



立达股份

NEEQ: 836605

湘煤立达矿山装备股份有限公司

XiangMeilidaMineEquipmentCO.,Ltd.



年度报告

—2025—

---

## 重要提示

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

## 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	17
第五节	公司治理 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	26
	附件会计信息调整及差异情况 .....	48

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司 220 室董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
公司、立达股份	指	湘煤立达矿山装备股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东会	指	湘煤立达矿山装备股份有限公司股东会
董事会	指	湘煤立达矿山装备股份有限公司董事会
监事会	指	湘煤立达矿山装备股份有限公司监事会
三会	指	公司股东会、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《湘煤立达矿山装备股份有限公司章程》
关联关系	指	依据《企业会计准则第36号——关联方披露》所确定的公司关联方与公司之间内在联系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
矿井提升机（绞车）	指	一种大型提升机械设备。由电机带动机械设备，以带动钢丝绳从而带动容器在井筒中升降，完成运输任务。
四象限变频调速	指	四象限用来描述电动机的四种运转状态：正向电动、回馈发电制动、反向电动以及反向回馈发电制动。四象限运行的传动系统，能量可以双向流动。减少制动过程的能量损耗，将从电机侧回馈的能量反馈到电网，以达到节能环保的效果。
PLC	指	Programmable Logic Controller，可编程逻辑控制器，采用一类可编程的存储器，用于其内部存储程序，执行逻辑运算、顺序控制、定时、计数与算术操作等面向用户的指令，并通过数字或模拟式输入/输出控制各种类型的机械或生产过程。
抱索器	指	固定在钢绳上，与轮衬弧面吻合的连接装置，磨损小、振动小、运行成本低，延长索道系统使用寿命，使之运行平稳安全。
变频器	指	一种应用变频技术与微电子技术，通过改变电机工作电源频率方式来控制交流电动机的电力控制设备。
电控系统	指	电子自动控制装置，在没有人直接参与的情况下，利用外加的设备或装置，使机器、设备或生产过程的某个工作状态或参数自动地按照预定的规律运行。
安标国家矿用产品安全标志中心	指	安标国家矿用产品安全标志中心根据国家安全生产监督管理总局的授权，承担矿用产品安全标志管理工作，包括受理安全标志申请，组织实施技术审查、现场评审、产品抽样检验，核发安全标志和企业持证后的监督管理。
煤炭洗选	指	利用煤和杂质（矸石）的物理、化学性质的差异，通

		过物理、化学或微生物分选的方法使煤和杂质有效分离，并加工成质量均匀、用途不同的煤炭产品的一种加工技术。
选矿	指	根据矿石中不同矿物的物理、化学性质，把矿石破碎磨细以后，采用重选法、浮选法、磁选法、电选法等，将有用矿物与脉石矿物分开，并使各种共生（伴生）的有用矿物尽可能相互分离，除去或降低有害杂质，以获得冶炼或其他工业所需原料的过程。
皮带运输机	指	又称胶带输送机，广泛应用于矿山、电子、电器、机械等各行各业，物件的组装、检测、调试、包装及运输等。具有输送能力强，输送距离远，结构简单易于维护，能方便地实程序化控制和自动化操作。其运行高速、平稳，噪音低，并可以上下坡传送。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湘煤立达矿山装备股份有限公司		
英文名称及缩写	XiangMeilidaMineEquipmentCO.,Ltd.		
	XiangMeilida		
法定代表人	黄海清	成立时间	2009年12月21日
控股股东	控股股东为（湖南能投智能装备集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（湖南省人民政府国有资产监督管理委员会），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	矿山机械设备的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	立达股份	证券代码	836605
挂牌时间	2016年4月19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）	132,476,400
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	李萍	联系地址	湖南省株洲市天元区栗雨路1299号
电话	0731-22980809	电子邮箱	89129367@qq.com
传真	0731-28980888		
公司办公地址	湖南省株洲市天元区栗雨路1299号	邮政编码	412000
公司网址	http://www.xmldks.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	91430200698571787D		
注册地址	湖南省株洲市天元区栗雨路1299号		
注册资本（元）	132,476,400.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司业务属于矿山机械设备制造行业的矿山专用设备制造商，是高新技术企业，设有专门的研发部门，拥有自己的研发团队。公司主要从事矿山机械设备产品的制造、生产和销售，主要产品包括：矿山提升机系列（绞车）、产品零配件、辅助运输设备、电气控制产品、皮带输送机系列、智慧矿山管控平台，产品竞争力处于同行业前列。公司主要为各大煤炭企业和非煤矿山提供专用设备。专用设备产品的销售是公司主要收入来源。

公司产品销售主要是采用直销加代理的方式进行，以直销为主。所谓直销方式，是参加客户的采购招议标，以中标的方式取得订单。公司的销售团队按地域划分客户群，销售范围遍布全国，并有部分产品出口。销售人员通过各大招投标信息网等途径搜集市场动态和顾客信息参与投标，中标后通过与客户及时、有效的沟通达成技术方案和销售协议；所谓代理模式，是公司与代理商签订代理合同，由代理商负责与合同规定范围内的客户洽谈销售，确定销售订单后，根据客户的要求，公司再进行相关产品的设计和定型，并制造满足客户需求的专用产品。公司设有售后服务部门，定期或不定期对客户使用的产品进行回访并提供配件供应、维修保养和改造升级等售后服务，为客户解决产品使用过程中的问题，提高客户的满意度。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级√省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级√省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司是高新技术企业，公司 2023 年至 2026 年享受按 15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。 公司研发的单绳缠绕式变频永磁电机调速矿井提升机产品于 2024 年荣获湖南省制造业单项冠军。 公司 2020 年初次获评湖南省专精特新中小企业，2023 年申请复核并获得核准，有效期为 2023 年至 2026 年。

### 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	204,775,585.61	200,576,293.31	2.09%
毛利率%	25.07%	25.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,438,376.10	2,224,685.03	-479.31%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,889,298.44	-1,925,087.34	-569.54%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.33%	0.85%	-
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）	-5.09%	-0.74%	-
基本每股收益	-0.064	0.017	-479.31%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	481,332,380.53	468,694,641.37	2.70%
负债总计	225,172,005.78	201,786,623.42	11.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	246,842,473.11	259,255,141.21	-4.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.86	1.96	-5.10%
资产负债率%（母公司）	50.19%	45.04%	-
资产负债率%（合并）	46.78%	43.05%	-
流动比率	1.65	1.77	-
利息保障倍数	0.00	16.36	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-14,112,898.99	22,534,429.57	-162.63%
应收账款周转率	1.37	1.34	-
存货周转率	2.10	2.04	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	2.70%	9.91%	-
营业收入增长率%	2.09%	17.11%	-
净利润增长率%	-264.20%	22.84%	-

### 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	13,999,030.10	2.91%	55,916,279.45	11.93%	-74.96%
应收票据	3,369,835.00	0.70%	2,742,719.00	0.59%	22.86%
应收账款	146,656,794.45	30.47%	151,351,811.55	32.29%	-3.10%
存货	75,481,833.40	15.68%	70,765,636.24	15.10%	6.66%
投资性房地产	21,825,969.16	4.53%	22,532,304.25	4.81%	-3.13%
固定资产	75,549,848.05	15.70%	78,333,420.98	16.71%	-3.55%
在建工程	888,112.82	0.18%	179,090.82	0.04%	395.90%
无形资产	17,580,054.87	3.65%	16,079,135.78	3.43%	9.33%
应收款项融资	8,483,022.81	1.76%	3,880,580.58	0.83%	118.60%

其他应收款	44,348,493.76	9.21%	16,971,267.60	3.62%	161.32%
合同资产	64,626,601.81	13.43%	36,582,824.20	7.81%	76.66%
应付职工薪酬	4,212,521.46	0.88%	5,388,001.52	1.15%	-21.82%
应交税费	5,724,229.01	1.19%	5,613,693.92	1.20%	1.97%
其他流动负债	621,852.52	0.13%	1,101,603.68	0.24%	-43.55%
其他应付款	51,033,341.04	10.60%	53,482,496.86	11.41%	-4.58%
合同负债	4,783,480.96	0.99%	8,473,874.47	1.81%	-43.55%

### 项目重大变动原因

货币资金期末余额为 1,399.90 万元，较年初减少了 4,191.73 万元，减幅 74.96%。主要是由于本年度按照湖南省国资委司库管理要求，期末资金统一转到能源集团指定账户进行资金归集，期末货币资金 2,026.88 万元在其他应收款科目列示，影响货币资金科目减少。

其他应收款期末余额为 4,434.85 万元，较年初增加了 2,737.72 万元，增幅 161.32%。主要是由于司库管理要求，货币资金 2,026.88 万元列示在其他应收款科目影响。

合同资产期末余额为 6,462.66 万元，较年初增加了 2,804.38 万元，增幅 76.66%。主要是由于部分大型产品订单处于质保期，以及部分订单待客户验收。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	204,775,585.61	-	200,576,293.31	-	2.09%
营业成本	153,430,239.72	74.93%	150,192,509.98	74.88%	2.16%
毛利率%	25.07%	-	25.12%	-	-
销售费用	15,975,290.46	7.80%	16,940,656.46	8.45%	-5.70%
管理费用	12,877,570.52	6.29%	12,532,517.69	6.25%	2.75%
研发费用	15,066,872.91	7.36%	13,823,061.29	6.89%	9.00%
财务费用	-148,203.10	0.07%	-34,237.14	0.02%	332.87%
信用减值损失	-5,395,392.46	2.63%	5,310,615.32	2.65%	-201.60%
资产减值损失	-9,120,916.73	4.45%	-6,475,274.47	3.23%	40.86%
其他收益	1,318,743.44	0.64%	2,019,398.69	1.01%	-34.70%
资产处置收益	-73,540.03	0.04%	3,374.66	0.00%	-2,279.18%
营业利润	-8,836,266.78	4.32%	4,952,620.50	2.47%	-278.42%
营业外收入	3,862,377.75	1.89%	209,226.11	0.10%	1,746.03%
营业外支出	10,900.08	0.01%	106,539.49	0.05%	-89.77%
净利润	-6,773,351.20	3.31%	4,125,021.49	2.06%	-264.20%

### 项目重大变动原因

本期信用减值损失 539.54 万元，较上年同期变动 1,070.60 万元，变动幅度 201.60%。主要是客户单位泰富输送技术股份有限公司已于 2025 年 12 月宣告破产，本年确认泰富输送技术股份有限公司应收账

款坏账准备 361.12 万元影响。

本期营业利润-883.63 万元，较上年同期减少 1,378.89 万元，减幅 278.42%。主要是本年度计提存货跌价准备影响。

## 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	196,065,765.92	194,622,092.355	0.74%
其他业务收入	8,709,819.69	5,954,200.96	46.28%
主营业务成本	146,979,378.83	148,884,267.34	-1.28%
其他业务成本	6,450,860.89	1,308,242.64	393.09%

### 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
提升机产品	48,804,430.06	39,588,988.34	18.88%	38.50%	35.16%	2.00%
配件及其他	17,386,611.57	10,597,545.75	39.05%	-24.42%	-26.51%	1.74%
辅助运输产品	10,939,039.81	9,982,333.60	8.75%	-17.26%	-13.53%	-3.93%
电气产品	47,100,068.46	35,155,004.41	25.36%	1.25%	-5.66%	5.46%
皮带机、洗选产品	71,835,616.02	51,655,506.73	28.09%	-6.27%	-8.36%	1.64%

