法确认收入。

## （三十三）合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入

当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （三十四）政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	政府对企业的无偿拨款、税收返还、财政贴息，以及无偿给予非货币性资产

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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

### **（三十五）递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### **（三十六）租赁**

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。

### 1. 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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### 2. 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。

### 3. 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。

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计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁年限不超过 1 年，且合同内容一年一签，不存在优先续期
低价值资产租赁	年租金 40000 元以下租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十二）和（二十九）。

### 4. 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。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (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。

### 5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人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付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

### **（三十七）终止经营**

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（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。

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在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。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。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

### **（三十八）回购股份**

本公司股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

本公司转让库存股时，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。本公司注销库存股时，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### **（三十九）债务重组**

#### **1. 作为债务人记录债务重组义务**

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重

组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

## 2. 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## （四十）重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

#### （1）执行关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知对本公司的影响

本公司自 2025 年 6 月 27 日起执行《关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知》，执行该通知对本报告期内财务报表无重大影响。

### 2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### （一）公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	销售货物、应税销售服务收入	13%、9%、6%	

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%/20%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
山西科自达软件开发有限公司	15%
山西科达工业互联网科技有限公司	20%
山西科达西门传动技术有限公司	20%
北京唐柏通讯技术有限公司	15%
山西科达信创科技有限公司	20%
山西中科智能控制技术研究院有限公司	20%
山西科达新能源科技有限公司	15%
山西天科信安科技有限公司	20%
山西科达物联网知识产权运营中心有限公司	20%
科达（西安）自控科技有限公司	20%
山西科立达新能源有限公司	20%
山西科达羽辰科技有限公司	20%
赤峰科达新能源科技有限公司	20%
广西科云新能源科技有限公司	20%
科达军融（五寨）新能源科技有限公司	20%
内蒙古科达蒙碳新能源有限公司	20%
山西科达智心新能源有限公司	20%
国科数智科技（太原）有限公司	20%
海南科达羽辰科技有限公司	20%
内蒙古力行科达新能源科技有限公司	20%
上海科达电擎科技有限公司	20%
山西华廷运通网络科技有限责任公司	20%
杭州科达数智科技有限公司	20%

（二）税收优惠政策及依据

1. 企业所得税优惠政策及依据

（1）山西科达自控股份有限公司

本公司于 2023 年 12 月 8 日取得了山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：202314000717），认定有效期三年，根据《企业所得税法》及实施条例，公司 2023、2024、2025 年度适用企业所得税税率为 15%。

（2）山西科自达软件开发有限公司

山西科自达软件开发有限公司于 2023 年 11 月 6 日取得了山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202314000078），认定有效期三年，根据《企业所得税法》及实施条例，山西科自达软件开发有限公司 2023、2024、2025 年度适用企业所得税税率为 15%。

（3）北京唐柏通讯技术有限公司

北京唐柏通讯技术有限公司于 2025 年 12 月 2 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202511005094），认定有效期三年；根据《企业所得税法》及实施条例，北京唐柏通讯技术有限公司 2025、2026、2027 年度适用企业所得税税率为 15%。

（4）山西科达新能源科技有限公司

山西科达新能源科技有限公司于 2025 年 12 月 8 日取得了山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202514000905），认定有效期三年，根据《企业所得税法》及实施条例，山西科达新能源科技有限公司 2025、2026、2027 年度适用企业所得税税率为 15%。

（5）山西科达工业互联科技有限公司、山西科达西门传动技术有限公司、山西科达信创科技有限公司、山西中科智能控制技术研究院有限公司、山西科达新能源科技有限公司、山西天科信安科技有限公司、山西科达物联网知识产权运营中心有限公司、科达（西安）自控科技有限公司、山西科立达新能源有限公司、山西科达羽辰科技有限公司、赤峰科达新能源科技有限公司、广西科云新能源科技有限公司、科达军融（五寨）新能源科技有限公司、内蒙古科达蒙碳新能源有限公司、山西科达智心新能源有限公司、海南科达羽辰科技有限公司、内蒙古力行科达新能源科技有限公司、国科数智科技（太原）有限公司、山西华廷运通网络科技有限责任公司、杭州科达数智科技有限公司、上海科达电擎科技有限公司。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 2 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的

公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 2 号),对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

## 2. 增值税优惠政策及依据

### (1) 山西科自达软件开发有限公司

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号)以及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)的规定,并于 2017 年 12 月 1 日太原高新技术产业开发区国家税务局《税务资格备案表》,认定山西科自达软件开发有限公司部分软件产品销售享受“增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退优惠政策”。

### (2) 北京唐柏通讯技术有限公司

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号)以及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)的规定,并于 2016 年 12 月 23 日取得了北京市通州区国家税务局《税务事项通知书》(通一国税税通[2016]114426),认定北京唐柏通讯技术有限公司部分软件产品销售享受“增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退优惠政策”。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,期末指 2025 年 12 月 31 日,期初指 2025 年 1 月 1 日,上期期末指 2024 年 12 月 31 日)

### 注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	159,236.02	124,873.56
银行存款	3,835,320.14	23,435,064.33
其他货币资金	781,825.75	40,034.63
合计	4,776,381.91	23,599,972.52

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	700,299.15	40,034.63
合计	700,299.15	40,034.63

### 注释 2. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	41,169,480.86	8,819,783.00
商业承兑汇票	4,496,720.07	1,623,652.99
合计	45,666,200.93	10,443,435.99

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	46,680,345.61	100.00	1,014,144.68	2.17	45,666,200.93
其中：银行承兑汇票组合	41,169,480.86	88.19			41,169,480.86
商业承兑汇票组合	5,510,864.75	11.81	1,014,144.68	18.40	4,496,720.07
合计	46,680,345.61	100.00	1,014,144.68	2.17	45,666,200.93

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	11,803,312.98	100.00	1,359,876.99	11.52	10,443,435.99
其中：银行承兑汇票组合	8,819,783.00	74.72			8,819,783.00
商业承兑汇票组合	2,983,529.98	25.28	1,359,876.99	45.58	1,623,652.99
合计	11,803,312.98	100.00	1,359,876.99	11.52	10,443,435.99

## 3. 按单项计提坏账准备

无

## 4. 按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,279,254.26	213,962.71	5.00
1-2年			
2-3年	100,000.00	30,000.00	30.00
3-4年	450,354.75	225,177.38	50.00
4-5年	681,255.74	545,004.59	80.00
5年以上			
合计	5,510,864.75	1,014,144.68	18.40

## 5. 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	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,359,876.99	-345,732.31			1,014,144.68	

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其中：商业承兑汇票组合	1,359,876.99	-345,732.31				1,014,144.68
合计	1,359,876.99	-345,732.31				1,014,144.68

## 6. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		40,972,130.86
商业承兑汇票		3,250,813.15
合计		44,222,944.01

## 注释 3. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	172,226,194.47	295,913,133.30
1—2年	193,325,599.03	174,129,623.37
2—3年	103,502,738.47	65,086,666.60
3—4年	40,083,542.62	35,072,198.50
4—5年	11,151,771.36	6,911,839.50
5年以上	18,149,097.23	17,187,976.95
小计	538,438,943.18	594,301,438.22
减：坏账准备	106,106,976.82	91,988,166.78
合计	432,331,966.36	502,313,271.44

### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	50,000.00	0.01	50,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	538,388,943.18	99.99	106,056,976.82	19.70	432,331,966.36
其中：账龄分析法组合	538,388,943.18	99.99	106,056,976.82	19.70	432,331,966.36
合计	538,438,943.18	100.00	106,106,976.82	19.71	432,331,966.36

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	50,000.00	0.01	50,000.00	100.00	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	594,251,438.22	99.99	91,938,166.78	15.47	502,313,271.44
其中：账龄分析法组合	594,251,438.22	99.99	91,938,166.78	15.47	502,313,271.44
合计	594,301,438.22	100.00	91,988,166.78	15.48	502,313,271.44

#### 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西济达电气股份有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	款项无法收回
合计	50,000.00	50,000.00	100.00	款项无法收回

#### 按组合计提坏账准备

##### (1) 账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	172,226,194.47	8,611,309.73	5.00
1—2年	193,325,599.03	19,332,559.91	10.00
2—3年	103,502,738.47	31,050,821.54	30.00
3—4年	40,083,542.62	20,041,771.32	50.00
4—5年	11,151,771.36	8,921,417.09	80.00
5年以上	18,099,097.23	18,099,097.23	100.00
合计	538,388,943.18	106,056,976.82	

#### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	50,000.00					50,000.00
按组合计提坏账准备	91,938,166.78	14,118,810.04				106,056,976.82
其中：账龄分析法组合	91,938,166.78	14,118,810.04				106,056,976.82
合计	91,988,166.78	14,118,810.04				106,106,976.82

#### 4. 本期无实际核销的应收账款

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	已计提应收账 款坏账准备和 合同资产减值 准备余额
鄂尔多斯市宏河能源科技有限公司	33,331,272.42	121,362.68	33,452,635.10	5.94	7,909,992.10
晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	27,494,336.15	244,031.40	27,738,367.55	4.92	4,098,723.10
西山煤电(集团)有限责任公司	25,341,022.30	962,841.70	26,303,864.00	4.67	2,148,965.55
伊金霍洛旗振兴煤炭有限责任公司	15,691,000.00		15,691,000.00	2.79	561,730.00
太原金辉新力贸易有限公司	13,628,000.00		13,628,000.00	2.42	3,952,800.00
合计	115,485,630.87	1,328,235.78	116,813,866.65	20.74	18,672,210.75

