



奇石缘  
NEEQ: 833492

四川奇石缘科技股份有限公司  
Sichuan Province Stone edge Sci.Tech



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。

存在异议或无法保证的详细情况（适用）

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
骆漫	董事	弃权	会前提供的审议议案初稿内容与会议实际审议的定稿内容存在差异，为审慎履行职责，故予以弃权

二、公司负责人汤世友、主管会计工作负责人汤世友及会计机构负责人（会计主管人员）汤世友保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	23
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	28
第五节	行业信息 .....	31
第六节	公司治理 .....	32
第七节	财务会计报告 .....	38
附件	会计信息调整及差异情况 .....	119

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	四川奇石缘科技股份有限公司董秘办公室

## 释义

释义项目		释义
奇石缘、股份公司、公司、本公司	指	四川奇石缘科技股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》（2013）
《公司章程》	指	《四川奇石缘科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
监事会	指	四川奇石缘科技股份有限公司监事会
董事会	指	四川奇石缘科技股份有限公司董事会
股东会	指	四川奇石缘科技股份有限公司股东会
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人、副总经理
报告期末	指	2025 年 12 月 31 日
报告期、报告期内、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上一报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	四川奇石缘科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Sichuan Province Stone edge Sci.Tech co.,LTD		
	QSY		
法定代表人	汤世友	成立时间	2003 年 5 月 9 日
控股股东	控股股东为（汤世友）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（汤世友），一致行动人为（刘姜伶、齐勇、戴星、侯建军、吴大材、冷君华、汤林、余继梅、赵贵健、陈艳利、陈金灵、肖青吟以及绵阳金缘创业投资管理顾问中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-409 其他仪器仪表制造业-4090 其他仪器		
主要产品与服务项目	科技治超及动态称重产品、结构物智能健康监测产品、智慧环保产品		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	奇石缘	证券代码	833492
挂牌时间	2015 年 9 月 10 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	72,705,600
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈娇	联系地址	四川省绵阳市金家林上街 64 号
电话	0816-2548441	电子邮箱	chenjiao@scqsy.com
传真	0816-2548443		
公司办公地址	四川省绵阳市金家林上街 64 号	邮政编码	621000
公司网址	www.scqsy.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			

统一社会信用代码	91510700749609715M		
注册地址	四川省绵阳市创业园区创业服务中心		
注册资本（元）	72,705,600	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

公司是一家专业从事工业物联网及大数据采集的设备供应商和系统方案解决服务商，具备顶层规划设计能力、项目建设管理能力、数字系统建设能力、数据运营监测能力，业务聚焦于数字政府、民生服务、城市治理、产业发展等领域，构建开放合作生态，持续引入大数据、物联网、云计算、人工智能等技术，不断提升自主研发、系统交互能力，为政府部门、企事业单位提供成套智慧城市细分领域信创系统解决方案。

公司依托军工技术，基于压电、应变、振弦、MEMS 等核心传感器技术，持续深入开展智能传感器、5G 物联网、大数据、云计算和北斗产业相关技术研究，围绕智能交通、应急指挥、智慧环卫、数字政府等细分板块拓展延伸服务，具备顶层规划设计、项目建设管理、数字系统建设、数字运营管理等核心能力。其产品和解决方案应用在全国 29 个省市，并出口俄罗斯、巴基斯坦、印度尼西亚等国家，在交通运输部多年冻土研究观测基地、哈牡高铁、青藏铁路、兰新铁路、巴基斯坦 PKM 等重大项目中发挥了重要作用。

从 2024 年起，公司逐步加大新业务开发和战略转型力度，以推动智慧环卫事业发展、促进资源循环利用、改善城市环境为使命，融合物联网、大数据、人工智能等前沿技术，设计了全方位、高效能的智慧环卫解决方案，整合、构建了软/硬件研发生产、项目建设/运营的生态链，旨在推动垃圾分类的普及和资源化利用，构建资源循环型社会并为环境保护和可持续发展贡献力量。报告期内，公司向全国多个智慧环卫项目提供了智能垃圾箱及运营管理平台，实现了垃圾分类全过程的智能化管理。基于创新的管理模式，良好的经营业绩，公司荣获“国家级科技型中小企业”“高新技术企业”“国家级专精特新‘小巨人’企业”“四川省优秀民营企业”“四川省企业技术中心”“四川省诚信民营企业”等重要荣誉，先后承担国家级科研项目 4 项，省级科研项目 12 项，市级、区级科研项目 13 项，获得自主知识产权 140 余项，主持、参与了多项标准的起草、制订，行业综合竞争优势突出。

报告期内及报告期后至披露日，公司的商业模式未发生变动。

##### 2、2025 年度经营计划实现情况

报告期内，实现营业收入 82,484,583.51 元，较上年同期上升 82.67%；营业成本 46,674,387.39 元，较上年同期上升 127.20%；归属于挂牌股东的净利润 6,522,084.85 元，较上年同期上升 205.98%。截至

报告期末，公司总资产为 250,106,786.13 元，较期初上升 7.81%；归属于挂牌公司股东的净资产为 131,017,269.34 元，较期初上升 5.24%；经营活动现金流量净额为 29,499,733.42 元，较上年同期上升 311.38%。

## （二） 行业情况

### （一）智能交通板块

公司主营业务之一属于智能交通行业，智能交通行业是软件和信息技术服务业的重要分支。智能交通系统是将系统集成、电子传感技术及计算机软件处理技术等有效地集成运用于整个地面交通管理系统而建立的一种在大范围内、全方位发挥作用的高效、便捷、安全、环保、舒适、实时、准确的综合交通运输管理系统。智能交通系统产业是以智能交通服务为最终目标的、相互关联的增值活动企业个体所组成的企业群，其构成包括智能交通信息采集与处理设备制造商、智能交通信息服务集成商、智能交通信息服务提供商、智能交通信息通信网络运营商、智能交通信息服务和管理终端设备制造商及其软件系统开发商、交通工具生产商和政府管理部门等。我国既是当今世界道路等交通基础设施建设速度最快的国家之一，又是交通需求增长最快的国家之一。截至 2025 年底，中国铁路营业里程达 16.5 万公里，其中高铁 5 万公里，居世界第一。我国公路总里程达到 544.1 万公里，其中高速公路通车里程约 19 万公里。《新时代交通强国铁路先行规划纲要》明确：到 2035 年，全国铁路网运营里程达到 20 万公里左右，其中高铁 7 万公里左右；《国家公路网规划》，提出到 2035 年，国家公路网规划总规模约 46.1 万公里，其中国家高速公路约 16.2 万公里，普通国道约 29.9 万公里。截止 2024 年末，年末全国拥有载货汽车 1155.7 万辆、17082.56 万吨位。无论是道路还是车辆，都是我国庞大的交通要素的一部分，需要先进的监控、管理系统来进行资源综合管理和调控。2025 年中国公路智慧交通市场规模达到 2871 亿元，2023 年中国智能交通行业市场规模为 2,817 亿元，2021-2025 年复合增长率约 20%，随着我国公路智能化、信息化的大力建设，公路总里程的不断增长以及维护、升级改造的不断实施，预计 2026 年中国公路智能交通市场规模将突破 4000 亿元。

