

证券代码：430170

证券简称：金易通

主办券商：长江承销保荐



金易通

NEEQ: 430170

金易通科技（北京）股份有限公司

JINYITONG SCI.&TECH.BEIJING CO.,LTD.



年度报告

2025

重要提示

一、董事郝福元先生对年度报告内容存在异议，无法保证年度报告的真实、准确、完整。不存在半数以上董事无法保证年度报告的真实性、准确性和完整性。除此之外，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
郝福元	董事	反对	未就注销公司资产处置情况作出披露，所以不予通过。

二、公司负责人常建勇、主管会计工作负责人仰玫及会计机构负责人（会计主管人员）仰玫保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

1、董事会针对保留意见的说明

（1）公司某外部董事在《公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员对2024年年度报告报告的书面确认意见》中签署“无法保证公司年报内容真实性、准确性、完整性，对其内容不愿承担个别连带责任”的意见，系董事独立履职，属个人判断。其异议涉及年度经营情况与改善措施，公司针对异议内容已进行回复，阐述了2024年年度经营情况、年度经营计划完成情况、2025年度经营策略等。

公司某外部董事在《公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员对2025年半年度报告报告的书面确认意见》中签署“无法保证公司年报内容真实性、准确性、完整性，对其内容不愿承担个别连带责任”的意见，系董事独立履职，属个人判断。其异议涉及销售费用，2025年8月21日，公司针对异议内容已进行盖章回复，回复中列示了公司销售费用明细、公司部分技术研发人员兼做销售导致其工资与社保费用计入销售费用的情况及工时表；解释了由于市场疲软，合同减少，相关的差旅及招待费用较上年同期减少，但叠加前述销售费用职工薪酬的增加导致销售费用整体增长；同时解释了为提高销售积极性结合公司销售人员薪酬与市场同岗位薪酬水平相比较低，因此提高了销售员工资。

（2）金易通数字科技(天津)有限公司已于2025年11月注销。金易通数字科技(天津)有限公司于2021年4月注册设立，注册资本1000万元，实缴资本20万元，是金易通(天津)智能装备有限公司的

全资子公司。公司设立初衷为统筹布局数字化转型相关业务，自成立以来公司无任何营业收入，公司存续期间，仅发生人员薪酬，社保，差旅及银行手续费等维持主体存续的必要费用。公司无固定资产，无形资产，存货等实物及各类资产。因后期业务规划一直未落地，股东决定注销该公司，注销后剩余实缴资本已依规退还至股东，无待处置资产，亦不存在未结清债权债务及其他遗留问题。

注销前，金易通数字科技(天津)有限公司总资产3793.66元，未达到公司最近一个会计年度经审计总资产的20%以上，净资产3793.66元，未达到公司最近一个会计年度经审计净资产绝对值20%以上，且未超过300万元，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《公司章程》的相关规定，未达到审议标准；根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《信息披露管理制度》的相关规定，未达到披露标准。

(3) 针对鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)出具的保留意见审计报告相关事项，公司董事会已与年审会计师进行充分沟通，并就保留意见涉及事项提出不同意见与理解。董事会具体说明如下：2025年年度财务报告审计期间，公司全面、积极配合年审工作，完整提供审计所需全部资料；会计师现场审计阶段，未就各项期间费用核算、列支及归集事项提出疑问。针对个别董事相关异议，公司亦配合会计师核实异议内容。董事会认为，个别董事对公司2024年年度报告、2025年半年度报告签署“无法保证公司年报内容真实性、准确性、完整性，对其内容不愿承担个别连带责任”的意见，系董事独立履职，属个人判断。公司财务均依法依规核算，财务报表真实完整。

关于子公司注销及资产处置相关事项，公司已在《2025年年度报告》“四、(一)主要控股子公司、参股公司情况”章节中完整、如实披露相关内容。同时，公司就该事项与异议董事、年审会计师持续沟通，并按要求配合提供证明文件。

2、董事会针对与持续经营相关的重大不确定性段落的说明

鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2025年度财务报告出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见的审计报告是为了提醒审计报告使用者关注公司的持续经营能力，我们同意审计机构对审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段落的说明。

3、针对公司所面临持续经营的情况，公司董事会将积极采取有效措施消除审计机构对上述事项的疑虑。包括但不限于：1. 紧抓技改与智能化替代需求市场，提高营业收入；2. 市场推广向选矿行业延展，扩大目标客户群体；3. 在井下采选充与大宗煤矸石处理项目上，向“制造+服务”一体化模式转型；4. 强化管理与内部协同，向内部挖潜要效益。

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

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

目 录

第一节	公司概况.....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	8
第三节	重大事件.....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第五节	公司治理.....	28
第六节	财务会计报告.....	34
一、	公司基本情况.....	72
二、	财务报表的编制基础.....	72
三、	重要会计政策及会计估计.....	74
四、	税项.....	92
五、	合并财务报表项目注释.....	93
六、	研发支出.....	116
七、	在其他主体中的权益.....	116
八、	政府补助.....	117
九、	与金融工具相关的风险.....	117
十、	关联方及关联交易.....	120
十一、	承诺及或有事项.....	122
十二、	资产负债表日后事项.....	125
十三、	母公司财务报表主要项目注释.....	125
十四、	其他补充资料.....	131
附件	会计信息调整及差异情况.....	133

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		释义
公司、本公司、金易通	指	金易通科技（北京）股份有限公司
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
治理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
金易通天津	指	金易通（天津）智能装备有限公司
金易通数字科技	指	金易通数字科技（天津）有限公司
欧润德	指	欧润德工业技术有限责任公司
STC	指	德国 STC 筛分技术咨询与工程公司
SKG	指	德国 SKG 洗选技术与设备有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	金易通科技（北京）股份有限公司		
英文名称及缩写	JINYITONG SCI. AND TECH. BEIJING CO., LTD.		
	-		
法定代表人	常建勇	成立时间	2009年2月9日
控股股东	控股股东常建勇	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为常建勇，无一致行动人
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	跳汰机、振动筛、浮选机、浓缩机、旋流器、移动式模块化排矸洗选系统等设备的制造及销售；煤炭洗选及采选充一体化方案设计、工程承揽、设备配套及行业咨询与技术服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	金易通	证券代码	430170
挂牌时间	2012年12月12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）	67,062,002
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市虹口区新建路200号国华金融中心B栋20楼 投资者咨询电话：010-57065210		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘晨	联系地址	北京市海淀区清华东路16号汇清大厦1302室
电话	13466789971	电子邮箱	liuchen9011@foxmail.com
传真			
公司办公地址	北京市海淀区清华东路16号汇清大厦1302室	邮政编码	100083
公司网址	http://www.JYT-BJ.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108685112768A		

注册地址	北京市清华东路 16 号 A3 座 13 层 1302 室		
注册资本（元）	67,062,002	注册情况报告 期内是否变更	是

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

本公司是处于矿山机械制造行业的高端设备制造商，主要产品有跳汰机、振动筛、浮选机、浓缩机、旋流器、移动式模块化排矸洗选系统等。公司拥有19项国家发明专利及9项实用新型专利，是国家高新技术企业、中关村高新技术企业、北京市“专精特新”中小企业、科技型中小企业。依托公司的核心技术及成熟的项目经验，公司可以提供分离技术和装备研发、设备制造、设备配套、工程项目规划设计、工艺改造、工程总承包的一揽子解决方案，满足用户的个性化定制需求。公司采用以销定产模式生产产品，原辅材料由公司采购部门依据订单按生产计划统一采购。公司销售方式主要为直销模式，通过参与招标或报价方式获得订单；少部分订单通过代理公司获得。公司的主要收入来源是高端设备销售、技术服务收费、研发服务收费。

在十余年的经营发展中，公司积淀了丰厚的技术储备，产品种类齐全，质量可靠，与广大客户建立了长期稳定的业务伙伴关系，积累了一批忠实用户。

公司的主营业务正在向绿色矿山井下采选充一体化、无废城市等转型升级。目前公司已取得了煤矿井下分选系统关键设备的安标证书、自愿性认证证书，为进一步推广井下智能跳汰分选技术奠定了坚实的基础。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司通过了2025年北京市第四批高新技术企业认定（编号：GR202511005649），享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，有效期三年：2025.12.30-2028.12.29。

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	5,905,778.78	16,399,527.03	-63.99%
毛利率%	1.82%	19.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,610,743.56	-3,084,419.18	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,457,399.56	-3,120,132.56	-

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）	-67.49%	-44.36%	-
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）	-115.23%	-44.87%	-
基本每股收益	-0.04	-0.05	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	30,766,579.61	40,160,643.57	-23.39%
负债总计	28,199,858.11	34,990,963.30	-19.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,566,721.50	5,169,680.27	-50.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.04	0.08	-50.00%
资产负债率%（母公司）	49.63%	54.69%	-
资产负债率%（合并）	91.66%	87.13%	-
流动比率	0.85	1.65	-
利息保障倍数	-4.87	-5.61	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	122,933.66	-4,882,997.03	-
应收账款周转率	0.29	0.73	-
存货周转率	0.42	0.81	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-23.39%	-21.14%	-
营业收入增长率%	-63.99%	-37.57%	-
净利润增长率%	-	-	-

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	2,229,527.51	7.25%	2,710,608.36	6.75%	-17.75%
应收票据	100,000.00	0.33%	1,499,000.00	3.73%	-93.33%
应收账款	1,727,576.00	5.62%	5,418,001.61	13.49%	-68.11%
存货	11,218,223.75	36.46%	14,013,374.87	34.89%	-19.95%
固定资产	7,143,698.33	23.22%	8,222,130.83	20.47%	-13.12%
无形资产	4,291,153.44	13.95%	4,414,050.48	10.99%	-2.78%
长期借款		0.00%	9,000,000.00	22.41%	-100.00%

预付账款	249,478.45	0.81%	3,381,808.03	8.42%	-92.62%
其他应收款	67,653.13	0.22%	67,092.51	0.17%	0.84%
合同资产	436,715.00	1.42%	434,576.88	1.08%	0.49%
其他非流动资产	3,302,554.00	10.73%	-	-	-
应付账款	3,888,451.24	12.64%	7,126,812.43	17.75%	-45.44%
合同负债	4,115,931.54	13.38%	5,988,086.40	14.91%	-31.26%
应付职工薪酬	331,835.95	1.08%	474,702.23	1.18%	-30.10%
应交税费	1,051,681.75	3.42%	1,514,651.48	3.77%	-30.57%
其他应付款	42,751.99	0.14%	6,274.00	0.02%	581.42%
一年内到期的非流动负债	9,012,925.00	29.29%	513,643.06	1.28%	1,654.71%
其他流动负债	461,486.20	1.50%	1,071,999.26	2.67%	-56.95%
预计负债	9,294,794.44	30.21%	9,294,794.44	23.14%	0.00%