#### 注释 4. 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	565,141.00	1,630,761.64
应收账款		
合计	565,141.00	1,630,761.64

##### 2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

##### 3. 坏账准备情况

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

##### 4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,396,776.49	
商业承兑汇票		
合计	25,396,776.49	

#### 注释 5. 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	18,498,296.17	91.42	39,462,769.23	87.70
1至2年	850,248.41	4.20	3,221,147.31	7.16
2至3年	765,345.41	3.78	1,328,225.33	2.95

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	122,200.64	0.60	987,502.33	2.19
合计	20,236,090.63	100.00	44,999,644.20	100.00

## 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
山西晋彤仪表科技股份有限公司	597,851.32	2-3年	交易未完成
中国移动通信集团山西有限公司太原分公司	131,740.09	1-2年、2-3年	交易未完成
杭州小信信息科技有限公司	131,128.32	1-2年	交易未完成
山西感知信息技术有限公司	103,400.00	3年以上	交易未完成
太原市小店区羽辰电动车经销部	87,840.00	1至2年	交易未完成
合计	1,051,959.73		

## 3. 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	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
山西观云科技有限公司	3,101,823.36	14.75	2025年3月	交易未完成
无锡市欣鹏充电设备有限公司	2,372,187.86	11.28	2025年1月	交易未完成
晋城市吉星文化传媒有限公司	622,000.00	2.96	2025年10月	交易未完成
天津百耕科技发展有限公司	600,000.00	2.85	2025年11月	交易未完成
山西晋彤仪表科技股份有限公司	597,851.32	2.84	2023年1月	交易未完成
合计	7,293,862.54	34.68		

## 注释 6. 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	50,343,495.82	50,489,099.27
合计	50,343,495.82	50,489,099.27

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### (一) 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	20,132,339.20	38,935,019.71
1-2年	25,301,354.20	11,226,754.27
2-3年	9,725,000.00	2,186,315.91

账龄	期末余额	期初余额
3—4年		1,197,720.00
4—5年		251,803.00
5年以上	252,031.86	681,020.68
小计	55,410,725.26	54,478,633.57
减：坏账准备	5,067,229.44	3,989,534.30
合计	50,343,495.82	50,489,099.27

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	22,391,883.37	29,051,760.67
备用金	4,698,545.94	229,990.58
往来款	17,304,290.78	5,435,890.33
代垫款项	625,456.67	408,792.39
融资租赁保证金	10,390,548.50	14,380,548.50
应收土地收储金		4,971,651.10
小计	55,410,725.26	54,478,633.57
减：坏账准备	5,067,229.44	3,989,534.30
合计	50,343,495.82	50,489,099.27

## 3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	252,031.86	0.45	252,031.86	100.00	
按组合计提坏账准备	55,158,693.40	99.55	4,815,197.58	8.73	50,343,495.82
其中：账龄组合	44,768,144.90	80.79	4,815,197.58	10.76	39,952,947.32
低风险组合	10,390,548.50	18.75			10,390,548.50
合计	55,410,725.26	100.00	5,067,229.44	9.14	50,343,495.82

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	252,031.86	0.46	252,031.86	100.00	
按组合计提坏账准备	54,226,601.71	99.54	3,737,502.44	6.89	50,489,099.27
其中：账龄组合	34,874,402.11	64.01	3,737,502.44	10.72	31,136,899.67
低风险组合	19,352,199.60	35.52			19,352,199.60

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	54,478,633.57	100.00	3,989,534.30	7.32	50,489,099.27

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新芒洲际 (深圳) 电子商务有限公司	252,031.86	252,031.86	100.00	诉讼无法追回
合计	252,031.86	252,031.86	100.00	

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,132,339.20	1,006,616.99	5.00
1—2 年	17,910,805.70	1,791,080.58	10.00
2—3 年	6,725,000.00	2,017,500.01	30.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	44,768,144.90	4,815,197.58	

(2) 低风险组合

低风险组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1—2 年	7,390,548.50		
2—3 年	3,000,000.00		
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	10,390,548.50		

按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)	
期初余额	3,737,502.44		252,031.86	3,989,534.30

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额在本期	——	——	——	——
—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	1,077,695.14			1,077,695.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,815,197.58		252,031.86	5,067,229.44

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	252,031.86					252,031.86
按组合计提坏账准备	3,737,502.44	1,077,695.14				4,815,197.58
其中：账龄组合	3,737,502.44	1,077,695.14				4,815,197.58
低风险组合						
合计	3,989,534.30	1,077,695.14				5,067,229.44

#### 5. 本期无实际核销的其他应收款

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州新宜矿业(集团)有限公司	履约保证金	10,000,000.00	1-2 年	18.05	1,000,000.00
中建投租赁(天津)有限责任公司	融资保证金	4,892,688.50	1-2 年	8.83	
重庆三峡绿动能源有限公司	租赁保证金	3,967,200.00	1 年以内、2-3 年	7.16	1,202,270.00
平安国际融资租赁(天津)有限公司	融资保证金	3,000,000.00	2-3 年	5.41	
芯鑫融资租赁(厦门)有限责任公司	融资保证金	2,497,860.00	1-2 年	4.51	
合计		24,357,748.50		43.96	2,202,270.00

### 注释 7. 存货

#### 1. 存货分类

项目	期末余额			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	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	28,727,782.36	2,177,748.74	26,550,033.62	28,013,810.08	968,995.68	27,044,814.40
在产品	116,678,959.47	8,868,099.06	107,810,860.41	61,221,834.30	6,358,402.65	54,863,431.65
库存商品	6,274,784.73	877,270.69	5,397,514.04	7,847,874.84	788,927.40	7,058,947.44
周转材料	448.20		448.20			
合计	151,681,974.76	11,923,118.49	139,758,856.27	97,083,519.22	8,116,325.73	88,967,193.49

## 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	转销	其他	
原材料	968,995.68	1,208,753.06					2,177,748.74
在产品	6,358,402.65	2,509,696.41					8,868,099.06
库存商品	788,927.40	88,343.29					877,270.69
合计	8,116,325.73	3,806,792.76					11,923,118.49

## 注释 8. 合同资产

### 1. 合同资产情况

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
未到期的质保金	24,246,663.37	2,264,388.38	21,982,274.99	35,973,980.01	2,385,124.94	33,588,855.07
合计	24,246,663.37	2,264,388.38	21,982,274.99	35,973,980.01	2,385,124.94	33,588,855.07

### 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
未到期的质保金	2,385,124.94		120,736.56			2,264,388.38
合计	2,385,124.94		120,736.56			2,264,388.38

## 注释 9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	184,560.76	78,514.22
待抵扣增值税	35,836,836.84	18,239,461.59
代扣代缴个人所得税	10,371.01	22,325.35
预缴企业所得税	11,253.48	5,508.74
合计	36,043,022.09	18,345,809.90

## 注释 10. 长期股权投资

## 1. 长期股权投资情况

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			
			追加投资	减少投资	权益法确认的 投资损益	其他综合收 益调整
一. 合营企业						
小计						
二. 联营企业						
山西凌碳运输有限公司			200,000.00		-56,527.56	
小计			200,000.00		-56,527.56	
合计			200,000.00		-56,527.56	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
	其他权益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
一. 合营企业						
小计						
二. 联营企业						
山西凌碳运输有限公司					143,472.44	
小计					143,472.44	
合计					143,472.44	

## 注释 11. 其他权益工具投资

### 1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		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	
山西省物联网 行业技术中心 (有限公司)	110,000.00						110,000.00
中滦科技股份 有限公司	2,300,000.00			3,161,812.61			5,461,812.61
合计	2,410,000.00			3,161,812.61			5,571,812.61

续：

项目	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
山西省物联网行业技术中 心(有限公司)				
中滦科技股份有限公司		3,161,812.61		非交易性权益工具投资
合计		3,161,812.61		

## 注释 12. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	665,376,635.99	610,933,151.08
固定资产清理		
合计	665,376,635.99	610,933,151.08

## (一) 固定资产

### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	3,725,244.00	672,624,425.83	15,069,367.46	98,716.73	6,592,140.90	698,109,894.92
2. 本期增加金额		130,222,228.39	309,800.00	13,380.00	467,856.61	131,013,265.00
购置		59,146,715.82	309,800.00	13,380.00	467,856.61	59,937,752.43
在建工程转入		71,075,512.57				71,075,512.57
其他增加						
3. 本期减少金额		12,392,084.77	692,791.22		178,330.24	13,263,206.23
处置或报废		16,228.02	692,791.22		178,330.24	887,349.48
其他减少		12,375,856.75				12,375,856.75
4. 期末余额	3,725,244.00	790,454,569.45	14,686,376.24	112,096.73	6,881,667.27	815,859,953.69
二. 累计折旧						
1. 期初余额	2,936,694.00	67,171,709.68	12,621,691.87	25,947.30	4,420,700.99	87,176,743.84
2. 本期增加金额	40,152.48	65,022,254.81	578,779.33	23,359.80	549,206.88	66,213,753.30
本期计提	40,152.48	65,022,254.81	578,779.33	23,359.80	549,206.88	66,213,753.30
其他增加						
3. 本期减少金额		2,080,592.15	665,894.68		160,692.61	2,907,179.44
处置或报废		15,416.62	665,894.68		160,692.61	842,003.91
其他减少		2,065,175.53				2,065,175.53
4. 期末余额	2,976,846.48	130,113,372.34	12,534,576.52	49,307.10	4,809,215.26	150,483,317.70
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
重分类						
本期计提						
其他增加						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
其他减少						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	748,397.52	660,341,197.11	2,151,799.72	62,789.63	2,072,452.01	665,376,635.99

