贵天成 3

400238

贵州长征天成控股股份有限公司

年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人刘克洋、主管会计工作负责人赵树坚及会计机构负责人（会计主管人员）黄琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经两网公司或退市公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无法表示意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

（一）公司董事会认为：中审亚太会计师事务所对公司 2025 年度财务报表出具的无法表示意见审计报告，是根据中国注册会计师审计准则要求，出于职业判断出具的，依据和理由符合有关规定，公司董事会同意会计师事务所依据其独立性作出的相关报告。

（二）消除该事项及其影响的具体措施

1、关于持续经营能力存在重大不确定性

努力推进长征电力、银河开关、江苏电气等下属子公司生产经营的恢复，推进供应链、市场体系的建设。继续推进通过处置非流动性资产、债务重组、债务和解等方式解决历史债务、诉讼问题，努力改善经营环境；通过多种方式努力解决资金占用、违规担保问题，想方设法化解公司风险；增强持续经营能力。

2、关于关联方非经营性资金占用的完整性

截至目前，公司已对公司自查发现的原控股股东及其关联方的资金占用情况进行了充分披露，公司董事会将持续高度重视内控建设，继续对相关事项进一步清理、核对，继续排查可能存在的资金占用事项，若发现相关违规事项，公司将按照相关法律法规维护公司及股东权益，并及时履行信息披露义务。

公司董事会将持续关注并敦促公司管理层采取积极有效措施依法清理资金占用和提升公司持续经营能力，切实维护公司和投资者利益。

3、对外担保完整性及对应预计负债计提的准确性

公司持续开展对外担保情况自查，通过对公司对外签署协议、用印登记记录、董事会股东会议记录等认真查询，同时开展对离任原董监高人员进行访谈，梳理、厘清公司对外担保情况死角，进一步提高公司对外担保情况完整性及对应负债计提的准确性。

4、关于中国证监会立案的影响

因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，2026 年 4 月 3 日，中国证监会决定对公司立案。公司将积极配合中国证监会的相关工作，并严格按照规定及监管要求履行信息披露义务。

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

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

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6

第三节 重大事件 13

第四节 股份变动、融资和利润分配 26

第五节 公司治理 29

第六节 财务会计报告 34

附件 会计信息调整及差异情况 131

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

释义

释义项目		释义
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
天成控股、公司	指	贵州长征天成控股股份有限公司
主办券商	指	山西证券股份有限公司
广西交投	指	广西交通投资集团有限公司
广西铁路基金	指	广西铁路发展投资基金（有限合伙）
银河集团	指	银河天成集团有限公司
迪康电气	指	迪康电气有限公司
长征电力	指	贵州长征电力设备有限公司
银河开关	指	北海银河开关设备有限公司
江苏电气	指	江苏银河电气有限公司
香港长城	指	香港长城矿业开发有限公司
贵银金租	指	贵阳贵银金融租赁有限责任公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	贵州长征天成控股股份有限公司		
英文名称及缩写	GUIZHOU CHANGZHENG TIANCHENG HOLDING CO.,LTD		
	TCKG		
法定代表人	刘克洋	成立时间	1997 年 11 月 13 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（CH38）-输配电及控制设备制造（C382）-配电开关控制设备制造 C3823		
主要产品与服务项目	12～40.5kV 充气开关设备(C-GIS)、12～40.5kV 气体绝缘环网柜、12～40.5kV 固封式真空断路器、高低压成套设备和箱变等，产品主要用于输配电相关项目。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块		
证券简称	贵天成 3	证券代码	400238
进入退市板块时间	2024 年 10 月 11 日	分类情况	每周交易三次
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	509,204,846
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	无	联系地址	贵州省遵义市汇川区上海路常青藤写字楼 B 栋二单元第 17 层
电话	0851-28620788	电子邮箱	Tckg600II2@126.com
传真	0851-28620788		
公司办公地址	贵州省遵义市汇川区上海路常青藤写字楼 B 栋二单元第 17 层	邮政编码	563099
公司网址	无		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91520000214796622C		
注册地址	贵州省遵义市汇川区武汉路临 1 号		
注册资本（元）	509,204,846	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

一、商业模式

电气设备制造是公司的传统主营业务，已形成公司的稳定业务模式，公司核心产品主要包括 12～40.5kV 充气开关设备（C-GIS）、12～40.5kV 气体绝缘环网柜、12～40.5kV 固封式真空断路器、高低压成套设备和箱变等，采取直销、代理及行业合作等多种销售模式，产品广泛应用于输配电、发电及工矿企业、交通、新能源等项目工程，为客户提供优质的产品和可靠的服务。

二、2025 年经营计划实现情况报告期内，公司合规性问题及债务、诉讼风险等历史遗留问题仍未得到解决，订单量较大幅度下降，营业收入较去年同期降幅较大，加之受现金流紧张以及规模较小等因素影响，经营业绩亏损持续。2025 年公司实现营业收入 57,109,332.85 元，较上年同期减少 36.06%、归属于公司股东的净利润-121,335,358.45 元，较上年同期增加 16.07%。

三、2026 年主要经营计划

1.持续强化公司治理，严格按照《公司法》、中国证监会和全国股转公司的有关规定，不断完善法人治理结构，规范运作，提高企业的科学决策水平；公司股东会、董事会、监事会、经营管理层，各尽其责、恪尽职守；注重投资者关系管理，做好信息披露工作，提升财务管理透明度，维护广大投资者和公司的利益。

2.持续加强内部控制，严格遵照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》的相关要求不断完善公司内控制度，健全公司内控机制，持续加强内控制度的执行力度，保障内控制度的有效运行。

3.继续推进通过处置非流动性资产、债务重组、债务和解等方式解决历史债务、诉讼问题，努力改善经营环境；通过多种方式努力解决资金占用、违规担保问题，想方设法化解公司风险。

4.努力推进长征电力、银河开关、江苏电气等下属子公司生产经营的恢复，推进供应链、市场体系的建设。

(二)　与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司主要生产企业迪康电气已通过“高新技术企业”、“专精特新企业”、“瞪羚企业”的认证。

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	57,109,332.85	89,314,855.16	-36.06%
毛利率%	15.57%	14.30%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-121,335,358.45	-144,565,834.53	16.07%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-104,694,035.45	-111,759,786.77	6.32%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	不适用	不适用	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	不适用	不适用	-
基本每股收益	-0.2383	-0.2839	16.06%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	1,049,544,624.41	1,130,642,663.81	-7.17%
负债总计	1,538,883,058.01	1,434,660,015.48	7.26%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	-492,177,481.12	-313,932,122.67	-56.78%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	-0.9666	-0.6165	-56.79%
资产负债率%（母公司）	101.06%	89.73%	-
资产负债率%（合并）	146.62%	126.89%	-
流动比率	0.06	0.09	-
利息保障倍数	-0.85	-1.15	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	-9,268,311.39	2,440,936.66	-479.70%
应收账款周转率	0.88	0.99	-
存货周转率	1.37	1.90	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-7.17%	-5.12%	-
营业收入增长率%	-36.06%	-42.19%	-
净利润增长率%	14.69%	29.38%	-

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	7,427,829.01	0.71%	6,181,254.65	0.55%	20.17%

应收票据	1,315,341.49	0.13%	1,275,927.77	0.11%	3.09%
应收账款	20,568,401.56	1.96%	45,672,551.07	4.04%	-54.97%
预付款项	2,422,347.81	0.23%	3,704,632.72	0.33%	-34.61%
其他权益工具投资	445,220,000.00	42.42%	502,130,000.00	44.41%	-11.33%
其他非流动金融资产	452,950,000.00	43.16%	445,590,000.00	39.41%	1.65%
使用权资产	2,118,629.14	0.20%	4,237,258.18	0.37%	-50%
开发支出	334,552.98	0.03%	5,856,222.64	0.52%	-94.29%
递延所得税资产	355,450.95	0.03%	651,546.39	0.06%	-45.45%
应付账款	144,277,435.78	13.75%	156,674,335.33	13.86%	-7.91%
应付职工薪酬	10,205,713.14	0.97%	5,938,049.14	0.53%	71.87%
其他应付款	811,704,760.09	77.34%	699,752,933.48	61.89%	16%
其他流动负债	343,909,479.66	32.77%	347,905,606.92	30.77%	-1.15%
租赁负债			2,467,941.34	0.22%	-100%
递延所得税负债	317,794.37	0.03%	635,588.73	0.06%	-50%
预计负债	137,108,822.49	13.06%	127,500,153.78	11.28%	7.54%
其他综合收益	-54,300,184.05	5.17%	2,609,815.95	0.23%	-2,180.61%

项目重大变动原因

本期货币资金 7,427,829.01 元，较上年期末数增加 20.17%，主要原因为货款回笼增加所致；

本期应收账款 20,568,401.56 元，较上年期末数减少 54.97%，主要原因为营业收入下降及货款回笼所致；

本期预付款项 2,422,347.81 元，较上年期末数减少 34.61%，主要原因为预付转资产所致；

本期使用权资产 2,118,629.14 元，较上年期末数减少 50%，主要原因为使用权资产摊销所致；

本期开发支出 334,552.98 元，较上年期末数减少 94.29%，主要原因为研发完成转无形资产所致；

本期递延所得税资产 355,450.95 元，较上年期末数减少 45.45%，主要原因为使用权资产摊销至递延所得税资产减少所致；

本期应付职工薪酬 10,205,713.14 元，较上年期末数增加 71.87%，主要原因为未付职工薪酬所致；

本期租赁负债较上年期末数减少 100%，主要原因为厂房租赁到期转一年内到期非流动负债所致；

本期递延所得税负债 317,794.37 元，较上年期末数减少 50%，主要原因为租赁负债减少所致；

本期其他综合收益-54,300,184.05 元，较上年期末数减少 2,180.61%，主要原因为香港长城公允价值变动所致。

（二） 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	57,109,332.85	-	89,314,855.16	-	-36.06%
营业成本	48,215,609.87	84.43%	76,539,916.49	85.7%	-37.01%
毛利率%	15.57%	-	14.3%	-	-

销售费用	15,168,559.61	26.56%	13,797,251.55	15.45%	9.94%
管理费用	28,026,240.72	49.07%	33,308,812.20	37.29%	-15.86%
研发费用	1,403,789.71	2.46%	4,650,553.75	5.21%	-69.81%
财务费用	69,515,665.99	121.72%	70,514,597.31	78.95%	-1.42%

项目重大变动原因

本期营业收入 57,109,332.85 元，较上年同期数减少 36.06%，主要原因为订单减少所致；
本期营业成本 48,215,609.87 元，较上年同期数减少 37.01%，主要原因为收入配比所致；
本期研发费用 1,403,789.71 元，较上年同期数减少 69.81%，主要原因为业务收缩，研发项目减少所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	53,741,817.84	87,308,776.04	-38.45%
其他业务收入	3,367,515.01	2,006,079.12	67.87%
主营业务成本	46,747,440.93	76,397,148.71	-38.81%
其他业务成本	1,468,168.94	142,767.78	928.36%

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
电器	53,741,817.84	46,747,440.93	13.01%	-38.45%	-38.81%	增加 0.51 个百分点
合计	53,741,817.84	46,747,440.93	13.01%	-38.45%	-38.81%	增加 0.51 个百分点

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
东部	14,399,066.61	13,972,828.85	2.96%	-33.51%	-30.72%	减少 3.91 个百分点
南部	16,332,629.82	15,001,024.97	8.15%	-41.9%	-35.9%	减少 8.6 个百分点
西部	3,544,893.83	2,832,731.61	20.09%	-72.93%	-74.25%	增加 4.1 个百分点
北部	3,243,994.16	3,118,778.83	3.86%	635.21%	1,224.49%	减少 42.77 个百分点

国外	16,221,233.42	11,822,076.67	27.12%	-32.42%	-45.24%	增加 17.07 个百分点
合计	53,741,817.84	46,747,440.93	13.01%	-38.45%	-38.81%	增加 0.51 个百分点

收入构成变动的原因

本期因订单减少至主营业务减少；客户产品改制向公司采购原材料至其他业务收入增加。

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	客户一	8,307,303.00	13.12%	否
2	客户二	7,352,749.39	11.62%	是
3	客户三	7,138,673.30	11.28%	否
4	客户四	6,522,174.75	10.30%	否
5	客户五	5,229,976.50	8.26%	否
合计		34,550,876.94	54.58%	-

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	供应商一	4,393,181.48	10.77%	否
2	供应商二	3,506,875.00	8.60%	否
3	供应商三	2,952,710.00	7.24%	否
4	供应商四	2,293,770.00	5.62%	否
5	供应商五	2,230,747.96	5.47%	否
合计		15,377,284.44	37.70	-

（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	-9,268,311.39	2,440,936.66	-479.7%
投资活动产生的现金流量净额	-1,918,283.00	-4,229,847.90	54.65%
筹资活动产生的现金流量净额	10,131,320.03	-4,036,899.35	350.97%

现金流量分析

本期经营活动产生的现金流量净额-9,268,311.39 元，较上年同期数减少 479.70%，主要原因为销售商品收到的现金同比减少所致；

本期投资活动产生的现金流量净额-1,918,283.00 元，较上年同期数增加 54.65%，主要原因为报告期

生产设备投入减少所致；

本期筹资活动产生的现金流量净额 10,131,320.03 元，较上年同期数增加 350.97%，主要原因为借款增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
迪康电气有限公司	控股子公司	输配电及控制设备制造、销售	100,000,000	83,262,539.05	7,097,618.81	56,760,821.68	-17,689,308.7
贵阳贵银金融租赁有限责任公司	参股公司	融资租赁业务	2,000,000,000	36,236,891,767.52	5,784,193,528.42	1,861,819,629.92	350,564,085.43
香港长城矿业开发有限公司	参股公司	矿产开采、销售	392,160,000	2,479,797,312.49	2,385,509,816.00	280,179,698.89	71,688,034.45

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
贵阳贵银金融租赁有限责任公司	无	投资
香港长城矿业开发有限公司	无	投资