2021 年 12 月 9 日，国务院印发了《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》，明确指出“到 2025 年，综合交通运输基本实现一体化融合发展，智能化、绿色化取得实质性突破，综合能力、服务品质、运行效率和整体效益显著提升，交通运输发展向世界一流水平迈进”。2021 年 12 月，交通运输部印发《数字交通“十四五”发展规划》提出，到 2025 年，“交通设施 数字感知，信息网络广泛覆盖，运输服务便捷智能，行业治理在线协同，技术应用创新活跃，网络安全保障有力”的数字交通体系深入推进。交通设施数字感知方面，交通新基建迈出新步伐，重要节点交通感知网络覆盖率大幅提

升，国家综合立体交通网主骨架的基础设施全要素、全周期数字化全面推进。2022 年，《综合运输服务“十四五”发展规划》、《数字交通“十四五”发展规划》，打造数字 智能的智慧运输服务体系，加强新一代信息技术在运输服务领域的应用，推进数据资源赋能运输服务 发展，构建交通新型融合基础设施网络。2022 年 1 月 18 日，《交通运输部关于进一步加强交通运输安全生产体系建设的意见》（交安监 发〔2022〕4 号），文件指出：“提高交通基础设施安全水平。强化长大桥隧、重点客货运枢纽及客 运场站、重点航运枢纽安全设施运维管理。加强公路桥隧、港口、航道、船闸等重要基础设施养护检查及检测评估、技术状况评定和病害治理、通导航设施配备和运维。加大基础设施长期服役性能观测、安全运行状态监测与智能预警系统建设力度。在确保安全的前提下，积极推动优化危险货物运输车辆 限行政策。”2022 年 1 月 24 日，交通运输部、科学技术部联合下发《交通领域科技创新中长期发展规划纲要（2021—2035 年）》（交科技发〔2022〕31 号）：“加快路网风险智能协同管控技术研究。研发道路交通系统和运输过程状态监测评估诊断、路网运行智能仿真与系统韧性优化等技术，开发基于地理信息系统的路网安全风险预警平台。加强对公路桥梁、隧道等关键设施安全技术性能的实时动态监测 和预警关键技术研究。攻克道路行车安全风险智能监测、预警技术，开展道路风险行为矫正与智慧管控技术研究。研发货运车辆超限超载、危险货物运输安全智能预警和防控技术。”2025 年 9 月，交通运输部等七部门联合印发《关于“人工智能+交通运输”的实施意见》，从加大关键技术供给、加速创新场景赋能、加强核心要素保障、优化产业发展生态四大方面，部署建设综合交通运输大模型等 16 项具体任务，推动人工智能在交通运输领域规模化创新应用-3。该意见明确提出，到 2027 年，人工智能在交通运输行业典型场景广泛应用，综合交通运输大模型体系落地部署；到 2030 年，人工智能深度融入交通运输行业，智能综合立体交通网全面推进。公司所处的细分领域——称重传感器及道路交通安全综合治理系统，作为智慧交通产业链上游的核心感知层，将充分受益于行业政策红利与市场扩容。

## （二）智慧环卫板块

公司正大举进军的智慧环卫产业链包括前端分类、中端运输和后端处理，目前公司主要供给前端分类设备，即智能垃圾桶。该行业正从政府主导向“政府监管+市场化运营”转变，智能化技术（AI 识别、物联网）加速渗透。环卫运营具备城市服务刚需属性，据华泰证券研究，2025 年我国环卫运营市场规模合计达 4,585 亿元（同比增长 7%）。随着智慧环卫订单快速增长，2025 年上半年含无人环卫在内的环卫运营市场新业态成交年化总额为 74.5 亿元，创历史新高。政策鼓励和环卫场景应用迭代降本驱动下，智能垃圾桶等装备将加速规模化应用。

2025 年，中国城市生活垃圾年产生量超 3.2 亿吨，中国“无废城市”试点数量扩展至 120 个地区；

全国垃圾分类综合市场规模预计突破 2500 亿元，智能回收设备作为前端分类的核心装备，其渗透率与市场需求呈现快速增长态势，正处于市场爆发期，市场规模达 550-850 亿元（约占全部设备的 35% 以上），年复合增长率超过 40%。2017 年 3 月 18 日，国务院办公厅转发国家发展改革委、住房城乡建设部《生活垃圾分类制度实施方案》，要求 2020 年底前，在重点城市的城区范围内先行实施生活垃圾强制分类，并要求推进垃圾收运系统与再生资源回收利用系统的衔接，建设兼具垃圾分类与再生资源回收功能的交投点和中转站。鼓励在公共机构、社区、企业等场所设置专门的分类回收设施。2020 年 9 月 1 日，修订后的《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》正式颁布实施，第四十三条明确指出：县级以上地方人民政府应当加快建立分类投放、分类收集、分类运输、分类处理的生活垃圾管理系统，实现生活垃圾分类制度有效覆盖。县级以上地方人民政府应当建立生活垃圾分类工作协调机制，加强和统筹生活垃圾分类管理能力建设。2020 年 11 月 27 日，住房城乡建设部、中央宣传部、中央文明办、发展改革委等 11 个部委联合下发《关于进一步推进生活垃圾分类工作的若干意见》的通知，文件要求：“推进分类投放收集系统建设。结合本地实际设置简便易行的生活垃圾分类投放装置，合理布局居住社区、商业和办公场所的生活垃圾分类收集容器、箱房、桶站等设施设备。推动开展定时定点分类投放生活垃圾，确保有害垃圾单独投放，提高玻璃等低值可回收物收集比例，逐步提升生活垃圾分类质量，实现厨余垃圾、其他垃圾有效分开”。2024 年 2 月，国务院办公厅下发《国务院办公厅关于加快构建废弃物循环利用体系的意见》，要求持续推进生活垃圾分类工作，推动生活垃圾分类网点与废旧物资回收网点“两网融合”，支持“互联网+回收”模式发展。2025 年 12 月，国务院印发《固体废物综合治理行动计划》，明确提出深化生活垃圾分类网点与废旧物资回收网点“两网融合”，发展“互联网+回收”模式，到 2030 年主要再生资源年循环利用率达到 5.1 亿吨。2025 年 12 月，国家发展改革委等七部门联合印发《再生材料应用推广行动方案》，提出到 2030 年，废钢铁、废纸年回收利用率分别超过 3 亿吨、8,000 万吨，再生有色金属、再生塑料年产量分别超过 2,500 万吨、1,950 万吨，汽车、电器电子产品、纺织、包装等领域再生材料替代使用比例稳步提升。因此，国家从顶层设计到具体实施层面，均对智慧交通和智慧环卫行业给予了强有力的政策支持，公司所处的行业赛道具有良好的发展前景和广阔的市场空间。