### 按地区分类分析

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因

提升机产品收入同比增加 1,356.65 万元，增幅 38.50%，主要是本年大型提升机产品订单增加，公司研发的新产品，永磁内装式、多绳摩擦式提升机打开了高端提升机市场。

配件产品收入同比减少 561.85 万元，减幅 24.42%，主要是公司本年度销售重点为主机产品。

辅助运输产品收入同比减少 228.20 万元，减幅 17.26%，主要是市场需求变化，各地方基于安全要求，正逐步淘汰架空人车等产品。

### 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	湖南岳阳铁水集运煤炭储备有限公司	35,746,723.56	18.23%	是
2	内蒙古大雁矿业集团有限责任公司	12,377,721.24	6.31%	否
3	山西汾河焦煤股份有限公司回坡底煤	10,068,672.57	5.14%	否

	矿			
4	湖南煤业股份有限公司物资供应分公司	9,959,860.18	5.08%	是
5	湖南省永耒铁路运输服务有限公司	9,049,068.14	4.62%	是
合计		77,202,045.69	39.38%	-

### 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	中信重工开诚智能装备有限公司	5,871,681.42	3.98%	否
2	唐山晨凯丰商贸有限公司	4,971,046.90	3.37%	否
3	湖南能安钢铁有限公司	4,715,044.30	3.19%	否
4	河北云硕输送机械有限公司	4,683,719.96	3.17%	否
5	江苏富莱士机械有限公司	3,185,752.21	2.16%	否
合计		23,427,244.79	15.87%	-

### (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	-14,112,898.99	22,534,429.57	-162.63%
投资活动产生的现金流量净额	-22,340,664.46	-52,879.65	-42,148.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,015,542.00	-3,974,292.00	-1.04%

### 现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额为-1,411.29万元，较上年同期流入减少3,664.73万元，主要是客户单位资金紧张，本年度回款未达预期影响。

投资活动产生的现金流量净额为-2,234.07万元，较上年同期流入减少2,228.78万元，主要是本年度按照湖南省国资委司库管理要求，货币资金归集流出影响。

筹资活动产生的现金流量净额为-401.55万元，较上年同期流入减少4.12万元，主要是本年完成了2024年股东权益分配，支付现金股利397.43万元。

## 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

湖南立达环保科技有限公司	控股子公司	设备制造	50,000,000.00	39,448,914.26	23,294,754.10	46,109,783.23	4,029,875.38
--------------	-------	------	---------------	---------------	---------------	---------------	--------------

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
湖南立达环保科技有限公司	关联	完善产业链

### (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
1、宏观经济波动导致的市场风险。	公司所处行业属于矿山机械装备制造业，煤炭和其他矿山行业产品需求的波动对矿山机械产品的市场需求产生直接影响。从长期来看，我国经济仍保持较快发展，但短期宏观经济形势仍具有一定的不确定性，如宏观经济出现周期性波动而使煤炭行业发展减缓，将对公司的产品销售造成不利影响。 应对措施：公司拟向装备供应商和解决方案服务商转型，拓宽业务范围。
2、新兴能源替代煤炭从而导致煤机产品需求下滑的风险。	煤炭是我国的基础能源，中国煤炭消费占据能源消耗的主导地位，这一地位在未来相当长的时期内不会发生根本改变，但近年来对新兴能源产业的推进，可能使新兴能源逐步替代部分煤

	<p>炭需求，从而导致煤机产品需求持续下滑，将对公司的生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司近年已研发永磁内装式、多绳摩擦提升机等新产品系列，受到客户广泛认可。另外公司致力于将岳阳、内蒙等重点项目建设成为标杆示范项目，为向制造服务商转型奠定坚实基础。</p>
3、税收政策风险。	<p>公司是高新技术企业，公司 2023 年至 2026 年享受减按 15% 税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。若公司不能持续获得企业所得税税收优惠政策，可能恢复执行 25% 的企业所得税税率，给公司的经营业绩带来一定的影响。</p> <p>应对措施：公司将持续保持研发的投入，不断推动技术进步，确保高新技术企业税收优惠政策的延续。</p>
4、原材料价格波动导致的风险。	<p>公司产品使用的主要原材料包括钢材、铸件、锻件、零部件等，原材料价格与钢材价格的变动存在一定相关性。报告期内，钢材价格呈平稳稍有上升趋势，如果未来钢材价格上涨将导致成本增加，可能会对公司业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将通过不断优化产品设计、提高材料利用率提升产品附加值和优化采购模式等措施，以抵消原材料价格上涨对公司毛利的影响。</p>
5、应收账款回收风险。	<p>公司 2025 年 12 月 31 日的应收账款余额为 14,665.68 万元。虽然公司采取措施加大应收账款的回收力度，但由于欠款单位主要为各大煤炭企业，虽然近年来煤炭企业盈利能力有所恢复，但资金紧张仍然，货款支付滞后，造成公司应收账款余额较大。虽然应收账款的账龄普遍在 1 至 2 年左右，且客户的信用较好，但随着公司业务规模的扩大，应收账款余额可能继续增加，如果用户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将给公司带来坏账风险，影响公司资金周转及利润情况。</p> <p>应对措施：公司对于应收账款的回收已建立领导联责制机制，专门成立了老款回收工作组，加大陈欠货款清收，强化责任与考核，加强应收账款的回收力度，通过一系列有效的回款措施应收账款余额呈持续下降趋势。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000.00	1,770,304.28
销售产品、商品，提供劳务	100,000,000.00	70,215,203.88
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	3,240,000.00	813,732.29
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司“购买原材料、燃料、动力，接受劳务”项下的关联交易内容为从关联方采购原材料，“销售产品、商品，提供劳务”项下的关联交易内容为向关联方销售设备配件以及提供技术服务，“其他”项下的关联交易内容为支付利息、中标服务费、标书费等。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月19日		挂牌	同业竞争承诺	公司全体股东、董事及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》并做出了相应承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月19日		挂牌	规范关联交易承诺	为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司全体股东、董事及高级管理人员出具了《减少并规范关联交易承诺函》	正在履行中
董监高	2016年4月19日		挂牌	同业竞争承诺	公司全体股东、董事及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》并做出了相应承诺。	正在履行中
董监高	2016年4月19日		挂牌	规范关联交易承诺	为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司全体股东、董事	正在履行中

---

					及高级管理人员出具了《减少并规范关联交易承诺函》	
--	--	--	--	--	--------------------------	--

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无。

## 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	132,476,400	100.00%	0	132,476,400	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	88,759,200	67.00%	0	88,759,200	67.00%	
	董事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		132,476,400	-	0	132,476,400	-	
普通股股东人数							4

#### 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量	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	湖南能投智能装备集团有限公司	88,759,200	0	88,759,200	67.00%	0	88,759,200	0	0
2	株洲瑞升投资咨询有限公司	19,871,500	0	19,871,500	15.00%	0	19,871,500	0	0
3	株洲市国有资产投	17,221,900	0	17,221,900	13.00%	0	17,221,900	0	0

	资控股集团 有限公司								
4	株洲市瑞 力投资服 务有限公 司	6,623,800	0	6,623,800	5.00%	0	6,623,800	0	0
	合计	132,476,400	0	132,476,400	100.00%	0	132,476,400	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

股东间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

#### (一) 控股股东情况

湖南能投智能装备集团有限公司成立于 2022 年 4 月 26 日，注册资本 3 亿元，统一社会信用代码为 91430000MA7NAKEX92，法人代表敬贵华。主要经营范围：智能控制系统集成、信息系统集成服务、机械设备研发、矿山机械制造、矿山机械销售等。

报告期内公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

湖南能投智能装备集团有限公司系国有独资有限责任公司，出资人为湖南省煤业集团。湖南省煤业集团控股股东为湖南能源集团公司，湖南能源集团控股股东为湖南省国资委。因此，湖南省国资委是公司的实际控制人。

湖南省国资委为省政府直属正厅级特设机构。省政府授权省国资委代表国家履行国有资产出资人职责。省国资委的监管范围是省属经营性国有资产及企业（不含金融类行业）。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 27 日	0.30	0	0
合计	0.30	0	0

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.20	0	0

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
黄海清	董事长	男	1978年1月	2025年12月25日	2028年12月15日	0	0	0	0.00%
李新良	董事	男	1966年6月	2025年12月16日	2028年12月15日	0	0	0	0.00%
李新良	总经理	男	1966年6月	2025年12月25日	2028年12月15日	0	0	0	0.00%
曾险峰	董事	男	1968年6月	2025年12月16日	2028年12月15日	0	0	0	0.00%
宁胜利	董事	男	1958年9月	2025年12月16日	2028年12月15日	0	0	0	0.00%
孙军	董事	男	1979年8月	2025年12月16日	2028年12月15日	0	0	0	0.00%
曹立竑	独立董事	女	1988年12月	2025年12月16日	2028年12月15日	0	0	0	0.00%
颜爱民	独立董事	男	1963年1月	2025年12月16日	2028年12月15日	0	0	0	0.00%
张浩	副总经理	男	1968年9月	2025年12月25日	2028年12月15日	0	0	0	0.00%
周哲	副总经理	男	1978年11月	2025年12月25日	2028年12月15日	0	0	0	0.00%
李萍	财务总监	女	1978年8月	2025年12月25日	2028年12月15日	0	0	0	0.00%

监、 董 事 会 秘 书			日	日				
-----------------------	--	--	---	---	--	--	--	--

### 董事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

公司董事长黄海清、董事李新良、董事曾险峰由控股股东湖南能投智能装备集团有限公司依据公司章程推荐，由股东会任免、董事会选举或聘任，公司其他董事及高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

### (二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/ 主任委员	是否为会计专 业人士	是否为职工董 事	是否为高级管 理人员
曹立竝	是	是	是	否	否
颜爱民	是	否	否	否	否
曾险峰	否	否	否	否	否

### (三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蒋勇军	董事	离任	无	换届离任
李建设	监事	离任	无	取消监事会
胡辉	监事	离任	无	取消监事会
刘文宜	职工监事	离任	无	取消监事会
余军伟	职工监事	离任	无	取消监事会
曾险峰	无	新任	董事	换届新任
曹立竝	无	新任	独立董事	换届新任
颜爱民	无	新任	独立董事	换届新任

### 报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

曾险峰，男，汉族，1968年6月出生，湖南双峰人，中共党员，大学学历，会计师。1988年8月至1997年7月在涟邵矿务局洪山殿煤矿从事材料会计；1997年7月至2001年11月在涟邵矿务局洪山殿煤矿财务科任会计；2001年12月至2002年12月，在涟邵矿业集团洪山殿实业公司企管部任主管；2003年1月至2003年11月任涟邵矿业集团洪山殿实业公司企管部副部长；2003年11月至2006年11月任涟邵矿业集团委派洪山殿实业公司财务部部长；2006年11月至2007年9月任涟邵矿业集团有限公司财务部核算、财务主管；2007年9月至2010年3月任湖南省煤业集团有限公司财务部副主管、财务部核算处处长；2010年3月至2012年11月任湘煤华磊光电有限公司总会计师；2012年11月至2014

