

证券代码：875050

证券简称：澳构科技

主办券商：中泰证券



澳构科技

NEEQ: 875050

江苏澳构矿业科技股份有限公司

Austruct Industries Pty 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、公司负责人孙彬、主管会计工作负责人吴汉岐及会计机构负责人（会计主管人员）刘玉婕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、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第五节	公司治理 .....	24
第六节	财务会计报告 .....	30
附件	会计信息调整及差异情况 .....	168

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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、澳构科技、本公司	指	江苏澳构矿业科技股份有限公司
大阳工程	指	靖江市大阳工程咨询有限公司，系公司股东
大阳控股	指	大阳控股有限公司，系大阳工程股东
威望咨询	指	靖江威望咨询管理合伙企业（有限合伙），系公司的员工持股平台
上海分公司	指	江苏澳构矿业科技股份有限公司上海分公司
喜得工程	指	靖江市喜得工程技术有限公司，系公司全资子公司
澳构装备	指	江苏澳构装备科技有限公司，系公司全资子公司
澳构工业	指	Austruct Industries Pty Ltd，系公司在澳大利亚的全资子公司
宇田船舶	指	江苏宇田船舶工程有限公司，系公司关联方
翊诚物业	指	靖江市翊诚物业管理有限公司，系公司关联方
皮尔巴拉矿业	指	皮尔巴拉矿业有限公司，是一家采矿和勘探公司，在西澳大利亚州的皮尔巴拉地区开展业务，系公司客户母公司
皮尔巴拉	指	皮尔巴拉锂矿有限公司，系公司客户，皮尔巴拉矿业有限公司子公司
皮尔甘谷拉	指	皮尔甘谷拉运营公司，系公司客户，皮尔巴拉矿业有限公司子公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
中泰证券、主办券商	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《江苏澳构矿业科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币基本单位“元”、“万元”
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
报告期末	指	2025 年 12 月 31 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏澳构矿业科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Austruct Industries Pty Ltd.		
	Austruct		
法定代表人	孙彬	成立时间	2011 年 6 月 9 日
控股股东	控股股东为（孙彬）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙彬），一致行动人为（孙军、威望咨询）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-矿山机械制造（C3511）		
主要产品与服务项目	公司面向全球市场，专注于为客户提供定制化工业模块解决方案		
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	澳构科技	证券代码	875050
挂牌时间	2026 年 2 月 9 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	75,000,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市高新区经十路 7000 号汉峪金融商务中心五区 3 号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	袁俊平	联系地址	江苏省靖江市人民南路 69 号
电话	0523-80706655	电子邮箱	daisy.yuan@austruct.com.au
传真	0523-80706655		
公司办公地址	江苏省靖江市人民南路 69 号	邮政编码	214500
公司网址	www.austruct.com.au		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91321282576677321A		
注册地址	江苏省泰州市靖江市东兴镇振兴西路 8 号		
注册资本（元）	75,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

公司一直致力于面向全球知名矿业行业客户，为其提供矿物处理与传输定制化工业模块解决方案。公司的商业模式主要具体分为销售模式、设计模式、代工生产及采购模式

##### (1) 销售模式

公司主要采用直销的销售模式。公司的直销客户包括国际知名矿业公司，以及为矿业公司服务的 EPC 及 EPCM 公司等。经过十几年发展，目前公司的产品及服务已在业内得到客户的广泛认可，特别是在澳大利亚、巴布亚新几内亚、刚果（金）等矿产资源丰富的地区。同时公司与皮尔巴拉矿业、雅保、卡莫阿、奥克泰迪等矿山业主，普利梅洛等 EPC/EPCM 类型客户也建立了深厚的合作关系。

因下游客户的准入门槛较高，除考察供应商的过往业绩、项目经验、服务能力外，公司通常需要经过商务谈判、深度参与前期工艺流程设计、投标、评审等多个环节后才可以获得产品订单。一旦成功进入大型项目与头部客户的供应链体系，出于时间成本和项目风险考虑，公司与下游客户将形成较为长期、稳定的合作关系，不会被轻易更换。公司与主要客户合作多年，合作关系与合作模式稳定。

公司中标获得客户订单后，即刻组织技术部及项目管理部骨干成立项目组，熟悉项目特性需求、制定设计方案，方案经客户确认后，由项目管理部组织代工厂进行生产。产品最终经报关出口或者客户签收后实现销售收入。

##### (2) 设计模式

公司技术部负责整个公司的设计相关工作，通常分为以下阶段：

1) 总体方案设计。公司在项目前期深度参与客户的工艺流程总体方案设计，总体方案设计的主要职责是将产品的主要需求和方案转化为具有概念性和概括性的设计，设计结果包括根据客户要求定制化的技术方案、工艺流程以及相关支撑文件。

2) 整体工程设计。根据总体方案，深入研究项目所在地的政策法规、当地行业规范及建设工程安全规定等。公司设计团队制定项目的设计规范，并按照该规范要求进行专业分类设计，如机械专业负责设计设备模块的布局、机械结构、动力设备设置等；结构设计负责将各类设备结构，进行结构计算，通常有强度分析计算、物料离散元分析计算、有限元分析计算、管道应力应变分析等；电气设计负责按照设备的功能进行电气布局设计、控制系统设计及自动控制编程设计。经过前述阶段设计之后，将设计文件、结构计算文件、电气设计文件等提交设计评审和合规性审查，确保设计文件符合项目所在国家的法律规范要求。最后将公司评审之后的文件，提交客户批准，并与客户进行最终联合评审。

3) 项目确认后的详图设计。详图设计主要职责是以总体方案设计为基础，通过计算和三维建模，产出正式的设计模型。在详图设计过程中涉及大型模块、新工艺或新产品时，公司需召开技术评审会，项目管理、质量、采购等相关部门及工程师、各相关分项担当参加会议。在技术评审会上，需确定该项目的建造方针，工艺要点及生产工厂配置和详图设计要求等，并制定以下文件：①总布置图②设备及模块组件清单③建造方针④详图设计模型。在技术评审会上，技术部对该项目的制作工艺及生产节点进行明确，以保证详图设计的顺利进行。

4) 项目执行阶段的制造工艺设计。该阶段技术部门会对详图设计图纸中的信息、内容及生产过程中的工艺要求及控制进行明确，根据设计深化模型产出工厂图纸，编制制造工艺、产品试验和调试方案及产品包装工艺。在项目建造开工前，由技术部组织进行生产技术交底会议，工程师、各分项负责人及

代工厂相关作业者参加会议。在生产技术交底会上，对详图设计图纸中的信息、内容及生产过程中的工艺要求及控制进行明确。

### （3）代工生产及采购模式

公司主要以客户项目需求为导向，将公司主要资源和人力投入到项目的设计、研发、销售和服务环节，重点解决客户在不同矿山应用下对于工艺流程的优化以及模块化搭建各流程的解决方案，因此针对行业特点和自身实际情况，公司将工业模块不同组件生产环节分别交由具有合格资质的专业加工厂代工。经过多年来项目实操经验，公司的代工生产模式已被下游行业客户广为接受。

公司根据客户的差异化需求，对工业模块产品进行定制化设计及生产制造。因项目需求不同，产品生产所需的设备、零部件区别较大，公司在设计阶段将产品拆分为不同的部分，分别交由有对应生产能力的加工厂进行代工生产，并在生产过程中对加工厂给予技术指导，并对加工厂的生产过程、产品质量进行管控，最终完工时将不同加工厂的产品和组装技术指导文件一并发与客户，客户根据技术指导文件自行在境外完成组装。

公司采用代工的方式进行生产，因此主要是代工厂包工包料模式。但对于部分采购能力不强和采购周期较长的加工商，或客户指定原材料标准及品牌的情形，在生产加工中公司会采取甲供材模式提供部分原材料，即公司提供部分原材料交由代工厂加工。甲供材模式下公司主要负责部分原材料采购，然后直接由原材料厂商发货至第三方工厂进行生产加工。甲供材下原材料的采购主要为境内采购，小部分会根据业主或总承包商要求在境外采购。

## 2、公司经营计划实现情况

公司成立以来，一直致力于面向全球知名矿业行业客户，为其提供矿物处理与传输定制化工业模块解决方案。2025 年度公司实现营业收入 39,534.00 万元，同比下降了 31.28%，扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润为 8,290.51 万元，同比下降了 40.85%。收入及净利润下降的主要原因如下：2025 年上半年受全球政治不确定性因素，公司 2025 年上半年未取得和实施较大的订单项目，公司于 2025 年下半年获取了较大订单，获取订单后公司全力推进项目执行。公司根据合同要求或客户通知开展相关产品的设计、制作和交付工作，截至 2025 年末，受项目交付时间要求影响，公司较多项目和在手订单处于商品供应准备阶段，可达交付条件的项目产品较少所致。

## （二）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	395,340,032.79	575,283,081.24	-31.28%
毛利率%	37.51%	42.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	85,059,136.10	166,446,980.96	-48.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	82,905,135.84	140,168,878.16	-40.85%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	15.07%	35.35%	-

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）	14.69%	29.77%	-
基本每股收益	1.13	2.22	-49.10%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	784,395,673.18	717,128,796.35	9.38%
负债总计	185,106,018.67	175,387,868.10	5.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	599,289,654.51	541,740,928.25	10.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.99	7.22	10.66%
资产负债率%（母公司）	7.45%	18.95%	-
资产负债率%（合并）	23.60%	24.46%	-
流动比率	3.47	3.09	-
利息保障倍数	958.25	1,720.14	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-93,267,463.87	287,428,011.06	-132.45%
应收账款周转率	7.37	17.04	-
存货周转率	4.14	11.31	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	9.38%	41.80%	-
营业收入增长率%	-31.28%	5.15%	-
净利润增长率%	-48.90%	27.01%	-

### 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	108,336,604.20	13.81%	205,936,651.97	28.72%	-47.39%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	-
应收账款	93,593,281.66	11.93%	7,325,780.82	1.02%	1,177.59%
交易性金融资产	232,500.00	0.03%	22,166,000.00	3.09%	-98.95%
预付款项	52,056,216.35	6.64%	2,259,389.19	0.32%	2,204.00%
其他应收款	13,648,951.99	1.74%	1,273,886.30	0.18%	971.44%
存货	79,326,210.92	10.11%	40,118,715.39	5.59%	97.73%
一年内到期的非流动资产	63,418,013.71	8.08%	10,653,123.29	1.49%	495.30%
其他流动资产	203,590,552.71	25.96%	215,480,414.38	30.05%	-5.52%
债权投资	52,192,876.71	6.65%	122,766,479.46	17.12%	-57.49%
投资性房地产	32,422,529.99	4.13%	34,259,684.70	4.78%	-5.36%

固定资产	39,399,853.64	5.02%	41,661,432.15	5.81%	-5.43%
在建工程	11,505,510.10	1.47%	1,017,541.51	0.14%	1,030.72%
使用权资产	1,908,500.14	0.24%	2,210,041.67	0.31%	-13.64%
无形资产	25,261,498.14	3.22%	1,027,361.76	0.14%	2,358.87%
长期待摊费用	1,122,564.18	0.14%	968,818.62	0.14%	15.87%
递延所得税资产	6,380,008.74	0.81%	8,003,475.14	1.12%	-20.28%
应付票据	5,581,050.17	0.71%	15,900,000.00	2.22%	-64.90%
应付账款	62,794,383.48	8.01%	54,919,205.92	7.66%	14.34%
合同负债	60,552,716.31	7.72%	40,417,049.66	5.64%	49.82%
应付职工薪酬	5,917,028.65	0.75%	5,759,175.68	0.80%	2.74%
应交税费	28,578,722.85	3.64%	40,150,467.67	5.60%	-28.82%
其他应付款	6,267,298.95	0.80%	4,123,004.69	0.57%	52.01%
一年内到期的非流动负债	1,086,839.12	0.14%	939,705.18	0.13%	15.66%
其他流动负债	6,170,015.12	0.79%	1,166,178.29	0.16%	429.08%
租赁负债	1,011,445.82	0.13%	1,247,567.62	0.17%	-18.93%
预计负债	5,972,660.18	0.76%	10,154,997.13	1.42%	-41.19%
递延所得税负债	1,173,858.02	0.15%	610,516.26	0.09%	92.27%

## 项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期期末余额降幅为 47.39%。主要系报告期内公司为按时完成重要客户大型项目订单提前向主要代工厂支付采购预付款所致。
- 2、应收账款：本期期末余额增幅为 1,177.59%。主要系报告期末多个项目集中交付，导致应收账款余额相应增加。
- 3、存货：本期期末余额增幅为 97.73%。主要系公司为完成重要客户大型项目订单增加材料采购，以及报告期末相关项目集中交付且未达到收入确认条件所致。
- 4、债权投资：本期期末余额降幅为 57.49%。主要系公司持有的原投资期限一年以上的大额存单因剩余期限不足一年，由债权投资重分类至一年内到期的非流动资产所致。

## (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	395,340,032.79	-	575,283,081.24	-	-31.28%
营业成本	247,030,971.63	62.49%	331,134,528.11	57.56%	-25.40%
毛利率%	37.51%	-	42.44%	-	-
税金及附加	974,741.74	0.25%	1,059,645.71	0.18%	-8.01%
销售费用	8,507,569.31	2.15%	15,237,487.74	2.65%	-44.17%
管理费用	31,404,947.98	7.94%	25,509,724.17	4.43%	23.11%

研发费用	6,073,335.64	1.54%	5,428,410.25	0.94%	11.88%
财务费用	-6,231,316.93	-1.58%	-5,940,514.55	-1.03%	4.90%
其他收益	334,417.68	0.08%	519,765.48	0.09%	-35.66%
投资收益	12,741,242.61	3.22%	11,250,677.00	1.96%	13.25%
公允价值变动收益	232,500.00	0.06%	0.00	0.00%	-
信用减值损失	-5,527,166.68	-1.40%	1,896,006.74	0.33%	-391.52%
资产减值损失	-8,049.43	0.00%	-12,202.13	0.00%	-34.03%
资产处置收益	3,384.12	0.00%	8,786.33	0.00%	-61.48%
营业利润	115,356,111.72	29.18%	216,516,833.23	37.64%	-46.72%
营业外收入	2,680,228.72	0.68%	11,180,543.96	1.94%	-76.03%
营业外支出	352,904.04	0.09%	2,772,531.03	0.48%	-87.27%
所得税费用	32,624,300.30	8.25%	58,477,865.20	10.17%	-44.21%
净利润	85,059,136.10	21.52%	166,446,980.96	28.93%	-48.90%