(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

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
法律风险	重大诉讼仲裁风险，详见本报告“第三节、重大事件”之“二、重大事件详情”之“（一）重大诉讼、仲裁事项”。
原控股股东资金占用及违规担保	公司存在未履行审议程序为原控股股东银河集团及其关联方提供担保及股东资金占用的情形，经公司自查确认，截至目前，资金占用发生总额为 57,186.62 万元，本金余额为 31,475.14 万元；违规担保总额为 45,133 万元，本金余额为 6,102.36 万元。
持续经营风险	近年来，公司营业收入持续下滑，经营连续亏损，净资产为负值，已资不抵债，财务状况持续恶化；大量债务违约并涉及多起诉讼，大部分资产、银行账户被查封、冻结，资产运营能力和流动性进一步恶化，公司持续经营能力存在重大不确定性。
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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	√是 □否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在破产重整事项	□是 √否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	455,010,472.22	92.45%
作为被告/被申请人	2,603,000,904.94	528.87%
作为第三人		
合计	3,058,011,377.16	621.32%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况

www.sse.com.cn 临 2019—015	被告/被申请人	借款合同纠纷	否	73,354,000.00	否	已调解，执行中
www.sse.com.cn 临 2019—015	被告/被申请人	借款合同纠纷	否	24,699,744.53	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2019—015	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	168,000.00	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2019—015	被告/被申请人	借款合同纠纷	否	97,347,898.34	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2019—015	被告/被申请人	借款合同纠纷	否	90,000,000.00	否	已达成和解，执行中
www.sse.com.cn 临 2019—015	被告/被申请人	借款合同纠纷	否	34,294,398.16	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2019—034	被告/被申请人	虚假陈述纠纷	否	90,115,450.59	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2019—058	被告/被申请人	申请实现担保物权	否	8,732,764.18	否	执行中
www.sse.com.cn 临 2019—080	被告/被申请人	借款合同纠纷	否	104,375,274.49	否	已和解，执行中
www.sse.com.cn 临 2019—080	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	3,890,042.97	否	已和解，执行中
www.sse.com.cn 2019 年年度报告	原告/申请人	借款合同纠纷	否	157,600.00	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2020—020	被告/被申请人	借款合同纠纷	否	19,719,657.04	否	执行中
www.sse.com.cn 临 2020—020	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	1,920,923.40	否	已裁决，执行中
www.sse.com.cn 临 2020—020	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	91,527.41	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2020—026	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	694,306.01	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2020—026	被告/被申请人	借款合同纠纷	否	260,000,000.00	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2020—044	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	351,139.00	否	已和解，履行中
www.sse.com.cn 临 2020—044	被告/被申请人	借款合同纠纷	否	41,948,402.36	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2020—049	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	300,560.00	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2020—053	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	426,625.80	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2020—053	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	10,575,514.18	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2020—053	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	1,541,619.97	否	已判决，执行中

www.sse.com.cn 临 2020—053	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	388,973.18	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2020—053	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	222,580.00	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2020—060	被告/被申请人	合同纠纷	否	846,637.28	否	已和解，执行中
www.sse.com.cn 临 2020—060	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	1,137,756.64	否	已和解，履行中
www.sse.com.cn 临 2020—060	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	736,741.09	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2020—060	被告/被申请人	借款合同纠纷	否	7,999,000.00	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2020—081	被告/被申请人	合同纠纷	否	14,681,218.78	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2020—081	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	805,456.77	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2020—081	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	323,800.00	否	已和解，执行中
www.sse.com.cn 临 2020—081	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	153,900.00	否	已和解，执行中
www.sse.com.cn 临 2020—081	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	251,900.00	否	已和解，履行中
www.sse.com.cn 临 2020—081	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	84,896.58	否	已和解，履行中。
www.sse.com.cn 临 2020—081	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	52,638.40	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 2020 年半年度报告	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	1,047,920.00	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 2020 年半年度报告	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	1,182,200.00	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 2020 年半年度报告	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	2,568,109.80	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 2020 年半年度报告	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	525,934.00	否	已调解，履行中
www.sse.com.cn 2020 年年度报告	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	72,225.00	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2021—026	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	1,142,273.35	否	已和解，执行中
www.sse.com.cn 临 2021—026	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	1,907,068.91	否	已调解，执行中
www.sse.com.cn 临 2021—026	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	86,437.70	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2021—026	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	1,183,861.72	否	已判决，执行中

www.sse.com.cn 临 2021—026	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	101,312.00	否	执行中
www.sse.com.cn 临 2021—076	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	313,052.00	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2021—076	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	650,692.00	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2021—076	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	54,172.60	否	已调解，执行中
www.sse.com.cn 临 2021—076	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	1,303,304.52	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2021—076	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	230,750.00	否	已和解，履行中
www.sse.com.cn 临 2021—076	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	552,844.00	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2021—076	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	104,090.00	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2021—076	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	68,543.21	否	已和解，履行中
www.sse.com.cn 临 2021—133	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	265,844.60	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2021—133	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	203,000.00	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 2021 年半年度报告	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	1,772,466.15	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 2021 年半年度报告	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	1,785,161.27	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 2021 年半年度报告	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	606,172.61	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 2021 年年度报告	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	224,919.79	否	已调解，履行中
www.sse.com.cn 临 2022—035	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	120,500.00	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2022—035	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	270,000.00	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2022—035	被告/被申请人	借款合同纠纷	否	1,810,700.00	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2022—177	原告/申请人	合同纠纷	否	108,941,403.65	否	已开庭，未判决
www.sse.com.cn 2022 年半年度报告	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	752,415.43	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 2022 年半年度报告	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	3,029,212.00	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 2022 年半年度报告	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	263,083.87	否	已判决，执行中

www.sse.com.cn 2022 年半年度报告	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	2,946,500.33	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2023—009	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	12,000.00	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2023—009	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	1,256,978.03	否	已开庭，已判决
www.sse.com.cn 临 2023—009	原告/申请人	债权确认诉讼	否	12,000,000.00	否	已开庭、已判决
www.sse.com.cn 临 2023—009	被告/被申请人	虚假陈述纠纷	否	3,179,101.71	是	二审已开庭，未判决
www.sse.com.cn 临 2023—011	被告/被申请人	股权转让纠纷	否	25,000,000.00	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2023—021	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	6,602,733.81	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2023—021	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	459,840.00	否	已和解，执行中
www.sse.com.cn 临 2023—044	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	176,870.61	是	二审已开庭、未判决
www.sse.com.cn 临 2023—057	原告/申请人	债权确认诉讼	否	34,969,195.81	否	未开庭、未判决
www.sse.com.cn 临 2024—020	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	126,260.44	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2024—020	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	161,660.00	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2024—020	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	542,413.87	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2024—020	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	84,813.80	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2024—020	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	5,907,364.48	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2024—020	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	81,170.51	否	已判决，执行中
www.sse.com.cn 临 2024—021	原告/申请人	债权确认诉讼	否	33,463,163.00	否	未开庭、未判决
www.sse.com.cn 2024—022	原告/申请人	债权确认诉讼	否	20,516,201.33	否	未开庭、未判决
www.sse.com.cn 2024—022	原告/申请人	债权确认诉讼	否	60,342,544.53	否	未开庭、未判决
www.sse.com.cn 2024—022	原告/申请人	债权确认诉讼	否	117,562,660.16	否	未开庭、未判决
www.sse.com.cn 2024—022	原告/申请人	债权确认诉讼	否	18,739,933.33	否	未开庭、未判决
www.sse.com.cn 2024—030	原告/申请人	债权确认诉讼	否	4,344,305.82	否	未开庭、未判决

www.sse.com.cn 2024—030	原告/申请人	债权确认诉讼	否	3,957,533.33	否	未开庭、未判决
www.sse.com.cn 2024—030	原告/申请人	债权确认诉讼	否	31,327,578.44	否	未开庭、未判决
www.sse.com.cn 2024—030	原告/申请人	债权确认诉讼	否	1,900,000.00	否	未开庭、未判决
www.sse.com.cn 2024—030	原告/申请人	债权确认诉讼	否	1,686,587.85	否	未开庭、未判决
www.neeq.com.cn 2024-104	原告/申请人	合同纠纷	否	12,917,219.82	否	已判决
www.neeq.com.cn 2024-104	原告/申请人	合同纠纷	否	2,000,000.00	否	已撤诉
www.neeq.com.cn 2024-104	被告/被申请人	借款合同纠纷	是	277,089,224.57	否	已和解，执行完毕
www.neeq.com.cn 2024-104	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	567,103.67	否	未开庭，未判决
www.neeq.com.cn 2025-025	原告/申请人	破产债权纠纷	否	29,816,111.11	否	未开庭
www.neeq.com.cn 2025-025	被告/被申请人	借款合同纠纷	是	871,889,897.66	否	已和解，执行完毕
www.neeq.com.cn 2025-025	被告/被申请人	借款合同纠纷	是	435,941,491.57	否	已和解，执行完毕

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

受到公司债务危机及原控股股东资金占用、违规担保等诉讼问题的影响，融资渠道中断，经营出现困难，主营收入下降，资产、账户大部分被查封，部分资产被司法拍卖，给日常生产经营造成了较大的负面影响。

(二)公司发生的提供担保事项

两网公司或退市公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过两网公司或退市公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为两网公司或退市公司控股股东、实际控	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								制人及其控制的企业	
1	银河天成集团有限公司	150,000,000	150,000,000	9,223,585.95	2017年10月24日	2017年11月23日	连带	是	尚未履行
2	银河天成集团有限公司	200,000,000	32,300,000	32,300,000	2017年5月10日	2019年5月10日	连带	是	尚未履行
3	四川都江机械有限责任公司	21,000,000	21,000,000	19,500,000	2017年1月22日	2020年1月31日	连带	是	尚未履行
4	杭州荷修贸易有限公司	200,000,000	200,000,000	200,000,000	2017年5月27日	2020年5月27日	连带	否	尚未履行
5	杭州都昂贸易有限公司	300,000,000	300,000,000	300,000,000	2017年5月27日	2020年5月27日	连带	否	尚未履行
6	杭州木东贸易有限公司	600,000,000	600,000,000	600,000,000	2017年5月27日	2020年5月27日	连带	否	尚未履行
合计	-	1,471,000,000	1,303,300,000	1,161,023,585.95	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

1、2020 年 12 月，兰州三维汇成置业有限公司（下称：兰州三维）受让兰州银行对杭州荷修等三公司合计 11 亿元贷款债权，公司因提供担保被诉。2025 年 12 月，双方签署《意向和解协议》，约定支付 500 万元和解诚意金以协商解决双方争议。2026 年 1 月 8 日，公司收到兰州三维确认函，确认已收到款项并一揽子解决争议。据此，公司所涉《保证合同》项下责任及(2024)甘 95 民初 41 号等三案中所有义务均告免除。兰州三维不可撤销地承诺不再就此主张任何责任，公司相关或有负债风险已化解。（详见公告编号：2024-104、2025-025、2026-002）

2、鉴于银河集团已被债权人申请破产清算，在银河集团破产程序中公司已申报债权。部分违规担保所涉债权管理人以未实际进行代偿、主债权人已进行申报等理由不予确认，对于因未实际进行代偿的债权，若发生代偿将及时向管理人沟通并申报债权；对于不予确认的部分债权，公司已向法院提起债权确认诉讼。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内两网公司或退市公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	3,000,000.00	3,000,000.00
公司及表内子公司为两网公司或退市公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	61,023,585.95
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	61,023,585.95
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	1,303,300,000	1,161,023,585.95
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

√适用 □不适用

单位：元

占用主体	占用性质	占用形成时间	占用金额	已归还金额	占用余额	单日最高占用余额
银河天成集团有限公司	借款	2017 年 3 月 14 日	30,000,000.00	5,300,255.47	24,699,744.53	
银河天成集团有限公司	借款	2017 年 7 月 12 日	112,895,630.90	6,352,004.90	106,543,626.00	
银河天成集团有限公司	借款	2017 年 11 月 23 日	45,490,171.25	5,000,000.00	40,490,171.25	
银河天成集团有限公司	借款	2017 年 11 月 27 日	23,700,000.00	5,500,000.00	18,200,000.00	
银河天成集团有限公司	借款	2017 年 11 月 21 日	10,000,000.00		10,000,000.00	
银河天成集团有限公司	借款	2017 年 12 月 8 日	10,000,000.00		10,000,000.00	
威海银河风力发电有限	其他	2018 年 1 月 1 日	543,545.77	343,545.77	200,000.00	

公司						
银河天成集团有限公司	借款	2018年1月2日	12,000,000.00	1,680,000.00	10,320,000.00	
银河天成集团有限公司	其他	2018年3月21日	32,615,000.00	32,615,000.00	0.00	
银河天成集团有限公司	借款	2018年6月8日	19,490,000.00	14,390,000.00	5,100,000.00	
银河天成集团有限公司	其他	2018年7月26日	67,418,000.00	67,418,000.00	0.00	
四川永星电子有限公司	借款	2018年7月30日	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	
银河天成集团有限公司	借款	2018年12月26日	21,637,936.19	1,181,300.00	20,456,636.19	
银河天成集团有限公司	借款	2018年12月27日	20,686,300.00		20,686,300.00	
银河天成集团有限公司	借款	2019年11月12日	30,830,000.00	711,187.89	30,118,812.11	
银河天成集团有限公司	借款	2019年1月4日	19,749,236.00		19,749,236.00	
银河天成集团有限公司	借款	2017年6月19日	25,000,000.00		25,000,000.00	
银河天成集团有限公司	借款	2016年5月24日	6,000,000.00	6,000,000.00	0.00	
银河天成集团有限公司	借款	2016年5月25日	4,500,000.00		4,500,000.00	
银河天成集团有限公司	借款	2016年5月25日	3,880,000.00		3,880,000.00	
银河天成集团有限公司	借款	2024年8月18日	18,226,414.05		18,226,414.05	
银河天成集团有限公司	其他	2019年9月20日		3,612,055.00	-3,612,055.00	
银河天成集团有限公司	其他	2019年12月24日		1,000,000.00	-1,000,000.00	
银河天成集团有限公司	其他	2022年12月16日		48,807,396.46	-48,807,396.46	
银河天成集团有限公司	其他	2018年12月25日	14,530,000.00	14,530,000.00	0.00	
银河天成集团有限公司	其他	2018年12月26日	12,668,000.00	12,668,000.00	0.00	
银河天成集团有限公司	其他	2018年12月18日	20,006,000.00	20,006,000.00	0.00	
合计	-	-	571,866,234.16	257,114,745.49	314,751,488.67	314,751,488.67

发生原因、整改情况及对公司的影响

原控股股东银河集团及其关联方通过借款、偿还债务本金及利息等方式违规占用资金发生总额57,186.62万元；

2019年至2022年期间通过债务重组等方式收回资金占用5,341.95万元，同时，鉴于银河集团已被债权人申请破产清算，在破产程序中公司已以可能承担责任的最高金额申报债权，目前已确认债权28,415.57万元，对于不予确认的部分债权，公司已向法院提起债权确认诉讼。

截止报告期末,资金占用余额31,475.15万元，该资金占用对公司流动资金产生重大不利影响。

(四)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		82,060.39
销售产品、商品，提供劳务	21,345,236.69	11,188,724.06
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		
售后回租质押借款	8,000,000.00	5,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期控股公司迪康电气向广西机械工业研究院有限责任公司、广西智投机电工程有限公司、广西瑞祺房地产开发有限公司、广西交通一卡通有限公司、广西远迈国际商贸有限责任公司、广西智能交通科技有限公司、广西桂秦公路工程有限公司销售产品 1,118.87 万元（不含税价）、占营业收入的比例为19.59%，公司对此取得了收款的权利、获取了一定的合理利润，以上交易遵循市场原则，价格公允；向深圳前海桂金融资租赁有限公司售后回租质押借款500万元，补充迪康电气流动资金。

前述公司与公司第一大股东广西铁路基金为同一控制下的关联方。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(五)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
其他股东	2021 年 10 月 18 日	-	权益变动	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2019 年 7 月 8 日	-	整改	资金占用承诺	承诺解决资金占用及违规担保事项	未履行

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司存在未履行审议程序为原控股股东银河集团提供担保及资金占用的情形，因银河集团已进入破产清算程序，公司已向银河集团管理人北京中银(南宁)律师事务所申报债权。公司向银河集团管理人申报债权金额共计 84,789.90 万元,目前管理人共审核确认 28,415.57 万元债权、暂缓确认 8,447.45 万元债权、不予确认 47,426.88 万元债权。对于上述不予确认债权，除主债权人已申报的金额 14,460.77 万元外，不予确认的部分债权，公司已向法院提起债权确认诉讼。

公司全体董事、监事、高级管理人员对此高度重视，密切关注银河集团破产清算程序进展，敦促公司积极采取各种措施，向原控股股东银河集团及相关方进行追偿，最大程度维护公司及股东利益，同时及时履行信息披露义务。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金、备付金及冻结	7,023,449.20	0.67%	保证金、备付金及冻结
应收股利	流动资产	冻结	18,552,165.73	1.77%	涉诉冻结
应收账款	流动资产	质押	2,294,491.47	0.22%	售后回租债权质押
合同资产	流动资产	质押	249,079.19	0.02%	售后回租债权质押
固定资产	非流动资产	抵押、查封	15,802,582.26	1.51%	抵押借款、涉诉查封
无形资产	非流动资产	抵押、查封	11,806,936.39	1.12%	抵押借款、涉诉查封
长期股权投资	非流动资产	冻结	238,341,538.59	22.71%	涉诉冻结
其他非流动金融资产	非流动资产	冻结	452,950,000.00	43.16%	涉诉冻结
其他权益工具投资	非流动资产	质押	13,356,600.00	1.27%	质押借款
总计	-	-	760,376,842.83	72.45%	-

