



山源科技

NEEQ: 874910

上海山源电子科技股份有限公司

Shanghai Sany Electronic Technology Co.,Ltd



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人景杰、主管会计工作负责人史浩然及会计机构负责人（会计主管人员）史浩然保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	7
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	24
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	28
第五节	行业信息	31
第六节	公司治理	43
第七节	财务会计报告	48
附件	会计信息调整及差异情况.....	165

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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、山源科技、山源股份	指	上海山源电子科技股份有限公司
山源有限	指	上海山源电子电气科技发展有限公司，公司前身
控股股东、实际控制人	指	景杰、景伟涛夫妇
上海苑盛	指	上海苑盛软件科技有限公司，公司全资子公司
北京迪为	指	北京迪为双兴通讯技术有限公司，公司全资子公司
陕西灯融	指	陕西灯融智能科技有限公司，2025年1月注销的全资子公司
深圳酷源	指	深圳酷源数联科技有限公司，公司全资子公司
上海矿融	指	上海矿融检验中心（有限合伙），公司全资合伙企业
内蒙古矿融	指	内蒙古鄂数源矿融科技有限公司，2025年4月成立的全资子公司
山源至善	指	上海山源至善企业管理合伙企业（有限合伙），公司员工持股平台
山源明德	指	上海山源明德企业管理合伙企业（有限合伙），公司员工持股平台
上海汇家	指	上海汇家健康管理有限公司，公司股东，系由控股股东、实际控制人景杰、景伟涛控制的企业，山源至善、山源明德的执行事务合伙人
通服资本	指	通服资本控股有限公司，持有公司5%以上股份的股东
金融科技基金	指	上海金融科技股权投资基金（有限合伙），公司股东
海创智链基金	指	青岛海创智链工业互联网产业投资基金合伙企业（有限合伙），公司股东
财通创新	指	财通创新投资有限公司，公司股东
华为	指	华为技术有限公司
中国移动	指	中国移动通信集团有限公司及其同一集团控制下的企业，系挂牌公司客户及供应商
国家能源集团	指	国家能源投资集团有限责任公司及其同一集团控制下的企业，系挂牌公司客户
淮南矿业	指	淮南矿业（集团）有限责任公司及其同一集团控制下的企业，系挂牌公司客户
晋能控股	指	晋能控股集团及其同一集团控制下的企业，系挂牌公司客户
中国联通	指	中国联合网络通信股份有限公司及其同一集团控制下的企业
中国电信	指	中国电信股份有限公司及其同一集团控制下的企业
中兴通讯	指	中兴通讯股份有限公司及其同一集团控制下的企业
全国股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《挂牌规则》	指	《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》
《挂牌公司治理规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》
《公司章程》	指	现行有效的《上海山源电子科技股份有限公司章程》

主办券商、中信证券	指	中信证券股份有限公司
审计机构、中汇会计师	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日期间
元、万元、亿元	指	除特别注明的币种外，均指人民币元、人民币万元、人民币亿元
智能矿山	指	将人工智能、工业互联网、云计算、大数据、机器人、智能装备等与现代矿山开发技术进行深度融合，形成全面感知、实时互联、分析决策、自主学习、动态预测、协同控制的智能系统。由于我国煤矿智能化建设在各类矿山智能化建设中占据主导地位，因此“智能矿山”狭义上亦指服务于煤炭行业的智能化建设
工业互联网	指	互联网和新一代信息技术与工业系统全方位深度融合所形成的产业和应用生态，是工业智能化发展的关键综合信息基础设施
5G+工业互联网	指	利用以5G为代表的新一代信息通信技术，构建与工业经济深度融合的新型基础设施、应用模式和工业生态
AI/人工智能	指	Artificial Intelligence，是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门技术科学
大数据	指	一种规模大到在获取、存储、管理、分析方面大大超出了传统数据库软件工具能力范围的数据集合，或指在合理时间内达到存储、管理、处理巨量数据的技术
云计算	指	分布式计算的一种，通过网络“云”将巨大的数据计算处理程序分解成无数个小程序，然后通过多部服务器组成的系统进行处理和分析这些小程序得到结果并返回给用户
物联网	指	一种动态的全球网络基础设施，具有基于标准和互操作通信协议的自组织能力，其中物理的和虚拟的“物”具有身份标识、物理属性、虚拟的特性和智能的接口，并与信息网络无缝整合
边缘计算	指	在靠近物或者数据源头网络边缘侧，融合网络、计算、存储、应用核心能力的开放平台，就近提供边缘智能服务
4G	指	第四代移动通信网络（the 4th generation）
5G	指	第五代移动通信网络（the 5th generation）
5G DMN	指	基于5G技术的地下专用移动通信网络（5G Deep Mobile Network）
5G-A	指	5G-Advanced，亦称5.5G网络，系基于5G网络在功能和覆盖上进行演进和增强，提供了更高的带宽和更低的时延，能够支持更多的设备连接和更复杂的数据处理需求
UWB	指	超宽带（Ultra Wide Band），是一种无线载波通信技术
矿鸿系统	指	鸿蒙矿山操作系统，是华为与国家能源集团联合推出的煤矿行业鸿蒙操作系统
5G 专网	指	基于5G公网向行业用户提供的能满足其业务及安全需求的高质量专用网络，是为行业用户提供差异化、可部分自主运营等网络服务的核心载体
中国移动 DICT 集成库	指	中国移动围绕DICT集成推出的合作伙伴计划，其中DICT指DT（Data Technology）、IT（Information Technology）、CT（Communication Technology）等技术融合与信息服务，或IDC（Internet Data Center）、ICT（Information & Communications Technology）、移动云及其他信息服务
本安型	指	本质安全型，是一种电气设备的防爆型式，它将设备内部和暴露于潜

		在爆炸性环境的连接导线可能产生的电火花或热效应能量限制在不能产生点燃的水平
安标证	指	矿用产品安全标志证书
防爆证	指	防爆合格证
ITSS	指	信息技术服务标准（Information Technology Service Standards），是由 ITSS 工作组研制的一套 IT 服务领域的标准库和一套提供 IT 服务的方法论

注:本报告中尾差系四舍五入所致。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海山源电子科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Sany Electronic Technology Co., Ltd		
	ShSany		
法定代表人	景杰	成立时间	2001年2月20日
控股股东	控股股东为（景杰、景伟涛夫妇）	实际控制人及其一致行动人	景杰、景伟涛夫妇
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成服务（I6531）		
主要产品与服务项目	智能矿山信息与通信、供电安全与节能、机器视觉与AI等产品与系统的研发、生产、销售和服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	山源科技	证券代码	874910
挂牌时间	2025年12月29日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	81,988,880
主办券商（报告期内）	中信证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座		
联系方式			
董事会秘书姓名	周云鹏	联系地址	上海市松江区新桥镇千帆路288弄3号楼16层
电话	021-54881286	电子邮箱	stock@shsany.com
传真	021-54881286		
公司办公地址	上海市松江区新桥镇千帆路288弄3号楼16层	邮政编码	201612
公司网址	www.shsany.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000703196951W		
注册地址	上海市松江区曹农路588号3幢2层209室		
注册资本（元）	81,988,880	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司成立于 2001 年，专业从事智能矿山信息与通信、供电安全与节能、机器视觉与 AI 等产品与系统的研发、生产、销售和服务，能够为矿山等领域客户提供规划设计、系统交付、运维优化等综合产品解决方案，亦能提供智能矿山功能单品，赋能矿山行业数字化转型，实现矿山智能化。

公司已经形成了包括智能矿山信息与通信板块、供电安全与节能板块、机器视觉与 AI 板块在内的多维产品体系，能够满足矿山 5G 专网建设、矿井一体化调度通信、井下人员及车辆精确定位、矿山供电监控与分析决策、视觉监控及 AI 识别分析等多方面智能化建设需求。在矿山智能化的总体趋势下，公司产品的作用愈发重要。在多年发展历程中，公司以供电监控产品为业务起点，伴随行业政策持续推动、矿山智能化建设应用需求持续深入以及信息技术水平的不断提升，逐步开拓信息与通信产品线，并进一步拓展至 5G、人工智能等新一代信息技术前沿领域。

公司致力于输出成熟的矿山智能化解决方案，助力智能化技术与传统矿山产业融合发展，实现矿山“安全、高效、绿色、智能、少人”的发展目标。头豹研究院报告指出，2022 年在我国智能煤矿通信系统、智能煤矿 5G 通信系统、智能煤矿电力监控细分领域中，公司市场份额分别为 8.8%、24.9%和 26.5%，分列第二位、第一位和第一位，具备较强的行业竞争力。

公司秉持自主研发、持续创新的理念，以矿山智能化升级应用需求为导向、数字化智能化新技术为依托，不断进行自主研发与创新，在智能矿山领域积累了多项核心技术，并不断实现产业化落地。截至报告期末，公司拥有专利 146 项、其中发明专利 68 项、软件著作权 414 项。此外，在持续丰富信息与通信、供电安全与节能产品线的基础上，2020 年起公司抓住行业发展趋势并积极响应 5G+智能矿山建设政策号召，与中国移动、中国联通、中国电信、华为、中兴通讯等公司合作，拓展了 5G+智能矿山建设业务，并在近年来逐步拓展至 5G-A 领域，进一步提升网络性能和智能化应用。截至报告期末，公司已承担了国内 5G+智能矿山建设项目 100 多个、其中含 13 个 5G-A 智能矿山建设项目，系该领域重要的先行者和建设者。

随着人工智能等新一代信息技术的蓬勃发展，2021 年以来，公司着重开拓人工智能等信息技术在矿井方面的应用，于近两年开发了基于大语言模型的煤矿供电系统“电博士”、人工智能识别与检测系统“慧源旷脑”，并陆续推出了矿用本安摄像头、神瞳 AI 盒子、巡检机器人等系列人工智能功能单品，结合公司自研的慧源旷脑平台底座及丰富的算法仓，能够对井下异常场景进行快速捕捉、就地分析及智能决策，进一步提升矿山的安全系数与智能化水平。此外，公司在维持原有系统类业务的基础上，进一步开发、拓展更具兼容性、使用更便捷、用途更多样的功能单品，针对井下部分共性需求形成通用化的产品解决方案。

基于智能矿山行业内的多年研发与项目经验积累，公司获评“国家高新技术企业”“国家级专精特新‘小巨人’企业”“第五批国家级服务型制造示范企业”，并获诸多殊荣：2021 年，公司的煤矿物联网平台与单兵装备入选国家能源局公示的第一批能源领域首台（套）重大技术装备项目清单；2022 年，公司在世界 5G 大会中参与打造的“晋能控股三元煤矿 5G DMN”项目作为唯一煤矿领域应用项目成功入选 5G 十大应用案例；2022、2023 年，公司连续两年获评中国移动工业能源行业 DICT 集成库集团级金牌合作伙伴；2024 年，公司参与的“煤矿井下大载流长距离特种供电系统及应用”项目被中国机械工业联合会、中国机械工程学会认定为 2024 年度“机械工业科学技术奖”；2025 年 1 月，公司的“智能矿山信息通信系统”产品被上海市经济和信息化委员会认定为上海市制造业单项冠军。公司产品在细分领域中具有较高知名度，受到下游各大能源集团客户的广泛认可。

同时，依靠在煤炭行业的多年技术经验积累，公司已逐步进入有色及化工领域，承担了三山岛金矿 5G+UWB 建设、兰州石化榆林化工园区的 5G 网络建设等项目，助力更多领域的智能化建设。

报告期经营情况：

报告期内，公司实现营业收入 4.19 亿元，较上年同期的 5.61 亿元下降 25.32%。毛利率为 49.61%，较上年同期的 41.69%提升 7.92 个百分点。归属于挂牌公司股东的净利润为 5,847.62 万元，同比下降 7.98%；扣除非经常性损益后的净利润为 5,016.27 万元，同比下降 15.33%。加权平均净资产收益率（依据归母净利润计算）为 7.32%，低于上年同期的 8.76%；依据扣非净利润计算的加权平均净资产收益率为 6.28%，低于上年同期的 8.17%。基本每股收益为 0.71 元，较上年同期的 0.78 元下降 8.97%。

截至报告期末，公司资产总计 10.93 亿元，较上年末的 10.27 亿元增长 6.49%；负债总计 2.60 亿元，较上年末的 2.61 亿元下降 0.46%；归属于挂牌公司股东的净资产为 8.33 亿元，较上年末的 7.65 亿元增长 8.86%。归属于挂牌公司股东的每股净资产为 10.16 元，较上年末的 9.33 元增长 8.90%。母公司资产负债率为 39.38%，低于上年末的 41.98%；合并资产负债率为 23.80%，低于上年末的 25.46%。流动比率为 4.38，高于上年末的 3.98。利息保障倍数为 58.61 倍，低于上年同期的 91.54 倍。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 326.66 万元，而上年同期为-4,781.45 万元，实现由负转正。应收账款周转率为 0.78 次，低于上年同期的 1.31 次。存货周转率为 2.08 次，低于上年同期的 2.35 次。

报告期内，公司总资产增长率为 6.49%，高于上年同期的 3.65%；营业收入增长率为-25.32%，而上年同期为 12.24%；净利润增长率为-7.98%，而上年同期为-11.64%。

（二） 行业情况

报告期内，我国煤炭行业在保供稳价与绿色转型的双重基调下，呈现出“供给平稳、需求趋弱、智能加速”的结构性特征，行业发展进入深度调整期。

一、煤炭行业运行总体平稳，供需格局趋于宽松

2025 年，全国原煤产量 48.3 亿吨，同比增长 1.2%，煤炭供应保障能力持续增强。煤炭消费量同比增长 0.1%，消费增速明显放缓。煤炭消费量占能源消费总量比重为 51.4%，较上年下降 1.8 个百分点；而天然气、水电、核电、风电、太阳能发电等清洁能源消费量占比上升至 30.4%，能源结构持续优化。

从价格走势看，2025 年煤炭价格呈现“前低后高”的 V 型走势。上半年供需宽松导致价格持续下行，秦皇岛港 5500 大卡动力煤价格于 6 月中旬跌至年内低点 610 元/吨。7 月起，受“反内卷”政策信号释放、超产核查和安全检查趋严等因素影响，供给端显著收缩，全国原煤产量 7 至 10 月连续 4 个月同比负增长，推动煤价企稳回升。12 月秦皇岛港 5500 大卡动力煤价格回升至 813 元/吨。全年秦皇岛港 5500 大卡动力煤均价约 690 元/吨，同比下降 19%。

煤炭进口方面，2025 年全国煤及褐煤进口 49027 万吨，同比下降 9.6%，进口金额 2586 亿元，同比下降 30.2%。进口量回落主要受海外煤价优势收窄、印尼采矿权税率调整及国际海运市场变化等因素影响。

安全生产方面，2025 年煤矿百万吨死亡人数降至 0.045 人，同比下降 23.7%，行业安全水平持续提升。

二、煤矿智能化建设进入规模化推广阶段

2025 年，煤矿智能化建设由试点示范向规模推广、迭代升级加速迈进。截至 2025 年底，全国已建成智能化煤矿 1066 处，智能化产能占比超过 65%。煤矿智能化建设向纵深发展，5G、人工智能、工业物联网、智能装备等与煤炭开发技术深度融合。据《2025 智能矿山暨无人驾驶行业蓝皮书》统计，中国智慧矿山市场规模正以年均超 10%的速度增长，2025 年预计达 670 亿元。

政策层面持续加码。2025 年 4 月，国家矿山安全监察局发布《煤矿智能化发展蓝皮书》，明确提

出 13 项科技攻关方向与重点任务，涵盖信息基础设施、地质保障、智能掘进、综采智能化、煤矿大模型、煤矿机器人等关键领域。2025 年 9 月，国家矿山安全监察局发布《矿山智能机器人重点研发目录》，鼓励推动险累苦脏岗位机器人替代，涵盖掘进、采矿、运输、选矿、辅助作业五大类数十种智能机器人。

此外，2025 年 7 月国家能源局发布《关于组织开展煤矿生产情况核查促进煤炭供应平稳有序的通知》，强化产能约束，规范超产能生产现象。11 月，国家发展改革委等多部门修订印发《煤炭清洁高效利用重点领域标杆水平和基准水平（2025 年版）》，新增煤制天然气、煤制油两大重点领域，推动煤炭产业由低端向高端、煤炭产品由初级燃料向高价值产品攀升。

三、绿色安全发展协同推进

2025 年，煤炭行业绿色转型持续深化。国家能源局发布《关于推进煤炭与新能源融合发展的指导意见》，推动构建传统能源与新能源协调发展新格局。煤矿安全生产标准化考核中，建成智能化采掘面、应用无人驾驶等智能化技术可获得额外加分。企业用于智能化建设的支出可在安全生产费用中列支，智能化改造投入可按比例抵免企业所得税，中央预算内投资对智能化示范煤矿最高补助 3000 万元。截至目前，全国已建成省级以上绿色矿山超 5100 家，占持证在产矿山比例超 40%（涵盖所有矿种，其中煤炭行业绿色矿山占比超过 20%）。

四、对公司经营的影响

上述行业环境对本公司经营产生以下影响：

第一，煤炭行业供需宽松背景下，下游客户资本开支节奏有所放缓，对公司营收增长形成压力；

第二，煤矿智能化建设加速推进，智能开采产能占比突破 50%，为公司信息与通信、供电安全与节能、机器视觉与 AI 三大业务板块带来持续市场需求；

第三，政策对智能化、机器人、AI 大模型等重点支持，与公司“电博士”大语言模型供电系统、“慧源旷脑”AI 识别检测系统、巡检机器人等核心产品的技术方向高度契合；

第四，安全生产费用可用于智能化支出的政策安排，为客户采购公司产品提供了资金保障。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、2021 年 7 月，公司被工信部认定为第三批国家级“专精特新”小巨人企业。2024 年 9 月，上海市经济和信息化委员会发布《关于上海市第六批专精特新“小巨人”企业和第三批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》，公司通过工信部的复核。</p> <p>2、2025 年 1 月，公司的“智能矿山信息通信系统”产品被上海市经济和信息化委员会认定为 2024 年上海市制造业单项冠军。</p> <p>3、2024 年 12 月，公司获得上海市科学技术委员会、上海市财政局与国家税务总局上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202431004895，有效期三年。</p> <p>4、2023 年 3 月，公司被上海市经济和信息化委员会认定为“上海市创新型中小企业”，有效期三年。</p> <p>5、2023 年 11 月，公司被工业和信息化部办公厅认定为“第五批服务型制造示范企业”。</p> <p>6、2024 年 8 月，公司被上海市经济和信息化委员会认定为上海市第 32 批</p>

	<p>市级企业技术中心。</p> <p>7、2024年10月，公司参与的“煤矿井下大载流长距离特种供电系统及应用”项目被中国机械工业联合会、中国机械工程学会认定为2024年度“机械工业科学技术奖”。</p> <p>8、2025年3月，公司被上海市科学技术委员会、上海市经济和信息化委员会和上海市财政局认定为2024年度上海市科技小巨人企业。</p>
--	--

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	419,202,361.60	561,336,702.28	-25.32%
毛利率%	49.61%	41.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	58,476,207.28	63,545,122.24	-7.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	50,162,659.75	59,242,880.29	-15.33%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.32%	8.76%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.28%	8.17%	-
基本每股收益	0.71	0.78	-8.97%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,093,177,912.31	1,026,592,064.47	6.49%
负债总计	260,145,157.95	261,335,829.96	-0.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	833,032,754.36	765,256,234.51	8.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.16	9.33	8.90%
资产负债率%（母公司）	39.38%	41.98%	-
资产负债率%（合并）	23.80%	25.46%	-
流动比率	4.38	3.98	-
利息保障倍数	58.61	91.54	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,266,623.56	-47,814,454.41	不适用
应收账款周转率	0.78	1.31	-
存货周转率	2.08	2.35	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.49%	3.65%	-
营业收入增长率%	-25.32%	12.24%	-
净利润增长率%	-7.98%	-11.64%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	186,841,710.42	17.09%	189,703,809.18	18.48%	-1.51%
应收票据	13,166,040.76	1.20%	41,739,245.46	4.07%	-68.46%
应收账款	514,027,925.89	47.02%	434,171,511.54	42.29%	18.39%
应收款项融资	3,632,391.93	0.33%	5,477,244.61	0.53%	-33.68%
存货	95,185,347.33	8.71%	103,652,222.43	10.10%	-8.17%
合同资产	13,572,349.56	1.24%	23,912,492.34	2.33%	-43.24%
一年内到期的非流动资产	9,142,498.10	0.84%	1,375,506.50	0.13%	564.66%
其他流动资产	57,559,313.92	5.27%	52,010,328.14	5.07%	10.67%
固定资产	40,606,558.94	3.71%	43,899,764.84	4.28%	-7.50%
在建工程	88,839,833.16	8.13%	54,877,869.31	5.35%	61.89%
使用权资产	4,068,212.37	0.37%	7,248,257.30	0.71%	-43.87%
商誉	4,595,395.75	0.42%	4,595,395.75	0.45%	0.00%
短期借款	11,004,247.22	1.01%	2,185,200.00	0.21%	403.58%
应付票据	51,248,817.88	4.69%	50,778,777.50	4.95%	0.93%
应付账款	80,025,585.89	7.32%	71,428,415.88	6.96%	12.04%
合同负债	1,298,354.66	0.12%	9,187,245.09	0.89%	-85.87%
应付职工薪酬	12,471,048.61	1.14%	19,227,995.74	1.87%	-35.14%
其他应付款	13,611,490.42	1.25%	11,426,013.13	1.11%	19.13%
一年内到期的非流动负债	6,936,043.65	0.63%	3,576,816.81	0.35%	93.92%
其他流动负债	10,258,007.81	0.94%	25,880,232.75	2.52%	-60.36%
长期借款	42,166,374.12	3.86%	27,077,493.27	2.64%	55.72%
租赁负债	1,458,645.99	0.13%	3,638,131.24	0.35%	-59.91%