## 项目重大变动原因

- 1、营业收入同比下降了 31.28%。主要系 2025 年上半年受全球政治不确定性影响，公司未落地大额订单；下半年虽成功获取重大订单并加快推进，但受项目交付周期影响，截至年末多数项目仍处于备货交付阶段，因此营业收入同比有所下降。
- 2、营业成本同比下降了 25.40%，主要系营业收入下降对应营业成本相应同步降低。营业利润同比下降了 46.72%，净利润同比下降了 48.90%，主要系营业收入下降所致。
- 3、2025 年度公司毛利率较 2024 年度下降了 4.93 个百分点，主要系 2025 年度公司交付的散料传输设备过驳系统出于开发市场、争取订单的考虑，订单报价相对较低，导致毛利率有所下降。

## 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	392,790,061.56	572,746,883.44	-31.42%
其他业务收入	2,549,971.23	2,536,197.80	0.54%
主营业务成本	245,095,433.64	328,914,807.85	-25.48%
其他业务成本	1,935,537.99	2,219,720.26	-12.80%

## 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
工业模块	334,308,512.58	194,801,545.48	41.73%	-41.16%	-40.00%	-1.13%
其他产品	58,481,548.98	50,293,888.16	14.00%	1,173.81%	1,077.23%	7.06%
其他业务收入	2,549,971.23	1,935,537.99	24.10%	0.54%	-12.80%	11.62%

## 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	56,136,346.31	50,163,512.30	10.64%	1,322.29%	1,105.04%	16.11%
境外	339,203,686.48	196,867,459.33	41.96%	-40.63%	-39.79%	-0.81%

## 收入构成变动的原因

公司产品以用于矿业的定制化工业模块为主，2025 年度公司工业模块收入占比有所减小，主要原因是公司成功开拓了散料传输设备市场，2025 年度交付大型过驳系统实现收入，导致其他产品收入占比提高。

公司的营业收入主要来自于境外市场，2025 年度公司境内营业收入占比提升的原因是公司成功开拓了散料传输设备市场，于 2025 年度向国内客户交付了以大型过驳系统为主体的散料传输设备，因此境内收入占比提高。

## 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	杰萨工程咨询有限公司	147,991,386.06	37.43%	否
2	普利梅洛集团有限公司	53,635,372.92	13.57%	否
3	南通通茂船舶制造有限公司	53,059,012.62	13.42%	否
4	皮尔巴拉矿业	38,415,454.63	9.72%	否
5	奥克泰迪矿业公司	29,936,151.16	7.57%	否
合计		<b>323,037,377.39</b>	<b>81.71%</b>	-

注：皮尔巴拉及皮尔甘谷拉均为同一控制下企业，因此合并披露为皮尔巴拉矿业。

## 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	上海建工（江苏）钢结构有限公司	30,416,279.45	10.72%	否
2	江苏宝地管业有限公司	24,870,480.79	8.77%	否
3	经典重工集团股份有限公司	22,359,223.00	7.88%	否
4	山东三维钢结构股份有限公司	20,033,441.93	7.06%	否
5	江苏星瑞机械设备有限公司	17,122,746.44	6.04%	否
合计		<b>114,802,171.61</b>	<b>40.47%</b>	-

### (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	-93,267,463.87	287,428,011.06	-132.45%
投资活动产生的现金流量净额	123,856,906.97	-174,053,225.58	-171.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-31,522,422.01	-31,577,481.29	-0.17%

#### 现金流量分析

2025 年度公司经营活动产生的现金流量净额同比下降 132.45%，主要原因是公司于 2025 年下半年集中实施了大型项目，因此采购需求增加，购买商品、接受劳务支付的现金增加。该大型项目于 2025 年度内未全部交付完毕，因此销售商品、提供劳务收到的现金有限，导致经营活动产生的现金流量净额下降。

2025 年度公司投资活动产生的现金流量净额同比增加，主要原因是因本年大型项目执行的资金需要，用于投资理财的现金流量减少所致。

2025 年度公司筹资活动产生的现金流量净额净变动较小，主要为公司分配股利支付的现金。

2025 年度公司经营活动产生的现金流量净额较净利润的差异，主要系公司 2025 年下半年集中实施大型项目，采购量和预付供应商款项增加，造成现金流出较大而相关产品在 2025 年内未全部实现收入。

### 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
喜得工程	控股子公司	公司业务采购主体，并承担供应链管理功能	10,000,000	129,507,198.56	29,441,613.50	185,859,074.81	13,981,886.28
澳构工业	控股子公司	工业模块的外销	10,000	338,160,457.32	69,329,285.73	275,796,789.61	28,653,667.65

		售平 台					
澳构 装备	控股 子公 司	散料 传输 系统 装备 产品 的设 计、研 发与 销售	50,000,000	85,617,122.40	75,038,735.87	58,818,015.53	-46,431.30

注：澳构工业的注册资本是 10,000 澳币，澳构装备的注册资本是 50,000,000 美元

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	公司产品主要应用于下游矿业客户，而矿业具有一定的周期性特征，易受宏观经济波动的影响。当宏观经济发展良好的时候，将会带动矿业行业资本性开支的增加；而当宏观经济发展出现下行时，矿业行业的资本性开支亦会存在周期性波动，从而对上游矿山设施的需求呈现一定的周期性。若未来出现全球经济发展放缓、宏观经济下行情况，下游矿山行业资本性开支下降并导致对设施的需求下降，预计将会对公司经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司将积极拓展多元化应用场景、优化产品结构并强化成本管控，通过灵活的经营策略抵御行业周期性及宏观经济波动带来的经营风险。
市场竞争加剧风险	随着模块化建设在下游行业的不断应用及推广，带动工业模块市场需求不断扩大，将吸引更多的竞争对手进入，市场竞争将进一步加剧，企业的数量将不断增加，公司的竞争压力将增大。虽然

	<p>公司在海外市场具有较好的口碑及品牌认可度，但若公司不能通过持续的产品开发、品牌建设巩固和提升核心竞争力，则公司将在未来的市场竞争格局中处于不利地位。</p> <p>应对措施：公司将持续加大研发投入，聚焦工业模块化技术创新与工艺升级，依托核心技术打造差异化、高附加值的产品体系，筑牢技术护城河；同时深耕海外优质市场，进一步强化品牌运营与渠道建设，提升全球市场服务能力与客户粘性；并通过优化供应链管理、提升规模化生产效率，持续巩固综合竞争优势，以技术、品牌与服务的多重实力应对行业竞争加剧带来的挑战。</p>
海外业务开拓风险	<p>报告期内，公司产品主要销往海外客户，海外销售占比较高。相比境内市场，境外市场的政治经济文化环境更为复杂，境外贸易政策、税收制度、商业环境的变化及市场竞争的加剧等因素都会加大公司海外业务开拓的风险。</p> <p>应对措施：公司将持续优化全球市场布局，在深耕现有成熟海外市场、维护核心客户合作关系的同时，积极开拓新兴境外市场，分散单一区域市场依赖风险。</p>
公司无自主生产环节风险	<p>目前公司无自主生产基地，以代工模式实现工业模块产品组件（钢结构组件）生产。当前钢结构组件的生产制造端在中国境内供应充足、技术成熟，公司产品整体交付情况可得到较好保障。但若未来钢结构制品市场供需状态发生变化，或公司部分代工厂因自身订单排产安排而导致临时性产能紧张，可能导致公司面临采购订单无法得到及时响应的风险，进而影响公司向客户的产品销售，对公司经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将搭建多渠道代工供应体系，与多家优质厂商建立长期合作，降低单一代工方依赖并稳定产能供应。同时建立供应链预警与应急调配机制，实时跟踪代工排产情况，保障产品及时交付以规避产能波动风险。</p>
产品质量控制风险	<p>良好的产品质量是与下游客户保持良好合作的基础，随着公司经营规模的扩大，如果公司产品质量控制体系无法与经营规模扩张相匹配，或不能持续有效地对代工厂所生产的产品质量进行严格把控，一旦产品质量出现严重问题，可能会影响公司品牌口碑及与下游客户的合作关系，进而对公司经营和业绩不利影响。</p> <p>应对措施：公司将建立覆盖产品设计、代工生产、出厂检验的全流程质量管控体系，加强对代工厂的现场巡检与第三方抽检力度；同时持续迭代质量控制标准，确保管控能力与经营规模同步提升，以稳定可靠的产品质量维护品牌口碑与客户合作，防范质量问题对经营业绩造成冲击。</p>
客户集中度较高风险	<p>公司经过多年发展及业务资源积累，与众多国际知名矿业公司、EPC/EPCM 公司等建立了良好的合作关系。报告期内，公司来自前五名客户的销售收入占营业收入的比重较高，客户集中度较高，虽然公司主要客户为下游矿业行业知名企业，市场地位和市场影响力较高，但如果公司客户自身的经营发生不利变化或者减少、取消与公司的合作，或公司未能及时开拓新客户，将会对公司生产经营带来不利影响。</p>

	<p>应对措施：公司将持续深化与核心客户的长期战略合作，通过优质产品与定制化服务稳固合作黏性；同时积极拓展全球范围内新客户与新兴项目，持续优化客户结构，有效分散客户集中风险，保障经营稳定。</p>
业绩下滑风险	<p>2025 年度公司经营业绩较去年同期相比出现下滑。公司经营业绩受客户需求波动、客户拓展情况、宏观经济情况、项目交付进展等多方面因素影响，若未来出现宏观经济形势变化、行业竞争加剧、下游矿业资本性开支放缓或减少等对公司经营造成不利影响的变化，若公司应对不及时、未能采取有效措施，则公司营业收入、净利润将出现较大波动，存在经营业绩下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司将持续加大海内外市场及新客户开拓力度，加快在手项目落地与交付进度；同时强化内部成本管控、提升运营效率，依托技术与服务优势巩固市场竞争力，多措并举对冲外部不利因素影响，稳定营业收入与盈利水平，防范经营业绩大幅波动风险。</p>
毛利率波动风险	<p>公司销售毛利率受客户结构、市场供求关系、产品溢价能力等因素影响，报告期毛利率较去年同期呈小幅下降。如因公司客户结构发生重大调整，行业竞争格局变化而导致市场供需关系改变，或是公司无法持续提供有竞争力的工业模块产品和一体化服务能力，均会导致公司毛利率发生波动，毛利率的下滑可能对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将重点拓展高附加值、高毛利的优质项目与核心客户，提升订单整体盈利水平；同时加大研发投入，打造差异化竞争优势以增强产品溢价能力，并通过精细化供应链管理、严控运营成本等方式提升盈利效率，多措并举稳定毛利率水平。</p>
汇率波动风险	<p>公司海外出口业务主要以美元和澳元进行贸易结算。汇率波动会影响公司出口产品的价格竞争力，同时汇率波动还会导致公司产生一定的汇兑损益。若未来汇率波动较大，将会对公司业绩产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司将密切跟踪主要结算货币汇率波动趋势，优化外币结算与资金管理策略，避免汇兑损益对公司业绩的影响，保障海外业务盈利稳定性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2022 年 12 月，公司召开 2022 年第二次临时股东大会并作出决议：公司拟增资扩股，认购对象为孙彬、吴汉岐、威望咨询，认购价格为 4.00 元/股，认购股数为 862.50 万股，公司股本由 6,637.50 万股增加至 7,500.00 万股，公司注册资本由 6,637.50 万元变更为 7,500 万元。吴汉岐和威望咨询为股

权激励的对象，威望咨询为公司的员工持股平台。增资完成后，吴汉岐持有公司 2.50%的股权，威望咨询持有公司 1.00%的股份。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2025年9月1日	-	挂牌	限售承诺	承诺主体承诺股份自愿限制转让。	正在履行中
董监高	2025年9月1日	-	挂牌	限售承诺	承诺主体承诺股份自愿限制转让。	正在履行中
其他股东	2025年9月1日	-	挂牌	限售承诺	承诺主体承诺股份自愿限制转让。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年9月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺主体承诺规范或避免同业竞争。	正在履行中
董监高	2025年9月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺主体承诺规范或避免同业竞争。	正在履行中
其他股东	2025年9月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺主体承诺规范或避免同业竞争。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年9月1日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺主体承诺减少或规范关联交易。	正在履行中
董监高	2025年9月1日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺主体承诺减少或规范关联交易。	正在履行中
其他股东	2025年9月1日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺主体承诺减少或规范关联交易。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年9月1日	-	挂牌	避免资金占用问题的承诺	承诺主体承诺不发生资金占用。	正在履行中
董监高	2025年9月1日	-	挂牌	避免资金占用问题的承诺	承诺主体承诺不发生资金占用。	正在履行中
其他股东	2025年9月1日	-	挂牌	避免资金占用问题的承诺	承诺主体承诺不发生资金占用。	正在履行中

董监高	2025年9月1日	-	挂牌	其他与本次申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺	承诺主体承诺不存在违反法律法规及失信惩戒、违法犯罪等情形。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年9月1日	-	挂牌	其他与本次申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺	承诺主体承诺无条件代为补缴公司及分、子公司被主管部门核定需补缴的社保、公积金，并无偿承担由此产生的全部相关费用及经济损失。	正在履行中
其他股东	2025年9月1日	-	挂牌	其他与本次申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺	承诺主体承诺无条件代为补缴公司及分、子公司被主管部门核定需补缴的社保、公积金，并无偿承担由此产生的全部相关费用及经济损失。	正在履行中
公司	2025年9月1日	-	挂牌	未履行承诺时的约束措施的承诺	承诺主体承诺严格履行公司就本次挂牌所作出的所有公开承诺事项，并严格遵守约束措施。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年9月1日	-	挂牌	未履行承诺时的约束措施的承诺	承诺主体承诺严格履行公司就本次挂牌所作出的所有公开承诺事项，并严格遵守约束措施。	正在履行中
董监高	2025年9月1日	-	挂牌	未履行承诺时的约束措施的承诺	承诺主体承诺严格履行公司就本次挂牌所作出的所有公	正在履行中

					开承诺事项，并严格遵守约束措施。	
其他股东	2025年9月1日	-	挂牌	未履行承诺时的约束措施的承诺	承诺主体承诺严格履行公司就本次挂牌所作出的所有公开承诺事项，并严格遵守约束措施。	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

### (五) 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	质押	2,065,535.93	0.26%	保函保证金、外汇掉期保证金
债权投资	存单	质押	10,000,000.00	1.27%	质押开具保函、银行承兑汇票
一年内到期的非流动资产	存单	质押	40,000,000.00	5.10%	质押开具保函、银行承兑汇票
投资性房地产	房屋建筑物	抵押	32,422,529.99	4.13%	抵押开具保函
固定资产	房屋建筑物	抵押	32,849,874.66	4.19%	抵押开具保函
<b>总计</b>	-	-	117,337,940.58	14.95%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响