年4月任湖南黑金时代股份有限公司财务部副部长；2014年4月至2016年10月任湘能华磊光电股份公司财务总监；2016年10月至2023年2月任湖南黑金时代股份有限公司财务部副部长；2023年2月至今任湖南能投智能装备集团有限公司党委委员、副总经理。

颜爱民，男，汉族，1963年1月30日出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，管理学博士。1984年9月至1986年1月在中南矿冶学院担任助教；1986年2月至1995年7月在中南工业大学担任助教、讲师；1995年8月至今在中南大学担任副教授、教授。

曹立竝，女，1988年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，会计学副教授、管理学及金融学博士。2013年4月至2017年2月在湖南大学工商管理学院担任会计系助理教授；2018年1月至今在湖南大学工商管理学院担任会计系副教授、本科教育管理中心副主任。

#### (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	26	0	0	26
财务人员	7	0	0	7
销售人员	43	1	0	44
技术人员	35	1	0	36
生产人员	122	0	5	117
员工总计	233	2	5	230

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科	82	90
专科	106	98
专科以下	39	37
员工总计	233	230

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动。报告期内，公司行政人事部对人员的变动与引进做出计划，内部晋升调配人才与外部招聘人才相结合，较好地补充了各类人才。根据所聘人才的专业能力安排适应的工作岗位，并定期对公司员工进行培训，针对个人能力给予薪酬激励，有效防止人才流失。

2、员工培训。公司按照入职培训系统化，岗位技能培训规范化要求，采用：授课、实际操作、演练、讨论等多种形式的培训方式，运用到：新入职员工培训、员工岗位技能提升培训、拓展培训、技术研讨等内部交流培训，公司在提升员工文化素质的同时还定期组织公司内部交流、沟通活动，增加部门与部门间沟通协作，共同为实现公司制定的目标而奋斗。

3、薪酬政策。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，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金，津贴及奖金。公司依据国家相关法律法规为员工办理了养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。为吸引

外部人才并保证内部员工的稳定性，公司进一步完善了员工薪酬体系和员工激励体系。结合市场行情与公司实际，对薪酬标准、薪酬结构、薪酬及福利水平进行了合理提升；在员工激励方面，出台员工专业技能及专业技术职称奖励办法，促进员工不断提升专业能力和综合素养，加强员工绩效考核力度，力求员工的付出能够得到高回报。

4、需公司承担费用的离退休职工人数。公司按规定缴纳各类社保，无需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

## (一) 公司治理基本情况

公司按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，规范运作，建立健全公司内部管理和控制制度，形成了包括《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《审计委员会工作细则》《独立董事工作制度》《关联交易管理制度》《信息披露管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》等在内的一系列管理制度，并根据最新政策要求及时对上述制度进行修订。

公司股东会、监事会、董事会的召集、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的规定，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》及有关内控制度的程序和规则进行。

公司股东会、董事会、审计委员会和管理层权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，建立起行之有效的内控管理体系，为公司持续、稳定和健康发展夯实了基础。

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责任和义务。公司将继续密切关注行业发展动态，监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况制定和完善相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司内部监督机构保持独立运作的状态，针对本年度所开展的各项监督事项，均未提出任何异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统，不存在对关联方的依赖及影响公司持续经营能力的情形。

(一) 资产独立。公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。股份公司合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利的所有权或者使用权，公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。公司的资产与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间完全独立。

(二) 人员独立。公司董事和高级管理人员均系按照《公司法》《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的人事管理与股东单位完全分离，独立执行劳动、人事制度。

(三) 财务独立。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务，与股东单位无混合纳税的情形。公司操作规范，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况。

(四) 机构独立。公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东会、董事会和审计委员会、经理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(五) 业务独立。公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系和技术研发体系，具有直接面向市场独立经营的能力，公司在业务上独立于股东和其他关联方，不存在业务上依赖股东及其他关联方的情况。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司继续严格按照《公司法》《证券法》以及全国中小企业股份转让系统相关法律法规的要求，进一步优化内部控制环境，完善内部控制制度，强化监督措施。公司“三会”运作规范，法人治理完善，已经形成职责分明、相互制衡的内部控制体系；建立了全方位、系统性的内部控制制度；建立了涵盖公司各项业务、包含事前防范、事中控制和事后监督检查环节的内部控制流程。

1、关于会计核算体系。报告期内，公司按照《企业会计准则》的要求，结合公司自身的行业特点，制定和完善会计核算的相关制度和流程，并按照相关规定独立核算，保证了公司会计核算工作的正常开展。

2、关于财务管理体系。报告期内，公司根据实际情况更新和完善各项财务管理制度，并推动各项制度的贯彻和落实，保证了财务管理工作的有序开展。

3、关于风险控制体系。报告期内，公司依据风险控制制度和实际情况，从研发、采购、销售、服务等环节分析市场风险、经营风险、法律风险等关键控制点，采取事先防范、事中控制等措施，持续完善公司风险控制体系。报告期内公司内部控制不存在重大缺陷或重要缺陷。

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》、《年度报告信息披露重大差错责任

---

追究管理制度》。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	湘楚审字[2026]SN 第 081 号	
审计机构名称	湖南楚才会计师事务所(普通合伙)	
审计机构地址	湖南省长沙市天心区雀园路 568 号创谷产业园 A1 栋 12 楼	
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	柳赛军	邵高波
	3 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	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	4.80	

## 审计报告

湘楚审字[2026]SN 第 081 号

湘煤立达矿山装备股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了湘煤立达矿山装备股份有限公司（以下简称“湘煤立达公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湘煤立达公司 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于湘煤立达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

湘煤立达公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括湘煤立达公司 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估湘煤立达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湘煤立达公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湘煤立达公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能对湘煤立达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湘煤立达公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

湖南楚才会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师：柳赛军

中国 · 长沙

中国注册会计师：邵高波

二〇二六年四月二十七日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	13,999,030.10	55,916,279.45
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	六、2	3,369,835.00	2,742,719.00
应收账款	六、3	146,656,794.45	151,351,811.55
应收款项融资	六、4	8,483,022.81	3,880,580.58
预付款项	六、5	5,477,526.16	7,918,145.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	44,348,493.76	16,971,267.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	75,481,833.40	70,765,636.24
其中：数据资源			
合同资产	六、8	64,626,601.81	36,582,824.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	10,284.60	1,053.30
<b>流动资产合计</b>		<b>362,453,422.09</b>	<b>346,130,317.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、10	21,825,969.16	22,532,304.25
固定资产	六、11	75,549,848.05	78,333,420.98
在建工程	六、12	888,112.82	179,090.82
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	六、13	17,580,054.87	16079135.78
其中：数据资源			
开发支出	六、14	3,034,973.54	5,440,372.52
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			
<b>非流动资产合计</b>		<b>118,878,958.44</b>	<b>122,564,324.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>481,332,380.53</b>	<b>468,694,641.37</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、15	44,971,029.50	11,572,652.06
应付账款	六、16	108,314,480.85	110,405,065.03
预收款项			
合同负债	六、17	4,783,480.96	8,473,874.47
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	六、18	4,212,521.46	5,388,001.52
应交税费	六、19	5,724,229.01	5,613,693.92
其他应付款	六、20	51,033,341.04	53,482,496.86
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			
其他流动负债	六、21	621,852.52	1,101,603.68
<b>流动负债合计</b>		<b>219,660,935.34</b>	<b>196,037,387.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、22	5,511,070.44	5,749,235.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,511,070.44	5,749,235.88
<b>负债合计</b>		225,172,005.78	201,786,623.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、23	132,476,400.00	132,476,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	75,637,300.00	75,637,300.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	9,133,751.69	9,133,751.69
一般风险准备			
未分配利润	六、26	29,595,021.42	42,007,689.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		246,842,473.11	259,255,141.21
少数股东权益		9,317,901.64	7,652,876.74
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		256,160,374.75	266,908,017.95
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		481,332,380.53	468,694,641.37

法定代表人：黄海清主管会计工作负责人：李萍会计机构负责人：肖海英

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,999,030.10	55,770,547.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,369,835.00	2,742,719.00
应收账款	十三、1	142,395,507.23	139,825,398.25
应收款项融资		8,483,022.81	3,866,508.74
预付款项		5,470,926.16	7,619,260.80
其他应收款	十三、2	41,560,227.64	16,607,717.50
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		75,481,833.40	70,765,636.24
其中：数据资源			
合同资产		62,681,554.62	34,781,132.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,284.60	1,053.30
<b>流动资产合计</b>		<b>353,452,221.56</b>	<b>331,979,974.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	4,800,000.00	4,800,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		21,825,969.16	22,532,304.25
固定资产		75,532,117.05	78,320,667.48
在建工程		888,112.82	179,090.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,580,054.87	16,079,135.78
其中：数据资源			
开发支出		3,034,973.54	5,440,372.52
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			
<b>非流动资产合计</b>		<b>123,661,227.44</b>	<b>127,351,570.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>477,113,449.00</b>	<b>459,331,544.98</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		44,971,029.50	11,572,652.06
应付账款		127,683,917.33	120,035,705.89
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,502,869.82	4,265,424.80
应交税费		3,279,266.74	3,788,779.35
其他应付款		49,094,341.04	51,896,288.12

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,783,480.96	8,473,874.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		621,852.52	1,101,603.68
<b>流动负债合计</b>		<b>233,936,757.91</b>	<b>201,134,328.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,511,070.44	5,749,235.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,511,070.44</b>	<b>5,749,235.88</b>
<b>负债合计</b>		<b>239,447,828.35</b>	<b>206,883,564.25</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		132,476,400.00	132,476,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		75,637,300.00	75,637,300.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,133,751.69	9,133,751.69
一般风险准备			
未分配利润		20,418,168.96	35,200,529.04
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>237,665,620.65</b>	<b>252,447,980.73</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>477,113,449.00</b>	<b>459,331,544.98</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入	六、27	204,775,585.61	200,576,293.31

其中：营业收入	六、27	204,775,585.61	200,576,293.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		200,340,746.61	196,481,787.01
其中：营业成本	六、27	153,430,239.72	150,192,509.98
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	六、28	3,138,976.10	3,027,278.73
销售费用	六、29	15,975,290.46	16,940,656.46
管理费用	六、30	12,877,570.52	12,532,517.69
研发费用	六、31	15,066,872.91	13,823,061.29
财务费用	六、32	-148,203.10	-34,237.14
其中：利息费用			329,176.42
利息收入		175,134.98	200,377.81
加：其他收益	六、34	1,318,743.44	2,019,398.69
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、36	-5,395,392.46	5,310,615.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-9,120,916.73	-6,475,274.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	-73,540.03	3,374.66
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,836,266.78	4,952,620.50
加：营业外收入	六、37	3,862,377.75	209,226.11
减：营业外支出	六、38	10,900.08	106,539.49
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,984,789.11	5,055,307.12
减：所得税费用	六、39	1,788,562.09	930,285.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,773,351.20	4,125,021.49
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）		-6,773,351.20	4,125,021.49
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)		1,665,024.90	1,900,336.46
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-8,438,376.10	2,224,685.03
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-6,773,351.20	4,125,021.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,438,376.10	2,224,685.03
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,665,024.90	1,900,336.46
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.064	0.017
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.064	0.017