资产权利受限事项对公司的影响

受到公司债务危机及原控股股东资金占用、违规担保等诉讼问题的影响，融资渠道中断，资产、账户大部分被查封，部分资产被司法拍卖，给日常生产经营造成了较大的负面影响。

(七)失信情况

公司及下属子公司失信情况统计表					
序号	被执行人名称	执行法院	案号	执行依据文号	立案日期
1	贵州长征天成控股股份有限公司	贵阳市中级人民法院	（2020）黔 01 执 539 号	（2019）黔民终 1029 号	2020 年 5 月 6 日
2	贵州长征天成控股股份有限公司	贵阳市中级人民法院	（2020）黔 01 执 540 号	（2019）黔民终 1036 号	2020 年 5 月 6 日
3	贵州长征天成控股股份有限公司	贵阳市中级人民法院	（2020）黔 01 执 564 号	（2019）黔民终 1047 号	2020 年 5 月 7 日
4	贵州长征天成控股股份有限公司	贵阳市中级人民法院	（2020）黔 01 执 563 号	（2019）黔民终 959 号	2020 年 5 月 7 日
5	贵州长征天成控股股份有限公司	上海市松江区人民法院	（2020）沪 0117 执 6966 号	（2020）沪 74 民终 16 号	2020 年 9 月 10 日
6	贵州长征天成控股股份有限公司	佛山市三水区人民法院	（2020）粤 0607 执 4142 号	（2019）粤 0607 民初 5995 号，（2020）粤 06 民终 4423 号	2020 年 10 月 13 日
7	贵州长征电力设备有限公司	佛山市三水区人民法院	（2020）粤 0607 执 4142 号	（2019）粤 0607 民初 5995 号，（2020）粤 06 民终 4423 号	2020 年 10 月 13 日
8	贵州长征电力设备有限公司	武汉市蔡甸区人民法院	（2020）鄂 0114 执 1087 号	（2020）鄂 0114 民初 1827 号	2020 年 11 月 6 日
9	贵州长征天成控股股份有限公司	乐清市人民法院	（2020）浙 0382 执 6014 号	（2020）浙 0382 民初 7353 号	2020 年 12 月 2 日
10	贵州长征电力设备有限公司	乐清市人民法院	（2020）浙 0382 执 6014 号	（2020）浙 0382 民初 7353 号	2020 年 12 月 2 日
11	贵州长征电力设备有限公司	江山市人民法院	（2020）浙 0881 执 2988 号	（2020）浙 0881 民初 2748 号	2020 年 12 月 3 日
12	北海银河开关设备有限公司	安庆市宜秀区人民法院	（2021）皖 0811 执 613 号	（2021）皖 0811 民初 191 号	2021 年 4 月 7 日
13	北海银河开关设备有限公司	上海市闵行区人民法院	（2021）沪 0112 执 5293 号	（2020）沪 0112 民初 40337 号	2021 年 4 月 29 日

14	北海银河开关设备有限公司	温州市瓯海区人民法院	（2021）浙0304执3020号	（2020）浙0304民初8832号	2021年6月3日
15	贵州长征天成控股股份有限公司	安顺市西秀区人民法院	（2021）黔0402执3271号	（2020）黔民初5239号	2021年7月1日
16	北海银河开关设备有限公司	杭州市拱墅区人民法院	（2021）浙0105执3075号	（2020）浙0105民初8061号	2021年8月20日
17	贵州长征电力设备有限公司	嘉兴市南湖区人民法院	（2021）浙0402执4237号	（2021）浙0402民初6090号	2021年12月8日
18	北海银河开关设备有限公司	嘉兴市南湖区人民法院	（2021）浙0402执4244号	（2021）浙0402民初6083号	2021年12月8日
19	江苏银河电气有限公司	杭州市拱墅区人民法院	（2022）浙0105执1635号	（2021）浙0105民初5525号	2022年4月1日
20	贵州长征电力设备有限公司	平罗县人民法院	（2022）宁0221执1648号	（2022）宁0221民初1644号	2022年8月15日
21	贵州长征电力设备有限公司	普兰店市人民法院	（2022）辽0214执2960号	（2022）辽0214民初4894号	2022年12月20日
22	贵州长征天成控股股份有限公司	福州市马尾区人民法院	（2024）闽0105执107号	（2023）闽0105民初846号,（2023）闽01民终7103号	2024年2月1日
23	贵州长征电力设备有限公司	合肥市瑶海区人民法院	（2025）皖0102执4290号	（2023）皖0102民初18935号	2025年5月13日
24	贵州长征电力设备有限公司	合肥市瑶海区人民法院	（2025）皖0102执4289号	（2023）皖0102民初18932号	2025年5月13日
25	贵州长征天成控股股份有限公司	遵义市汇川区人民法院	（2025）黔0303执恢738号	（2020）黔0303民初6829号	2025年8月27日

第四节　股份变动、融资和利润分配

一、　普通股股本情况

（二）　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	509,204,846	100%	0	509,204,846	100%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		509,204,846	-	0	509,204,846	-
普通股股东人数		22,285				

股本结构变动情况

□适用　√不适用

（三）　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	广西铁路发展投资基金（有限合伙）	61,600,000	0	61,600,000	12.0973%		61,600,000		

2	柴徐华	12,690,061	410,000	13,100,061	2.5727%		13,100,061		
3	银河天成集团有限公司	11,000,000	0	11,000,000	2.1602%		11,000,000	11,000,000	11,000,000
4	马志平	4,900,000	-50,000	4,850,000	0.9525%		4,850,000		
5	宋兵	3,133,600	1,332,601	4,466,201	0.8771%		4,466,201		
6	王小玲	2,791,068	622,800	3,413,868	0.6704%		3,413,868		
7	郭添元	2,400,000	828,100	3,228,100	0.6339%		3,228,100		
8	段永州	2,878,400	348,800	3,227,200	0.6338%		3,227,200		
9	王振军	727,600	2,462,300	3,189,900	0.6264%		3,189,900		
10	冯树涛	3,283,838	-100,000	3,183,838	0.6253%		3,183,838		
合计		105,404,567	5,854,601	111,259,168	21.8496%	0	111,259,168	11,000,000	11,000,000

普通股前十名股东情况说明

□适用 √不适用

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

无控股股东

（二）实际控制人情况

无实际控制人

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、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

五、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
高健	董事	男	1970 年 8 月	2024 年 12 月 16 日	2027 年 12 月 15 日				
	董事长				2025 年 12 月 23 日				
	总经理、财务负责人				2026 年 1 月 28 日				
刘克洋	董事	男	1978 年 3 月	2024 年 12 月 16 日	2027 年 12 月 15 日				
	董事长			2025 年 12 月 23 日	2027 年 12 月 15 日				
	总经理			2026 年 1 月 29 日	2027 年 12 月 15 日				
裴劲松	董事、副总经理、信息披露事务负责人	男	1971 年 7 月	2024 年 12 月 16 日	2027 年 12 月 15 日				
赵树坚	副总经理、财务负责人	男	1982 年 3 月	2026 年 1 月 29 日	2027 年 12 月 15 日				
张小彬	监事、监事会主席	男	1982 年 3 月	2024 年 12 月 16 日	2026 年 1 月 28 日				
黄卓为	监事	男	1973 年 10 月	2024 年 12 月 16 日	2027 年 12 月 15 日				
韩箴余	监事	男	1968 年 2 月	2024 年 12 月 16 日	2027 年 12 月 15 日				
陈 冉	监事	男	1978 年 9 月	2026 年 1 月 28 日	2027 年 12 月 15 日				
	监事会主席			2026 年 1 月 29 日	2027 年 12 月 15 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

监事黄卓为先生为第一大股东广西铁路基金的关联单位广西铁投吉鸿融资担保有限公司法定代表人、执行董事。

（二） 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
高健	董事、董事长、总经理、财务负责人	离任	董事	辞职
张小彬	监事、监事会主席	离任		辞职
刘克洋	董事	新任	董事、董事长、总经理	选举、聘任
陈冉		新任	监事、监事会主席	选举
赵树坚		新任	副总经理、财务负责人	聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

刘克洋，男，1978 年 3 月生，本科学历。曾任北京兴隆佳美商贸有限公司执行董事兼总经理，天地合明科技集团执行董事兼总经理；现任中国房地产开发北京有限公司董事长，北海银河生物产业投资股份有限公司董事长，贵州长征天成控股股份有限公司董事、董事长、总经理。

陈冉，男，汉族，1978 年 9 月生，大学本科学历。曾任北海银河电气股份有限公司行政部主任，香港（非洲）长城矿业开发有限公司办公室副主任，现任贵州长征天成控股股份有限公司法务审计室副主任、贵州长征天成控股股份有限公司监事、监事会主席。

赵树坚，男，汉族，1982 年 3 月生，大学本科（管理学、文学双学士），高级会计师。曾任中磊会计师事务所有限责任公司广西分所审计业务助理，北海银河继保电气有限公司财务经理，北海银河生物产业投资股份有限公司财务部副总经理、财务部总经理、财务总监、生物事业部总经理，北京马力喏生物科技有限公司董事，广西银河莱福恩生物科技有限公司董事，迪康电气有限公司财务总监兼财务经理，现任贵州长征天成控股股份有限公司副总经理、财务负责人。

（三） 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	14		1	13
销售人员	17	2		19
技术人员	25		7	18
财务人员	16		3	13
生产人员	122		8	114
行政人员	64		10	54
其他人员	39		4	35
员工总计	297	2	33	266

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	3	4
本科	67	57
专科	78	72
专科以下	149	133
员工总计	297	266

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1.薪酬政策

公司及各控股子公司根据行业和地区的实际情况，制定了相应的薪酬政策。

2.培训计划

公司每年根据各部门的人员和业务需求，组织新员工培训活动和定期的专业人员培训活动，以促进员工学习成长，健康发展。

3.需公司承担费用（退休工资补差）的离退休职工人数共计 140 人。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等相关法律法规、规范性文件的要求，进一步完善公司规范运作管理制度，加强内部控制管理，加强信息披露，积极开展投资者关系管理工作。

1.股东会和董事会方面

公司股东会、董事会、经营层责权分明，股东会议事规则、董事会议事规则、总经理议事规则、监事会议事规则，均明确了各级机构在决策、监督、执行等方面的职责权限、程序以及应履行的义务，形成了科学有效、权责明确、相互制衡、相互协调的治理结构。报告期内，公司股东会的召集、召开、表决、决议及披露均符合法律法规及规范性文件的有关规定，依法全面保障了各股东权利，并充分尊重中小股东合法权益。公司股东按照相关法律法规行使权利，不存在超越股东会直接或间接干预公司决策和经营活动的情形。

2.监事会方面

公司为监事履职提供了充分保障。公司监事会认真履行职责，对董事会建立和实施内部控制进行监

督，检查公司财务，对董事和高级管理人员执行公司职务的行为等进行监督，对公司编制的定期报告进行审核并提出书面审核意见。

3.投资者关系管理方面

公司高度重视投资者关系的建立和维护，除通过法定信息披露媒体披露公告外，还通过投资者关系热线电话等方式加强与投资者的沟通与交流，积极做好投资者关系管理工作，与投资者形成良性互动关系。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

1.监事会对公司依法运作情况的意见

本着对全体股东负责的精神，公司监事会根据《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》的规定，对公司的决策程序、内部控制制度和公司董事、总经理及公司其他高级管理人员执行公司职务的行为，进行了相应检查与监督。

监事会认为：2025 年，公司股东会、董事会严格依照国家有关法律、法规和《公司章程》行使职权，履行义务。公司历次股东会、董事会的召集、召开、表决、决议等决策程序均符合法律法规的相关规定。

2.监事会对检查公司财务情况的意见

报告期内，公司监事会本着对全体股东负责的精神，对公司的财务制度和财务状况进行了监督和检查，认真审核公司会计报表，了解公司的财务信息。公司监事会在对公司 2025 年度的财务结构和财务状况进行了检查后认为：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2025 年度的财务进行了审计，其所出具的审计报告真实反映了公司 2025 年度的财务状况和经营成果。公司监事会将持续督促公司董事会、管理层及关联方尽快采取有效措施解决公司所存在的违规问题，努力降低和消除相关事项对公司的不利影响，切实维护公司及全体股东的合法权益，保证公司持续、稳定、健康发展。

3.监事会对公司内部控制的意见

公司监事会正督促公司从全面加强内部控制出发，持续深入开展公司内部自查整改，从内控制度建设、人员管理、内控执行等方面全面梳理，查漏补缺。严格遵照《企业内部控制基本规范》等规定，完善落实各项制度，全面加强管控，确保公司在所有重大方面保持有效的内部控制。

4.监事会对公司关联交易情况的核查意见

公司关联交易均以市场公允价格进行，公司的关联交易公平、公开，关联交易没有损害公司利益行为。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与第一大股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够做到完全分开，保证了公司人员独立、资产完整、财务独立、机构独立运作和业务独立完整，具备自主经营的能力。

1.业务独立情况：公司主要业务独立于第一大股东，拥有独立完整的业务系统。

2.人员独立情况：公司与第一大股东在劳动、人事及薪酬管理方面相互独立；公司总经理、财务负责人、副总经理等高级管理人员在公司领取报酬，均不在股东单位担任除董事、监事外的职务。

3.资产独立情况：公司资产完整，有独立的供应、生产、销售系统，与第一大股东产权关系明确。

4.机构独立情况：公司组织机构独立于第一大股东，不存在与第一大股东合署办公的情况。

5.财务独立情况：公司在机构上设置了独立的财务部门，有独立的会计核算体系；财务人员均为公司的专职工作人员，与第一大股东没有任何人事关系；公司开设独立的银行帐户。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，能够满足公司当前发展需要。

报告期内，公司各项内部管理制度执行情况良好，保持了有效的内部控制。

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

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无法表示意见			
审计报告中的特别段落	□无　□强调事项段 □其他事项段　√持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中审亚太审字〔2026〕005924 号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206			
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	周强	吴会兰		
	5 年	4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	26			

贵州长征天成控股股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计贵州长征天成控股股份有限公司（以下简称天成控股公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的贵州长征天成控股股份有限公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

（一）持续经营能力存在重大不确定性

天成控股公司近年来连续亏损，截止 2025 年 12 月 31 日归母净资产为-49,217.75 万元，已资不抵债，大量债务违约并涉及诉讼，多个银行账户被冻结，大部分资产被查封、冻结，营业收入、利润持续下滑，管理层制定的各种应对措施是否能够落实具有很高的不确定性。我们无法获取与持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因而无法判断天成控股公司采用持续经营假设编制 2025 年度财务报表是否适当。

（二）关联方非经营性资金占用的完整性

截止 2025 年 12 月 31 日，天成控股公司原控股股东银河天成集团有限公司及其关联方非经营性占用天成控股公司资金 31,475.15 万元，天成控股对此款全额计提了坏账准备。

截至本审计报告出具日，我们无法获取充分、适当的审计证据排除天成控股公司原控股股东银河天成集团有限公司及其关联方是否还存在其他未排查出的资金占用以及对财务报表产生的影响。