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
2. 期初账面价值	788,550.00	605,452,716.15	2,447,675.59	72,769.43	2,171,439.91	610,933,151.08

## 2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	604,401.12	房产位于海南省海口市安定县，产权证正在办理
合计	604,401.12	

## 注释 13. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	23,484,156.03	21,025,420.26
工程物资	3,191,643.00	
合计	26,675,799.03	21,025,420.26

### (一) 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
二轮充电桩项目	8,269,599.88		8,269,599.88	11,770,960.77		11,770,960.77
汽车充电站项目				4,571,221.66		4,571,221.66
山西中科矿山智能控制技术研发生产项目	9,715,100.20		9,715,100.20	2,514,912.83		2,514,912.83
换电站项目	5,499,455.95		5,499,455.95	1,797,525.00		1,797,525.00
新能源财务系统				370,800.00		370,800.00
合计	23,484,156.03		23,484,156.03	21,025,420.26		21,025,420.26

#### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入	本期其他减少	期末余额
			固定资产		
二轮充电桩项目	11,770,960.77	62,646,421.40	66,147,782.29		8,269,599.88
汽车充电站项目	4,571,221.66	238,861.94	4,810,083.60		
山西中科矿山智能控制技术研发生产项目	2,514,912.83	7,200,187.37			9,715,100.20
换电站项目	1,797,525.00	3,911,320.75	117,646.68	91,743.12	5,499,455.95
合计	20,654,620.26	73,996,791.46	71,075,512.57	91,743.12	23,484,156.03

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金 额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
二轮充电桩项目	7,000.00	94.5	95.00				自有资金
汽车充电站项目	1,000.00	100.00	100.00				自有资金
山西中科矿山智能控制技术研发生产项目	6,300.00	15.42	15.00				自有资金
换电站项目	2,573.00	21.37	21.00				自有资金
合计	16,873.00						

## (二) 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料						
尚未安装的设备	3,191,643.00		3,191,643.00			
为生产准备的工器具						
合计	3,191,643.00		3,191,643.00			

## 注释 14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	16,597,969.55	32,775,221.26			49,373,190.81
2. 本期增加金额	11,517,165.16				11,517,165.16
重分类					
租赁	11,517,165.16				11,517,165.16
其他增加					
3. 本期减少金额	7,222,821.84				7,222,821.84
租赁到期	6,226,247.37				6,226,247.37
其他减少	996,574.47				996,574.47
4. 期末余额	20,892,312.87	32,775,221.26			53,667,534.13
二. 累计折旧					
1. 期初余额	9,345,798.77	6,802,182.91			16,147,981.68
2. 本期增加金额	4,371,001.72	5,739,705.00			10,110,706.72
重分类					
本期计提	4,371,001.72	5,739,705.00			10,110,706.72
其他增加					
3. 本期减少金额	6,468,011.92				6,468,011.92
租赁到期	6,226,247.37				6,226,247.37
其他减少	241,764.55				241,764.55
4. 期末余额	7,248,788.57	12,541,887.91			19,790,676.48
三. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
重分类					
本期计提					
其他增加					
3. 本期减少金额					
租赁到期					
其他减少					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	13,643,524.30	20,233,333.35			33,876,857.65
2. 期初账面价值	7,252,170.78	25,973,038.35			33,225,209.13

## 注释 15. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	著作权	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	11,783,200.00	17,817,924.49	105,128.21		29,706,252.70
2. 本期增加金额			1,886,792.45		1,886,792.45
购置			1,886,792.45		1,886,792.45
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
处置					
其他原因减少					
4. 期末余额	11,783,200.00	17,817,924.49	1,991,920.66		31,593,045.15
二. 累计摊销					
1. 期初余额	274,941.38	9,101,977.93	89,359.14		9,466,278.45
2. 本期增加金额	235,664.04	1,781,412.44	26,236.11		2,043,312.59
本期计提	235,664.04	1,781,412.44	26,236.11		2,043,312.59
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
处置					
其他原因减少					
4. 期末余额	510,605.42	10,883,390.37	115,595.25		11,509,591.04
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					

项目	土地使用权	专利权	软件	著作权	合计
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
处置子公司					
其他转出					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	11,272,594.58	6,934,534.12	1,876,325.41		20,083,454.11
2. 期初账面价值	11,508,258.62	8,715,946.56	15,769.07		20,239,974.25

### 注释 16. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
矿井通风网络动态解算与智能调控关键技术研究		14,193.19		14,193.19		
可信超声波水表项目		271,589.55		271,589.55		
齿轮传动设备运行故障在线电磁监测系统		77,699.07		77,699.07		
矿山高效除尘视频监控系統		2,420,948.60		2,420,948.60		
矿山智能化安全管理体系研究		3,154.90		3,154.90		
防爆产品研制		3,842,123.19		3,842,123.19		
动态计量、动态装载智能装车系统		1,107,885.09		1,107,885.09		
新能源中重型卡车换电机器人系统关键技术研究		3,910,203.20		3,910,203.20		
矿用机械臂关节关键零部件研究		861,229.52		861,229.52		
智能综采平行仿真“感-决-控”技术与系统		1,286,622.21		1,286,622.21		
面向设计装配与状态监测的煤机装备虚拟现实技术成果转化		3,134,519.25		3,134,519.25		
综采装备数字孪生虚实映射智能监控理论与方法		1,292,643.02		1,292,643.02		
露天矿车辆智能感知防撞预警辅助驾驶系统		6,838,513.25		6,838,513.25		
基于 AI 识别技术的矿用防爆摄像头		5,091,376.17		5,091,376.17		
皮带工况检测与诊断保护系统		169,291.02		169,291.02		
煤矿井下火灾逃生路线规划软件		100,124.87		100,124.87		
超声波水表		1,165,897.75		1,165,897.75		
矿用 5G 无线通信系统的研究项目		3,157,315.30		3,157,315.30		
建筑起重机械设备安全监管系统		2,489,494.14		2,489,494.14		
煤矿智能通风远程监测与		465,030.31		465,030.31		

管理平台				
一种多元融合的威胁感知、监测与响应的技术研发		328,066.96		328,066.96
天科工控安全网络审计系统 V2.0		381,021.46		381,021.46
煤矿主通风机仿真实训装置		88,773.15		88,773.15
城市立体式新能源充电管理平台		1,839,717.58		1,839,717.58
城市立体式新能源换电管理平台		664,842.08		664,842.08
新能源重卡充换电网络运营平台		298,025.54		298,025.54
矿用特种机器人驱动关节与智能控制技术研究及应用示范		4,510,236.04		4,510,236.04
煤矿井下具身智能机器人原发与应用		2,782,060.40		2,782,060.40
煤矿辅运辅助驾驶管理系统研发与示范项目（锦界矿）		233,040.05		233,040.05
煤矿智能通风预测预警系统		1,557,734.39		1,557,734.39
矿山三维地理信息系统 3DGIS 软件		723,504.55		723,504.55
矿井数字孪生系统		585,876.83		585,876.83
矿山无视频补作业安全监控系统研究		409,994.29		409,994.29
矿山带式输送机保护装置（系统）研究		186,438.04		186,438.04
全行业 AI 数据安全智能模型研发项目		218,638.52		218,638.52
煤矿 AI 大模型与智能知识库研发项目		193,473.16		193,473.16
科达西安新能源重卡换电管理平台软件开发		1,223,038.57		1,223,038.57
科达西安视频 AI 监控系统开发项目		1,430,285.47		1,430,285.47
科达西安选煤厂火车智能装车系统软件开发项目		1,593,977.02		1,593,977.02
科达西安智慧矿山大模型研发和应用		2,101,118.96		2,101,118.96
合计		59,049,716.66		59,049,716.66

## 注释 17. 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
北京唐柏通讯技术有限公司	1,145,457.79			1,145,457.79
合计	1,145,457.79			1,145,457.79

### 2. 商誉减值准备

报告期末未发现商誉减值迹象，未计提减值准备。

### 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

北京唐柏通讯技术有限公司成立于2012年11月，注册资本人民币5,000.00万元，公司持股100.00%。唐柏通讯主要从事矿用4G、5G通讯技术的研发、生产与销售，主要产品为煤矿井下自动化通讯系统等，拥有完整的产供销系统，能够独立开展业务，本公司将唐柏通讯的整体股东权益（即企业价值）作为一项资产组。

### 4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

2023年、2024年、2025年北京唐柏通讯技术有限公司的营业收入分别为15,822,828.31元、25,034,838.40元、24,071,058.19元，净利润分别为2,083,710.47元、1,695,616.35元、-2,766,267.12元。截至2025年12月31日，唐柏通讯的总资产为38,282,255.25元，净资产为1,517,434.65元。

北京唐柏通讯技术有限公司的可收回金额采用收益法预测现金流量现值，按照资本资产定价模型计算，权益资本成本27.54%，以此为基础计算折现率10.52%，经计算，唐柏通讯可收回金额大于资产组账面价值及商誉账面价值之和，不计提减值准备。

#### 注释 18. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费		167,056.57	3,617.61		163,438.96
合计		167,056.57	3,617.61		163,438.96