项目重大变动原因

- 1、应收票据期末较期初减少 68.46%，主要系低信用等级的应收票据减少所致。
- 2、应收款项融资期末较期初减少 33.68%，主要系报告期末公司持有的信用等级较高的银行承兑汇票余额减少所致。
- 3、合同资产期末较期初减少 43.24%，主要系未到期质保金余额下降所致。
- 4、一年内到期的非流动资产期末较期初增加 564.66%，主要系一年内到期的质保金增加所致。
- 5、在建工程期末较期初增加 61.89%，主要系矿山智能化设备生产基地建设项目投入增加所致。
- 6、使用权资产期末较期初减少 43.87%，主要系使用权资产本期减少及摊销所致。
- 7、短期借款期末较期初增长 403.58%，主要系公司为满足日常经营资金需求，新增流动资金贷款所致。
- 8、合同负债期末较期初减少 85.87%，主要系预收客户货款减少所致。

- 9、应付职工薪酬期末较期初减少 35.14%，主要系绩效薪酬计提减少所致。
- 10、一年内到期的非流动负债期末较期初增加 93.92%，主要系一年内到期的长期借款增加所致。
- 11、其他流动负债期末较期初减少 60.36%，主要系未终止确认的应收票据减少所致。
- 12、长期借款期末较期初增加 55.72%，主要系矿山智能化设备生产基地建设项目新增长期贷款所致。
- 13、租赁负债期末较期初减少 59.91%，主要系公司按期支付租金，租赁负债余额随租赁期推进而减少所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	419,202,361.60	-	561,336,702.28	-	-25.32%
营业成本	211,229,813.32	50.39%	327,293,603.21	58.31%	-35.46%
毛利率%	49.61%	-	41.69%	-	-
税金及附加	4,241,757.95	1.01%	4,940,929.12	0.88%	-14.15%
销售费用	45,817,238.59	10.93%	55,175,286.74	9.83%	-16.96%
管理费用	38,224,570.99	9.12%	45,871,104.87	8.17%	-16.67%
研发费用	43,057,190.17	10.27%	49,461,819.86	8.81%	-12.95%
财务费用	-1,601,795.82	-0.38%	-1,973,283.25	-0.35%	-18.83%
其他收益	13,742,690.36	3.28%	10,140,739.71	1.81%	35.52%
投资收益	2,051,744.05	0.49%	2,387,591.17	0.43%	-14.07%
信用减值损失	-24,383,656.42	-5.82%	-19,865,183.49	-3.54%	22.75%
资产减值损失	-2,917,515.58	-0.70%	-1,705,859.99	-0.30%	71.03%
资产处置收益	80,135.38	0.02%	129,010.21	0.02%	-37.88%
营业利润	66,806,984.19	15.94%	71,653,539.34	12.76%	-6.76%
营业外支出	562,299.07	0.13%	37,575.14	0.01%	1,396.47%
所得税费用	7,868,296.71	1.88%	8,171,494.63	1.46%	-3.71%
净利润	58,476,207.28	13.95%	63,545,122.24	11.32%	-7.98%

项目重大变动原因

- 1、营业收入本期较上期减少 25.32%，主要系煤炭行业周期性调整影响，行业整体景气度承压并向下游传导，煤矿企业普遍收紧资本开支，智慧矿山相关新建及升级改造项目投入放缓。
- 2、营业成本本期较上期下降 35.46%，主要系：一是报告期内营业收入下降，对应的营业成本随之减少；二是公司优化产品结构，高毛利业务占比提升，综合成本率下降所致。
- 3、其他收益本期较上期增加 35.52%，主要系本期收到的政府补助资金增加所致。
- 4、信用减值损失本期较上期增加 22.75%，主要系应收账款余额增加，坏账准备计提增加所致。
- 5、资产减值损失本期较上期增加 71.03%，主要系合同资产预期信用损失增加所致。
- 6、资产处置收益本期较上期减少 37.88%，主要系处置使用权资产产生的收益减少所致。
- 7、营业外支出本期较上期增加 1,396.47%，主要系滞纳金增加所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	419,127,589.69	560,922,401.24	-25.28%
其他业务收入	74,771.91	414,301.04	-81.95%
主营业务成本	211,207,967.30	327,001,672.38	-35.41%
其他业务成本	21,846.02	291,930.83	-92.52%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
智能矿山信息与通信产品	212,070,993.70	117,260,061.29	44.71%	-39.52%	-46.08%	6.72%
智能矿山供电安全与节能产品	155,610,897.60	70,151,434.42	54.92%	-9.55%	-21.95%	7.16%
智能矿山机器视觉与AI产品	51,445,698.39	23,796,471.59	53.74%	34.66%	21.05%	5.20%
其他	74,771.91	21,846.02	70.78%	-81.95%	-92.52%	41.25%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，公司整体收入结构未发生重大变化。分产品类别来看，智能矿山信息与通信产品收入同比下降39.52%，智能矿山供电安全与节能产品收入同比下降9.55%，主要系受煤炭行业周期波动影响，部分客户项目推进进度放缓，相关产品收入有所下降。智能矿山机器视觉与AI产品收入同比增长34.66%，主要系煤矿智能化建设中视频智能分析、智能巡检等场景应用需求增加，公司相关产品收入实现增长所致。总体来看，公司主营业务未发生重大变化，收入结构保持基本稳定。

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	山西潞安矿业（集团）有限责任公司	53,141,452.80	12.68%	否
2	晋能控股集团有限公司	40,250,477.73	9.60%	否
3	国家能源投资集团有限责任公司	19,949,353.91	4.76%	否
4	中国移动通信集团有限公司	15,936,810.05	3.80%	否
5	苏州斯莱克精密设备股份有限公司	11,582,533.61	2.76%	否
	合计	140,860,628.10	33.60%	-

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	山西华翎智能科技有限公司	5,245,144.25	3.11%	否
2	上海湃沃电子科技有限公司	5,118,045.05	3.03%	否
3	清研讯科(北京)科技有限公司	4,691,902.72	2.78%	否
4	北京华庆仁汇科技有限公司	4,506,607.96	2.67%	否
5	中电海康集团有限公司	4,180,257.51	2.48%	否
合计		23,741,957.49	14.07%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,266,623.56	-47,814,454.41	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-26,686,458.96	-47,706,482.00	-44.06%
筹资活动产生的现金流量净额	22,894,833.14	48,991,227.77	-53.27%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额本期由负转正，主要系本期营业成本及采购支出同比下降，购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 44.06%，主要系在建项目主体工程临近完工，工程款支付同比减少，购建长期资产支付的现金相应减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 53.27%，主要系上期质押定期存单（票据保证金）到期收回形成现金流入，而本期相关定期存单尚未到期，未形成对应现金流入所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海苑盛	控股子公司	软件研发	2,000,000	81,626,070.48	77,211,564.74	26,132,031.39	19,914,616.11
北京迪为	控股子公司	软件研发以及相关功能单品的销售	2,000,000	219,192,560.33	53,670,393.56	75,010,201.71	33,701,475.72
深圳酷源	控股子公司	5G、AI 相关软硬件的研发和销售	10,000,000	22,209,374.13	20,353,132.14	17,615,835.98	5,325,827.32
上海矿融	控股子公司	井下 5G 设备相关的检	1,000,000	1,625,246.81	-2,648,731.36	854,233.88	-591,152.54

	司	验检测与认证服务					
陕西灯融	控股子公司	矿灯、定位相关软件开发	10,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00
内蒙古矿融	控股子公司	矿鸿、AI的研发	10,000,000	1,029,906.48	864,286.85	677,826.82	-635,713.15

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
内蒙古鄂数源矿融科技有限公司	2025年4月10日，全资设立。	为公司主营业务提供矿鸿和 AI 相关的研发，承担内蒙区域部分销售职能。
陕西灯融智能科技有限公司	2025年1月10日，注销。	原有人员平移至公司西安分公司，对公司整体经营情况无重大影响。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	43,057,190.17	49,461,819.86
研发支出占营业收入的比例%	10.27%	8.81%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	11
本科及以下	107	104
研发人员合计	119	115
研发人员占员工总量的比例%	28.81%	28.26%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	146	128
公司拥有的发明专利数量	68	51

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 营业收入的确认

1.事项描述

山源科技公司主要从事智能矿山通信、电力等信息系统的研发、生产、销售和服务。报告期内山源科技公司的收入金额如财务报表附注“合并财务报表项目注释-营业收入/营业成本”披露。

山源科技公司主要产品为智能矿山信息与通信、供电安全与节能、机器视觉与 AI 等产品与系统，收入确认的会计政策的披露见财务报表附注“主要会计政策和会计估计-收入”。

公司 2025 年度确认了营业收入 4.19 亿元。鉴于营业收入是公司关键业绩指标之一，且不同业务模式下销售收入确认的时点及依据不同。可能存在收入确认金额不准确或计入不正确会计期间的固有风险，因此我们将销售产品的收入确认作为关键审计事项。

2.审计应对

(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，并测试相关控制执行的有效性；

(2) 了解同行业可比上市收入确认政策，与管理层讨论业务特点及检查相关合同，对与山源科技公司营业收入确认有关的重大风险及确认时点进行了分析评估，进而评估山源科技公司营业收入的确认政策；

(3) 对营业收入执行实质性分析程序：结合客户结构、产品结构以及成本变动因素，分析月度、年度毛利率变动情况；结合同行业上市公司营业情况分析公司业绩波动的合理性；

(4) 向主要供应商、客户函证报告期交易金额，并与账面记录进行核对，确认销售金额的真实性、准确性；

(5) 对报告期内记录的收入交易选取样本，核对合同、收入确认单据等支持性文件，以验证收入的真实性；

(6) 针对资产负债表日前后确认的收入，选取样本检查相关支持性凭证，确认收入是否记录在恰当的会计期间。

(二) 应收账款减值

1.事项描述

山源科技公司合并财务报表中 2025 年 12 月 31 日应收账款账面价值为 5.14 亿元，占资产总额的比例为 47.02%。具体详见财务报表附注“主要会计政策和会计估计-应收账款”及“合并财务报表项目注释-应收账款”。

由于应收账款可收回金额方面涉及管理层运用重大会计估计和判断，并且管理层的估计和判断具有不确定性，基于应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重大影响，我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。

2. 审计应对

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

(2) 复核管理层对应收账款进行减值测试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；

(3) 对客户单位进行抽样检查，检查其收入确认、应收账款计量与合同、回款原始凭证的对应关系，对应收账款账龄记录进行复核；

(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；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对计提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。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

一、履行社会责任的宗旨与理念

公司自成立以来，始终以推动煤炭行业智能化变革为己任，将企业发展与履行社会责任深度融合。公司秉持“科技保安全、减人提效”的核心理念，致力于通过 5G+工业互联网、人工智能及智能装备技术，解决煤矿安全生产痛点，让采矿这一传统高危行业迈向“安全、绿色、高效、体面”的新时代。

二、利益相关者权益保护

(一) 股东与债权人权益保护

公司严格按照《公司法》及股转系统相关规则，不断完善法人治理结构，坚持“三会”议事规则，确保信息披露的真实、准确、完整、及时。公司在经营决策中充分考虑债权人的合法权益，按时履行债务偿还义务，严格控制财务风险，构建了互信、互惠的良好合作关系。

(二) 职工权益保护与赋能

公司视人才为最宝贵的财富。除了依法足额缴纳社会保险、提供具有竞争力的薪酬福利外，公司特别关注矿工群体的职业尊严与生命安全。公司倡导“少人则安、无人则安”的理念，通过技术手段将煤矿工人从危险的采掘一线及繁重的体力劳动中解放出来。我们的目标是让矿工从“台前”走到“幕后”，从“蓝领”变为“白领”，在控制室内远程操控设备，以此增强员工的职业安全感与幸福感。

(三) 供应商与客户权益

公司坚持“以客户为中心”，特别是针对煤炭行业客户。我们深知煤矿生产的特殊性，通过提供高可靠性的智能供电系统、通信系统及智能装备，协助客户实现“机械化换人、自动化减人、智能化无人”。通过技术赋能，帮助客户降低事故率，提升运营效率，实现与客户的共赢发展。

三、利用智能化手段助力行业本质安全

作为深耕煤炭行业的高新技术企业，公司深刻理解履行社会责任的核心在于利用技术优势解决行业痛点，即“让矿工安全、体面地工作”。报告期内，公司重点围绕以下方面开展工作：

(一) 聚焦“减人增安”，推动危险岗位机器人替代。公司积极响应国家矿山安全监察局发布的《矿山智能机器人重点研发目录》，针对煤矿井下环境恶劣、安全风险高的痛点，加大研发投入。通过推广智能巡检机器人、智能矿灯及单兵装备，代替人工在瓦斯突出、水害威胁、高温高湿等危险区域作业，

有效降低矿工暴露于直接风险的概率，切实保障矿工生命安全。

（二）聚焦“减负提质”，消除繁重体力劳动。公司致力于通过智能化手段改变传统煤矿“苦、脏、累、险”的形象。利用 AI 视频分析技术与设备远程集控技术，将一线职工从过去高强度的物料搬运、设备巡查和手动作业中解放出来，推动岗位职能由“操作型”向“巡检型”和“远程监控型”转变，让矿工更有尊严地劳动。

（三）聚焦“精准服务”，保障系统常态化运行。为确保智能化设备在井下“用得好、用得久”，公司建立了专业的技术服务团队，确保智能化系统不仅“下得去”，更能“稳运行”。通过稳定可靠的智能供电与通信网络，为煤矿实现“黑灯工厂”式生产和全矿井少人化运行提供坚实基础。

四、环境保护与可持续发展

公司主营的智能矿山业务本身就是最大的环保实践。通过提高煤炭开采的自动化、智能化水平，助力下游客户实现资源精准开采，减少不必要的资源浪费与环境扰动。同时，公司在日常经营中严格贯彻绿色办公、低碳运营理念，致力于构建绿色产业链。

五、公共关系与社会公益

公司积极融入煤矿企业的智能化发展进程，在报告期内，主动参与矿山企业组织的安全宣贯活动，利用自身技术优势为矿企普及通信系统、电力系统及相关生产场景智能化知识。同时，公司优先录用具备相关技能的本地化人才，促进当地就业，维护良好的地企关系。

六、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作

公司结合业务下沉煤矿矿区的特点，公司在煤矿集中区域设立本地化服务站，优先吸纳矿区周边居民及原从事高危岗位的下岗再就业人员，通过专业技能培训，使其转型为掌握智能装备运维技术的新型技术工人，实现“家门口高质量就业”，助力乡村振兴。

八、 未来展望

是否自愿披露

√是 否

（一）行业发展趋势

当前，我国智能矿山行业正经历从数字化向智能化深度演进的关键阶段。一方面，国家及地方政府持续出台强制性安全政策（如《关于防范遏制矿山领域重特大生产安全事故的硬措施》），明确灾害严重矿井必须进行智能化改造，为行业提供了刚性需求支撑。另一方面，5G/5G-A、人工智能、工业互联网、矿鸿操作系统等新一代信息技术正加速与煤炭工业深度融合，推动矿山生产从“人防”向“技防”、从“单点自动化”向“系统智能化”转型。

根据头豹研究院数据，中国智能煤矿市场规模预计在 2027 年达到 8,547.50 亿元人民币，年均复合增长率超过 21%。同时，非煤矿山及化工领域的智能化监管要求亦在快速提升，山西等省份已明确推进非煤矿山智能化建设，化工行业视频智能分析系统亦成为政策指引方向。

公司在智能矿山通信系统、5G 专网、供电监控及 AI 视频分析等细分领域占据市场前列（如 2022 年智能煤矿 5G 通信系统领域公司市场份额排名第一），在 7 家年产亿吨级能源集团中实现全面覆盖。上述行业趋势将有利于公司发挥技术、产品与客户资源优势，进一步扩大市场份额，提升盈利能力。

（二）公司发展战略

公司坚持以“科技保安全、减人提效”为核心战略导向，致力于成为国内领先的智能矿山及工业智能化综合解决方案提供商。未来，公司将在巩固煤炭行业优势地位的基础上，实施以下发展战略：

1. 深耕煤炭主业，持续引领智能化升级

公司将持续推动 5G/5G-A、矿鸿系统、AI 视觉分析、智能机器人等核心技术在产品端的深度应用，重点打造 5G-A 信息通信产品、智能防爆开关、应急救援产品、矿鸿系列产品等前沿产品线，推动煤矿

危险岗位的机器人替代和井下固定岗位的无人值守，助力客户实现“少人则安、无人则安”的本质安全目标。

2. 拓展非煤业务，复制智能化经验

公司将依托在煤矿通信、供电、视频 AI 等领域积累的成熟技术与项目经验，向有色金属矿山、化工及危险化学品企业等非煤领域进行智能化能力移植。针对非煤矿山，重点输出智能通信、人员定位、视频监控及 AI 分析系统；针对化工园区，提供视频智能分析、反三违监测、应急联动等解决方案。近几年公司已完成了多个非煤标杆项目的落地，形成可复制的行业解决方案。

3. 启动海外业务布局，输出中国智能矿山标准

公司将积极响应“一带一路”倡议，依托国内 5G+智能矿山建设的领先经验，逐步开展海外业务拓展。重点瞄准东南亚、中亚、俄罗斯及蒙古等煤炭及矿产资源丰富地区，以“技术+产品+服务”模式输出智能矿山通信系统、供电安全产品及 AI 视频监控方案。初期将通过联合国内大型煤企的海外项目、与当地代理商合作等方式进入目标市场，逐步建立海外本地化服务能力，打造公司第二增长曲线。

（三）经营计划或目标

基于上述发展战略，公司 2026 年度经营计划如下：

1. 产品研发：重点推进 5G-A 矿用通信系统、矿鸿系列产品（计划新增 10 款以上矿鸿认证产品）、AI 边缘计算盒子及智能巡检机器人的迭代与量产。

2. 市场拓展：巩固现有大型能源集团客户，提升智能化系统常态化运行率；非煤领域再实现 2-3 个新标杆项目落地；海外市场完成首单或首个合作框架协议签署。

3. 收入目标：力争全年营业收入相比 2025 年实现增长，其中非煤业务收入占比逐步加大。

4. 组织能力：完善“规、建、维、优”一站式服务体系，提升项目交付效率。

上述经营计划涉及的投资资金主要来源于公司自有资金、经营活动现金流及银行授信。公司将严格控制研发投入与市场开拓的节奏，确保资金使用效率与风险可控。

（四）不确定性因素

1. 煤炭行业周期性波动风险

公司当前收入仍主要依赖煤炭行业客户。若未来宏观经济下行、能源结构调整加速或煤炭价格大幅波动，可能导致下游客户削减智能化投资预算，从而影响公司经营业绩。

2. 非煤及海外业务拓展不及预期风险

非煤领域和海外市场在公司业务中尚处起步阶段，存在行业标准、客户需求、商业模式与煤炭领域存在差异的风险；海外业务还面临地缘政治、汇率波动、当地法律法规及文化差异等不确定因素，可能导致新业务拓展周期延长或投入产出不及预期。

3. 技术迭代与人才竞争风险

智能矿山行业技术迭代速度较快，若公司在 5G-A、人工智能、矿鸿生态等关键技术领域的研发进展落后于竞争对手，或核心技术人员流失，可能削弱公司的市场竞争力。

4. 应收账款及现金流压力风险

公司销售回款周期较长，经营活动现金流较为紧张。若未来业务规模快速扩张，应收账款规模将进一步增加，可能对公司的资金周转和偿债能力产生一定压力。

公司将密切关注上述不确定性因素的变化，通过优化客户结构、加强项目回款管理、合理控制研发与投资节奏、引入战略投资者及探索多元化融资渠道等方式，积极应对潜在风险，保障经营计划的稳健实施。