（三）对外担保完整性及对应预计负债计提的准确性

截止 2025 年 12 月 31 日，天成控股公司为其原控股股东银河天成集团有限公司及关联方借款担保总额 45,133 万元，余额为 6,102.36 万元，天成控股公司对外提供担保预计负债期末余额 13,619.37 万元。截至本审计报告出具日，我们无法获取充分、适当的审计证据对天成控股公司披露的违规担保数额是否完整、可能需要承担的担保损失金额进行合理估计。同时，我们也无法判断天成控股公司是否存在其他未经披露的对外担保事项以及对财务报表产生的影响。

（四）中国证监会立案的影响

天成控股公司于 2026 年 4 月 10 日收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)的《立案告知书》(证监立案字 0312026004 号)，因天成控股公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，2026 年 4 月 3 日，中国证监会决定对天成控股公司立案。截至本审计报告出具日，天成控股公司尚未收到中国证监会就上述立案事项的结论性意见或决定，我们无法判断立案的结果及其对天成控股公司财务报表可能产生的影响。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天成控股公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天成控股公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天成控股公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对天成控股公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则要求，我们独立于天成控股公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周强（项目合伙人）

中国注册会计师：吴会兰

中国·北京　　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
流动资产：			
货币资金	四、1	7,427,829.01	6,181,254.65
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	四、2	1,315,341.49	1,275,927.77
应收账款	四、3	20,568,401.56	45,672,551.07
应收款项融资			

预付款项	四、4	2,422,347.81	3,704,632.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四、5	23,030,294.05	22,255,430.62
其中：应收利息			
应收股利	四、5.1	18,552,165.73	18,552,165.73
买入返售金融资产			
存货	四、6	27,484,842.50	26,883,162.13
其中：数据资源			
合同资产	四、7	1,997,129.58	2,276,339.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	四、8	2,869,441.48	2,462,269.06
流动资产合计		87,115,627.48	110,711,567.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	四、9	445,220,000.00	502,130,000.00
其他非流动金融资产	四、10	452,950,000.00	445,590,000.00
投资性房地产			
固定资产	四、11	26,693,039.47	28,996,701.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	四、13	2,118,629.14	4,237,258.18
无形资产	四、14	34,708,267.84	32,395,782.48
其中：数据资源			
开发支出	四、15	334,552.98	5,856,222.64
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	四、17	49,056.55	73,584.91
递延所得税资产	四、18	355,450.95	651,546.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		962,428,996.93	1,019,931,096.11
资产总计		1,049,544,624.41	1,130,642,663.81
流动负债：			
短期借款	四、19	67,595,932.41	70,104,618.61
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	四、20		35,000.33
应付账款	四、21	144,277,435.78	156,674,335.33
预收款项			
合同负债	四、22	2,908,857.97	3,619,363.07
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	四、23	10,205,713.14	5,938,049.14
应交税费	四、24	15,461,197.87	15,101,675.62
其他应付款	四、25	811,704,760.09	699,752,933.48
其中：应付利息	四、25.1	432,300,555.27	363,384,538.85
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	四、26	2,369,673.03	1,875,701.27
其他流动负债	四、27	343,909,479.66	347,905,606.92
流动负债合计		1,398,433,049.95	1,301,007,283.77
非流动负债：			
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	四、28		2,467,941.34
长期应付款	四、29	1,774,884.07	1,774,884.07
长期应付职工薪酬			
预计负债	四、30	137,108,822.49	127,500,153.78
递延收益	四、31	1,248,507.13	1,274,163.79
递延所得税负债	四、18	317,794.37	635,588.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		140,450,008.06	133,652,731.71
负债合计		1,538,883,058.01	1,434,660,015.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	四、32	509,204,846.00	509,204,846.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四、33	604,445,820.76	604,445,820.76
减：库存股			

其他综合收益	四、34	-54,300,184.05	2,609,815.95
专项储备			
盈余公积	四、35	22,848,279.75	22,848,279.75
一般风险准备			
未分配利润	四、36	-1,574,376,243.58	-1,453,040,885.13
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-492,177,481.12	-313,932,122.67
少数股东权益		2,839,047.52	9,914,771.00
所有者权益（或股东权益）合计		-489,338,433.60	-304,017,351.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,049,544,624.41	1,130,642,663.81

法定代表人：刘克洋　　主管会计工作负责人：赵树坚　　会计机构负责人：黄琴

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		398,363.81	389,590.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	4,305.00	4,305.00
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十一、2	127,858,443.80	125,705,230.97
其中：应收利息			
应收股利	十一、2.1	18,552,165.73	18,552,165.73
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		577,430.00	577,430.00
流动资产合计		128,838,542.61	126,676,556.08
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	245,472,860.54	245,466,860.54

其他权益工具投资		445,220,000.00	502,130,000.00
其他非流动金融资产		452,950,000.00	445,590,000.00
投资性房地产			
固定资产		216,263.75	229,907.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		9,690,257.96	9,690,257.96
非流动资产合计		1,153,549,382.25	1,203,107,025.53
资产总计		1,282,387,924.86	1,329,783,581.61
流动负债：			
短期借款		24,699,744.53	24,699,744.53
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,344,291.00	21,129,074.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,937,536.34	3,588,594.48
应交税费		10,909,027.32	10,820,573.87
其他应付款		750,478,775.20	657,540,981.19
其中：应付利息		400,342,528.01	336,514,752.45
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		342,270,160.24	346,185,186.28
流动负债合计		1,157,639,534.63	1,063,964,154.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,774,884.07	1,774,884.07

长期应付职工薪酬			
预计负债		136,583,801.91	127,500,153.78
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		138,358,685.98	129,275,037.85
负债合计		1,295,998,220.61	1,193,239,192.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本		509,204,846.00	509,204,846.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		617,165,984.19	617,165,984.19
减：库存股			
其他综合收益		-54,300,184.05	2,609,815.95
专项储备			
盈余公积		22,848,279.75	22,848,279.75
一般风险准备			
未分配利润		-1,108,529,221.64	-1,015,284,536.48
所有者权益（或股东权益）合计		-13,610,295.75	136,544,389.41
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,282,387,924.86	1,329,783,581.61

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		57,109,332.85	89,314,855.16
其中：营业收入	四、37	57,109,332.85	89,314,855.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		162,859,073.50	199,571,069.93
其中：营业成本	四、37	48,215,609.87	76,539,916.49
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	四、38	529,207.60	759,938.63
销售费用	四、39	15,168,559.61	13,797,251.55
管理费用	四、40	28,026,240.72	33,308,812.20
研发费用	四、41	1,403,789.71	4,650,553.75
财务费用	四、42	69,515,665.99	70,514,597.31
其中：利息费用		69,427,111.08	70,288,797.95
利息收入		4,222.07	21,944.12
加：其他收益	四、43	716,087.59	1,660,360.05
投资收益（损失以“-”号填列）	四、44	750,182.47	-2,157,365.29
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）	四、45	7,360,000.00	295,605.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	四、46	-17,226,247.12	-18,514,660.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	四、47	-806,891.74	-1,932,755.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-114,956,609.45	-130,905,029.85
加：营业外收入	四、48	718,938.47	3,184,163.71
减：营业外支出	四、49	14,194,673.08	23,215,519.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-128,432,344.06	-150,936,385.67
减：所得税费用	四、50	-21,262.13	-406,471.06
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-128,411,081.93	-150,529,914.61
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）		-128,411,081.93	-150,529,914.61
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）		-7,075,723.48	-5,964,080.08
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-121,335,358.45	-144,565,834.53
六、其他综合收益的税后净额		-56,910,000.00	6,700,000.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-56,910,000.00	6,700,000.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-56,910,000.00	6,700,000.00
（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		-56,910,000.00	6,700,000.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-185,321,081.93	-143,829,914.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-178,245,358.45	-137,865,834.53
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-7,075,723.48	-5,964,080.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.2383	-0.2839
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.2383	-0.2839

法定代表人：刘克洋　　主管会计工作负责人：赵树坚　　会计机构负责人：黄琴

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十一、4	267,458.08	259,700.26
减：营业成本			
税金及附加		1,828.30	49,049.97
销售费用		-	
管理费用		12,699,537.90	14,126,404.27
研发费用		-	
财务费用		63,813,458.55	64,307,369.31
其中：利息费用		63,813,298.25	64,305,835.68
利息收入		53.84	251.37
加：其他收益		29,873.13	89,008.69
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5		-2,384,828.13
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）		7,360,000.00	295,605.75

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-15,525,852.95	-12,747,086.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-84,383,346.49	-92,970,423.62
加：营业外收入		666,461.59	2,497,196.04
减：营业外支出		9,527,800.26	16,435,763.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-93,244,685.16	-106,908,991.56
减：所得税费用			-429,906.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-93,244,685.16	-106,479,084.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-93,244,685.16	-106,479,084.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-56,910,000.00	6,700,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-56,910,000.00	6,700,000.00
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		-56,910,000.00	6,700,000.00
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-150,154,685.16	-99,779,084.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,986,254.38	103,613,587.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,612,355.87	1,411,433.83
收到其他与经营活动有关的现金	四、51.1	4,111,253.43	6,579,539.91
经营活动现金流入小计		83,709,863.68	111,604,561.58
购买商品、接受劳务支付的现金		48,816,568.92	49,871,189.00
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		17,822,856.63	28,007,069.86
支付的各项税费		732,648.46	1,143,407.30
支付其他与经营活动有关的现金	四、51.2	25,606,101.06	30,141,958.76
经营活动现金流出小计		92,978,175.07	109,163,624.92
经营活动产生的现金流量净额		-9,268,311.39	2,440,936.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,918,283.00	4,229,847.90
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,918,283.00	4,229,847.90
投资活动产生的现金流量净额		-1,918,283.00	-4,229,847.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		8,257,427.46	7,742,572.54
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	四、51.3	13,429,999.99	7,000,000.00
筹资活动现金流入小计		21,687,427.45	14,742,572.54
偿还债务支付的现金		9,070,000.00	15,770,568.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		336,507.42	391,906.55
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	四、51.4	2,149,600.00	2,616,996.86
筹资活动现金流出小计		11,556,107.42	18,779,471.89
筹资活动产生的现金流量净额		10,131,320.03	-4,036,899.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,050.39	-3,780.71
五、现金及现金等价物净增加额		-1,046,223.97	-5,829,591.30
加：期初现金及现金等价物余额		1,450,603.78	7,280,195.08
六、期末现金及现金等价物余额		404,379.81	1,450,603.78

法定代表人：刘克洋　　主管会计工作负责人：赵树坚　　会计机构负责人：黄琴

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		271,045.41	288,904.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		58,693.84	325,803.72
经营活动现金流入小计		329,739.25	614,708.56
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,964,669.80	4,618,818.78
支付的各项税费		357.64	100,276.00
支付其他与经营活动有关的现金		5,882,431.18	7,578,405.76
经营活动现金流出小计		7,847,458.62	12,297,500.54
经营活动产生的现金流量净额		-7,517,719.37	-11,682,791.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			111,599.00

投资支付的现金		6,000.00	6,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,000.00	117,599.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,000.00	-117,599.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,709,614.74	11,966,158.53
筹资活动现金流入小计		7,709,614.74	11,966,158.53
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		186,015.26	171,562.97
筹资活动现金流出小计		186,015.26	171,562.97
筹资活动产生的现金流量净额		7,523,599.48	11,794,595.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-119.89	-5,795.42
加：期初现金及现金等价物余额		5,261.36	11,056.78
六、期末现金及现金等价物余额		5,141.47	5,261.36

（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	509,204,846.00				604,445,820.76		2,609,815.95		22,848,279.75		-1,453,040,885.13	9,914,771.00	-304,017,351.67
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	509,204,846.00				604,445,820.76		2,609,815.95		22,848,279.75		-1,453,040,885.13	9,914,771.00	-304,017,351.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-56,910,000.00				-121,335,358.45	-7,075,723.48	-185,321,081.93
（一）综合收益总额							-56,910,000.00				-121,335,358.45	-7,075,723.48	-185,321,081.93
（二）所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转													

留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	509,204,846.00				604,445,820.76		-54,300,184.05		22,848,279.75		-1,574,376,243.58	2,839,047.52	-489,338,433.60

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	509,204,846.00				604,445,820.76		-4,090,184.05		22,848,279.75		-1,308,475,050.60	15,878,851.08	-160,187,437.06

期末余额													
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	509,204,846.00				604,445,820.76		-4,090,184.05		22,848,279.75		-1,308,475,050.60	15,878,851.08	-160,187,437.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							6,700,000.00				-144,565,834.53	-5,964,080.08	-143,829,914.61
（一）综							6,700,000.00				-144,565,834.53	-5,964,080.08	-143,829,914.61

合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取													

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

划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	509,204,846.00				604,445,820.76		2,609,815.95		22,848,279.75		-1,453,040,885.13	9,914,771.00	-304,017,351.67

法定代表人：刘克洋　　主管会计工作负责人：赵树坚　　会计机构负责人：黄琴

（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	509,204,846.00				617,165,984.19		2,609,815.95		22,848,279.75		-1,015,284,536.48	136,544,389.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	509,204,846.00				617,165,984.19		2,609,815.95		22,848,279.75		-1,015,284,536.48	136,544,389.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-56,910,000.00				-93,244,685.16	-150,154,685.16
（一）综合收益总额							-56,910,000.00				-93,244,685.16	-150,154,685.16
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												

（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	509,204,846.00				617,165,984.19		-54,300,184.05		22,848,279.75		-1,108,529,221.64	-13,610,295.75

项目	**2024 年**

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	509,204,846.00				617,165,984.19		-4,090,184.05		22,848,279.75		-908,805,451.60	236,323,474.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	509,204,846.00				617,165,984.19		-4,090,184.05		22,848,279.75		-908,805,451.60	236,323,474.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							6,700,000.00				-106,479,084.88	-99,779,084.88
（一）综合收益总额							6,700,000.00				-106,479,084.88	-99,779,084.88
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												

4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	509,204,846.00				617,165,984.19		2,609,815.95		22,848,279.75		-1,015,284,536.48	136,544,389.41

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10．是否存在年度资产负债表日至年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	√是 □否	四、30

（二） 财务报表项目附注

1、财务报表的编制基础

1.1 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

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。

1.2 持续经营

截至 2025 年 12 月 31 日，可自由支配的货币资金为 40.44 万元，拟通过获取与股权投资相关的收益、改善经营能力等措施增加资金流入，满足日常经营所需。

(1)继续推进通过处置非流动性资产、债务重组、债务和解等方式解决历史债务、诉讼

问题，努力改善经营环境;通过多种方式努力解决资金占用、违规担保问题，想方设法化解公司风险，增强持续经营能力。

(2)继续完善并严格执行内控制度，加强运营过程管控，避免违规事项发生，防范重大风险;继续完善法人治理结构，不断提高董、监、高人员规范意识和风险控制能力，促进公司持续稳定健康发展。

(3)公司管理团队稳定，具备持续经营的能力和经验。因此，公司认为本财务报表仍在持续经营假设的基础上编制是合理的，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2025 年 12 月 31 日止的 2025 年年度财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、重要会计政策及会计估计

3.1 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。

3.2 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。

3.3 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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.4 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备的应收款项金额≥100 万元
应收账款/合同资产本期坏账准备收回或转回金额重要的	收回或转回金额占营业收入 1%以上且金额≥100 万元
其他应收款本期坏账准备收回或转回金额重要的	收回或转回金额占营业收入 1%以上且金额≥100 万元
本期重要的其他应收款核销	单笔核销金额≥100 万元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	账龄超过 1 年的预付款项金额占预付款项期末余额的 2%以上且金额≥100 万元
重要的已逾期未偿还的短期借款	单笔借款金额占合并资产总额的 0.5%以上且金额≥500 万元