法定代表人：黄海清 主管会计工作负责人：李萍 会计机构负责人：肖海英

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	201,674,332.38	184,902,158.60
减：营业成本	十三、4	164,204,853.40	147,101,828.37
税金及附加		3,018,673.79	2,902,637.83
销售费用		15,630,148.21	15,721,678.01
管理费用		11,945,982.01	11,419,521.50
研发费用		11,894,645.07	10,522,089.33

财务费用		-38,105.19	-34,219.13
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,217,704.22	1,590,974.72
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,686,354.99	4,759,805.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,057,872.14	-4,323,847.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-73,540.03	3,374.66
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-14,581,927.85</b>	<b>-701,069.61</b>
加：营业外收入		3,851,196.70	87,508.64
减：营业外支出		3,256.97	4,338.69
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-10,733,988.12</b>	<b>-617,899.66</b>
减：所得税费用		74,079.96	7,920.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-10,808,068.08</b>	<b>-625,819.66</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-10,808,068.08	-625,819.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-10,808,068.08</b>	<b>-625,819.66</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		135,670,771.12	114,862,566.01
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		86,936.37	7,634.53
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	21,055,909.83	2,691,305.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>156,813,617.32</b>	<b>117,561,506.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		92,996,696.77	33,396,701.27
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		37,749,725.05	30,586,641.43
支付的各项税费		11,126,540.35	8,449,221.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	29,053,554.14	22,594,513.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>170,926,516.31</b>	<b>95,027,076.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,112,898.99</b>	<b>22,534,429.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,000.00	
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			

<b>投资活动现金流入小计</b>		35,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,106,836.64	52,879.65
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		20,268,827.82	
<b>投资活动现金流出小计</b>		22,375,664.46	52,879.65
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-22,340,664.46	-52,879.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		4,015,542.00	3,974,292.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,015,542.00	3,974,292.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,015,542.00	-3,974,292.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、41	-40,469,105.45	18,507,257.92
加：期初现金及现金等价物余额	六、41	50,469,105.45	31,961,847.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、41	10,000,000.00	50,469,105.45

法定代表人：黄海清 主管会计工作负责人：李萍 会计机构负责人：肖海英

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		127,856,506.12	111,769,490.87
收到的税费返还		22,109.95	7,634.53
收到其他与经营活动有关的现金		11,130,303.62	697,412.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		139,008,919.69	112,474,538.08
购买商品、接受劳务支付的现金		96,074,300.87	32,717,023.07
支付给职工以及为职工支付的现金		35,802,304.36	29,174,766.93
支付的各项税费		8,435,655.79	6,942,649.75
支付其他与经营活动有关的现金		14,869,446.07	21,179,452.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		155,181,707.09	90,013,891.95

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-16,172,787.40	22,460,646.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		35,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,093,076.64	52,879.65
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		18,118,217.84	
<b>投资活动现金流出小计</b>		20,211,294.48	52,879.65
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-20,176,294.48	-52,879.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		3,974,292.00	3,974,292.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,974,292.00	3,974,292.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,974,292.00	-3,974,292.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-40,323,373.88	18,433,474.48
加：期初现金及现金等价物余额		50,323,373.88	31,889,899.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,000,000.00	50,323,373.88

(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	132,476,400.00				75,637,300.00				9,133,751.69		42,007,689.52	7,652,876.74	266,908,017.95
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	132,476,400.00				75,637,300.00				9,133,751.69		42,007,689.52	7,652,876.74	266,908,017.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-12,412,668.10	1,665,024.90	-10,747,643.20
（一）综合收益总额											-8,438,376.10	1,665,024.90	-6,773,351.20
（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										-3,974,292.00		-3,974,292.00
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										-3,974,292.00		-3,974,292.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	132,476,400.00				75,637,300.00				9,133,751.69	29,595,021.42	9,317,901.64	256,160,374.75

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	132,476,400.00				75,637,300.00				9,133,751.69		43,757,296.49	5,752,540.28	266,757,288.46
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	132,476,400.00				75,637,300.00				9,133,751.69		43,757,296.49	5,752,540.28	266,757,288.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,749,606.97	1,900,336.46	150,729.49
（一）综合收益总额											2,224,685.03	1,900,336.46	4,125,021.49
（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											-3,974,292.00		-3,974,292.00
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											-3,974,292.00		-3,974,292.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	132,476,400.00				75,637,300.00				9,133,751.69	42,007,689.52	7,652,876.74		266,908,017.95

法定代表人：黄海清 主管会计工作负责人：李萍 会计机构负责人：肖海英

(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	132,476,400.00				75,637,300.00				9,133,751.69		35,200,529.04	252,447,980.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	132,476,400.00				75,637,300.00				9,133,751.69		35,200,529.04	252,447,980.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-14,782,360.08	-14,782,360.08
（一）综合收益总额											-10,808,068.08	-10,808,068.08
（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											-3,974,292.00	-3,974,292.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												



加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	132,476,400.00			75,637,300.00				9,133,751.69		39,800,640.70	257,048,092.39
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										-4,600,111.66	-4,600,111.66
（一）综合收益总额										-625,819.66	-625,819.66
（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										-3,974,292.00	-3,974,292.00
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										-3,974,292.00	-3,974,292.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	132,476,400.00				75,637,300.00				9,133,751.69		35,200,529.04	252,447,980.73

# 湘煤立达矿山装备股份有限公司

## 2025年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

湘煤立达矿山装备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是湖南省煤业集团有限公司(以下简称“湘煤集团”)联合株洲市国有资产投资控股集团有限公司(以下简称“株洲国投集团”)、株洲瑞升投资咨询有限公司(以下简称“株洲瑞升投资”)、株洲瑞力投资服务有限公司(以下简称“株洲瑞力投资”)以现金出资于2009年12月21日成立的国有控股的股份有限公司。公司统一社会信用代码:91430200698571787D。注册地址为湖南省株洲市天元区栗雨路1299号。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截至2025年12月31日,本公司累计发行股本总数13,247.64万股,注册资本为13,247.64万元。

#### (二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属制造业,主要业务为矿山机械设备制造与销售。本公司经营范围主要包括:矿山机械、工程机械、电气控制、环保机械、矿物洗选和输送的成套设备和配件的研发、制造、销售及技术咨询、安装服务;管道式输送机、带式输送机的研发、制造、销售及技术咨询、安装服务;金属、非金属件的压铸成型及表面处理;环保工程施工;金属材料销售;房屋租赁;水、电、燃气费用代收。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

#### (三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月27日决议批准报出。

#### (四) 合并报表范围

本公司2025年度纳入合并范围的子公司共一户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围无变化。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。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》(2014年修订)披露有关财务信息。

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

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事矿山机械制造与销售。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30 重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

---

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的

---

被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在

该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

---

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

## 8、外币业务

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此

---

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

---

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

### （4）金融负债的终止确认

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

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

### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当

前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10、金融资产减值

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

#### （1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增

---

加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

### （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，按预期信用损失率计提坏账准备
关联方组合	本组合以公司关联方为信用风险特征，不计提坏账准备

对于划分为账龄组合的应收款项，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1
1-2 年	5

账龄	预期信用损失率（%）
2-3 年	15
3-4 年	40
4-5 年	50
5 年以上	100

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄风险组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征，按预期信用损失率计提坏账准备
低风险组合	本公司关联方且无明显减值迹象的应收关联方及员工的款项，不计提坏账准备

对于划分为账龄组合的应收款项，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1
1-2 年	5
2-3 年	15
3-4 年	40
4-5 年	50
5 年以上	100

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，

---

提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10“金融资产减值”。

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

---

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对

---

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被

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

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-40	4	2.40—4.80
机器设备	直线法	10	4	9.60
运输设备	直线法	10	4	9.60
电子设备及其他	直线法	5	4	19.20

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

##### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

##### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

##### (5) 其他说明

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

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

---

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

### **15、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### **16、在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

### **17、借款费用**

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入

---

或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## **18、使用权资产**

### **1.使用权资产确认条件**

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；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。

### **2.使用权资产的折旧方法**

公司采用直线法对使用权资产计提折旧，自租赁期开始的当月计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；公司无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

### **3.使用权资产的减值准备计提方法**

在租赁期开始日后，公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## **19、无形资产**

### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。摊销方法如下:

类别	摊销方法	摊销年限(年)
土地使用权	直线法	50
软件	直线法	10

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

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房租费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和

---

尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **22、合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## **23、职工薪酬**

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

---

并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 24、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，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始后，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。

## 25、收入

### （1）一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

---

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

## （2）收入确认的具体方法

公司主要销售提升机、带式输送机等大型订制设备，属于在某一时点履行履约义务。产品销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

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

---

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **27、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

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

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

---

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 28、租赁

### （1）.租赁的识别

在合同开始日，公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### （2）.单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- ①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- ②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### （3）.租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理；公司作为承租人时，对于租赁资产不进行分拆，将各租赁部分及与

---

其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行处理，除以上类别租赁资产外，公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (4).租赁期的评估

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### (5).租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

- ①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- ②其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### (6).公司作为承租人的会计处理

①在租赁期开始日，公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

②使用权资产的会计政策见“四、16 使用权资产”。

③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，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### ④短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。公司选择采用上述简化处理方法，不确认短期租赁的使用权资产和租赁负债，将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### ⑤低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 3 万元的租赁。公司选择采用上述简化处理方法，不确认短期租赁的使用权资产和租赁负债，将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (7).公司作为出租人的会计处理

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人，经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

### 29、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

无。

#### (2) 会计估计变更

无。

### 30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 租赁的归类

---

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （3）存货跌价准备

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

#### （4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以

前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按应缴纳的流转税的2%计缴。

其中：

纳税主体名称	所得税税率
湘煤立达矿山装备股份有限公司	15%
湖南立达环保科技有限公司	15%

#### 2、税收优惠及批文

①2023年，湘煤立达矿山装备股份有限公司取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202343002042，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司2023—2025年企业所得税按15%缴纳。

②2023年，湖南立达环保科技有限公司取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202343005296，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司2023—2025年企业所得税按15%缴纳。

③根据财政部、税务总局公告2021年第13号《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成

无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初余额指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		3,245.00
银行存款	13,999,030.10	55,273,360.45
其他货币资金		639,674.00
合计	13,999,030.10	55,916,279.45

注：期末银行存款中包括保函保证金 3,999,030.10 元。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	3,369,835.00	2,742,719.00
小计	3,369,835.00	2,742,719.00
减：坏账准备		
合计	3,369,835.00	2,742,719.00

#### (2) 期末无质押的应收票据情况

#### (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	8,414,545.00	7,409,974.00
合计	8,414,545.00	7,409,974.00

#### (4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

#### (5) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收					

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
票据					
其中：银行承兑票据					
商业承兑票据	3,369,835.00	100.00			3,369,835.00
合 计	3,369,835.00	100.00			3,369,835.00

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的 应收票据					
其中：银行承兑票据					
商业承兑票据	2,742,719.00	100.00			2,742,719.00
合 计	2,742,719.00	100.00			2,742,719.00