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

详细情况	<p>1、公司在 2025 年再次通过了工信部“专精特新”小巨人企业认定，有效期 2025 年 7 月 1 日-2028 年 6 月 30 日；</p> <p>2、公司一直保持高效技术企业认定，于 2025 年 12 月再次通过了高新技术企业评审，证书编号：GR20251001558，发证时间：2025 年 12 月 2 日，有效期：三年。</p>
------	---

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	82,484,583.51	45,155,114.61	82.67%
毛利率%	43.41%	54.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,522,084.85	-6,153,987.74	205.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-184,078.12	-7,044,570.04	97.39%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.11%	-4.80%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.14%	-5.50%	-
基本每股收益	0.09	-0.08	212.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	250,106,786.13	231,979,538.65	7.81%
负债总计	108,924,172.45	96,880,279.93	12.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	131,017,269.34	124,495,184.49	5.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.8	1.71	5.26%
资产负债率%（母公司）	46.12%	45.65%	-
资产负债率%（合并）	43.55%	41.76%	-
流动比率	1.86	2.46	-
利息保障倍数	4.54	-3.06	-
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	29,499,733.42	-13,955,674.52	311.38%
应收账款周转率	0.53	0.39	-
存货周转率	2.83	1.48	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.81%	-2.67%	-
营业收入增长率%	82.67%	-31.48%	-
净利润增长率%	189.83%	-182.84%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,169,164.18	2.47%	6,543,980.01	2.82%	-5.73%
应收票据	143,925.00	0.06%	578,550.00	0.25%	-75.12%
应收账款	133,796,746.87	53.50%	116,383,115.41	50.17%	14.96%
预付款项	24,050,359.11	9.62%	10,786,845.57	4.65%	122.96%
其他应收款	2,360,046.04	0.94%	1,096,020.09	0.47%	115.33%
存货	12,379,569.67	4.95%	18,380,498.13	7.92%	-32.65%
其他流动资产	499,540.31	0.20%	1,835,804.33	0.79%	-72.79%
固定资产	49,973,292.20	19.98%	52,509,342.53	22.64%	-4.83%
使用权资产	0.00	0.00%	201,413.79	0.09%	-100.00%
无形资产	12,509,581.09	5.00%	13,788,105.66	5.94%	-9.27%
长期待摊费用	1,699,484.71	0.68%	2,832,474.54	1.22%	-40.00%
递延所得税资产	6,525,076.95	2.61%	4,845,451.82	2.09%	34.66%
其他非流动资产	0.00	0.00%	803,360.00	0.35%	-100.00%
短期借款	13,510,387.29	5.40%	23,014,407.53	9.92%	-41.30%
应付账款	25,882,670.46	10.35%	18,952,965.52	8.17%	36.56%
应付职工薪酬	2,728,243.72	1.09%	988,903.05	0.43%	175.89%
应交税费	18,992,305.46	7.59%	11,543,629.07	4.98%	64.53%
其他应付款	11,308,417.20	4.52%	6,497,889.25	2.80%	74.03%
合同负债	5,831,342.15	2.33%	99,314.20	0.04%	5,771.61%
一年内到期的非流动负债	17,523,809.50	7.01%	2,210,059.95	0.95%	692.91%
其他流动负债	758,074.48	0.30%	621,910.84	0.27%	21.89%
长期借款	7,502,954.60	3.00%	25,529,921.63	11.01%	-70.61%
预计负债	627,951.91	0.25%	627,951.91	0.27%	0.00%
递延收益	4,258,015.68	1.70%	6,742,973.52	2.91%	-36.85%
递延所得税负债	0.00	0.00%	50,353.46	0.02%	-100.00%
股本	72,705,600.00	29.07%	72,705,600.00	31.34%	0.00%
资本公积	3,857,156.92	1.54%	3,857,156.92	1.66%	0.00%
盈余公积	10,258,044.43	4.10%	9,277,362.98	4.00%	10.57%
未分配利润	44,196,467.99	17.67%	38,655,064.59	16.66%	14.34%

#### 项目重大变动原因

1、报告期末应收票据较期初余额减少 434,625.00 元，降低 75.12%，主要系公司本期应收票据结算较上期有所减少所致；

2、报告期末预付款项较期初增加 13,263,513.54 元，上升 122.96%，主要系报告期内公司预付供

应商款项较上期增加所致；

3、报告期末其他应收款较期初增加 1,264,025.95 元，上升 115.33%，主要系支付的日常备用金增加所致；

4、报告期末存货较期初减少 6,000,928.46 元，降低 32.65%，主要系公司的项目实施需要一定的周期，在收入确认之前，发生的成本计入合同履约成本所致，公司本期发生的合同履约成本较上期有所减少所致；

5、报告期末其他流动资产较期初减少 1,336,264.02 元，降低 72.79%，主要系报告期内公司待抵扣进项税额较去年减少所致；

6、报告期末使用权资产余额较期初减少 201,413.79 元，降低 100.00%，主要系公司租赁办公厂房到期后未续租所致；

7、报告期末长期待摊费用较期初减少 1,132,989.83 元，降低 40.00%，主要系长期待摊费用在本期摊销所致；

8、报告期末递延所得税资产较期初增加 1,679,625.13 元，上升 34.66%，主要系报告期内公司资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异较上年末增加所致；