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险 事项名称	重大风险事项简要描述
行业波动 风险	<p>公司所在的智能矿山行业的产业链下游主要为各大煤炭企业。煤炭作为我国的基础能源，其主要的下游应用领域多与宏观经济密切相关，如电力、钢铁、化工、建材等，因此煤炭行业发展状况与国民经济发展的景气度具有较强的相关性，通常经济周期上行刺激煤炭消费增长，反之将抑制煤炭消费增长，因此煤炭行业属于较为典型的周期性行业。自 2016 年以来我国开启煤炭供给侧改革，落后产能逐步淘汰，煤炭企业盈利能力明显增强，叠加近年来国际局势冲突引发的能源危机，近年来煤炭行业景气度回升。但在全球及我国经济增长速度放缓的大背景下，可能出现宏观经济改善有限，煤炭需求增量较少甚至下降的情形，进而造成煤炭价格下跌，造成煤炭行业发生周期性波动的风险。尽管煤矿智能化已成为我国各大煤矿的未来发展方向，但在煤炭行业下行周期，可能出现煤炭企业资本开支下降，且其中针对矿山智能化建设投入下滑的情形，从而一方面降低对智能矿山相关产品及系统的采购规模，另一方面加剧行业竞争，导致智能矿山系统及综合解决方案提供商的经济效益下降、回款周期加长甚至无法回收。因此，公司所在的智能矿山行业受到煤炭行业波动的影响，呈现一定的波动风险。</p> <p>针对该风险：一是持续深耕技术研发，提升智能矿山产品的性价比与差异化竞争力，降低客户在行业下行期的投入门槛；二是积极拓展非煤领域（如非金属矿、有色金属矿等）及海外市场，分散下游行业集中风险；三是加强与大型煤炭集团的战略合作，通过长期服务协议锁定订单与回款节奏；四是建立客户信用动态评估体系，优化回款管理机制，严控应收账款风险；五是密切关注宏观经济与煤炭政策变化，提前调整经营策略，增强抗周期波动能力。</p>
产业政 策变 动风 险	<p>近年来智能矿山行业的快速发展离不开国家产业政策的大力支持。随着《关于加快煤矿智能化发展的指导意见》《煤矿智能化建设指南（2021 年版）》《“十四五”能源领域科技创新规划》《“十四五”现代能源体系规划》等一系列产业政策的推出，各大煤炭企业加紧了智能化改造进程，智能矿山行业获得了良好的政策发展环境。若未来天然气、水电、核电、风电、太阳能等能源持续快速崛起并能够稳定供应，使煤炭不再处于我国能源结构的主导地位，则国家对矿山智能化发展的扶持政策和支持力度可能有所减弱，将对下游煤炭行业的智能化需求造成负面影响，进而对智能矿山行业企业的生产经营造成冲击。</p> <p>针对上述政策变动风险，公司将采取以下应对措施：一是持续跟踪国家能源政策与“双碳”战略动态，提前研判政策调整方向，灵活优化产品与市场布局；二是加快拓展智能矿山技术在非煤矿山（如有色金属、磷矿、砂石骨料等）领域的应用，降低对煤炭行业政策的依赖；三是加大节能降碳型智能矿山解决方案的研发投入，推动矿山绿色化与智能化融合，顺应能源结构转型趋势；四是积极布局海外市场，进入仍以煤炭为主要能源的国家和地区，分散国内政策波动风险；五是加强与高校、科研院所合作，探索矿山智能化技术在储能、地下空间利用等新兴场景的延伸应用，培育新的增长点。</p>
新 一 代 信 息 技 术 推 广 应 用 不 达 预 期 风 险	<p>智能矿山未来的发展关键在于将 5G/5G-A、人工智能、工业互联网等新一代信息技术与现代矿山开发技术进行深度融合，而目前以 5G 及人工智能为代表的新一代信息技术在智能矿山行业的应用仍处于初级阶段，具体应用场景正在逐步丰富。若未来 5G、人工智能、工业互联网、大数据等新一代信息技术在智能矿山行业的推广应用过程中遇到技术瓶颈或相关产品成熟化进程缓慢，使矿山智能化场景建设进度不达预期，将对公司主营产品在下游行业的应用造成不利影响，进而影响公司经营业绩。</p>

	<p>针对上述技术推广不及预期的风险，公司将采取以下应对措施：一是持续加大研发投入，设立专项技术攻关团队，密切跟进 5G、人工智能等前沿技术在矿山场景的适配进展，推动核心技术自主可控；二是积极与通信运营商、设备厂商及科研院所建立联合实验室或试点项目，加速新技术在井下的落地验证与迭代优化；三是采用模块化、平台化产品设计策略，降低对单一技术成熟度的依赖，提高系统兼容性与可扩展性；四是深入挖掘现有成熟技术组合的应用潜力，优先保障基础智能化场景的稳定交付，同时小步快跑推进创新场景试点；五是建立技术与市场联动机制，及时根据技术成熟度调整产品推广节奏，避免因技术滞后或冒进而影响客户体验与经营业绩。</p>
<p>经营业绩下滑的风险</p>	<p>报告期内，公司营业收入及扣除非经常性损益后的净利润较上年同期均有所下降。2024 年度、2025 年度公司营业收入分别为 56,133.67 万元和 41,920.24 万元；扣除非经常性损益后的净利润分别为 5,924.29 万元和 5,016.27 万元。报告期内，公司的经营业绩波动受宏观经济状况变化、下游行业需求波动及公司业务扩张等多重因素影响，若未来公司未能紧跟行业发展趋势、无法持续保持行业竞争力或业务扩张与市场推广受阻，将可能导致公司业绩存在进一步下滑的风险。</p> <p>针对公司经营业绩下滑及未来可能进一步波动的风险，公司将采取以下应对措施：一是紧密跟踪宏观经济与下游煤炭行业景气度变化，灵活调整销售策略与市场重心，优先聚焦资金充裕、智能化需求明确的优质客户，提升订单转化率与回款保障；二是加大核心产品研发迭代力度，提升智能矿山解决方案的技术壁垒与差异化竞争力，避免同质化低价竞争，巩固并扩大市场份额；三是加强成本与费用管控，优化项目交付流程，提升实施效率与毛利率水平，同时审慎控制业务扩张节奏，确保资源向高回报业务倾斜；四是深化与重点客户的战略合作关系，拓展运维、升级等长期服务收入，平滑项目制收入波动对公司整体业绩的影响；五是积极开拓非煤行业及海外市场，丰富收入来源，降低单一行业周期性波动对经营业绩的冲击；六是建立业绩预警与动态经营分析机制，及时调整经营策略，防范业绩进一步下滑风险。</p>
<p>应收账款发生坏账损失的风险</p>	<p>报告期期末，公司应收账款的账面价值为 51,402.79 万元，占流动资产的比例为 56.96%。由于公司终端客户主要为大型国有能源企业，付款进度受其采购预算拨付流程、内部付款审批程序等因素综合影响，因此付款周期较长。此外，公司部分客户存在因资金周转困难等客观原因而无法支付货款的情形，基于谨慎考虑，公司对该类客户的应收账款单项计提坏账准备。若未来经济形势发生重大不利变化或客户自身发生重大经营困难，则公司将面临一定的坏账损失的风险，从而对公司的资金状况和盈利能力产生不利影响。</p> <p>针对应收账款占比较高及潜在的坏账损失风险，公司将采取以下应对措施：一是持续优化客户信用管理体系，在合同签订前加强对客户资信状况、历史回款记录及资金预算周期的评估，从源头控制回款风险；二是针对大型国有能源企业的付款流程特点，安排专人对接客户采购、财务等相关部门，主动跟进预算拨付与内部审批进度，缩短回款周期；三是完善销售考核机制，将回款率、逾期账款清收效果纳入销售人员与项目团队的绩效考核，压实回款责任；四是对出现资金周转困难等风险信号的客户，及时启动催收程序，必要时采取法律诉讼等方式回收款项；五是严格控制信用期外的应收账款规模，对长账龄款项定期计提充足坏账准备，降低对公司资金状况及盈利能力的冲击；六是在新业务拓展中，合理平衡订单规模与付款条件，避免过度依赖应收账款拉动销售，保障经营性现金流的健康稳定。</p>
<p>经营性现金流波动的风险</p>	<p>报告期内，公司经营性现金流量净额为 326.66 万元，经营活动产生的现金流量净额低于同期净利润水平。公司销售智能矿山相关系统从备货、安装实施到验收回款存在一定周期，因此采购付款与销售收款时间存在一定错配，在公司业务量无重大波动的情</p>

	<p>况下，流动资金占用将继续保持当前水平，会对公司的经营发展产生不利影响。</p> <p>针对经营活动现金流量净额低于净利润且可能持续占用流动资金的情况，公司将采取以下应对措施：一是加强应收账款管理，将回款任务落实到具体责任人，缩短从验收至回款的时间周期，提升销售收现率；二是优化采购与库存管理，推行按项目需求分批次备货，减少提前或超额备货对现金的过度占用；三是提高项目交付效率，压缩从备货、安装到验收的周期，加速业务各环节现金流转；四是在业务合同中合理设置预收款、进度款条款，降低项目执行过程中的垫资压力；五是建立现金流动态预警机制，定期对经营性现金流入与流出进行滚动预测，及时调整经营计划，确保现金流处于安全区间。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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	15,960,816.47	1.92%
作为被告/被申请人	0.00	
作为第三人	0.00	
合计	15,960,816.47	1.92%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	40,000.00	20,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司向关联方上海汇家健康管理有限公司出租房屋，发生金额 20,000.00 元，属于日常性关联交易，已经过公司第四届董事会第八次会议审议通过《关于预计 2025 年度日常性关联交易的议案》。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2025 年 3 月 4 日，员工张学强离职，根据上海山源明德企业管理合伙企业（有限合伙）合伙协议，该合伙人应在离职手续办理完成前，根据执行事务合伙人的要求，将其届时持有的全部财产份额（但董监高及核心技术人员等根据合格上市法律法规涉及法定限售义务的除外）全部转让予执行事务合伙人或其指定的符合本协议第十二条的第三方，根据执行事务合伙人同意，张学强的财产份额转让给杨超、万文杰、骈东升、吕永丽、匡欣欣；

2025 年 12 月 31 日，员工曹新想离职，其财产份额转让给郁佳俊。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺	承诺	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	------	----	----	------	--------	-------

	日期	结束日期	来源			况
实际控制人或控股股东	2025年6月20日	-	挂牌	限售承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
其他股东	2025年6月20日	-	挂牌	限售承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
董监高	2025年6月20日	-	挂牌	限售承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月20日	-	挂牌	资金占用承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
董监高	2025年6月20日	-	挂牌	资金占用承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月20日	-	挂牌	规范关联交易承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
董监高	2025年6月20日	-	挂牌	规范关联交易承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
其他股东	2025年6月20日	-	挂牌	规范关联交易承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
公司	2025年6月20日	-	挂牌	未能履行公开承诺事项的约束措施承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月20日	-	挂牌	未能履行公开承诺事项的约束措施承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
董监高	2025年6月20日	-	挂牌	未能履行公开承诺事项的约束措施承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
其他股东	2025年6月20日	-	挂牌	未能履行公开承诺事项的约束措施承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
公司	2025年10月15日	-	挂牌	提高拟上市企业申报质量承诺书	详见公开转让说明书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年10月15日	-	挂牌	提高拟上市企业申报质量承诺书	详见公开转让说明书	正在履行中
董监高	2025年10月16日	-	挂牌	提高拟上市企业申报质量承诺书	详见公开转让说明书	正在履行中
其他股东	2025年10月16日	-	挂牌	提高拟上市企业申报质量承诺书	详见公开转让说明书	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司无超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	担保	503,050.78	0.05%	主要系保函保证金
货币资金	其他流动资产	质押	53,271,245.79	4.87%	用于开具银行承兑汇票及保函
土地	无形资产	抵押	13,097,416.77	1.20%	用于抵押借款
在建厂房	在建工程	抵押	88,839,833.16	8.13%	用于抵押借款
总计	-	-	155,711,546.50	14.25%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项主要系公司为开具保函、银行承兑汇票及办理银行借款所设定，属于公司正常经营及融资安排，不会对公司日常生产经营及持续经营能力产生重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(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	81,988,880	100.00%	-44,265,495	37,723,385	46.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	32,475,250	39.61%	-24,150,455	8,324,795	10.15%	
	董事、高管	22,294,152	27.19%	-16,721,115	5,573,037	6.80%	
	核心员工	18,853,642	23.00%	-14,140,232	4,713,410	5.75%	
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	44,265,495	44,265,495	53.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	24,150,455	24,150,455	29.46%	
	董事、高管	0	0.00%	16,720,615	16,720,615	20.39%	
	核心员工	0	0.00%	14,140,232	14,140,232	17.25%	
总股本		81,988,880	-	0	81,988,880	-	
普通股股东人数						53	

注：本表股份数量指直接持股数量。

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	景杰	30,003,460	0	30,003,460	36.59%	22,502,595	7,500,865	0	0
2	张朝平	13,273,190	0	13,273,190	16.19%	9,954,893	3,318,297	0	0
3	李秀文	5,464,880	0	5,464,880	6.67%	4,098,660	1,366,220	0	0
4	通服资本	4,400,000	0	4,400,000	5.37%	0	4,400,000	0	0
5	卜海滨	3,440,510	-500	3,440,010	4.20%	2,580,383	859,627	0	0
6	金融科技基金	3,365,920	0	3,365,920	4.11%	0	3,365,920	0	0
7	海创智链基金	2,482,500	0	2,482,500	3.03%	0	2,482,500	0	0

8	景伟涛	2,471,790	0	2,471,790	3.01%	1,647,860	823,930	0	0
9	财通创新	2,407,870	0	2,407,870	2.94%	0	2,407,870	0	0
10	山源至善	2,121,000	0	2,121,000	2.59%	1,414,000	707,000	0	0
合计		69,431,120	-500	69,430,620	84.68%	42,198,391	27,232,229	0	0

注：本表股份数量指直接持股数量。

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

景杰、景伟涛为夫妻关系，是法定的一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人情况

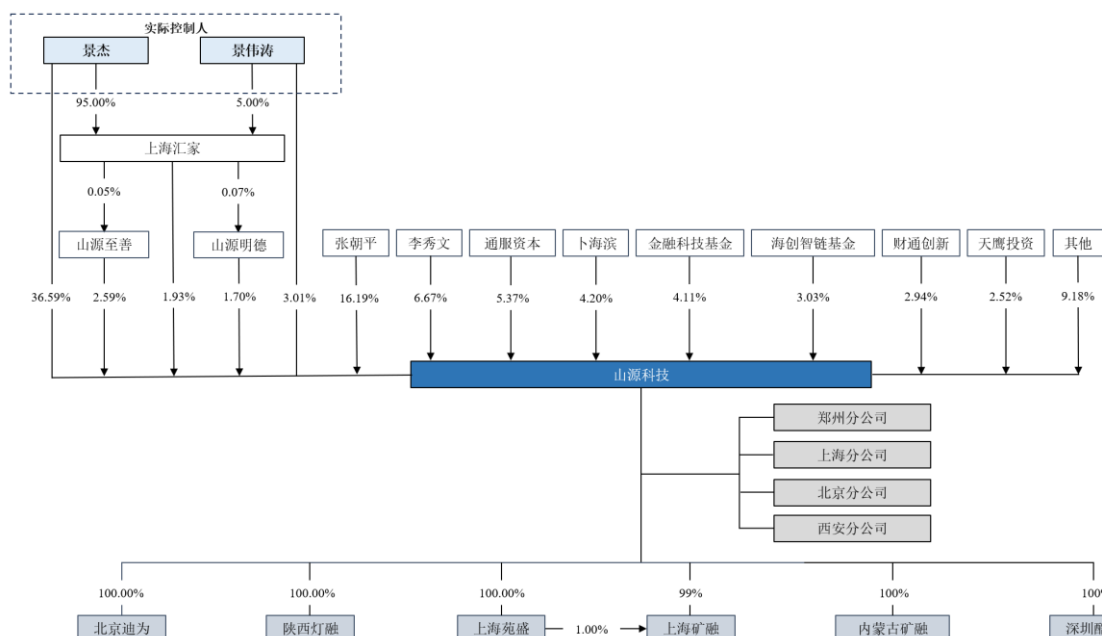
是否合并披露

√是 □否

景杰、景伟涛夫妇直接持有山源科技股份比例为 39.6093%，通过上海汇家、山源至善、山源明德间接控制山源科技股份比例为 6.2101%，景杰、景伟涛夫妇直接和间接合计控制山源科技股份比例为 45.8194%。同时，报告期内，景杰担任山源科技董事长兼总经理；景伟涛担任山源科技子公司上海苑盛执行董事兼总经理；景杰、景伟涛夫妇能够控制山源科技的股东会、董事会及其日常经营管理决策，对山源科技及子公司的经营方针、业务运营等方面施以重大影响，在公司日常经营管理决策中发挥重要作用。

景杰、景伟涛夫妇为公司的共同控股股东、共同实际控制人。

控制关系如图所示：



景杰，男，1967年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1990年9月至2000年12月，先后担任晋城蓝焰煤业股份有限公司成庄矿机电主任工程师、电厂厂长；2001年1月创立山源有限，现任山源科技董事长、总经理。

景伟涛，女，1966年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1990年9月至2000年7月，

担任晋城蓝焰煤业股份有限公司成庄矿工程师；2000年9月至2003年3月，担任上海启明软件有限公司软件工程师；2003年4月，加入山源有限并担任工程师，于2014年8月至2020年6月任山源科技董事；2012年8月至今，任公司全资子公司上海苑盛执行董事、总经理。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

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 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 业务许可资格或资质

公司取得的业务许可和资质如下表：

序号	资质名称	注册号	持有人	发证机关	发证日期	有效期
1	高新技术企业证书	GR202431004895	山源科技	上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局	2024/12/26	三年
2	高新技术企业证书	GR202511002941	北京迪为	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	2025/10/28	三年
3	高新技术企业证书	GR202331004608	上海苑盛	上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局	2023/12/12	三年
4	电信设备进网许可证	04-B802-250888	山源科技	工业和信息化部	2025/03/19	三年
5	电信设备进网试用批文	00-B802-238490	山源科技	工业和信息化部	2025/05/23	二年
6	电信设备进网试用批文	00-B802-238495	山源科技	工业和信息化部	2025/05/23	二年
7	电信设备进网试用批文	00-B802-238541	山源科技	工业和信息化部	2025/05/23	二年
8	电信设备进网试用批文	00-B802-238542	山源科技	工业和信息化部	2025/05/23	二年
9	电信设备进网试用批文	00-B802-238543	山源科技	工业和信息化部	2025/05/23	二年
10	电信设备进网试用批文	00-B802-238544	山源科技	工业和信息化部	2025/05/23	二年
11	信息技术服务标准符合性证书	ITSS-YW-3-3 10020251125	山源科技	中国电子工业标准化技术协会	2025/10/27	三年
12	信息系统建设和服务能力等级证书	CS2-3100-001105	山源科技	中国电子信息行业联合会	2022/04/29	四年

13	知识产权合 规管理体系 认证证书	016ZB25EIP20085R1M	山源 科技	新世纪检验认证有限责任公司	2025/02/18	三 年
14	CMMI-DEV V3.0 MATURITY LEVEL 3	75588	山源 科技	ISACA	2025/03/20	三 年
15	云服务信息 安全管理体系 认证证书	19925CSIS00002R1S	山源 科技	中标华信(北京)认证中心有限 公司	2025/03/19	三 年
16	信息安全管 理体系认证 证书	19925IS00131R1S	山源 科技	中标华信(北京)认证中心有限 公司	2025/03/19	三 年
17	信息技术服 务管理体系 认证证书	1992025ITS M0071R1MN	山源 科技	中标华信(北京)认证中心有限 公司	2025/03/19	三 年
18	环境管理体 系认证证书	00924E11199R2M	山源 科技	长城(天津)质量保证中心有限 公司	2024/12/02	三 年
19	职业健康安 全管理体系 认证证书	00924S11097R2M	山源 科技	长城(天津)质量保证中心有限 公司	2024/12/02	三 年
20	检验检测机 构资质认定 证书	230909342204	上海 矿融	上海市市场监督管理局	2023/03/02	六 年
21	固定污染源 排污登记回 执	91310000703196 951W001X	山源 科技	生态环境部全国排污许可证管 理信息平台	2025/11/14	五 年

公司服务于煤矿行业的信息化、安全等需求领域，所有涉及井下使用的产品，均须取得《煤矿矿用产品安全标志证书》等行业许可，公司报告期内相关情况如下：

1、矿用产品安全标志证书

根据《中华人民共和国煤炭法》《中华人民共和国安全生产法》《煤矿安全监察条例》《煤矿安全规程》和《国务院办公厅关于进一步加强煤矿安全生产工作的意见》等规定，矿山井下设备必须按照国家有关规定取得安全使用证或者安全标志方可投入使用。

截至本报告期末，公司已获取 246 项安标国家矿用产品安全标志中心颁发的《矿用产品安全标志证书》。

2、防爆合格证

根据相关规定，公司生产的防（隔）爆产品必须持有国家煤矿防爆产品质量监督检验测试中心所发放的防爆证。截至本报告期末，公司相关产品已取得 217 项《防爆合格证》。

3、强制性产品认证证书

根据相关规定，公司生产的部分产品属于需要进行强制性产品认证的范围。截至本报告期末，公司相关产品共取得 150 项《强制性产品认证证书》。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，知识产权增加情况如下：

1、 专利情况：

序号	专利名称	专利号	类型	所属公司	取得日期
1	开关控制装置、方法及矿用浇封本安型直流稳压电源	ZL 2023 1 0407866.3	发明专利	上海山源	2025/03/21
2	动态标签坐标解算方法、装置、设备及介质	ZL 2024 1 1183871.1	发明专利	上海山源	2025/03/18
3	优化配电网的电压无功的控制方法、装置和系统	ZL 2023 1 0784258.4	发明专利	上海山源	2025/03/14
4	基于 UWB 定位系统的通信方法、装置和标签	ZL 2023 1 0926244.1	发明专利	上海山源	2025/04/08
5	实现一地挂牌两地闭锁的方法、保护器、配电装置和系统	ZL 2024 1 0493389.1	发明专利	上海山源	2025/05/13
6	UWB 标签定位方法、装置、电子设备及存储介质	ZL 2024 1 0243599.5	发明专利	上海山源	2025/05/09
7	基于电气扰动的煤矿设备异常诊断方法、系统及电子设备	ZL 2022 1 1533506.X	发明专利	上海山源	2025/08/15
8	矿用直流本安供电系统的漏电检测电路、方法和供电系统	ZL 2024 1 1729145.5	发明专利	上海山源	2025/08/22
9	控制终端发射功率的方法、装置和电子设备	ZL 2022 1 1167740.5	发明专利	上海山源	2025/10/17
10	矿用隔爆蓄电池并机备电系统和电源	ZL 2024 1 1675058.6	发明专利	上海山源	2025/10/14
11	基于漏电故障识别模型的煤矿漏电保护方法、装置、设备和程序产品	ZL 2025 1 0420279.7	发明专利	上海山源 / 上海苑盛	2025/11/11
12	基于 UWB 的基站间时间同步方法、系统、装置和基站	ZL 2024 1 1743052.8	发明专利	北京迪为 / 上海山源	2025/03/14
13	基于 UWB 的自适应通信方法、基站、标签、系统和电子设备	ZL 2024 1 1637728.5	发明专利	北京迪为 / 上海山源	2025/04/01
14	基于 UWB 基站的网络自维护方法、装置、系统和电子设备	ZL 2025 1 0219529.0	发明专利	北京迪为 / 上海山源	2025/07/01
15	用于输送皮带的跑偏检测方法、装置、系统、设备和介质	ZL 2024 1 0300776.9	发明专利	深圳酷源	2025/04/01
16	基于 AI 模型的工业环境数据分析方法、装置和系统	ZL 2024 1 0176591.1	发明专利	深圳酷源	2025/05/13