### 3、应收账款

#### ①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	97,679,641.06
1至2年	46,511,038.38
2至3年	5,701,101.61
3至4年	551,088.00
4至5年	6,018,660.00
5年以上	14,001,103.76
小计	170,462,632.81
减：坏账准备	23,805,838.36
合计	146,656,794.45

#### ②应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	11,337,334.02	6.65	11,337,334.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	159,125,298.79	93.35	12,468,504.34	7.84	146,656,794.45
其中：账龄组合	130,099,189.84	76.32	12,468,504.34	9.58	117,630,685.50
关联方组合	29,026,108.95	17.03			29,026,108.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	170,462,632.81	100.00	23,805,838.36	13.97	146,656,794.45

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	5,318,674.02	3.13	5,318,674.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	164,715,846.38	96.87	13,364,034.83	8.11	151,351,811.55
其中：账龄组合	145,360,257.12	85.49	13,364,034.83	9.19	131,996,222.29
关联方组合	19,355,589.26	11.38			19,355,589.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	170,034,520.40	100.00	18,682,708.85	11.00	151,351,811.55

(1)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	76,193,859.27	761,938.60	1.00
1至2年	38,970,711.22	1,948,535.56	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	5,701,101.61	855,165.24	15.00
3 至 4 年	551,088.00	220,435.20	40.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	8,682,429.74	8,682,429.74	100.00
合计	130,099,189.84	12,468,504.34	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	95,363,431.81	953,634.31	1.00
1 至 2 年	24,214,430.73	1,210,721.54	5.00
2 至 3 年	9,517,353.02	1,427,602.95	15.00
3 至 4 年	6,018,660.00	2,407,464.00	40.00
4 至 5 年	5,763,539.07	2,881,769.54	50.00
5 年以上	4,482,842.49	4,482,842.49	100.00
合计	145,360,257.12	13,364,034.83	

(2)期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山西阳煤泰安煤业有限公司	1,157,500.00	1,157,500.00	100.00	预计无法收回
优派能源 (新疆) 矿业有限公司	920,222.00	920,222.00	100.00	预计无法收回
大同煤矿集团同生浩然煤业有限公司	910,855.92	910,855.92	100.00	预计无法收回
山西煤炭运销集团临汾汾西有限公司	315,200.00	315,200.00	100.00	预计无法收回
长沙亚星数控技术有限公司	465,514.82	465,514.82	100.00	预计无法收回
水城湘能物资供应有限公司	244,012.95	244,012.95	100.00	预计无法收回
大同煤矿集团恒宝源煤业有限公司	188,196.00	188,196.00	100.00	预计无法收回
山西介休东沟煤业有限公司	410,850.00	410,850.00	100.00	预计无法收回
云南罗平煤业有限责任公司	324,585.33	324,585.33	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
鹤壁市鹤安永兴达煤业有限公司	315,837.00	315,837.00	100.00	预计无法收回
义煤集团李沟矿业有限责任公司	65,900.00	65,900.00	100.00	预计无法收回
泰富输送技术股份有限公司	6,018,660.00	6,018,660.00	100.00	预计无法收回
合计	11,337,334.02	11,337,334.02		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	13,364,034.83	-895,530.49			12,468,504.34
按单项提坏账准备的应收账款	5,318,674.02	6,018,660.00			11,337,334.02
合计	18,682,708.85	5,123,129.51			23,805,838.36

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		货币资金
合计		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西汾河焦煤股份有限公司回坡底煤矿	9,062,080.00	5.32	90,620.80
湖南省煤业集团白沙物资供应有限公司	8,909,420.87	5.23	
山西汾西矿业（集团）有限责任公司物资供销分公司	7,498,664.80	4.40	74,986.65
内蒙古大雁矿业集团有限责任公司	7,413,017.25	4.35	74,130.17
湖南省煤业集团涟邵物资供应有限公司	6,916,313.33	4.06	
合计	39,799,496.25	23.35	239,737.62

4、应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	8,483,022.81		8,483,022.81
合 计	8,483,022.81		8,483,022.81

(续)

项 目	年初余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	3,880,580.58		3,880,580.58
合 计	3,880,580.58		3,880,580.58

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	34,436,342.19	
合 计	34,436,342.19	

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,715,759.70	49.58	7,727,885.20	97.60
1至2年	2,658,196.54	48.53	128,052.61	1.62
2至3年	77,122.61	1.41	25,296.29	0.31
3年以上	26,447.31	0.48	36,911.00	0.47
合 计	5,477,526.16	100.00	7,918,145.10	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
武汉唐华机电设备有限公司	1,226,500.00	1-2年	22.39
贵州洪川矿业科技有限公司	448,725.90	1-2年	8.19
江苏泰隆减速机(集团)股份有限公司	378,300.00	1年以内	6.91
南京北路智控科技股份有限公司	343,400.00	1年以内	6.27
洛阳中重自动化工程有限责任公司	310,000.00	1-2年	5.66
合 计	2,706,925.90		49.42

## 6、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	38,680,533.52	15,969,343.73
1 至 2 年	5,277,074.96	569,060.40
2 至 3 年	286,654.76	312,110.31
3 至 4 年	287,490.31	293,990.95
4 至 5 年	262,390.95	56,341.42
5 年以上	2,441,477.63	2,385,286.21
小计	47,235,622.13	19,586,133.02
减：坏账准备	2,887,128.37	2,614,865.42
合 计	44,348,493.76	16,971,267.60

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	1,348,062.37	387,568.00
保证金	6,377,153.25	6,014,194.16
备用金	8,642,320.14	7,277,909.53
水电以及租金	214,293.71	847,489.90
个税代缴	419,563.33	510,721.95
归集资金	20,268,827.82	
其他	9,965,401.51	4,548,249.48
小计	47,235,622.13	19,586,133.02
减：坏账准备	2,887,128.37	2,614,865.42
合 计	44,348,493.76	16,971,267.60

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	74,822.74	2,540,042.68		2,614,865.42
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期计提	51,540.55	220,722.40		272,262.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	126,363.29	2,760,765.08		2,887,128.37

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,614,865.42	272,262.95			2,887,128.37
合计	2,614,865.42	272,262.95			2,887,128.37

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖南能源集团有限公司	资金归集款	20,268,827.82	1 年以内	42.91	
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	保证金	2,985,000.00	1 年以内	6.32	29,850.00
吴国林	备用金	1,250,942.49	1 年以内及 1-2 年	2.65	
晋中瑞特利锦成机械设备有限公司	其他	1,000,000.00	1 年以内及 1-2 年	2.12	30,000.00
田菲	备用金	747,934.23	1 年以内	1.58	
合计		26,252,704.54		55.58	59,850.00

7、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,631,290.24	4,309,091.62	30,322,198.62
半成品	40,010,563.10	5,189,783.54	34,820,779.56

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	12,355,404.39	2,016,549.17	10,338,855.22
合计	86,997,257.73	11,515,424.33	75,481,833.40

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,348,354.24		27,348,354.24
半成品	40,903,742.81	1,445,402.87	39,458,339.94
产成品	5,393,313.03	1,434,370.97	3,958,942.06
合计	73,645,410.08	2,879,773.84	70,765,636.24

## 8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	73,395,942.79	8,769,340.98	64,626,601.81
合计	73,395,942.79	8,769,340.98	64,626,601.81

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	44,902,009.94	8,319,185.74	36,582,824.20
合计	44,902,009.94	8,319,185.74	36,582,824.20

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期质保金	450,155.24			
合计	450,155.24			——

## 9、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税款	10,284.60	1,053.30
合计	10,284.60	1,053.30

## 10、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
----	--------	-------	----

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	20,274,109.57	11,095,604.05	31,369,713.62
2、本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 其他			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额	20,274,109.57	11,095,604.05	31,369,713.62
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	6,074,874.75	2,762,534.62	8,837,409.37
2、本期增加金额	446,721.36	259,613.73	706,335.09
(1) 计提或摊销	446,721.36	259,613.73	706,335.09
(2) 无形资产\固定资产\在建工程转入			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额	6,521,596.11	3,022,148.35	9,543,744.46
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	13,752,513.46	8,073,455.70	21,825,969.16
2、年初账面价值	14,199,234.82	8,333,069.43	22,532,304.25

#### 11、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	99,657,082.38	33,892,045.98	4,469,382.16	667,134.25	138,685,644.77
2、本期增加金额		204,426.40	111,030.03	248,365.34	563,821.77
(1) 购置		204,426.40	111,030.03	248,365.34	563,821.77
(2) 在建工程转入					
(3) 办公设备转入					
3、本期减少金额				247,500.00	247,500.00
(1) 出售				247,500.00	247,500.00
(2) 转入投资性房地产					
(3) 转入机器设备					
(4) 合并减少					
4、期末余额	99,657,082.38	34,096,472.38	4,580,412.19	667,999.59	139,001,966.54
二、累计折旧					
1、年初余额	26,352,673.23	31,628,159.86	2,026,744.09	344,646.61	60,352,223.79
2、本期增加金额	2,653,383.12	200,403.91	331,007.83	54,739.42	3,239,534.28
(1) 计提	2,653,383.12	200,403.91	331,007.83	54,739.42	3,239,534.28
(2) 办公设备转入					
3、本期减少金额				139,639.58	139,639.58
(1) 出售				139,639.58	139,639.58
(2) 转入投资性房地产					
(3) 收回减少					
(4) 其他					

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
4、期末余额	29,006,056.35	31,828,563.77	2,357,751.92	259,746.45	63,452,118.49
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	70,651,026.03	2,267,908.61	2,222,660.27	408,253.14	75,549,848.05
2、年初账面价值	73,304,409.15	2,074,298.74	2,638,160.89	316,552.20	78,333,420.98

## 12、在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
标准厂房	888,112.82		888,112.82	179,090.82		179,090.82
合计	888,112.82		888,112.82	179,090.82		179,090.82

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、年初余额	17,982,070.95	2,753,447.23	347,642.35	21,083,160.53
2、本期增加金额		2,405,398.98		2,405,398.98
(1) 购置				
(2) 内部研发		2,405,398.98		2,405,398.98
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	17,982,070.95	5,158,846.21	347,642.35	23,488,559.51
二、累计摊销				
1、年初余额	4,539,232.08	298,269.85	166,522.82	5,004,024.75
2、本期增加金额	369,222.24	504,706.08	30,551.57	904,479.89
(1) 计提	369,222.24	504,706.08	30,551.57	904,479.89
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 转至投资性房地产				
(3) 其他				
4、期末余额	4,908,454.32	802,985.11	197,074.39	5,908,504.64
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	13,073,616.63	4,355,870.28	150,567.96	17,580,054.87
2、年初账面价值	13,406,560.39	2,455,168.20	217,407.19	16,079,135.78

#### 14、开发支出

项目	年初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	.....	确认为无形资产	转入当期损益	...	
永磁内装式提升机	1,064,660.97				1,064,660.97			
矿用隔爆兼本质安全型乳化液泵站智能控制系统研发	233,259.48							233,259.48
矿用隔爆兼本质安全型	278,884.17							278,884.17