项目重大变动原因

- 1、应收票据同比上年同期减少 93.33%，主要系本期销售回款以银行电汇结算为主，银行承兑汇票结算相应减少。
- 2、应收账款同比上年同期减少 68.11%，主要因本期加强销售回款管理，加快资金回笼，应收账款余额相应下降。
- 3、长期借款较上年同期减少 100.00%，而一年内到期的非流动负债同比增加 1654.71%，主要原因是：一笔向银行借入的 900 万元长期贷款将于 2026 年 9 月到期，因此从“长期借款”重分类至“一年内到期的非流动负债”科目。
- 4、预付账款同比上年同期减少 92.62%，其他非流动资产同比增加 3,302,554.00 元，主要系预付的智能装备系统开发费因开发周期超过 1 年尚未完成，按规定从预付账款重分类至其他非流动资产科目进行核算。
- 5、应付账款同比上年同期减少 45.44%，主要系本期及时支付供应商到期货款，应付账款余额相应降低。
- 6、合同负债同比上年同期减少 31.26%，主要因前期预收款项对应的订单已完成发货并确认收入，且本期预收订单规模有所减少。
- 7、其他应付款同比上年同期增加 581.42%，主要系本期员工报销费用较多，部分款项当月尚未及时支付。
- 8、其他流动负债同比上年同期减少 56.95%，主要系本期已背书未到期应收票据减少所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期
----	----	------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	本期与上年同期金额变动比例%
营业收入	5,905,778.78	-	16,399,527.03	-	-63.99%
营业成本	5,798,330.40	98.18%	13,222,673.58	80.63%	-56.15%
毛利率%	1.82%	-	19.37%	-	-
销售费用	634,907.70	10.75%	580,509.92	3.54%	9.37%
管理费用	2,743,911.60	46.46%	3,501,955.54	21.35%	-21.65%
研发费用	1,110,541.07	18.80%	1,203,503.74	7.34%	-7.72%
财务费用	453,875.32	7.69%	468,258.76	2.86%	-3.07%
其他收益	302,393.54	5.12%	37,910.72	0.23%	697.65%
信用减值损失	540,711.43	9.16%	-267,942.67	-1.63%	-
资产减值损失	-15,285.03	-0.26%	-22,872.47	-0.14%	-
资产处置收益	-	-	-875.38	-0.01%	-
营业利润	-	-67.86%	-3,114,589.39	-18.99%	-
	4,007,653.35				
营业外收入	1,392,656.00	23.58%	-	-	-
所得税费用	-4,253.79	-0.07%	4,253.79	0.03%	-200.00%
净利润	-	-44.21%	-3,084,419.18	-18.81%	-
	2,610,743.56				

项目重大变动原因

1、营业收入同比下降 63.99%，营业成本同比下降 56.45%，核心原因系本期公司收入主要来源于选煤厂设备更换及配件销售，其中设备类收入较上年同期减少 40.13%，且本期未取得任何技术服务收入。具体影响因素包括：一是受宏观经济环境及能源结构优化调整影响，下游行业市场需求整体偏弱，主产区煤炭产能释放节奏放缓，新建及技术改造类洗选项目数量大幅缩减，客户设备投资与采购意愿趋于谨慎；二是公司自身市场拓展能力不足，获客模式较为单一，过度依赖传统线下拓展及存量客户关系维护，缺乏与国有大型煤炭企业的高层对接渠道及立体化触达体系，同时对存量客户未建立常态化运维机制，出现“产品质量可靠但缺乏有效互动、无持续互动难以获取新订单”的困境，核心产品优势未能有效转化为品牌溢价及市场规模增长，最终导致本期订单量较上年同期大幅减少。

2、毛利率同比上年同期减少了 90.61%，主要受市场需求回落影响，本期销售收入有所下滑，企业生产负荷不足、产能利用率偏低。而厂房折旧、设备折旧及人工薪酬等固定成本具备刚性，不随产量同步缩减，形成部分闲置成本，单位产品分摊的固定费用相应上升，在收入下降的同时成本端刚性支出不减，进而导致本期毛利率较上年同期明显降低。

3、其他收益同比上年同期增加了 697.65%，主要系本期收到科技型中小企业创新发展专项补助资金 30 万元，使得该项收益较上年同期大幅增加。

4、信用减值损失同比上年同期减少 808,654.10 元，主要原因系本期对应收账款计提的坏账准备予以转回，相应减少了当期信用减值损失。

5、资产减值损失比上年同期减少 7,587.44 元，主要因本期针对销售合同质保金计提的坏账金额减少，带动资产减值损失相应下降。

6、资产处置收益同比上年同期减少了 875.38 元，主要系本期处置不需用固定资产形成的损失较上年同期减少所致。。

7、营业外收入同比上年同期增加了 1,392,656.00 元，主要为本期通过诉讼追偿取得款项，其中包括陆凯工业公司买卖合同纠纷案赔偿金 38 万余元、陆凯科技公司不正当竞争纠纷案赔偿金 101 万余元。

8、所得税费用同比上年同期减少了 4,253.79 元，主要因本年度收回以前年度异地提供安装服务时预缴的所得税，使得当期所得税费用相应减少。

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	5,905,778.78	16,399,527.03	-63.99%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	5,798,330.40	13,222,673.58	-56.15%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
煤炭洗选设备	5,905,778.78	5,798,330.40	1.82%	-60.86%	-51.77%	-91.05%
技术服务收入	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-100.00%

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
华北地区	5,905,778.78	5,798,330.40	1.82%	-53.51%	-45.24%	-89.07%
西北地区						
华中地区						

收入构成变动的的原因

本期设备收入较上年同期减少 40.13%，技术服务收入同比减少 100.00%。主要受选煤市场整体下行影响，新建选煤厂项目减少，相应配套技术服务业务随之缩减；本期收入主要来源于选煤厂设备更换及配件销售。

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	高平市海瓷金石文化旅游发展有限公司	2,796,460.18	47.35%	否
2	内蒙古建元绿色节能工程技术有限责任公司	1,283,185.84	21.73%	否
3	运城闻安建筑工程有限公司	1,271,681.42	21.53%	否
4	唐山博能选煤技术有限公司	316,479.65	5.36%	否
5	北京宝和源装备科技发展有限公司	111,226.55	1.88%	否
合计		5,779,033.64	97.85%	-

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	唐山市奥本萨贸易有限公司	328,000.00	16.68%	否
2	唐山市钢汇贸易有限公司	255,173.06	12.98%	否
3	靖安县金秀信息咨询工作室	200,000.00	10.17%	否
4	无锡贺含金属材料有限公司	160,479.88	8.16%	否
5	唐山胜凯货物运输有限公司	94,300.00	4.80%	否
合计		1,037,952.94	52.79%	-

(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	122,933.66	-4,882,997.03	-
投资活动产生的现金流量净额	-6,047.33	-174,600.00	-

筹资活动产生的现金流量净额	-974,021.77	-1,074,022.73	-
---------------	-------------	---------------	---

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额为 122,933.66 元，较上年同期增加 102.52%。主要系本期应收账款回款情况改善，经营活动现金流入较上年同期减少较少；同时受本期营业收入下降影响，采购规模相应缩减，使得购买商品、接受劳务支付的现金较上年大幅减少，综合导致经营活动产生的现金流量净额较上期大幅增加。

2、投资活动产生的现金流量净额为-6,047.33 元，主要因本期减少固定资产采购支出。

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
金易通（天津）智能装备有限公司	控股子公司	矿山设备及部件的生产及销售	42,000,000.00	31,884,021.51	20,833,499.85	4,660,646.05	- 3,302,837.67
欧润德工业技术	控股子公司	机电设备及其零	249,036.00	72,107.32	72,107.32	97,158.00	15,895.30

有 限 责 任 公 司		部 件 的 进 出 口					
金 易 通 数 字 科 技 （ 天 津 ） 有 限 公 司	控 股 子 公 司	技 术 咨 询 和 服 务	10,000,000. 00	-	-	-	-20,164.39

注：金易通数字科技（天津）有限公司已于 2025 年 11 月注销。金易通数字科技（天津）有限公司于 2021 年 4 月注册设立，注册资本 1000 万元，实缴资本 20 万元，是金易通（天津）智能装备有限公司的全资子公司。公司设立初衷为统筹布局数字化转型相关业务，自成立以来公司无任何营业收入，公司存续期间，仅发生人员薪酬、社保、差旅及银行手续费等维持主体存续的必要费用。公司无固定资产、无形资产、存货等实物及各类资产。因后期业务规划一直未落地，股东决定注销该子公司，注销后剩余实缴资本已依规退还至股东，无待处置资产，亦不存在未结清债权债务及其他遗留问题。

注销前，金易通数字科技（天津）有限公司总资产 3793.66 元，未达到公司最近一个会计年度经审计总资产的 20%以上，净资产 3793.66 元，未达到公司最近一个会计年度经审计净资产绝对值 20%以上，且未超过 300 万元，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《公司章程》的相关规定，未达到审议标准；根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《信息披露管理制度》的相关规定，未达到披露标准。

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
转型升级带来的风险	为了使公司经营实现跨越式发展，充分利用技术资源争取经济效益最大化，公司拟实施有限多元战略，在稳定煤炭洗选设备制造销售及相关技术服务的基础上向绿色矿山井下采选充一体化、大宗煤矸石固废处理及综合利用等业务转型升级。在转型阶段，存在转型周期较长、转型产品被市场接受的时间不确定、产品盈利周期较长的风险。
政策风险	近年来国家对绿色矿山、循环经济持续加码，出台政策并给与补贴、税收优惠，井下采选充一体化、大宗煤矸石固废处理及综合利用逐步成为行业热点。公司切入该领域，正处在国家政策红利释放期，尤其在山西、内蒙古、陕西等产煤大省跟进并落实相关政策为公司业务推广提供了良好外部环境。井下采选充一体化、大宗煤矸石固废处理及综合利用项目本身投资较大、成本较高，如果无法稳定享受政策红利，市场推广将面临巨大挑战。
经营风险	公司近年连续亏损，受煤炭行业波动影响，本年度继续亏损，报告期内公司营业收入 590.58 万元，较上年同期大幅度下滑，主要原因来自于：下游煤企利润大幅收缩，设备采购预算被明显压缩；行业竞争加剧，毛利率持续走低；市场推广能力不佳，获客渠道较为单一。公司管理层已经拟定 2026 年度经营策略及具体实施方案，确保公司的持续经营能力。
诉讼风险	1. 李松奕诉公司及实际控制人常建勇的民间借贷纠纷发回河北省唐山高新技术产业开发区人民法院重审，二审判决公司承担部分连带偿还责任，公司已向河北省高级人民法院提起再审，河北省高级人民法院已开庭审理尚未有判决结果；2. 陆凯工业技术有限公司诉公司买卖合同纠纷一案，一审公司败诉，公司已上诉，目前二审尚未有判决结果；3. 就公司与陆凯工业技术有限公司和唐山陆凯科技有限公司之间的买卖合同纠纷（二审公司败诉）、商业秘密纠纷（二审公司败诉）、与李松奕和孙荣林的损害公司利益责任纠纷

	（二审公司败诉）等一系列案件，公司均已启动法律 诉讼程序，公司将持续关注案件进展并履行信息披露 义务。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	32,023,401.89	1,247.64%
作为被告/被申请人	13,146,202.44	512.18%
作为第三人	0	0%
合计	45,169,604.33	1,759.82%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2022-009	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	8,872,720.89	否	公司已申请执行，尚未执行回款。
2023-006	原告/申请人	损害公司利益责任纠纷	否	8,000,000.00	否	一审、二审公司均败诉，再审被驳回，公司已向检察院申请抗诉。
2022-006	原告/申请人	虚假宣传不正当竞争纠纷	是	1,237,781.00	否	2025年6月已执行回款。
2025-041	原告/申请人	侵害商业秘密纠纷	否	10,000,000.00	否	一审、二审公司均败诉，再审申请被驳回。
2025-012	被告/被申请人	民间借贷纠纷	否	9,294,794.44	是	二审判决公司承担部分连带偿还责任，公司已申请再审。
2025-013	被告/被申请人	经营合同纠纷	是	2,557,908.00	否	一审、二审公司均胜诉
2025-031	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	1,293,500	否	一审公司败诉，公司已提起上诉，二审尚未开庭审理。
2025-040	原告/申请人	买卖合同纠纷	是	1,676,600	否	一审公司因时效问题败诉，