公司采用自有资产抵质押开具保函、银行承兑汇票，为公司正常开展业务需求，未对公司产生重大不利影响；保函保证金和结售汇保证金为开展业务需求，不会对公司产生重大不利影响。

## 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	18,812,499	25.08%	0	18,812,499	25.08%
	其中：控股股东、实际控制人	8,967,187	11.96%	0	8,967,187	11.96%
	董事、高管	2,957,812	3.94%	0	2,957,812	3.94%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	56,187,501	74.92%	0	56,187,501	74.92%
	其中：控股股东、实际控制人	26,901,563	35.87%	0	26,901,563	35.87%
	董事、高管	8,873,438	11.83%	0	8,873,438	11.83%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		75,000,000	-	0	75,000,000	-
普通股股东人数		6				

#### 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	孙彬	35,868,750	0	35,868,750	47.825%	26,901,563	8,967,187	0	0
2	大阳工程	26,550,000	0	26,550,000	35.400%	19,912,500	6,637,500	0	0
3	孙军	6,637,500	0	6,637,500	8.850%	4,978,125	1,659,375	0	0
4	张小全	3,318,750	0	3,318,750	4.425%	2,489,063	829,687	0	0
5	吴汉岐	1,875,000	0	1,875,000	2.500%	1,406,250	468,750	0	0

6	威望咨询	750,000	0	750,000	1.000%	500,000	250,000	0	0
	合计	75,000,000	0	75,000,000	100.000%	56,187,501	18,812,499	0	0

## 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

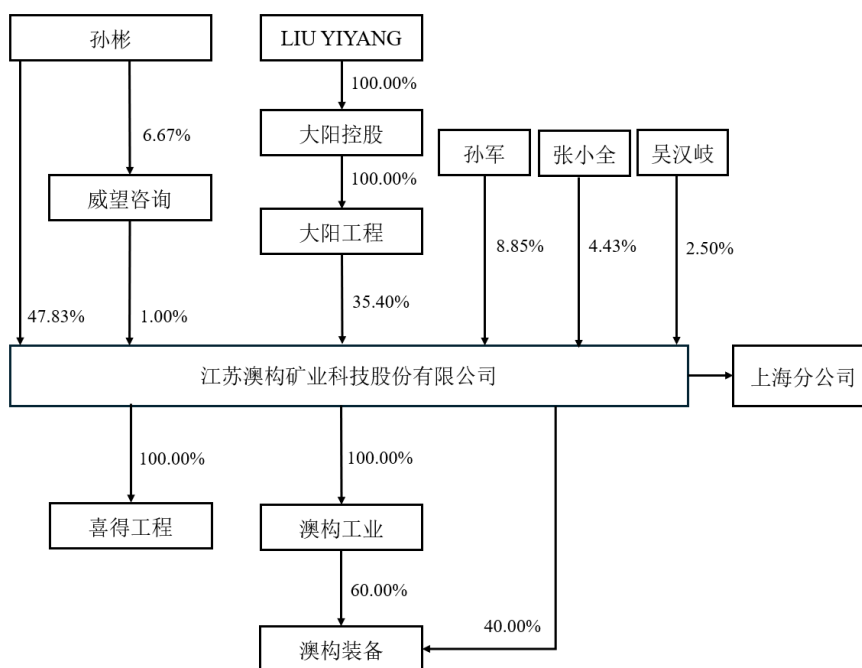
孙彬先生担任威望咨询的执行事务合伙人，威望咨询系孙彬先生的一致行动人，威望咨询持有公司 1.00% 的股份；股东孙军先生系孙彬先生的兄弟，直接持有公司 663.75 万股股份，占公司总股本的 8.85%，孙军先生系孙彬先生的一致行动人。除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系、一致行动关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是 □否

公司股权结构图如下所示：



公司控股股东、实际控制人为自然人孙彬先生，孙彬先生直接持有公司 3,586.875 万股股份，占公司总股本的 47.825%。同时，孙彬先生担任威望咨询（威望咨询直接持有公司 75.000 万股股份，占公司总股本的 1.000%）的执行事务合伙人，其合计直接及间接通过威望咨询拥有公司 48.825% 的表决权，系公司的控股股东。股东孙军先生系孙彬先生的兄弟，直接持有公司 663.750 万股股份，占公司总股本的 8.850%，孙彬先生与孙军先生已签署《一致行动协议》，孙军先生系孙彬先生的一致行动人。

根据上述持股情况及一致行动关系，孙彬先生直接、间接及通过一致行动安排合计控制公司 57.675% 表决权，系公司的实际控制人。

## 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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 4 月 30 日	4	0	0
合计	4	0	0

## 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

公司 2024 年度利润分配方案已获 2025 年 4 月 30 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 75,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 4 元人民币现金。

## (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
----	---------------	-----------	-----------

年度分配预案	2.80	0	0
--------	------	---	---

## 第五节 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				
孙彬	董事长、 总经理	男	1978年2月	2025年11月14日	2028年11月9日	35,868,750	0	35,868,750	47.825%
孙军	董事	男	1977年2月	2025年11月10日	2028年11月9日	6,637,500	0	6,637,500	8.850%
LIU YIY ANG	董事	男	1979年9月	2025年11月10日	2028年11月9日	0	0	0	0%
	副总经理			2025年11月14日	2028年11月9日				
张小全	董事	男	1982年11月	2025年11月10日	2028年11月9日	3,318,750	0	3,318,750	4.425%
	副总经理			2025年11月14日	2028年11月9日				
袁俊平	董事	女	1981年12月	2025年11月10日	2028年11月9日	0	0	0	0%
	董事会秘书			2025年11月14日	2028年11月9日				
常丽	董事	女	1989年2月	2025年11月10日	2028年11月9日	0	0	0	0%
黄鹏	独立董事	男	1949年7月	2025年11月10日	2028年11月9日	0	0	0	0%
方明霁	独立董事	女	1977年12月	2025年11月10日	2028年11月9日	0	0	0	0%
姚满芳	独立董事	女	1974年7月	2025年11月10日	2028年11月9日	0	0	0	0%
吴汉岐	副总经理、财务总监	男	1968年4月	2025年11月14日	2028年11月9日	1,875,000	0	1,875,000	2.50%

#### 董事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东、实际控制人孙彬与董事孙军系亲兄弟关系，孙军作为孙彬的一致行动人并已签订一致行动人协议。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

## (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
黄鹏	是	是	是	否	否
方明霁	是	否	否	否	否
常丽	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
常丽	监事	新任	董事	公司于 2025 年 4 月召开 2024 年度股东大会审议通过《关于取消公司监事会并修订〈股份有限公司章程〉及相关议事规则的议案》，公司取消监事会。同时公司聘任常丽为公司董事。
吴汉岐	董事	新任	副总经理、财务总监	公司治理层调整，2025 年 4 月聘任吴汉岐为副总经理、财务总监。
吴钧伟	监事会主席	离任	无	公司于 2025 年 4 月召开 2024 年度股东大会审议通过《关于取消公司监事会并修订〈股份有限公司章程〉及相关议事规则的议案》，公司取消监事会。
顾振	职工代表监事	离任	无	公司于 2025 年 4 月召开 2024 年度股东大会审议通过《关于取消公司监事会并修订〈股份有限公司章程〉及相关议事规则的议案》，公司取消监事会。
葛正亚	副总经理	离任	无	2025 年 8 月葛正亚因个人原因而离职

## 报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

常丽女士，1989 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工业设计专业。2011 年 07 月至 2014 年 11 月，任苏州捷达消防科技装备有限公司技术部技术员；2015 年 4 月至 2018 年 6 月，任宇田船舶技术部技术员；2018 年 8 月至今，历任公司技术员、市场商务部报价工程师、董事、审计委员会委员。

吴汉岐先生，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计学专业。1991 年 9 月至 1997 年 8 月，任靖江市地方工业局财务科科员；1997 年 8 月至 1999 年 12 月，任靖江苏瑞会计师

事务所审计部经理；1999 年 12 月至 2007 年 10 月，历任靖江华瑞会计师事务所审计部经理、主任会计师；2007 年 11 月至 2023 年 5 月，任江苏亚星锚链股份有限公司副总经理；2022 年 11 月至今，历任公司董事、副总经理、财务总监。

#### (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
管理人员	47	10	10	47
研发人员	24	7	7	24
销售人员	9	2	1	10
业务人员	108	34	25	117
<b>员工总计</b>	<b>188</b>	<b>53</b>	<b>43</b>	<b>198</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	17
本科	103	106
专科	66	63
专科以下	11	12
<b>员工总计</b>	<b>188</b>	<b>198</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、人员变动情况

报告期内，公司十分重视人才的引进，通过网络招聘、人才推荐等方式招聘优秀毕业生和专业的技术、管理人才。伴随着公司的发展，公司所需的高质量人才仍然需要继续增加。

#### 2、培训计划

公司尊崇以人为本的宗旨，十分重视人才的培养。为吸引更多的优秀人才，公司多渠道、多角度、多层次地开展员工培训计划，包括新员工入职培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

#### 3、员工薪酬制度

依据《公司法》《公司章程》等有关法律法规，公司建立了科学、合理的薪酬体系，完善了公司内部岗位级别设置，为员工提供明确的职业发展通道。同时公司建立绩效考核体系，将员工的利益与企业的长期利益结合起来，从而有效的调动员工的积极性和创造性，以促进企业健康、持续、稳定的发展。

#### 4、没有需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

### (一) 公司治理基本情况

公司自 2022 年 11 月整体变更为股份公司起，公司建立了由股东会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构，公司根据《公司法》《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等有关规定对公司章程进行修订，建立健全了股东会、董事会、监事会等相关内部管理制度，包括《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》《总经理工作细则》《关联交易管理制度》《对外担保管理办法》《对外投资管理办法》等制度。并在董事会下设了审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会。

公司于 2025 年 4 月 30 日召开的 2024 年度股东大会审议通过《关于取消公司监事会并修订〈股份有限公司章程〉及相关议事规则的议案》，公司取消监事会，同时废止了《监事会议事规则》。

公司已根据《公司法》《证券法》等相关法律、法规，制定了《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》。公司将严格按照《公司章程》以及相关制度的规定及时、公平、准确、完整地披露信息，充分保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策等权利。公司所披露信息形式包括定期报告以及临时报告，凡是对投资者作出投资决策有重大影响的信息，均将及时披露。

### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的供销体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

#### 1、业务独立性

公司拥有完整、独立的研发、生产、采购和销售体系，不存在依赖股东单位及其他关联方进行经营活动的情形。公司的所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股

东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司控股股东、实际控制人及其他主要关联方已承诺未来不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

## 2、资产独立性

公司具备与生产经营业务体系有关的设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，相关固定资产、无形资产等资产权属完整有效。公司资产独立完整、产权明晰，不存在依赖控股股东的资产进行生产经营的情形，也不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

## 3、人员独立性

公司董事、高级管理人员均按照《公司法》《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生，不存在控股股东超越公司董事会和股东会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。公司依据法律、法规的相关规定制定了独立的劳动人事管理制度，有关劳动、人事、工资管理等方面均独立于其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司已按照国家有关规定与正式员工签订了劳动合同，并为员工办理社会保险、缴纳住房公积金，独立为员工发放工资。

## 4、财务独立性

公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策；公司具有规范的财务会计制度和子公司的财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

## 5、机构独立性

公司建立了完善的法人治理结构，设置了股东会、董事会、审计委员会等决策及监督机构并制定了相应的规则，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构。公司已建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情形。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业，经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

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

3、关于风险控制体系，报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，不存在重大缺陷；会计核算、财务管理和风险控制环节不存在重大差错。

#### 四、 投资者保护

##### (一)实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二)提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<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	信会师报字[2026]第 ZH10080 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	张爱国 3 年	姜超英 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万 元）	28	

### 审计报告

信会师报字[2026]第 ZH10080 号

江苏澳构矿业科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

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

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

### 三、 其他信息

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

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

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

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

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估澳构科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督澳构科技的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对澳构科技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澳构科技不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就澳构科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张爱国

中国注册会计师：姜超英

中国·上海

2026 年 4 月 27 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	108,336,604.20	205,936,651.97
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、（二）	232,500.00	22,166,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、（三）	93,593,281.66	7,325,780.82
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（四）	52,056,216.35	2,259,389.19
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、（五）	13,648,951.99	1,273,886.30
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（六）	79,326,210.92	40,118,715.39
其中：数据资源		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五、（七）	63,418,013.71	10,653,123.29
其他流动资产	五、（八）	203,590,552.71	215,480,414.38
<b>流动资产合计</b>		<b>614,202,331.54</b>	<b>505,213,961.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资	五、（九）	52,192,876.71	122,766,479.46
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	五、（十）	32,422,529.99	34,259,684.70
固定资产	五、（十一）	39,399,853.64	41,661,432.15
在建工程	五、（十二）	11,505,510.10	1,017,541.51
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
使用权资产	五、(十三)	1,908,500.14	2,210,041.67
无形资产	五、(十四)	25,261,498.14	1,027,361.76
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(十五)	1,122,564.18	968,818.62
递延所得税资产	五、(十六)	6,380,008.74	8,003,475.14
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>170,193,341.64</b>	<b>211,914,835.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>784,395,673.18</b>	<b>717,128,796.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、(十八)	5,581,050.17	15,900,000.00
应付账款	五、(十九)	62,794,383.48	54,919,205.92
预收款项		-	-
合同负债	五、(二十)	60,552,716.31	40,417,049.66
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、(二十一)	5,917,028.65	5,759,175.68
应交税费	五、(二十二)	28,578,722.85	40,150,467.67
其他应付款	五、(二十三)	6,267,298.95	4,123,004.69
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、(二十四)	1,086,839.12	939,705.18
其他流动负债	五、(二十五)	6,170,015.12	1,166,178.29
<b>流动负债合计</b>		<b>176,948,054.65</b>	<b>163,374,787.09</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

租赁负债	五、(二十六)	1,011,445.82	1,247,567.62
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、(二十七)	5,972,660.18	10,154,997.13
递延收益		-	-
递延所得税负债	五、(十六)	1,173,858.02	610,516.26
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,157,964.02</b>	<b>12,013,081.01</b>
<b>负债合计</b>		<b>185,106,018.67</b>	<b>175,387,868.10</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十八)	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(二十九)	192,689,437.16	190,414,353.22
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、(三十)	318,971.60	104,465.38
专项储备		-	-
盈余公积	五、(三十一)	31,740,898.25	26,808,659.31
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(三十二)	299,540,347.50	249,413,450.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		599,289,654.51	541,740,928.25
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>599,289,654.51</b>	<b>541,740,928.25</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>784,395,673.18</b>	<b>717,128,796.35</b>