账龄超过 1 年的重要应付账款	账龄超过 1 年的应付账款金额占应付账款期末余额的 2%以上且金额≥300 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	账龄超过 1 年的其他应付款金额占其他应付款期末余额的 2%以上且金额≥500 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	账龄超过 1 年的合同负债金额占合同负债期末余额的 2%以上且金额≥100 万元
重要的非全资子公司	该子公司资产总额占合并资产总额的 5%以上且金额≥5000 万元

3.5 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

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，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，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“3.18 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）。

3.6 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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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“3.18 长期股权投资”或本附注“3.10 金融工具”。

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”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。

3.7 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“3.18 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。

3.8 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。

3.9 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

（2）外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.10 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按

照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（7）权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（8）发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

对于公司按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具（如分类为权益工具的永续债等），相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

3.11 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

3.12 应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

（1）单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括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，单项计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除单项计提组合 2 和组合 3 之外的应收款项
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合 3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期信用损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合 3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，编制应收账款账龄与历史损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对信用风险极低的金融资产组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

组合 3（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

3.13 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

3.14 其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。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
组合 1（押金、保证金组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合 3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合 4（其他应收暂付款项）	除以上外的其他应收暂付款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（押金、保证金组合）	预期信用损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合 3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失
组合 4（其他应收暂付款项）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（押金、保证金组合）和组合 2（信用风险极低金融资产组合）预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定；

组合 3（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0；

组合 4（其他应收暂付款项）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，编制应收账款账龄与历史损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.15 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制半成品、在产品和开发产品、开发成本等种类。

（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；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

3.16 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.17 持有待售的非流动资产或处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

3.18 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。

（1）投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

（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。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③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“3.6 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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

3.19 投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资

产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。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，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3.20 固定资产

(1)确认条件

A 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。

B 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	年限平均法	30-40	5	3.17-2.38
机器设备	年限平均法	10-14	5	9.50-6.79
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
其他	年限平均法	5	5	19.00

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。

C 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“长期资产减值”。

D 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。

(2)折旧方法

类别	折旧方法	折旧年（年）	残值率(%)	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5	3.17-2.38

机器设备	年限平均法	10-14	5	9.50-6.79
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
其他	年限平均法	5	5	19.00

3.21 在建工程

（1）在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

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

3.22 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。

3.23 生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

3.24 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

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

（3）本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.25 无形资产

(1)使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

A 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。公司新增采矿权按产量法摊销，计入产品成本。

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。

B 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。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知

识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。如生产前或使用前的样机设计、建造和测试。

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。

C 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.27 长期资产减值”。

3.26 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。长期待摊费用按实际成本计价，长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

3.27 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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、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。

3.28 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。

3.29 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。

3.30 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

3.31 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

（1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

（2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

（3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

（4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

（5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.32 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关

成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

3.33 优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“3.22 借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

3.34 收入

(1)按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

①收入确认的一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列五项条件的，公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入：一是合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；二是该合同明确了合同各方与转让商品相关的权利义务；三是该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；四是该合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；五是公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消

除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

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

Ⅰ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。

Ⅱ客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

Ⅲ在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经发生的的成本占估计总成本的比例确定履约进度。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。

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

Ⅰ本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

Ⅱ本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

Ⅲ本公司已将该商品的实物转移给客户。

Ⅳ本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

Ⅴ客户已接受该商品或服务等。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

②收入确认的具体方法

本公司商品销售收入主要包括环网柜、断路器、成套设备销售。本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受商品控制权时点确认收入。公司考虑的因素包括：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司根据实际经营情况，按以下两种方式确认商品销售收入：1）内销方式下，公司按照合同约定交付产品并经客户签收后确认销售收入。在具体业务中，一般按合同约定的期限内，将产品运至客户指定地点，并经客户签收后即确认收入。2）出口方式下，公司在完成报关出口手续后确认销售收入。

本公司从事的电力工程业务，满足在某一时段内履行履约义务的，按照履约进度，在合

同期内确认收入，本公司按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；对于不满足某一时段内履行履约义务的，在工程项目完工并验收后确认收入。

3.35 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3.36 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或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

（1）确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：①企业能够满足政府补助所附条件；②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

（4）取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

3.37 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）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，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）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，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。

3.38 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注“3.20 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公

司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.39 债务重组

（1）本公司作为债权人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债权人将初始受让的金融资产按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行确认和计量，初始受让的金融资产以外的其他资产，按照放弃债权的公允价值以及使该资产达到预定可使用状态前发生的及/或可直接归属于该资产的其他成本作为该受让资产的初始计量成本。在将债务转为权益工具进行债务重组时，本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本作为权益性投资的初始计量成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，本公司计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量重组债权。

（2）本公司作为债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。以将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，并按照确认时的公允价值计量权益工具，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

3.40 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

3.41 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

3.42 重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

（2） 会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。

三、税项

1.主要税种及税率情况

（1）主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13% 9%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%

地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%

（2）存在不同企业所得税税率纳税主体的情况

纳税主体名称	所得税税率（%）
迪康电气有限公司	15

（3）税收优惠

本公司下属子公司迪康电气有限公司（原名：广西银河迪康电气有限公司）于 2023 年 12 月 4 日通过高新技术企业认定，收到广西壮族自治区科学技术厅、财政厅、税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202345000003，有效期三年。根据税法规定，2023-2025 年度按 15%税率征收企业所得税。

四、合并财务报表项目注释

1.货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,226.94	8,082.18
银行存款	6,291,221.04	5,216,603.28
其他货币资金	1,129,381.03	956,569.19
合计	7,427,829.01	6,181,254.65

其他说明：期初受限制的货币资金为 4,730,650.87 元，期末受限制的货币资金为 7,023,449.20 元。

2.应收票据

2.1 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	710,356.89	1,249,903.44
商业承兑票据	550,811.00	
信用证	54,173.60	26,024.33
合计	1,315,341.49	1,275,927.77

2.2 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,164,093.52	710,356.89
商业承兑票据		550,811.00
合计	1,164,093.52	1,261,167.89

3.应收账款

3.1 按账龄披露

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,995,926.50	33,979,032.45
1 至 2 年	3,005,071.37	10,849,650.67

2至3年	617,983.20	163,796.29
3至4年	129,131.63	2,745,526.94
4至5年	1,971,785.88	2,616,790.89
5年以上	30,149,697.06	28,205,161.84
小计	51,869,595.64	78,559,959.08
减:坏账准备	31,301,194.08	32,887,408.01
合计	20,568,401.56	45,672,551.07

3.2 按坏账计提方法分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	14,566,951.61	28.08	14,566,951.61	100.00	
按组合计提坏账准备	37,302,644.03	71.92	16,734,242.47	44.86	20,568,401.56
其中：账龄组合	37,302,644.03	71.92	16,734,242.47	44.86	20,568,401.56
合计	51,869,595.64	/	31,301,194.08	/	20,568,401.56

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	13,937,799.61	17.74	13,937,799.61	100	
按组合计提坏账准备	64,622,159.47	82.26	18,949,608.40	29.32	45,672,551.07
其中：账龄组合	64,622,159.47	82.26	18,949,608.40	29.32	45,672,551.07
合计	78,559,959.08	/	32,887,408.01	/	45,672,551.07

3.2.1 按单项计提坏账准备：

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比（%）	计提理由
客户一	1,984,498.70	1,984,498.70	100.00	预计无法收回
客户二	1,440,898.30	1,440,898.30	100.00	预计无法收回
客户三	1,370,009.10	1,370,009.10	100.00	预计无法收回
其他小金额汇总	9,771,545.51	9,771,545.51	100.00	预计无法收回
合计	14,566,951.61	14,566,951.61	/	/

3.2.2 按组合计提坏账准备：

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	15,995,926.50	799,796.33	5
1至2年	3,005,071.37	450,760.70	15

2至3年	617,983.20	185,394.96	30
3至4年	129,131.63	51,652.66	40
4至5年	1,841,467.98	1,104,880.79	60
5年以上	15,713,063.35	14,141,757.03	90
合计	37,302,644.03	16,734,242.47	

3.3 坏账准备的情况

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	32,887,408.01	1,495,775.97	3,081,989.90			31,301,194.08
合计	32,887,408.01	1,495,775.97	3,081,989.90			31,301,194.08

3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	4,931,462.35		4,931,462.35	9.07	4,438,316.12
第二名	4,504,120.97	394,583.96	4,898,704.93	9.01	253,294.85
第三名	2,449,043.27		2,449,043.27	4.50	122,452.16
第四名	2,038,145.29	367,497.84	2,405,643.13	4.42	284,536.63
第五名	2,219,340.00	118,575.00	2,337,915.00	4.30	124,582.25
合计	16,142,111.88	880,656.80	17,022,768.68	31.30	5,223,182.01

4.预付款项

4.1 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	938,180.79	38.73	1,441,291.55	38.91
1至2年	227,341.82	9.39	912,266.74	24.63
2至3年	14,029.29	0.58	207,635.96	5.60
3年以上	1,242,795.91	51.30	1,143,438.47	30.86
合计	2,422,347.81	100.00	3,704,632.72	100.00

4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	751,520.50	31.02
供应商二	282,151.33	11.65
供应商三	140,743.97	5.81

供应商四	135,000.00	5.57
供应商五	132,000.00	5.45
合计	1,441,415.80	59.50

5.其他应收款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收股利	18,552,165.73	18,552,165.73
其他应收款	4,478,128.32	3,703,264.89
合计	23,030,294.05	22,255,430.62

5.1 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
贵阳贵银金融租赁有限责任公司	18,552,165.73	18,552,165.73
合计	18,552,165.73	18,552,165.73

5.2 其他应收款

5.2.1 按账龄披露

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,132,828.24	27,489,000.78
1 至 2 年	26,080,514.40	3,352,951.94
2 至 3 年	3,216,498.51	9,078,361.69
3 至 4 年	9,019,030.80	52,102,174.94
4 至 5 年	51,986,246.83	20,537,817.05
5 年以上	405,803,093.22	385,904,244.13
小计	506,238,212.00	498,464,550.53
减：坏账准备	501,760,083.68	494,761,285.64
合计	4,478,128.32	3,703,264.89

5.2.2 按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	467,163,423.65	459,161,888.71
个人往来	39,074,788.35	39,302,661.82
合计	506,238,212.00	498,464,550.53

5.2.3 坏账准备计提情况

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		95,904,731.85	398,856,553.79	494,761,285.64
2025 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶	-	-1,445,299.99	1,445,299.99	-

段				
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段		-	-	-
本期计提		2,230,099.33	5,708,544.15	7,938,643.48
本期转回		939,845.44	-	939,845.44
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		95,749,685.75	406,010,397.93	501,760,083.68

5.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
银河天成集团有限公司	314,551,488.67	62.14	单位往来	1-5年	314,551,488.67
贵州铭成小额贷款有限公司	14,534,082.68	2.87	单位往来	4-5年	14,534,082.68
长征八厂养老保险	13,463,153.46	2.66	单位往来	1-5年	11,964,113.24
那福东	12,555,609.73	2.48	个人往来	5年以上	12,555,609.73
南京天之路国际经贸有限公司	12,000,000.00	2.37	单位往来	5年以上	12,000,000.00
合计	367,104,334.54	72.52	/	/	365,605,294.32

6.存货

6.1 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	19,234,903.11	2,538,450.78	16,696,452.33	21,247,637.70	1,709,723.18	19,537,914.52
在产品	2,273,055.51	12,397.97	2,260,657.54	1,812,680.50	250,108.72	1,562,571.78
库存商品	13,640,612.72	5,234,794.19	8,405,818.53	11,763,519.82	6,108,848.34	5,654,671.48
在途物资	244,935.95	123,021.85	121,914.10	251,026.20	123,021.85	128,004.35
合计	35,393,507.29	7,908,664.79	27,484,842.50	35,074,864.22	8,191,702.09	26,883,162.13

6.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,709,723.18	854,927.07		26,199.47		2,538,450.78
在产品	250,108.72			237,710.75		12,397.97
库存商品	6,108,848.34	2,966.22		877,020.37		5,234,794.19
在途物资	123,021.85					123,021.85
合计	8,191,702.09	857,893.29		1,140,930.59		7,908,664.79

7.合同资产

7.1 合同资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	2,513,911.19	516,781.61	1,997,129.58	2,667,062.78	390,723.10	2,276,339.68
合计	2,513,911.19	516,781.61	1,997,129.58	2,667,062.78	390,723.10	2,276,339.68

7.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,513,911.19	100.00	516,781.61	20.56	1,997,129.58
其中：账龄组合	2,513,911.19	100.00	516,781.61	20.56	1,997,129.58
合计	2,513,911.19	/	516,781.61	/	1,997,129.58

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,667,062.78	100.00	390,723.10	14.65	2,276,339.68
其中：账龄组合	2,667,062.78	100.00	390,723.10	14.65	2,276,339.68
合计	2,667,062.78	/	390,723.10	/	2,276,339.68

7.3 按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	643,965.79	32,198.29	5.00
1 至 2 年	836,069.03	125,410.35	15.00
2 至 3 年	543,775.87	163,132.77	30.00
3 至 4 年	490,100.50	196,040.20	40.00
4 至 5 年	-	-	60.00
5 年以上	-	-	90.00
合计	2,513,911.19	516,781.61	/

7.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同质保金	126,058.51			
合计	126,058.51			

8.其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	163,199.04	827,899.72
增值税留抵税额	1,376,919.23	1,056,939.34
司法处置资产相关对价	577,430.00	577,430.00
其他	751,893.21	
合计	2,869,441.48	2,462,269.06

9.其他权益工具投资

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动			期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失
		本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他				
香港长城矿业开发有限公司	502,130,000.00		56,910,000.00		445,220,000.00			53.800.184.05
贵州泰和保险代理有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00			
上海双威科技投资管理有限公司	6,030,000.00				6,030,000.00			
贵州长征电器成套有限公司								500,000.00
减值准备:								
贵州泰和保险代理有限公司	-1,000,000.00				-1,000,000.00			
上海双威科技投资管理有限公司	-6,030,000.00				-6,030,000.00			
合计	502,130,000.00		56,910,000.00		445,220,000.00			54.300.184.05

10.其他非流动金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
贵阳贵银金融租赁有限责任公司	452,950,000.00	445,590,000.00
其中：初始投资成本	260,000,000.00	260,000,000.00
公允价值变动	192,950,000.00	185,590,000.00
合计	452,950,000.00	445,590,000.00

11.固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	26,176,246.15	64,580,036.66	5,328,916.72	3,292,235.17	99,377,434.70
2.本期增加金额		797,020.23	-	8,397.44	805,417.67

（1）购置		797,020.23	-	8,397.44	805,417.67
3.本期减少金额		11,998.12	-	230,984.20	242,982.32
（1）处置或报废		11,998.12	-	230,984.20	242,982.32
（2）其他转出					
4.期末余额	26,176,246.15	65,365,058.77	5,328,916.72	3,069,648.41	99,939,870.05
二、累计折旧					
1.期初余额	10,719,776.24	52,616,551.06	4,177,744.42	2,866,661.47	70,380,733.19
2.本期增加金额	828,891.48	1,860,820.28	321,678.66	91,672.44	3,103,062.86
（1）计提	828,891.48	1,860,820.28	321,678.66	91,672.44	3,103,062.86
3.本期减少金额		7,440.95	-	229,524.52	236,965.47
（1）处置或报废		7,440.95	-	229,524.52	236,965.47
（2）其他转出					
4.期末余额	11,548,667.72	54,469,930.39	4,499,423.08	2,728,809.39	73,246,830.58
三、减值准备					
1.期初余额					
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	14,627,578.43	10,895,128.38	829,493.64	340,839.02	26,693,039.47
2.期初账面价值	15,456,469.91	11,963,485.60	1,151,172.30	425,573.70	28,996,701.51