						公司未上 诉。
--	--	--	--	--	--	------------

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

1. 公司与唐山陆凯科技有限公司的买卖合同纠纷一审、二审公司均胜诉，详见 2022 年 3 月 28 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《涉及诉讼进展公告》（公告编号 2022-009）；
 2. 公司诉李松奕、孙荣林、唐山陆凯科技有限公司、陆凯工业技术有限公司损害公司利益责任纠纷案，一审、二审公司均败诉，公司再审被驳回，详见 2023 年 3 月 29 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《重大诉讼进展公告》（公告编号：2023-006），公司已向检察院申请抗诉；
 3. 公司与唐山陆凯科技有限公司、李松奕、孙荣林虚假宣传不正当竞争纠纷案，一审、二审公司均胜诉，详见 2022 年 2 月 23 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《涉及诉讼进展公告》（公告编号 2022-006），2025 年 6 月公司已执行回款；
 4. 公司与李松奕、孙荣林、唐山陆凯科技有限公司、陆凯工业技术有限公司的侵害商业秘密纠纷案一审、二审公司均败诉，公司再审被驳回，详见 2025 年 10 月 13 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《重大诉讼进展公告》（公告编号 2025-041）；
 5. 李松奕与公司及常建勇的民间借贷纠纷案，二审（重审）判决公司承担 262 万元本金及相关利息、违约金共同还款责任，公司已向河北省高级人民法院申请再审，详见 2025 年 2 月 10 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《重大诉讼进展公告》（公告编号 2025-012）；
 6. 唐山陆凯科技有限公司诉公司经营合同纠纷案，一审、二审公司均胜诉，详见 2025 年 3 月 3 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《重大诉讼进展公告》（公告编号 2025-013）；
 7. 陆凯工业技术有限公司诉公司买卖合同纠纷案，一审公司败诉，公司已提起上诉，详见 2025 年 6 月 4 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《重大诉讼进展公告》（公告编号 2025-31）；
 8. 公司诉朔州市三阳煤炭销售有限公司买卖合同纠纷案，一审公司因时效问题败诉，公司未提起上诉，详见 2025 年 9 月 10 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《重大诉讼进展公告》（公告编号 2025-040）；
- 以上重大诉讼暂未对公司生产经营构成重大影响，但是会造成公司的诉讼费、律师费等管理费用支出增加，影响公司的声誉，在一定程度上影响公司进行投标业务与市场推广。上述诉讼事项如公司胜诉并执行回款项，将对公司财务方面产生有利影响。

(二) 公司发生的提供担保事项

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

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	金易通（天津）智能装备有限公司	10,000,000.00	0	9,000,000	2023年10月9日	2026年9月24日	连带	否	已事前及时履行	否
合计	-	10,000,000.00	0	9,000,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000.00	9,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	10,000,000.00	9,000,000
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

(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
董监高	2025年1月23日	2028年1月22日	董监高换届	董监高声明承诺	董监高履行忠实勤勉尽责义务	正在履行中
实际控制人或控股股东	2012年7月12日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2012年7月12日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2012年7月12日		挂牌	在今后的日常管理中将严格遵守《公司章程》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》、《关联交易决策管理办法》	在今后的日常管理中将严格遵守《公司章程》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》、《关联交易决策管理办法》等有关规定，履行相应程序	正在履行中

				等有关 规定， 履行相 应程序		
--	--	--	--	--------------------------	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(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
房屋及建筑物	固定资产	抵押	6,319,028.39	20.54%	子公司向银行借款用房产机土地使用权抵押
土地使用权	无形资产	抵押	4,291,153.44	13.95%	子公司向银行借款用房产机土地使用权抵押
银行存款	货币资金	冻结	370,960.44	1.21%	司法保全
总计	-	-	10,981,142.27	35.7%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1. 子公司出于经营活动的需要，向天津农村商业银行股份有限公司宝坻中心支行申请1000万元人民币授信，授信期三年，以自有房产及土地使用权作抵押。该项抵押借款有利于缓解子公司对流动资金的需要，有利于子公司日常业务的开展，符合子公司发展需要，不存在损害股东利益的情形。子公司信用状况良好，该抵押不会为公司带来重大风险，公司有能力对子公司的经营管理风险进行控制，不会对公司的财务状况和经营情况产生不良影响。
2. 公司银行账户因涉买卖合同纠纷被采取诉前保全措施，经与原告协商并达成和解协议，2026年1月，公司银行存款已解除冻结。

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	38,033,582	56.71%	0	38,033,582	56.71%
	其中：控股股东、实际控制人	6,835,014	10.19%	0	6,835,014	10.19%
	董事、监事、高管	2,821,125	4.21%	0	2,821,125	4.21%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,028,420	43.29%	0	29,028,420	43.29%
	其中：控股股东、实际控制人	20,505,044	30.58%	0	20,505,044	30.58%
	董事、监事、高管	8,523,376	12.71%	0	8,523,376	12.71%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		67,062,002	-	0	67,062,002	-
普通股股东人数						96

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	常建勇	27,340,058	0	27,340,058	40.77	20,505,044	6,835,014	0	0
2	吴文琦	10,417,781	0	10,417,781	15.53	7,828,336	2,589,445	0	0
3	仰宗芳	8,243,577	0	8,243,577	12.29	0	8,243,577	0	0
4	山西神洲投资有限公司	5,000,000	0	5,000,000	7.46	0	5,000,000	0	0
5	孙雅洁	2,652,595	0	2,652,595	3.96	0	2,652,595	0	0
6	姜景义	2,218,120	0	2,218,120	3.31	0	2,218,120	0	0
7	张筱钊	1,569,149	0	1,569,149	2.34	0	1,569,149	0	0
8	余枫	1,093,423	0	1,093,423	1.63	0	1,093,423	0	0

9	徐明金	1,093,421	0	1,093,421	1.63	0	1,093,421	0	0
10	曹珊珊	926,428	75,165	1,001,593	1.49	0	1,001,593	0	0
	合计	60,554,552	75,165	60,629,717	90.41%	28,333,380	32,296,337	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

余枫和徐明金系母子关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

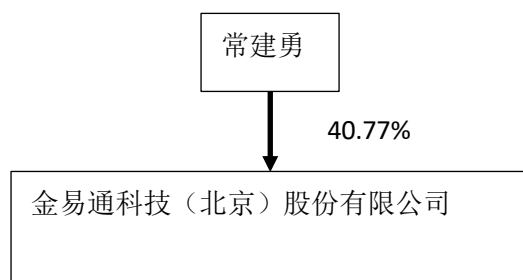
是否合并披露

√是 □否

公司控股股东及实际控制人为常建勇。

常建勇，男，1959年11月1日出生，中国籍，无境外永久居留权；毕业于中国矿业大学，地下采煤专业，本科学历；高级工程师职称。1982年3月至2000年8月，就职于煤炭科学院唐山分院，任工艺工程师职务；2000年8月至2003年3月，就职于天地科技股份有限公司唐山分公司；2001年9月至2003年9月，就读于天津大学研究生班，机电一体化专业；2003年3月至2009年2月，就职于唐山易通科技开发有限公司；2009年2月至今，就职于公司，历任公司董事长、总经理；2010年7月至今，历任子公司金易通（天津）智能装备有限公司法定代表人、总经理、执行董事。现任公司董事长，截至报告期末持有公司40.77%的股份，为公司的控股股东、实际控制人。

报告期内，控股股东与实际控制人无变动。



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
常建勇	董事长	男	1959年11月	2025年1月23日	2028年1月22日	27,340,058	0	27,340,058	40.77%
赵斌	董事	男	1959年12月	2025年1月23日	2028年1月22日	0	0	0	0%
李海强	董事	男	1960年6月	2025年1月23日	2028年1月22日	0	0	0	0%
郝福元	董事	男	1972年7月	2025年1月23日	2028年1月22日	0	0	0	0%
王亮	董事	男	1970年12月	2025年1月23日	2028年1月22日	0	0	0	0%
吴文琦	监事会主席	男	1967年11月	2025年1月23日	2028年1月22日	10,417,781	0	10,417,781	15.53%
张慧丰	监事	男	1991年1月	2025年1月23日	2028年1月22日	0	0	0	0%
代文晶	监事	女	1986年9月	2025年1月23日	2028年1月22日	0	0	0	0%
石增鑫	副总经理	男	1976年2月	2025年1月23日	2028年1月22日	926,720	0	926,720	1.38%
王志刚	副总经理	男	1987年9月	2025年1月23日	2028年1月22日	0	0	0	0%

仰玫	财务总监	女	1988年3月	2025年1月23日	2028年1月22日	0	0	0	0%
刘晨	总经理、董事会秘书	女	1990年11月	2025年1月23日	2028年1月22日	0	0	0	0%
常建勇	总经理	男	1959年11月	2021年12月27日	2025年1月22日	27,340,058	0	27,340,058	40.77%
郝泽锋	董事	男	1975年6月	2021年12月27日	2025年1月22日	0	0	0	0%
邢光辉	监事	男	1956年12月	2021年12月27日	2025年1月22日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(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
常建勇	董事长、总经理	离任	董事长	换届
郝泽锋	董事	离任	无	换届
郝福元	无	新任	董事	换届
邢光辉	监事	离任	无	换届
张慧丰	无	新任	监事	换届
刘晨	董事会秘书	新任	总经理、董事会秘书	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

1. 郝福元，男，1972年07月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。2011年04月至今就职于山西神洲投资有限公司，负责管理公司所有物资及设备采购工作，任采购部部长。
2. 张慧丰，男，1991年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于邢台职业技术学院，模具设计与制造专业，专科学历。2013年7月至今就职于金易通科技（北京）股份有限公司，负责机械设计与生产制造管理，历任机械设计部部长、金易通（天津）智能装备有限公司厂长。

(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	4			4
生产人员	12			12
销售人员	2	3		5
技术人员	10			10
财务人员	3			3
行政人员	4			4
员工总计	35	3		38

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	12	12
专科	4	8
专科以下	16	15
员工总计	35	38

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工薪酬政策：公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度，员工薪酬包括基本工资、绩效工资、补贴、年终奖金。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》及《保密协议》。公司遵循国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业社会保险和住房公积金。
2. 培训计划：公司一直重视对员工进行持续培训，包括新员工入职培训、安全培训、法律法规培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，努力提升员工素质及职业水平。
3. 截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

1. 董事郝福元先生为山西神洲投资有限公司（持股比例 7.46%）派驻董事。

2. 报告期内，公司进行了董监高换届，新任董事郝福元先生、新任监事张慧丰先生为公司新增关联方。

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，2025年11月20日第五届董事会第四次会议对《公司章程》进行了修订。

报告期内，公司未建立新的治理制度。

经董事会审慎评估，认为公司现行的治理机制在制度设计和实际执行层面，基本能够为所有股东提供充分的保护及平等的权利。公司治理结构遵循《公司法》、《证券法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规的要求，未发现因股东持股比例、股东性质不同而区别对待的情形，所有股东的权利行使均有明确的制度保障。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对公司股东负责精神，对公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，并依据《监事会议事规则》召集、召开监事会。公司监事会在报告期内未发现公司存在其他未披露风险，对报告期内监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等相关法律法规的要求规范运作，保证公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性，保持自主经营能力，具体情况如下：

(一) 业务独立情况

公司独立从事业务经营，对控股股东和关联企业不存在依赖性。公司拥有独立的研发、生产、销售和售后服务体系，拥有独立的专利、商标、著作权等知识产权，拥有独立的技术开发队伍和服务队伍，业务发展不依赖和受控于控股股东和任何其他关联企业。

(二) 人员独立情况

公司在劳动关系、人事及薪资管理等方面均独立于控股股东：总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作，并在本公司领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

(三) 资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产、研发、销售系统及配套设施，拥有独立的知识产权等资产。

(四) 机构独立情况

公司与控股股东及其关联企业不存在混合经营、办公的情形，公司职能部门与控股股东和其他关联企业的内设机构之间不存在上下级的领导关系。

(五) 财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规，结合自身实际情况制定的，在完整性、合法性上无重大缺陷。公司严格按照内部制度进行公司治理，对公司经营性风险起到有效的控制作用。

(一) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，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。

(二) 关于财务管理体系

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

(三) 关于风险控制体系

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

2025年1月23日，公司召开2025年第一次临时股东会会议，审议《关于提名金易通科技（北京）股份有限公司第五届董事会成员》议案时，采用累积投票制对每一名候选人进行投票表决。

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落	
审计报告编号	鹏盛 A 审字 [2026] 00242 号	
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 室	
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张繁荣	陈影
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12 万元	

金易通科技（北京）股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了金易通科技（北京）股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、形成保留意见的基础