法定代表人：孙彬

主管会计工作负责人：吴汉岐

会计机构负责人：刘玉婕

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月 31日	2024年12月31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		62,366,043.87	157,464,675.07
交易性金融资产		232,500.00	22,166,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十七、(一)	192,866,675.82	183,029,713.55
应收款项融资		-	-

预付款项		48,709,440.37	31,250.07
其他应收款	十七、(二)	681,782.21	561,528.75
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		2,509,945.20	14,377,773.83
其中：数据资源		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		63,418,013.71	10,653,123.29
其他流动资产		14,006,514.10	7,247,001.51
<b>流动资产合计</b>		<b>384,790,915.28</b>	<b>395,531,066.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		52,192,876.71	122,766,479.46
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十七、(三)	38,134,972.00	3,998,742.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		32,422,529.99	34,259,684.70
固定资产		36,796,248.38	39,024,193.07
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		280,679.06	101,562.87
无形资产		1,112,292.38	926,453.97
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		309,727.18	-
递延所得税资产		3,989,831.46	4,830,013.60
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>165,239,157.16</b>	<b>205,907,129.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>550,030,072.44</b>	<b>601,438,195.74</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		5,581,050.17	16,000,000.00
应付账款		5,143,491.77	57,044,697.18
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-

应付职工薪酬		3,731,401.68	3,276,633.66
应交税费		11,693,529.48	26,791,240.27
其他应付款		948,335.12	1,255,102.61
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		8,627,208.47	376,106.20
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		112,473.04	-
其他流动负债		283,967.39	1,120,411.53
<b>流动负债合计</b>		<b>36,121,457.12</b>	<b>105,864,191.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		183,526.97	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		4,525,231.25	8,074,524.54
递延收益		-	-
递延所得税负债		128,294.77	25,390.72
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,837,052.99</b>	<b>8,099,915.26</b>
<b>负债合计</b>		<b>40,958,510.11</b>	<b>113,964,106.71</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		192,689,437.16	190,414,353.22
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		31,740,898.25	26,808,659.31
一般风险准备		-	-
未分配利润		209,641,226.92	195,251,076.50
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>509,071,562.33</b>	<b>487,474,089.03</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>550,030,072.44</b>	<b>601,438,195.74</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		395,340,032.79	575,283,081.24
其中：营业收入	五、(三十三)	395,340,032.79	575,283,081.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		287,760,249.37	372,429,281.43
其中：营业成本	五、(三十三)	247,030,971.63	331,134,528.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十四)	974,741.74	1,059,645.71
销售费用	五、(三十五)	8,507,569.31	15,237,487.74
管理费用	五、(三十六)	31,404,947.98	25,509,724.17
研发费用	五、(三十七)	6,073,335.64	5,428,410.25
财务费用	五、(三十八)	-6,231,316.93	-5,940,514.55
其中：利息费用		122,938.63	130,835.90
利息收入		2,761,905.45	2,441,714.76
加：其他收益	五、(三十九)	334,417.68	519,765.48
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	12,741,242.61	11,250,677.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	232,500.00	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-5,527,166.68	1,896,006.74

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-8,049.43	-12,202.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,384.12	8,786.33
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		115,356,111.72	216,516,833.23
加：营业外收入	五、(四十四)	2,680,228.72	11,180,543.96
减：营业外支出	五、(四十五)	352,904.04	2,772,531.03
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		117,683,436.40	224,924,846.16
减：所得税费用	五、(四十六)	32,624,300.30	58,477,865.20
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		85,059,136.10	166,446,980.96
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）		85,059,136.10	166,446,980.96
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）		85,059,136.10	166,446,980.96
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		214,506.22	-496,146.81
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		214,506.22	-496,146.81
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		214,506.22	-496,146.81
（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	五、(三十)	214,506.22	-496,146.81
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		85,273,642.32	165,950,834.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		85,273,642.32	165,950,834.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、(四十七)	1.13	2.22
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、(四十七)	1.13	2.22

法定代表人：孙彬

主管会计工作负责人：吴汉岐

会计机构负责人：刘玉婕

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十七、(四)	<b>294,335,048.16</b>	<b>503,688,496.72</b>
减：营业成本	十七、(四)	208,389,758.74	295,700,515.05
税金及附加		795,360.59	737,616.87
销售费用		867,330.29	6,342,882.90
管理费用		24,476,291.85	20,888,140.79
研发费用		1,302,027.66	2,269,604.40
财务费用		-5,043,682.55	-6,113,578.23
其中：利息费用		25,074.17	-
利息收入		2,318,415.67	2,042,187.79
加：其他收益		309,531.30	481,118.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、(五)	3,454,934.81	3,462,359.44
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）		232,500.00	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-729,008.87	-4,089,316.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,849.56	-7,035.39
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>66,824,768.38</b>	<b>183,710,440.84</b>
加：营业外收入		133,661.27	480,000.35
减：营业外支出		240,643.38	306,739.10
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>66,717,786.27</b>	<b>183,883,702.09</b>
减：所得税费用		17,395,396.91	47,132,367.50
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>49,322,389.36</b>	<b>136,751,334.59</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,322,389.36	136,751,334.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>49,322,389.36</b>	<b>136,751,334.59</b>
<b>七、每股收益：</b>			

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

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		358,251,678.25	690,592,391.67
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		18,461,299.01	47,614,029.50
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十八)	22,572,618.06	33,284,071.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>399,285,595.32</b>	<b>771,490,492.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		363,376,219.04	350,915,358.22
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		38,120,856.63	32,794,928.45
支付的各项税费		60,909,678.72	79,733,962.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十八)	30,146,304.80	20,618,232.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>492,553,059.19</b>	<b>484,062,481.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、(四十八)	<b>-93,267,463.87</b>	<b>287,428,011.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		304,565,268.66	317,593,027.66
取得投资收益收到的现金		10,506,765.74	8,257,774.59

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,935.19	19,199.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>315,080,969.59</b>	<b>325,870,001.39</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,277,409.03	6,137,295.64
投资支付的现金		154,946,653.59	493,785,931.33
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>191,224,062.62</b>	<b>499,923,226.97</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>123,856,906.97</b>	<b>-</b> <b>174,053,225.58</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		40,000,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>40,000,000.00</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,019,341.67	30,000,000.00
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、(四十八)	1,503,080.34	1,577,481.29
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>71,522,422.01</b>	<b>31,577,481.29</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-31,522,422.01</b>	<b>-31,577,481.29</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-3,516,195.25</b>	<b>7,992,496.06</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、(四十九)	<b>-4,449,174.16</b>	<b>89,789,800.25</b>
加：期初现金及现金等价物余额		272,465,341.46	182,675,541.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(四十九)	<b>268,016,167.30</b>	<b>272,465,341.46</b>

法定代表人：孙彬

主管会计工作负责人：吴汉岐

会计机构负责人：刘玉婕

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		298,599,491.75	424,860,529.49
收到的税费返还		17,890,219.04	47,593,896.75
收到其他与经营活动有关的现金		15,266,911.60	19,020,208.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>331,756,622.39</b>	<b>491,474,634.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		325,367,100.78	291,100,092.63
支付给职工以及为职工支付的现金		20,541,199.33	18,873,560.95
支付的各项税费		37,711,761.26	45,512,017.24
支付其他与经营活动有关的现金		10,629,355.68	11,983,327.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>394,249,417.05</b>	<b>367,468,998.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-62,492,794.66</b>	<b>124,005,636.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		99,675,537.35	245,323,027.66
取得投资收益收到的现金		1,263,647.14	502,161.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,849.56	19,199.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>100,948,034.05</b>	<b>245,844,388.05</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,834,473.42	2,150,094.65
投资支付的现金		91,645,767.35	297,268,927.66
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>93,480,240.77</b>	<b>299,419,022.31</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,467,793.28</b>	<b>-53,574,634.26</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		40,000,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>40,000,000.00</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,019,341.67	30,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		93,810.35	215,305.31
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>70,113,152.02</b>	<b>30,215,305.31</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-30,113,152.02</b>	<b>-30,215,305.31</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<b>988,837.54</b>	<b>7,113,843.80</b>
五、现金及现金等价物净增加额		<b>-84,149,315.86</b>	<b>47,329,540.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额		144,449,823.80	97,120,283.08
六、期末现金及现金等价物余额		<b>60,300,507.94</b>	<b>144,449,823.80</b>

## (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	75,000,000.00	-	-	-	190,414,353.22	-	104,465.38	-	26,808,659.31	-	249,413,450.34	-	541,740,928.25
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	75,000,000.00	-	-	-	190,414,353.22	-	104,465.38	-	26,808,659.31	-	249,413,450.34	-	541,740,928.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,275,083.94	-	214,506.22	-	4,932,238.94	-	50,126,897.16	-	57,548,726.26
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	214,506.22	-	-	-	85,059,136.10	-	85,273,642.32
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,275,083.94	-	-	-	-	-	-	-	2,275,083.94
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	2,275,083.94	-	-	-	-	-	-	2,275,083.94	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	4,932,238.94	-	-34,932,238.94	-	-30,000,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	4,932,238.94	-	-4,932,238.94	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-	-30,000,000.00	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>四、本年期末余额</b>	<b>75,000,000.00</b>	-	-	-	<b>192,689,437.16</b>	-	<b>318,971.60</b>	-	<b>31,740,898.25</b>	-	<b>299,540,347.50</b>	-	<b>599,289,654.51</b>

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	75,000,000.00	-	-	-	187,451,268.61	-	600,612.19	-	13,133,525.85	-	126,641,602.84	-	402,827,009.49
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	75,000,000.00	-	-	-	187,451,268.61	-	600,612.19	-	13,133,525.85	-	126,641,602.84	-	402,827,009.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,963,084.61	-	496,146.81	-	13,675,133.46	-	122,771,847.50	-	138,913,918.76
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	496,146.81	-	-	-	166,446,980.96	-	165,950,834.15
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,963,084.61	-	-	-	-	-	-	-	2,963,084.61
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	2,963,084.61	-	-	-	-	-	-	-	2,963,084.61
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	13,675,133.46	-	-43,675,133.46	-	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	13,675,133.46	-	-13,675,133.46	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-	-30,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	<b>75,000,000.00</b>	-	-	-	<b>190,414,353.22</b>	-	<b>104,465.38</b>	-	<b>26,808,659.31</b>	-	<b>249,413,450.34</b>	-	<b>541,740,928.25</b>

法定代表人：孙彬

主管会计工作负责人：吴汉岐

会计机构负责人：刘玉婕

## (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	75,000,000.00	-	-	-	190,414,353.22	-	-	-	26,808,659.31	-	195,251,076.50	487,474,089.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	75,000,000.00	-	-	-	190,414,353.22	-	-	-	26,808,659.31	-	195,251,076.50	487,474,089.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	2,275,083.94	-	-	-	4,932,238.94	-	14,390,150.42	21,597,473.30
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,322,389.36	49,322,389.36
(二) 所有者投入和减少 资本	-	-	-	-	2,275,083.94	-	-	-	-	-	-	2,275,083.94
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投 入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权 益的金额	-	-	-	-	2,275,083.94	-	-	-	-	-	-	2,275,083.94
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,932,238.94	-	-34,932,238.94	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,932,238.94	-	-4,932,238.94	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-30,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>75,000,000.00</b>	-	-	-	<b>192,689,437.16</b>	-	-	-	<b>31,740,898.25</b>	-	<b>209,641,226.92</b>	<b>509,071,562.33</b>

项目	2024 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,000,000.00	-	-	-	187,451,268.61	-	-	-	13,133,525.85	-	102,174,875.37	377,759,669.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	75,000,000.00	-	-	-	187,451,268.61	-	-	-	13,133,525.85	-	102,174,875.37	377,759,669.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	2,963,084.61	-	-	-	13,675,133.46	-	93,076,201.13	109,714,419.20
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	136,751,334.59	136,751,334.59
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,963,084.61	-	-	-	-	-	-	2,963,084.61
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	2,963,084.61	-	-	-	-	-	-	2,963,084.61
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	13,675,133.46	-	-43,675,133.46	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	13,675,133.46	-	-13,675,133.46	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-30,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>75,000,000.00</b>	-	-	-	<b>190,414,353.22</b>	-	-	-	<b>26,808,659.31</b>	-	<b>195,251,076.50</b>	<b>487,474,089.03</b>

## 财务报表附注

# 江苏澳构矿业科技股份有限公司 二〇二五年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

江苏澳构矿业科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系江苏澳构矿业科技有限公司(以下简称“澳构有限”)。澳构有限以 2022 年 7 月 31 日为基准日, 整体变更为股份有限公司。公司于 2022 年 11 月 25 日在泰州市行政审批局登记注册, 统一社会信用代码为 91321282576677321A。

截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司注册资本为人民币 7,500.00 万元, 法定代表人: 孙彬, 注册地: 靖江市东兴镇振兴西路 8 号, 总部位于江苏省泰州市。

公司所属专用设备制造业, 经营范围: 许可项目: 货物进出口; 技术进出口; 进出口代理(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准)一般项目: 矿山机械制造; 矿山机械销售; 专用设备制造(不含许可类专业设备制造); 通用设备制造(不含特种设备制造); 海洋工程装备制造; 海洋工程装备销售; 石油钻采专用设备制造; 石油钻采专用设备销售; 金属结构制造; 金属结构销售; 机械零件、零部件加工; 机械零件、零部件销售; 海洋工程设计和模块设计制造服务; 海洋工程装备研发; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 五金产品制造; 五金产品批发; 普通机械设备安装服务; 金属制品销售; 集装箱销售; 金属材料销售; 建筑材料销售(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 27 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

## (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，AUSTRUCT INDUSTRIES PTY LTD 的记账本位币为澳元。本财务报表以人民币列示。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

## (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的

投资。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易当月月初的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际交易汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （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包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的

利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、租赁负债、长期应付款等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；

— 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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）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）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### **4、 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债

或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金

融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款、应收租赁款和应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## **(十) 存货**

### **1、 存货的分类和成本**

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、合同履行成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### **2、 发出存货的计价方法**

原材料等标准化存货发出时按加权平均法计价，库存商品等非标定制化存货发出时

按个别认定法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

## (十一) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、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单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## （十二）长期股权投资

### 1、 共同控制、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。

重大影响，是指对被投资单位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。

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 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，除非投资符合持有待售的条件。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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，

剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

### (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策。

### (十四) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	0	10.00- 20.00
办公家具	年限平均法	5	0	20.00
运输设备	年限平均法	6	0	16.67
电子设备	年限平均法	4	0	25.00

本公司下属子公司 AUSTRUCT INDUSTRIES PTY LTD 根据固定资产有关经济利益预期消耗方式，对部分办公家具、运输设备采用余额递减法计提折旧。

## 3、 固定资产处置

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

### (十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 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（年）	摊销方法	残值率（%）	预计使用寿命的确定依据
海域使用权	50	年限平均法	0	根据公司预计使用情况
软件系统	10	年限平均法	0	根据公司预计使用情况

### 3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动人员的相关职工薪酬主要指专职研发人员及非专职研发人员相关职工薪酬；耗用材料主要指直接投入研发活动的相关材料；折旧摊销费主要指用于研发活动的固定资产的折旧费以及用于研发活动的软件、专利权、非专利技术等无形资产的摊销费用。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研

究活动的阶段。

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

#### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

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。

#### (十七) 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、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，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，在以后会计期间不予转回。

#### (十八) 长期待摊费用

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

长期待摊费用在受益期内平均摊销。长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限摊销。

## (十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

### 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划：本公司按当地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，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

## (二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在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。

## (二十二) 股份支付

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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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的新权益工具是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，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照

承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## (二十三) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权

就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司主要从事矿业专用定制化模块产品的销售、产品定制化方案或详图设计服务，收入确认的具体政策和方法如下：

### （1）商品销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同的履约义务，属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。

销售合同约定的商品不需要安装调试或安装不属于必要交付条件的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经按合同约定交付客户并且取得客户的签收单据时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。其中内销为获取签收回单时确认收入，外销根据货运条款的不同分别在获取报关单、提单或签收回单时确认收入。销售合同约定的商品需安装调试并检验合格后交付的，在取得购货方出具的验收证明后，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

## （2）服务收入

本公司提供的设计服务包括在某一时刻履行的履约义务和在某一时间段内履行的履约义务两种合同形式。对于某一时刻履行的履约义务，本公司在取得客户验收回执或交付记录时确认收入；对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在取得客户确认的结算单时确认对应期间收入。

## （二十四）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

## （二十五）政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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。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。

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得

税资产。

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

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

## (二十七) 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，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (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。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采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；否则，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。

本公司按照本附注“三、(十七)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (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（包括实质固定付款额），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；  
根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；  
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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则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，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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的，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。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不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。  
租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

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。

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

### （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“三、（九）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。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；  
增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## （二十八）债务重组

### 1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。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，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

## 2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

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

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

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

### (二十九) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收账款	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额超过人民币 500 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额超过人民币 500 万元
重要的应收款项核销情况	单项核销金额占期初坏账余额 10%以上且金额超人民币 500 万元
账龄超过一年且金额重要的预付款项	账龄超过一年且单项金额占预付款项总额的 5%以上且金额超过人民币 500 万元
重要的在建工程	单个在建工程项目占在建工程期末账面价值的 5%以上且金额超过人民币 500 万元

项目	重要性标准
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	账龄超过一年或逾期的，单项金额占应付账款总额的 5%以上且金额超过人民币 500 万元
账龄超过一年的重要合同负债	账龄超过一年且单项金额占合同负债总额的 5%以上且金额超过人民币 500 万元
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项	账龄超过一年或逾期的，单项金额占其他应付款总额的 10%以上且金额超过人民币 500 万元
重要的境外经营实体	单体资产总额占合并资产总额 10%以上

### (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

##### 执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 2、 重要会计估计变更

本报告期，公司主要会计估计未发生变更。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

本公司适用的主要税种和税率如下：

税种	计税依据	税率	
		本期金额	上期金额
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9%、 10%、13%	9%、 10%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表	见下表

不同税率的纳税主体企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率	
	本期金额	上期金额
江苏澳构矿业科技股份有限公司	25%	25%
靖江市喜得工程技术有限公司	25%	25%
江苏澳构装备科技有限公司	25%	25%
AUSTRUCT INDUSTRIES PTY LTD	30%	30%

##### (二) 税收优惠

###### 1、 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39号）文件，江苏澳构矿业科技股份有限公司和江苏澳构装备科技有限公司出口货物劳务适用增值税免退税办法。

###### 2、 城建税、教育费附加和地方教育费附加

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023年第12号）文件，江苏澳构装备科技有限公司自2023年1月1日至

2027 年 12 月 31 日，城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加享受 50% 的税额优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	24,877.09	10,590.69
银行存款	106,246,191.18	196,031,210.01
其他货币资金	2,065,535.93	9,894,851.27
合计	108,336,604.20	205,936,651.97
其中：存放在境外的款项总额	11,730,605.13	11,490,027.85

其中使用受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	270,035.93	9,894,851.27
结售汇保证金	1,795,500.00	-
被冻结的银行存款	-	3,120,000.00
合计	2,065,535.93	13,014,851.27

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	232,500.00	22,166,000.00
其中：衍生金融资产	232,500.00	-
理财产品	-	22,166,000.00
合计	232,500.00	22,166,000.00

**(三) 应收账款****1、 应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	98,508,173.33	7,451,651.67
1 至 2 年	13,146.22	-
2 至 3 年		493,423.42
3 至 4 年	482,468.22	110,875.33
4 至 5 年	98,268.42	57,713.79
5 年以上	57,713.79	-
小计	99,159,769.98	8,113,664.21
减：坏账准备	5,566,488.32	787,883.39
合计	93,593,281.66	7,325,780.82

**2、 应收账款按坏账计提方法分类披露**

2025 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	99,159,769.98	100.00	5,566,488.32	5.61	93,593,281.66
合计	99,159,769.98	100.00	5,566,488.32	5.61	93,593,281.66

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,113,664.21	100.00	787,883.39	9.71	7,325,780.82
合计	8,113,664.21	100.00	787,883.39	9.71	7,325,780.82

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	98,508,173.33	4,925,408.64	5.00	7,451,651.67	372,582.56	5.00
1 至 2 年	13,146.22	2,629.25	20.00	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	493,423.42	246,711.71	50.00
3 年以上	638,450.43	638,450.43	100.00	168,589.12	168,589.12	100.00
合计	99,159,769.98	5,566,488.32	5.61	8,113,664.21	787,883.39	9.71

## 3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	汇率变动	收回或转回	转销或核销	
按组合合计						
提坏账准备	787,883.39	4,706,818.94	71,785.99	-	-	5,566,488.32
合计	787,883.39	4,706,818.94	71,785.99	-	-	5,566,488.32

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	期末余额				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末余额前五名的汇总金额	97,691,544.72	-	97,691,544.72	98.52	4,884,577.22

**(四) 预付款项****1、 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	51,961,066.35	99.82	2,164,239.12	95.79
1 至 2 年	-	-	63,900.07	2.83
2 至 3 年	63,900.00	0.12	-	-
3 年以上	31,250.00	0.06	31,250.00	1.38
合计	52,056,216.35	100.00	2,259,389.19	100.00

截至 2025 年 12 月 31 日，无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

**2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
期末余额前五名的汇总金额	39,946,348.90	76.74

**(五) 其他应收款**

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	13,648,951.99	1,273,886.30
合计	13,648,951.99	1,273,886.30

## 1、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	13,997,230.13	586,960.65
1 至 2 年	12,000.00	895,342.10
2 至 3 年	683,966.72	-
3 至 4 年	-	18,453.50
4 至 5 年	11,544.60	19,400.00
5 年以上	19,400.00	-
小计	14,724,141.45	1,520,156.25
减：坏账准备	1,075,189.46	246,269.95
合计	13,648,951.99	1,273,886.30

### (2) 按坏账计提方法分类披露

2025 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,724,141.45	100.00	1,075,189.46	7.30	13,648,951.99
合计	14,724,141.45	100.00	1,075,189.46	7.30	13,648,951.99

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,520,156.25	100.00	246,269.95	16.20	1,273,886.30
合计	1,520,156.25	100.00	246,269.95	16.20	1,273,886.30

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征

名称	期末余额			上年年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,997,230.13	699,861.50	5.00	586,960.65	29,348.03	5.00
1 至 2 年	12,000.00	2,400.00	20.00	895,342.10	179,068.42	20.00
2 至 3 年	683,966.72	341,983.36	50.00	-	-	-
3 年以上	30,944.60	30,944.60	100.00	37,853.50	37,853.50	100.00
合计	14,724,141.45	1,075,189.46	7.30	1,520,156.25	246,269.95	16.20

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续 期预期信 用损失 (未发生 信用减 值)	整个存续 期预期信 用损失 (已发生 信用减 值)	
上年年末余额	246,269.95	-	-	246,269.95
本期计提	820,347.74	-	-	820,347.74
汇率变动	8,571.77	-	-	8,571.77
本期核销	-	-	-	-
期末余额	1,075,189.46	-	-	1,075,189.46

各报告期末其他应收款账面余额均为一阶段，且报告期内未发生阶段间转移。

## (4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	汇率变动	转销 或核 销	
按组合 计提坏 账准备	246,269.95	820,347.74	8,571.77	-	1,075,189.46
合计	246,269.95	820,347.74	8,571.77	-	1,075,189.46

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	13,748,976.72	836,765.02
公司往来款	920,526.13	600,625.30
员工备用金	7,344.60	4,381.01

款项性质	账面余额	
	期末余额	上年年末余额
个人往来款	32,590.00	56,607.00
其他	14,704.00	21,777.92
合计	14,724,141.45	1,520,156.25

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏省通州湾江海联动开发示范区财政金融局	押金、保证金	13,034,910.00	1 年以内	88.53	651,745.50
TYCHEFORTUNAP TYLTD	押金、保证金	683,966.72	2-3 年	4.65	341,983.36
紫金矿业物流（厦门）有限公司	公司往来款	180,000.00	1 年以内	1.22	9,000.00
南京志同舟知识产权代理事务所（普通合伙）	公司往来款	149,000.00	1 年以内	1.01	7,450.00
国网江苏省电力有限公司南通供电分公司	公司往来款	135,120.88	1 年以内	0.91	6,756.04
合计		14,182,997.60		96.32	1,016,934.90

**(六) 存货****1、 存货分类**

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	2,371,043.94	20,251.56	2,350,792.38	757,937.57	12,202.13	745,735.44
在途物资	-	-	-	18,194.69	-	18,194.69
委托加工物资	44,771,639.14	-	44,771,639.14	19,516,248.85	-	19,516,248.85
库存商品	-	-	-	775,999.18	-	775,999.18
发出商品	23,813,998.75	-	23,813,998.75	12,298,609.09	-	12,298,609.09
合同履约成本	8,389,780.65	-	8,389,780.65	6,763,928.14	-	6,763,928.14
合计	79,346,462.48	20,251.56	79,326,210.92	40,130,917.52	12,202.13	40,118,715.39

**2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,202.13	8,049.43	-	-	-	20,251.56
合计	12,202.13	8,049.43	-	-	-	20,251.56

**(七) 一年内到期的非流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的债权投资	63,418,013.71	10,653,123.29
合计	63,418,013.71	10,653,123.29

报告期末，一年内到期的债权投资均为大额存单，具体明细见“附注五、（九）债权投资”。

债权投资受限情况详见“附注五、（十七）所有权或使用权受到限制的资产”。

**(八) 其他流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
债权投资	179,850,850.76	205,058,718.37
待认证进项税额	6,780,893.41	
出口货物应退进项税	10,132,319.68	6,697,314.67
留抵增值税进项税	1,234,103.17	3,724,381.34
待取得抵扣凭证的增值税进项税额	5,592,385.69	-
合计	203,590,552.71	215,480,414.38

## 1、 期末重要的债权投资

项目	期末余额					上年年末余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
定期存单	7,294,388.60	3.81%	3.81%	2026/1/27	-	4,507,000.00	4.91%	4.91%	2025/4/28	-
定期存单	22,969,080.32	3.81%	3.81%	2026/1/27	-	14,422,517.99	4.92%	4.92%	2025/5/5	-
定期存单	35,757,759.35	3.81%	3.81%	2026/1/30	-	9,152,508.13	4.72%	4.72%	2025/2/18	-
定期存单	22,401,886.18	3.81%	3.81%	2026/1/30	-	32,068,437.52	4.72%	4.72%	2025/2/24	-
定期存单	15,729,937.58	3.91%	3.91%	2026/3/3	-	46,015,448.08	4.72%	4.72%	2025/2/25	-
定期存单	7,077,706.01	4.10%	4.10%	2026/1/5	-	31,549,000.00	4.72%	4.72%	2025/3/17	-
定期存单	8,523,850.84	3.65%	3.65%	2026/1/5	-	6,760,500.00	4.71%	4.71%	2025/3/24	-
定期存单	18,987,719.61	3.65%	3.65%	2026/1/5	-	20,764,468.27	4.71%	4.71%	2025/3/31	-
定期存单	22,516,411.59	3.65%	3.65%	2026/1/6	-	14,675,079.89	4.86%	4.86%	2025/2/10	-
定期存单	7,241,514.26	4.10%	4.10%	2026/1/30	-	9,579,056.08	4.72%	4.72%	2025/2/24	-
定期存单	10,539,233.31	4.10%	4.10%	2026/1/30	-	14,796,528.47	4.72%	4.72%	2025/2/27	-
合计	179,039,487.65				-	204,290,544.43				-

债权投资受限情况详见“附注五、（十七）所有权或使用权受到限制的资产”。

**(九) 债权投资****1、 债权投资情况**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单本金	110,000,000.00	-	110,000,000.00	130,000,000.00	-	130,000,000.00
大额存单应计利息	5,610,890.42	-	5,610,890.42	3,419,602.75	-	3,419,602.75
小计	115,610,890.42	-	115,610,890.42	133,419,602.75	-	133,419,602.75
减：一年内到期部分	63,418,013.71	-	63,418,013.71	10,653,123.29	-	10,653,123.29
合计	52,192,876.71	-	52,192,876.71	122,766,479.46	-	122,766,479.46