17	皮带运行状态的检测方法、装置、电子设备和系统	ZL 2024 1 0300773.5	发明专利	深圳酷源	2025/08/26
18	矿用便携式无线分站	ZL 2024 2 1309366.2	实用新型 专利	上海山源	2025/03/18
19	煤矿井下电压可多种调节的多路输出本安电源	ZL 2024 2 1343569.3	实用新型 专利	上海山源	2025/03/25
20	矿灯	ZL 2025 3 0174877.1	外观设计 专利	上海山源	2025/10/31

2, 软件著作权情况:

序号	软件名称	登记号	证书号	著作权人	取得日期
1	电博士软件 V2.0	2025SR0225074	14881272 号	上海山源	2025/02/08
2	智能停送电安全管控系统 V2.0	2025SR0359514	15015712 号	上海山源	2025/03/03
3	能耗管控系统 V5.0	2025SR0354574	15010772 号	上海山源	2025/02/28
4	ZCD30-C 矿用本安型信息采集终端软件[简称: ZCD30-C 软件]V1.0	2025SR0499536	15155734 号	上海山源	2025/03/21
5	上海山源智能辅助运输车辆管理系统[简称: 车辆管理系统]V2.0	2025S0582002	15238200 号	上海山源	2025/04/08
6	山源矿用高压真空配电装置控制软件[简称: 矿用高压真空配电装置控制软件]V1.0	2025SR0757426	15413624 号	上海山源	2025/05/09
7	山源门禁控制系统软件[简称: 门禁控制系统软件]V1.0	2025SR0822146	15478344 号	上海山源	2025/05/20
8	数字化运营流程引擎系统 V1.0	2025SR1765903	16422101 号	上海山源	2025/09/12
9	数字化运营表单引擎系统 V1.0	2025SR1765884	16422082 号	上海山源	2025/09/12
10	矿山经营管控系统[简称: 经营管控]V1.0	2025SR1765536	16421734 号	上海山源	2025/09/12
11	大模型管理平台 V1.0	2025SR1765519	16421717 号	上海山源	2025/09/12
12	矿山经营报表系统 V1.0	2025SR1916509	16572707 号	上海山源	2025/09/30
13	多级智能化生产综合管控云平台 V1.0	2025SR2042761	16698959 号	上海山源	2025/10/22
14	煤矿融合通信系统 V1.0	2025SR2042757	16698955 号	上海山源	2025/10/22
15	煤矿井下精确定位系统 V1.0	2025SR2042753	16698951 号	上海山源	2025/10/22
16	智能供电 APP V2.0	2025SR2053554	16709752 号	上海山源	2025/10/23
17	煤矿电子围栏系统 V1.0	2025SR2208016	16864214 号	上海山源	2025/11/17
18	煤矿电子围栏控制软件 V1.0	2025SR2209939	16866137 号	上海山源	2025/11/17

19	煤矿融合通信调度台软件 V1.0	2025SR2208003	16864201 号	上海山源	2025/11/17
20	煤矿调度录音软件 V1.0	2025SR2208008	16864206 号	上海山源	2025/11/17
21	智能停送电 APP V4.3	2025SR2272275	16928473 号	上海山源	2025/11/25
22	服务管理工具 V3.18	2025SR2281915	16938113 号	上海山源	2025/11/26
23	苑盛矿用智能低压综合保护器控制软件[简称：智能低压保护软件]V1.0	2025SR0179266	14835464 号	上海苑盛	2025/01/26
24	苑盛矿用隔爆兼本安型直流稳压电源 KDW127-12B(B) 监控软件[简称：KDW127-12B(B) 电源控制软件]V1.0	2025SR0822149	15478347 号	上海苑盛	2025/05/20
25	苑盛 6 串电池管理系统软件[简称：6 串 BMS 软件]V1.0	2025SR0892017	15548215 号	上海苑盛	2025/05/28
26	苑盛矿用本安型声光报警器 KXB12 控制软件[简称：KXB12 控制软件]V1.0	2025SR0908521	15564719 号	上海苑盛	2025/05/30
27	苑盛矿用浇封兼本安型直流稳压电源 KDW660-12B 监控软件[简称：KDW660-12B 电源控制软件]V1.0	2025SR0983694	15639892 号	上海苑盛	2025/06/11
28	苑盛低压智能盒子控制软件[简称：低压智能盒子软件]V1.0	2025SR1037635	15693833	上海苑盛	2025/06/18
29	苑盛矿用隔爆兼本安型电源 KDW660-48B 监控软件[简称：KDW660-48B 电源监控软件]V1.0	2025SR1037656	15693854	上海苑盛	2025/6/18
30	苑盛矿用隔爆兼本安型锂离子蓄电池电源 DXJL2304-220J 控制软件[简称：DXJL2304-220J 电源控制软件]V1.0	2025SR1182991	15839189 号	上海苑盛	2025/07/07
31	苑盛矿用隔爆兼本安型锂离子蓄电池电源 DXJL2160-127J(A) 控制软件[简称：DXJL2160-127J(A) 电源控制软件]V1.0	2025SR1182981	15839179 号	上海苑盛	2025/07/07
32	苑盛矿井低压智能监护系统 V1.0	2025SR1967771	16623969 号	上海苑盛	2025/10/13
33	苑盛防越级高开综合保护软件 V1.0	2025SR1967791	16623989 号	上海苑盛	2025/10/13
34	激光瓦斯巡检系统平台软件[简称：激光瓦斯巡检]V1.0	2025SR1297413	15953611 号	深圳酷源	2025/07/18
35	RedCap 软件管理系统 V1.0	2025SR1510490	16166688 号	深圳酷源	2025/08/12
36	双发选收网关系统管理软件 V1.0	2025SR1526020	16182218 号	深圳酷源	2025/08/13

37	700M 模组软件管理系统 V1.0	2025SR1535057	16191255 号	深圳酷源	2025/08/14
38	双兴 AGI 数字中继控制软件[简称: CI-AGIDRCS]V1.0	2025SR0314214	14970412 号	北京迪为	2025/02/21
39	双兴 AGI 许可控制软件[简称: CI-AGILCS]V1.0	2025SR0314217	14970415 号	北京迪为	2025/02/21
40	双兴 AGI 模拟中继控制软件[简称: CI-AGIARCS]V1.0	2025SR0314219	14970417 号	北京迪为	2025/02/21
41	双兴 AGI 对接系统[简称: CI-AGIDS]V1.0	2025SR0314220	14970418 号	北京迪为	2025/02/21
42	双兴 AGI 广播台系统[简称: CI-AGIBSS]V1.0	2025SR0314223	14970421 号	北京迪为	2025/02/21
43	双兴 AGI 调度台系统[简称: CI-AGIDCS]V1.0	2025SR0314227	14970425 号	北京迪为	2025/02/21
44	双兴语音关键词解析系统[简称: CI-SKAS]V1.0	2025SR1054364	15710562 号	北京迪为	2025/06/20
45	双兴语音录音采集系统[简称: CI-VRAS]V1.0	2025SR1053461	15709659 号	北京迪为	2025/06/20
46	双兴语音内容摘要系统[简称: CI-VCSS]V1.0	2025SR1053459	15709657 号	北京迪为	2025/06/20
47	双兴语音识别系统[简称: CI-SRS]V1.0	2025SR1053456	15709654 号	北京迪为	2025/06/20
48	双兴语音预警推送系统[简称: CI-VMPS]V1.0	2025SR1053460	15709658 号	北京迪为	2025/06/20
49	双兴智能语音分析系统[简称: CI-ISAS]V1.0	2025SR1055646	15711844 号	北京迪为	2025/06/20
50	双兴语音情绪识别系统[简称: CI-SERS]V1.0	2025SR1202729	15858927 号	北京迪为	2025/07/09
51	双兴智能告警联动控制系统[简称: CI-IALCS]V1.0	2025SR1544013	16200211 号	北京迪为	2025/08/15

3, 商标情况:

序号	商标名称	商标分类	申请日	初审公告	注册日期	截止日期	核定商品
1	山源	42	2022/07/15	2022/10/15	2025/01/21	2035/01/20	人工智能领域的研究; 信息技术咨询; 软件设计和开发; 计算机硬件和软件的设计与开发; 计算机技术咨询(截止)
2	矿安神瞳	9	2024/08/27	2024/11/20	2025/02/21	2035/02/20	计算机服务器; 处理信息、数据、声音和图像用中央处理器; 监视器(计算机硬件); 数据处理设备; 可下载的计算机应用软件; 安全监控机器

	AI 盒子						人；声音和图像载体用录制装置；电 及电子视频监控设备；音频视频接 收器；报警器（截止）
3	矿 安 神 瞳 AI 盒 子	37	2024/08/27	2024/11/20	2025/02/21	2035/02/20	计算机硬件安装、维护和修理；维修 信息；机械安装、保养和修理；电器 的安装和修理；建筑的施工和维修； 计算机系统的安装；计算机及其周 边设备的安装、修理和维护；电子设 备修理；电子监控器的安装；摄影机 器和设备的修理或维护（截止）
4	矿 安 神 瞳 AI 盒 子	38	2024/08/27	2024/11/20	2025/02/21	2035/02/20	声音、视频和信息传送；声音、图片 和数据信号传送；计算机辅助信息 和图像传送；声音、图像、信号和数 据的网络传送；数据流传输；计算机 终端通信；数字网络通信服务；电子 公告牌服务；提供互联网聊天室；位 置定位服务（电信服务）（截止）
5	矿 安 神 瞳 AI 盒 子	42	2024/08/27	2024/11/20	2025/02/21	2035/02/20	计算机软件安装、维护和修理；信息 技术咨询；软件设计和开发；计算机 软件更新；计算机程序和数据的数 据转换（非有形转换）；远程数据备 份；人工智能领域的研究；人工智能 技术咨询；通过云计算提供虚拟计 算机系统；用于数据处理的计算机 编程服务（截止）
6	矿 安 神 瞳	9	2024/08/27	2024/11/20	2025/02/28	2035/02/27	计算机服务器；处理信息、数据、声 音和图像用中央处理器；监视器（计 算机硬件）；数据处理设备；可下载 的计算机应用软件；安全监控机器 人；声音和图像载体用录制装置；电 及电子视频监控设备；音频视频接 收器；报警器（截止）
7	矿 安 神 瞳	37	2024/08/27	2024/11/27	2025/02/21	2035/02/20	计算机硬件安装、维护和修理；维修 信息；机械安装、保养和修理；电器 的安装和修理；建筑的施工和维修； 计算机系统的安装；计算机及其周 边设备的安装、修理和维护；电子设 备修理；电子监控器的安装；摄影机 器和设备的修理或维护（截止）
8	矿 安 神 瞳	38	2024/08/27	2024/11/20	2025/02/28	2035/02/27	声音、视频和信息传送；声音、图片 和数据信号传送；计算机辅助信息 和图像传送；声音、图像、信号和数 据的网络传送；数据流传输；计算机 终端通信；数字网络通信服务；电子

							广告牌服务；提供互联网聊天室；位置定位服务（电信服务）（截止）
9	矿安神瞳	42	2024/08/27	2024/11/27	2025/02/21	2035/02/20	计算机软件安装、维护和修理；信息技术咨询；软件设计和开发；计算机软件更新；计算机程序和数据库的数据转换（非有形转换）；远程数据备份；人工智能领域的研究；人工智能技术咨询；通过云计算提供虚拟计算机系统；用于数据处理的计算机编程服务（截止）
10	矿山星途	9	2024/12/10	2025/03/09	2025/06/14	2035/06/13	交互式触屏终端；可下载的计算机应用软件；含内部通信系统的电话机；网络通信设备；计算机外围设备；内部通信装置；科学研究用具有人工智能的人形机器人；传感器；无线电电话终端；已录制的计算机程序（截止）
11	矿山星途	38	2024/12/10	2025/03/09	2025/06/14	2035/06/13	位置定位服务（电信服务）；声音、图像、信号和数据的网络传送；通过视频通信系统传送 信息；声音、视频和信息传送；移动电话通信；数字网络通信服务；提供电子通信连接；电子广告牌服务；计算机终端通信；计算机辅助信息和图像传送（截止）
12	矿山星途	42	2024/12/10	2025/03/09	2025/06/14	2035/06/13	人工智能技术咨询；人工智能领域的研究；机器视觉技术研究；用于数据处理的计算机编程 服务；无线计算机网络的设计和开发；深度学习领域的研究；电子数据安全系统的设计和开发；软件和数据库系统的开发、更新和维护；远程数据备份；通过云计算提供虚拟计算机系统（截止）
13	矿井星途	9	2024/12/10	2025/03/09	2025/06/14	2035/06/13	交互式触屏终端；可下载的计算机应用软件；含内部通信系统的电话机；网络通信设备；计算机外围设备；内部通信装置；科学研究用具有人工智能的人形机器人；传感器；无线电电话终端；已录制的计算机程序（截止）

14	矿井星途	37	2024/12/10	2025/03/09	2025/06/14	2035/06/13	通信设备的安装；通信网络设备的安装；通信用机器和设备的修理或维护；计算机硬件安装、维护和修理；计算机系统的安装；互联网终端设备的安装；数据处理设备的安装、维护和修理服务；电子监控器的安装；摄影机器和设备的修理或维护；无线通信设备的修理（截止）
15	矿井星途	38	2024/12/10	2025/03/09	2025/06/14	2035/06/13	位置定位服务（电信服务）；声音、图像、信号和数据的网络传送；通过视频通信系统传送信息；声音、视频和信息传送；移动电话通信；数字网络通信服务；提供电子通信连接；电子公告牌服务；计算机终端通信；计算机辅助信息和图像传送（截止）
16	矿井星途	9	2024/12/10	2025/03/09	2025/08/28	2035/08/27	含内部通信系统的电话机；网络通信设备；内部通信装置；传感器；无线电电话终端（截止）

（二）知识产权保护措施的变动情况

公司高度重视知识产权保护，针对专利、商标、著作权等各类知识产权，建立了《无形资产管理制

三、 研发情况

（一） 研发模式

公司已设立了研发中心和中央研究院，其中研发中心下设通信研发部、电力研发部、集成产品研发部、防爆研发部、测试认证部等部门，中央研究院下设 5G 终端产品开发部、AI 和云技术研究部、鸿蒙研究部、工业互联网研究部等部门。研发中心和中央研究院共同负责各类智能矿山软硬件产品的研发以及新一代信息技术与矿山等行业的深度融合应用。

公司制定了严格的研发管理制度，形成了规范的研发流程，全面覆盖产品研发的各个阶段，包括立项评审、样机研制、样机/软件测试、批量试生产/现场试运行等环节，确保各项新产品研发的质量、风险和成本均得到有效管控。

2025 年合作研发与外包研发情况

报告期内，公司存在合作研发与外包研发（委外研发）活动，具体情况如下：

（一）合作研发项目

截至报告期末，公司正在执行的合作研发项目主要为矿用开关的相关研发事宜，矿用开关是公司一款新产品，公司与合作方的合作研发，目的是为了缩短研发周期，把该产品快速推向市场。各自领域内的研发工作产生的知识产权归各方自有，公司对合作方不产生依赖。

(二) 外包研发（委外研发）项目

2025年，公司为提升研发效率，将部分研发辅助性工作进行委外，主要涉及结构壳体、附属功能模块、非公司专业部件等的委托设计和开发，以及特定软件功能的开发。主要委外项目有停送电操作安全管控系统开发、定值计算软件与大模型培训考试模块开发、智能辅运系统相关委外开发等，委外研发相关知识产权全部归公司所有，研发周期不超过一年，研发规模和研发费用都较小，属于产品辅助性设计和开发，公司对各合作方均不存在依赖。

公司的合作与外包研发是对自主研发体系的有效补充，有助于减小产品开发周期，节约研发费用，对公司核心技术的独立性与自主性不构成影响。

(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	基于多模态的智能供电系统 V1.0 开发	11,730,846.37	12,356,859.73
2	矿山星途 (矿山新一代信息通信基础设施及系统应用)	10,990,414.27	10,990,414.27
3	智能矿山机器视觉系列产品 4.0	8,004,297.10	8,690,305.03
4	矿山井下精确定位系统迭代研发	5,091,957.70	10,542,344.38
5	智能矿山融合调度通信系统研发	3,291,416.29	15,423,503.41
合计		39,108,931.73	58,003,426.82

研发项目分析：

报告期内，公司围绕年初制定的经营目标，规划年度研发项目。旨在通过创新、优化现有产品，不断提升公司产品质量与核心竞争力，促进企业持续稳定发展，报告期内共计发生研发支出 43,057,190.17 元，研发投入均费用化，未形成资本化项目投入。

公司 2025 年的研发支出集中投向通信与电力三大核心战略方向：

通信侧（专网、定位、终端）的投入旨在强化网络基础、拓展应用生态、巩固市场统治力；

电力侧（终端、平台）的投入则聚焦于智能化升级与国产化替代，深化垂直领域竞争力；

AI 侧（模型、算法）的投入致力于矿井绿色开采、建设智能工作面、井下无人、少人化替代等。

这些研发项目相互协同，共同支撑公司“构建万物互联的矿山世界”的愿景。预计将持续巩固公司的行业地位，并加速向矿山工业互联网综合服务商的战略转型。

四、 业务模式

报告期内，公司业务模式如下：

一、 主要业务类别、客户与供应商类型

公司业务可主要归类为智能矿山信息与通信、供电安全与节能、机器视觉与 AI 三大类，主要服务于煤炭行业。

1. 主要客户类型：公司业务的最终客户均为国内各大煤炭生产企业。

2. 主要供应商类型：包括电子元器件、结构件、线缆、模块等生产商。

二、 各类业务应用的主要知识产权及其作用

公司核心技术产品均拥有完全自主知识产权，知识产权在业务开展中起到核心支撑和竞争优势保障作用。

智能矿山信息与通信（含 5G 产品）：

1. 主要知识产权：拥有矿用 5G 通信系统相关专利及软件著作权。此外，在矿灯、扩播电话等产品上拥有多项外观设计专利。
2. 作用：相关知识产权支撑了公司矿用 5G 通信系统、融合通信一张网、智能调度平台等产品的研发与落地，特别是 5G 相关技术专利，使公司成为行业 5G 应用的引领者，支撑了全国市场占有率领先的地位。

智能供电产品与系统：

1. 主要知识产权：拥有多项发明专利及实用新型专利，如《一种供电网的防越级跳闸的方法》、《一种复合信号法选择性漏电保护方法和系统》、《一种煤矿配电网智能保护系统》等；以及《山源煤矿电网物联智能云平台软件》、《山源能效管理系统软件》等大量软件著作权。
2. 作用：这些专利和软件著作权构成了公司智能供电系统的技术内核，解决了煤矿井下越级跳闸、漏电保护等长期存在的安全问题，实现了供电系统的智能化监控、保护、诊断和能效管理，是公司在该领域保持领先地位和产品差异化的根本。

机器视觉与 AI 系统相关产品：

1. 主要知识产权：公司在国内煤炭行业 AI 应用上起步较早，拥有多项发明专利及软件著作权，如《基于 AI 模型的工业环境数据分析方法、装置和系统》等发明专利。
2. 作用：这些专利和软件著作权构成了机器视觉与 AI 系统的技术底座，解决了煤矿井下复杂环境中的矿工安全问题，实现了井下的少人、无人化。

三、 从事各类业务的主要人员构成

公司坚持研发投入，核心技术人员均为行业内具有资深经验的专家，

截至报告期，公司员工总数 407 人，其中研发人员占比 28.26%。研发机构包括上海总部研究院及北京、西安、深圳、郑州四个研发中心，覆盖了调度通信、智能矿山软件、5G 与 AI 算法、智能供电等专业方向。

四、 各类业务取得的收入、投入的成本以及毛利率情况：

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%
智能矿山信息与通信产品	212,070,993.70	117,260,061.29	44.71%
智能矿山供电安全与节能产品	155,610,897.60	70,151,434.42	54.92%
智能矿山机器视觉与 AI 产品	51,445,698.39	23,796,471.59	53.74%

五、 产品迭代情况

√适用 □不适用

2025 年，公司围绕“智慧矿山”核心战略，对关键产品线进行迭代升级，旨在巩固技术领先地位、提升市场竞争力并拓展应用边界。

1、信息与通信产品线：完善终端生态，增强系统协同，快速迭代并扩充智能终端产品矩阵，与通信系统形成更强协同，完善了公司“5G+融合通信一张网”的战略产品生态；

2、智能供电产品线：深化 AI 与国产化，解决行业难题，推动供电系统产品从“监控”向“智能决策”升级，并强化国产化技术替代，巩固在矿山供电安全与节能领域的行业地位；