9、报告期末短期借款较期初减少 9,504,020.24 元，降低 41.30%，主要系报告期内公司到期偿还借款后，未及时办理新的贷款业务所致；

10、报告期末应付账款较期初增加 6,929,704.94 元，增长 36.56%，主要系随着业务规模的扩大，导致应付供应商的材料采购款增加所致；

11、报告期末应付职工薪酬较期初增加 1,739,340.67 元，增长 175.89%，主要系公司本期计提年度奖金较 2024 年增加所致；

12、报告期末应交税费较期初增加 7,448,676.39 元，增长 64.53%，主要系公司本期收入上升导致计提企业所得税和增值税增加所致；

13、报告期末其他应付款较期初增加 4,810,527.95 元，增长 74.03%，主要系报告期内公司应付代垫款项较上期增加所致；

14、报告期末合同负债较期初增加 5,732,027.95 元，增长 5,771.61%，主要系报告期内公司预收客户款项增加所致；

15、报告期末一年内到期的非流动负债余额较期初增加 15,313,749.55 元，增长 692.91%，主要系公司本期一年内到期的长期借款增加所致；

16、报告期末长期借款较期初减少 18,026,967.03 元，降低 70.61%，主要系报告期内公司到期偿

还借款后，未及时办理新的贷款业务所致；

17、报告期末递延收益较期初减少 2,484,957.84 元，降低 36.85%，主要系报告期内公司递延收益在本期摊销计入其他收益所致。

## (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	82,484,583.51	-	45,155,114.61	-	82.67%
营业成本	46,674,387.39	56.59%	20,543,614.42	45.50%	127.20%
毛利率%	43.41%	-	54.50%	-	-
税金及附加	474,107.42	0.57%	535,117.36	1.19%	-11.40%
销售费用	5,167,341.45	6.26%	4,982,960.53	11.04%	3.70%
管理费用	13,038,519.47	15.81%	12,751,139.73	28.24%	2.25%
研发费用	5,563,619.47	6.75%	5,660,316.39	12.54%	-1.71%
财务费用	1,815,041.49	2.20%	1,842,864.38	4.08%	-1.51%
其他收益	3,478,797.83	4.22%	3,053,974.73	6.76%	13.91%
投资收益	0.00	0.00%	-51,811.98	-0.11%	100.00%
信用减值损失	-10,708,415.65	-12.98%	-8,871,104.00	-19.65%	-20.71%
资产减值损失	-496,539.95	-0.60%	-533,594.05	-1.18%	6.94%
营业利润	2,025,409.05	2.46%	-7,563,433.50	-16.75%	126.78%
营业外收入	4,507,882.76	5.47%	13,880.58	0.03%	32,376.18%
营业外支出	127,166.25	0.15%	56,353.69	0.12%	125.66%
利润总额	6,406,125.56	7.77%	-7,605,906.61	-16.84%	184.23%
所得税费用	322,770.60	0.39%	-834,168.12	-1.85%	138.69%
净利润	6,083,354.96	7.38%	-6,771,738.49	-15.00%	189.83%

### 项目重大变动原因

1、本期营业收入为 82,484,583.51 元，较 2024 年 45,155,114.61 元，上升 82.67%，主要系（1）报告期内，公司虽采取稳健销售策略，但对于老客户采取“深挖”的方式，使客户能采购公司产品的类别增加；（2）虽然报告期内公司常规产品单价较稳定，但公司一直在加强研发的投入，不断的有新规格、新系列的产品推出，而新品的技术含量较高，市场差异化较大，竞争相对缓和，因此售价较高，收入不断增加；

2、本期营业成本为 46,674,387.39 元，较 2024 年 20,543,614.42 元，上升 127.20%，主要系报告期内营业收入的增长带动营业成本的增长所致；

3、本期销售费用 5,167,341.45 元，较 2024 年 4,982,960.53 元，上升了 3.70%，主要系公司本期职工薪酬上期增加所致；

4、本期投资收益 0.00 元，较 2024 年-51,811.98 元，上升了 100.00%，主要系公司上期处置长期股权投资产生的投资收益；

5、本期营业外收入 4,507,882.76 元，较 2024 年 13,880.58 元，上升 32,376.18%，主要原系公司本期收到的偶发性收益较 2024 年增加所致；

6、本期营业外支出 127,166.25 元，较 2024 年 56,353.69 元，上升 125.66%，主要系公司本期支付的偶发性支出较 2024 年增加所致；

7、本期营业利润 2,025,409.05 元，较 2024 年-7,563,433.50 元，上升 126.78%，主要系本期营业收入和毛利率上升带来毛利增加所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	82,484,583.51	45,155,114.61	82.67%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	46,674,387.39	20,543,614.42	127.20%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
道路计重类	46,257,771.59	21,436,140.53	53.66%	88.35%	54.95%	9.99%
土木工程类	382,548.21	61,806.78	83.84%	-81.99%	-87.19%	6.55%
科研类	757,378.04	216,962.09	71.35%	-29.72%	-53.66%	14.80%
环境治理类	35,086,885.67	24,959,477.99	28.86%	101.73%	333.45%	-38.03%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

1、道路计重类营收较去年同期增加 88.35%的原因是：市场需求持续提升，公司相关业务布局逐步落地，订单量稳步增长，推动该品类营收实现大幅提升。

2、土木工程类营收较去年同期减少 81.99%的原因是：报告期内公司战略调整，聚焦核心优势业务，收缩土木工程类业务布局，同时相关项目交付量减少，导致该品类营收下滑。

3、环境治理类营收较去年同期增加 101.73%的原因是：环境治理类项目经过 2 年的探索和孵化，在 2024 年已形成了完整的商业模式，成为公司战略转型的重要支撑。报告期内公司完成了多地战略投资框架协议和落地实施协议的签订，智慧环卫项目的建设进度加快，智能垃圾桶的供货增加，因此收入上升明显。

### 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 1	14,513,274.34	17.60%	否
2	客户 2	12,194,690.27	14.78%	否
3	客户 3	9,298,703.65	11.27%	否
4	客户 4	8,637,168.14	10.47%	否
5	客户 5	5,752,293.58	6.97%	否
合计		<b>50,396,129.98</b>	<b>61.09%</b>	-