12.在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏银河风电基建项目	23,438,358.00	23,438,358.00		23,438,358.00	23,438,358.00	
合计	23,438,358.00	23,438,358.00		23,438,358.00	23,438,358.00	

13.使用权资产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	9,533,830.80	9,533,830.80
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	9,533,830.80	9,533,830.80
二、累计折旧		
1.期初余额	5,296,572.62	5,296,572.62
2.本期增加金额	2,118,629.04	2,118,629.04
(1)计提	2,118,629.04	2,118,629.04
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	7,415,201.66	7,415,201.66
		三、减值准备
1.期初余额		

2.期末余额		
		四、账面价值
1.期末账面价值	2,118,629.14	2,118,629.14
2.期初账面价值	4,237,258.18	4,237,258.18

14.无形资产

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	探矿权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	21,056,218.00	118,754,525.49	3,553,400.36	225,335,294.67	40,564,827.39	409,264,265.91
2.本期增加金额		6,422,822.84				6,422,822.84
(1)购置						
(2)内部研发		6,422,822.84				6,422,822.84
3.本期减少金额						
(1)处置						
(2)其他转出						
4.期末余额	21,056,218.00	125,177,348.33	3,553,400.36	225,335,294.67	40,564,827.39	415,687,088.75
二、累计摊销						
1.期初余额	6,753,736.65	75,734,659.48	2,894,511.57			85,382,907.70
2.本期增加金额	512,238.96	3,498,850.72	99,247.80			4,110,337.48
（1）计提	512,238.96	3,498,850.72	99,247.80			4,110,337.48
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	7,265,975.61	79,233,510.20	2,993,759.37			89,493,245.18
三、减值准备						
1.期初余额		25,585,453.67		225,335,294.67	40,564,827.39	291,485,575.73
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		25,585,453.67		225,335,294.67	40,564,827.39	291,485,575.73
四、账面价值						
1.期末账面价值	13,790,242.39	20,358,384.46	559,640.99			34,708,267.84
2.期初账面价值	14,302,481.35	17,434,412.34	658,888.79			32,395,782.48

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 30.11%

15.开发支出

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
GLN-11 型 SF6 气体绝缘	3,836,875.98	739,189.63	4,125,159.26	116,353.37	

金属封闭开关设备					334,552.98
DKNS-3150/40.5新能源逆变升压一体化设备	791,089.93			791,089.93	
气体绝缘金属封闭环网柜	67,924.52	433,202.45	334,272.50	166,854.47	
户外/内高压真空断路器	1,160,332.21	627,195.31	1,741,829.40	45,698.12	
大电流、电磁兼容等开关柜研究		55,262.58		55,262.58	
环保气体绝缘开关设备		450,092.92	221,561.68	228,531.24	
合计	5,856,222.64	2,304,942.89	6,422,822.84	1,403,789.71	334,552.98

16.商誉

16.1 商誉账面原值

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
遵义市通程矿业有限公司	7,555,525.69			7,555,525.69
合计	7,555,525.69			7,555,525.69

16.2 商誉减值准备

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
遵义市通程矿业有限公司	7,555,525.69					7,555,525.69
合计	7,555,525.69					7,555,525.69

17.长期待摊费用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
技术维护费	73,584.91		24,528.36		49,056.55
合计	73,584.91		24,528.36		49,056.55

18.递延所得税资产/递延所得税负债

18.1 未经抵销的递延所得税资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	2,369,673.03	355,450.95	4,343,642.61	651,546.39
合计	2,369,673.03	355,450.95	4,343,642.61	651,546.39

18.2 未经抵销的递延所得税负债

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,118,629.14	317,794.37	4,237,258.18	635,588.73
合计	2,118,629.14	317,794.37	4,237,258.18	635,588.73

19.短期借款

19.1 短期借款分类

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	39,893,354.55	42,643,354.55
保证借款	24,699,744.53	24,699,744.53
信用借款	3,000,000.00	2,742,572.54
应付利息	2,833.33	18,946.99
合计	67,595,932.41	70,104,618.61

19.2 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 64,593,099.08 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率（%）	逾期时间	逾期利率(%)
中安融金（深圳）商业保理有限公司	24,699,744.53	12.00	2018/4/10	24.00
贵阳银行股份有限公司营业部	39,893,354.55	6.175	2019/10/25	8.4825
合计	64,593,099.08	/	/	/

20.应付票据

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		35,000.33
合计		35,000.33

21.应付账款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	33,490,328.78	47,908,228.09
1—2 年	13,306,361.32	12,217,384.97
2—3 年	7,327,574.41	7,908,769.23
3 年以上	90,153,171.27	88,639,953.04
合计	144,277,435.78	156,674,335.33

22.合同负债

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	2,908,857.97	3,619,363.07
合计	2,908,857.97	3,619,363.07

23.应付职工薪酬

23.1 应付职工薪酬列示

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,405,129.58	21,715,646.42	18,244,986.60	8,875,789.40
二、离职后福利-设定提存计划	489,268.09	2,907,934.91	2,067,279.26	1,329,923.74
三、辞退福利	43,651.47	1,036,622.21	1,080,273.68	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,938,049.14	25,660,203.54	21,392,539.54	10,205,713.14

23.2 短期薪酬列示

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,439,476.63	18,810,995.47	15,791,972.86	7,458,499.24
二、职工福利费		435,398.84	435,398.84	-
三、社会保险费	1,466.56	1,260,260.29	1,261,638.81	88.04
其中：医疗保险费	506.66	1,146,661.33	1,147,079.95	88.04
工伤保险费	959.90	113,598.96	114,558.86	-
生育保险费				
四、住房公积金	201,667.00	1,102,788.00	711,334.00	593,121.00
五、工会经费和职工教育经费	762,519.39	106,203.82	44,642.09	824,081.12
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	5,405,129.58	21,715,646.42	18,244,986.60	8,875,789.40

23.3 设定提存计划列示

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	469,666.65	2,808,732.21	2,001,705.46	1,276,693.40
失业保险费	19,601.44	99,202.70	65,573.80	53,230.34
企业年金缴费				
合计	489,268.09	2,907,934.91	2,067,279.26	1,329,923.74

24.应交税费

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,815,853.90	6,871,598.16
企业所得税	733,543.89	733,543.89
个人所得税	260,905.03	85,915.47
城市维护建设税	521,665.26	559,810.49

教育费附加	185,935.62	202,277.36
地方教育费附加	118,451.87	129,346.39
房产税	3,332,891.71	3,200,699.71
土地使用税	3,471,752.11	3,271,424.53
印花税	12,616.48	39,477.62
其他	7,582.00	7,582.00
合计	15,461,197.87	15,101,675.62

25.其他应付款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	432,300,555.27	363,384,538.85
其他应付款	379,404,204.82	336,368,394.63
合计	811,704,760.09	699,752,933.48

25.1 应付利息

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	315,328,873.81	263,171,494.70
短期借款应付利息	87,790,414.35	75,290,872.81
非金融机构借款利息	29,181,267.11	24,922,171.34
合计	432,300,555.27	363,384,538.85

其他说明：应付利息已逾期未支付。

25.2 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单位往来	212,503,491.63	182,744,093.20
个人往来	166,900,713.19	153,624,301.43
合计	379,404,204.82	336,368,394.63

26.一年内到期的非流动负债

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	2,369,673.03	1,875,701.27
合计	2,369,673.03	1,875,701.27

27.其他流动负债

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
已逾期长期借款	342,270,160.24	346,185,186.28
其中：雪松国际信托股份有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00
长城证券股份有限公司	6,185,186.28	6,185,186.28
贵阳银行股份有限公司	256,084,973.96	260,000,000.00
已背书未到期的应收票据	1,261,167.89	1,249,903.44
待转销项税额	378,151.53	470,517.20

合计	343,909,479.66	347,905,606.92

28.租赁负债

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,397,731.68	4,507,731.68
融资费用	-28,058.65	-164,089.07
减：一年内到期的租赁负债	2,369,673.03	1,875,701.27
合计		2,467,941.34

29.长期应付款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	1,774,884.07	1,774,884.07
合计	1,774,884.07	1,774,884.07

29.1 专项应付款

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
挖潜改造	200,000.00			200,000.00	
其他	1,574,884.07			1,574,884.07	
合计	1,774,884.07			1,774,884.07	/

30.预计负债

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	136,193,726.32	124,380,063.31	对外提供担保
未决诉讼	915,096.17	3,120,090.47	未决诉讼
合计	137,108,822.49	127,500,153.78	/

31.递延收益

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	927,900.00		88,300.00	839,600.00	
增值税加计抵减	346,263.79	336,751.15	274,107.81	408,907.13	
合计	1,274,163.79	336,751.15	362,407.81	1,248,507.13	/

32.股本

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、一）	期末余额

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	509,204,846.00						509,204,846.00

33.资本公积

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	371,879,775.02			371,879,775.02
其他资本公积	232,566,045.74			232,566,045.74
合计	604,445,820.76			604,445,820.76

34.其他综合收益

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,609,815.95	-56,910,000.00			-56,910,000.00		-54,300,184.05
其中：其他权益工具投资公允价值变动	2,609,815.95	-56,910,000.00			-56,910,000.00		-54,300,184.05
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	2,609,815.95	-56,910,000.00			-56,910,000.00		-54,300,184.05

35.盈余公积

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,848,279.75			22,848,279.75
合计	22,848,279.75			22,848,279.75

36.未分配利润

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,453,040,885.13	-1,308,475,050.60
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	-1,453,040,885.13	-1,308,475,050.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-121,335,358.45	-144,565,834.53
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-1,574,376,243.58	-1,453,040,885.13

37.营业收入和营业成本

37.1 营业收入和营业成本情况

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,741,817.84	46,747,440.93	87,308,776.04	76,397,148.71
其他业务	3,367,515.01	1,468,168.94	2,006,079.12	142,767.78
合计	57,109,332.85	48,215,609.87	89,314,855.16	76,539,916.49

38.税金及附加

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	76,152.68	145,419.86
教育费附加	32,620.72	62,317.83
地方教育附加	21,747.13	41,545.26
房产税	132,192.00	132,192.00
土地使用税	200,327.58	200,327.58
车船使用税	10,383.78	12,843.78
印花税	54,386.02	165,292.32
消费税	1,397.69	
合计	529,207.60	759,938.63

39.销售费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,945,813.78	2,520,697.96
业务招待费	339,015.21	634,284.27
办公费	156,635.17	117,978.94
差旅费	403,853.28	278,196.89
修理费		370,546.26
车辆费	30,048.00	105,718.82
劳务费	2,500.00	191.00
市场费	9,709,096.70	5,701,741.76
技术服务费	2,178,381.45	3,846,967.62
招投标费	333,705.29	118,088.47

其他	69,510.73	102,839.56
合计	15,168,559.61	13,797,251.55

40.管理费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,678,154.74	14,083,771.80
折旧费	712,979.73	765,286.87
无形资产摊销	4,110,337.48	4,976,545.84
租赁费	634,402.36	869,649.46
存货盘亏及报损	920,225.24	1,082,174.36
业务招待费	434,922.02	1,255,045.94
办公费	974,814.03	1,419,990.89
差旅费	437,972.12	539,913.10
物业水电费	41,016.91	105,220.43
修理费	249,873.45	810,262.91
车辆费	193,590.93	286,360.63
聘请中介机构费	1,806,674.76	3,879,109.48
诉讼费	4,998,173.42	2,584,702.27
其他	833,103.53	650,778.22
合计	28,026,240.72	33,308,812.20

41.研发费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	334,728.90	2,976,251.29
材料费	596,393.52	122,560.53
差旅费	2,392.79	
专利申请费	13,000.00	
检验试验费	442,960.94	1,551,741.93
其他	14,313.56	
合计	1,403,789.71	4,650,553.75

42.财务费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	69,427,111.08	70,288,797.95
减:利息收入	4,222.07	21,944.12
汇兑损益	-25,421.91	-66,474.38
手续费	118,198.89	139,595.57
其他		174,622.29
合计	69,515,665.99	70,514,597.31

43.其他收益

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

与日常活动相关的政府补助	388,217.02	310,808.04
增值税加计扣除抵减金额	273,828.22	1,259,073.65
代扣个人所得税手续费返回	47.01	80.38
减免的附加税	24,422.21	66,163.19
债务重组收益	29,573.13	24,234.79
合计	716,087.59	1,660,360.05

44.投资收益

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		-2,580,558.04
债务重组收益	750,182.47	423,192.75
其他		
合计	750,182.47	-2,157,365.29

45.公允价值变动收益

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-5,044,394.25
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
其他非流动金融资产	7,360,000.00	5,340,000.00
合计	7,360,000.00	295,605.75

46.信用减值损失

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	1,586,213.93	-139,753.84
其他应收款坏账损失	-6,998,798.04	-6,720,199.16
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同损失	-11,813,663.01	-11,654,707.53
合计	-17,226,247.12	-18,514,660.53

47.资产减值损失

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-126,058.51	-66,513.69

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-680,833.23	163,147.69
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		-2,029,389.06
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-806,891.74	-1,932,755.06

48.营业外收入

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
无法支付的应付款项	716,461.59	3,134,150.69	716,461.59
其他	2,476.88	50,013.02	2,476.88
合计	718,938.47	3,184,163.71	718,938.47

49.营业外支出

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	3,170.54	212,806.98	3,170.54
赔偿款、罚款及滞纳金等支出	13,207,548.85	20,724,356.27	13,207,548.85
预计未决诉讼损失	390,075.59	1,444,818.66	390,075.59
无法收回的应收款项		302,633.40	
债务重组损失		468,519.75	
其他	593,878.10	62,384.47	593,878.10
合计	14,194,673.08	23,215,519.53	14,194,673.08

50.所得税费用

50.1 所得税费用项目

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	436.79	-414,560.87
递延所得税费用	-21,698.92	8,089.81
合计	-21,262.13	-406,471.06

50.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额

利润总额	-128,432,344.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	-32,108,086.02
子公司适用不同税率的影响	1,783,063.78
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-89,644.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,775,708.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,908,402.69
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	10,037,605.22
研发费用加计扣除的影响	-328,311.50
所得税费用	-21,262.13

51.现金流量表项目

51.1 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,222.07	21,944.12
往来款项	3,807,114.34	6,364,958.08
政府补助	299,917.02	192,637.71
合计	4,111,253.43	6,579,539.91

51.2 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	4,300,416.90	12,710,644.79
销售费用	8,079,563.00	4,747,436.91
往来款项	13,226,121.16	12,683,877.06
合计	25,606,101.06	30,141,958.76

51.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资性票据款		
企业间借款收到的现金	13,429,999.99	7,000,000.00
合计	13,429,999.99	7,000,000.00

51.4 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	2,110,000.00	2,406,580.65
发生筹资费用所支付的现金	39,600.00	210,416.21
合计	2,149,600.00	2,616,996.86

52.现金流量表补充资料

52.1 现金流量表补充资料

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额

1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-128,411,081.93	-150,529,914.61
加：资产减值准备	806,891.74	1,932,755.06
信用减值损失	17,226,247.12	18,514,660.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,103,062.86	3,864,432.90
使用权资产摊销	2,118,629.04	2,118,629.04
无形资产摊销	4,110,337.48	4,974,229.18
长期待摊费用摊销	24,528.36	334,650.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,170.54	212,806.98
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-7,360,000.00	-295,605.75
财务费用（收益以“－”号填列）	69,427,111.08	70,463,420.24
投资损失（收益以“－”号填列）	-750,182.47	2,157,365.29
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	296,095.44	325,884.16
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-317,794.36	-317,794.35
存货的减少（增加以“－”号填列）	-601,680.37	10,552,980.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	20,031,610.84	26,781,113.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,317,541.57	9,713,635.13
其他	-2,292,798.33	1,637,688.45
经营活动产生的现金流量净额	-9,268,311.39	2,440,936.66
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	404,379.81	1,450,603.78
减：现金的期初余额	1,450,603.78	7,280,195.08
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	-1,046,223.97	-5,829,591.30