#### 注释 19. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	114,452,739.32	16,303,812.38	99,722,703.01	14,389,472.32
存货跌价准备	10,102,394.22	1,442,236.36	6,301,200.02	883,119.17
政府补助	4,154,000.00	623,100.00	5,030,000.00	754,500.00
可抵扣亏损	104,337,347.07	15,650,602.06	43,794,473.38	6,569,171.01
租赁负债	37,761,668.70	5,379,668.46	35,427,681.27	4,962,713.77
合计	270,808,149.31	39,399,419.26	190,276,057.68	27,558,976.27

##### 2. 未经抵销的递延所得税负债

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
固定资产（加速折旧）	29,257,824.48	4,388,673.67	33,258,430.48	4,988,764.57
使用权资产	33,876,857.65	4,828,421.80	33,225,209.13	4,629,273.12
其他权益工具投资公允价值变动	3,161,812.61	474,271.89		
合计	66,296,494.74	9,691,367.36	66,483,639.61	9,618,037.69

### 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
存货跌价准备	1,820,724.27	1,815,125.71
预计负债		
可抵扣亏损	73,837,950.95	35,179,781.91
合计	75,658,675.22	36,994,907.62

### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年度		1,937,032.71	
2026 年度	3,312,725.40	3,312,725.40	
2027 年度	6,170,919.17	6,170,919.17	
2028 年度	3,623,535.03	4,223,893.64	
2029 年度	17,242,767.52	19,535,210.99	
2030 年度	43,488,003.83		
合计	73,837,950.95	35,179,781.91	

### 注释 20. 其他非流动资产

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
预付设备款	13,754,960.00		13,754,960.00	4,681,791.12		4,681,791.12
预付工程款	18,000,000.00		18,000,000.00			
预付投资款	52,275,000.01		52,275,000.01			
合计	84,029,960.01		84,029,960.01	4,681,791.12		4,681,791.12

### 注释 21. 短期借款

#### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	128,372,994.07	123,000,000.00
未到期应付利息	114,547.24	124,009.72
未终止确认的银行承兑汇票	21,343,216.71	4,982,669.00
未终止确认的商业承兑汇票	500,000.00	904,900.00
合计	150,330,758.02	129,011,578.72

### 注释 22. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,350,000.00	40,000.00

商业承兑汇票		
合计	12,350,000.00	40,000.00

### 注释 23. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	107,102,959.84	115,539,495.93
应付服务费	39,604,704.09	36,119,903.56
其他	3,992,126.89	4,000,705.45
合计	150,699,790.82	155,660,104.94

#### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
扬州海虹电缆有限公司	7,286,213.00	公司信用良好，供应商放宽信用政策
中国移动通信集团内蒙古有限公司鄂尔多斯分公司	7,041,545.65	公司信用良好，供应商放宽信用政策
江西驴充充充电技术有限公司	2,879,441.22	公司信用良好，供应商放宽信用政策
北京大华启天工业技术有限公司	2,754,800.00	公司信用良好，供应商放宽信用政策
中电信数智科技有限公司黑龙江分公司	2,749,292.03	公司信用良好，供应商放宽信用政策
常州市佐安电器有限公司	2,468,395.14	公司信用良好，供应商放宽信用政策
北京天玛智控科技股份有限公司	2,415,000.00	公司信用良好，供应商放宽信用政策
山西智卓电气有限公司	2,275,896.19	公司信用良好，供应商放宽信用政策
山西万德隆工业技术有限公司	2,190,000.00	公司信用良好，供应商放宽信用政策
深圳市三旺通信股份有限公司	1,694,445.64	公司信用良好，供应商放宽信用政策
中国移动通信集团山西有限公司阳泉分公司	747,749.79	公司信用良好，供应商放宽信用政策
合计	34,502,778.66	

### 注释 24. 合同负债

#### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	11,715,110.30	1,606,970.38
合计	11,715,110.30	1,606,970.38

### 注释 25. 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
短期薪酬	5,359,107.50	75,138,350.18	71,347,850.48	9,149,607.20
离职后福利-设定提存计划	33,750.71	6,075,858.88	6,065,550.93	44,058.66
辞退福利				
一年内到期的其他福利				

合计	5,392,858.21	81,214,209.06	77,413,401.41	9,193,665.86
----	--------------	---------------	---------------	--------------

## 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
工资、奖金、津贴和补贴	4,953,679.90	67,256,403.07	63,466,008.10	8,744,074.87
职工福利费		683,654.72	683,654.72	
社会保险费	23,187.43	3,542,753.98	3,520,343.85	45,597.56
其中：基本医疗保险费	19,396.37	3,110,241.74	3,089,136.96	40,501.15
补充医疗保险				
工伤保险费	1,887.76	346,021.50	345,354.07	2,555.19
大病保险	1,903.30	86,490.74	85,852.82	2,541.22
住房公积金	133,776.00	2,784,530.84	2,798,004.00	120,302.84
工会经费和职工教育经费	248,464.17	871,007.57	879,839.81	239,631.93
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	5,359,107.50	75,138,350.18	71,347,850.48	9,149,607.20

## 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
基本养老保险	32,643.78	5,829,674.11	5,819,678.21	42,639.68
失业保险费	1,106.93	246,184.77	245,872.72	1,418.98
合计	33,750.71	6,075,858.88	6,065,550.93	44,058.66

## 注释 26. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	955,590.19	1,641,941.72
企业所得税	2,436,508.49	1,353,304.50
个人所得税	31,463.79	201,107.29
城市维护建设税	51,940.74	646,850.17
教育费附加	39,099.71	461,932.30
印花税	51,276.86	115,373.63
合计	3,565,879.78	4,420,509.61

## 注释 27. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	25,815,570.90	24,435,062.15
合计	25,815,570.90	24,435,062.15

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

### （一）其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	8,426,202.09	1,624,464.77
代扣社保	1,234,195.32	147,593.14
限制性股票回购义务	10,725,980.00	15,353,993.10
押金及保证金	1,085,495.36	5,342,295.00
股权收购款	3,400,000.00	
其他	943,698.13	1,966,716.14
合计	25,815,570.90	24,435,062.15

#### 2. 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
山西智鑫优创科技有限公司	1,000,000.00	押金未到期
山西鑫协创新科技有限公司	698,790.36	押金未到期
合计	1,698,790.36	

### 注释 28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	121,815,107.08	41,355,125.52
一年内到期的长期应付款	97,325,267.28	81,679,485.58
一年内到期的租赁负债	11,724,913.00	12,001,283.10
合计	230,865,287.36	135,035,894.20

### 注释 29. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的银行承兑汇票	19,628,914.15	3,563,911.98
未终止确认的商业承兑汇票	2,750,813.15	1,498,060.00
保理融资款	33,871,148.93	
待转销项税	1,711,007.14	180,792.13
合计	57,961,883.37	5,242,764.11

### 注释 30. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	364,591,000.00	257,988,000.00
质押+保证借款	27,520,000.00	
未到期应付利息	466,607.08	323,125.52
减：一年内到期的长期借款	121,815,107.08	41,355,125.52
合计	270,762,500.00	216,956,000.00

注：质押+保证借款 27,520,000.00 元的增信措施为山西科达自控股份有限公司截至 2025 年 7 月 31 日拥有的专利权（指发明专利、实用新型专利、及外观设计专利）、商标权提供质押担保和公司法人付国军及其配偶提供连带责任保证担保。

### 注释 31. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	11,728,927.75	12,001,283.10
1-2 年	10,226,275.10	8,355,017.24
2-3 年	9,500,062.04	8,031,688.18
3-4 年	7,215,345.31	7,443,135.22
4-5 年	3,494,228.14	5,038,556.48
5 年以上		192,660.57
租赁付款额总额小计	42,164,838.34	41,062,340.79
减：未确认融资费用	4,403,169.64	5,634,659.52
租赁付款额现值小计	37,761,668.70	35,427,681.27
减：一年内到期的租赁负债	11,724,913.00	12,001,283.10
合计	26,036,755.70	23,426,398.17

### 注释 32. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	51,458,328.43	71,779,716.43
专项应付款		
合计	51,458,328.43	71,779,716.43

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

#### （一）长期应付款

##### 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	148,783,595.71	153,459,202.01

减：一年内到期的长期应付款	97,325,267.28	81,679,485.58
合计	51,458,328.43	71,779,716.43

### 注释 33. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	2,620,000.00		540,000.00	2,080,000.00	详见表 1
与收益相关政府补助	2,410,000.00	3,361,917.22	3,697,917.22	2,074,000.00	详见表 1
合计	5,030,000.00	3,361,917.22	4,237,917.22	4,154,000.00	