### 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 1	8,929,203.54	14.13%	否
2	供应商 2	5,660,377.00	8.96%	否
3	供应商 3	5,656,386.30	8.95%	否
4	供应商 4	1,410,702.68	2.23%	否
5	供应商 5	906,082.36	1.43%	否
合计		<b>22,562,751.88</b>	<b>35.70%</b>	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	29,499,733.42	-13,955,674.52	311.38%
投资活动产生的现金流量净额	-542,863.63	-464,124.87	-16.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,333,010.28	-1,128,540.98	-2499.20%

### 现金流量分析

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较 2024 年经营活动产生现金流量净额增加 43,455,407.94 元，上升 311.38%，系公司本期收入增加导致销售回款增加所致；

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较 2024 年投资活动产生的现金流量净额减少

78,738.76 元，下降了 16.96%，主要系公司本期收到其他与投资活动有关的现金较 2024 年减少所致；

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较 2024 年减少 28,204,469.30 元，降低 2,499.20%，主要系公司本期取得借款收到的现金相比 2024 年减少所致。

#### 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
绵阳普赛环保科技有限公司	控股子公司	软件开发；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售等。	5,000,000	6,525,737.76	4,427,654.30	1,113,490.57	-435,790.01
江油恒普瑞信息技术有限公司	控股子公司	信息系统集成服务；软件开发；施工劳务作业。	2,000,000	11,006,770.28	10,028,441.76	617,243.04	230,710.14
绵阳金富邦数字技术有限公司	控股子公司	信息系统集成和物联网技术服务；系统集成、敏感元件及传感器制造；智能控制系统集成；销售仪器仪表。	20,000,000	58,166,103.56	26,555,946.34	9,180,551.94	-1,875,087.16
东营恒普瑞工	控股子公司	计算机系统集成；软件开	10,000,000	5,413,831.89	-1,446,371.61	-21,699.87	-1,244,625.63

程科 技有 限公 司		发；互联 网信息服 务。					
广东 卓缘 交通 技术 有限 公司	控 股 子 公 司	技术服 务、技术 开发/衡器 销售；仪 器仪表销 售。	10,000,000	12,277,495.78	4,174,897.01	2,421,362.50	-59,315.61
华创 元宇 (北 京) 科技 有限 公司	控 股 子 公 司	技术服 务、技术 开发、技 术咨询、 技术交 流、技术 转让、 技术推 广；物联 网技术研 发；物联 网技术服 务等。	1,000,000	475,727.94	-223,747.27	5,870,188.67	-363,028.61

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,563,619.47	5,660,316.39
研发支出占营业收入的比例%	6.75%	12.54%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	4	4
本科以下	26	18
研发人员合计	31	22
研发人员占员工总量的比例%	22.46%	19.30%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	46	50
公司拥有的发明专利数量	6	8

### (四) 研发项目情况

报告期内，基于研发规划及技术储备，公司推进成果转化与升级，成效显著。智慧城市服务系统、智慧梯控屏等新产品完成优化迭代；智慧环卫平台、结构物监测平台完成深度升级，提升了管控效能与预警准确率。此外，高速公路大型车辆行车安全监测预警服务系统完成研发并投入应用，污水管网监测系统平台搭建及数据对接工作全部完成、实现常态化运行。各项成果丰富了产品矩阵，提升了核心竞争力，增强了客户体验与认可度，为公司产品区域拓展奠定了坚实基础。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下

列事项是需要审计报告沟通的关键审计事项。

(一) 应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注四、(九)，附注七、(三)。

1、事项描述

奇石缘 2025 年 12 月 31 日应收账款余额 170,927,271.49 元，计提坏账准备 37,130,524.62 元。由于期末应收账款余额较大，且计算预期信用损失涉及管理层重大判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、评价与应收账款管理相关的内部控制的设计有效性，并对关键控制运行有效性进行测试。

(2) 评价管理层有关应收账款的预期信用损失计提会计估计的合理性包括确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的判断等。

(3) 获取坏账准备计提表，检查计提是否按照相关会计政策执行，重新计算应收账款坏账准备计提金额。

(4) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

(5) 选取样本进行函证，并对函证实施过程保持有效控制，编制应收账款函证结果汇总表，对函证结果进行评价。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产业政策风险	公司深耕智能交通产业，当前已进入“十五五”规划实施阶段，“十五五”规划纲要明确部署完善现代化综合交通运输体系，围绕“一网四化”（加快建设现代化高质量国家综合立体交通网，突出一体化融合、安全化提升、数智化升级、绿色化转型）推进重点任务，深入实施“人工智能+交通运输”行动，大力发展智慧

	<p>交通，为产业发展提供良好政策环境。但智能交通产业受国家宏观经济政策、产业扶持导向及行业监管政策影响较大，若相关政策发生较大调整，或行业监管标准进一步提高（如智能监测、网联技术等合规要求升级），可能导致公司现有研发成果适配性不足、市场拓展受阻，进而面临营业收入下行的风险。</p> <p>公司从 2024 年逐步切入的智慧环卫产业，已在“十五五”被国家纳入美丽中国建设的核心支撑体系，出台了一系列量化明确的“硬指标”，涵盖新能源环卫装备普及、智慧环卫体系建设、固废全链条治理、垃圾分类与资源化利用等关键领域。与此同时，环卫行业也面临应收账款周期长、市场秩序有待规范、政策引导与实际需求脱节等痛点。</p> <p>应对措施：交通板块，结合公司现有研发成果，公司将展开全国性的销售渠道布局，在稳固现有重点客户合作关系的前提下，坚持进行市场和客户培育，不断拓展新的销售区域和销售客户；持续推进产品创新，依托现有技术储备优化升级相关系统，拓展智能交通领域应用场景，适配政策与监管变化；紧跟“车路云一体化”技术发展趋势，提升产品在智慧交通新基建中的适配能力同时积极开拓“一带一路”沿线等海外市场，分散单一市场政策变动带来的风险，保障公司经营稳定。环卫板块，公司将紧密跟踪“十五五”环卫行业政策动态，特别是新能源环卫装备普及指标、智慧环卫云平台建设要求等核心政策-1，确保公司产品与服务体系满足政策合规要求。同时加大智慧环卫领域技术研发投入，推动智能垃圾分类设备与智慧云平台的深度融合，提升项目运营的智能化水平和成本控制能力。</p>
应收账款净额较大风险	<p>公司业务日益扩大，公司应收账款净额也随之增长。截止报告期末，应收账款净额为 133,796,746.87 元。公司的应收账款的客户信誉良好，现金流充沛，且与公司保持稳定合作关系，出现坏账的可能性较小。但如果应收账款不能及时收回，对公司财务状况将产生较大不利影响。</p> <p>应对措施：在签订服务合同之前，公司会通过“企信宝”、“天眼查”等方式对拟合作客户进行风险评估及信用识别。公司还制定了严格的《应收账款管理规定》、《逾期应收账款管理制度》加强应收账款日常管理，对帐龄进行分析、对客户进行分类，强化应收账款的单个客户管理和总额管理，制定严格的资金回款考核机制，落实收款责任到个人，通过销售回访对客户现有应收账款</p>