52.2 现金和现金等价物的构成

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	404,379.81	1,450,603.78
其中：库存现金	7,226.94	8,082.18
可随时用于支付的银行存款	397,152.87	1,442,521.60
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	404,379.81	1,450,603.78
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

53.外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	11,342.77		93,407.63
其中：美元	4.77	7.0288	33.53
欧元	11,338.00	8.2355	93,374.10
应收账款	62,432.12		438,822.89
其中：美元	62,432.12	7.0288	438,822.89

54.所有权或使用权受到限制的资产

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,023,449.20	保证金、备付金及冻结
应收股利	18,552,165.73	涉诉冻结
固定资产	15,802,582.26	抵押借款、涉诉查封
无形资产	11,806,936.39	抵押借款、涉诉查封
应收账款	2,294,491.47	售后回租债权质押
合同资产	249,079.19	售后回租债权质押
其他权益工具投资	13,356,600.00	质押借款
其他非流动金融资产	452,950,000.00	涉诉冻结
合计	522,035,304.24	/

55.研发支出

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,293,849.05	3,480,090.50
材料费	457,423.03	113,899.79
差旅费		1,124.50
检验试验费	-469,009.35	2,785,443.82
其他	22,680.16	18,331.45
合计	2,304,942.89	6,398,890.06
其中：费用化研发支出	1,403,789.71	4,650,553.75
资本化研发支出	901,153.18	1,748,336.31

五、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
贵州长征电力设备有限公司	贵州遵义	10,200	贵州省遵义市汇川区武汉路临1号	电力设备制造、销售	100.00		设立取得

北海银河开关设备有限公司	广西北海	10,000	北海市西藏路银河软件科技园专家创业区 1 号楼三楼	电力设备制造、销售	100.00		同一控制下企业合并
遵义万鼎机电工程有限公司	贵州遵义	12,000	贵州省遵义市汇川区武汉路临 1 号	零售业	97.00	3.00	设立取得
江苏银河电气有限公司	江苏扬州	10,000	扬州高新区南园生活配套区高新区新大楼主楼 905 室	电力设备制造、销售		100.00	设立取得
遵义万鸿机电贸易有限公司	贵州遵义	12,000	贵州省遵义市汇川区武汉路临 1 号	零售业	99.00	1.00	设立取得
迪康电气有限公司	广西北海	10,000	北海市西藏路 11 号银河软件科技园信息中心大楼 2、3 层	电力设备制造、销售		60.00	同一控制下企业合并
遵义汇万银置业有限公司	贵州遵义	500	贵州省遵义市汇川区外高桥工业园区武汉路临 1 号	房地产业	100.00		设立取得
遵义志威贸易有限公司	贵州遵义	400	贵州省遵义市汇川区高桥镇外高桥工业园区武汉路临 1 号	批发业		100.00	设立取得
遵义志能机电贸易有限公司	贵州遵义	30	贵州省遵义市汇川区高桥街道武汉路临 1 号	批发业		100.00	设立取得
遵义市裕丰矿业有限责任公司	贵州遵义	300	贵州省遵义市红花岗区延安路 447 号	矿产品经营	100.00		非同一控制下企业合并
江苏银河长征风力发电设备有限公司	江苏响水	5,000	响水沿海经济开发区	电力设备制造、销售	100.00		设立取得
遵义市恒生矿产投资有限责任公司	贵州遵义	50	贵州省遵义市红花岗区中华北路天安花园(4 幢 d6-6)	矿产品经营	100.00		非同一控制下企业合并

遵义市捷亚商贸有限公司	贵州遵义	50	贵州省遵义市汇川区外高桥工业园区武汉路临1号	批发业		100.00	设立取得
贵州博毫矿业有限公司	贵州遵义	400	贵州省遵义市汇川区毛石镇人民政府2号办公楼三楼	矿产品开采、开发利用	100.00		非同一控制下企业合并
遵义市通程矿业有限公司	贵州遵义	800	贵州省遵义市红花岗区金鼎镇莲池村	矿产品经营	100.00		非同一控制下企业合并
北京国华汇银科技有限公司	北京	10,000	北京市海淀区紫竹院路69号2层裙房内118号	其他科技推广服务业	100.00		其他

1.2 重要的非全资子公司

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
迪康电气有限公司	40	-7,075,723.48		2,839,047.52

1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元币种：人民币

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
迪康电气有限公司	55,915,547.03	27,346,992.02	83,262,539.05	74,913,198.16	1,251,722.08	76,164,920.24

（续1）

子公司名称	期初余额					
	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
迪康电气有限公司	81,463,464.31	31,913,786.00	113,377,250.31	85,140,528.94	3,449,793.86	88,590,322.80

（续2）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
迪康电气有限公司	56,760,821.68	-17,689,308.70	-17,689,308.70	-1,664,064.49

（续3）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
迪康电气有限公司	88,984,401.33	-14,910,200.20	-14,910,200.20	14,023,953.59

六、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、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。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。

1、风险管理目标和政策

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。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。2025年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，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。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（1）应收票据

本公司的应收票据主要系应收银行承兑汇票，公司对银行承兑票据严格管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（2）应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况以制定相应的信用政策。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，信用风险集中按照客户进行管理，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。

（3）其他应收款

本公司的其他应收款主要系备用金、保证金及应收返还款等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

3.流动性风险

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

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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

4.市场风险

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

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇汇率风险主要与美元、欧元有关，除子公司迪康电气有限公司、北海银河开关设备有限公司的出口业务主要以美元结算，且占总体销售规模比例较低外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。该等外币余额的资产和负债产生的外汇汇率风险对本公司的经营业绩影响较小，且公司对外汇汇率变动情况实时监控，及时结汇，外汇汇率风险较低。

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
现金及现金等价物	93,407.63	85,360.68
应收账款	438,822.89	

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。2025 年 12 月 31 日，公司银行借款为短期借款（已逾期），因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险较少。

七、公允价值的披露

1.以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				

2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			445,220,000.00	445,220,000.00
（四）其他非流动金融资产			452,950,000.00	452,950,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			898,170,000.00	898,170,000.00
（五）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2.持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

2.1 估值技术和输入值

项目	期末公允价值（元）	估值技术	重要不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
贵银金租	452,950,000.00	收益法	股权期望回报率	10.74%
香港长城	445,220,000.00	收益法	加权平均资本成本	12.92%

八、关联方及关联交易

1.本企业的母公司情况

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
广西铁路发展投资基金(有限合伙)	中国（广西）自由贸易试验区南宁片区凯旋路5号基金大厦B座1002室	商务服务业	390,800.00	12.10	12.10

本企业的母公司情况的说明:

2021 年 10 月 21 日，根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的《股权司法冻结及司法划转通知》（2021 质冻 1021-1），本公司的原控股股东银河集团所持有的公司 61,600,000 股无限售流通股股票（占公司总股本的 12.10%）被司法划转到广西铁路发展投资基金（有限合伙），广西铁路发展投资基金（有限合伙）成为本公司的第一大股东。

2.本企业的子公司情况.

详见附注”5.1 在子公司中的权益”

3.其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北海银河阳光生物制品有限公司	其他
贵州银河风力发电有限公司	其他
威海鼎金能源科技有限公司	其他

威海银河永磁发电机有限公司	其他
北海银河科技电气有限责任公司	其他
北海银河生物产业投资股份有限公司	其他
成都银河生物医药有限公司	其他
南京银河生物医药有限公司	其他
南京银河生物技术有限公司	其他
北海银河智汇物业服务有限公司	其他
苏州银河生物医药有限公司	其他
GalaxyBiosciencedeCompanyLtd.	其他
四川永星电子有限公司	其他
南宁银河南方软件有限公司	其他
北海高新技术创业园发展有限公司	其他
北海科源物业服务有限公司	其他
江西变压器科技股份有限公司	其他
广西柳州特种变压器有限责任公司	其他
广西新智电气有限责任公司	其他
江西银河电气科技有限公司	其他
江西坤源电气有限公司	其他
杭州银诺维特电气有限公司	其他
北京马力喏生物科技有限公司	其他
广西银河莱福恩生物科技有限公司	其他
北海星汉企业管理有限公司	其他
中国房地产开发北京有限公司	其他
广西铁投发展基金管理有限公司	其他
广西铁路投资集团有限公司	其他
广西交通投资集团有限公司	其他
广西机械工业研究院有限责任公司	其他
广西捷通高速科技有限公司	其他
深圳前海桂金融资租赁有限公司	其他
广西柳和房地产开发有限公司	其他
广西智能交通科技有限公司---	其他
广西桂秦公路工程有限公司	其他
广西铁投吉鸿融资担保有限公司	其他
广西交通投资集团河池高速公路运营有限公司金城江分公司	其他
广西智投机电工程有限公司	其他
广西瑞祺房地产开发有限公司	其他
广西交通一卡通有限公司	其他
广西远迈国际商贸有限责任公司	其他
广西交投宏冠工程咨询有限公司	其他
扬州信怡华电气有限公司	其他

其他说明：原控股股东银河天成集团有限公司（以下称“银河集团”）原持有本公司股份 93,403,800 股（占公司总股本的 18.34%），分别于 2021 年 2 月 25 日被扣划股份 4,800,000 股（占公司总股本的 0.94%）、于 2021 年 10 月 21 日被扣划股份 61,600,000 股（占公司总股本的 12.10%）、于 2021 年 11 月 26 日司法拍卖过户股份 16,003,800 股（占公司总股本的 3.14%），剩余持有本公司股份 11,000,000 股（占公司总股本的 2.16%）。

银河集团自 2021 年 10 月 21 日起不再是本公司控股股东，自 2021 年 11 月 26 日起不再

是本公司大股东。经网络查询，截止本报告披露日，银河集团剩余持有本公司股份11,000,000股已在淘宝网被司法拍卖。

4.关联交易情况

4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北海科源物业服务有限公司	物业费	82,060.39	81,294.06
扬州信怡华电气有限公司	材料采购		25,831.12
合计		**82,060.39**	**107,125.18**

出售商品/提供劳务情况表

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西机械工业研究院有限责任公司	销售商品	6,506,858.06	9,853,720.83
广西智投机电工程有限公司	销售商品	659,415.93	
广西瑞祺房地产开发有限公司	销售商品	1,554,014.98	
广西交通一卡通有限公司	销售商品	478,501.77	
广西远迈国际商贸有限责任公司	销售商品	932,769.06	
广西桂秦公路工程有限公司	销售商品	-11,044.25	
广西捷通高速科技有限公司	销售商品		655,732.74
广西智能交通科技有限公司	销售商品	1,068,208.51	4,427,045.33
广西交通投资集团河池高速公路运营有限公司金城江分公司	销售商品		6,883.02
合计		**11,188,724.06**	**14,943,381.92**

4.2 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
扬州信怡华电气有限公司	3,000,000.00	2025/10/28	2027/10/30	否
合计	3,000,000.00			

4.3 关联方借款

单位：元币种：人民币

关联方	借款金额	起始日	到期日	说明
深圳前海桂金融资租赁有限公司	2,000,000.00	2024/3/28	2025/3/28	售后回租，已归还
深圳前海桂金融资租赁有限公司	3,000,000.00	2024/8/14	2025/8/14	售后回租，已归还
深圳前海桂金融资租赁有限公司	1,000,000.00	2025/1/10	2025/3/27	售后回租，已归还
深圳前海桂金融资租赁有限公司	2,000,000.00	2025/3/27	2026/3/27	售后回租，已归还
深圳前海桂金融资租赁有限公司	2,000,000.00	2025/4/22	2026/4/22	售后回租，已归还

4.4 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

关键管理人员报酬	1,153,608.00	1,690,395.47

5.关联方应收应付款项

5.1 应收项目

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西机械工业研究院有限责任公司	4,504,120.97	225,206.05	3,294,935.43	164,746.77
应收账款	广西智能交通科技有限公司	2,038,145.29	188,997.24	4,884,013.91	251,408.08
应收账款	广西桂秦公路工程有限公司	72,822.40	21,846.72	245,499.50	36,824.93
应收账款	广西智投机电工程有限公司	409,827.00	20,491.35		
应收账款	广西瑞祺房地产开发有限公司	298,526.27	14,926.31		
应收账款	广西交通一卡通有限公司	163,647.15	8,182.36		
应收账款	广西远迈国际商贸有限责任公司	174,523.60	8,726.18		
应收账款	广西柳和房地产开发有限公司	551,215.82	27,560.79		
合计		8,212,828.50	515,937.00	8,424,448.84	452,979.78
合同资产	广西机械工业研究院有限责任公司	394,583.96	28,088.80	83,596.06	4,179.80
合同资产	广西智能交通科技有限公司	367,497.84	95,539.39	327,667.74	60,781.11
合同资产	广西捷通高速科技有限公司	519,480.85	150,286.92	519,480.85	74,217.24
合同资产	广西桂秦公路工程有限公司	343,586.50	134,326.91	344,210.50	98,601.62
合同资产	广西远迈国际商贸有限责任公司	60,862.30	3,988.80		
合同资产	广西智投机电工程有限公司	37,257.00	1,862.85		
合同资产	广西瑞祺房地产开发有限公司	52,681.11	2,634.06		
合同资产	广西交通一卡通有限公司	17,912.35	895.62		
合同资产	广西柳和房地产开发有限公司	44,693.18	2,234.66		
合计		1,838,555.09	419,858.01	1,274,955.15	237,779.77
预付款项	扬州信怡华电气有限公司			682,618.33	
合计			-	682,618.33	-
其他应收款	广西智能交通科技有限公司	318,850.51	218,673.06	314,775.91	62,955.18
其他应收款	广西瑞祺房地产开发有限公司	195,504.32	39,100.86		
其他应收款	广西智投机电工程有限公司	135,000.00	94,500.00		
其他应收款	扬州信怡华电气有限公司	134,877.25	26,975.45		
其他应收款	广西柳和房地产开发有限公司	151,182.55	30,236.52		
合计		935,414.63	409,485.89	314,775.91	62,955.18

5.2 应付项目

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	扬州信怡华电气有限公司	598,612.85	598,612.85
合计		598,612.85	598,612.85
其他应付款	扬州信怡华电气有限公司		547,741.08
其他应付款	北海银河生物产业投资股份有限公司		300,000.00
其他应付款	北海科源物业服务有限公司	73,890.00	208,568.18
其他应付款	四川永星电子有限公司	140,646.72	45,816.72
其他应付款	北海星汉企业管理有限公司	200,000.00	