项 目	年初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		内部开发支 出	其 他	.....	确认为无 形资产	转入当期损 益	...	
型水泵无人值守 控制系统的研发								
KXBC 型矿用隔爆 型阀门电动装置 控制箱研发	217,598.47							217,598.47
防爆锂电池单轨 吊机车研发	2,305,231.42							2,305,231.42
井塔式多绳摩擦 提升机研发	1,340,738.01				1,340,738.01			
大规格部分结构 永磁内装单绳提 升机研发 JKN-4× 2.7P		3,991,732.99				3,991,732.99		
防爆型永磁内装 式单绳提升机研 发 JKNB-2.5x2P		3,357,104.32				3,357,104.32		
永磁内装型多绳 摩擦式提升机产 品研发		2,490,859.18				2,490,859.18		
单轨吊电控系统 的研发		186,814.44				186,814.44		
应急储能电源项 目		1,868,144.39				1,868,144.39		
一种带式输送机 重力拉紧装置		329,084.07				329,084.07		
车载式煤质检测 皮带机的研发		846,690.14				846,690.14		
一种装船集料输 送机的研发		767,862.84				767,862.84		
一种散状物料翻 坝转运卸船系统		585,038.35				585,038.35		
一种固定式输送 机存储装置		380,274.93				380,274.93		
一种带式输送机 的过渡段		263,267.26				263,267.26		
合 计	5,440,372.52	15,066,872.91			2,405,398.98	15,066,872.91		3,034,973.54

①矿用隔爆兼本安型乳化液泵站智能控制系统研发资本化开始时点为 2023 年 11 月，矿用隔爆兼本安型乳化液泵站智能控制系统研发项目基于市场推广和市场开拓情况立项开发，目前已完成全部技术设计及样机验收，未来具备产业化的能力。

②矿用隔爆兼本安型水泵无人值守控制系统的研发资本化开始时点为 2023 年 11 月，矿用隔爆兼本安型水泵无人值守控制系统研发项目基于市场推广和市场开拓情况立项开发，目前已完成全部技术设计及样机验收，未来具备产业化的能力。

③KXBC 型矿用隔爆型阀门电动装置控制箱研发资本化开始时点为 2023 年 11 月，KXBC 型矿用隔爆型阀门电动装置控制箱研发项目基于市场推广和市场开拓情况立项开发，目前已完成全部技术设计及样机验收，未来具备产业化的能力。

④防爆锂电池单轨吊机车研发资本化开始时点为 2024 年 11 月，防爆锂电池单轨吊机车研发项目基于市场推广和市场开拓情况立项开发，2024 年 7 月目前已完成全部技术设计及样机验收，项目未来具备产业化的能力。

### 15、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	36,969,359.50	11,572,652.06
商业承兑汇票	8,001,670.00	
合 计	44,971,029.50	11,572,652.06

### 16、应付账款

#### ①按账龄列示应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	73,510,577.12	79,652,257.81
1-2 年	22,424,603.65	15,011,094.74
2-3 年	4,350,798.44	7,005,573.26
3 年以上	8,028,501.64	8,736,139.22
合 计	108,314,480.85	110,405,065.03

#### ②账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
株洲天成自动化设备股份有限公司	3,580,805.25	暂未结算
合 计	3,580,805.25	

### 17、合同负债

项目	期末余额	年初余额
货款	4,783,480.96	8,473,874.47

### 18、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,388,001.52	35,105,331.76	36,280,811.82	4,212,521.46
二、离职后福利-设定提存计划		3,723,680.69	3,723,680.69	
三、辞退福利		223,168.00	223,168.00	
合 计	5,388,001.52	39,052,180.45	40,227,660.51	4,212,521.46

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,347,945.26	29,497,700.00	30,754,860.12	4,090,785.14
2、职工福利费		1,430,677.21	1,430,677.21	
3、社会保险费		2,126,436.93	2,126,436.93	
其中：医疗保险费		1,827,623.30	1,827,623.30	
工伤保险费		298,813.63	298,813.63	
生育保险费				
4、住房公积金		1,651,529.16	1,651,529.16	
5、工会经费和职工教育经费	40,056.26	398,988.46	317,308.40	121,736.32
6、福利费				
合计	5,388,001.52	35,105,331.76	36,280,811.82	4,212,521.46

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,391,581.12	3,391,581.12	
2、失业保险费		148,091.57	148,091.57	
3、企业年金		184,008.00	184,008.00	
合计		3,723,680.69	3,723,680.69	

19、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	3,909,678.73	4,304,821.64
企业所得税	1,069,701.16	729,876.44
房产税	13,600.34	27,943.20
城市维护建设税	401,442.14	298,811.60
教育费附加	288,062.12	214,754.89
印花税	40,729.50	36,471.13
环境保护税	1,015.02	1,015.02
合计	5,724,229.01	5,613,693.92

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	46,685,727.69	48,369,481.82
保证金	427,419.09	841,359.09

项目	期末余额	年初余额
工程、设备款	2,460,679.86	2,054,038.60
其他	1,459,514.40	2,217,617.35
合计	51,033,341.04	53,482,496.86

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南省煤业集团有限公司	45,197,227.13	关联方往来款，未到约定偿还期限
合计	45,197,227.13	

21、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待结转销项税费	621,852.52	1,101,603.68
合计	621,852.52	1,101,603.68

22、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,749,235.88		238,165.44	5,511,070.44	政府拨款
合计	5,749,235.88		238,165.44	5,511,070.44	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
产业振兴与技术改造补助款	1,519,995.40			54,285.48		1,465,709.92	与资产相关
公租房补助款	4,229,240.48			183,879.96		4,045,360.52	与资产相关
合计	5,749,235.88			238,165.44		5,511,070.44	

23、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	132,476,400.00						132,476,400.00

24、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	75,637,300.00			75,637,300.00
合计	75,637,300.00			75,637,300.00

## 25、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,133,751.69			9,133,751.69
合计	9,133,751.69			9,133,751.69

## 26、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	42,007,689.52	43,757,296.49
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	42,007,689.52	43,757,296.49
加：本期归属于母公司股东的净利润	-8,438,376.10	2,224,685.03
减：提取法定盈余公积		
所有者权益内部分配		
利润分配	-3,974,292.00	-3,974,292.00
期末未分配利润	29,595,021.42	42,007,689.52

## 27、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	196,065,765.92	146,979,378.83	194,622,092.35	148,884,267.34
其他业务	8,709,819.69	6,450,860.89	5,954,200.96	1,308,242.64
合计	204,775,585.61	153,430,239.72	200,576,293.31	150,192,509.98

### （1）主营业务（分业务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
提升机产品	48,804,430.06	39,588,988.34	35,237,884.95	29,290,266.72
配件及其他	17,386,611.57	10,597,545.75	23,005,149.33	14,421,218.81
辅助运输产品	10,939,039.81	9,982,333.60	13,220,958.41	11,544,362.69
电气产品	47,100,068.46	35,155,004.41	46,518,798.80	37,263,140.10
皮带机、洗选产品	71,835,616.02	51,655,506.73	76,639,300.86	56,365,279.02
合计	196,065,765.92	146,979,378.83	194,622,092.35	148,884,267.34

### （2）公司前五名客户的营业收入情况

项目	本期金额	占公司全部主营营业收入的比例（%）
湖南岳阳铁水集运煤炭储备有限公司	35,746,723.56	18.23

项目	本期金额	占公司全部主营营业收入的比例 (%)
内蒙古大雁矿业集团有限责任公司	12,377,721.24	6.31
山西汾河焦煤股份有限公司回坡底煤矿	10,068,672.57	5.14
湖南煤业股份有限公司物资供应分公司	9,959,860.18	5.08
湖南省永耒铁路运输服务有限公司	9,049,068.14	4.62
合计	77,202,045.69	39.38

(3) 公司前五名供应商占营业成本情况

项目	本期金额	占公司全部主营营业成本的比例 (%)
中信重工开诚智能装备有限公司	5,871,681.42	3.98
唐山晨凯丰商贸有限公司	4,971,046.90	3.37
湖南能安钢铁有限公司	4,715,044.30	3.19
河北云硕输送机械有限公司	4,683,719.96	3.17
江苏富莱士机械有限公司	3,185,752.21	2.16
合计	23,427,244.79	15.87

**28、税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	513,740.00	468,441.11
教育费附加	366,956.87	334,600.79
环境保护税	3,393.49	3,454.10
土地使用税	1,048,248.72	1,048,248.72
印花税	121,869.59	68,349.40
房产税	1,084,767.43	1,104,184.61
合计	3,138,976.10	3,027,278.73

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**29、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,128,076.06	7,007,272.09
差旅费	2,254,149.61	1,094,194.84
办公费	193,339.87	187,240.73
业务招待费	1,479,108.80	1,226,925.68
销售服务费	834,594.34	1,497,153.29
咨询服务费	4,819,494.41	5,711,380.86

项目	本期金额	上期金额
其他	266,527.37	216,488.97
合计	15,975,290.46	16,940,656.46

### 30、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,382,598.78	9,301,339.06
办公费	339,377.48	183,915.92
差旅费	122,061.07	148,325.06
折旧	742,082.26	732,391.02
业务招待费	230,344.07	370,146.96
咨询费	80,050.00	156,218.16
无形资产摊销	629,140.89	414,291.88
诉讼费	128,867.92	214,150.94
其他	1,223,048.05	1,011,738.69
合计	12,877,570.52	12,532,517.69

### 31、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,830,678.47	7,184,438.49
办公费	107,759.05	152,364.42
差旅费	1,414,262.96	1,217,165.96
检验费	447,641.49	395,384.92
咨询费	2,238,655.97	2,559,202.55
材料费	3,229,597.64	1,058,193.86
折旧费	258,466.00	253,831.16
其他	539,811.33	1,002,479.93
合计	15,066,872.91	13,823,061.29

### 32、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		329,176.42
减：利息收入	175,134.98	200,377.81
手续费及其他	55,734.81	30,772.25
加：其他支出	-28,802.93	-193,808.00
合计	-148,203.10	-34,237.14

### 33、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
持有待售处置利得或损失			
固定资产处置利得或损失	-73,540.03	3,374.66	-73,540.03
合 计	-73,540.03	3,374.66	-73,540.03

### 34、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,318,743.44	2,019,398.69	1,318,743.44

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
湖南省先进制造业高地建设示范奖励		400,000.00	与收益相关
产业振兴与技术改造补助款	54,285.48	54,285.48	与资产相关
公租房补助款	183,879.96	183,879.96	与资产相关
增值税进项税额加计扣减	748,182.04	1,264,277.92	与收益相关
扩岗补助	1,500.00	9,000.00	与收益相关
人才发展基金	80,000.00		与收益相关
稳岗补贴	109,449.81	100,043.67	与收益相关
天元区工信局高质量发展奖补资金	81,000.00		与收益相关
企业研发资补资金	36,500.00		与收益相关
个税返还	23,946.15	7,911.66	与收益相关

### 35、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-450,155.24	-4,333,681.94
存货资产减值损失	-8,635,650.49	
其他	-35,111.00	-2,141,592.53
合 计	-9,120,916.73	-6,475,274.47

### 36、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-5,123,129.51	5,446,199.61
其他应收款坏账损失	-272,262.95	-135,584.29
合 计	-5,395,392.46	5,310,615.32