	<p>进行梳理，进一步了解客户新的需求，增加新的销售商机，加速资金周转。2025 年，国家在帮助中小企业收款方面出台了一系列强有力的扶持政策，包括明确硬性付款时限、搭建统一投诉平台、落实 50 万元以下欠款年底“清零”、强化失信惩戒与融资支持等，公司将充分利用政策加强对自身权益的维护，加速回收货款。</p>
核心技术泄密的风险	<p>公司所处的行业属于技术密集型产业，核心技术是公司保持市场竞争优势的基石。公司独立开发的各类型软/硬件均拥有完全自主知识产权，技术方案也具有较强的创新性和前瞻性，构成了公司的核心竞争壁垒。目前公司主要采取技术拆分研发策略，即由不同工程师分别完成产品及技术方案的不同模块设计，并建立了完善的保密系统和健全的保密管理制度，采取了研发、核心生产区域物理隔离、对研发文档实行分级授权访问/使用、与员工签订《技术及商业保密合同》等手段，防止核心技术外泄，但若未来发生核心技术人员流失、保密制度执行疏漏或外部网络攻击等情形，仍不排除核心技术被泄露、复制或盗用的可能，进而对公司的技术领先性和市场竞争力造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司通过与全体员工签订《技术及商业保密合同》，在脱密期内加强对离职员工再就业的跟踪，积极采用向国家知识产权局申请专利和软件著作权等方式对核心技术成果进行法律确权保护，形成多层次的知识产权保护网；严格按照科研项目管理规范，对研发立项、过程记录、成果归档等环节实行全流程闭环管理，确保科技创新成果可控、可溯、可查；同时，公司坚持“事前主动防御、事中全程控制、事后有据可查”的原则，依托加密软件、ERP 系统、网络行为监控等技术手段，对研发文档及核心数据进行自动加密、操作留痕、异常预警，有效防范内部有意或无意泄密行为，全面提升信息安全保障能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	21,651,423.47	16.53%
作为被告/被申请人	754,142.04	0.58%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	22,405,565.51	17.10%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025-019	原告/	侵害实	否	15,000,000	否	本案于 2025 年 3 月 7 日由四川省成

	申请人	用新型 专利权 纠纷				都市中级人民法院出具《受理案件通知书（2025）川 01 知民初 158 号》；2026 年 2 月 2 日已经开庭，未判决。
--	-----	------------------	--	--	--	---

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

本次诉讼系公司运用法律手段维护自身合法权益，不会对公司生产经营活动产生重大不利影响。

### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0.00	1,029,357.80
销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	70,000,000.00	23,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

本次关联交易，用于支持公司业务发展，具有合理性和必要性。以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公证的原则，不存在损害公司利益的情形。

公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司及全体股东	2015年5月23日		挂牌	社会保险及住房公积金	承诺具体内容详见表后的承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月23日		挂牌	避免关联交易	承诺具体内容详见表后的承诺事项详细情况	正在履行中
公司实际控制人、控股股东、董监高、核心员工	2015年5月23日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
全体股东	2015年5月23日		挂牌	遵守《公司章程》及其他约束性条款	承诺具体内容详见表后的承诺事项详细情况	正在履行中
核心员工	2017年5月1日	2022年5月1日	发行	限售承诺	承诺具体内容详见表后的承诺事项详细情况	已履行完毕
实际控制人或控股股东及其他股东	2015年5月23日		挂牌	履行纳税义务	承诺具体内容详见表后的承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月23日		挂牌	房产产权风险防控	承诺具体内容详见表后的承诺事项详细情况	正在履行中
公司	2015年5月23日		挂牌	进一步规范审批决策程序	承诺具体内容详见表后的承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司及公司全体股东承诺：如果社会保险及住房公积金管理部门要求公司对报告期内的社会保险及住房公积金进行补缴，本公司将无条件按主管部门核定的金额补缴；若公司未及时补缴，本公司全体股东将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴。

2、公司实际控制人、控股股东承诺：本人及本人的近亲属、本人或本人近亲属控制的其他企业将尽量避免与公司发生关联交易，如与公司发生不可避免的关联交易，本人和本人控制的其他企业将严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《公司关联交易制度》的规定规范关联交易行为。

3、公司实际控制人、控股股东以及公司的董事、监事、高级管理人员、核心员工承诺：本人及本人控制的企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；如公司未来扩展企业范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成同业竞争，本人及本人控制的其他企业按照承诺消除与公司的同业竞争。

4.全体股东承诺：全体股东自觉遵守《公司章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关

联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。

5、发行对象自愿锁定的承诺：在 2017 年 5 月募集资金定向增发 160 万股票发行中，核心员工自愿承诺：至取得新增股份转让之日起 36 个月后解禁本次认购股份总数的 40%，48 个月后解禁本次认购的股份总数的 30%，60 个月后解禁本次认购的全部股份；自本次新增股份挂牌转让之日起 60 个月内离职，其所持股份的未解禁部分，待解禁后由公司实际控制人按认购价格进行收购，若公司已做市，则该股份转让给做市商，所获得的所有利润归公司所有。

6、股东汤世友、刘姜伶、齐勇及侯建军承诺：其本人或公司接到税务部门扣缴股权转让个人所得税的通知，将立即无条件地履行一切纳税义务并承担由此产生的任何费用（包括但不限于税款、滞纳金、罚款等），若公司因此受到任何处罚，则由其本人承担赔偿责任，以保证不使公司和其他股东因此遭受任何经济损失。