3、智能视觉与 AI 产品线：拓展平台能力与行业边界，推动 AI 平台向大模型架构演进，并拓展至

非煤行业。对“AI 盒子”等相关产品进行迭代，并开发“化工版 AI 盒子”，完善公司“5G+AI 智能视觉平台”的战略布局，促进非煤矿山等新市场机遇的发掘，驱动业务增长。

2025 年的产品迭代紧密围绕公司核心技术战略，聚焦 AI 深度融合、国产化替代、工程效率提升及生态扩展。这些升级基于客户反馈与市场前瞻，旨在强化技术壁垒、提升产品竞争力，对实现销售目标、维持业绩增长及开拓新市场具有积极推动作用。

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

公司对于向矿山客户提供的智能矿山信息与通信、供电安全与节能、机器视觉与 AI 等系统级相关产品和解决方案，提供安装调试服务，不涉及承揽分包和发包等相关业务。

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

第六节 公司治理

一、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
景杰	董事长、总经理	男	1967.4	2023.5.30	2026.5.29	30,003,460	0	30,003,460	36.5945%
张朝平	副董事长、副总经理	男	1967.4	2023.5.30	2026.5.29	13,273,190	0	13,273,190	16.1890%
李秀文	董事、副总经理	男	1980.3	2023.5.30	2026.5.29	5,464,880	0	5,464,880	6.6654%
郭涛	董事	男	1993.7	2023.5.30	2026.5.29	0	0	0	
杨玉海	独立董事	男	1969.12	2023.5.30	2026.5.29	0	0	0	
朱蕾	独立董事	女	1971.10	2023.5.30	2026.5.29	0	0	0	
付志勇	职工董事	男	1974.4	2025.12.31	2026.5.29	0	0	0	
张云峰	独立董事	男	1963.12	2025.12.31	2026.5.29	0	0	0	
卜海滨	副总经理	男	1975.2	2023.5.30	2026.5.29	3,440,510	-500	3,440,010	4.1963%
曾剑文	副总经理	男	1977.10	2023.5.30	2026.5.29	0	0	0	
刘碧波	副总经理	男	1973.1	2023.5.30	2026.5.29	115,572	0	115,572	0.1410%
周云鹏	董事会秘书	男	1978.2	2023.5.30	2026.5.29	0	0	0	
史浩然	财务负责人	男	1980.12	2023.5.30	2026.5.29	0	0	0	

注：股数指直接持股数量。

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
朱蕾	是	是	是	否	否
杨玉海	是	否	是	否	否
郭涛	否	否	否	否	否

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
付志勇	监事会主席	新任	职工董事	公司治理结构调整
黄宗林	监事	离任	无	公司治理结构调整
许俊兰	职工监事	离任	无	公司治理结构调整
张云峰	无	新任	独立董事	公司治理结构调整

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

付志勇简历如下：

男，1974年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997年7月至2005年10月，担任河南思达科技股份有限公司电力技术公司主管；2005年11月至2009年2月，担任珠海万力达电气股份有限公司中南区域经理；2009年2月起在公司处任职，现任山源科技董事、研发总监；

张云峰简历如下：

男，1963年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1984-08至1990-02，航空工业部第六二六研究所助理工程师、党办秘书；1990-02至1994-08，航空航天工业部第六二六研究所办公室副主任；1994-08至1995-08，上海万国证券公司南京证券联合业务部电脑专管员；1995-08至1998-01，南京师范大学计算机公共课教学研究部讲师、主任；1996-07至2011-03，申银万国证券股份有限公司，电脑主管、项目经理、海防路营业部副经理、经纪管理总部市场营销部副经理、经纪管理总部股份转让部经理、股份转让总部筹备组副组长、代办股份转让总部总经理；2011-03至2021-09，上海股权托管交易中心股份有限公司党委书记、总经理、副董事长、法定代表人、兼任上海股权托管登记中心董事长和法定代表人、上海市第十一届党代会代表、上海市第十三届政协委员、中国证券业协会区域性股权市场委员会副主任委员、上海金融业联合会理事；2021-09至2023-04，原上海联合产权交易所有限公司（现上海交易集团有限公司）高级业务总监、兼任上海股权托管交易中心股份有限公司党委书记、总经理、副董事长、法定代表人、兼任上海股权托管登记中心董事长、法定代表人、上海市第十一届党代会代表、上海市第十三届政协委员、中国证券业协会区域性股权市场委员会副主任委员、上海金融业联合会理事；2025年12月31日至今，担任山源科技独立董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产及技术服务人员	154	19	24	149
研发人员	119	10	14	115
销售人员	93	10	5	98
管理及行政人员	47	5	7	45
员工总计	413	44	50	407

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	20	19
本科	207	203
专科	151	153
专科以下	35	31
员工总计	413	407

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：公司建立了以绩效考核体系为基础、具有市场竞争力的薪酬制度。公司实行全员劳动合同制，严格按照《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法规、规范性文件的要求，建立了《薪酬管理制度》，并与员工签订《劳动合同书》。同时，依据国家法律法规及社会保险相关政策，为员工缴纳养老、医疗、工伤、生育、失业保险及住房公积金，切实维护和保障员工的各项合法权益。此外，公司还提供节日福利，并适时组织员工活动及团队建设，以丰富员工业余文化生活。

2、培训计划：公司秉持“以人为本”的宗旨，高度重视人才的培养与开发，制定了《培训管理制度》。通过定期组织各类培训，帮助员工提升和增强专业技能。在人才培养过程中，公司已建立起一套系统化的培训体系。同时，针对新员工，实行和老员工结对的“一对一”带教模式，快速帮助新员工学习专业技能。

3、需公司承担费用的离退休职工人数（含返聘人员）共 7 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
张朝平	无变动	副董事长、副总经理、研发中心负责人	13,273,190	0	13,273,190
刘碧波	无变动	副总经理、中央研究院院长、人工智能事业部负责人	115,572	0	115,572
李秀文	无变动	董事、副总经理、通信事业部负责人、营销中心负责人	5,464,880	0	5,464,880
付志勇	无变动	董事、研发中心研发总监	0	0	0

袁刚	无变动	中央研究院副院长	0	0	0
----	-----	----------	---	---	---

注：股数指直接持股数量。

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工没有发生变动。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

<p>公司根据《公司法》等法律、法规和规范性文件的要求，制定了《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事制度》《总经理工作细则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《关于防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》《董事会战略委员会工作规则》《董事会审计委员会工作规则》和《董事会提名与薪酬委员会工作规则》等其他各项相关制度。该等制度的制定及内容均符合《公司法》《管理办法》《挂牌规则》《挂牌公司治理规则》等相关法律、法规、规章和规范性文件及山源科技《公司章程》的规定。</p> <p>董事会认为，公司治理机制给所有股东提供合适的保护和平等权利，不存在损害股东权益和中小股东利益的情形。非控股股东和实际控制人股东在公司治理中发挥了重要作用，公司治理机制能够有效保护全体股东的合法权益，公司治理机制能够保证公司规范运作。</p> <p>公司依法设立了股东会、董事会以及开展日常经营业务所需的其他必要内部机构，在董事会下设战略委员会、审计委员会、提名与薪酬委员会，选举了独立董事、职工代表董事，聘请了总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书等高级管理人员。公司具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《公司法》《管理办法》《挂牌规则》《挂牌公司治理规则》等相关法律、法规、规章和规范性文件及山源科技《公司章程》的规定。</p> <p>报告期内，公司未引入职业经理人。</p>

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

<p>2025年12月31日，公司2025年第一次临时股东会作出决议，不再设置监事会或监事，由董事会审计委员会承接并行使监事会职权。</p> <p>公司监事会及审计委员会在各自任期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。</p>
--

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

<p>公司与控股股东和实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。公司拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖</p>

于股东或其它任何关联方。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度，报告期内未发现上述管理制度重大缺陷。

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	中汇会审[2026]6774号		
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室		
审计报告日期	2026年4月28日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	罗静 1年	洪海莉 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	2年		
会计师事务所审计报酬（万元）	50		

审计报告

中汇会审[2026]6774号

上海山源电子科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海山源电子科技股份有限公司（以下简称山源科技公司）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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山源科技公司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》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山源科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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。

（一）营业收入的确认

1. 事项描述

山源科技公司主要从事智能矿山通信、电力等信息系统的研发、生产、销售和服务。报告期内山源科技公司的收入金额如财务报表附注“合并财务报表项目注释-营业收入/营业成本”披露。

山源科技公司主要产品为智能矿山信息与通信、供电安全与节能、机器视觉与AI等产品与系统，收入确认的会计政策的披露见财务报表附注“主要会计政策和会计估计-收入”。

公司2025年度确认了营业收入4.19亿元。鉴于营业收入是公司关键业绩指标之一，且不同业务模式下销售收入确认的时点及依据不同。可能存在收入确认金额不准确或计入不正确会计期间的固有风险，因此我们将销售产品的收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

（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，并测试相关控制执行的有效性；

（2）了解同行业可比上市收入确认政策，与管理层讨论业务特点及检查相关合同，对与山源科技公司营业收入确认有关的重大风险及确认时点进行了分析评估，进而评估山源科技公司营业收入的确认政策；

（3）对营业收入执行实质性分析程序：结合客户结构、产品结构以及成本变动因素，

分析月度、年度毛利率变动情况；结合同行业上市公司营业情况分析公司业绩波动的合理性；

(4) 向主要供应商、客户函证报告期交易金额，并与账面记录进行核对，确认销售金额的真实性、准确性；

(5) 对报告期内记录的收入交易选取样本，核对合同、收入确认单据等支持性文件，以验证收入的真实性；

(6) 针对资产负债表日前后确认的收入，选取样本检查相关支持性凭证，确认收入是否记录在恰当的会计期间。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

山源科技公司合并财务报表中2025年12月31日应收账款账面价值为5.14亿元，占资产总额的比例为47.02%。具体详见财务报表附注“主要会计政策和会计估计-应收账款”及“合并财务报表项目注释-应收账款”。

由于应收账款可收回金额方面涉及管理层运用重大会计估计和判断，并且管理层的估计和判断具有不确定性，基于应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重大影响，我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。

2. 审计应对

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

(2) 复核管理层对应收账款进行减值测试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；

(3) 对客户单位进行抽样检查，检查其收入确认、应收账款计量与合同、回款原始凭证的对应关系，对应收账款账龄记录进行复核；

(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；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对应计提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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估山源科技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山源科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

山源科技公司治理层(以下简称治理层)负责监督山源科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对山源科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确

定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致山源科技公司不能持续经营。

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

(六) 就山源科技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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：罗静

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：洪海莉

报告日期：2026年4月28日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(一)	186,841,710.42	189,703,809.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	13,166,040.76	41,739,245.46
应收账款	五(三)	514,027,925.89	434,171,511.54
应收款项融资	五(四)	3,632,391.93	5,477,244.61
预付款项	五(五)	2,977,082.43	2,785,710.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(六)	6,347,441.61	6,601,917.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(七)	95,185,347.33	103,652,222.43
其中：数据资源			
合同资产	五(八)	13,572,349.56	23,912,492.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五(九)	9,142,498.10	1,375,506.50
其他流动资产	五(十)	57,559,313.92	52,010,328.14
流动资产合计		902,452,101.95	861,429,987.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(十一)	40,606,558.94	43,899,764.84

在建工程	五(十二)	88,839,833.16	54,877,869.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十三)	4,068,212.37	7,248,257.30
无形资产	五(十四)	14,697,394.60	16,028,068.06
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五(十五)	4,595,395.75	4,595,395.75
长期待摊费用	五(十六)	376,229.67	260,493.44
递延所得税资产	五(十七)	15,309,027.21	12,691,955.13
其他非流动资产	五(十八)	22,233,158.66	25,560,273.18
非流动资产合计		190,725,810.36	165,162,077.01
资产总计		1,093,177,912.31	1,026,592,064.47
流动负债：			
短期借款	五(十九)	11,004,247.22	2,185,200.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(二十)	51,248,817.88	50,778,777.50
应付账款	五(二十一)	80,025,585.89	71,428,415.88
预收款项			
合同负债	五(二十二)	1,298,354.66	9,187,245.09
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(二十三)	12,471,048.61	19,227,995.74
应交税费	五(二十四)	19,279,713.19	22,894,261.75
其他应付款	五(二十五)	13,611,490.42	11,426,013.13
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十六)	6,936,043.65	3,576,816.81
其他流动负债	五(二十七)	10,258,007.81	25,880,232.75
流动负债合计		206,133,309.33	216,584,958.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五(二十八)	42,166,374.12	27,077,493.27
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(二十九)	1,458,645.99	3,638,131.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五(三十)	7,066,098.20	9,618,190.12
递延收益	五(三十一)	2,751,420.61	3,380,407.17
递延所得税负债	五(二十七)	569,309.70	1,036,649.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		54,011,848.62	44,750,871.31
负债合计		260,145,157.95	261,335,829.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(三十二)	81,988,880.00	81,988,880.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(三十三)	400,176,627.49	390,876,314.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(三十四)	29,166,815.64	15,250,754.64
一般风险准备			
未分配利润	五(三十五)	321,700,431.23	277,140,284.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		833,032,754.36	765,256,234.51
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		833,032,754.36	765,256,234.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,093,177,912.31	1,026,592,064.47

法定代表人：景杰

主管会计工作负责人：史浩然

会计机构负责人：史浩然

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		139,544,124.09	137,389,541.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		12,921,021.38	41,739,245.46
应收账款	十六(一)	489,324,585.77	408,463,670.57
应收款项融资		3,437,665.93	5,070,710.61

预付款项		2,711,560.16	2,616,382.80
其他应收款	十六(二)	143,686,910.10	11,538,704.46
其中：应收利息			
应收股利		130,000,000.00	
买入返售金融资产			
存货		94,727,213.05	107,997,881.58
其中：数据资源			
合同资产		13,564,844.56	23,912,492.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		9,142,498.10	1,375,506.50
其他流动资产		53,536,665.30	49,794,168.31
流动资产合计		962,597,088.44	789,898,304.21
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六(三)	32,002,237.26	28,270,916.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		38,431,477.95	41,669,223.29
在建工程		88,839,833.16	54,877,869.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,691,223.39	3,806,725.87
无形资产		14,509,086.81	15,651,452.63
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		376,229.67	253,710.40
递延所得税资产		14,238,011.65	11,748,044.28
其他非流动资产		23,223,158.66	26,550,273.18
非流动资产合计		213,311,258.55	182,828,215.91
资产总计		1,175,908,346.99	972,726,520.12
流动负债：			
短期借款		11,004,247.22	2,185,200.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		51,248,817.88	50,778,777.50
应付账款		298,251,284.40	232,902,858.51
预收款项			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		10,848,712.11	16,670,148.39
应交税费		7,696,018.20	15,448,455.58
其他应付款		13,164,176.21	11,318,821.76
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,929,731.68	8,913,853.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,824,737.50	2,365,305.72
其他流动负债		10,539,686.82	25,941,487.81
流动负债合计		410,507,412.02	366,524,908.56
非流动负债：			
长期借款		42,166,374.12	27,077,493.27
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		309,924.79	1,162,002.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		7,066,098.20	9,618,190.12
递延收益		2,751,420.61	3,380,407.17
递延所得税负债		253,683.51	571,008.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,547,501.23	41,809,101.68
负债合计		463,054,913.25	408,334,010.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本		81,988,880.00	81,988,880.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		400,176,627.49	390,876,314.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,166,815.64	15,250,754.64
一般风险准备			
未分配利润		201,521,110.61	76,276,560.32
所有者权益（或股东权益）合计		712,853,433.74	564,392,509.88
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,175,908,346.99	972,726,520.12

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入	五(三十六)	419,202,361.60	561,336,702.28
其中：营业收入		419,202,361.60	561,336,702.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		340,968,775.20	480,769,460.55
其中：营业成本	五(三十六)	211,229,813.32	327,293,603.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(三十七)	4,241,757.95	4,940,929.12
销售费用	五(三十八)	45,817,238.59	55,175,286.74
管理费用	五(三十九)	38,224,570.99	45,871,104.87
研发费用	五(四十)	43,057,190.17	49,461,819.86
财务费用	五(四十一)	-1,601,795.82	-1,973,283.25
其中：利息费用		242,567.83	522,545.69
利息收入		2,097,155.62	3,307,765.14
加：其他收益	五(四十二)	13,742,690.36	10,140,739.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十三)	2,051,744.05	2,387,591.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十四)	-24,383,656.42	-19,865,183.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十五)	-2,917,515.58	-1,705,859.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十六)	80,135.38	129,010.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,806,984.19	71,653,539.34
加：营业外收入	五(四十七)	99,818.87	100,652.67
减：营业外支出	五(四十八)	562,299.07	37,575.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,344,503.99	71,716,616.87
减：所得税费用	五(四十九)	7,868,296.71	8,171,494.63

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,476,207.28	63,545,122.24
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）		58,476,207.28	63,545,122.24
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		58,476,207.28	63,545,122.24
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		58,476,207.28	63,545,122.24
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		58,476,207.28	63,545,122.24
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.71	0.78
（二）稀释每股收益（元/股）		0.71	0.78

法定代表人：景杰

主管会计工作负责人：史浩然

会计机构负责人：史浩然

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十六(四)	392,922,638.30	534,883,409.19

减：营业成本	十六(四)	276,559,147.06	391,067,803.10
税金及附加		2,741,840.11	3,716,981.44
销售费用		39,840,511.68	49,636,189.51
管理费用		32,366,887.01	39,728,518.93
研发费用		28,393,836.48	34,010,551.09
财务费用		-1,557,969.53	-2,026,359.74
其中：利息费用		114,753.46	271,813.28
利息收入		1,899,933.10	3,091,194.49
加：其他收益		7,941,121.54	4,308,610.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十六(五)	139,784,971.70	22,387,591.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-21,253,361.54	-18,645,383.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,917,120.58	-1,700,426.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		67,251.48	5,903.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		138,201,248.09	25,106,020.25
加：营业外收入		99,818.87	83,413.00
减：营业外支出		20,111.72	26,842.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		138,280,955.24	25,162,590.91
减：所得税费用		-879,656.05	-264,444.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		139,160,611.29	25,427,034.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		139,160,611.29	25,427,034.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		139,160,611.29	25,427,034.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		318,442,644.07	379,588,538.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,676,659.37	5,761,111.53
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十)	11,836,205.39	9,691,587.65
经营活动现金流入小计		335,955,508.83	395,041,237.86
购买商品、接受劳务支付的现金		140,189,012.21	248,256,591.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		106,808,136.15	106,613,897.40
支付的各项税费		46,857,866.38	41,477,673.55
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十)	38,833,870.53	46,507,529.85
经营活动现金流出小计		332,688,885.27	442,855,692.27
经营活动产生的现金流量净额		3,266,623.56	-47,814,454.41
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		641,402.80	59,234.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(五十)	2,336,000.00	584,000.00
投资活动现金流入小计		2,977,402.80	643,234.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,663,861.76	48,349,716.30
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,663,861.76	48,349,716.30
投资活动产生的现金流量净额		-26,686,458.96	-47,706,482.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,774,033.53	28,077,493.27
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十)		35,502,246.48
筹资活动现金流入小计		30,774,033.53	63,579,739.75
偿还债务支付的现金		83,242.18	3,639,726.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		896,350.88	140,219.77
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(五十)	6,899,607.33	10,808,565.26
筹资活动现金流出小计		7,879,200.39	14,588,511.98
筹资活动产生的现金流量净额		22,894,833.14	48,991,227.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-525,002.26	-46,529,708.64
加：期初现金及现金等价物余额		186,669,456.42	233,199,165.06
六、期末现金及现金等价物余额		186,144,454.16	186,669,456.42

法定代表人：景杰

主管会计工作负责人：史浩然

会计机构负责人：史浩然

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		293,132,461.27	347,998,383.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,557,767.87	13,253,035.57

经营活动现金流入小计		306,690,229.14	361,251,418.65
购买商品、接受劳务支付的现金		151,963,896.43	279,469,381.46
支付给职工以及为职工支付的现金		86,134,660.61	86,322,111.54
支付的各项税费		28,011,163.23	22,604,760.78
支付其他与经营活动有关的现金		38,573,025.06	85,278,347.00
经营活动现金流出小计		304,682,745.33	473,674,600.78
经营活动产生的现金流量净额		2,007,483.81	-112,423,182.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		391.10	6,304,418.27
取得投资收益收到的现金		8,000,000.00	30,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		511,258.41	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,335,999.78	584,000.00
投资活动现金流入小计		10,847,649.29	36,888,418.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,835,181.74	47,574,682.86
投资支付的现金		1,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			54,333.98
投资活动现金流出小计		32,335,181.74	47,629,016.84
投资活动产生的现金流量净额		-21,487,532.45	-10,740,598.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,774,033.53	28,077,493.27
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			28,317,046.48
筹资活动现金流入小计		30,774,033.53	56,394,539.75
偿还债务支付的现金			3,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		895,780.74	98,465.28
支付其他与筹资活动有关的现金		5,906,525.14	536,868.90
筹资活动现金流出小计		6,802,305.88	4,035,334.18
筹资活动产生的现金流量净额		23,971,727.65	52,359,205.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,491,679.01	-70,804,575.13
加：期初现金及现金等价物余额		134,355,188.82	205,159,763.95
六、期末现金及现金等价物余额		138,846,867.83	134,355,188.82