### 37、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
往来清账收入			
政府补助			
质量扣款	81,334.71	182,798.82	81,334.71
其他	3,781,043.04	26,427.29	3,781,043.04
合计	3,862,377.75	209,226.11	3,862,377.75

### 38、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及滞纳金	10,900.08	106,539.49	10,900.08
其他			
合计	10,900.08	106,539.49	10,900.08

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,788,562.09	930,285.63
合计	1,788,562.09	930,285.63

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-4,989,630.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	-748,444.59
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	218,114.55
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,318,892.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除影响	
.....	
所得税费用	1,788,562.09

### 40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	193,786.01	516,955.33
利息收入	167,034.97	200,377.81
收到单位及个人往来	20,695,088.85	1,973,972.74
合计	21,055,909.83	2,691,305.88

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用、管理费用及研发费用	14,942,238.06	12,940,596.23
支付的往来款	10,056,551.17	4,175,970.67
手续费	55,734.81	30,772.25
保函保证金	3,999,030.10	5,447,174.00
合计	29,053,554.14	22,594,513.15

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-6,773,351.20	4,125,021.49
加：信用减值损失	5,395,392.46	- 5,310,615.32
资产减值准备	9,120,916.73	6,475,274.47
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧	3,945,355.23	4,306,723.59
无形资产摊销	904,479.89	689,625.52
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）	73,540.03	-3,374.66
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）	-110,097.91	
投资损失（收益以“-”号填列）		
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）	-4,716,197.16	5,815,507.91

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-33,136,049.26	-10,753,415.44
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	11,183,112.20	17,189,682.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,112,898.99	22,534,429.57
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	<b>10,000,000.00</b>	<b>50,469,105.45</b>
减：现金的期初余额	<b>50,469,105.45</b>	<b>31,961,847.53</b>
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	<b>-40,469,105.45</b>	<b>18,507,257.92</b>

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,000,000.00	50,469,105.45
其中：库存现金		3,245.00
可随时用于支付的银行存款	10,000,000.00	49,826,186.45
可随时用于支付的其他货币资金		639,674.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,000,000.00	50,469,105.45

42、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,999,030.10	保证金
固定资产	48,304,813.12	抵押
合计	52,303,843.22	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
湖南立达环保科技有限公司	湖南省	株洲市	设备制造	60.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南立达环保科技有限公司	40.00	1,665,024.90		9,317,901.64

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南立达环保科技有限公司	39,431,183.26	17,731.00	39,448,914.26	16,154,160.16		16,154,160.16

(续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南立达环保科技有限公司	46,109,783.23	4,029,875.38	4,029,875.38	2,059,888.41	39,526,839.43	4,750,841.15	4,750,841.15	73,783.44

2、在联营企业的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

风险管理目标和政策如下所示：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司没有外汇交易，公司现金中存在极小金额的美元，外汇风险较小。

#### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司借款金额小，受利率风险影响较小。

### 2、信用风险

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金自 2025 年 9 月起每月期末将货币资金按最终控制方湖南能源集团有限公司要求统一归集至湖南能源集团有限公司 431632000018170149093 账号，该安排是响应湖南省国资委《关于加快省属监管企业司库体系建设进一步强化资金管理的实施方案》（湘国资财〔2024〕81 号）以及能源集团《司库体系建设实施方案》（湘能〔2024〕92 号）的要求，资金归集将有利于能源集团优化资源配置、降低集团整体融资成本，故流动资金的信用风险较低。

本公司的信用风险主要集中在最终控制方湖南能源集团有限公司。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司应收资金归集款为 20,268,827.82 元。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
湖南能投智能装备集团有限公司	长沙市	通用设备制造	30,000.00	67.00	67.00

注：本公司最终控制方是湖南省国资委。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

## 3、本公司的联营企业情况

无。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
株洲瑞升投资咨询有限公司	参股股东
株洲市国有资产投资控股集团有限公司	参股股东
株洲瑞力投资服务有限公司	参股股东
湖南煤矿机械有限公司	受同一母公司控制
湖南煤矿安全装备有限公司	受同一母公司控制
湖南能投智能装备集团有限公司资兴分公司	受同一母公司控制
湖南能源集团有限公司	同一实际控制人
湖南省煤业集团有限公司	同一实际控制人
湖南能投智能装备集团有限公司	同一实际控制人
湖南金塔机械制造有限公司	同一实际控制人
慈利县金塔停车管理有限公司	同一实际控制人
湖南煤业股份有限公司	同一实际控制人
湖南省煤业集团宝源矿业有限公司	同一实际控制人
湖南省煤业集团嘉禾矿业有限公司	同一实际控制人
湖南省煤业集团街洞矿业有限公司	同一实际控制人
湖南省煤业集团马田矿业有限公司	同一实际控制人
湖南省煤业集团湘永矿业有限公司	同一实际控制人
湖南煤业南阳矿业有限公司	同一实际控制人
湖南省煤业集团白山坪矿业有限公司	同一实际控制人
湖南省煤业集团红卫矿业有限公司	同一实际控制人
湖南省煤业集团兴源矿业有限公司	同一实际控制人
湖南省煤业集团金竹山矿业有限公司	同一实际控制人
湖南煤业牛马司矿业有限公司	同一实际控制人
湖南省煤业集团资兴物资供应有限公司	同一实际控制人
湖南省煤业集团白沙物资供应有限公司	同一实际控制人
湖南省煤业集团涟邵物资供应有限公司	同一实际控制人
湖南煤业精煤有限公司	同一实际控制人
中南煤炭运销有限公司	同一实际控制人
湖南省煤业集团新疆能源有限公司	同一实际控制人
湖南能投招标代理有限责任公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南黑金时代煤炭销售有限公司	同一实际控制人
湖南省煤业集团黄牛岭矿业有限公司	同一实际控制人
湖南省煤业集团大岭矿业有限公司	同一实际控制人
湖南省湘东矿业有限公司	同一实际控制人
湖南省瓦斯治理和利用工程研究中心有限公司	同一实际控制人
湖南省煤业集团资兴实业有限公司	同一实际控制人
资兴丽景物业服务有限责任公司	同一实际控制人
湖南省资兴宏景房地产开发有限责任公司	同一实际控制人
资兴煤矸石发电有限责任公司	同一实际控制人
湖南省资兴焦电股份有限公司	同一实际控制人
湖南省煤业集团辰溪实业有限公司	同一实际控制人
湖南能源集团白沙实业有限责任公司	同一实际控制人
湖南省白沙新能源发展有限公司	同一实际控制人
湖南省白沙光伏发电有限公司	同一实际控制人
湖南白沙置业发展有限责任公司	同一实际控制人
湖南省永耒铁路运输服务有限公司	同一实际控制人
湖南省煤业集团涟邵实业有限公司	同一实际控制人
湖南华泰广厦房地产有限公司	同一实际控制人
湖南继善经贸有限公司	同一实际控制人
湖南千万间房地产有限公司	同一实际控制人
湘能华磊光电股份有限公司	同一实际控制人
湖南湘能半导体科技有限公司	同一实际控制人
湖南省日晶照明科技有限责任公司	同一实际控制人
湖南省煤炭科学研究院有限公司	同一实际控制人
湖南省煤炭有限责任公司	同一实际控制人
湖南娄底湘旺煤炭有限公司	同一实际控制人
湖南楚湘建设工程集团有限公司	同一实际控制人
湖南楚湘建筑工程有限公司	同一实际控制人
湖南楚湘设计有限公司	同一实际控制人
湖南楚湘矿山工程有限公司	同一实际控制人
湖南楚湘正诚智慧城市服务有限公司	同一实际控制人
湖南能投售电有限公司	同一实际控制人
湖南省煤业集团能投房地产开发有限公司	同一实际控制人
湖南煤炭大数据中心有限公司	同一实际控制人
湘煤新疆能源开发有限责任公司	同一实际控制人
湖南省煤炭进出口有限责任公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南岳阳铁水集运煤炭储备有限公司	同一实际控制人

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖南煤矿安全装备有限公司	采购原材料	671,294.38	103,610.62
湖南省煤业集团白沙实业有限责任公司白沙信息技术服务分公司	采购原材料	1,099,009.90	
合计		1,770,304.28	103,610.62

#### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖南湘煤湘东矿业有限公司	维修服务	45,754.73	
湖南省煤业集团兴源矿业有限公司	销售配件	-13,566.37	
湖南省日晶照明科技有限责任公司	销售配件	22,123.89	
湖南省煤业集团白沙物资供应有限公司	销售设备、配件	6,571,712.85	3,458,022.28
湖南煤业股份有限公司物资供应分公司	销售设备	9,959,860.18	4,574,235.40
湖南省煤业集团涟邵物资供应有限公司	销售设备、配件	5,743,366.57	3,075,524.64
湖南省煤业集团资兴物资供应有限公司	销售设备、配件	2,604,789.67	4,529,875.62
湖南楚湘建设工程集团有限公司	销售配件、安装	1,592.92	695,642.98
湖南楚湘建设工程集团有限公司远安分公司	销售配件		6,088.50
湖南省煤业集团白山坪矿业有限公司	技术服务	223,867.92	149,056.60
湖南省煤业集团宝源矿业有限公司	销售配件、维修服务	195,758.88	
湖南省煤业集团金竹山矿业有限公司	技术服务	64,150.94	
湖南省煤业集团马田矿业有限公司	销售配件、维修服务		54,716.98
湖南岳阳铁水集运煤炭储备有限公司	销售设备、安装及技术服务	35,746,723.56	4,459,322.23
湖南省煤业集团兴源矿业有限公司	销售配件		13,566.37
湖南省永耒铁路运输服务有限公司	销售设备	9,049,068.14	20,041,176.99

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
合计		70,215,203.88	41,057,228.59

(2) 关联租赁情况

无

(3) 其他关联方交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖南煤业股份有限公司物资供应分公司	标书费	27,200.00	2,641.52
湖南省煤业集团有限公司	利息		325,101.42
湖南能投招标代理有限责任公司	标书、中标服务费	582,641.51	30,874.65
湖南楚湘矿业管理有限公司	物业费	19,245.28	
湖南楚湘正诚智慧城市服务有限公司湘潭分公司	物业费	183,845.50	
湖南省煤业集团涟邵物资供应有限公司	标书、中标服务费	400.00	
湖南省煤业集团白沙物资供应有限公司	标书费	400.00	1,500.00

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	2,522,544.00	2,659,021.37

## 6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
湖南省煤业集团白沙物资供应有限公司	8,909,420.87		5,608,857.97	
湖南省煤业集团资兴物资供应有限公司	3,031,381.32		2,743,654.14	
湖南省煤业集团涟邵物资供应有限公司	6,916,313.33		6,963,705.08	
湖南湘煤嘉和矿业有限公司			102,000.00	
湖南楚湘建设工程集团有限公司			101,760.00	
湖南省煤业集团白山坪矿业有限公司			158,000.00	
湖南煤业股份有限公司物资供应分公司	1,967,832.01		855,527.59	
湖南省煤业集团宝源矿业有限公司			30,000.00	
湖南省煤业集团金竹山矿业有限公司			260,000.00	
湖南岳阳铁水集运煤炭储备有限公司	6,104,872.22		1,141,874.48	