7、控股股东、实际控制人汤世友承诺：若公司购买的房产不能取得相关房屋主管部门的预售许可证或相关主管部门出具的准许其销售的文件而导致协议无效，本人将赔偿由此而给公司造成的一切损失，并承担由此给公司带来的一切风险。

8、公司承诺：股份有限公司成立后，将严格按照章程及相关制度的规定执行，进一步规范公司关联方资金占用等事项的审批决策程序。

9、发起人股东承诺：鉴于税务主管部门没有要求自然人股东在有限公司净资产折股变更为股份公司时缴纳个人所得税，如按照国家现有的或将来出台的法律规定或相关政策要求自然人股东就整体改制时的净资产折股行为缴纳个人所得税，有限公司全体自然人股东承诺将按照税务机关的要求以个人自有资金自行履行纳税义务（包括但不限于税款、滞纳金、罚款等），保证不因上述纳税义务的履行致使股份公司和股份公司股票公开转让后的公众股东遭受任何损失。

10、资金占用承诺：全体股东承诺不以任何理由和方式占用公司的资金和资产。

11、参与 2017 年第一次股票发行的 6 名核心员工承诺，在此次股票发行中认购的股份自新增股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之日起 36 个月内不得转让，36 个月后解禁本次认购股份总数的 40%，48 个月后解禁本次认购股份总数的 30%，60 个月后解禁本次认购的全部股份，该承诺已全部履行完毕。

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内没有超期未履行完毕的承诺事项。

## (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
子公司房地产	土地使用权	抵押	11,426,792.26	4.57%	公司借款抵押
子公司房地产	房屋所有权	抵押	33,711,258.08	13.48%	公司借款抵押
总计	-	-	<b>45,138,050.34</b>	<b>18.05%</b>	-

## 资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限为满足公司正常融资贷款开展业务需求，未对公司产生较大不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	51,146,325	70.35%	-63,450	51,082,875	70.26%
	其中：控股股东、实际控制人	5,183,700	7.13%	0	5,183,700	7.13%
	董事、监事、高管	1,760,400	2.42%	3,067,200	4,827,600	6.64%
	核心员工	188,225	0.26%	-63,650	124,575	0.17%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,559,275	29.65%	63,450	21,622,725	29.74%
	其中：控股股东、实际控制人	15,551,100	21.39%	0	15,551,100	21.39%
	董事、监事、高管	5,497,200	7.56%	0	5,497,200	7.56%
	核心员工	564,975	0.78%	63,450	628,425	0.86%
总股本		<b>72,705,600</b>	-	<b>0</b>	<b>72,705,600</b>	-
普通股股东人数		<b>126</b>				

#### 股本结构变动情况

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	汤世友	20,734,800	0	20,734,800	28.5188%	15,551,100	5,183,700	0	0
2	绵阳市君合银丰科技创业投资中心（有限合伙）	12,960,000	0	12,960,000	17.8253%	0	12,960,000	0	0
3	刘姜伶	7,041,600	0	7,041,600	9.6851%	5,281,200	1,760,400	0	0
4	绵阳金缘创业投资	5,680,500	0	5,680,500	7.8130%	0	5,680,500	0	0

	管理顾问中心（有限合伙）								
5	绵阳久盛科技创业投资有限公司	4,295,368	0	4,295,368	5.9079%	0	4,295,368	0	0
6	齐勇	3,067,200	0	3,067,200	4.2187%	0	3,067,200	0	0
7	戴星	2,992,445	900	2,993,345	4.1171%	0	2,993,345	0	0
8	侯建军	2,548,800	-1,499	2,547,301	3.5036%	0	2,547,301	0	0
9	叶正意	1,620,000	0	1,620,000	2.2282%	0	1,620,000	0	0
10	周韬	1,404,000	0	1,404,000	1.9311%	0	1,404,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>62,344,713</b>	<b>-599</b>	<b>62,344,114</b>	<b>85.75%</b>	<b>20,832,300</b>	<b>41,511,814</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

汤世友为绵阳金缘创业投资管理顾问中心（有限合伙）执行事务合伙人，汤世友和戴星系夫妻关系，刘姜伶、齐勇、戴星、侯建军为实际控制人汤世友的一致行动人，除以上关联关系之外，无其它关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是 □否

公司控股股东及实际控制人均为汤世友，其直接持有公司 20,734,800 股，占公司总股本的 28.5188%，其通过绵阳金缘创业投资管理顾问中心（有限合伙）间接持有公司 5.2089%股份，又通过一致行动人刘姜伶、齐勇、戴星、侯建军、吴大材、冷君华、汤林、余继梅、赵贵健、陈艳利、陈金灵、肖青吟控制公司 18,421,645 股，占公司总股本的 25.3373%，合计持有公司 59.0650%股份。一致行动人均签署了一致行动人协议，协议期限：从签订之日起至 2027 年 6 月 30 日。

汤世友自 2005 年 5 月起，担任公司的总经理、执行董事以及技术总工；股份公司成立后，汤世友任公司董事长，其对公司的经营管理决策具有重大影响，拥有对公司的实际控制权。

汤世友，男，汉族，中国国籍，无永久境外居留权，1972 年 2 月出生，研究生学历，中共党员，四川省电子学会传感器专委会委员。1994 年 7 月至 2004 年 11 月，就职于中国人民解放军第 29 试验训练基地第五研究所，任压电传感器课题组组长、502 室第五工程组组长；2004 年 11 月至 2007 年就职于绵阳职业技术学院，担任机电系教师。2007 年 6 月投资绵阳市奇石缘科技有限公司，现任公司董