债权投资受限情况详见“附注五、（十七）所有权或使用权受到限制的资产”。

## 2、 期末重要的债权投资

项目	期末余额					上年年末余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
定期存单	10,000,000.00	2.35%	2.35%	2027/1/3	-	10,000,000.00	2.90%	2.90%	2026/12/6	-
定期存单	10,000,000.00	2.35%	2.35%	2027/1/3	-	10,000,000.00	2.90%	2.90%	2026/12/6	-
定期存单	10,000,000.00	2.60%	2.60%	2027/1/3	-	10,000,000.00	2.65%	2.65%	2026/11/24	-
定期存单	10,000,000.00	2.60%	2.60%	2027/1/3	-	10,000,000.00	2.65%	2.65%	2026/11/21	-
定期存单	10,000,000.00	2.15%	2.15%	2027/12/31	-	10,000,000.00	2.65%	2.65%	2026/12/8	-
定期存单	10,000,000.00	2.90%	2.90%	2026/12/6	-	10,000,000.00	2.65%	2.65%	2026/12/8	-
定期存单	10,000,000.00	2.90%	2.90%	2026/12/6	-	10,000,000.00	2.35%	2.35%	2027/1/3	-
定期存单	10,000,000.00	2.65%	2.65%	2026/11/24	-	10,000,000.00	2.35%	2.35%	2027/1/3	-
定期存单	10,000,000.00	2.65%	2.65%	2026/11/21	-	10,000,000.00	2.60%	2.60%	2027/1/3	-
定期存单	10,000,000.00	2.65%	2.65%	2026/12/8	-	10,000,000.00	2.60%	2.60%	2027/1/3	-
定期存单	10,000,000.00	2.65%	2.65%	2026/12/8	-	10,000,000.00	2.15%	2.15%	2027/12/31	-
定期存单						10,000,000.00	2.15%	2.15%	2027/12/31	-
定期存单						10,000,000.00	3.10%	3.10%	2025/11/24	-
合计	110,000,000.00				-	130,000,000.00				-

**(十) 投资性房地产****1、 采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	合计
<b>1. 账面原值</b>		
(1) 上年年末余额	38,676,941.36	38,676,941.36
(2) 本期增加金额	-	-
— 外购	-	-
— 固定资产\在建工程转入	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
— 处置	-	-
— 转入固定资产	-	-
(4) 期末余额	38,676,941.36	38,676,941.36
<b>2. 累计折旧和累计摊销</b>		
(1) 上年年末余额	4,417,256.66	4,417,256.66
(2) 本期增加金额	1,837,154.71	1,837,154.71
— 计提或摊销	1,837,154.71	1,837,154.71
(3) 本期减少金额		
— 处置	-	-
— 转入固定资产	-	-
(4) 期末余额	6,254,411.37	6,254,411.37
<b>3. 减值准备</b>		
(1) 上年年末余额	-	-
(2) 本期增加金额	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 期末余额	-	-
<b>4. 账面价值</b>		
(1) 期末账面价值	32,422,529.99	32,422,529.99
(2) 上年年末账面价值	34,259,684.70	34,259,684.70

**2、 其他说明**

(1) 截至 2025 年 12 月 31 日，不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

(2) 投资性房地产受限情况详见“附注五、(十七)所有权或使用权受到限制的资产”。

**(十一) 固定资产****1、 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	39,399,853.64	41,661,432.15
固定资产清理	-	-
合计	39,399,853.64	41,661,432.15

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具	电子设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	39,151,815.70	155,598.17	7,491,960.13	3,020,976.46	2,215,090.10	52,035,440.56
（2）本期增加金额	-	444,256.64	613,370.26	253,807.37	404,503.53	1,715,937.80
—购置	-	444,256.64	552,371.68	214,405.89	404,503.53	1,615,537.74
—在建工程转入	-	-	-	-	-	-
—投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-
—汇率变动	-	-	60,998.58	39,401.48	-	100,400.06
（3）本期减少金额	-	-	130,025.13	6,954.56	16,325.79	153,305.48
—处置或报废	-	-	130,025.13	6,954.56	16,325.79	153,305.48
—汇率变动						
（4）期末余额	39,151,815.70	599,854.81	7,975,305.26	3,267,829.27	2,603,267.84	53,598,072.88
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	4,439,089.75	24,777.30	3,679,475.78	1,235,178.27	995,487.31	10,374,008.41
（2）本期增加金额	1,862,851.29	33,821.02	1,073,894.69	511,182.37	478,144.90	3,959,894.27
—计提	1,862,851.29	33,821.02	1,059,581.49	505,566.02	478,144.90	3,939,964.72
—汇率变动	-	-	14,313.20	5,616.35	-	19,929.55
（3）本期减少金额	-	-	130,025.13	952.35	4,705.96	135,683.44
—处置或报废	-	-	130,025.13	952.35	4,705.96	135,683.44
—汇率变动						
（4）期末余额	6,301,941.04	58,598.32	4,623,345.34	1,745,408.29	1,468,926.25	14,198,219.24
3. 减值准备						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具	电子设备	合计
(1) 上年年末余额	-	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-	-	-
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	32,849,874.66	541,256.49	3,351,959.92	1,522,420.98	1,134,341.59	39,399,853.64
(2) 上年年末账面价值	34,712,725.95	130,820.87	3,812,484.35	1,785,798.19	1,219,602.79	41,661,432.15

### 3、 其他说明

- (1) 截至 2025 年 12 月 31 日，不存在未办妥产权证书的固定资产。
- (2) 截至 2025 年 12 月 31 日，不存在暂时闲置的固定资产。
- (3) 截至 2025 年 12 月 31 日，不存在通过经营租赁租出的固定资产。
- (4) 固定资产受限情况详见“附注五、（十七）所有权或使用权受到限制的资产”。

## (十二) 在建工程

## 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	11,505,510.10	-	11,505,510.10	1,017,541.51	-	1,017,541.51
工程物资	-	-	-	-	-	-
合计	11,505,510.10	-	11,505,510.10	1,017,541.51	-	1,017,541.51

## 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
澳构装备在 建工厂	11,505,510.10	-	11,505,510.10	1,017,541.51	-	1,017,541.51
合计	11,505,510.10	-	11,505,510.10	1,017,541.51	-	1,017,541.51

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
澳构装备在建工厂	1,017,541.51	10,487,968.59	-	-	11,505,510.10
合计	1,017,541.51	10,487,968.59	-	-	11,505,510.10

## (十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	其他	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	3,393,127.33	260,500.06	3,653,627.39
（2）本期增加金额	1,176,547.81	107,372.00	1,283,919.81
—新增租赁	1,082,382.06	105,544.95	1,187,927.01
—汇率变动	94,165.75	1,827.05	95,992.80
（3）本期减少金额	35,059.03	215,305.31	250,364.34
—处置	35,059.03	215,305.31	250,364.34
—汇率变动			
（4）期末余额	4,534,616.11	152,566.75	4,687,182.86
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	1,315,600.15	127,985.57	1,443,585.72
（2）本期增加金额	1,465,643.57	119,817.77	1,585,461.34
—计提	1,417,036.86	119,330.57	1,536,367.43
—汇率变动	48,606.71	487.20	49,093.91
（3）本期减少金额	35,059.03	215,305.31	250,364.34
—处置	35,059.03	215,305.31	250,364.34
—汇率变动			
（4）期末余额	2,746,184.69	32,498.03	2,778,682.72
3. 减值准备			
（1）上年年末余额	—	—	—
（2）本期增加金额	—	—	—
（3）本期减少金额	—	—	—
（4）期末余额	—	—	—
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	1,788,431.42	120,068.72	1,908,500.14
（2）上年年末账面价值	2,077,527.18	132,514.49	2,210,041.67

**(十四) 无形资产****1、 无形资产情况**

项目	海域使用权	软件	合计
<b>1. 账面原值</b>			
(1) 上年年末余额	-	1,306,662.64	1,306,662.64
(2) 本期增加金额	24,207,690.00	335,645.62	24,543,335.62
—购置	24,207,690.00	335,645.62	24,543,335.62
—在建工程转入	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置	-	-	-
(4) 期末余额	24,207,690.00	1,642,308.26	25,849,998.26
<b>2. 累计摊销</b>			
(1) 上年年末余额	-	279,300.88	279,300.88
(2) 本期增加金额	161,384.60	147,814.64	309,199.24
—计提	161,384.60	147,814.64	309,199.24
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置	-	-	-
(4) 期末余额	161,384.60	427,115.52	588,500.12
<b>3. 减值准备</b>			
(1) 上年年末余额	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-
<b>4. 账面价值</b>			
(1) 期末账面价值	24,046,305.40	1,215,192.74	25,261,498.14
(2) 上年年末账面价值	-	1,027,361.76	1,027,361.76

**2、 其他说明**

截至 2025 年 12 月 31 日，无形资产不存在所有权或使用权受限的情况。

**(十五) 长期待摊费用**

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车辆 保修 费用	-	11,327.43	2,359.88	-	8,967.55
办 公 室 装 修 费	968,818.62	347,589.08	202,811.07	-	1,113,596.63
合计	968,818.62	358,916.51	205,170.95	-	1,122,564.18

**(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债****1、 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	6,661,929.34	1,889,269.84	1,046,355.47	284,786.87
内部交易未实 现利润	2,279,220.00	569,805.00	-	-
可抵扣亏损	5,949,703.93	1,487,425.98	7,074,431.53	1,768,607.88
预计负债	6,550,289.61	1,888,802.15	11,321,175.42	3,188,359.70
租赁负债	2,098,284.94	544,705.77	2,187,272.80	607,616.53
境外子公司未 实现汇兑损益	-	-	7,180,347.11	2,154,104.16
合计	23,539,427.82	6,380,008.74	28,809,582.33	8,003,475.14

**2、 未经抵销的递延所得税负债**

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
使用权资 产	1,908,500.14	495,622.05	2,210,041.67	610,516.26
境外子公 司未实现 汇兑损益	2,067,036.63	620,110.97	-	-
交易性金 融资产公 允价值变 动	232,500.00	58,125.00	-	-
合计	4,208,036.77	1,173,858.02	2,210,041.67	610,516.26

## (十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,065,535.93	2,065,535.93	质押	保函保证金、外汇掉期保证金
债权投资	10,000,000.00	10,000,000.00	质押	质押开具保函、银行承兑汇票
一年内到期的非流动资产-债权投资	40,000,000.00	40,000,000.00	质押	质押开具保函、银行承兑汇票
投资性房地产	38,676,941.36	32,422,529.99	抵押	抵押开具保函
固定资产	39,151,815.70	32,849,874.66	抵押	抵押开具保函
合计	129,894,292.99	117,337,940.58		

项目	上年年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	13,014,851.27	13,014,851.27	冻结	保函保证金、存款冻结
债权投资	30,000,000.00	30,000,000.00	质押	质押开具保函、银行承兑汇票
一年内到期的非流动资产-债权投资	10,000,000.00	10,000,000.00	质押	质押开具保函、银行承兑汇票
投资性房地产	38,676,941.36	34,259,684.70	抵押	抵押开具保函
固定资产	39,151,815.70	34,712,725.95	抵押	抵押开具保函
合计	130,843,608.33	121,987,261.92		

**(十八) 应付票据**

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,581,050.17	15,900,000.00
合计	5,581,050.17	15,900,000.00

截至 2025 年 12 月 31 日，无已到期未支付的应付票据。

**(十九) 应付账款****1、 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
分包商委托加工款	26,901,674.68	47,176,590.29
材料商品采购款	21,001,275.78	2,807,640.86
服务费	14,890,287.45	3,155,843.56
长期资产款	-	144,000.00
其他	1,145.57	1,635,131.21
合计	62,794,383.48	54,919,205.92

**2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款**

截至 2025 年 12 月 31 日，不存在账龄超过一年的重要应付账款。

**(二十) 合同负债****1、 合同负债情况**

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	60,552,716.31	40,417,049.66
合计	60,552,716.31	40,417,049.66

**2、 账龄超过一年的重要合同负债**

截至 2025 年 12 月 31 日，不存在账龄超过一年的重要合同负债。

**(二十一) 应付职工薪酬****1、 应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,631,603.42	35,445,626.75	35,305,125.14	5,772,105.03
离职后福利-设定提存计划	127,572.26	2,227,782.92	2,210,431.56	144,923.62
辞退福利	-	534,717.00	534,717.00	-
合计	5,759,175.68	38,208,126.67	38,050,273.70	5,917,028.65

**2、 短期薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,619,989.50	31,795,883.86	31,654,273.00	5,761,600.36
(2) 职工福利费	-	1,755,904.02	1,755,904.02	-
(3) 社会保险费	-	918,354.13	918,354.13	-
其中：医疗保险费	-	821,053.99	821,053.99	-
工伤保险费	-	97,300.14	97,300.14	-
(4) 住房公积金	-	829,516.15	829,516.15	-
(5) 工会经费和职工教育经费	11,613.92	145,968.59	147,077.84	10,504.67
合计	5,631,603.42	35,445,626.75	35,305,125.14	5,772,105.03

**3、 设定提存计划列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	127,572.26	2,165,633.99	2,148,282.63	144,923.62
失业保险费	-	62,148.93	62,148.93	-
合计	127,572.26	2,227,782.92	2,210,431.56	144,923.62

**(二十二) 应交税费**

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	9,713,514.29	417,374.61
企业所得税	18,332,588.49	39,177,183.27
个人所得税	225,629.53	290,821.16
房产税	132,851.04	130,117.81
土地使用税	7,867.50	7,867.50
印花税	166,272.00	127,103.32
合计	28,578,722.85	40,150,467.67

**(二十三) 其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	6,267,298.95	4,123,004.69
合计	6,267,298.95	4,123,004.69

**1、 其他应付款项**

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付费用	249,817.88	2,832,106.22
保证金	4,258,000.00	300,000.00
单位往来款	1,582,728.48	709,822.00
个人往来款	173,162.87	277,561.62
其他	3,589.72	3,514.85
合计	6,267,298.95	4,123,004.69

报告期内无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项。

**(二十四) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,086,839.12	939,705.18
合计	1,086,839.12	939,705.18

**(二十五) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
预计负债-质量保证金	577,629.43	1,166,178.29
待转销项税额	5,592,385.69	-
合计	6,170,015.12	1,166,178.29

公司对于期限在一年或一个营业周期以内的保证类质量保证金形成的预计负债列示在其他流动负债项目。

**(二十六) 租赁负债**

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	2,189,028.64	2,345,217.68
减：未确认的融资费用	90,743.70	157,944.88
小计	2,098,284.94	2,187,272.80
减：一年内到期的租赁负债	1,086,839.12	939,705.18
合计	1,011,445.82	1,247,567.62

**(二十七) 预计负债**

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证	5,972,660.18	10,154,997.13	售后服务
合计	5,972,660.18	10,154,997.13	

## (二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	75,000,000.00	-	-	-	-	-	75,000,000.00

## (二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	169,355,304.11	-	-	169,355,304.11
其他资本公积	21,059,049.11	2,275,083.94	-	23,334,133.05
合计	190,414,353.22	2,275,083.94	-	192,689,437.16