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
装备物联网系统	1,190,000.00			280,000.00			910,000.00	与资产相关
危险场所安全监控平台项目	1,430,000.00			260,000.00			1,170,000.00	与资产相关
齿轮传动设备运行故障在线电磁监测系统	180,000.00			180,000.00				与收益相关
矿山高效除尘视频监控控制系统	800,000.00			800,000.00				与收益相关
新能源中重型卡车换电机器人系统关键技术研究	1,350,000.00						1,350,000.00	与收益相关
智能综采平行仿真“感-决-控”技术与系统	80,000.00						80,000.00	与收益相关
矿山设备润滑状态智能诊断关键技术研究		30,000.00					30,000.00	与收益相关
山西转型综合改革示范区管理委员会 2025 年技术改造专项资金		550,000.00		550,000.00				与收益相关
太原理工大学款		189,000.00					189,000.00	与收益相关
山西转型综合改革示范区管理委员会 2024 年战新产业奖补		1,356,300.00		1,356,300.00				与收益相关
山西转型综合改革示范区管理委员会 2024 年高质量发展和运用知识产权奖励		150,000.00		150,000.00				与收益相关
山西转型综合改革示范区管理委员会党费返还		960.00		960.00				与收益相关
山西省人力资源和社会保障厅 2025 年博士后创新实践基地建设补助经费		100,000.00		100,000.00				与收益相关
山西省科学技术厅矿用特种机器人驱动关节与智能控制技术研究及应用示范拨款		550,000.00		125,000.00			425,000.00	与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
山西转型综合改革示范区管理委员会博士后创新实践基地奖励		100,000.00		100,000.00				与收益相关
山西省科学技术厅2025年科技金融专项资金		200,000.00		200,000.00				与收益相关
山西转型综合改革示范区管理委员会2025年60家联合支部工作经费		5,000.00		5,000.00				与收益相关
太原市社会保险管理中心稳岗返还		130,657.22		130,657.22				与收益相关
合计	5,030,000.00	3,361,917.22		4,237,917.22			4,154,000.00	

### 注释 34. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	77,280,000.00		30,590,350.00		-2,520,000.00	28,070,350.00	105,350,350.00

股本变动的说明：

2025年4月25日，本公司召开第四届董事会第二十七次会议、第四届监事会第二十次会议，审议通过《关于2022年股权激励计划限制性股票首次授予第三个解除限售期及预留部分第三个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》。公司回购注销激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票1,800,000.00股。

2025年6月5日，本公司召开2024年年度股东会，审议通过《关于山西科达自控股份有限公司2024年年度权益分派预案的议案》，拟以公司股权登记日应分配股数76,475,876.00股为基数，向参与分配的股东每10股转增4股，股本增加30,590,350.00元，资本公积减少30,590,350.00元。

因实施上述利润分配事项，回购注销限制性股票的数量由1,800,000.00股调整为2,520,000.00股，股票的价格调整后为5.12元/股，股本减少2,520,000.00元，资本公积减少10,386,000.00元，其他应付款增加12,906,000.00元。

### 注释 35. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	415,682,906.78	370,132.18	40,976,350.00	375,076,688.96
其他资本公积	13,613,716.78	150,525.00		13,764,241.78
合计	429,296,623.56	520,657.18	40,976,350.00	388,840,930.74

资本公积的说明：

1.本期资本溢价增加 370,132.18 元，为收购子公司山西科达西门传动技术有限公司少数股东耿广平 13%、张璇 36%股权形成的资本溢价。

2.本期其他资本公积增加 520,657.18 元，为本公司 2023 年 6 月授予员工限制性股票，根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定，公司于等待期内根据授予股票的公允价值扣除员工已支付金额及股票数量计算出总额，作为公司换取激励对象服务的代价，并在等待期内平均分摊，计入企业的成本费用，增加资本公积-其他资本公积 150,525.00 元。

3.本期减少 40,976,350.00 元，详见股本变动说明。

### 注释 36. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减少注册资本回购				
实行股权激励回购	25,354,286.71		15,353,993.10	10,000,293.61
限制性股份支付				
合计	25,354,286.71		15,353,993.10	10,000,293.61

本期库存股减少 15,353,993.10 元，为本公司 2022 年股权激励计划限制性股票首次授予第三个解除限售期及预留部分，第三个解除限售期解除限售条件未成就，相应冲减股权激励库存股回购义务，减少库存股金额 15,353,993.10 元。

### 注释 37. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额								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以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额		减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益		3,161,812.61				474,271.89	2,687,540.72				2,687,540.72
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		3,161,812.61				474,271.89	2,687,540.72			2,687,540.72
4. 企业自身信用风险公允价值变动										

### 注释 38. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,039,495.35			23,039,495.35
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				
其他				
合计	23,039,495.35			23,039,495.35

### 注释 39. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	190,799,120.74	173,745,259.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	190,799,120.74	173,745,259.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-90,115,875.63	34,511,625.18
减：提取法定盈余公积		2,162,588.56
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,294,268.29	15,295,175.20
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	98,388,976.82	190,799,120.74

### 注释 40. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务	288,767,696.18	201,682,361.74	433,644,226.43	247,413,819.93
矿山数据监测与自动控制系统	121,198,592.10	79,931,026.66	259,364,002.23	148,917,913.26
市政设备远程监测及控制系统	571,706.52	220,460.70	569,545.45	327,871.15
自动控制相关产品	28,118,004.94	17,122,102.06	54,829,120.53	30,525,415.80
365 在现（线）技术服务	23,000,752.15	12,933,396.32	21,674,450.49	11,463,450.26
充电桩（站）业务	115,878,640.47	91,475,376.00	97,207,107.73	56,179,169.46
2. 其他业务	5,278.13	75.00	4,654.87	157,301.89
合计	288,772,974.31	201,682,436.74	433,648,881.30	247,571,121.82

## 2. 合同产生的收入情况

本期发生额	
合同分类	合计
一、 商品类型	
二、 按经营地区分类	288,772,974.31
山西省内	165,595,373.77
山西省外	123,177,600.54
三、 市场或客户类型	288,772,974.31
矿山数据监测与自动控制系统	121,198,592.10
市政设备远程监测及控制系统	571,706.52
自动控制相关产品	28,118,004.94
365 在现（线）技术服务	23,000,752.15
充电桩（站）业务	115,878,640.47
其他业务	5,278.13
四、 合同类型	288,772,974.31
销售合同	144,573,630.06
技术服务合同	23,000,752.15
工程合同	121,198,592.10
五、 按商品转让的时间分类	288,772,974.31
在某一时点转让	265,772,222.16
在某一时段内转让	23,000,752.15

续：

上期发生额	
合同分类	合计
一、 商品类型	
二、 按经营地区分类	433,648,881.30
山西省内	263,080,626.72

上期发生额	
合同分类	合计
山西省外	170,568,254.58
三、 市场或客户类型	433,648,881.30
矿山数据监测与自动控制系统	259,364,002.23
市政设备远程监测及控制系统	569,545.45
自动控制相关产品	54,829,120.53
365 在现（线）技术服务	21,674,450.49
充电桩（站）业务	97,207,107.73
其他业务	4,654.87
四、 合同类型	433,648,881.30
销售合同	152,040,883.13
技术服务合同	21,674,450.49
工程合同	259,933,547.68
五、 按商品转让的时间分类	433,648,881.30
在某一时点转让	411,974,430.81
在某一时段内转让	21,674,450.49

#### 注释 41. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	215,108.52	1,492,045.59
教育费附加	89,475.41	647,892.24
地方教育费附加	59,435.19	431,821.21
房产税	24,191.40	24,191.40
车船使用税	40,502.40	39,806.13
土地使用税	2,542.92	19,527.65
印花税	227,018.34	321,354.73
合计	658,274.18	2,976,638.95

#### 注释 42. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	341,676.45	878,363.46
差旅费	7,266,153.04	4,794,607.96
职工薪酬	20,993,684.56	19,235,581.81
业务招待费	2,849,658.69	3,722,284.39
折旧费	134,742.65	155,290.50
业务宣传费	1,275,967.70	1,673,505.67
招投标费	4,173,232.22	2,056,374.72

项目	本期发生额	上期发生额
售后维修	10,273,929.61	8,098,906.91
汽车费	911,362.52	1,135,438.97
房租费	388,638.14	736,982.97
其他	2,115,527.81	1,198,571.86
合计	50,724,573.39	43,685,909.22

#### 注释 43. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,574,816.20	855,959.35
差旅费	1,516,518.13	2,304,622.62
职工薪酬	13,842,515.61	10,085,523.27
折旧费	1,051,676.44	1,048,453.63
摊销费	2,071,672.65	2,061,414.15
中介机构费用	1,626,974.97	525,169.97
房租费	1,567,478.06	873,301.01
汽车费	680,252.78	798,063.34
通讯费	165,564.07	26,345.77
业务招待费	1,688,419.53	3,394,893.18
咨询费	726,728.65	1,085,843.66
装修费	202,203.00	77,530.00
其他	2,315,077.91	1,625,263.65
合计	29,029,898.00	24,762,383.60

#### 注释 44. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,378,730.88	24,933,273.46
材料费	5,225,083.60	3,435,949.68
折旧与摊销	12,858,352.86	12,837,303.83
水电、动力	2,526,052.02	2,475,319.20
新产品设计、新工艺制定	6,453,332.20	860,792.82
其他	5,608,165.10	6,692,547.15
合计	59,049,716.66	51,235,186.14

#### 注释 45. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,537,303.41	13,807,746.14
减：利息收入	12,344.25	33,064.40
汇兑损益		

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	6,339,797.74	5,141,616.66
其他	5,722,815.11	2,505,721.40
合计	33,587,572.01	21,422,019.80

## 注释 46. 其他收益

### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,370,090.22	15,583,428.37
合计	5,370,090.22	15,583,428.37

### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
太原高新区国税软件退税增值税先征后退款	209,172.93	2,179,945.28	与收益相关
社保中心稳岗返还款	38,836.97	30,579.00	与收益相关
山西综改区太原市科技局 2020 年高企认定补助	300,000.00	150,000.00	与收益相关
个税手续费返还	500.97	438.95	与收益相关
山西转型综合改革示范区管理委员会财政管理运营部（普惠类）专精特新企业奖励		350,000.00	与收益相关
山西转型综合改革示范区管理委员会 2024 年省级数字经济创新发展专项资金		10,000.00	与收益相关
山西转型综合改革示范区管理委员会财政管理运营部 2024 年省级科技创新券资金		85,000.00	与收益相关
山西省科学技术厅科学技术奖金	100,000.00		与收益相关
山西转型综合改革示范区管理委员会高企奖励补助收入	100,000.00	150,000.00	与收益相关
减免增值税及附加税	88,662.13	15,315.06	与收益相关
中国银行滨河支行退还前期已垫付利息		616,805.56	与收益相关
2025 年省级科技创新奖资金	420,000.00		与收益相关
递延收益转入	3,572,917.22	11,455,344.52	与收益相关
递延收益转入	540,000.00	540,000.00	与资产相关
合计	5,370,090.22	15,583,428.37	

## 注释 47. 投资收益

### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-56,527.56	
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		
理财产品产生的投资收益	949.30	33,436.65

项目	本期发生额	上期发生额
金融资产债务重组的投资收益	-259,783.98	-160,000.00
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
合计	-315,362.24	-126,563.35

#### 注释 48. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	345,732.31	130,088.01
应收账款坏账损失	-14,118,810.04	-20,062,737.64
其他应收款坏账损失	-1,077,695.14	-1,713,056.32
其他		
合计	-14,850,772.87	-21,645,705.95

#### 注释 49. 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	-3,806,792.76	-2,689,154.01
合同资产减值损失	120,736.56	301,923.18
其他		
合计	-3,686,056.20	-2,387,230.83

#### 注释 50. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-1,145.57	61,460.32
使用权资产处置利得或损失	42,742.93	
生物资产处置利得或损失		
无形资产处置利得或损失		
合计	41,597.36	61,460.32

#### 注释 51. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
违约赔偿收入	934.55		934.55
保险赔款		2,450.00	
其他	2,818.40	319.95	2,818.40
合计	3,752.95	2,769.95	3,752.95

#### 注释 52. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金、罚款收入	5,889.46		5,889.46
非流动资产毁损报废损失		29,287.37	
火灾损失	10,000.00	45,000.00	10,000.00
其他	49,874.78	4,754.43	49,874.78
合计	65,764.24	79,041.80	65,764.24

## 注释 53. 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	5,719,452.91	1,274,077.94
递延所得税费用	-12,241,385.21	-1,920,715.36
合计	-6,521,932.30	-646,637.42

### 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	-99,462,011.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	-13,029,382.67
子公司适用不同税率的影响	-1,133,896.40
调整以前期间所得税的影响	3,116,687.16
非应税收入的影响	-3,122,920.87
不可抵扣的成本、费用和损失影响	5,637,185.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-46,469.16
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,531,417.27
研发加计扣除	-5,474,553.03
所得税费用	-6,521,932.30

## 注释 54. 现金流量表附注

### 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	本期发生额	上期发生额
往来款	95,196,301.51	48,663,485.62
利息收入	12,344.25	200,969.32
政府补助	4,404,927.12	12,405,847.79
收回保证金	14,886,180.40	39,209,438.40
代个人缴纳社会保险、住宿押金等	755,763.53	1,480,057.31
合计	115,255,516.81	101,959,798.44

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	72,704,195.90	50,236,010.96
手续费	2,295,983.46	109,052.61
销售费用	19,322,216.57	11,276,218.82
管理费用	15,187,382.39	16,253,811.25
保证金	11,006,144.67	44,823,002.35
职工备用金	17,663,569.55	10,439,993.84
合计	138,179,492.54	133,138,089.83

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	55,550,200.00	38,874,207.11
合计	55,550,200.00	38,874,207.11

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
证券买入		6,100,497.96
融资租赁服务费、租金	52,287,678.14	97,002,373.37
合计	52,287,678.14	103,102,871.33

注释 55. 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	-92,940,079.39	34,051,375.90
加：信用减值损失	14,850,772.87	21,645,705.95
资产减值准备	3,686,056.20	2,387,230.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,213,753.30	45,221,999.70
使用权资产折旧	10,110,706.72	10,191,896.19
无形资产摊销	2,043,312.59	2,027,589.32
长期待摊费用摊销	3,617.61	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-41,597.36	-61,460.32
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		29,287.37
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	21,537,303.41	13,807,746.14
投资损失(收益以“—”号填列)	315,362.24	126,563.35
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-11,840,442.99	3,958,544.65

项目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	73,329.67	-5,879,260.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	-50,791,662.78	13,569,108.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	39,446,180.51	-58,238,518.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	57,681,632.40	-7,003,050.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	60,348,245.00	75,834,758.61
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		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,076,082.76	23,559,937.89
减：现金的期初余额	23,559,937.89	24,050,573.62
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	-19,483,855.13	-490,635.73

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,076,082.76	23,559,937.89
其中：库存现金	159,236.02	121,995.45
可随时用于支付的银行存款	3,835,320.14	23,437,942.44
可随时用于支付的其他货币资金	81,526.60	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,076,082.76	23,559,937.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 注释 56. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	700,299.15	40,034.63	承兑汇票保证金
无形资产-专利权	6,934,534.12		银行借款质押
合计	7,634,833.27	40,034.63	

## 六、合并范围的变更

本公司的全资子公司山西科达新能源科技有限公司于 2025 年 3 月 24 日新设控股子公司上海科达电擎科技有限公司，认缴出资 400.00 万元，占股 65%，实缴出资 307.50 万元。

本公司的全资子公司山西科达新能源科技有限公司于 2025 年 06 月 13 日受让重庆远泽运通网络科技有限公司持有山西华廷运通网络科技有限公司 100% 股权出资权，无溢价，认缴出资 1000.00 万元，占股 100%，受让后实缴出资 0.05 万元。

本公司于 2025 年 4 月 17 日新设子公司杭州科达数智科技有限公司，认缴出资 1000.00 万元，占股 100%，实缴出资 20.00 万元。

本公司于 2025 年 7 月 17 日新设子公司山西科达机器人有限公司，认缴出资 1000.00 万元，占股 100%，未实缴出资。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
山西科自达软件开发有限公司	100.00	山西太原	山西太原	软件开发	100.00		投资设立
山西科达工业互联网科技有限公司	1,000.00	山西太原	山西太原	技术设备	100.00		投资设立
山西科达西门传动技术有限公司	1,000.00	山西太原	山西太原	技术设备	100.00		投资设立
北京唐柏通讯技术有限公司	5,000.00	北京	北京	技术设备	100.00		非同一控制下企业合并
山西科达信创科技有限公司	1,000.00	北京	北京	技术设备	99.00		投资设立
山西中科智能控制技术研究院有限公司	1,000.00	山西晋中	山西晋中	软件开发	100.00		投资设立
山西科达新能源科技有限公司	10,000.00	山西太原	山西太原	技术设备	100.00		投资设立
山西天科信安科技有限公司	1,000.00	山西太原	山西太原	技术设备	69.50		非同一控制下企业合并
山西科达物联网知识产权运营中心有限公司	1,050.00	山西太原	山西太原	商务服务业	52.38		投资设立
科达（西安）自控科技有限公司	1,000.00	陕西西安	陕西西安	技术设备	100.00		投资设立
山西科立达新能源有限公司	300.00	山西吕梁	山西吕梁	软件和信息技术服务业		60.00	投资设立
山西科达羽辰科技有限公司	100.00	山西太原	山西太原	机动车、电子产品和日用产品修理业		60.00	投资设立
赤峰科达新能源科技有限公司	100.00	内蒙古赤峰	内蒙古赤峰	电气机械和器材制造业		100.00	投资设立
广西科云新能源科技有限公司	200.00	广西南宁	广西南宁	软件和信息技术服务业		65.00	投资设立
科达军融（五寨）新能源科技有限公司	100.00	山西忻州	山西忻州	研究和试验发展		100.00	投资设立
内蒙古科达蒙碳新能源	500.00	内蒙古包头	内蒙古包	电力、热力生		65.00	投资设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
有限公司			头	产和供应业			
山西科达智心新能源有限公司	100.00	山西临汾	山西临汾	科技推广和应用服务业		60.00	投资设立
海南科达羽辰科技有限公司	200.00	海南海口	海南海口	研究和试验发展		60.00	投资设立
国科数智科技(太原)有限公司	200.00	山西太原	山西太原	软件和信息技术服务业		85.00	投资设立
内蒙古力行科达新能源科技有限公司	100.00	内蒙古赤峰	内蒙古赤峰	专业技术服务业		100.00	投资设立
上海科达电擎科技有限公司	400.00	上海市宝山区	上海市宝山区	其他科技推广服务业		65.00	投资设立
山西华廷运通网络科技有限公司	1000.00	山西省太原市	重庆市九龙坡区	信息技术服务		100.00	非同一控制下企业合并
杭州科达数智科技有限公司	1000.00	浙江省杭州市	浙江省杭州市	物联网技术服务	100.00		投资设立
山西科达机器人有限公司	1000.00	山西省太原市	山西省太原市	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
山西天科信安科技有限公司	30.50	-566,569.76		3,056,308.05	

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额	
	山西天科信安科技有限公司	
流动资产		20,170,503.12
非流动资产		491,882.97
资产合计		20,662,386.09
流动负债		10,734,784.13
非流动负债		3,750.96
负债合计		10,738,535.09
营业收入		5,076,993.03
净利润		-1,857,605.77
综合收益总额		-1,857,605.77
经营活动现金流量		-4,523,807.20

续:

项目	期末余额	
	山西天科信安科技有限公司	
流动资产		20,797,887.90
非流动资产		596,914.58

项目	期末余额	
	山西天科信安科技有限公司	
资产合计	21,394,802.48	
流动负债	9,566,049.91	
非流动负债	47,295.80	
负债合计	9,613,345.71	
营业收入	10,612,395.64	
净利润	977,360.27	
综合收益总额	977,360.27	
经营活动现金流量	-1,172,781.35	

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
山西凌碳运输有限公司	山西省朔州市	山西省朔州市	其他道路货物运输	20%		权益法

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	山西凌碳运输有限公司	
流动资产	129,440.39	
非流动资产	222.25	
资产合计	129,662.64	
流动负债	212,300.45	
非流动负债		
负债合计	212,300.45	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-82,637.81	
按持股比例计算的净资产份额	-16,527.56	
调整事项	160,000.00	
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	160,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	143,472.44	
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	258,297.37	
净利润	-282,637.81	
终止经营的净利润		
其他综合收益		

项目	期末余额/本期发生额
	山西凌碳运输有限公司
综合收益总额	-282,637.81
企业本期收到的来自联营企业的股利	

注：其他为大股东未出资 80 万对应的 20%金额。

续：

项目	期初余额/上期发生额
	山西凌碳运输有限公司
流动资产	
非流动资产	
资产合计	
流动负债	
非流动负债	
负债合计	
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	
按持股比例计算的净资产份额	
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	
净利润	
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	
企业本期收到的来自联营企业的股利	

## 八、政府补助

### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	3,361,917.22	4,237,917.22	详见本附注、注释 33
计入其他收益的政府补助	1,132,173.00	1,132,173.00	详见本附注、注释 46
计入营业外收入的政府补助			
冲减相关资产账面价值的政府补助			

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计	4,494,090.22	5,370,090.22	

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、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。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员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。

### （一）金融工具产生的各类风险

#### 1. 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。本公司对应收票据及应收账款、合同资产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，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。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前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于合同资产和长期应收款，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。

截至 2025 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	46,680,345.61	1,014,144.68
应收账款	538,438,943.18	106,106,976.82
其他应收款	55,410,725.26	5,067,229.44
合同资产	24,246,663.37	2,264,388.38
合计	664,776,677.42	114,452,739.32

本公司的主要客户为鄂尔多斯市宏河能源科技有限公司、西山煤电(集团)有限责任公司、晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司、重庆三峡绿动能源有限公司、伊金霍洛旗振兴煤炭有限责任公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## 2. 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。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 84,400.00 万元，其中：已使用授信金额为 52,048.40 万元。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				合计
	即时偿还	1 年以内	1-3 年	3 年以上	
短期借款		128,487,541.31			128,487,541.31
应付账款		68,820,070.68	68,496,583.64	13,383,136.50	150,699,790.82
其他应付款		9,816,793.15	9,047,970.99	6,950,806.76	25,815,570.90
合同负债		11,715,110.30			11,715,110.30
长期借款		121,815,107.08	242,262,500.00	28,500,000.00	392,577,607.08
长期应付款		97,325,267.28	51,458,328.43		148,783,595.71

项目	期末余额				合计
	即时偿还	1年以内	1-3年	3年以上	
租赁负债		11,728,927.75	19,726,337.14	10,709,573.45	42,164,838.34
合计		449,708,817.55	390,991,720.20	59,543,516.71	900,244,054.46

## 十、公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司以公允价值计量的金融工具主要包括应收款项融资、其他权益工具投资。

### (二) 期末公允价值计量

#### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			合计
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收款项融资			565,141.00	565,141.00
其他权益工具投资			5,571,812.61	5,571,812.61

注：本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资系信用评级较高的银行承兑汇票，其期限一般不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，公司按取得应收款项融资时所付出的对价作为公允价值进行计量。

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本公司持有的出资份额，被投资方报告期内的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本企业的法人情况

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
付国军	19.82	19.82
合计	19.82	19.82

### (二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中滦科技股份有限公司	本公司持股 5%
神马云(无锡)科技有限公司	实际控制人付国军儿子控股 40%
山西凌碳运输有限公司	联营企业

#### (四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

##### 2. 采购商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
神马云(无锡)科技有限公司	项目材料	1,522,054.08	1,340,442.48
合计		1,522,054.08	1,340,442.48

##### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中滦科技股份有限公司	本安型网络交换机		2,654.87
合计			2,654.87

##### 4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西科达新能源科技有限公司	29,600,000.00	2025/12/12	2032/9/21	否
合计	29,600,000.00			

##### 5. 关联方资金拆借

###### (1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
山西凌碳运输有限公司	6,000,000.00	2025/11/21	2026/1/21	于 2025/12/19 日归还
合计	6,000,000.00			

##### 6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,845,587.37	2,431,099.92

##### 7. 关联方应收应付款项

###### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中滦科技股份有限公司	2,839,850.07	2,269,180.06	4,139,850.07	2,068,575.04
预付账款					
	神马云(无锡)科技有限公司	20,393.79		331,000.00	

## 十二、股份支付

### （一）股份支付总体情况

#### 各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员								
管理人员			557,500.00	150,525.00				
研发人员								
合计			557,500.00	150,525.00				

### （二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	各考核期业绩条件估计，并根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计数，修正预计可行权的权益工具数量
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	26,948,654.54
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	150,525.00

## 十三、承诺事项

### 签订尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

本公司于2025年6月26日与常州海图信息科技股份有限公司股东肖涛、徐卫星、姚俊俊、谢国龙、汪燕平、常建强、任珣、周至恒、王玉南、江苏省大运河（常州）文化旅游发展基金（有限合伙）、常州海图科技合伙企业（有限合伙）11名股东签署了《股份转让协议》，以总计人民币20,910.00万元收购上述交易对方合计持有的海图科技51.00%的股份。本次交易完成后，本公司成为海图科技的控股股东。

公司于2025年11月20日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发《关于海图科技特定事项协议转让申请的确认函》股转函[2025]2653号函件后，依照约定在12月11日至16日完成向肖涛等11名转让对象第一笔第一次25%的转让价款的支付，合计52,275,000.01元。2025年12月31日公司取得中国证券登记结算有限责任公司下发的业务单号为：334000000644《证券登记确认书》，标的股份过户至科达自控名下，依照约定公司在2026年1月14日至19日完成向肖涛等11名转让对象第一笔第二次26%转让价款的支付，合计54,366,000.19元。2026年1月16日海图科技召开第二届董事会第七次会议，2026年1月31日召开2026年第一次临时股东会审议通过《关于公司董事会提名第二届董事会非独立董事候选人的议案》《关于提名第二届董事会独立董事候选人的议案》，选举付国军、郝富强为第二届董事会非独立董事，选举洪婧为第二届董事会独立董事候选人。2026年1月31日第二届董事会第八次会议审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》《关于选举公司第二届董事会审计

委员会委员的议案》，选举付国军为董事长，选举洪婧、郝富强为公司审计委员会委员，达到了非同一控制下的实质控制。

#### 十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十五、其他重要事项说明

##### 债务重组-债权人披露情况

项目	债务重组方式	原重组 债权 账面价 值	确认的 债务重组损 失	债权转 为股份导致 的投资增加 额	该投资占债 务人股份总额 的比例(%)
山西天地煤机装 备有限公司	低于债权账面价值的现金 收回债权	700,000.00	32,500.00	—	—
山西吕梁离石王 家庄煤业有限公司	低于债权账面价值的现金收回 债权	25,514.00	13,981.30	—	—
山西吕梁离石贾 家沟煤业有限公司	低于债权账面价值的现金收回 债权	19,785.20	11,871.12	—	—
山西吕梁离石炭 窑坪煤业有限公司	低于债权账面价值的现金收回 债权	50,136.80	28,211.56	—	—
山西吕梁中阳付 家焉煤业有限公司	低于债权账面价值的现金收回 债权	136,000.00	80,400.00	—	—
山西吕梁中阳西 合煤业有限公司	低于债权账面价值的现金收回 债权	159,700.00	92,820.00	—	—
	合计	1,091,136.00	259,783.98	—	—

#### 十六、母公司财务报表主要项目注释

##### 注释 1. 应收账款

##### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	148,226,442.09	278,572,931.57
1—2年	184,476,361.61	180,572,992.01
2—3年	112,471,897.61	61,496,670.10
3—4年	40,423,584.03	35,088,258.50
4—5年	11,307,831.36	6,911,839.50
5年以上	17,435,626.81	16,506,926.31
小计	514,341,743.51	579,149,617.99
减：坏账准备	106,294,211.47	90,015,473.96
合计	408,047,532.04	489,134,144.03

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	514,341,743.51	100.00	106,294,211.47	20.67	408,047,532.04
其中：账龄分析法组合	514,341,743.51	100.00	106,294,211.47	20.67	408,047,532.04
合计	514,341,743.51	100.00	106,294,211.47	20.67	408,047,532.04

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	579,149,617.99	100.00	90,015,473.96	15.54	489,134,144.03
其中：账龄分析法组合	579,149,617.99	100.00	90,015,473.96	15.54	489,134,144.03
合计	579,149,617.99	100.00	90,015,473.96	15.54	489,134,144.03

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	148,226,442.09	7,411,322.10	5.00
1—2年	184,476,361.61	18,447,636.16	10.00
2—3年	112,471,897.61	33,741,569.28	30.00
3—4年	40,423,584.03	20,211,792.02	50.00
4—5年	11,307,831.36	9,046,265.09	80.00
5年以上	17,435,626.81	17,435,626.82	100.00
合计	514,341,743.51	106,294,211.47	