(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	81,988,880.00				390,876,314.92				15,250,754.64		277,140,284.95		765,256,234.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	81,988,880.00				390,876,314.92				15,250,754.64		277,140,284.95		765,256,234.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,300,312.57				13,916,061.00		44,560,146.28		67,776,519.85
（一）综合收益总额											58,476,207.28		58,476,207.28
（二）所有者投入和减少资本					9,300,312.57								9,300,312.57
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				9,300,312.57							9,300,312.57
4. 其他											
(三) 利润分配								13,916,061.00	-13,916,061.00		
1. 提取盈余公积								13,916,061.00	-13,916,061.00		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											

四、本年期末余额	81,988,880.00			400,176,627.49			29,166,815.64		321,700,431.23		833,032,754.36
----------	---------------	--	--	----------------	--	--	---------------	--	----------------	--	----------------

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	81,988,880.00				374,434,634.70				12,708,051.14		216,137,866.21		685,269,432.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	81,988,880.00				374,434,634.70				12,708,051.14		216,137,866.21		685,269,432.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					16,441,680.22				2,542,703.50		61,002,418.74		79,986,802.46
（一）综合收益总额											63,545,122.24		63,545,122.24
（二）所有者投入和减少资本					16,441,680.22								16,441,680.22
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					16,441,680.22								16,441,680.22

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,542,703.50	-2,542,703.50			
1. 提取盈余公积								2,542,703.50	-2,542,703.50			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	81,988,880.00				390,876,314.92			15,250,754.64	277,140,284.95			765,256,234.51

法定代表人：景杰

主管会计工作负责人：史浩然

会计机构负责人：史浩然

(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	81,988,880.00				390,876,314.92				15,250,754.64		76,276,560.32	564,392,509.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,988,880.00				390,876,314.92				15,250,754.64		76,276,560.32	564,392,509.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					9,300,312.57				13,916,061.00		125,244,550.29	148,460,923.86
(一) 综合收益总额											139,160,611.29	139,160,611.29
(二) 所有者投入和减少资本					9,300,312.57							9,300,312.57
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				9,300,312.57							9,300,312.57
4. 其他											
(三) 利润分配							13,916,061.00		-13,916,061.00		
1. 提取盈余公积							13,916,061.00		-13,916,061.00		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他												
四、本期末余额	81,988,880.00				400,176,627.49				29,166,815.64		201,521,110.61	712,853,433.74

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	81,988,880.00				374,434,634.70				12,708,051.14		53,392,228.84	522,523,794.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,988,880.00				374,434,634.70				12,708,051.14		53,392,228.84	522,523,794.68
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					16,441,680.22				2,542,703.50		22,884,331.48	41,868,715.20
(一) 综合收益总额											25,427,034.98	25,427,034.98
(二) 所有者投入和减少资本					16,441,680.22							16,441,680.22
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					16,441,680.22							16,441,680.22

4. 其他											
（三）利润分配								2,542,703.50	-2,542,703.50		
1. 提取盈余公积								2,542,703.50	-2,542,703.50		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	81,988,880.00				390,876,314.92			15,250,754.64	76,276,560.32	564,392,509.88	

上海山源电子科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

一、公司基本情况

上海山源电子科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系上海山源电子电气科技发展有限公司(以下简称“山源有限公司”)整体变更并由原山源有限全体股东发起设立的股份有限公司。本公司现持有统一社会信用代码为91310000703196951W的营业执照,公司注册地:上海市松江区曹农路588号3幢2层209室。法定代表人:景杰。截至2025年12月31日,公司注册资本为人民币8,198.888万元,总股本为8,198.888万股,每股面值人民币1元。

本公司属软件和信息技术服务业行业。公司主营业务和产品:专业从事智能矿山信息与通信、供电安全与节能、机器视觉与AI等产品与系统的研发、生产、销售和服务,能够为矿山等领域客户提供规划设计、系统交付、运维优化等综合解决方案,赋能矿山行业数字化转型,实现矿山智能化。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认、应收账款坏账准备计提、固定资产折旧等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计,具体参见本附注“主要会计政策和会计估计——收入”、“主要会计政策和会计估计——应收

账款”、“主要会计政策和会计估计——固定资产”等相关说明。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 资产总额的 0.5%
重要的坏账准备收回或转回	金额 \geq 资产总额的 0.5%
重要的在建工程	金额 \geq 资产总额的 0.5%
收到/支付的重要的投资活动有关的现金	金额 \geq 资产总额的 1.5%
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额 \geq 资产总额的 0.5%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，

确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经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、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

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

2. 合并报表的编制方法

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，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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和往来对合

并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“主要会计政策

和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交

易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。

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，本公司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。

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，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应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) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未

偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。

该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3) 财务担保合同

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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 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，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和

会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果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，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（十）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十一）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所

述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
财务公司承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的财务公司
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

(十二) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方性质组合	合并范围内关联方的应收账款

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收账款账龄采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

(十三) 应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

(十四) 其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

组合名称	确定组合的依据
关联方组合	合并范围内关联方的其他应收款

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

其他应收款账龄采用其他应收款发生日作为计算账龄的起点,对于存在多笔业务的客户,账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

(十五) 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) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货,以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 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存货通常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存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计

售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、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；

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十六) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指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。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合

同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄信用风险特征组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

合同资产账龄采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(4) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

(十七) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报

表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应根据是否属于“一揽子交易”分别进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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。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享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转

当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司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，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，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和其他所有者权益按比例结转；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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供

经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

(十九) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工； (2) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求； 建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完成； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

(二十) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

（二十一）无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3、5、10
软件著作权	预计受益期限	6

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	20

使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销,但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核,并进行减值测试。

本公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,与以前估计不同的,调整原先估计数,并按会计估计变更处理;预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 基本原则

内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,应确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;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、产品等阶段,应确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,可证明其有用性;(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。如不满足上述条件的,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。

(二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产,存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

1. 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其

中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

（二十四）合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（二十六）预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十七）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括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

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认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，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，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应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，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，相应调整资本公积；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，相应调整资本公积，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。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关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。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额（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）。职工或者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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

（二十八）收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有

权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 公司为客户提供不需安装调试（寄售模式除外）的产品，公司按照合同的约定或根据客户要求将商品送达指定交货地点，以客户签署的验收单日期作为收入确认的时点；寄售模式下，公司按照合同的约定或根据客户要求将商品送达指定交货地点，以客户的结算单日期作为收入确认的时点；

(2) 公司为客户提供需安装调试的产品，公司按照合同的约定或根据客户要求将商品送达指定交货地点，经签收、安装调试后，以客户签署的验收报告日期作为收入确认的时点；

(3) 公司为客户提供维保服务，公司按照维保合同约定的维保期限，在维保服务期内按照直线法分摊确认收入。

（二十九）合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司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规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(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)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。合同取得成本摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产,其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的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,使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的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) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助,是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为:

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产,或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的,划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用

或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，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。

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

对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

(三十二) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金

额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。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。

(三十三) 债务重组损益确认时点和会计处理方法

1. 债权人

(1) 以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人受让包括现金在内的单项或多项金融资产的，金融资产初始确认时以公允价值计量，金融资产确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。债权人受让金融资产以外的资产的，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

(2) 采用以修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致全部债权终止确认，债权人在债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人按照修改后的条款以公允价值初始计量重组债权，重组债权的确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债权终止确认，债权人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，或者以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。对于以摊余成本计量的债权，债权人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债权的账面余额，并将相关利得或损失计入投资收益。

(3) 采用组合方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

2. 债务人

(1) 以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。以单项或多项金融资产清偿债务的，所清偿债务的账面价值与偿债金融资产账面价值的差额计入投资收益；以单项或多项非金融资产清偿债务的或者以包括金融资产和非金融资产在内的多项资产清偿债务的，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其他收益——债务重组收益。

(2) 将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债务人在所清偿债务符合终止确认条件

时确认债务重组损益。权益工具在初始确认时按照公允价值计量，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投资收益。

(3) 采用修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致债务终止确认，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。重组债务按照公允价值计量，终止确认的债务账面价值与重组债务确认金额之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债务终止确认，或者仅导致部分债务终止确认，对于未终止确认的部分债务，债务人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或其他适当方法进行后续计量。对于以摊余成本计量的债务，债务人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债务的账面价值，并将相关利得或损失计入投资收益。

(4) 以组合方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。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其他收益——债务重组收益或投资收益(仅涉及金融工具时)。

(三十四) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 金融工具的减值

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

的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

2. 存货跌价准备

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

(三十五) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%、5%
房产税	按照房产原值的70%、租金收入	1.2%、12%
城市维护建设税	实缴的流转税	7%、5%
教育费附加	实缴的流转税	3%
地方教育附加	实缴的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注]
土地使用税	土地使用面积	3.0元/平方米

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
上海山源电子科技股份有限公司	15%
北京迪为双兴通讯技术有限公司（以下简称“北京迪为”）	15%
上海苑盛软件科技有限公司（以下简称“上海苑盛”）	15%
深圳酷源数联科技有限公司（以下简称“深圳酷源”）	20%

纳税主体名称	所得税税率
内蒙古鄂数源矿融科技有限公司（以下简称“内蒙古矿融”）	20%

（二）税收优惠及批文

1. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）的有关规定，山源科技于2024年12月26日继续被认定为高新技术企业，取得编号为GR202431004895的《高新技术企业证书》，有效期三年。按照《企业所得税法》，公司2024-2026年度享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率。

2. 子公司北京迪为于2025年10月28日继续被认定为高新技术企业，并取得编号为GR202511002941的《高新技术企业证书》，有效期三年。按照《企业所得税法》，子公司北京迪为2025-2027年享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率。

3. 子公司上海苑盛于2023年12月12日继续被认定为高新技术企业，并取得编号为GR202331004608的《高新技术企业证书》，有效期三年。按照《企业所得税法》，子公司上海苑盛2023-2026年度享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率。

4. 根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第7号）文件规定，山源科技、北京迪为及上海苑盛报告期内享受按照研发费用实际发生额的100%在所得税前加计扣除的优惠政策。

5. 根据国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财政部、税务总局财税[2011]100号）的规定，子公司北京迪为、子公司上海苑盛、子公司深圳酷源享受增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品增值税实际税负超过3%的部分即征即退政策。

6. 根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财税[2023]43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额，公司适用该项税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指2025年1月1日，期末系指2025年12月31日；本期系指2025年度，上年系指2024年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	185,132,509.64	187,283,466.56
其他货币资金	1,709,200.78	2,420,342.62
合 计	186,841,710.42	189,703,809.18
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 各期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

3. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(二) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,238,251.09	28,919,625.39
财务公司承兑汇票	1,954,039.67	2,321,537.19
商业承兑汇票	1,973,750.00	10,498,082.88
合 计	13,166,040.76	41,739,245.46

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	13,818,951.95	100.00	652,911.19	4.72	13,166,040.76
其中：银行承兑汇票	9,238,251.09	66.85	-	-	9,238,251.09
财务公司承兑汇票	2,205,700.86	15.96	251,661.19	11.41	1,954,039.67
商业承兑汇票	2,375,000.00	17.19	401,250.00	16.89	1,973,750.00
合 计	13,818,951.95	100.00	652,911.19	4.72	13,166,040.76

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	43,335,697.12	100.00	1,596,451.66	3.68	41,739,245.46
其中：银行承兑汇票	28,919,625.39	66.73	-	-	28,919,625.39
财务公司承兑汇票	2,528,708.37	5.84	207,171.18	8.19	2,321,537.19
商业承兑汇票	11,887,363.36	27.43	1,389,280.48	11.69	10,498,082.88
合计	43,335,697.12	100.00	1,596,451.66	3.68	41,739,245.46

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收票据

项目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	9,238,251.09	-	-
财务公司承兑汇票	2,205,700.86	251,661.19	11.41
商业承兑汇票	2,375,000.00	401,250.00	16.89
小计	13,818,951.95	652,911.19	4.72

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,596,451.66	-943,540.47	-	-	-	652,911.19
小计	1,596,451.66	-943,540.47	-	-	-	652,911.19

4. 报告期各期末公司无已质押的应收票据。

5. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	8,355,631.71
财务公司承兑汇票	-	883,849.88
商业承兑汇票	-	849,740.12
小计	-	10,089,221.71

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	315,673,507.11	314,043,608.30
1-2年	189,895,983.05	133,466,908.85
2-3年	69,571,398.65	26,712,920.43
3-4年	8,576,116.44	7,203,781.76
4-5年	3,241,178.00	2,656,498.74
5年以上	3,446,126.44	3,822,176.00
账面余额小计	590,404,309.69	487,905,894.08

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,490,663.20	0.25	1,490,663.20	100.00	-
按组合计提坏账准备	588,913,646.49	99.75	74,885,720.60	12.72	514,027,925.89
其中：账龄组合	588,913,646.49	99.75	74,885,720.60	12.72	514,027,925.89
合 计	590,404,309.69	100.00	76,376,383.80	12.94	514,027,925.89

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,730,340.20	0.35	1,730,340.20	100.00	-
按组合计提坏账准备	486,175,553.88	99.65	52,004,042.34	10.70	434,171,511.54
其中：账龄组合	486,175,553.88	99.65	52,004,042.34	10.70	434,171,511.54
合 计	487,905,894.08	100.00	53,734,382.54	11.01	434,171,511.54

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山西东慧科技有限公司	771,400.00	771,400.00	100.00	预计无法收回
辽宁瑞华实业集团高新科技有限公司	528,263.20	528,263.20	100.00	预计无法收回

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	140,000.00	140,000.00	100.00	预计无法收回
郑州煤电股份有限公司超化煤矿	51,000.00	51,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	1,490,663.20	1,490,663.20	100.00	

续上表:

单位名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
晋城金力电气有限责任公司	1,006,077.00	1,006,077.00	100.00
辽宁瑞华实业集团高新科技有限公司	528,263.20	528,263.20	100.00
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	140,000.00	140,000.00	100.00
郑州煤电股份有限公司超化煤矿	51,000.00	51,000.00	100.00
济源市世纪电器有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00
小 计	1,730,340.20	1,730,340.20	100.00

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目: 账龄组合

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	315,673,507.11	15,783,675.44	5.00
1-2年	189,895,983.05	28,484,397.46	15.00
2-3年	68,271,735.45	20,481,520.64	30.00
3-4年	8,576,116.44	4,288,058.22	50.00
4-5年	3,241,178.00	2,592,942.40	80.00
5年以上	3,255,126.44	3,255,126.44	100.00
小 计	588,913,646.49	74,885,720.60	12.72

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他[注1]	
按单项计提坏账准备	1,730,340.20	771,400.00	1,006,077.00	5,000.00	-	1,490,663.20
按组合计提坏账准备	52,004,042.34	25,785,409.88	-	34,638.00	2,869,093.62	74,885,720.60
小 计	53,734,382.54	26,556,809.88	1,006,077.00	39,638.00	2,869,093.62	76,376,383.80

[注 1]其他系应收账款债务重组导致的坏账准备转出。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	39,638.00

5. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产、一年内到期的非流动资产和其他非流动资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	一年内到期的非流动资产期末余额	其他非流动资产期末余额
中国移动通信集团山西有限公司	30,311,632.71	360,895.00	1,716,749.95	-
郑州金鞍信息科技有限公司	21,111,527.00	-	-	-
山西人工智能矿山创新实验室有限公司	10,767,172.60	-	2,147,120.00	2,913,726.45
山西潞安集团潞宁煤业有限责任公司	13,882,993.20	-	-	1,117,992.00
西安华云机电科技有限公司	14,349,333.17	-	-	-
小 计	90,422,658.68	360,895.00	3,863,869.95	4,031,718.45

续上表：

单位名称	应收账款、合同资产、一年内到期的非流动资产及其他非流动资产期末余额	占上述资产期末合计数的比例(%)	上述资产减值准备期末数
中国移动通信集团山西有限公司	32,389,277.66	5.05	6,311,426.82
郑州金鞍信息科技有限公司	21,111,527.00	3.29	2,614,281.75
山西人工智能矿山创新实验室有限公司	15,828,019.05	2.47	2,340,670.86
山西潞安集团潞宁煤业有限责任公司	15,000,985.20	2.34	1,700,147.78
西安华云机电科技有限公司	14,349,333.17	2.24	1,429,516.68
小 计	98,679,142.08	15.38	14,396,043.89

(四) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用评级较高的银行承兑汇票	3,632,391.93	5,477,244.61

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	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	3,632,391.93	100.00	-	-	3,632,391.93
其中：信用评级较高的银行承兑汇票	3,632,391.93	100.00	-	-	3,632,391.93
合 计	3,632,391.93	100.00	-	-	3,632,391.93

续上表：

种 类	期初数				
	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	5,477,244.61	100.00	-	-	5,477,244.61
其中：信用评级较高的银行承兑汇票	5,477,244.61	100.00	-	-	5,477,244.61
合 计	5,477,244.61	100.00	-	-	5,477,244.61

3. 报告期各期末公司无已质押的应收款项融资。

4. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额
信用评级较高的银行承兑汇票	29,460,201.32

5. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
信用评级较高的银行承兑汇票	5,477,244.61	-1,844,852.68	-	3,632,391.93

续上表：

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
信用评级较高的银行承兑汇票	5,477,244.61	3,632,391.93	-	-

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,862,844.25	96.16	2,649,803.86	95.12

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-2年	59,317.83	1.99	54,920.35	1.97
2-3年	54,920.35	1.84	80,986.00	2.91
合 计	2,977,082.43	100.00	2,785,710.21	100.00

2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例 (%)
无锡创字物联技术有限公司	376,000.00	12.63
无锡宇宁智能科技有限公司	349,000.00	11.72
北京沃丽特科技有限公司	180,575.57	6.07
中国移动通信集团山西有限公司	96,022.05	3.23
深圳市欣瑞达信息技术有限公司	93,619.92	3.14
小 计	1,095,217.54	36.79

(六) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	7,216,777.99	869,336.38	6,347,441.61	7,694,789.42	1,092,872.37	6,601,917.05
合 计	7,216,777.99	869,336.38	6,347,441.61	7,694,789.42	1,092,872.37	6,601,917.05

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	2,318,781.48	4,968,084.16
履约保证金	881,739.42	1,284,032.42
备用金	886,434.56	331,485.21
押金	1,134,599.83	1,111,187.63
债务重组款	1,995,222.70	-

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
小 计	7,216,777.99	7,694,789.42

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	5,312,523.24	6,241,298.50
1—2 年	1,115,063.63	652,076.00
2—3 年	443,245.00	63,370.00
3—4 年	52,505.00	81,082.12
4—5 年	81,082.12	167,594.00
5 年以上	212,359.00	489,368.80
小 计	7,216,777.99	7,694,789.42

(3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	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	7,216,777.99	100.00	869,336.38	12.05	6,347,441.61
其中：账龄组合	7,216,777.99	100.00	869,336.38	12.05	6,347,441.61
合 计	7,216,777.99	100.00	869,336.38	12.05	6,347,441.61

续上表：

种 类	期初数				
	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	382,800.00	4.97	382,800.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	7,311,989.42	95.03	710,072.37	9.71	6,601,917.05
其中：账龄组合	7,311,989.42	95.03	710,072.37	9.71	6,601,917.05
合 计	7,694,789.42	100.00	1,092,872.37	14.20	6,601,917.05

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合计提项目：账龄组合

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	5,312,523.24	265,626.14	5.00
1-2 年	1,115,063.63	167,259.54	15.00
2-3 年	443,245.00	132,973.50	30.00
3-4 年	52,505.00	26,252.50	50.00
4-5 年	81,082.12	64,865.70	80.00
5 年以上	212,359.00	212,359.00	100.00
小 计	7,216,777.99	869,336.38	12.05

2) 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	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	710,072.37		382,800.00	1,092,872.37
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	159,264.01		-	159,264.01
本期转回			382,800.00	382,800.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	869,336.38		-	869,336.38

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他	
按单项计提坏 账准备	382,800.00		382,800.00			-

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	710,072.37	159,264.01				869,336.38
小计	1,092,872.37	159,264.01	382,800.00	-	-	869,336.38

(5) 按欠款方归集的期末账面余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末账面余额合计数的比例(%)	坏账准备期末数
上海慧牙法律咨询有限公司	债务重组款	1,995,222.70	1年以内(含1年)	27.65	99,761.14
国能供应链内蒙古有限公司	履约保证金	500,000.00	1-2年	6.93	75,000.00
山西嘉盛招标代理有限公司	投标保证金	437,561.42	1年以内(含1年)387,535.42元, 1-2年50,026.00元	6.06	26,880.67
上海临港松江科技城投资发展有限公司	押金	309,378.00	1-2年99,495.00元, 2-3年75,975.00元, 5年以上133,908.00元	4.29	171,624.75
上海松江新桥资产经营有限公司	押金	300,000.00	1-2年	4.16	45,000.00
小计		3,542,162.12		49.08	418,266.56

(七) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	32,555,937.37	1,090,343.43	31,465,593.94	24,019,632.19	989,881.93	23,029,750.26
库存商品	18,234,657.70	678,461.75	17,556,195.95	12,899,295.08	788,943.19	12,110,351.89
半成品	7,134,187.15	236,480.30	6,897,706.85	6,439,256.27	177,883.53	6,261,372.74
委托加工物资	327,904.27	-	327,904.27	456,811.58	-	456,811.58
发出商品	30,734,095.67	-	30,734,095.67	51,630,178.83	-	51,630,178.83
合同履约成本	3,491,726.89	-	3,491,726.89	5,183,690.69	-	5,183,690.69
在产品	4,712,123.76	-	4,712,123.76	4,980,066.44	-	4,980,066.44
合计	97,190,632.81	2,005,285.48	95,185,347.33	105,608,931.08	1,956,708.65	103,652,222.43