1、部分董事无法保证定期报告真实、准确、完整或者有异议

公司于 2025 年 4 月 17 日以现场结合通讯表决方式召开第五届董事会第二次会议审议《2024 年年度报告及其摘要》议案，部分董事就其议案投反对票，其表示：由于 2024 年未能达成工作目标，且当年改善措施不力，未就经营情况及时与董事会汇报，故提出反

对意见。

公司于 2025 年 8 月 20 日以现场结合通讯表决方式召开第五届董事会第三次会议审议《2025 年半年度报告》议案，部分董事就其议案投反对票，其表示：由于《2025 年半年度报告》中，公司部分技术研发人员兼做销售导致 其公司有一部分计入销售费用，此划分依据和划分比例没有做详细说明。市场疲软和销售费用增加之间的关系没有解释清楚。销售人员工资上涨的依据是什么？研发人员从事销售工作占全部工时的比例是多少？特投反对意见。我们对研发费用以及相关销售费用、管理费用发表保留意见。

2、未就注销公司资产处置情况披露

公司于 2026 年 4 月 28 日以现场结合通讯表决方式召开第五届董事会第六次会议审议《2025 年年度报告及其摘要》议案，部分董事就其议案投反对票，其表示：未就注销公司资产处置情况做出披露，所以不予通过。

上述事项或情况，对财务报表产生重大影响，我们对该事项发表保留意见。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，贵公司 2023 年度、2024 年度、2025 年度分别发生净亏损 2,707,349.77 元、3,084,419.18 元、2,610,743.56 元，截至 2025 年 12 月 31 日累计未分配利润为-68,192,540.64 元，净资产为 2,566,721.50 元。这些事项或情况影响股东权益，连同财务报表附注二、（二）所示的其他事项，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制

的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

张繁荣

中国·深圳

中国注册会计师：

陈影

2026年4月28日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：	附注五（一）		
货币资金	1	2,229,527.51	2,710,608.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	100,000.00	1,499,000.00
应收账款	3	1,727,576.00	5,418,001.61
应收款项融资			
预付款项	4	249,478.45	3,381,808.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	67,653.13	67,092.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6	11,218,223.75	14,013,374.87
其中：数据资源			
合同资产	7	436,715.00	434,576.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		16,029,173.84	27,524,462.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	8	7,143,698.33	8,222,130.83
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9	4,291,153.44	4,414,050.48
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	11	3,302,554.00	
非流动资产合计		14,737,405.77	12,636,181.31
资产总计		30,766,579.61	40,160,643.57
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	13	3,888,451.24	7,126,812.43
预收款项			
合同负债	14	4,115,931.54	5,988,086.40
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	15	331,835.95	474,702.23
应交税费	16	1,051,681.75	1,514,651.48
其他应付款	17	42,751.99	6,274.00
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	18	9,012,925.00	513,643.06
其他流动负债	19	461,486.20	1,071,999.26
流动负债合计		18,905,063.67	16,696,168.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	20		9,000,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	21	9,294,794.44	9,294,794.44
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,294,794.44	18,294,794.44
负债合计		28,199,858.11	34,990,963.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	22	67,062,002.00	67,062,002.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	23	3,277,966.26	3,277,966.26
减：库存股			
其他综合收益	24	-15,045.39	-22,830.18
专项储备			
盈余公积	25	434,339.27	434,339.27
一般风险准备			
未分配利润	26	-68,192,540.64	-65,581,797.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,566,721.50	5,169,680.27
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,566,721.50	5,169,680.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		30,766,579.61	40,160,643.57

法定代表人：常建勇

主管会计工作负责人：仰玫

会计机构负责人：仰玫

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：	附注十三（一）		

货币资金		809,455.57	137,623.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			1,499,000.00
应收账款	1	1,331,092.00	4,817,225.31
应收款项融资			
预付款项		95,658.35	249.33
其他应收款	2	51,094.11	44,303.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,206,688.94	2,400,184.81
其中：数据资源			
合同资产		436,715.00	252,652.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,930,703.97	9,151,238.72
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	42,249,036.00	42,249,036.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		288,259.84	423,923.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		42,537,295.84	42,672,959.92
资产总计		47,467,999.81	51,824,198.64

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,034,436.63	10,590,685.52
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		168,585.25	313,157.93
应交税费		506,081.90	927,860.47
其他应付款		33,913.52	6,274.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,065,152.77	5,950,051.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		454,884.97	1,260,079.66
流动负债合计		14,263,055.04	19,048,108.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		9,294,794.44	9,294,794.44
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,294,794.44	9,294,794.44
负债合计		23,557,849.48	28,342,903.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本		67,062,002.00	67,062,002.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,277,966.26	3,277,966.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		434,339.27	434,339.27
一般风险准备			
未分配利润		-46,864,157.20	-47,293,011.91
所有者权益（或股东权益）合计		23,910,150.33	23,481,295.62
负债和所有者权益（或股东权益）合计		47,467,999.81	51,824,198.64

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入	附注五 (二)	5,905,778.78	16,399,527.03
其中：营业收入	1	5,905,778.78	16,399,527.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,895,228.74	19,225,912.62
其中：营业成本		5,798,330.40	13,222,673.58
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	2	153,662.65	249,011.08
销售费用	3	634,907.70	580,509.92
管理费用	4	2,743,911.60	3,501,955.54
研发费用	5	1,110,541.07	1,203,503.74
财务费用	6	453,875.32	468,258.76
其中：利息费用	6	445,763.36	465,841.80
利息收入	6	1,529.26	7,950.71
加：其他收益	7	302,393.54	37,910.72
投资收益（损失以“-”号填列）	8	153,976.67	
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	540,711.43	-267,942.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-15,285.03	-22,872.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11		-875.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,007,653.35	-3,080,165.39
加：营业外收入	12	1,392,656.00	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,614,997.35	-3,080,165.39
减：所得税费用	13	-4,253.79	4,253.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,610,743.56	-3,084,419.18
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）		-2,610,743.56	-3,084,419.18
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）		-2,610,743.56	-3,084,419.18
六、其他综合收益的税后净额		7,784.79	-1,955.62
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,784.79	-1,955.62
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		7,784.79	-1,955.62
(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		7,784.79	-1,955.62
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,602,958.77	-3,086,374.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,602,958.77	-3,086,374.80
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.05

法定代表人：常建勇

主管会计工作负责人：仰玫

会计机构负责人：仰玫

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	附注十三 (二)	5,351,327.44	9,677,793.66
减：营业成本	1	4,676,196.16	8,519,939.86
税金及附加	1	9,308.56	85,974.40
销售费用		363,216.05	478,806.70
管理费用		985,657.55	1,569,955.19
研发费用		1,110,541.07	1,203,503.74
财务费用	2	4,135.87	3,973.95
其中：利息费用			
利息收入		371.95	599.03
加：其他收益		300,532.80	36,169.55

投资收益（损失以“-”号填列）		54,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	3		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		502,378.73	-183,204.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-22,985.00	-13,297.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-963,801.29	-2,344,692.83
加：营业外收入		1,392,656.00	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		428,854.71	-2,344,692.83
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		428,854.71	-2,344,692.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		428,854.71	-2,344,692.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		428,854.71	-2,344,692.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：	附注五 (三)		
销售商品、提供劳务收到的现金		9,129,175.35	11,085,529.13
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		1,860.74	1,741.17
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,956,720.04	255,696.26
经营活动现金流入小计		11,087,756.13	11,342,966.56
购买商品、接受劳务支付的现金		4,620,190.85	9,220,184.85
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		3,695,487.48	3,561,317.55

支付的各项税费		914,503.08	1,315,185.27
支付其他与经营活动有关的现金	1	1,734,641.06	2,129,275.92
经营活动现金流出小计		10,964,822.47	16,225,963.59
经营活动产生的现金流量净额		122,933.66	-4,882,997.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,024.00	179,600.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		23.33	
投资活动现金流出小计		6,047.33	179,600.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,047.33	-174,600.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		500,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		446,481.42	574,022.73
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		27,540.35	
筹资活动现金流出小计		974,021.77	1,074,022.73
筹资活动产生的现金流量净额		-974,021.77	-1,074,022.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,094.15	-1,955.62
五、现金及现金等价物净增加额		-852,041.29	-6,133,575.38
加：期初现金及现金等价物余额		2,710,608.36	8,844,183.74

六、期末现金及现金等价物余额		1,858,567.07	2,710,608.36
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：常建勇
人：仰玫

主管会计工作负责人：仰玫

会计机构负责

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,722,713.00	4,924,977.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,747,062.72	2,304,344.58
经营活动现金流入小计		9,469,775.72	7,229,321.86
购买商品、接受劳务支付的现金		5,890,750.50	4,169,250.48
支付给职工以及为职工支付的现金		1,747,055.89	1,743,137.14
支付的各项税费		269,947.80	738,829.38
支付其他与经营活动有关的现金		862,648.92	2,582,637.53
经营活动现金流出小计		8,770,403.11	9,233,854.53
经营活动产生的现金流量净额		699,372.61	-2,004,532.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			107,462.88
支付其他与筹资活动有关的现金		27,540.35	
筹资活动现金流出小计		27,540.35	107,462.88
筹资活动产生的现金流量净额		-27,540.35	-107,462.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		671,832.26	-2,111,995.55
加：期初现金及现金等价物余额		137,623.31	2,249,618.86
六、期末现金及现金等价物余额		809,455.57	137,623.31

(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	67,062,002.00				3,277,966.26		- 22,830.18		434,339.27		- 65,581,797.08		5,169,680.27
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	67,062,002.00				3,277,966.26		- 22,830.18		434,339.27		- 65,581,797.08		5,169,680.27

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	67,062,002.00			3,277,966.26		-15,045.39	434,339.27		-	-	68,192,540.64	2,566,721.50

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		其他综合收益	专项	盈余公积	一般	未分配利润			

		优 先 股	永 续 债	其 他		减： 库存 股		储 备		风 险 准 备			
一、上 年期末 余额	67,062,002.00				3,517,966.26		- 20,874.56		434,339.27		- 62,497,377.90		8,496,055.07
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	67,062,002.00	-	-	-	3,517,966.26	-	- 20,874.56	-	434,339.27		- 62,497,377.90	-	8,496,055.07

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-240,000.00		-1,955.62				-3,084,419.18		-	3,326,374.80
（一）综合收益总额							-1,955.62				-3,084,419.18		-	3,086,374.80
（二）所有者投入和减少资本					-240,000.00								-	-240,000.00
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					-240,000.00									-240,000.00

入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													

(或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													

1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本 年期末 余额	67,062,002.00	-	-	-	3,277,966.26	-	-	22,830.18	-	434,339.27	65,581,797.08	-	-	5,169,680.27

法定代表人：常建勇

主管会计工作负责人：仰玫

会计机构负责人：仰玫

(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	67,062,002. 00				3,277,966. 26				434,339.2 7		- 47,293,011. 91	23,481,295. 62
加： 会计 政策 变更												-
前 期差 错更 正												-
其 他												-
二、 本年 期初 余额	67,062,002. 00	-	-	-	3,277,966. 26	-	-	-	434,339.2 7		- 47,293,011. 91	23,481,295. 62
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “-											428,854.71	428,854.71

”号 填 列)												
(一) 综 合收 益总 额											428,854.71	428,854.71
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本												
1. 股 东投 入的 普通 股												
2. 其 他权 益工 具持 有者												

投入 资本												
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额												
4. 其 他												
(三))利 润分 配												
1. 提 取盈 余公 积												
2. 提 取一 般风 险准 备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公												

积转 增资本 (或 股本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	67,062,002.00	-	-	-	3,277,966.26	-	-	-	434,339.27	-	46,864,157.20	23,910,150.33

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

										准 备		
一、 上年 期末 余额	67,062,002. 00				3,517,966. 26				434,339.2 7		- 44,948,319. 08	26,065,988. 45
加： 会计 政策 变更												-
前 期差 错更 正												-
其 他												-
二、 本年 期初 余额	67,062,002. 00	-	-	-	3,517,966. 26	-	-	-	434,339.2 7		- 44,948,319. 08	26,065,988. 45
三、 本期 增减 变动 金额 (减)	-	-	-	-	240,000.00	-	-	-	-		- 2,344,692.8 3	- 2,584,692.8 3