### 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	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	90,015,473.96	16,278,737.51				106,294,211.47
其中：账龄组合	90,015,473.96	16,278,737.51				106,294,211.47
合计	90,015,473.96	16,278,737.51				106,294,211.47

### 4. 本期实际核销的应收账款

无

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 (%)	已计提应收账款 坏账准备和合同 资产减值准备余 额
鄂尔多斯市宏河能源科技 有限公司	33,331,272.42	121,362.68	33,452,635.10	6.25	7,909,992.10
晋能控股煤业集团同忻煤 矿山西有限公司	25,810,520.06	175,151.40	25,985,671.46	4.85	3,936,372.65
西山煤电(集团)有限责任公 司	25,341,022.30	962,841.70	26,303,864.00	4.91	2,148,965.55
伊金霍洛旗振兴煤炭有限 责任公司	15,691,000.00		15,691,000.00	2.93	561,730.00
太原金辉新力贸易有限公 司	13,628,000.00		13,628,000.00	2.54	3,952,800.00
合计	113,801,814.78	1,259,355.78	115,061,170.56	21.48	18,509,860.30

### 注释 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	120,508,233.15	140,394,228.05
合计	120,508,233.15	140,394,228.05

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

#### (一) 其他应收款

##### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	69,145,571.14	128,156,707.68
1—2 年	50,833,226.66	14,125,739.21
2—3 年	9,220,832.85	6,205,771.49
3—4 年	1,741,437.49	1,398,951.86
4—5 年	528,400.00	230,815.00
5 年以上	732,343.16	428,611.30
小计	132,201,811.30	150,546,596.54
减：坏账准备	11,693,578.15	10,152,368.49
合计	120,508,233.15	140,394,228.05

##### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	31,040,354.09	27,043,875.17

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,373,466.64	152,033.00
往来款	86,031,064.84	108,712,999.97
代员工缴纳款项	366,377.23	257,139.90
融资租赁保证金	10,390,548.50	14,380,548.50
小计	132,201,811.30	150,546,596.54
减：坏账准备	11,693,578.15	10,152,368.49
合计	120,508,233.15	140,394,228.05

### 3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	252,031.86	0.19	252,031.86	100.00	
按组合计提坏账准备	131,949,779.44	99.81	11,441,546.29	8.67	120,508,233.15
其中：账龄组合	121,559,230.94	91.95	11,441,546.29	9.41	110,117,684.65
低风险组合	10,390,548.50	7.86			10,390,548.50
合计	132,201,811.30	100.00	11,693,578.15	8.85	120,508,233.15

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	252,031.86	0.17	252,031.86	100.00	
按组合计提坏账准备	150,294,564.68	99.83	9,900,336.63	6.59	140,394,228.05
其中：账龄组合	135,914,016.18	90.28	9,900,336.63	7.28	126,013,679.55
低风险组合	14,380,548.50	9.55			14,380,548.50
合计	150,546,596.54	100.00	10,152,368.49	6.74	140,394,228.05

#### 按单项计提坏账准备情况

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
新芒洲际（深圳）电子商务有限公司	252,031.86	252,031.86	100	诉讼无法追回
合计	252,031.86	252,031.86	100	

#### 按组合计提坏账准备

##### (1) 账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	69,145,571.14	3,457,278.56	5.00
1—2年	43,442,678.16	4,344,267.82	10.00
2—3年	6,220,832.85	1,866,249.86	30.00
3—4年	1,741,437.49	870,718.75	50.00
4—5年	528,400.00	422,720.00	80.00
5年以上	480,311.30	480,311.30	100.00
合计	121,559,230.94	11,441,546.29	

## (2) 低风险组合

低风险组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1—2年	7,390,548.50		
2—3年	3,000,000.00		
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	10,390,548.50		

## 按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)	
期初余额	9,900,336.63		252,031.86	10,152,368.49
期初余额在本期	——	——	——	——
—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	1,541,209.66			1,541,209.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	11,441,546.29		252,031.86	11,693,578.15

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	252,031.86					252,031.86
按组合计提坏账准备	9,900,336.63	1,541,209.66				11,441,546.29
其中：账龄组合	9,900,336.63	1,541,209.66				11,441,546.29
低风险组合						
合计	10,152,368.49	1,541,209.66				11,693,578.15

### 5. 本期实际核销的其他应收款

无。

### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州新宜矿业（集团）有限公司	履约保证金	10,000,000.00	1-2 年	7.56	1,000,000.00
中建投租赁（天津）有限责任公司	融资保证金	4,892,688.50	1-2 年	3.70	
重庆三峡绿动能源有限公司	租赁保证金	3,967,200.00	2-3 年	3.00	1,202,270.00
平安国际融资租赁（天津）有限公司	融资保证金	3,000,000.00	2-3 年	2.27	
芯鑫融资租赁（厦门）有限责任公司	融资保证金	2,497,860.00	1-2 年	1.89	
合计		24,357,748.50		18.42	2,202,270.00

### 注释 3. 长期股权投资

款项性质	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	146,615,461.89		146,615,461.89	129,985,961.89		129,985,961.89
对联营、合营企业投资						
合计	146,615,461.89		146,615,461.89	129,985,961.89		129,985,961.89

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
				本期增加	本期减少	本期计提 减值准备	其他		
科自达软件开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00						1,000,000.00	
山西科达西门传动技术有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00		4,900,000.00				10,000,000.00	
北京唐柏通讯技术有限公司	7,060,000.00	7,060,000.00						7,060,000.00	
山西科达工业互联网科技有限	8,600,000.00	8,600,000.00						8,600,000.00	

被投资单位	初始投资成本	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
				本期增加	本期减少	本期计提 减值准备	其他		
公司									
山西科达信创科技有限公司	2,100,600.00	2,100,600.00		1,662,000.00				3,762,600.00	
山西科达新能源科技有限公司	80,219,000.00	80,219,000.00		6,250,000.00				86,469,000.00	
山西中科智能控制技术研究有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00						10,000,000.00	
山西天科信安科技有限公司	4,023,861.89	4,023,861.89						4,023,861.89	
山西科达物联网知识产权运营中心有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00						5,500,000.00	
科达(西安)自控科技有限公司	6,382,500.00	6,382,500.00		3,617,500.00				10,000,000.00	
杭州科达数智科技有限公司				200,000.00				200,000.00	
合计	129,985,961.89	129,985,961.89		16,629,500.00				146,615,461.89	

#### 注释 4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务	191,094,055.12	149,821,170.61	348,922,367.21	228,441,591.38
矿山数据监测与自动控制系统	98,472,795.54	77,379,159.29	253,368,952.62	164,775,504.38
市政设备远程监测及控制系统	10,654.87		422,153.98	325,024.25
自动控制相关产品	25,904,621.26	13,324,284.89	32,109,657.21	21,836,018.93
365 在现(线)技术服务	22,679,787.72	10,527,124.20	20,917,662.90	12,962,507.40
充电桩(站)业务	44,026,195.73	48,590,602.23	42,103,940.50	28,542,536.42
2. 其他业务			4,654.87	157,301.89
合计	191,094,055.12	149,821,170.61	348,927,022.08	228,598,893.27

##### 2. 合同产生的收入情况

本期发生额	
合同分类	合计
一、商品类型	
二、按经营地区分类	191,094,055.12
山西省内	106,976,267.72

本期发生额	
合同分类	合计
山西省外	84,117,787.40
三、 市场或客户类型	191,094,055.12
矿山数据监测与自动控制系统	98,472,795.54
市政设备远程监测及控制系统	10,654.87
自动控制相关产品	25,904,621.26
365 在现（线）技术服务	22,679,787.72
充电桩（站）业务	44,026,195.73
四、 合同类型	191,094,055.12
销售合同	69,941,471.86
技术服务合同	22,679,787.72
工程合同	98,472,795.54
五、 按商品转让的时间分类	191,094,055.12
在某一时点转让	168,414,267.40
在某一时段内转让	22,679,787.72

续

上期发生额	
合同分类	合计
一、 商品类型	
二、 按经营地区分类	348,927,022.08
山西省内	206,274,669.59
山西省外	142,652,352.49
三、 市场或客户类型	348,927,022.08
矿山数据监测与自动控制系统	253,368,952.62
市政设备远程监测及控制系统	422,153.98
自动控制相关产品	32,109,657.21
365 在现（线）技术服务	20,917,662.90
充电桩（站）业务	42,103,940.50
其他业务	4,654.87
四、 合同类型	348,927,022.08
销售合同	32,114,312.08
技术服务合同	20,917,662.90
工程合同	295,895,047.10
五、 按商品转让的时间分类	348,927,022.08
在某一时点转让	328,009,359.18
在某一时段内转让	20,917,662.90

#### 注释 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	20,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融资产债务重组收益	-259,783.98	-160,000.00
理财产品产生的投资收益		
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
合计	19,740,216.02	19,840,000.00

## 十七、补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当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	41,597.36	
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	5,280,927.12	
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		
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	-259,783.98	
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		
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	-62,011.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	30,366.89	
少数股东权益影响额（税后）	729,229.69	

项目	金额	说明
合计	4,241,132.63	

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	-14.00	-0.84	-0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.66	-0.88	-0.88

山西科达自控股份有限公司

二〇二六年四月二十四日

附：

## 第十二节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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：

山西科达自控股份有限公司董事办