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
湖南省煤业集团兴源矿业有限公司			15,330.00	
湖南楚湘建设工程集团有限公司远安分公司			6,880.00	
湖南湘煤湘东矿业有限公司	1,303,650.00		1,500,000.00	
合 计	28,233,469.75		19,487,589.26	
合同资产：				
湖南省煤业集团资兴物资供应有限公司	336,820.15		481,135.00	
湖南省煤业集团金竹山矿业有限公司	38,000.00			
牛马司实业有限公司	25,000.00			
湖南省煤业集团白沙物资供应有限公司	2,227,355.22		217,642.60	
湖南煤业股份有限公司物资供应分公司	1,125,464.20		467,762.60	
湖南楚湘建设工程集团有限公司	528,000.00		528,000.00	
湖南黑金时代股份有限公司周源山煤矿	3,880.00		3,880.00	
湖南岳阳铁水集运煤炭储备有限公司	13,622,610.04		3,949,831.12	
湖南省煤业集团涟邵物资供应有限公司	1,729,078.33		262,883.00	
湖南湘煤嘉和矿业有限公司	102,000.00		102,000.00	
湖南省煤业集团宝源矿业有限公司	100,600.00		91,200.00	
湖南煤业集团煤机厂	51,400.00		51,400.00	
湖南湘煤湘东矿业有限公司	144,850.00			
湖南省煤业集团白山坪矿业有限公司	40,800.00			
湖南湘煤马田矿业有限公司			28,000.00	
湖南楚湘建设工程集团有限公司山西陆合万安煤业技改项目部	27,960.00		19,680.00	
合 计	20,103,817.94		6,203,414.32	
其他应收款：				
湖南煤业股份有限公司物资供应分公司	23,600.00		23,600.00	
湖南省煤业集团白沙物资供应有限	54,240.00		54,240.00	

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
公司				
湖南黑金时代矿山设备租赁有限公司			11,100.00	
湖南省煤业集团涟邵物资供应有限公司	20,000.00		20,000.00	
湖南能投招标代理有限责任公司			302,600.00	
湖南楚湘建设工程集团有限公司	6,000.00		8,000.00	
湖南省煤业集团资兴物资供应有限公司			200.00	
湖南煤矿机械有限公司	47,600.00		219,600.00	
湖南能源集团有限公司	20,268,827.82			
合计	20,420,267.82		639,340.00	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
湖南省煤业集团白沙物资供应有限公司	43,292.48	43,292.48
湖南省煤业集团白沙实业有限责任公司 白沙信息技术服务分公司	666,000.00	
湖南煤矿安全装备有限公司	677,432.00	98,869.35
湖南煤矿机械有限公司	64,561.50	364,561.50
合计	1,451,285.98	506,723.33
其他应付款：		
湖南省煤业集团有限公司	45,197,227.13	47,892,928.13
湖南楚湘矿业管理有限公司	20,400.00	
湖南楚湘建设工程集团有限公司		458,879.86
合计	45,217,627.13	48,352,227.99
合同负债：		
湖南省永耒铁路运输服务有限公司		2,496,330.88
合计		2,496,330.88

7、关联方承诺

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的关联方承诺事项。

## 十、承诺及或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他承诺及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

2026 年 4 月 27 日，本公司第五届董事会召开第 2 次会议，批准 2025 年度利润分配预案，公司 2025 年度每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），向股东分配利润 264.95 万元。本预案尚需提交股东会审议。

## 十二、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	95,754,594.87
1 至 2 年	43,995,302.22
2 至 3 年	5,701,101.61
3 至 4 年	551,088.00
4 至 5 年	
5 年以上	14,001,103.76
小计	160,003,190.46
减：坏账准备	17,607,683.23
合计	142,395,507.23

#### (2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	5,318,674.02	3.32	5,318,674.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	154,684,516.44	96.68	12,289,009.21	7.94	142,395,507.23

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	125,603,361.68	78.50	12,289,009.21	9.78	113,314,352.47
关联方组合	29,081,154.76	18.18			29,081,154.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	160,003,190.46	100.00	17,607,683.23	11.00	142,395,507.23

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	5,318,674.02	3.41	5,318,674.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	150,696,921.59	96.59	10,871,523.34	7.21	139,825,398.25
其中：账龄组合	130,836,847.96	83.86	10,871,523.34	8.31	119,965,324.62
关联方组合	19,860,073.63	12.73			19,860,073.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	156,015,595.61	100.00	16,190,197.36	10.38	139,825,398.25

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	75,061,452.27	750,614.53	1.00
1至2年	35,607,290.06	1,780,364.50	5.00
2至3年	5,701,101.61	855,165.24	15.00
3至4年	551,088.00	220,435.20	40.00
4至5年			50.00
5年以上	8,682,429.74	8,682,429.74	100.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	125,603,361.68	12,289,009.21	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	86,858,682.65	868,586.83	1.00
1至2年	24,214,430.73	1,210,721.54	5.00
2至3年	9,517,353.02	1,427,602.94	15.00
3至4年			40.00
4至5年	5,763,539.07	2,881,769.54	50.00
5年以上	4,482,842.49	4,482,842.49	100.00
合计	130,836,847.96	10,871,523.34	

②期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山西阳煤泰安煤业有限公司	1,157,500.00	1,157,500.00	100.00	预计无法收回
优派能源(新疆)矿业有限公司	920,222.00	920,222.00	100.00	预计无法收回
大同煤矿集团同生浩然煤业有限公司	910,855.92	910,855.92	100.00	预计无法收回
山西煤炭运销集团临汾汾西有限公司	315,200.00	315,200.00	100.00	预计无法收回
长沙亚星数控技术有限公司	465,514.82	465,514.82	100.00	预计无法收回
水城湘能物资供应有限公司	244,012.95	244,012.95	100.00	预计无法收回
大同煤矿集团恒宝源煤业有限公司	188,196.00	188,196.00	100.00	预计无法收回
山西介休东沟煤业有限公司	410,850.00	410,850.00	100.00	预计无法收回
云南罗平煤业有限责任公司	324,585.33	324,585.33	100.00	预计无法收回
鹤壁市鹤安永兴达煤业有限公司	315,837.00	315,837.00	100.00	预计无法收回
义煤集团李沟矿业有限责任公司	65,900.00	65,900.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	5,318,674.02	5,318,674.02	—	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	10,871,523.34	1,417,485.87			12,289,009.21
按单项提坏账准备的应收账款	5,318,674.02				5,318,674.02
合计	16,190,197.36	1,417,485.87			17,607,683.23

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西汾河焦煤股份有限公司回坡底煤矿	9,062,080.00	5.66	90,620.80
湖南省煤业集团白沙物资供应有限公司	8,909,420.87	5.57	
山西汾西矿业（集团）有限责任公司物资供销分公司	7,498,664.80	4.69	74,986.65
内蒙古大雁矿业集团有限责任公司	7,413,017.25	4.63	74,130.17
湖南省煤业集团涟邵物资供应有限公司	6,916,313.33	4.32	
合计	39,799,496.25	24.87	239,737.62

2、其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	35,974,835.01	15,604,723.31
1至2年	5,190,043.20	569,060.40
2至3年	286,654.76	312,110.31
3至4年	287,490.31	293,990.95
4至5年	262,390.95	56,341.42
5年以上	2,441,477.63	2,385,286.21
小计	44,442,891.86	19,221,512.60
减：坏账准备	2,882,664.22	2,613,795.10

账龄	期末余额	年初余额
合计	41,560,227.64	16,607,717.50

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	1,614,278.96	1,113,998.27
保证金	6,357,153.25	5,994,194.16
备用金	7,932,271.02	6,313,890.60
水电以及租金	214,293.71	847,489.90
个税代缴	419,563.33	510,721.95
归集资金	18,118,217.84	
其他	9,787,113.75	4,441,217.72
小计	44,442,891.86	19,221,512.60
减：坏账准备	2,882,664.22	2,613,795.10
合计	41,560,227.64	16,607,717.50

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续 期预期信 用损失（已 发生信用 减值）	
年初余额	73,752.42	2,540,042.68		2,613,795.10
年初其他应收款 账面余额在本期：				
——转入第二阶 段				
——转入第三阶 段				
——转回第二阶 段				
——转回第一阶 段				
本期计提	51,498.31	217,370.81		268,869.12
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续 期预期信 用损失（已 发生信用 减值）	
本期核销				
其他变动				
期末余额	125,250.73	2,757,413.49		2,882,664.22

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提 坏账准备	2,613,795.10	268,869.12			2,882,664.22
合 计	2,613,795.10	268,869.12			2,882,664.22

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例（%）	坏账准备 期末余额
湖南能源集团有限公司	资金归集款	18,118,217.84	1 年以内	40.77	
内蒙古白音华海州 露天煤矿有限公司	保证金	2,985,000.00	1 年以内	6.72	29,850.00
吴国林	备用金	1,250,942.49	1 年以内及 1-2 年	2.81	
晋中瑞特利锦成机 械设备有限公司	其他	1,000,000.00	1 年以内及 1-2 年	2.25	30,000.00
田菲	备用金	747,934.23	1 年以内	1.68	
合 计		24,102,094.56		54.23	59,850.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投 资	4,800,000.00		4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00
合计	4,800,000.00		4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
湖南立达环保科 技有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00		

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	192,847,254.82	157,523,302.31	178,911,957.64	145,307,381.90
其他业务	8,827,077.56	6,681,551.09	5,990,200.96	1,794,446.47
合计	201,674,332.38	164,204,853.40	184,902,158.60	147,101,828.37

##### ① 主营业务（分业务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
提升机产品	48,804,430.06	39,588,988.34	35,237,884.95	29,290,266.72
配件及其他	17,386,611.57	10,597,545.75	23,005,149.33	14,421,218.81
辅助运输产品	10,939,039.81	9,982,333.60	13,220,958.41	11,544,362.69
电气产品	47,100,068.46	35,155,004.41	46,518,798.80	37,263,140.10
皮带机、洗选产品	68,617,104.92	62,199,430.21	60,929,166.15	52,788,393.58
合计	192,847,254.82	157,523,302.31	178,911,957.64	145,307,381.90

##### ① 公司前五名客户的营业收入情况

项目	本期金额	占公司全部主营营业收入的比 例（%）
湖南岳阳铁水集运煤炭储备有限公司	35,746,723.56	18.54
内蒙古大雁矿业集团有限责任公司	12,377,721.24	6.42
山西汾河焦煤股份有限公司回坡底煤矿	10,068,672.57	5.22
湖南煤业股份有限公司物资供应分公司	9,959,860.18	5.16
湖南省永耒铁路运输服务有限公司	9,049,068.14	4.69
合计	77,202,045.69	40.03

#### 十四、补充资料

##### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	73,540.03	

项目	金额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,318,743.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,851,477.67	
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	5,243,761.14	
减：所得税影响数	786,564.17	
少数股东收益	6,274.63	
扣除所得税、少数股东损益后的非经常性损益净额	4,450,922.34	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.33	-0.064	-0.064
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.09	-0.098	-0.098

湘煤立达矿山装备股份有限公司

二〇二六年四月二十七日

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

## 附件会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	73,540.03
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,318,743.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,851,477.67
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,243,761.14</b>
减：所得税影响数	786,564.17
少数股东权益影响额（税后）	6,274.63
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,450,922.34</b>

---

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用