少以 “一 ”号 填 列)													
(一) 综 合收 益总 额												- 2,344,692.8 3	- 2,344,692.8 3
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本	-	-	-	-	- 240,000.00	-	-	-	-	-		-	-240,000.00
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					240,000.00	-						-240,000.00
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公												

积转 增资本 (或 股本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												

6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	67,062,002.00	-	-	-	3,277,966.26	-	-	-	434,339.27		47,293,011.91	23,481,295.62

2025 年度财务报表附注

一、公司基本情况

金易通科技（北京）股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经北京市海淀区市场监督管理局批准，于 2012 年 6 月在北京市海淀区市场监督管理局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为 91110108685112768A 的营业执照，公司于 2012 年 12 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为：430170。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司累计发行股份总数 6706.2002 万股，注册资本为 6706.2002 万元。

本公司属机械制造与销售行业。主要经营活动为洗选煤设备的生产和销售、技术服务及转让。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 28 日董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

（二）持续经营能力评价

本公司 2023 年度、2024 年度、2025 年度净利润分别为-2,707,349.77 元、-3,084,419.18 元、-2,610,743.56 元，截至 2025 年 12 月 31 日累计未分配利润为-68,192,540.64 元，净资产为 2,566,721.50 元。这些情况可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

1、亏损原因分析

公司业务在本期出现了亏损，其亏损原因主要来自于：

（1）下游煤企利润大幅收缩，设备采购预算被明显压缩

2025 年煤炭市场价格持续走低，煤炭行业效益骤降，煤企盈利恶化，在这种经营压力下，煤炭企业普遍收紧资本开支，进入“降本增效”模式，对选煤

设备等固定资产投资的意愿和预算都大幅削减，对新建选煤厂和旧线改造的投资趋于谨慎，设备换新计划延迟，设备采购价格受到严重挤压。

（2）行业竞争加剧，毛利率持续走低

在市场需求总量收缩的情况下，选煤设备行业内部竞争白热化。为了争夺有限的订单，选煤设备厂家不得不牺牲有限的利润空间或是降低设备质量来降低成本。公司始终将设备质量作为立身之本，在缺乏品牌溢价和资金垫付能力的情况下，公司为了获取订单只能进一步牺牲利润。

（3）市场推广能力不佳，获客渠道较为单一

当前公司的市场推广表现疲软，根源在于获客路径固守在“单一线下扫街”与“存量关系维护”的传统惯性之中，长期耕耘民营企业市场，在大型国有煤炭企业未能构建起企采购决策链变化的立体化触达网络，缺少国企煤炭高层对话链接。对于已装机设备的存量优质客户，公司未能建立“主动售后巡检+定期回访交流+备件精准推送”的二次转化机制，导致因“质量过硬而无需维修”反而演变成了“因无维修而无互动、因无互动而无新订单”的渠道沉睡悖论。这种单一的获客结构，使得公司产品只在熟人圈层内循环，而无法将过硬的产品质量有效转化为市场端的品牌溢价与规模增量。

2、改善措施

根据目前的行业发展趋势，结合公司自身实际情况，为确保持续经营能力，公司拟采取如下措施：

展望 2026 年，随着煤炭行业供需情况改善，煤价有望回升，公司将抓住行业修复窗口，从以下四个维度主动调整：

（1）紧抓技改与智能化替代需求市场

尽管煤炭产量难有爆发式增长，但随着煤企盈利好转，以“提质增效、减人增安”为目标的技改需求正在释放。公司将发挥在选煤厂改造中的系统化服务优势，增加营销投入，围绕精煤产率提升、能耗介耗降低等煤企核心痛点，推广智能化、节能型装备，以技术溢价摆脱价格战泥潭。

（2）市场推广向选矿行业延展，扩大目标客户群体

对煤炭市场周期性波动带来的获客困境，公司亟需打破单一行业的路径依赖，将选煤设备的技术积累战略性延伸至选矿领域。选煤与选矿在重选、浮

选、磁选等核心分选工艺上具有高度相通性为公司向选矿领域进行市场推广提供了可能，公司在 2025 年已进行过多次选矿试验，初步取得了较好的分选效果，下一步将重点寻找适宜项目，争取尽快取得项目落地。

(3) 在井下采选充与大宗煤矸石处理项目上，转型“制造+服务”一体化模式

井下采选充一体化与大宗煤矸石综合利用是当前的行业热点，公司将全面向“井下采选充一体化系统服务商”与“地面矸石综合利用解决方案提供商”转型，既能够利用公司在煤炭洗选领域积累的工艺与设备优势，又能将设备销售的一次性收入转化为长期稳定的运营服务费，使公司从受制于煤企采购预算的被动供应商，转变为参与煤企降本增效、绿色矿山建设的核心利益共同体。

(4) 强化管理与内部协同，向内部挖潜要效益

面对价格战，成本控制能力就是生存能力。公司将进一步降低制造成本，提高材料利用率；引入有价格优势的供应商，集中采购、协同库存降低原材料与外购配件成本；严控项目预算与应收账款规模，确保“有利润的收入，有现金的利润”。

上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

(三) 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	金额大于等于 10 万元
重要的核销应收账款	金额大于等于 10 万元
重要的账龄超过 1 年的预付款项	金额大于等于 50 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	金额大于等于 50 万元
重要的账龄超过 1 年的合同负债	金额大于等于 50 万元
重要的或有事项	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对存货的计价方法、应收款项坏账准备计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、使用权资产、收入的确认时点等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

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

（三） 营业周期

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

（四） 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，欧润德工业技术有限公司等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（九） 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1） 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

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

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

款的贷款承诺

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

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

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

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十） 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款账龄组合	账龄	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
应收账款低风险组合	合并关联方往来款项	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与未来12个月预期损失率对照表计算预期信用损失
其他应收款低风险组合	合并关联方往来款项及员工的备用金等	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
其他应收款账龄组合	账龄	按账龄与未来12个月或整个存续期预期信用损失率对照表计提

2. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十一） 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

（1）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3/5	5.00	19.00/31.67

（十四） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五） 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件及非专利技术，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为50年	直线法
软件	按预期使用年限确定使用寿命为5年	直线法
非专利技术	按预期使用年限确定使用寿命为5年	直线法

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

（十六） 部分长期资产减值

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

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

（十七） 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八） 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服

务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

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

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

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

入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 洗选煤设备的生产和销售业务

公司洗选煤设备的生产和销售业务属于在某一时点履行的履约义务，公司根据客户需求将销售设备进行安装调试，销售设备安装调试完成时由客户验收合格并出具验收合格的凭据，本公司在取得验收合格的凭据时确认收入的实现。

(2) 技术服务收入

公司提供技术服务属于在某一时点履行的履约义务，公司根据客户需求提供洗选煤设备的技术开发服务和方案设计服务，服务完成时由客户验收合格并出具技术服务确认书，本公司在取得技术服务确认书时确认收入的实现。

（二十二） 合同取得成本、合同履约成本

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围

且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十三） 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十四） 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在

相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资

产、清偿债务。

（二十六） 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

（1） 使用权资产

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

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

（2） 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（二十七） 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1） 企业会计准则变化引起的会计政策变更

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。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
土地使用税	实际占用的土地面积	1.5元每平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、27.992%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
欧润德工业技术有限公司	27.992%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二） 税收优惠

公司于 2022 年 12 月 30 日取得证书编号为 GR202211007004 的高新技术企业证书，有效期三年；2025 年 12 月 30 日取得换发的证书编号为 GR202511005649 的高新技术企业证书，有效期三年。报告期内本公司执行 15% 的企业所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

（一） 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金		
银行存款	2,229,527.51	2,710,608.36
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合 计	2,229,527.51	2,710,608.36
其中：存放在境外的款项总额	72,107.32	51,117.87

货币资金说明：

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在司法冻结资金 370,960.44 元，其中中国工商银行账户冻结 286,000.00 元，天津农村商业银行账户冻结 84,960.44 元。上述冻结资金均已在 2026 年 1 月解冻。

2. 应收票据

（1） 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	100,000.00	1,499,000.00
合 计	100,000.00	1,499,000.00

（2） 坏账准备计提情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他承兑人违约而产生重大损失。

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	114,000.00	1,623,800.00
1-2年	1,540,000.00	4,236,000.00
2-3年	296,000.00	128,250.00
3-4年		180,000.00
4-5年		276,000.00
5年以上	15,937,370.00	16,966,870.00
账面余额合计	17,887,370.00	23,410,920.00
减：坏账准备	16,159,794.00	17,992,918.39
账面价值合计	1,727,576.00	5,418,001.61

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	13,107,800.00	73.28	12,993,800.00	99.13	114,000.00
按组合计提坏账准备	4,779,570.00	26.72	3,165,994.00	66.24	1,613,576.00
合 计	17,887,370.00	100.00	16,159,794.00	90.34	1,727,576.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	14,023,300.00	59.90	14,023,300.00	100.00	
按组合计提坏账准备	9,387,620.00	40.10	3,969,618.39	42.29	5,418,001.61
合 计	23,410,920.00	100.00	17,992,918.39	76.86	5,418,001.61

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
朔州市三阳煤炭销售有限公司	1,029,500.00	1,029,500.00				
孝义市利民选煤有限公司	459,000.00	459,000.00	459,000.00	459,000.00	100.00	经多次催收确认无法收回

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
枣庄矿业(集团)有限责任公司滨湖煤矿	1,350,000.00	1,350,000.00	1,350,000.00	1,350,000.00	100.00	经多次催收确认无法收回
唐山陆凯科技有限公司	8,010,500.00	8,010,500.00	8,010,500.00	8,010,500.00	100.00	经多次催收确认无法收回
阜康市众鑫洗煤厂	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00	经多次催收确认无法收回
唐山科仕达科技开发有限公司	276,800.00	276,800.00	276,800.00	276,800.00	100.00	经多次催收确认无法收回
高平市海瓷金石文化旅游发展有限公司	2,597,500.00	2,597,500.00	2,711,500.00	2,597,500.00	95.80	经多次催收仅确认部分金额
小计	14,023,300.00	14,023,300.00	13,107,800.00	12,993,800.00	99.13	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1-2年	1,540,000.00	103,136.00	6.70
2-3年	296,000.00	119,288.00	40.30
3-4年			
4-5年			
5年以上	2,943,570.00	2,943,570.00	100.00
小计	4,779,570.00	3,165,994.00	66.24

(3) 坏账准备变动情况

明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	14,023,300.00				1,029,500.00		12,993,800.00
按组合计提坏账准备	3,969,618.39	-542,796.89	15,172.50		276,000.00		3,135,649.00
合计	17,992,918.39	-542,796.89	15,172.50		1,305,500.00		16,159,794.00

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,305,500.00

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
朔州市三阳煤炭销售有限公司	货款	1,029,500.00	官司败诉, 确认无法收回	管理层审批	否
蒲县飞龙洗煤有限公司	货款	276,000.00	债务重组	管理层审批	否
小 计		1,305,500.00			

3) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
唐山陆凯科技有限公司	8,010,500.00		8,010,500.00	43.66	8,010,500.00
高平市海瓷金石文化旅游发展有限公司	2,711,500.00	316,000.00	3,027,500.00	16.50	2,613,300.00
枣庄矿业集团有限公司滨湖矿	1,350,000.00		1,350,000.00	7.36	1,350,000.00
临汾市昆源煤业有限责任公司	1,100,000.00		1,100,000.00	6.00	1,100,000.00
陕西星火煤业有限责任公司	930,000.00		930,000.00	5.07	930,000.00
小 计	14,102,000.00	316,000.00	14,418,000.00	78.59	14,003,800.00

4. 预付款项

(1) 账龄分析

明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	200,424.15	80.34		200,424.15	31,755.60	0.94		31,755.60
1-2 年	1,805.20	0.72		1,805.20	14,609.20	0.43		14,609.20
2-3 年	14,359.87	5.76		14,359.87				
3 年以上	32,889.23	13.18		32,889.23	3,335,443.23	98.63		3,335,443.23
合 计	249,478.45	100.00		249,478.45	3,381,808.03	100.00		3,381,808.03