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	989,881.93	293,075.67	-	192,614.17	-	1,090,343.43
半成品	177,883.53	59,046.74	-	449.97	-	236,480.30
库存商品	788,943.19	160,362.43	-	270,843.87	-	678,461.75
小计	1,956,708.65	512,484.84	-	463,908.01	-	2,005,285.48

(2) 本期计提、转回或转销情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因
原材料	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	已领用或已实现销售
半成品		
库存商品	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	已实现销售

(八) 合同资产

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	14,286,683.77	714,334.21	13,572,349.56	25,171,044.61	1,258,552.27	23,912,492.34

2. 按减值计提方法分类披露

种类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	14,286,683.77	100.00	714,334.21	5.00	13,572,349.56
其中：账龄组合	14,286,683.77	100.00	714,334.21	5.00	13,572,349.56
合计	14,286,683.77	100.00	714,334.21	5.00	13,572,349.56

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	25,171,044.61	100.00	1,258,552.27	5.00	23,912,492.34
其中：账龄组合	25,171,044.61	100.00	1,258,552.27	5.00	23,912,492.34
合计	25,171,044.61	100.00	1,258,552.27	5.00	23,912,492.34

期末按组合计提减值准备的合同资产

组合计提项目：账龄组合

项目	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	14,286,683.77	714,334.21	5.00

3. 本期计提、收回或转回的减值准备情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他		
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-	-	
按组合计提减值准备	1,258,552.27	-544,218.06	-	-	-	714,334.21	
小计	1,258,552.27	-544,218.06	-	-	-	714,334.21	

4. 按欠款方归集的期末账面余额前五名的应收账款和合同资产情况详见本附注“合并财务报表项目注释——应收账款”之说明。

(九) 一年内到期的非流动资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
项目质保金	12,124,978.40	1,777,745.34

2. 减值准备计提情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
项目质保金	402,238.84	2,580,241.46	-	2,982,480.30

(十) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	150,313.59	158,091.88

项 目	期末数	期初数
待取得进项税	3,894,344.62	2,058,067.95
定期存单	53,514,655.71	49,794,168.31
合 计	57,559,313.92	52,010,328.14

(十一) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	40,606,558.94	43,899,764.84
固定资产清理	-	-
合 计	40,606,558.94	43,899,764.84

2. 固定资产

(1) 明细情况

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
(1) 账面原值						
1) 期初数	50,893,241.00	8,079,616.53	3,394,771.67	6,355,903.81	1,854,445.73	70,577,978.74
2) 本期增加	-	438,358.05	1,225,678.48	759,871.30	194,548.80	2,618,456.63
① 购置	-	438,358.05	1,225,678.48	759,871.30	194,548.80	2,618,456.63
3) 本期减少	-	17,699.12	476,182.00	95,100.41	14,094.00	603,075.53
① 处置或报废	-	17,699.12	476,182.00	95,100.41	14,094.00	603,075.53
4) 期末数	50,893,241.00	8,500,275.46	4,144,268.15	7,020,674.70	2,034,900.53	72,593,359.84
(2) 累计折旧						
1) 期初数	15,636,666.10	3,979,752.80	2,542,327.39	3,715,143.89	804,323.72	26,678,213.90
2) 本期增加	2,537,840.88	1,247,776.45	536,393.21	1,161,119.41	344,405.30	5,827,535.25
① 计提	2,537,840.88	1,247,776.45	536,393.21	1,161,119.41	344,405.30	5,827,535.25
3) 本期减少	-	3,736.48	452,372.90	49,524.07	13,314.80	518,948.25
① 处置或报废	-	3,736.48	452,372.90	49,524.07	13,314.80	518,948.25
4) 期末数	18,174,506.98	5,223,792.77	2,626,347.70	4,826,739.23	1,135,414.22	31,986,800.90
(3) 减值准备						
(4) 账面价值						

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
1) 期末账面价值	32,718,734.02	3,276,482.69	1,517,920.45	2,193,935.47	899,486.31	40,606,558.94
2) 期初账面价值	35,256,574.90	4,099,863.73	852,444.28	2,640,759.92	1,050,122.01	43,899,764.84

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末未发现暂时闲置的固定资产。

(4) 经营租赁租出的固定资产

类 别	账面价值
房屋及建筑物	92,623.56
小 计	92,623.56

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十二) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	88,839,833.16	-	88,839,833.16	54,877,869.31	-	54,877,869.31
工程物资	-	-	-	-	-	-
合 计	88,839,833.16	-	88,839,833.16	54,877,869.31	-	54,877,869.31

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
矿山智能化设备生产基地建设项目	88,839,833.16	-	88,839,833.16	54,877,869.31	-	54,877,869.31

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数
矿山智能化设备生产基地建设项目	264,006,000.00	54,877,869.31	33,961,963.85	-	-	88,839,833.16

续上表：

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
矿山智能化设备生 产基地建设项目	33.65	33.65	1,158,607.35	892,813.89	2.41	自有资金、 银行借款

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的在建工程详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十三) 使用权资产

1. 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 账面原值		
1) 期初数	14,656,939.98	14,656,939.98
2) 本期增加	820,895.98	820,895.98
① 新增租赁	820,895.98	820,895.98
3) 本期减少	5,181,288.51	5,181,288.51
① 处置	5,181,288.51	5,181,288.51
4) 期末数	10,296,547.45	10,296,547.45
(2) 累计折旧		
1) 期初数	7,408,682.68	7,408,682.68
2) 本期增加	3,522,408.31	3,522,408.31
① 计提	3,522,408.31	3,522,408.31
3) 本期减少	4,702,755.91	4,702,755.91
① 处置	4,702,755.91	4,702,755.91
4) 期末数	6,228,335.08	6,228,335.08
(3) 减值准备		
(4) 账面价值	-	-
1) 期末账面价值	4,068,212.37	4,068,212.37
2) 期初账面价值	7,248,257.30	7,248,257.30

2. 期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十四) 无形资产

1. 明细情况

项 目	软件著作权	软件	土地使用权	合计
(1) 账面原值				
1) 期初数	1,068,611.11	2,942,335.25	15,038,000.00	19,048,946.36
2) 本期增加	-	66,037.74	-	66,037.74
①购置	-	66,037.74	-	66,037.74
3) 本期减少	-	-	-	-
①处置	-	-	-	-
4) 期末数	1,068,611.11	3,008,372.99	15,038,000.00	19,114,984.10
(2) 累计摊销				
1) 期初数	691,995.68	1,140,199.35	1,188,683.27	3,020,878.30
2) 本期增加	188,307.64	456,503.60	751,899.96	1,396,711.20
①计提	188,307.64	456,503.60	751,899.96	1,396,711.20
3) 本期减少				
①处置	-	-	-	-
4) 期末数	880,303.32	1,596,702.95	1,940,583.23	4,417,589.50
(3) 减值准备				
(4) 账面价值	-	-	-	-
1) 期末账面价值	188,307.79	1,411,670.04	13,097,416.77	14,697,394.60
2) 期初账面价值	376,615.43	1,802,135.90	13,849,316.73	16,028,068.06

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无未办妥权证的土地使用权。

4. 期末无重要的单项数据资源无形资产。

5. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
合并深圳酷源数联科技有限公司	4,602,362.85	-	-	-	-	4,602,362.85

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
合并深圳酷源数联科技有限公司	6,967.10	-	-	-	-	6,967.10

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项目	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
深圳酷源数联科技有限公司(含商誉)	非同控合并深圳酷源数联科技有限公司100%股权对应的商誉及商誉所涉及的各项固定资产、无形资产,依据为能够产生独立现金流的资产组合	非同一控制下企业合并时确定的资产组	是

4. 可收回金额的具体确定方法

(1) 重要假设及依据

①持续经营假设:假设上述资产组作为经营主体,在所处的外部环境下,按照经营目标,持续经营下去。经营者负责并有能力担当责任;资产组合法经营,并能够获取适当利润,以维持持续经营能力。

②国家现行的有关法律、法规及政策,国家宏观经济形势无重大变化;本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化;无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

③假设上述资产组经营者是负责的,且管理层有能力担当其职务;管理团队在预测期内能保持稳定。

④假设有关利率、汇率、赋税基准及税率,政策性征收费用等不发生重大变化。

⑤假设企业在现有的管理方式和管理水平的基础上,经营范围、经营模式及经营规模不发生重大变化。

(2) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值(万元)	可收回金额(万元)	减值金额	预测期的年限
深圳酷源数联科技有限公司	507.77	1,233.40	-	5年

续上表:

项目	预测期的关键参数(增长率、利润率等)	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数(增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
深圳酷源数联科技有限公司	平均收入增长率2.69%,平均利润率16.20%,税前折现率9.63%。	平均收入增长率,平均利润率;根据公司经营情况及管理层对市场发展的预期	收入增长率0%,利润率8.28%,税前折现率9.63%。	稳定期收入增长率为0%,折现率与预测期最后一年一致,利润率的差异主要系折旧摊销差异导致

(十六) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费及其他	203,732.43	321,681.43	149,184.19	-	376,229.67
5GC 入网许可	56,761.01	-	56,761.01	-	-
合计	260,493.44	321,681.43	205,945.20	-	376,229.67

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	8,359,683.53	1,253,952.53	5,906,075.96	885,911.40
坏账准备	77,890,886.70	11,640,499.18	56,236,834.61	8,435,525.19
预计负债	7,066,098.20	1,059,914.73	9,618,190.12	1,442,728.52
租赁负债	3,505,063.24	502,665.41	6,938,483.80	979,685.46
递延收益	2,751,420.61	412,713.09	3,380,407.17	507,061.08
预提费用	2,852,956.86	427,943.53	1,961,456.00	294,218.40
未实现收益	75,591.60	11,338.74	978,833.86	146,825.08
合计	102,501,700.74	15,309,027.21	85,020,281.52	12,691,955.13

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	104,974.40	5,248.72	209,948.80	10,497.44
使用权资产	3,914,016.48	564,060.98	7,234,339.98	1,026,152.07
合计	4,018,990.88	569,309.70	7,444,288.78	1,036,649.51

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	-	15,309,027.21	-	12,691,955.13
递延所得税负债	-	569,309.70	-	1,036,649.51

4. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	58,570,027.04	48,747,056.26
可抵扣亏损	3,752,188.48	5,821,108.83
小 计	62,322,215.52	54,568,165.09

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2025	-	355,335.31	
2026	-	762,002.54	-
2027	-	906,753.52	-
2028	3,300,036.32	3,611,661.07	-
2029	-	185,356.39	-
2030	452,152.16	-	-
小 计	3,752,188.48	5,821,108.83	

(十八) 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	24,462,192.20	2,657,583.54	21,804,608.66	27,474,239.38	2,288,576.20	25,185,663.18
预付长期资产购置款	428,550.00	-	428,550.00	374,610.00	-	374,610.00
合 计	24,890,742.20	2,657,583.54	22,233,158.66	27,848,849.38	2,288,576.20	25,560,273.18

(十九) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	11,004,247.22	-
票据贴现不终止确认转入短期借款	-	2,185,200.00
合 计	11,004,247.22	2,185,200.00

(二十) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	51,248,817.88	50,778,777.50

(二十一) 应付账款

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	72,432,542.01	63,619,088.75
1-2年	5,434,410.42	6,461,649.00
2-3年	1,167,167.52	858,136.26
3年以上	991,465.94	489,541.87
合计	80,025,585.89	71,428,415.88

2. 期末无账龄超过1年的大额应付账款。

(二十二) 合同负债

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
工业品销售及集成服务	1,298,354.66	9,187,245.09

2. 期末无账龄超过1年的重要合同负债。

(二十三) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	18,564,417.34	86,071,259.17	93,774,616.11	10,861,060.40
(2) 离职后福利—设定提存计划	663,578.40	11,645,610.13	11,676,763.67	632,424.86
(3) 辞退福利	-	2,255,390.85	1,277,827.50	977,563.35
合计	19,227,995.74	99,972,260.15	106,729,207.28	12,471,048.61

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	13,557,516.75	71,788,287.34	80,187,344.80	5,158,459.29
(2) 职工福利费	-	1,394,027.94	1,394,027.94	-
(3) 社会保险费	385,651.66	6,355,233.53	6,374,425.20	366,459.99
其中：医疗保险费	374,306.95	5,994,528.19	6,014,619.95	354,215.19
工伤保险费	10,780.19	222,476.55	221,011.94	12,244.80
生育保险费	564.52	138,228.79	138,793.31	-
(4) 住房公积金	187,759.00	5,602,233.71	5,604,371.71	185,621.00
(5) 工会经费和职工教育经费	4,433,489.93	931,476.65	214,446.46	5,150,520.12

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	18,564,417.34	86,071,259.17	93,774,616.11	10,861,060.40

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	643,441.50	11,246,460.47	11,276,641.97	613,260.00
(2)失业保险费	20,136.90	399,149.66	400,121.70	19,164.86
小 计	663,578.40	11,645,610.13	11,676,763.67	632,424.86

(二十四) 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	6,486,682.88	6,184,551.11
增值税	10,735,691.36	14,356,279.11
土地使用税	16,706.10	16,706.10
房产税	171,273.98	171,601.96
城市维护建设税	861,801.78	980,562.55
教育费附加	428,852.43	479,672.51
地方教育附加	286,742.09	320,622.12
代扣代缴个人所得税	204,221.64	283,150.51
水利建设基金	45.16	-
印花税	87,695.77	101,115.78
合 计	19,279,713.19	22,894,261.75

(二十五) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	13,611,490.42	11,426,013.13
合 计	13,611,490.42	11,426,013.13

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
经销商保证金	7,400,000.00	7,558,340.00
押金/项目保证金	89,252.00	100,667.00
应付各项费用款	6,122,238.42	3,767,006.13
小 计	13,611,490.42	11,426,013.13

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	4,721,085.20	103,208.20
一年内到期的租赁负债	2,214,958.45	3,473,608.61
合 计	6,936,043.65	3,576,816.81

(二十七) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	168,786.10	1,194,341.88
已背书未终止确认的票据	10,089,221.71	24,685,890.87
合 计	10,258,007.81	25,880,232.75

(二十八) 长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	46,887,459.32	27,180,701.47
减：一年内到期的长期借款	4,721,085.20	103,208.20
合 计	42,166,374.12	27,077,493.27

(二十九) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	3,826,706.11	7,485,409.66
减：未确认的融资费用	153,101.67	373,669.81
减：重分类至一年内到期的非流动负债	2,214,958.45	3,473,608.61
合 计	1,458,645.99	3,638,131.24

(三十) 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	7,066,098.20	9,618,190.12	预提售后维修服务费

(三十一) 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,380,407.17	-	628,986.56	2,751,420.61	与资产相关政府补助
合 计	3,380,407.17	-	628,986.56	2,751,420.61	

(三十二) 股本

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	81,988,880.00	-	-	-	-	-	81,988,880.00

(三十三) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	346,565,531.56	-	-	346,565,531.56
其他资本公积	44,310,783.36	10,100,900.52	800,587.95	53,611,095.93
合 计	390,876,314.92	10,100,900.52	800,587.95	400,176,627.49

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

其他资本公积变动系公司实施股权激励计划，确认当期股份支付。

(三十四) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,250,754.64	13,916,061.00	-	29,166,815.64

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期增加系根据母公司净利润的10%计提盈余公积。

(三十五) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末数	277,140,284.95	216,137,866.21
加：年初未分配利润调整	-	-

项 目	本期数	上年数
调整后本年初数	277,140,284.95	216,137,866.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,476,207.28	63,545,122.24
减：提取法定盈余公积	13,916,061.00	2,542,703.50
期末未分配利润	321,700,431.23	277,140,284.95

（三十六）营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	419,127,589.69	211,207,967.30	560,922,401.24	327,001,672.38
其他业务	74,771.91	21,846.02	414,301.04	291,930.83
合 计	419,202,361.60	211,229,813.32	561,336,702.28	327,293,603.21

2. 营业收入、营业成本的分解信息

产品类型	营业收入	营业成本
智能矿山信息与通信产品	212,070,993.70	117,260,061.29
智能矿山供电安全与节能产品	155,610,897.60	70,151,434.42
智能矿山机器视觉与 AI 产品	51,445,698.39	23,796,471.59
其他	74,771.91	21,846.02
合 计	419,202,361.60	211,229,813.32

（三十七）税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	2,068,480.20	2,354,177.33
教育费附加	886,491.56	1,008,448.16
地方教育附加	590,994.33	672,298.72
房产税	429,640.41	430,187.04
印花税	195,795.80	402,053.47
土地使用税	66,824.40	66,824.40
车船使用税	3,400.00	6,940.00
水利建设基金	131.25	-

项 目	本期数	上年数
合 计	4,241,757.95	4,940,929.12

[注]计缴标准详见本附注“税项”之说明。

(三十八) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	23,482,399.90	26,734,089.24
业务招待费	10,839,351.37	11,146,256.71
股份支付	3,668,521.70	7,122,913.65
差旅及车辆使用费	3,786,218.68	4,391,210.45
投标费用	1,545,204.80	2,942,418.60
其他	2,495,542.14	2,838,398.09
合 计	45,817,238.59	55,175,286.74

(三十九) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	17,711,744.57	16,596,563.71
折旧与摊销	5,453,357.40	5,641,784.07
中介机构、咨询服务费	7,647,207.23	15,109,701.19
股份支付	1,784,296.13	3,263,447.94
办公及其他行政费用	2,055,986.06	2,220,016.44
其他	3,571,979.60	3,039,591.52
合 计	38,224,570.99	45,871,104.87

(四十) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	29,948,422.43	34,628,428.13
股份支付	2,685,282.32	4,433,901.45
材料费	927,614.84	1,069,628.04
检测费	2,839,169.95	3,623,021.41
折旧与摊销	2,947,358.10	2,743,238.89
其他	3,709,342.53	2,963,601.94

项 目	本期数	上年数
合 计	43,057,190.17	49,461,819.86

(四十一) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	243,267.83	523,391.77
其中：租赁负债利息费用	219,517.12	438,124.02
减：利息收入	2,097,155.62	3,307,765.14
减：财政贴息	700.00	846.08
手续费支出	67,166.50	520,707.47
贴现利息支出	185,625.47	291,228.73
合 计	-1,601,795.82	-1,973,283.25

本期计入财务费用的政府补助情况详见本附注“政府补助”之说明。

(四十二) 其他收益

项 目	本期数	上年数
政府补助	12,433,521.17	8,038,097.79
先进制造业加计抵减	1,246,501.67	2,038,219.37
个税手续费返还	62,667.52	64,422.55
合 计	13,742,690.36	10,140,739.71

(四十三) 投资收益

项 目	本期数	上年数
应收账款终止确认	2,051,744.05	2,387,591.17

(四十四) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	943,540.47	-796,248.15
应收账款坏账损失	-25,550,732.88	-18,862,298.39
其他应收款坏账损失	223,535.99	-206,636.95
合 计	-24,383,656.42	-19,865,183.49

(四十五) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-512,484.84	-881,491.89
项目质保金减值损失	-2,405,030.74	-824,368.10
合 计	-2,917,515.58	-1,705,859.99

(四十六) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	80,135.38	129,010.21
其中：固定资产	12,486.42	-93,261.81
使用权资产	67,648.96	222,272.02
合 计	80,135.38	129,010.21

(四十七) 营业外收入

项 目	本期数	上年数
罚没及违约金收入	60,000.00	100,652.67
无需支付的款项	22,000.00	-
其他	17,818.87	-
合 计	99,818.87	100,652.67

(四十八) 营业外支出

项 目	本期数	上年数
对外捐赠	-	10,000.00
无法收回款项	-	2,846.73
资产报废、毁损损失	1,392.46	11,088.37
违约赔偿金及滞纳金	560,906.61	3,508.75
其他	-	10,131.29
合 计	562,299.07	37,575.14

(四十九) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	10,952,708.60	11,285,921.74
递延所得税费用	-3,084,411.89	-3,114,427.11

项 目	本期数	上年数
合 计	7,868,296.71	8,171,494.63

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	66,344,503.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,951,675.60
子公司适用不同税率的影响	-205,577.00
调整以前期间所得税的影响	329,167.07
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,749,117.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-57,019.59
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	22,607.61
研发费用加计扣除	-4,916,425.99
非同一控制下企业合并资产评估增值递延所得税负债的影响	-5,248.72
所得税费用	7,868,296.71

(五十) 合并现金流量表主要项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
政府补助收入及个税手续费返还	6,191,242.76	4,870,892.32
存款利息收入	2,516,960.28	2,973,815.27
收到及收回各类押金、保证金	3,028,183.48	1,365,204.77
其他	99,818.87	481,675.29
合 计	11,836,205.39	9,691,587.65

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
费用性支出	38,245,407.37	38,705,647.94
支付及退回押金、保证金	588,463.16	7,801,881.91
合 计	38,833,870.53	46,507,529.85

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
生产基地建设项目进度履约保证金	2,336,000.00	584,000.00

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
票据贴现	-	2,185,200.00
收到筹资额度保证金（定期存单质押）	-	33,317,046.48
合 计	-	35,502,246.48