公司根据股权激励方案，确认权益结算的股份支付费用并计入资本公积-其他资本公积，2025 年度确认股股份支付费用 2,275,083.94 元，截至 2025 年 12 月 31 日累计确认股份支付费用 23,334,133.05 元，股份支付确认情况详见本附注十三、股份支付。

## (三十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1. 将重分类进损益的其他综合收益	104,465.38	214,506.22	-	-	214,506.22	-	-	318,971.60
其中：外币财务报表折算差额	104,465.38	214,506.22	-	-	214,506.22	-	-	318,971.60
其他综合收益合计	104,465.38	214,506.22	-	-	214,506.22	-	-	318,971.60

**(三十一) 盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,808,659.31	4,932,238.94	-	31,740,898.25
合计	26,808,659.31	4,932,238.94	-	31,740,898.25

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

**(三十二) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	249,413,450.34	126,641,602.84
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	249,413,450.34	126,641,602.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	85,059,136.10	166,446,980.96
减：提取法定盈余公积	4,932,238.94	13,675,133.46
应付普通股股利	30,000,000.00	30,000,000.00
期末未分配利润	299,540,347.50	249,413,450.34

2024 年 5 月 20 日，本公司 2023 年度股东大会审议通过了关于《关于 2023 年度利润分配方案的议案》的议案，具体内容为：以 2023 年末的总股本 7,500 万股为基数，进行现金股利分配，每 10 股派发现金红利 4 元（含税），共计派发现金红利 3,000 万元。

2025 年 4 月 30 日，本公司 2024 年度股东大会审议通过了《关于 2024 年度利润分配方案的议案》，具体内容为：以实施权益分派的股权登记日公司的股本总数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派 4 元人民币现金（含税），共计派发现金股利 3,000 万元。

**(三十三) 营业收入和营业成本****1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	392,790,061.56	245,095,433.64	572,746,883.44	328,914,807.85
其他业务	2,549,971.23	1,935,537.99	2,536,197.80	2,219,720.26
合计	395,340,032.79	247,030,971.63	575,283,081.24	331,134,528.11

**2、 营业收入、营业成本的分解信息**

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：				
工业模块	334,308,512.58	194,801,545.48	568,155,811.76	324,642,584.74
其他产品	58,481,548.98	50,293,888.16	4,591,071.68	4,272,223.11
其他业务收入	2,549,971.23	1,935,537.99	2,536,197.80	2,219,720.26
合计	395,340,032.79	247,030,971.63	575,283,081.24	331,134,528.11
按经营地区分类：				
境内	56,136,346.31	50,163,512.30	3,946,907.70	4,162,795.98
境外	339,203,686.48	196,867,459.33	571,336,173.54	326,971,732.13
合计	395,340,032.79	247,030,971.63	575,283,081.24	331,134,528.11

**(三十四) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	17,412.18	53,148.17
教育费附加	17,412.18	52,643.98
房产税	540,352.83	527,055.40
土地使用税	31,470.00	31,470.00
印花税	368,094.55	395,328.16
合计	974,741.74	1,059,645.71

**(三十五) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,573,189.35	5,334,140.83
折旧与摊销	1,505,206.67	1,062,013.60
信息咨询费	511,276.62	1,488,912.00
差旅费	828,566.03	1,053,685.47
办公费	190,121.76	610,509.82
销售服务费	-860,788.72	3,932,072.27
业务招待费	304,240.11	964,404.87
股份支付	55,224.63	193,286.21
保险费	69,703.83	35,729.31
业务宣传费	116,866.88	179,798.07
其他	213,962.15	382,935.29
合计	8,507,569.31	15,237,487.74

**(三十六) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	16,117,581.93	12,199,423.39
折旧与摊销	4,121,789.48	3,630,014.55
股份支付	1,998,960.78	2,548,899.87
业务招待费	1,821,743.98	2,271,555.62

项目	本期金额	上期金额
办公费	1,558,493.73	1,687,158.47
服务费	3,994,745.89	1,505,640.26
差旅费	490,268.87	765,211.40
租赁费	605,620.27	519,249.07
其他	695,743.05	382,571.54
合计	31,404,947.98	25,509,724.17

## (三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,060,615.80	4,619,426.48
其他费用	1,012,719.84	808,983.77
合计	6,073,335.64	5,428,410.25

## (三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	122,938.63	130,835.90
其中：租赁负债利息费用	103,596.96	130,835.90
减：利息收入	2,761,905.45	2,441,714.76
汇兑损益	-4,329,167.76	-4,090,130.72
手续费及其他	736,817.65	460,495.03
合计	-6,231,316.93	-5,940,514.55

## (三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	240,944.80	341,518.00
代扣个人所得税手续费	93,472.88	178,247.48
合计	334,417.68	519,765.48

## (四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产投资收益	149,549.31	517,010.69
债权投资持有期间取得的利息收入	12,591,693.30	10,683,678.31
其他	-	49,988.00
合计	12,741,242.61	11,250,677.00

## (四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	232,500.00	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	232,500.00	-
合计	232,500.00	-

## (四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-4,706,818.94	2,149,124.08
其他应收款坏账损失	-820,347.74	-253,117.34
合计	-5,527,166.68	1,896,006.74

## (四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-8,049.43	-12,202.13
合计	-8,049.43	-12,202.13

## (四十四) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
赔偿款	2,673,900.25	10,700,543.61	2,673,900.25	10,700,543.61
其他	6,328.47	480,000.35	6,328.47	480,000.35
合计	2,680,228.72	11,180,543.96	2,680,228.72	11,180,543.96

赔偿款系因客户原因导致销售合同中止或终止而确认的赔偿收益。

**(四十五) 营业外支出**

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
对外捐赠	290,938.26	257,616.39	290,938.26	257,616.39
非流动资产毁损报废损失	12,070.98	52,740.81	12,070.98	52,740.81
税收滞纳金	21,259.23	134,933.04	21,259.23	134,933.04
合同终止赔偿		2,276,822.13	-	2,276,822.13
其他	28,635.57	50,418.66	28,635.57	50,418.66
合计	352,904.04	2,772,531.03	352,904.04	2,772,531.03

上期金额中的合同终止赔款系因加工制造合同终止而确认的赔偿损失。

**(四十六) 所得税费用****1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	30,294,263.07	62,527,568.41
递延所得税费用	2,330,037.23	-4,049,703.21
合计	32,624,300.30	58,477,865.20

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期金额	上期金额
利润总额	117,683,436.40	224,924,846.16
按法定税率计算的所得税费用	29,420,859.10	56,231,211.54
子公司适用不同税率的影响	2,046,690.56	1,431,913.57
调整以前期间所得税的影响	-198,517.86	29,827.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,355,268.50	784,912.22
所得税费用	32,624,300.30	58,477,865.20

**(四十七) 每股收益****1、 基本每股收益**

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	85,059,136.10	166,446,980.96
本公司发行在外普通股的加权平均数	75,000,000.00	75,000,000.00
基本每股收益	1.13	2.22
其中：持续经营基本每股收益	1.13	2.22

**2、 稀释每股收益**

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	85,059,136.10	166,446,980.96
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	75,000,000.00	75,000,000.00
稀释每股收益	1.13	2.22
其中：持续经营稀释每股收益	1.13	2.22

**(四十八) 现金流量表项目****1、 与经营活动有关的现金****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
经营性保证金	10,949,315.34	13,636,161.58
利息收入	2,761,905.45	2,441,714.76
房屋租赁收入	1,555,988.02	1,534,220.19
政府补助	334,417.68	519,765.48
往来款	4,290,762.85	4,446,557.52
其他	2,680,228.72	10,705,652.22
合计	22,572,618.06	33,284,071.75

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
付现费用	13,253,930.00	18,337,039.83
经营性保证金	13,034,910.00	-
往来款	3,857,464.80	2,206,943.34
其他	-	74,249.21
合计	30,146,304.80	20,618,232.38

## 2、与筹资活动有关的现金

### (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁款	1,503,080.34	1,577,481.29
合计	1,503,080.34	1,577,481.29

### (2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债 (含一年内到期的 租赁负 债)	2,187,272.80	-	1,414,092.48	1,503,080.34	-	2,098,284.94

## (四十九) 现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	85,059,136.10	166,446,980.96
加：信用减值损失	5,527,166.68	-1,896,006.74
资产减值准备	8,049.43	12,202.13
固定资产折旧	5,797,048.98	5,353,782.95
使用权资产折旧	1,585,461.35	1,575,308.82
无形资产摊销	147,814.64	112,423.80
长期待摊费用摊销	205,170.95	-
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）	-3,384.12	-8,786.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,070.98	52,740.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-232,500.00	-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,853,640.08	-8,357,806.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,741,242.61	-11,250,677.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,623,466.40	-2,799,389.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	563,341.76	-1,014,580.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,215,544.96	-21,937,947.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-156,308,675.26	83,723,273.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,576,431.79	74,453,408.77

补充资料	本期金额	上期金额
其他	2,275,083.94	2,963,084.61
经营活动产生的现金流量净额	-93,267,463.87	287,428,011.06
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	96,271,068.27	192,921,800.70
减：现金的期初余额	192,921,800.70	42,728,381.53
加：现金等价物的期末余额	171,745,099.03	79,543,540.76
减：现金等价物的期初余额	79,543,540.76	139,947,159.68
现金及现金等价物净增加额	-4,449,174.16	89,789,800.25

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	96,271,068.27	192,921,800.70
其中：库存现金	24,877.09	10,590.69
可随时用于支付的银行存款	96,246,191.18	192,911,210.01
二、现金等价物	171,745,099.03	79,543,540.76
其中：三个月内到期的债权投资	171,745,099.03	79,543,540.76
三、期末现金及现金等价物余额	268,016,167.30	272,465,341.46

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及 现金等价物的 理由
银行保证金	2,065,535.93	9,894,851.27	流动性受限
银行存款	10,000,000.00	-	三个月以存期的 上定期存款
银行存款	-	3,120,000.00	流动性受限
合计	12,065,535.93	13,014,851.27	

## (五十) 外币货币性项目

## 1、 外币货币性项目

2025 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			41,934,091.84
其中：美元	4,251,270.52	7.0288	29,881,330.23
澳元	2,570,323.64	4.6892	12,052,761.61
应收账款			88,929,170.05
其中：美元	12,505,993.08	7.0288	87,902,124.16
澳元	219,023.69	4.6892	1,027,045.89
其他应收款			341,983.36
其中：澳元	72,930.00	4.6892	341,983.36
其他流动资产			179,067,672.88
其中：美元	10,658,237.66	7.0288	74,914,620.86
澳元	22,211,262.48	4.6892	104,153,052.02
应付账款			9,457,441.77
其中：美元	1,328,340.03	7.0288	9,336,636.40
澳元	25,762.47	4.6892	120,805.37
其他应付款			65,662.87
其中：澳元	14,003.00	4.6892	65,662.87
一年内到期的非流 动负债			385,652.84
其中：澳元	82,242.78	4.6892	385,652.84
租赁负债			17,038.21
其中：澳元	3,633.50	4.6892	17,038.21

2024 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			67,265,206.91
其中：美元	7,835,166.94	7.1884	56,322,314.03
澳元	2,427,977.12	4.5070	10,942,892.88
应收账款			7,963,335.89
其中：美元	795,836.13	7.1884	5,720,788.44
澳元	497,569.88	4.5070	2,242,547.45
其他应收款			525,912.82
其中：澳元	116,688.00	4.5070	525,912.82
其他流动资产			204,617,279.00
其中：美元	5,388,129.85	7.1884	38,732,032.61
澳元	36,806,134.10	4.5070	165,885,246.39
应付账款			1,996,460.53
其中：美元	50,811.01	7.1884	365,249.86
澳元	361,928.26	4.5070	1,631,210.67
其他应付款			67,746.70
其中：澳元	15,031.44	4.5070	67,746.70
一年内到期的非流 动负债			757,523.26
其中：澳元	168,077.05	4.5070	757,523.26
租赁负债			458,443.21
其中：澳元	101,718.04	4.5070	458,443.21

**2、 重要的境外经营实体说明**

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据	是否纳入合并报表范围
AUSTRUCT INDUSTRIES PTY LTD	澳大利亚	澳元	当地货币	是

**(五十一) 租赁****1、 作为承租人**

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	103,596.96	130,835.90
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	605,620.27	519,249.07
与租赁相关的总现金流出	1,951,104.73	2,049,537.07

租赁负债的到期期限分析详见本附注十、2、流动性风险。

**2、 作为出租人****(1) 经营租赁**

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	1,555,988.02	1,534,220.19

于 2025 年 12 月 31 日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	1,771,188.82
1 至 2 年	1,170,232.54
2 至 3 年	812,627.76
3 至 4 年	741,665.00
4 至 5 年	741,665.00

剩余租赁期	未折现租赁收款额
5 年以上	704,712.63
合计	5,942,091.75

## 六、 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,060,615.80	4,619,426.48
其他费用	1,012,719.84	808,983.77
合计	6,073,335.64	5,428,410.25
其中：费用化研发支出	6,073,335.64	5,428,410.25

## 七、 合并范围的变更

报告期内，本公司合并范围未发生变更。

## 八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	期末余额		上年年末余额		取得方式
					持股比例 (%)		持股比例 (%)		
					直接	间接	直接	间接	
靖江市喜得工程技术 有限公司	1000 万人民 币	江苏省泰 州市	江苏省泰 州市	采购与项 目管理	100.00	-	100.00	-	投资设 立
AUSTRUCT INDUSTRIES PTY LTD	1 万澳元	澳大利亚	澳大利亚	销售公司	100.00	-	100.00	-	收购股 权
江苏澳构装备科技有 限公司	5000 万美 元	江苏省南 通市	江苏省南 通市	设备制造 业	40.00	60.00	40.00	60.00	投资设 立

## 九、 政府补助

## (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

## 1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
商务局商务发展专项 资金	181,728.00	-	181,728.00
稳岗返还	84,382.00	53,638.00	30,744.00
扩岗补助	16,500.00	15,000.00	1,500.00
见习补贴	15,138.00	10,092.00	5,046.00
暖企惠民奖励金	60,000.00	-	60,000.00
企业高质量发展奖励 资金	62,500.00	-	62,500.00
企业科技创新积分兑 现	30,000.00	30,000.00	-
社保补贴	7,214.80	7,214.80	-
东兴政府 24 年度企业 发展积分兑付	25,000.00	25,000.00	-
东兴政府 24 年度企业 知识产权积分兑付	100,000.00	100,000.00	-
合计	582,462.80	240,944.80	341,518.00