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
临汾市嘉毅博晟机电设备有限公司	60,000.00	24.05

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例（%）
北京市海淀区京海农工商公司	27,540.35	11.04
国网天津市电力公司	27,284.61	10.94
唐山市开平区银河选煤设备厂	26,384.94	10.58
天津龙雨机械有限公司	19,200.00	7.70
小 计	160,409.90	64.31

5. 其他应收款

（1）其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	49,179.18	6,420.00
往来款		1,050.00
备用金	20,932.91	59,996.01
账面余额合计	70,112.09	67,466.01
减：坏账准备	2,458.96	373.50
账面价值合计	67,653.13	67,092.51

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	70,112.09	67,466.01
1-2 年		
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		
账面余额合计	70,112.09	67,466.01
减：坏账准备	2,458.96	373.50
账面价值合计	67,653.13	67,092.51

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	70,112.09	100.00	2,458.96	3.51	67,653.13

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	70,112.09	100.00	2,458.96	3.51	67,653.13

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	67,466.01	100.00	373.50	0.55	67,092.51
合 计	67,466.01	100.00	373.50	0.55	67,092.51

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	20,932.91		
账龄组合	49,179.18	2,458.96	5.00
其中：1年以内	49,179.18	2,458.96	5.00
小 计	70,112.09	2,458.96	3.51

4) 坏账准备变动情况

明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	373.50			373.50
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,742.96			3,742.96
本期收回或转回	1,657.50			1,657.50
本期核销				
其他变动				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期末数	2,458.96			2,458.96
期末坏账准备计提比例（%）	3.51			3.51

5) 本期无实际核销的其他应收款情况

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
北京市海淀区京海农工商公司	押金	49,179.18	1 年以内	70.14	2,458.96
代文晶	备用金	16,559.02	1 年以内	23.62	
常建勇	备用金	4,373.89	1 年以内	6.24	
小 计		70,112.09		100.00	2,458.96

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	4,554,049.83	534,487.21	4,019,562.62	5,592,020.23	534,487.21	5,057,533.02
在产品				5,560,191.57		5,560,191.57
库存商品	7,144,602.43		7,144,602.43	2,646,387.11		2,646,387.11
发出商品	546,720.52	546,720.52		1,241,915.43	546,720.52	695,194.91
低值易耗品	54,058.70		54,058.70	54,068.26		54,068.26
合 计	12,299,431.48	1,081,207.73	11,218,223.75	15,094,582.60	1,081,207.73	14,013,374.87

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	534,487.21					534,487.21
发出商品	546,720.52					546,720.52
合 计	1,081,207.73					1,081,207.73

2) 确定可变现净值的具体依据

根据同类存货本期销售价格确定期末存货可收回金额，并按存货类别不同，分别从可收回金额中扣减至完工/出售尚需发生的成本后确定期末存货可变现净值。

7. 合同资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	459,700.00	22,985.00	436,715.00	457,449.35	22,872.47	434,576.88
合计	459,700.00	22,985.00	436,715.00	457,449.35	22,872.47	434,576.88

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	459,700.00	100.00	22,985.00		436,715.00
合计	459,700.00	100.00	22,985.00		436,715.00

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	457,449.35	100.00	22,872.47	100.00	434,576.88
合计	457,449.35	100.00	22,872.47	100.00	434,576.88

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	459,700.00	22,985.00	5.00
小计	459,700.00	22,985.00	5.00

(3) 减值准备变化情况

明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	22,872.47	22,985.00		7,699.97		15,172.50	22,985.00
合 计	22,872.47	22,985.00		7,699.97		15,172.50	22,985.00

(4) 本期无实际核销的合同资产

8. 固定资产

明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
账面原值					
期初数	17,284,793.93	6,753,939.48	1,055,833.22	1,640,816.24	26,735,382.87
本期增加金额		6,024.00			6,024.00
购置		6,024.00			6,024.00
本期减少金额					
期末数	17,284,793.93	6,759,963.48	1,055,833.22	1,640,816.24	26,741,406.87
累计折旧					
期初数	10,161,167.46	5,910,909.27	882,399.87	1,558,775.44	18,513,252.04
本期增加金额	804,598.08	251,666.83	28,191.59		1,084,456.50
计提	804,598.08	251,666.83	28,191.59		1,084,456.50
本期减少金额					
期末数	10,965,765.54	6,162,576.10	910,591.46	1,558,775.44	19,597,708.54
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	6,319,028.39	597,387.38	145,241.76	82,040.80	7,143,698.33
期初账面价值	7,123,626.47	843,030.21	173,433.35	82,040.80	8,222,130.83

9. 无形资产

明细情况

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合 计
账面原值				
期初数	6,144,850.00	2,067,967.72	44,206.90	8,257,024.62

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合 计
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	6,144,850.00	2,067,967.72	44,206.90	8,257,024.62
累计摊销				
期初数	1,730,799.52	2,067,967.72	44,206.90	3,842,974.14
本期增加金额	122,897.04			122,897.04
计提	122,897.04			122,897.04
本期减少金额				
期末数	1,853,696.56	2,067,967.72	44,206.90	3,965,871.18
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	4,291,153.44			4,291,153.44
期初账面价值	4,414,050.48			4,414,050.48

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	26,561,240.13	28,392,166.53
可抵扣亏损	39,758,687.23	36,185,020.67
合 计	66,319,927.36	64,577,187.20

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有较大的不确定性，因此本公司未将该可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2025 年		2,236,427.41	
2026 年	1,090,274.57	1,090,274.57	
2027 年	3,150,410.99	3,150,410.99	
2028 年	5,359,446.25	5,359,446.25	
2029 年	5,484,233.43	5,484,233.43	
2030 年	5,549,608.61	2,026,420.20	

年 份	期末数	期初数	备注
2031 年	2,914,706.21	2,914,706.21	
2032 年	3,677,582.18	3,677,582.18	
2033 年	5,168,203.28	5,168,203.28	
2034 年	5,077,316.15	5,077,316.15	
2035 年	2,286,905.56		
合 计	39,758,687.23	36,185,020.67	

11. 其他非流动资产

明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付智能装备系统开发服务款	3,302,554.00		3,302,554.00			
合 计	3,302,554.00		3,302,554.00			

12. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	370,960.44	370,960.44	冻结	司法保全
房屋及建筑物	17,284,793.93	6,319,028.39	抵押	长期借款抵押担保
土地使用权	6,144,850.00	4,291,153.44	抵押	长期借款抵押担保
合 计	23,800,604.37	10,981,142.27		

2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	625,975.00	625,975.00	期末未终止确认的已背书未到期承兑汇票	期末未终止确认的已背书未到期承兑汇票
房屋及建筑物	17,284,793.93	7,123,626.47	抵押	长期借款抵押担保
土地使用权	6,144,850.00	4,414,050.48	抵押	长期借款抵押担保
合 计	24,055,618.93	12,163,651.95		

13. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	3,219,583.32	6,449,944.51
应付服务费	668,867.92	676,867.92

项 目	期末数	期初数
合 计	3,888,451.24	7,126,812.43

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
北京盈科律师事务所	668,867.92	截至报告期末对方未催收
小 计	668,867.92	

14. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	4,115,931.54	5,988,086.40
合 计	4,115,931.54	5,988,086.40

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
新绛县中信鑫泰能源有限公司	1,769,911.51	客户工程项目发生变更，未按合同约定支付剩余合同款项并接受货物
小 计	1,769,911.51	

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	474,702.23	3,081,157.05	3,236,502.99	319,356.29
离职后福利—设定提存计划		282,622.95	270,143.29	12,479.66
合 计	474,702.23	3,363,780.00	3,506,646.28	331,835.95

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	474,702.23	2,838,519.63	3,001,580.23	311,641.63
职工福利费				
社会保险费		179,731.42	172,016.76	7,714.66
其中：医疗保险费		172,604.25	165,192.12	7,412.13
工伤保险费		7,127.17	6,824.64	302.53
生育保险费				
住房公积金		62,906.00	62,906.00	
工会经费和职工教育经费		6,979.96	6,979.96	
小 计	474,702.23	3,088,137.01	3,243,482.95	319,356.29

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		274,057.86	261,956.37	12,101.49
失业保险费		8,565.09	8,186.92	378.17
小 计		282,622.95	270,143.29	12,479.66

16. 应交税费

明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	631,841.48	1,067,039.01
企业所得税	401,745.20	404,332.36
代扣代缴个人所得税	1,158.40	1,967.56
城市维护建设税	8,931.28	23,148.69
教育费附加	3,827.69	10,031.74
地方教育附加	2,551.79	6,687.83
印花税	1,625.91	1,444.29
合 计	1,051,681.75	1,514,651.48

17. 其他应付款

明细情况

项 目	期末数	期初数
代垫款	42,751.99	6,274.00
合 计	42,751.99	6,274.00

18. 一年内到期的非流动负债

明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	9,012,925.00	513,643.06
合 计	9,012,925.00	513,643.06

19. 其他流动负债

明细情况

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	461,486.20	446,024.26
与已背书未到期承兑汇票相关的票据义务		625,975.00
合 计	461,486.20	1,071,999.26

20. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	9,000,000.00	9,500,000.00
未到期应付利息	12,925.00	13,643.06
减：一年内到期的长期借款	9,012,925.00	513,643.06
合 计		9,000,000.00

(2) 其他说明

2023年9月25日，子公司金易通（天津）智能装备有限公司与天津农村商业银行股份有限公司宝坻中心支行签署了编号为1279A00220230013的流动资金借款合同，借款金额10,000,000.00元，借款期限2023年9月25日至2026年9月24日，借款年利率4.7%。担保方式为组合担保，其中金易通（天津）智能装备有限公司为该借款合同提供抵押担保，抵押物为其所拥有的津（2018）宝坻区不动产权第1020923号房地产，抵押权与主合同项下的债务同时存在，主合同项下债务全部清偿完毕后，抵押权才消灭；公司法人常建勇及母公司金易通科技（北京）股份有限公司为该借款合同提供保证担保，担保有效期为担保合同协议生效之日至担保合同使用期限届满之日。

21. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	9,294,794.44	9,294,794.44	李松奕民间借贷纠纷案诉讼连带责任预计赔偿款
合 计	9,294,794.44	9,294,794.44	

(2) 其他说明

李松奕状告常建勇和金易通公司民间借贷纠纷一案，常建勇一审、二审均败诉，公司承担连带责任。公司向河北省人民检察院申请抗诉，由河北省人民检察院向河北省高级人民法院提起抗诉，根据河北省高级人民法院2022年2月25日作出的（2022）冀民抗34号民事裁定书，裁定该案由唐山市中级人民法院再审，再审期间中止原判决的执行。2023年3月3日河北省唐山市中级人民法院作出（2022）冀02民再18号民事裁定书，裁定撤销一审、二审民事判决结果，并发回河北省唐山市高新技术产业开发区人民法院重审。2023年12

月 18 日，河北省唐山市高新技术产业开发区人民法院重审后作出（2023）冀 0291 民初 583 号民事判决书，判定公司对被告常建勇所负债务中的 262 万元本金及以 150 万元为基数按照同期贷款利率计算的自 2017 年 1 月 22 日起至 2019 年 8 月 19 日止的利息，以 32 万元为基数按照同期贷款利率计算的自 2017 年 3 月 2 日起至 2019 年 8 月 19 日止的利息，以 80 万元为基数按照同期贷款利率计算的自 2017 年 3 月 6 日起至 2019 年 8 月 19 日止的利息及以 262 万元为基数按照同期一年期贷款市场报价利率计算的自 2019 年 8 月 20 日起至实际付清之日止的利息部分承担共同还款责任。公司上诉，2024 年 12 月 3 日河北省唐山市中级人民法院作出（2024）冀 02 民终 1269 号民事判决书，判定公司对被告常建勇所负债务中的 262 万元本金及相应利息承担共同还款责任（具体以 150 万元为基数按年利率 5% 自 2017 年 1 月 23 日起至实际付清之日止，以 32 万元为基数按年利率 5% 自 2017 年 3 月 3 日起至实际付清之日止，以 80 万元为基数按年利率 5% 自 2017 年 3 月 7 日起至实际付清之日止）。公司于 2025 年 3 月 3 日向河北省高级人民法院提起再审，目前法院尚在审理过程中，公司对原已计提的预计负债金额予以保留。