其他应付款	江西坤源电气有限公司	2,000,000.00	
合计		2,414,536.72	1,102,125.98

6. 原控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

占用主体	占用性质	占用形成时间	占用金额	已归还金额	占用余额
银河天成集团有限公司	借款	2017 年 3 月 14 日	30,000,000.00	5,300,255.47	24,699,744.53
银河天成集团有限公司	借款	2017 年 7 月 12 日	112,895,630.90	6,352,004.90	106,543,626.00
银河天成集团有限公司	借款	2017 年 11 月 23 日	45,490,171.25	5,000,000.00	40,490,171.25
银河天成集团有限公司	借款	2017 年 11 月 27 日	23,700,000.00	5,500,000.00	18,200,000.00
银河天成集团有限公司	借款	2017 年 11 月 21 日	10,000,000.00		10,000,000.00
银河天成集团有限公司	借款	2017 年 12 月 8 日	10,000,000.00		10,000,000.00
威海银河风力发电有限公司	其他	2018 年 1 月 1 日	543,545.77	343,545.77	200,000.00
银河天成集团有限公司	借款	2018 年 1 月 2 日	12,000,000.00	1,680,000.00	10,320,000.00
银河天成集团有限公司	其他	2018 年 3 月 21 日	32,615,000.00	32,615,000.00	-
银河天成集团有限公司	借款	2018 年 6 月 8 日	19,490,000.00	14,390,000.00	5,100,000.00
银河天成集团有限公司	其他	2018 年 7 月 26 日	67,418,000.00	67,418,000.00	-
四川永星电子有限公司	借款	2018 年 7 月 30 日	10,000,000.00	10,000,000.00	-
银河天成集团有限公司	借款	2018 年 12 月 26 日	21,637,936.19	1,181,300.00	20,456,636.19
银河天成集团有限公司	借款	2018 年 12 月 27 日	20,686,300.00		20,686,300.00
银河天成集团有限公司	借款	2019 年 11 月 12 日	30,830,000.00	711,187.89	30,118,812.11

银河天成集团有限公司	借款	2019 年 1 月 4 日	19,749,236.00		19,749,236.00
银河天成集团有限公司	借款	2017 年 6 月 19 日	25,000,000.00		25,000,000.00
银河天成集团有限公司	借款	2016 年 5 月 24 日	6,000,000.00	6,000,000.00	-
银河天成集团有限公司	借款	2016 年 5 月 25 日	4,500,000.00		4,500,000.00
银河天成集团有限公司	借款	2016 年 5 月 25 日	3,880,000.00		3,880,000.00
银河天成集团有限公司	借款	2024 年 8 月 18 日	18,226,414.05		18,226,414.05
银河天成集团有限公司	其他	2019 年 9 月 20 日		3,612,055.00	-3,612,055.00
银河天成集团有限公司	其他	2019 年 12 月 24 日		1,000,000.00	-1,000,000.00
银河天成集团有限公司	其他	2022 年 12 月 16 日		48,807,396.46	-48,807,396.46
银河天成集团有限公司	其他	2018 年 12 月 25 日	14,530,000.00	14,530,000.00	-
银河天成集团有限公司	其他	2018 年 12 月 26 日	12,668,000.00	12,668,000.00	-
银河天成集团有限公司	其他	2018 年 12 月 18 日	20,006,000.00	20,006,000.00	-
合计	-	-	**571,866,234.16**	**257,114,745.49**	**314,751,488.67**

注：原控股股东银河天成集团有限公司及其关联方通过借款、偿还债务本金及利息等方式违规占用资金发生总额 57,186.62 万元；

2019 年至 2022 年期间通过债务重组等方式收回资金占用 5,341.95 万元，同时，鉴于银河集团已被债权人申请破产清算，在破产程序中公司已以可能承担责任的最高金额申报债权，目前已确认债权 28,415.57 万元，对于不予确认的部分债权，公司已向法院提起债权确认诉讼。

截止 2025 年 12 月 31 日，资金占用余额 31,475.15 万元。

7. 原控股股东、实际控制人及其控制的企业担保情况

本作为公司担保方

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
银河天成集团有限公司	9,223,585.95	2017/10/24	2017/11/23	否
银河天成集团有限公司	32,300,000.00	2017/5/10	2019/5/10	否
四川都江机械有限责任公司	19,500,000.00	2017/1/22	2020/1/31	否
合计	61,023,585.95			

本公司作为被担保方

单位：元币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
银河天成集团有限公司	24,699,744.53	2017/4/10	2018/4/10	否
银河天成集团有限公司	260,000,000.00	2019/7/15	2021/7/14	否
银河天成集团有限公司	35,700,000.00	2016/12/30	2018/12/30	否
银河天成集团有限公司	28,800,000.00	2017/1/6	2019/1/6	否
银河天成集团有限公司	15,500,000.00	2017/1/25	2019/1/10	否
合计	364,699,744.53			

九、或有事项

1.未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

（1）证券虚假陈述纠纷

因公司未按规定披露为控股股东及其关联方提供担保事项、未按规定披露控股股东及其关联方非经营性资金占用事项、未按规定披露重大诉讼仲裁事项，公司及相关当事人于2021年12月17日收到中国证监会下发的《行政处罚决定书》（[2021]1号），截至本报告披露日，公司因上述处罚共涉及4起证券虚假陈述责任纠纷案件未决，案涉金额共计约人民币39.01万元。对于上述案件按照起诉金额已计入预计负债科目。

（2）其他未决诉讼

原告/申请人	被告/被申请人	案由	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展情况
贵州长征天成控股股份有限公司	成都财盛投资有限公司	合同纠纷	108,941,403.65	已开庭，未判决
合计			**108,941,403.65**	

（3）其他诉讼

原告徐文彪与被告姚国平、潘琦、潘勇、银河天成集团有限公司、贵州长征天成控股股份有限公司、北海银河生物产业投资股份有限公司的两件民间借贷纠纷案被移送连云港中院后，连云港中院于2022年1月5日立案，案号为（2022）苏07民初1号、(2022)苏07民初2号。经举证质证和庭审调查，连云港中院认为两案均涉嫌刑事犯罪，于2022年8月30日、2022年9月5日分别裁定驳回原告（2022）苏07民初1号案和（2022）苏07民初2号案的起诉，移送公安机关处理。截至本报告日，天成控股未收到该案相关的法律文件。

本公司下属子公司迪康电气因劳动人事争议仲裁需向5名人员支付款项共计57.39万元，

已支付 4.89 万元，迪康电气对剩余 52.50 万元裁定不服提起上诉，截至报告日案件尚未判决，相关起诉金额已计入预计负债。

2. 债权确认诉讼

原告/申请人	被告/被申请人	案由	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展情况
贵州长征天成控股股份有限公司	银河天成集团有限公司	债权确认诉讼	33,463,163.00	未开庭、未判决
贵州长征天成控股股份有限公司	银河天成集团有限公司	债权确认诉讼	20,516,201.33	未开庭、未判决
贵州长征天成控股股份有限公司	银河天成集团有限公司	债权确认诉讼	60,342,544.53	未开庭、未判决
贵州长征天成控股股份有限公司	银河天成集团有限公司	债权确认诉讼	117,562,660.16	未开庭、未判决
贵州长征天成控股股份有限公司	银河天成集团有限公司	债权确认诉讼	18,739,933.33	未开庭、未判决
贵州长征天成控股股份有限公司	银河天成集团有限公司	债权确认诉讼	4,344,305.82	未开庭、未判决
贵州长征天成控股股份有限公司	银河天成集团有限公司	债权确认诉讼	3,957,533.33	未开庭、未判决
贵州长征天成控股股份有限公司	银河天成集团有限公司	债权确认诉讼	31,327,578.44	未开庭、未判决
贵州长征天成控股股份有限公司	银河天成集团有限公司	债权确认诉讼	1,900,000.00	未开庭、未判决
贵州长征天成控股股份有限公司	银河天成集团有限公司	债权确认诉讼	1,686,587.85	未开庭、未判决
北海银河开关设备有限公司	银河天成集团有限公司	债权确认诉讼	34,969,195.81	未开庭、未判决
合计			**328,809,703.60**	

3.为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为原控股股东及其关联方提供债务担保保事项详见本附注“八.7”担保情况。

截至 2026 年 12 月 31 日公司未履行内部审批及相关审议程序为公司原控股股东银河天成集团有限公司（以下简称“银河集团”）及其关联方借款提供担保本金的余额为 6,102.36 万元，上述担保事项全部涉诉，且公司已经取得生效判决。由于被担保方已无偿还能力，对于未和解案件按照担保余额（含利息）全额计提预计负债，本年度共计提预计负债约 1,181.37 万元，累计预计负债 13,619.37 万元。

4.其他或有事项

前期公司收到浙商银行股份有限公司(以下简称“浙商银行”)的《通知函》，浙商银行通过认购万向信托有限公司成立的信托计划受让朱亦龙所持银帝集团有限公司 5.4 亿元出资额对应的股权收益权。浙商银行通知若合同延期到期后朱亦龙未履行还款义务，公司应向其履行担保责任，支付全额回购本金、溢价款及违约金。经公司前期核查，未发现涉及该事项的相关协议，未能查询到相关印章使用登记记录，所涉事项需进一步核实。

十、资产负债表日后事项

1.处置控股公司迪康电气有限公司

鉴于迪康电气财务风险高企、经营与财务现状已构成实质性拖累，为全面化解经营风险、缓解资金压力、优化资源配置，根据广西华夏资产土地房地产评估有限公司出具的截至2025年10月31日的评估报告（桂华夏资评报【2026】第013号），迪康电气净资产评估值978.83万元。

2026年1月30日经公司总经理办公会议讨论并报董事长批准，2026年2月2日本公司下属子公司遵义万鸿机电贸易有限公司以 600 万元交易价格将其持有的迪康电气有限公司60%股权转让给永健智能装备（广西）有限公司，2026年2月5日完成工商变更登记。

经核查，公司与本次交易对手方永健智能装备（广西）有限公司不存在关联关系。

2.立案通知

贵州长征天成控股股份有限公司于 2026 年 4 月 10 日收到中国证券监督管理委员会的《立案告知书》（证监立案字 0312026004 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，2026 年 4 月 3 日，中国证监会决定对公司立案。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

1.1 按账龄披露

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		
1至2年		
2至3年		
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上	13,083,537.76	13,083,537.76
小计	13,083,537.76	13,083,537.76
减：坏账准备	13,079,232.76	13,079,232.76
合计	4,305.00	4,305.00

1.2 按坏账计提方法分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	13,040,487.76	99.67	13,040,487.76	100.00	
按组合计提坏账准备	43,050.00	0.33	38,745.00	90.00	4,305.00
合计	13,083,537.76	/	13,079,232.76	/	4,305.00

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	13,040,487.76	99.67	13,040,487.76	100.00	
按组合计提坏账准备	43,050.00	0.33	38,745.00	90.00	4,305.00
合计	13,083,537.76	/	13,079,232.76	/	4,305.00

按单项计提坏账准备：

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户一	1,984,498.70	1,984,498.70	100	预计无法收回
其他金额较小合计	11,055,989.06	11,055,989.06	100	预计无法收回
合计	13,040,487.76	13,040,487.76	100	/

按组合计提坏账准备：

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	43,050.00	38,745.00	90.00
合计	43,050.00	38,745.00	90.00

1.3 坏账准备的情况

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	13,079,232.76					13,079,232.76
合计	13,079,232.76					13,079,232.76

1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	1,984,498.70		1,984,498.70	15.17	1,984,498.70
客户二	1,440,898.30		1,440,898.30	11.01	1,440,898.30
客户三	1,370,009.10		1,370,009.10	10.47	1,370,009.10
客户四	693,435.00		693,435.00	5.30	693,435.00
客户五	677,062.71		677,062.71	5.17	677,062.71

合计	6,165,903.81		6,165,903.81	47.12	6,165,903.81

2.其他应收款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	18,552,165.73	18,552,165.73
其他应收款	109,306,278.07	107,153,065.24
合计	127,858,443.80	125,705,230.97

2.1 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
贵阳贵银金融租赁有限责任公司	18,552,165.73	18,552,165.73
合计	18,552,165.73	18,552,165.73

2.2 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
贵阳贵银金融租赁有限责任公司	18,552,165.73	2-3年	诉讼冻结	否
合计	18,552,165.73	/	/	/

2.2 其他应收款

2.2.1 按账龄披露

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,513,894.05	19,854,449.70
1 至 2 年	19,769,270.01	3,550,713.05
2 至 3 年	3,550,713.05	15,319,535.71
3 至 4 年	10,917,223.70	125,173,835.87
4 至 5 年	125,123,835.87	15,445,867.56
5 年以上	352,691,470.44	337,356,602.46
小计	522,566,407.12	516,701,004.35
减:坏账准备	413,260,129.05	409,547,939.11
合计	109,306,278.07	107,153,065.24

2.2.2 按款项性质分类

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	502,854,525.21	497,025,922.79
个人往来	19,711,881.91	19,675,081.56
合计	522,566,407.12	516,701,004.35

2.2.3 坏账准备计提情况

单位：元 币种：人民币

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)	
2025 年 1 月 1 日余额		56,173,335.45	353,374,603.66	409,547,939.11
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-812,174.13	812,174.13	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,212,189.94	2,500,000.00	3,712,189.94
本期转回				
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2025 年 12 月 31 日余额		56,573,351.26	356,686,777.79	413,260,129.05

2.2.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	409,547,939.11	3,712,189.94	-		-	413,260,129.05
合计	409,547,939.11	3,712,189.94	-	-	-	413,260,129.05

2.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
银河天成集团有限公司	276,052,676.56	52.83	单位往来	1-5 年以上	276,052,676.56
北海银河开关设备有限公司	75,029,817.50	14.36	单位往来	1-5 年以上	
遵义市恒生矿产投资有限责任公司	24,018,192.34	4.60	单位往来	1-5 年以上	
贵州铭成小额贷款有限公司	14,534,082.68	2.78	单位往来	4-5 年以上	14,534,082.68
长征八厂养老保险	13,463,153.46	2.58	单位往来	1-5 年以上	11,964,113.24
合计	403,097,922.54	77.14	/	/	302,550,872.48

3.长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	572,341,538.59	326,868,678.05	245,472,860.54	572,335,538.59	326,868,678.05	245,466,860.54
合计	572,341,538.59	326,868,678.05	245,472,860.54	572,335,538.59	326,868,678.05	245,466,860.54

3.1 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期	期末余额	本期计提	减值准备

			减少		减值准备	期末余额
北海银河开关设备有限公司	100,254,629.23			100,254,629.23		
江苏银河长征风力发电设备有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
贵州长征电力设备有限公司	71,061,709.36			71,061,709.36		
贵州博毫矿业有限公司	63,000,000.00			63,000,000.00		63,000,000.00
遵义市恒生矿产投资有限责任公司	65,000,000.00			65,000,000.00		65,000,000.00
遵义市裕丰矿业有限责任公司	66,000,000.00			66,000,000.00		66,000,000.00
遵义市通程矿业有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		32,868,678.05
遵义汇万银置业有限公司	5,000.00			5,000.00		
遵义万鼎机电工程有限公司	1,200.00			1,200.00		
遵义万鸿机电贸易有限公司	17,013,000.00	6,000.00		17,019,000.00		
北京国华汇银科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		100,000,000.00
合计	572,335,538.59	6,000.00		572,341,538.59		326,868,678.05

4.营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	267,458.08		259,700.26	
合计	**267,458.08**	-	**259,700.26**	

4.1 营业收入按产品分类列示

项目	**本期发生额**		**上期发生额**	
	收入	**成本**	**收入**	**成本**
加工、修理修配劳务收入	267,458.08		259,700.26	
合计	**267,458.08**		**259,700.26**	

5.投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		-2,580,558.04
以金融资产清偿债务的债务重组收益		195,729.91
合计		**-2,384,828.13**

十二、补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	**金额**
非流动性资产处置损益	-3,170.54
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	686,514.46
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融	7,360,000.00

项目	金额
资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
债务重组损益	779,755.60
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-12,213,738.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,072,488.48
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	178,195.44
合计	**-16,641,323.00**

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	不适用	-0.2383	-0.2383
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	不适用	-0.2056	-0.2056

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	-3,170.54
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	686,514.46
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,360,000.00
债务重组损益	779,755.60
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-12,213,738.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,072,488.48
非经常性损益合计	-16,463,127.56
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	178,195.44
非经常性损益净额	-16,641,323.00

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用