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付筹资额度保证金（定期存单质押）	3,720,487.40	5,000,000.00
IPO 中介服务费	-	1,185,431.49
租赁负债支付的现金	3,179,119.93	4,623,133.77
合 计	6,899,607.33	10,808,565.26

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款-银行借款	2,185,200.00	11,004,247.22	-	2,185,200.00	-	11,004,247.22
长期借款及一年内到期的长期借款	27,180,701.47	19,774,033.53	15,966.50	83,242.18	-	46,887,459.32
租赁负债及一年内到期的租赁负债	7,111,739.85	-	820,895.98	3,915,937.05	343,094.34	3,673,604.44
合 计	36,477,641.32	30,778,280.75	836,862.48	6,184,379.23	343,094.34	61,565,310.98

（五十一）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		-
净利润	58,476,207.28	63,545,122.24

项 目	本期数	上年数
加：资产减值准备	2,917,515.58	1,705,859.99
信用减值损失	24,383,656.42	19,865,183.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,827,535.25	5,486,129.60
使用权资产折旧	3,522,408.31	3,915,765.38
无形资产摊销	1,396,711.20	764,045.38
长期待摊费用摊销	205,945.20	291,726.94
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)	-80,135.38	-129,010.21
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,392.46	11,088.37
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	243,267.83	522,545.69
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,051,744.05	-2,387,591.17
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,617,072.08	-2,736,683.15
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-467,339.81	-377,743.96
存货的减少(增加以“-”号填列)	7,954,390.26	64,867,971.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-69,985,393.04	-217,562,324.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-35,761,034.44	-2,038,219.37
其他	9,300,312.57	16,441,680.22
经营活动产生的现金流量净额	3,266,623.56	-47,814,454.41
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
租赁形成的使用权资产	820,895.98	2,530,194.92
(3)现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末数	186,144,454.16	186,669,456.42
减：现金的期初数	186,669,456.42	233,199,165.06
加：现金等价物的期末数		-
减：现金等价物的期初数		-
现金及现金等价物净增加额	-525,002.26	-46,529,708.64

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	186,144,454.16	186,669,456.42
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	184,938,304.16	186,669,456.42
可随时用于支付的其他货币资金	1,206,150.00	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	186,144,454.16	186,669,456.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		-

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	期末数	期初数	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	503,050.78	2,420,342.62	保证金
计提的银行存款利息	194,205.48	614,010.14	-
合 计	697,256.26	3,034,352.76	

4. 不涉及现金收支的票据背书转让金额

在编制报告期内现金流量表时，从“销售商品、提供劳务收到的现金”与“购买商品、接受劳务支付的现金”、“购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金”等中同时剔除票据背书的影响，2024年度、2025年度影响金额分别如下：

项 目	对“现金及现金等价物净增加额”的影响(+为增加，-为减少)	2025年度	2024年度
销售商品、提供劳务收到的现金	-	53,915,129.66	90,574,530.32
购买商品、接受劳务支付的现金	+	53,915,129.66	90,574,530.32

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	503,050.78	503,050.78	担保	主要系保函保证金
其他流动资产	53,271,245.79	53,271,245.79	质押	用于开具银行承兑汇票及保函
无形资产	15,038,000.00	13,097,416.77	抵押	用于抵押借款

项 目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
在建工程	88,839,833.16	88,839,833.16	抵押	用于抵押借款
合 计	157,652,129.73	155,711,546.50		

续上表：

项 目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
其他流动资产	49,497,465.77	49,497,465.77	质押	用于开具银行承兑汇票
货币资金	2,420,342.62	2,420,342.62	担保	保函保证金
固定资产	924,140.17	143,755.93	抵押	用于抵押借款
无形资产	15,038,000.00	13,849,316.73	抵押	用于抵押借款
在建工程	54,877,869.31	54,877,869.31	抵押	用于抵押借款
合 计	122,757,817.87	120,788,750.36		

（五十三）租赁

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注“合并财务报表项目注释——使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	219,517.12
合 计	219,517.12

(3) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项 目	本期数
短期租赁费用	921,581.79
合 计	921,581.79

(4) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	3,915,937.05
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	927,088.90

项 目	本期数
合 计	4,843,025.95

(5) 租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“流动风险”之说明。

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	20,000.00	-
合 计	20,000.00	-

2) 经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注“合并财务报表项目注释——固定资产”中“经营租赁租出的固定资产”之说明。

3) 未来五年每年未折现租赁收款额

项 目	每年未折现租赁收款额	
	期末数	期初数
第一年	-	36,000.00
第二年	-	36,000.00
第三年	-	-
第四年	-	-
第五年	-	-
五年后未折现租赁收款额总额	-	-
合 计	-	72,000.00

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	29,948,422.43	34,628,428.13
股份支付	2,685,282.32	4,433,901.45
材料费	927,614.84	1,069,628.04
检测费	2,839,169.95	3,623,021.41

项 目	本期数	上年数
折旧与摊销	2,947,358.10	2,743,238.89
其他	3,709,342.53	2,963,601.94
合 计	43,057,190.17	49,461,819.86
其中：费用化研发支出	43,057,190.17	49,461,819.86
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

其他原因引起的合并范围的变动

1. 2025年1月10日，公司子公司陕西灯融智能科技有限公司注销。自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

2. 2025年4月，公司出资设立子公司内蒙古鄂数源矿融科技有限公司。该公司于2025年4月10日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000.00万元。自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
上海苑盛软件科技有限公司	一级	2,000,000.00	上海	上海	软件和信息技术服务业	100.00	-	投资设立
北京迪为双兴通讯技术有限公司	一级	2,000,000.00	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00	-	投资设立
深圳酷源数联科技有限公司	一级	10,000,000.00	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	100.00	-	非同一控制下的企业合并
上海矿融检验中心（有限合伙）	一级	1,000,000.00	上海	上海	商务服务业	99.00	1.00	投资设立
内蒙古鄂数源矿融科技有限公司	一级	10,000,000.00	内蒙古	内蒙古	软件和信息技术服务业	100.00	-	投资设立

1) 本期不存在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

2) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情

况。

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
递延收益	3,380,407.17	-	-	628,986.56	-	2,751,420.61	与资产相关

(二) 计入当期损益的政府补助

项目	本期数	上年数
与资产相关	628,986.56	264,875.49
与收益相关	11,805,234.61	7,774,068.38
合计	12,434,221.17	8,038,943.87

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司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、市场风险和流动性风险。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、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，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：

1. 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 100 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(元)	
	本期数	上年数
上升100基点	-8,411.71	-36,554.52
下降100基点	8,411.71	36,554.52

管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(1) 本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

项 目	期末数				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
短期借款	11,257,527.78	-	-	-	11,257,527.78
长期借款	5,913,391.49	1,195,572.88	1,198,839.47	47,227,184.94	55,534,988.78

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	80,025,585.89	-	-	-	80,025,585.89
其他应付款	13,611,490.42	-	-	-	13,611,490.42
应付票据	51,248,817.88	-	-	-	51,248,817.88
其他流动负债	10,089,221.71	-	-	-	10,089,221.71
租赁负债	2,323,182.74	1,224,165.57	279,357.80	-	3,826,706.11
金融负债和或有负债合计	174,469,217.91	2,419,738.45	1,478,197.27	47,227,184.94	225,594,338.57

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	2,185,200.00	-	-	-	2,185,200.00
长期借款	751,024.77	667,301.95	667,301.95	27,974,522.12	30,060,150.80
应付账款	71,428,415.88	-	-	-	71,428,415.88
其他应付款	11,426,013.13	-	-	-	11,426,013.13
应付票据	50,778,777.50	-	-	-	50,778,777.50
其他流动负债	24,685,890.87	-	-	-	24,685,890.87
租赁负债	3,712,880.25	2,146,382.61	1,117,431.20	508,715.60	7,485,409.66
金融负债和或有负债合计	164,968,202.40	2,813,684.56	1,784,733.15	28,483,237.72	198,049,857.84

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2025 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 23.80%（2024 年 12 月 31 日：25.46%）。

十一、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
1. 持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	-	-	-	-
(2) 应收款项融资	-	3,632,391.93	-	3,632,391.93
持续以公允价值计量的资产总额	-	3,632,391.93	-	3,632,391.93

（二）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的结构性存款，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同约定的是否保本以及保本收益率。对于公司的应收款项融资，参照可比同类产品的价值确定其公允价值。

（三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十二、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）关联方关系

1. 本公司的实际控制人

景杰、景伟涛为公司控股股东及实际控制人。景杰、景伟涛夫妇直接持有公司股份比例为 39.61%，通过上海汇家健康管理有限公司、上海山源至善企业管理合伙企业（有限合伙）、上海山源明德企业管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司股份比例为 6.21%，景杰、景伟涛夫妇直接和间接合计控制公司股份比例为 45.82%。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“在其他主体中的权益——在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
上海汇家健康管理有限公司	控股股东及实际控制人控制的企业

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

(1) 公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
上海汇家健康管理有限公司	房屋	20,000.00	34,285.72

2. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	14.00	14.00
在本公司领取报酬人数	13.00	13.00
报酬总额(万元)	936.06	1,072.43

注：关键管理人员薪酬包含股份支付，2024 年度、2025 年度股份支付分别为 369.53 万元、195.89 万元。

3. 其他关联交易

关联方作为共同借款人共同承担还款义务

共同借款人	借款金额	借款起始日	借款到期日	截止 2025 年 12 月 31 日担保是否已经履行完毕
北京迪为、李秀文	700,000.00	2022/4/27	2025/4/26	是

(三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

应收项目

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海汇家健康管理有限公司	-	-	9,000.00	450.00

十三、股份支付

(一) 股份支付基本情况

公司分别于2022年6月1日、2022年6月21日召开了第三届董事会第十次会议、2021年度股东大会，审议通过了《关于成立员工持股平台并对公司进行增资的议案》。并于2022年6月及12月共授予公司职工3,512,000.00股，授予价格4.15元/股，授予日权益工具公允价值参考外部投资机构出资价格。

（二）股份支付总体情况

1. 各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
公司职工	75,000.00	1,173,219.77	-	-
续上表：				
授予对象类别	本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额
公司职工	-	-	75,000.00	1,199,325.00

（三）以权益结算的股份支付情况

以权益结算的股份支付对象	公司职工
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考外部投资机构出资价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	参考外部投资机构出资价格
对可行权权益工具数量的确定依据	根据核心员工辞职情况预期可行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	53,611,095.93

（四）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司职工	9,300,312.57	-

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

1. 其他或有负债及其财务影响

截至 2025 年 12 月 31 日，已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额参见本附注“合并财务报表项目注释——应收款项融资”之说明。

十五、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十六、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2025 年 1 月 1 日，期末系指 2025 年 12 月 31 日；本期系指 2025 年度，上年系指 2024 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	303,458,220.75	289,337,563.29
1-2 年	173,569,585.36	130,664,855.85
2-3 年	68,074,323.65	26,331,709.43
3-4 年	8,576,116.44	7,203,781.76
4-5 年	3,241,178.00	2,580,172.24
5 年以上	3,446,126.44	3,822,176.00
合 计	560,365,550.64	459,940,258.57

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,490,663.20	0.27	1,490,663.20	100.00	-
按组合计提坏账准备	558,874,887.44	99.73	69,550,301.67	12.44	489,324,585.77
其中：账龄组合	532,392,909.66	95.01	69,550,301.67	13.06	462,842,607.99
关联方组合	26,481,977.78	4.73	-	-	26,481,977.78
合 计	560,365,550.64	100.00	71,040,964.87	12.68	489,324,585.77

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,730,340.20	0.38	1,730,340.20	100.00	-
按组合计提坏账准备	458,209,918.37	99.62	49,746,247.80	10.86	408,463,670.57
其中：账龄组合	451,200,843.69	98.10	49,746,247.80	11.03	401,454,595.89
关联方组合	7,009,074.68	1.52	-	-	7,009,074.68
合计	459,940,258.57	100.00	51,476,588.00	11.19	408,463,670.57

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山西东薏科技有限公司	771,400.00	771,400.00	100.00	预计无法收回
辽宁瑞华实业集团高新科技有限公司	528,263.20	528,263.20	100.00	预计无法收回
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	140,000.00	140,000.00	100.00	预计无法收回
郑州煤电股份有限公司超化煤矿	51,000.00	51,000.00	100.00	预计无法收回
小计	1,490,663.20	1,490,663.20	100.00	

续上表：

单位名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
晋城金力电气有限责任公司	1,006,077.00	1,006,077.00	100.00
辽宁瑞华实业集团高新科技有限公司	528,263.20	528,263.20	100.00
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	140,000.00	140,000.00	100.00
郑州煤电股份有限公司超化煤矿	51,000.00	51,000.00	100.00
济源市世纪电器有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00
小计	1,730,340.20	1,730,340.20	100.00

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

项目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	281,676,978.58	14,083,849.01	5.00

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	169,084,849.75	25,362,727.46	15.00
2-3年	66,558,660.45	19,967,598.14	30.00
3-4年	8,576,116.44	4,288,058.22	50.00
4-5年	3,241,178.00	2,592,942.40	80.00
5年以上	3,255,126.44	3,255,126.44	100.00
小 计	532,392,909.66	69,550,301.67	13.06

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他[注 1]	
按单项计提坏账准备	1,730,340.20	771,400.00	1,006,077.00	5,000.00		1,490,663.20
按组合计提坏账准备	49,746,247.80	22,697,193.99		34,638.00	2,858,502.12	69,550,301.67
小 计	51,476,588.00	23,468,593.99	1,006,077.00	39,638.00	2,858,502.12	71,040,964.87

[注 1] 其他系应收账款债务重组导致的坏账准备转出。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	39,638.00

5. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产、一年内到期的非流动资产和其他非流动资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	一年内到期的非流动资产期末余额	其他非流动资产期末余额
中国移动通信集团山西有限公司	30,311,632.71	360,895.00	1,716,749.95	-
北京迪为双兴通讯技术有限公司	25,361,301.78	-	-	-

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	一年内到期的非流动资产期末余额	其他非流动资产期末余额
山西人工智能矿山创新实验室有限公司	10,767,172.60	-	2,147,120.00	2,913,726.45
郑州金鞍信息科技有限公司	15,455,928.00	-	-	-
山西潞安集团潞宁煤业有限责任公司	13,882,993.20	-	-	1,117,992.00
小计	95,779,028.29	360,895.00	3,863,869.95	4,031,718.45

续上表：

单位名称	应收账款、合同资产、一年内到期的非流动资产及其他非流动资产期末余额	占上述资产期末合计数的比例(%)	上述资产减值准备期末数
中国移动通信集团山西有限公司	32,389,277.66	5.29	6,311,426.82
北京迪为双兴通讯技术有限公司	25,361,301.78	4.14	-
山西人工智能矿山创新实验室有限公司	15,828,019.05	2.58	2,340,670.86
郑州金鞍信息科技有限公司	15,455,928.00	2.52	2,226,021.40
山西潞安集团潞宁煤业有限责任公司	15,000,985.20	2.45	1,700,147.78
小计	104,035,511.69	16.98	12,578,266.86

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	130,000,000.00	-	130,000,000.00	-	-	-
其他应收款	14,469,770.41	782,860.31	13,686,910.10	12,587,179.75	1,048,475.29	11,538,704.46
合计	144,469,770.41	782,860.31	143,686,910.10	12,587,179.75	1,048,475.29	11,538,704.46

2. 应收股利

项目	期末数	期初数
北京迪为双兴通讯技术有限公司	130,000,000.00	-

3. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	2,318,781.48	4,968,084.16
履约保证金	881,739.42	1,284,032.42
备用金	708,647.99	330,940.23
押金	942,710.13	959,297.93
往来款	7,622,668.69	5,044,825.01
债务重组款	1,995,222.70	-
小 计	14,469,770.41	12,587,179.75

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	11,020,397.52	8,002,677.98
1-2年	2,804,571.47	3,847,476.55
2-3年	363,245.00	62,370.00
3-4年	51,505.00	17,692.42
4-5年	17,692.42	167,594.00
5年以上	212,359.00	489,368.80
小 计	14,469,770.41	12,587,179.75

(3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,469,770.41	100.00	782,860.31	5.41	13,686,910.10
其中：账龄组合	6,847,101.72	47.32	782,860.31	11.43	6,064,241.41
关联方组合	7,622,668.69	52.68	-	-	7,622,668.69
合 计	14,469,770.41	100.00	782,860.31	5.41	13,686,910.10

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	382,800.00	3.04	382,800.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	12,204,379.75	96.96	665,675.29	5.45	11,538,704.46
其中：账龄组合	7,159,554.74	56.88	665,675.29	9.30	6,493,879.45
关联方组合	5,044,825.01	40.08	-	-	5,044,825.01
合 计	12,587,179.75	100.00	1,048,475.29	8.33	11,538,704.46

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合计提项目：账龄组合

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	5,087,236.67	254,361.83	5.00
1-2年	1,115,063.63	167,259.54	15.00
2-3年	363,245.00	108,973.50	30.00
3-4年	51,505.00	25,752.50	50.00
4-5年	17,692.42	14,153.94	80.00
5年以上	212,359.00	212,359.00	100.00
小 计	6,847,101.72	782,860.31	11.43

2) 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	小 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	665,675.29	-	382,800.00	1,048,475.29
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	117,185.02		-	117,185.02
本期转回			382,800.00	382,800.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	782,860.31			782,860.31

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或 核销	其他	
按单项计提坏账准备	382,800.00	-	382,800.00	-	-	-
按组合计提坏账准备	665,675.29	117,185.02	-	-	-	782,860.31
小 计	1,048,475.29	117,185.02	382,800.00	-	-	782,860.31

(5) 按欠款方归集的期末账面余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末账面余额	账龄	占其他应收 款期末账面 余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末数
上海矿融检验中心 (有限合伙)	往来款	6,922,668.69	1 年以内(含 1 年) 5,233,160.85 元, 1-2 年 1,689,507.84 元	47.84	-
上海慧牙法律咨询 有限公司	债务重组款	1,995,222.70	1 年以内(含 1 年)	13.79	99,761.14
上海苑盛软件科技 有限公司	往来款	700,000.00	1 年以内(含 1 年)	4.84	-
国能供应链内蒙古 有限公司	履约保证金	500,000.00	1-2 年	3.46	75,000.00
山西嘉盛招标代理 有限公司	投标保证金	437,561.42	1 年以内(含 1 年) 387,535.42 元, 1-2 年 50,026.00 元	3.02	26,880.67
小 计		10,555,452.81		72.95	201,641.81

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	32,002,237.26	-	32,002,237.26	28,270,916.95	-	28,270,916.95

2. 对子公司投资

被投资单位	期初数	减值准备 期初数	本期变动	
			追加投资	减少投资
北京迪为双兴通讯技术有限公司	9,589,651.09	-	-	-
上海苑盛软件科技有限公司	2,809,763.22	-	-	-
陕西灯融智能科技有限公司	295,581.73	-	-	295,581.73
深圳酷源数联科技有限公司	15,575,920.91	-	-	-
内蒙古鄂数源矿融科技有限公司	-	-	1,500,000.00	-
小 计	28,270,916.95	-	1,500,000.00	295,581.73

续上表:

被投资单位	本期变动		期末数	减值准备期末 数
	计提减值准 备	其他		
北京迪为双兴通讯技术有限公司	-	2,049,442.95	11,639,094.04	-
上海苑盛软件科技有限公司	-	193,035.23	3,002,798.45	-
陕西灯融智能科技有限公司	-	-	-	-
深圳酷源数联科技有限公司	-	284,423.86	15,860,344.77	-
内蒙古鄂数源矿融科技有限公司	-	-	1,500,000.00	-
小 计	-	2,526,902.04	32,002,237.26	-

3. 长期股权投资减值测试情况说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	392,561,011.00	276,362,200.37	534,343,895.47	390,697,432.25
其他业务	361,627.30	196,946.69	539,513.72	370,370.85

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
合 计	392,922,638.30	276,559,147.06	534,883,409.19	391,067,803.10

(五) 投资收益

项 目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	137,704,809.15	20,000,000.00
应收账款终止确认	2,080,162.55	2,387,591.17
合 计	139,784,971.70	22,387,591.17

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

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023年修订)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

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	78,742.92	-
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	6,819,529.32	-
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	1,388,877.00	-
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	-	-

项 目	金 额	说 明
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	1,590,656.31	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	9,877,805.55	-
减: 所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示)	1,564,258.02	-
少数股东损益影响额(税后)	-	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	8,313,547.53	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.32	0.71	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.28	0.61	0.61

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	58,476,207.28
非经常性损益	2	8,313,547.53

项 目	序号	本期数
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	50,162,659.75
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	765,256,234.51
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	5	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	6	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7	4,650,156.28
加权平均净资产	$8=4+1*0.5+5-6+7$	799,144,494.44
加权平均净资产收益率	$9=1/8$	7.32%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	$10=3/8$	6.28%

[注]报告期净资产增减变动加权数，系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	58,476,207.28
非经常性损益	2	8,313,547.53
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	50,162,659.75
期初股份总数	4	81,988,880.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6	-
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	-
报告期缩股数	8	-
发行在外的普通股加权平均数	$9=4+5+6-7-8$	81,988,880.00
基本每股收益	$10=1/9$	0.71
扣除非经常性损益后的基本每股收益	$11=3/9$	0.61

[注]报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数，系按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海山源电子科技股份有限公司

2026年4月28日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	78,742.92
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	6,819,529.32
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,388,877.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,590,656.31
非经常性损益合计	9,877,805.55
减：所得税影响数	1,564,258.02
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	8,313,547.53

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用