22. 股本

明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	67,062,002.00						67,062,002.00

23. 资本公积

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	3,076,070.56			3,076,070.56
其他资本公积	201,895.70			201,895.70
合 计	3,277,966.26			3,277,966.26

24. 其他综合收益

明细情况

项 目	期初数	本期发生额					减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 (税后归 属于母公 司)	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		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		
不能重分类进损益的其他综合收益							-	
将重分类进损益的其他综合收益	-22,830.18	7,784.79					15,045.39	
其中：外币财务报表折算差额	-22,830.18	7,784.79					-	
							15,045.39	
其他综合收益合计	-22,830.18	7,784.79					-	
							15,045.39	

25. 盈余公积

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	434,339.27			434,339.27
合 计	434,339.27			434,339.27

26. 未分配利润

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-65,581,797.08	-62,497,377.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-65,581,797.08	-62,497,377.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,610,743.56	-3,084,419.18
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-68,192,540.64	-65,581,797.08

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,905,778.78	5,798,330.40	16,399,527.03	13,222,673.58
其他业务收入				
合 计	5,905,778.78	5,798,330.40	16,399,527.03	13,222,673.58

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其中：与客户之间的合同产生的收入	5,905,778.78	5,798,330.40	16,399,527.03	13,222,673.58

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
设备销售收入	5,905,778.78	5,798,330.40	15,087,027.03	12,021,104.44
技术服务收入			1,312,500.00	1,201,569.14
小 计	5,905,778.78	5,798,330.40	16,399,527.03	13,222,673.58

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	5,905,778.78	16,399,527.03
在某一时段内确认收入		
小 计	5,905,778.78	16,399,527.03

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为

4,843,592.03 元。

2. 税金及附加

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	19,695.60	70,242.82
教育费附加	8,345.94	30,286.35
地方教育附加	5,563.95	20,190.90
房产税	95,625.38	95,625.38
土地使用税	19,784.48	19,784.48
车船使用税	800.00	800.00
印花税	3,847.30	12,081.15
合 计	153,662.65	249,011.08

3. 销售费用

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	482,048.40	357,112.66
差旅费	106,189.88	171,274.16

项 目	本期数	上年同期数
招待费	8,271.10	41,843.20
办公费	5,302.24	3,020.64
其他	33,096.08	7,259.26
合 计	634,907.70	580,509.92

4. 管理费用

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,338,472.74	1,530,400.71
折旧及摊销	462,443.46	576,248.78
中介机构费用	415,751.28	650,708.78
房租物业水电暖气费	269,767.15	311,312.43
办公费用	171,933.30	227,553.85
交通差旅费	82,093.00	114,512.00
招待费	15,754.53	15,538.55
诉讼费	-91,708.50	187,125.00
股份支付确认的费用		-240,000.00
其他	79,404.64	128,555.44
合 计	2,743,911.60	3,501,955.54

本期管理费用中的诉讼费为负数，主要系公司部分诉讼案件胜诉，根据判决结果，相关诉讼费用由对方承担。公司收到先前已计入管理费用的诉讼费退回，相应冲减本期管理费用所致。

5. 研发费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,000,407.38	992,530.78
材料费		97,345.13
差旅费	34,113.69	78,150.94
专利费	76,020.00	32,175.00
其他		3,301.89
合 计	1,110,541.07	1,203,503.74

(2) 其他说明

研发费用情况详见本财务报表附注六之说明。

6. 财务费用

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	445,763.36	465,841.80
减：利息收入	1,529.26	7,950.71
银行手续费	9,641.22	10,367.67
合 计	453,875.32	468,258.76

7. 其他收益

明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	301,860.74	2,155.17	301,860.74
代扣个人所得税手续费返还	532.80	1,331.55	532.80
债务重组收益		34,424.00	
合 计	302,393.54	37,910.72	302,393.54

8. 投资收益

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	-23.33	
债务重组损益	154,000.00	
合 计	153,976.67	

9. 信用减值损失

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	540,711.43	-267,942.67
合 计	540,711.43	-267,942.67

上表中，损失以“－”号填列。

10. 资产减值损失

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-15,285.03	-22,872.47
合 计	-15,285.03	-22,872.47

上表中，损失以“－”号填列。

11. 资产处置收益

明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
固定资产处置收益		-875.38	
合 计		-875.38	

上表中，损失以“－”号填列。

12. 营业外收入

明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
违约赔偿收入	1,392,656.00		1,392,656.00
合 计	1,392,656.00		1,392,656.00

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-4,253.79	4,253.79
递延所得税费用		
合 计	-4,253.79	4,253.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-2,696,252.05	-3,080,165.39
按母公司适用税率计算的所得税费用	-404,437.80	-462,024.81
子公司适用不同税率的影响	-338,785.94	-74,071.77
调整以前期间所得税的影响	-4,253.79	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,035.11	72,269.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-44,575.69	-6,567.54
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	952,345.48	650,920.41
研发费用加计扣除	-166,581.16	-180,525.56
异地提供安装服务预缴所得税计提		4,253.79
所得税费用	-4,253.79	4,253.79

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五（一）24之说明。

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保证金	134,920.00	182,000.00
往来款	120,000.00	64,000.00
利息收入	1,529.26	7,950.71
营业外收入	1,392,656.00	
个税手续费返还	532.80	1,331.55
政府补助	300,000.00	414.00
其他	7,081.98	
合 计	1,956,720.04	255,696.26

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用性支出	1,080,946.40	2,011,528.25
往来款	120,000.00	100,960.00
银行手续费及其他财务费用支出	9,641.22	10,367.67
保证金	118,500.00	6,420.00
备用金	34,593.00	
冻结资金支出	370,960.44	
合 计	1,734,641.06	2,129,275.92

（3）支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
处置孙公司支付的现金净额	23.33	
合 计	23.33	

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
预付租赁负债款	27,540.35	
合 计	27,540.35	

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期数	上年同期数
净利润	-2,610,743.56	-3,084,419.18
加：信用减值准备	-540,711.43	267,942.67
资产减值准备	15,285.03	22,872.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,084,456.50	1,189,282.95
使用权资产折旧		
无形资产摊销	122,897.04	122,897.04
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	445,763.36	465,841.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-153,976.67	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,795,151.12	2,458,931.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,049,982.85	1,637,804.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,085,170.58	-7,724,151.29
其他		-240,000.00
经营活动产生的现金流量净额	122,933.66	-4,882,997.03
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,858,567.07	2,710,608.36
减：现金的期初余额	2,710,608.36	8,844,183.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-852,041.29	-6,133,575.38

3. 现金和现金等价物的构成

明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,858,567.07	2,710,608.36
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,858,567.07	2,710,608.36
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,858,567.07	2,710,608.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金及现金等价物		

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款（含一年内到期的长期借款）	9,513,643.06		445,763.36	946,481.42		9,012,925.00
小 计	9,513,643.06		445,763.36	946,481.42		9,012,925.00

（四）其他

1. 外币货币性项目

（1）明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	8,755.67	8.2355	72,107.32
其中：欧元	8,755.67	8.2355	72,107.32

（2）境外经营实体说明

境外经营实体系由金易通公司在德国设立的全资子公司欧润德工业技术有限公司，注册地及主要经营地均在德国，其经营环境主要位于欧元区，因此选择以欧元作为记账本位币，记账本位币在本期未发生变化。

2. 租赁

（1）公司作为承租人

1) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（二十六）之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	80,502.60	142,692.81
合 计	80,502.60	142,692.81

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用		
与租赁相关的总现金流出	108,042.95	147,437.96

六、研发支出

项 目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,000,407.38	992,530.78		
材料费		97,345.13		
差旅费	34,113.69	78,150.94		
专利费	76,020.00	32,175.00		
其他		3,301.89		
合 计	1,110,541.07	1,203,503.74		

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将 3 家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
金易通（天津）智能装备有限公司	4200 万元	天津	矿山设备及部件的生产销售	100.00		同一控制下企业合并
欧润德工业技术有限公司	24.9036 万元	德国	机电设备及其零部件的进出口	100.00		设立
金易通数字科技（天津）有限公司	1000 万元	天津	科技推广和应用服务业		100.00	设立

（二）处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

明细情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
金易通数字科技（天津）有限公司	0.00	100.00	清算注销	2025年11月10日	工商注销登记完成，二级子公司法人资格终止	196,206.34

（续上表）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
金易通数字科技（天津）有限公司	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	301,860.74
其中：计入其他收益	301,860.74
合计	301,860.74

（二）计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上年同期数
增值税即征即退	1,860.74	1,741.17
国家知识产权局专利局北京代办处专利资助金	300,000.00	414.00
合计	301,860.74	2,155.17

九、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)5、五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项和合同资产

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从天津农村商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	9,012,925.00	9,307,458.33	9,307,458.33		
应付账款	3,888,451.24	3,888,451.24	3,888,451.24		
其他应付款	42,751.99	42,751.99	42,751.99		
其他流动负债	461,486.20	461,486.20	461,486.20		
小 计	13,405,614.43	13,700,147.76	13,700,147.76		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	9,513,643.06	10,247,495.83	940,037.50	9,307,458.33	
应付账款	7,126,812.43	7,126,812.43	7,126,812.43		
其他应付款	6,274.00	6,274.00	6,274.00		
其他流动负债	1,071,999.26	1,071,999.26	1,071,999.26		
小 计	17,718,728.75	18,452,581.52	9,145,123.19	9,307,458.33	

（三） 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五（四）1之说明。

十、关联方及关联交易

（一） 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是常建勇。

名称	持股比例（%）	持股数量（股）	与公司关系
常建勇	40.77%	27,340,058.00	实际控制人、董事长、总经理

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
常建勇	实际控制人、董事长、总经理（2025年1月离任）
仰玫	财务总监
郝福元	董事（2025年1月新增）
李海强	董事
赵斌	董事
王亮	董事
代文晶	职工代表监事
邢光辉	职工代表监事（2024年12月离职）
张慧丰	职工代表监事（2025年1月新增）
吴文琦	股东、监事会主席(2026年离任)
石增鑫	公司小股东、副总经理（2026年2月离任，任职监事会主席, 股东代表监事）
王志刚	副总经理
刘晨	总经理（2025年1月上任），董事会秘书

（二）关联交易情况

1. 关联担保情况

明细情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常建勇	10,000,000.00	2026年9月25日	2029年9月24日	否

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,072,602.63	962,002.13

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	常建勇	4,373.89		37,206.96	
	代文晶	16,559.02		22,789.05	
小计		20,932.91		59,996.01	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	王志刚	12,866.50	4,805.00
	石增鑫	10,719.90	889.00
	仰玫	1,123.22	
	刘晨	1,010.40	
小 计		25,720.02	5,694.00

十一、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

（1）公司实际控制人常建勇因有关民间借贷债务纠纷事宜被李松奕起诉，金易通公司作为连带责任人一同被列为被告。2020年3月9日公司收到河北省唐山市中级人民法院在2019年12月30日作出的（2019）冀02民终8157号民事判决书，判决结果如下：

驳回上诉，维持原判。

二审案件受理费47,630元，由上诉人金易通科技（北京）股份有限公司共同、常建勇负担。

原判结果为：

1）被告常建勇于本判决书生效起十日内偿还原告李松奕借款本金人民币500万元；

2）被告常建勇于本判决书生效起十日内偿还原告李松奕借款利息人民币118,520.55元；

3）被告常建勇于本判决书生效起十日内向原告李松奕支付违约金（自2017年8月1日起，以借款本金人民币500万元为基数，按日息万分之五计，即每日人民币2,500元，向原告李松奕支付至借款还清之日）；