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

#### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

## 2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。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等措施，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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上			
应付票据	5,581,050.17	-	-	-	-	5,581,050.17	5,581,050.17
应付账款	62,794,383.48	-	-	-	-	62,794,383.48	62,794,383.48
其他应付款	6,267,298.95	-	-	-	-	6,267,298.95	6,267,298.95
一年内到期的非流动负债	1,086,839.12	-	-	-	-	1,086,839.12	1,086,839.12
租赁负债	-	231,585.70	132,279.39	738,324.43	-	1,102,189.52	1,011,445.82
合计	75,729,571.72	231,585.70	132,279.39	738,324.43	-	76,831,761.24	76,741,017.54

项目	上年年末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上			
应付票据	15,900,000.00	-	-	-	-	15,900,000.00	15,900,000.00
应付账款	54,919,205.92	-	-	-	-	54,919,205.92	54,919,205.92
其他应付款	4,123,004.69	-	-	-	-	4,123,004.69	4,123,004.69

项目	上年年末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上			
一年内到期的非流动负债	1,094,891.14	-	-	-		1,094,891.14	939,705.18
租赁负债	-	599,856.29	233,808.99	416,661.26		1,250,326.54	1,247,567.62
合计	76,037,101.75	599,856.29	233,808.99	416,661.26		77,287,428.29	77,129,483.41

### 3、 市场风险

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

#### （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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，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。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

报告期，在其他风险变量保持不变的情况下，利率变动对本公司财务报表金额影响较小。

## (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、澳元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	澳元	合计	美元	澳元	合计
货币资金	29,881,330.23	12,052,761.61	41,934,091.84	56,322,314.03	10,942,892.88	67,265,206.91
应收账款	87,902,124.16	1,027,045.89	88,929,170.05	5,720,788.44	2,242,547.45	7,963,335.89
其他应收款	-	341,983.36	341,983.36	-	525,912.82	525,912.82
其他流动资产	74,914,620.86	104,153,052.02	179,067,672.88	38,732,032.61	165,885,246.39	204,617,279.00
金融资产小计	192,698,075.25	117,574,842.88	310,272,918.13	100,775,135.08	179,596,599.54	280,371,734.62
应付账款	9,336,636.40	120,805.37	9,457,441.77	365,249.86	1,631,210.67	1,996,460.53
其他应付款	-	65,662.87	65,662.87	-	67,746.70	67,746.70
一年内到期的非流动负债	-	385,652.84	385,652.84	-	757,523.26	757,523.26
租赁负债	-	17,038.21	17,038.21	-	458,443.21	458,443.21
金融负债小计	9,336,636.40	589,159.29	9,925,795.69	365,249.86	2,914,923.84	3,280,173.70
净额	183,361,438.85	116,985,683.59	300,347,122.44	100,409,885.22	176,681,675.70	277,091,560.92

在所有其他变量保持不变的情况下，如果各币种对人民币汇率波动 100 个基点，对本公司净利润的影响如下。

汇率变化	对净利润的影响	
	期末余额	上年年末余额
上升 100 个基点	320,481.93	289,102.82
下降 100 个基点	-320,481.93	-289,102.82

## 十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### (一) 以公允价值计量的资产的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>持续的公允价值计量</b>				
交易性金融资产	-	232,500.00	-	232,500.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	232,500.00	-	232,500.00
(1) 衍生金融资产	-	232,500.00	-	232,500.00

项目	上年年末公允价值			
	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
<b>持续的公允价值计量</b>				
交易性金融资产	-	22,166,000.00	-	22,166,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	22,166,000.00	-	22,166,000.00
(1) 理财产品	-	22,166,000.00	-	22,166,000.00

**(二) 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**

交易性金融资产系本公司持有的证券投资基金和理财产品，以证券公司或银行提供的产品净值计量公允价值。

**(三) 持续第三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**

公允价值的确定，使用第三层次输入值。如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### **(四) 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、应收账款、其他应收款、债权投资、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## **十二、关联方及关联交易**

### **(一) 本公司的母公司情况**

本公司无控股母公司，实际控制人为自然人孙彬。

### **(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

**(三) 其他关联方情况**

本公司的其他关联方包括持有本公司 5%以上股份的股东，本公司董事、高级管理人员及与其关系密切的家庭成员，本公司董事、高级管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的实体等。

与本公司发生关联交易的其他关联方情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏宇田船舶工程有限公司	主要股东法人关联方企业
靖江市翊诚物业管理有限公司	主要股东法人关联方企业
孙华南	主要股东的近亲属
陈友芳	主要股东的近亲属

**(四) 关联交易情况****1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
靖江市翊诚物业管理有限公司	物业管理费	-	194,867.21

**2、 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入	
		本期金额	上期金额
江苏宇田船舶工程有限公司	办公楼	74,597.55	64,220.18

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	
		本期金额	上期金额
孙华南	房屋	55,200.00	27,600.00
陈友芳	房屋	48,400.00	-

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金	
		本期金额	上期金额
孙华南	房屋	55,200.00	27,600.00
陈友芳	房屋	48,400.00	-

### 3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,161,572.81	3,821,261.86

注：本公司已于 2025 年 4 月依法取消监事会，本期金额包含监事会存续期间的监事薪酬

### (五) 关联方应收应付等未结算项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款			
	江苏宇田船舶工程有限公司	35,364.83	-
	关键管理人员	69,867.87	65,611.61

其他应付款中应付关键管理人员款项为应付高管人员的报销款。

### 十三、股份支付

#### (一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额
管理人员	-	-	150,000.00	600,000.00
合计	-	-	150,000.00	600,000.00

#### (二) 以权益结算的股份支付情况

项目	本期金额	上期金额
授予日权益工具公允价值的确定方法	\	\
授予日权益工具公允价值的重要参数	\	\
可行权权益工具数量的确定依据	按照预计可行权员工数量等信息确定	按照预计可行权员工数量等信息确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,334,133.05	21,059,049.11

公司于 2022 年 12 月 15 日召开 2022 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司增资扩股的议案》，议案内容为：因经营战略发展需要，为增强资本实力，公司拟增资扩股，认购对象为孙彬、吴汉岐、靖江威望咨询管理合伙企业（有限合伙）（以下简称员工持股平台），认购价格为 4.00 元/股，认购股数为 862.50 万股，公司股本由 6,637.50 万股增加至 7,500.00 万股，公司注册资本由 6,637.50 万元变更为 7,500 万元。根据增资协议及补充协议，本公司上市且限售期届满后，吴汉岐及员工持股平台的有限合伙人可自主转让其持有的本公司股份。本公司以股份授予年度净利润及合理 PE 倍数确认股权的公允价值。

根据持股平台入伙协议，葛正亚于 2023 年 8 月支付持股平台股权转让款后，成为持

股平台的合伙人，受让本公司股份 15 万股，受让价格为 4.00 元/股。根据持股平台合伙协议之补充协议，本公司上市且限售期届满后，葛正亚可自主转让其持有的本公司股份。本公司以股份授予年度净利润及合理 PE 倍数确认股权的公允价值。2025 年 8 月，葛正亚因离职并将所持持股平台股份全部转让给孙彬。

### (三) 以权益结算的股份支付费用

授予对象	本期金额	上期金额
管理人员	1,998,960.78	2,548,899.87
生产人员	220,898.53	220,898.53
销售人员	55,224.63	193,286.21
合计	2,275,083.94	2,963,084.61

## 十四、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 资本承诺

截至资产负债表日，本公司已获授权的资本承诺如下：

授予对象	期末余额	上年年末余额
已订约但未支付	121,419,489.90	3,525,200.00
合计	121,419,489.90	3,525,200.00

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、 利润分配情况

2026 年 4 月 27 日，本公司第二届董事会第二次会议决议通过本公司 2025 年度利润分配预案，拟以实施权益分派的股权登记日公司的股本总数为基数，以未分配利润向全体股东（股权登记日的在册股东）每 10 股派 2.80 元人民币现金（含税），共计拟派发现金股利 2,100 万元。上述利润分配预案尚需提交股东会审议。

## 十六、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	203,017,553.49	192,403,159.83
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	493,423.42
3 至 4 年	482,468.22	99,875.33
4 至 5 年	98,268.42	57,713.79
5 年以上	57,713.79	-
小计	203,656,003.92	193,054,172.37
减：坏账准备	10,789,328.10	10,024,458.82
合计	192,866,675.82	183,029,713.55

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2025 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	203,656,003.92	100.00	10,789,328.10	5.30	192,866,675.82
合计	203,656,003.92	100.00	10,789,328.10	5.30	192,866,675.82

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	193,054,172.37	100.00	10,024,458.82	5.19	183,029,713.55
合计	193,054,172.37	100.00	10,024,458.82	5.19	183,029,713.55

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	203,017,553.49	10,150,877.67	5.00	192,403,159.83	9,620,157.99	5.00
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	493,423.42	246,711.71	50.00
3 年以上	638,450.43	638,450.43	100.00	157,589.12	157,589.12	100.00
合计	203,656,003.92	10,789,328.10	5.30	193,054,172.37	10,024,458.82	5.19

## 3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	
按组 合计 提坏 账准 备	10,024,458.82	764,869.28	-	-	10,789,328.10
合计	10,024,458.82	764,869.28	-	-	10,789,328.10

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	期末余额				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末余额前五名的汇总金额	203,526,169.00	-	203,526,169.00	99.94	10,701,883.26

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	681,782.21	561,528.75
合计	681,782.21	561,528.75

## 1、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	715,981.27	401,721.14
1 至 2 年	2,000.00	224,867.08
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	16,200.00
4 至 5 年	9,200.00	19,400.00
5 年以上	19,400.00	-
小计	746,581.27	662,188.22
减：坏账准备	64,799.06	100,659.47
合计	681,782.21	561,528.75

### (2) 按坏账计提方法分类披露

2025 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	746,581.27	100.00	64,799.06	8.68	681,782.21
合计	746,581.27	100.00	64,799.06	8.68	681,782.21

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	662,188.22	100.00	100,659.47	15.20	561,528.75
合计	662,188.22	100.00	100,659.47	15.20	561,528.75

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征

名称	期末余额			上年年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	715,981.27	35,799.06	5.00	401,721.14	20,086.05	5.00
1 至 2 年	2,000.00	400.00	20.00	224,867.08	44,973.42	20.00
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	28,600.00	28,600.00	100.00	35,600.00	35,600.00	100.00
合计	746,581.27	64,799.06	8.68	662,188.22	100,659.47	15.20

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	100,659.47	-	-	100,659.47
本期计提	-35,860.41	-	-	-35,860.41
本期核销	-	-	-	-
期末余额	64,799.06	-	-	64,799.06

各报告期末其他应收款账面余额均为一阶段，且报告期内未发生阶段间转移。

## (4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	100,659.47	-35,860.41	-	-	64,799.06
合计	100,659.47	-35,860.41	-	-	64,799.06

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末余额	上年年末余额
押金保证金	28,100.00	127,400.00
公司往来款	666,187.27	469,003.30
员工备用金	5,000.00	
个人往来款	32,590.00	56,607.00
其他	14,704.00	9,177.92

款项性质	账面余额	
	期末余额	上年年末余额
合计	746,581.27	662,188.22

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
紫金矿业物流（厦门）有限公司	公司往来款	180,000.00	1 年以内	24.11	9,000.00
中国石化销售有限公司	公司往来款	133,952.75	1 年以内	17.94	6,697.63
南京志同舟知识产权代理事务所（普通合伙）	公司往来款	95,250.00	1 年以内	12.76	4,762.50
莱斯达（无锡）智能科技有限公司	公司往来款	84,550.00	1 年以内	11.32	4,227.50
靖江市恒瑞电器有限公司	公司往来款	43,500.00	1 年以内	5.83	2,175.00
合计		537,252.75		71.96	26,862.63

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,134,972.00	-	38,134,972.00	3,998,742.00	-	3,998,742.00
合计	38,134,972.00	-	38,134,972.00	3,998,742.00	-	3,998,742.00

## 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额		本期增减变动				期末余额	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
AUSTRUCT INDUSTRIES PTY LTD	998,742.00	-	-	-	-	-	998,742.00	-
江苏澳构装备科技有限公司	3,000,000.00	-	24,136,230.00	-	-	-	27,136,230.00	-
靖江市喜得工程技术有限公司	-	-	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-
合计	3,998,742.00	-	34,136,230.00	-	-	-	38,134,972.00	-

**(四) 营业收入和营业成本****1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	292,779,060.14	206,552,604.01	501,253,427.59	293,766,542.62
其他业务	1,555,988.02	1,837,154.73	2,435,069.13	1,933,972.43
合计	294,335,048.16	208,389,758.74	503,688,496.72	295,700,515.05

**2、 营业收入、营业成本的分解信息**

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：				
工业模块	292,779,060.14	206,552,604.01	501,253,427.59	293,766,542.62
其他业务收入	1,555,988.02	1,837,154.73	2,435,069.13	1,933,972.43
合计	294,335,048.16	208,389,758.74	503,688,496.72	295,700,515.05
按经营地区分类：				
境内	4,059,666.48	4,040,701.01	2,841,879.41	2,410,894.16
境外	290,275,381.68	204,349,057.73	500,846,617.31	293,289,620.89
合计	294,335,048.16	208,389,758.74	503,688,496.72	295,700,515.05

**(五) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产投资收益	143,105.47	466,891.91
债权投资持有期间取得的利息收入	3,311,829.34	2,995,467.53
合计	3,454,934.81	3,462,359.44

## 十八、补充资料

## (一) 非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	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	3,384.12	8,786.33	
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	240,944.80	341,518.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	382,049.31	566,998.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,327,324.68	8,408,012.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	93,472.88	26,581,110.69	注 1
小计	3,047,175.79	35,906,426.64	
减：所得税影响额	893,175.53	9,628,323.84	
少数股东权益影响额（税后）	-	-	
合计	2,154,000.26	26,278,102.80	

注 1：其他符合非经常性损益定义的损益项目中，包括代扣个人所得税手续费返还收益；上期金额包括因销售合同终止而收取和支付的与履约义务相关的款项形成的损益净额。

**(二) 净资产收益率及每股收益**

本期金额	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	15.07	1.13	1.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.69	1.11	1.11

上期金额	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	35.35	2.22	2.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.77	1.87	1.87

江苏澳构矿业科技股份有限公司  
二〇二六年四月二十七日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### 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	3,384.12
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	240,944.80
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	382,049.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,327,324.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	93,472.88
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,047,175.79</b>
减：所得税影响数	893,175.53

少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	<b>2,154,000.26</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

江苏澳构矿业科技股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 28 日