4）被告常建勇于本判决书生效起十日内向原告李松奕支付逾期利息（自2017年8月1日起，以借款本金人民币500万元为基数，按年息5%计，向原告李松奕支付至借款还清之日）；

5) 被告常建勇于本判决书生效起十日内向原告李松奕支付律师费人民币 20 万元；

6) 被告金易通科技（北京）股份有限公司对上述借款本金、利息、违约金、逾期利息、律师费承担连带偿还责任；

7) 驳回原告李松奕的其他诉讼请求；

案件受理费 91,525 元，由被告常建勇、金易通科技（北京）股份有限公司共同负担 54,915 元，由原告李松奕负担 36,610 元，保全费 5,000 元，由原告李松奕负担。

公司二审败诉后，向河北省高级人民法院申请再审，根据河北省高级人民法院 2020 年 9 月 25 日作出的（2020）冀民申 5177 号民事裁定书，裁定结果为：驳回金易通公司、常建勇的再审申请。

2020 年 10 月 12 日，金易通公司账户被执行扣款 379,095.90 元，常建勇个人账户被执行扣款 40,890.82 元，合计 419,986.72 元。根据判决结果进行计算，公司作为连带责任人预计承担的金额为 9,294,794.44 元。公司将该金额作为预计负债，并保留对公司实际控制人常建勇的追索权。

再审申请被驳回后，公司向河北省人民检察院申请抗诉，由河北省人民检察院向河北省高级人民法院提起抗诉，根据河北省高级人民法院 2022 年 2 月 25 日作出的（2022）冀民抗 34 号民事裁定书，裁定该案由唐山市中级人民法院再审，再审期间中止原判决的执行。2023 年 3 月 3 日河北省唐山市中级人民法院作出（2022）冀 02 民再 18 号民事裁定书，裁定结果为：

1) 撤销本院（2019）冀 02 民终 8157 号民事判决及河北省唐山高新技术产业开发区人民法院（2019）冀 0291 民初 163 号民事判决。

2) 本案发回河北省唐山市高新技术产业开发区人民法院重审。

2023 年 12 月 18 日，河北省唐山市高新技术产业开发区人民法院重审后作出（2023）冀 0291 民初 583 号民事判决书，判决结果为：

1) 被告常建勇于本判决生效之日起十日内偿还原告李松奕借款本金 500 万元，及以 300 万元为基数按照中国人民银行同期贷款利率计算的自 2017 年 1 月 22 日起至 2019 年 8 月 19 日止的利息，以 30 万元为基数按照同期贷款利率计算的自 2017 年 3 月 2 日起至 2019 年 8 月 19 日止的利

息，以 170 万元为基数按照同期贷款利率计算的自 2017 年 3 月 6 日起至 2019 年 8 月 19 日止的利息，以 500 万元为基数按照同期一年期贷款市场报价利率计算的自 2019 年 8 月 20 日起至实际付清之日止的利息；

2) 被告金易通科技（北京）股份有限公司对被告常建勇在判项一中所负债务中的 262 万元本金及以 150 万元为基数按照同期贷款利率计算的自 2017 年 1 月 22 日起至 2019 年 8 月 19 日止的利息，以 32 万元为基数按照同期贷款利率计算的自 2017 年 3 月 2 日起至 2019 年 8 月 19 日止的利息，以 80 万元为基数按照同期贷款利率计算的自 2017 年 3 月 6 日起至 2019 年 8 月 19 日止的利息及以 262 万元为基数按照同期一年期贷款市场报价利率计算的自 2019 年 8 月 20 日起至实际付清之日止的利息部分承担共同还款责任；

3) 财产保全费 5,000 元，由被告常建勇、被告金易通科技（北京）股份有限公司负担；

4) 驳回原告李松奕的其他诉讼请求。

案件受理费 91,525 元，由原告李松奕负担 39,146 元，被告常建勇负担 52,379 元（被告金易通科技（北京）股份有限公司对其中 27,447 元承担共同责任）。

2023 年 12 月，公司向河北省唐山市中级人民法院提起上诉，2024 年 12 月 3 日河北省唐山市中级人民法院作出（2024）冀 02 民终 1269 号民事判决书，判定公司对被告常建勇所负债务中的 262 万元本金及相应利息承担共同还款责任（具体以 150 万元为基数按年利率 5% 自 2017 年 1 月 23 日起至实际付清之日止，以 32 万元为基数按年利率 5% 自 2017 年 3 月 3 日起至实际付清之日止，以 80 万元为基数按年利率 5% 自 2017 年 3 月 7 日起至实际付清之日止）。公司于 2025 年 3 月 3 日向河北省高级人民法院提起再审，目前法院尚在审理过程中，公司对原已计提的预计负债金额予以保留。

(2) 公司因买卖合同纠纷被陆凯工业技术有限公司起诉，根据北京市海淀区人民法院 2025 年 5 月 29 日作出的（2024）京 0108 民初 64801 号民事判决书，公司败诉，需赔偿陆凯工业技术有限公司 1,293,500.00 元，公司上诉，目前二审尚在审理过程中。

除存在上述或有事项外，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	114,000.00	1,071,300.00
1-2 年	1,100,000.00	4,236,000.00
2-3 年	296,000.00	
3-4 年		180,000.00
4-5 年		100,000.00
5 年以上	15,137,370.00	16,166,870.00
账面余额合计	16,647,370.00	21,754,170.00
减：坏账准备	15,316,278.00	16,936,944.69
账面价值合计	1,331,092.00	4,817,225.31

说明：公司本期末 1-2 年账龄金额 1,100,000.00 元，大于期初 1 年以内账龄金额 1,071,300.00 元，原因系合同资产中质保金逾期未收回转回至应收账款所致。

（2）坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	13,107,800.00	78.74	12,993,800.00	99.13	114,000.00
按组合计提坏账准备	3,539,570.00	21.26	2,322,478.00	65.61	1,217,092.00
合计	16,647,370.00	100.00	15,316,278.00	92.00	1,331,092.00

（续上表）

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	14,023,300.00	64.46	14,023,300.00	100.00	
按组合计提坏账准备	7,730,870.00	35.54	2,913,644.69	37.69	4,817,225.31
合 计	21,754,170.00	100.00	16,936,944.69	77.86	4,817,225.31

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
朔州市三阳煤炭销售有限公司	1,029,500.00	1,029,500.00				
孝义市利民选煤有限公司	459,000.00	459,000.00	459,000.00	459,000.00	100.00	经多次催收确认无法收回
枣庄矿业集团有限公司滨湖矿	1,350,000.00	1,350,000.00	1,350,000.00	1,350,000.00	100.00	经多次催收确认无法收回
唐山陆凯科技有限公司	8,010,500.00	8,010,500.00	8,010,500.00	8,010,500.00	100.00	经多次催收确认无法收回
阜康市众鑫洗煤厂	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00	经多次催收确认无法收回
唐山科仕达科技开发有限公司	276,800.00	276,800.00	276,800.00	276,800.00	100.00	经多次催收确认无法收回
高平市海瓷金石文化旅游发展有限公司	2,597,500.00	2,597,500.00	2,711,500.00	2,597,500.00	95.80	经多次催收确认无法收回
小 计	14,023,300.00	14,023,300.00	13,107,800.00	12,993,800.00	99.13	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1-2年	1,100,000.00	59,620.00	5.42

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	296,000.00	119,288.00	40.30
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	2,143,570.00	2,143,570.00	100.00
小 计	3,539,570.00	2,322,478.00	65.61

(3) 坏账准备变动情况

明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	收 回 或 转 回	核销	
单项计提坏账准备	14,023,300.00				1,029,500.00	12,993,800.00
按组合计提坏账准备	2,913,644.69	-504,464.19	13,297.50		100,000.00	2,322,478.00
合 计	16,936,944.69	-504,464.19	13,297.50		1,129,500.00	15,316,278.00

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,129,500.00

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
朔州市三阳煤炭销售有限公司	货款	1,029,500.00	官司败诉, 确认无法收回	管理层审批	否
蒲县飞龙洗煤有限公司	货款	100,000.00	债务重组	管理层审批	否
小 计		1,129,500.00			

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
唐山陆凯科技有限公司	8,010,500.00		8,010,500.00	46.83	8,010,500.00
高平市海瓷金石文化旅游发展有限公司	2,711,500.00	316,000.00	3,027,500.00	17.70	2,613,300.00
枣庄矿业集团有限公司滨湖矿	1,350,000.00		1,350,000.00	7.89	1,350,000.00
临汾市昆源煤业有限责任公司	1,100,000.00		1,100,000.00	6.43	1,100,000.00
陕西星火煤业有限责任公司	930,000.00		930,000.00	5.44	930,000.00
小 计	14,102,000.00	316,000.00	14,418,000.00	84.29	14,003,800.00

2. 其他应收款

(1) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	49,179.18	6,420.00
往来款		1,050.00
备用金	4,373.89	37,206.96
账面余额合计	53,553.07	44,676.96
减：坏账准备	2,458.96	373.50
账面价值合计	51,094.11	44,303.46

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	53,553.07	44,676.96
1-2年		
2-3年		
3-4年		
4-5年		
5年以上		
账面余额合计	53,553.07	44,676.96
减：坏账准备	2,458.96	373.50
账面价值合计	51,094.11	44,303.46

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	53,553.07	100.00	2,458.96	4.59	51,094.11
合 计	53,553.07	100.00	2,458.96	4.59	51,094.11

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,676.96	100.00	373.50	0.84	44,303.46
合 计	44,676.96	100.00	373.50	0.84	44,303.46

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	4,373.89		
账龄组合	49,179.18	2,458.96	5.00
其中：1年以内	49,179.18	2,458.96	5.00
小 计	53,553.07	2,458.96	4.59

4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	373.50			373.50
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

项 目	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）	
本期计提	3,742.96			3,742.96
本期收回或转回	1,657.50			1,657.50
本期核销				
其他变动				
期末数	2,458.96			2,458.96

5) 本期无实际核销的其他应收款

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准备
北京市海淀区京海农工商公司	押金	49,179.18	1 年以内	91.83	2,458.96
常建勇	备用金	4,373.89	1 年以内	8.17	
小 计		53,553.07		100.00	2,458.96

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	42,249,036.00		42,249,036.00	42,249,036.00		42,249,036.00
合 计	42,249,036.00		42,249,036.00	42,249,036.00		42,249,036.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他	账面 价值	减值 准备
金易通（天津）智能装备有限公司	42,000,000.00						42,000,000.00	
欧润德工业技术有限公司	249,036.00						249,036.00	
小 计	42,249,036.00						42,249,036.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,351,327.44	4,676,196.16	9,677,793.66	8,519,939.86
其他业务收入				
合 计	5,351,327.44	4,676,196.16	9,677,793.66	8,519,939.86
其中：与客户之间的合同产生的收入	5,351,327.44	4,676,196.16	9,677,793.66	8,519,939.86

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
设备销售收入	5,351,327.44	4,676,196.16	8,365,293.66	7,318,370.72
技术服务收入			1,312,500.00	1,201,569.14
小 计	5,351,327.44	4,676,196.16	9,677,793.66	8,519,939.86

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	5,351,327.44	9,677,793.66
在某一时段内确认收入		
小 计	5,351,327.44	9,677,793.66

2. 研发费用

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,000,407.38	992,530.78
材料费		97,345.13
差旅费	34,113.69	78,150.94
专利费	76,020.00	32,175.00
其他		3,301.89
合计	1,110,541.07	1,203,503.74

3. 投资收益

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
债务重组损益	54,000.00	
合 计	54,000.00	

十四、 其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

明细情况

项 目	金 额	说 明
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	300,000.00	
债务重组损益	154,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,392,656.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,846,656.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,846,656.00	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-67.49	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-115.23	-0.07	-0.07

金易通科技（北京）股份有限公司

董事会

二〇二六年四月二十八日

附件 会计信息调整及差异情况

三、 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

四、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	300,000.00
债务重组损益	154,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,392,656.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,846,656.00
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,846,656.00

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用