事长兼总经理。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 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				
汤世友	董事长、总经理	男	1972年2月	2024年1月10日	2027年1月9日	20,734,800	0	20,734,800	28.52%
赵贵健	董事	女	1975年1月	2024年1月10日	2025年12月30日	253,800	0	253,800	0.35%
赵贵健	副总经理、财务负责人	女	1975年1月	2024年1月10日	2025年9月4日	253,800	0	253,800	0.35%
陈艳利	董事会秘书	女	1985年8月	2024年1月10日	2025年9月4日	216,000	0	216,000	0.30%
陈艳利	董事、副总经理	女	1985年8月	2024年1月10日	2027年1月9日	216,000	0	216,000	0.30%
汤林	董事	男	1986年1月	2024年1月10日	2027年1月9日	280,700	-200	280,500	0.39%
刘姜伶	董事	女	1974年8月	2024年1月10日	2027年1月9日	7,041,600	0	7,041,600	9.69%
左晓辉	董事	男	1982年5月	2024年1月10日	2027年1月9日	0	0	0	0%
骆漫	董事	女	1970年12月	2024年1月10日	2027年1月9日	0	0	0	0%
齐勇	董事	男	1962年1月	2025年12月30日	2027年1月9日	3,067,200	0	3,067,200	4.22%
陈娇	董事会秘书	女	1982年9月	2025年12月12日	2027年1月9日	0	0	0	0%
肖青吟	监事会主席	女	1983年3月	2024年1月10日	2027年1月9日	45,900	0	45,900	0.06%

蔡利	监事	女	1987 年 4 月	2024 年 1 月 10 日	2027 年 1 月 9 日	0	0	0	0%
陈金 灵	监事	男	1972 年 12 月	2024 年 1 月 10 日	2027 年 1 月 9 日	172,800	0	172,800	0.24%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司实际控制人为汤世友，为绵阳金缘创业投资管理顾问中心（有限合伙）执行事务合伙人，与股东刘姜伶、齐勇、戴星、侯建军、吴大材、冷君华、汤林、余继梅、赵贵健、陈艳利、陈金灵、肖青吟签署一致行动协议。

**(二) 审计委员会情况**

适用 不适用

**(三) 变动情况**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵贵健	董事、副总经理、财务负责人	离任	无	因达到法定退休年龄，申请辞去董事、财务负责人、副总经理。
齐勇	无	新任	董事	聘任
陈娇	总经理助理	新任	董事会秘书	聘任
陈艳利	董事、副总经理、董事会秘书	离任	董事、副总经理	因分管事项增多，工作精力有限，故辞去公司董事会秘书职务。

**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

齐勇，1962 年 1 月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1981 年 8 月至 1982 年 8 月，担任中物院结构力学研究所工人；1985 年 9 月至 1994 年 10 月，担任中物院结构力学研究所技术员、助理工程师；1994 年 11 月至 1997 年 8 月，担任中物院总体工程研究所工程师；1997 年 9 月至 2007 年 4 月，担任中物院总体工程研究所技副主任；2007 年 5 月至 2022 年 3 月，担任中物院总体工程研究所科研调度、高工；2025 年 12 月至今担任四川奇石缘科技股份有限公司董事。

陈娇，1982 年 9 月出生，女，中国国籍，无境外永久居留权，研究生。2004 年 04 月至 2005 年 01 月，担任四川瑞驰投资管理有限公司投融资主管；2005 年 02 月至 2012 年 01 月，担任绵阳同成高科技股份有限公司市场部经理助理；2012 年 07 月至 2022 年 2 月，担任四川中物材料股份有限公司董事会秘书兼人力资源部部长；2022 年 03 月至今，担任四川奇石缘科技股份有限公司总经理助理；2025 年 12 月至今担任四川奇石缘科技股份有限公司董事会秘书。

## (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	16	4	0	20
生产人员	44	0	22	22
销售人员	16	1	0	17
技术人员	46	0	10	36
财务人员	7	0	0	7
行政人员	9	3	0	12
<b>员工总计</b>	<b>138</b>	<b>8</b>	<b>32</b>	<b>114</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	8	10
本科	46	41
专科	58	39
专科以下	25	23
<b>员工总计</b>	<b>138</b>	<b>114</b>

## 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司员工薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，本公司参与政府机构推行的社会保险计划，根据该计划按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。公司重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。目前公司人员稳定。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
陈金灵	无变动	监事	172,800	0	172,800
汤林	无变动	销售经理、董事	280,700	-200	280,500

赵贵健	离职	无	253,800	0	253,800
肖青吟	无变动	生产部副经理、监事会主席	45,900	0	45,900

### 核心员工的变动情况

赵贵健女士，因达到法定退休年龄，申请辞去董事、财务负责人、副总经理。

## 三、 公司治理及内部控制

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

### (一) 公司治理基本情况

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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，试行规范运作。

公司根据《公司章程》、《公司法》《证券法》，根据全国中小企业股份转让系统的相关规定，结合公司的《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《关联交易决策制度》《保密制度》、《投资者关系管理制度》、《关联股东与管理董事回避制度》等内控制度，不断提高公司的治理水平。

公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司有关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司独立性情况：

#### 1、业务独立

公司主营业务具有独立的产供销系统，具有面向市场独立开展业务的能力。公司具有完整的业务

流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

## 2、资产独立

公司主要资产均合法拥有，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，公司资产具有独立性。

## 3、人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。

## 4、机构独立

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。本公司下设财务部、销售部、研发部、生产部、采购部和人事行政部等职能部门。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。

## 5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系。公司财务人员独立，公司独立在银行开设账户，公司独立进行税务登记，依法独立纳税，公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

#### 2、董事会关于内部控制的说明

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

##### (1) 关于会计核算体系

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

### **(2) 关于财务管理体系**

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

### **(3) 关于风险控制体系**

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

## **四、 投资者保护**

### **(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

### **(二) 提供网络投票的情况**

适用 不适用

### **(三) 表决权差异安排**

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	鹏盛 A 审字[2026]00287 号	
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101	
审计报告日期	2026 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张繁荣 1 年	肖丽媛 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15 万元	

## 审计报告

鹏盛 A 审字[2026]00287 号

四川奇石缘科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了四川奇石缘科技股份有限公司（以下简称“奇石缘”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注四、（九），附注七、（三）。

##### 1、事项描述

奇石缘 2025 年 12 月 31 日应收账款余额 170,927,271.49 元，计提坏账准备 37,130,524.62 元。由于期末应收账款余额较大，且计算预期信用损失涉及管理层重大判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

##### 2、审计应对

（1）了解、评价与应收账款管理相关的内部控制的设计有效性，并对关键控制运行有效性进行测试。

（2）评价管理层有关应收账款的预期信用损失计提会计估计的合理性包括确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的判断等。

（3）获取坏账准备计提表，检查计提是否按照相关会计政策执行，重新计算应收账款坏账准备计提金额。

（4）通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

（5）选取样本进行函证，并对函证实施过程保持有效控制，编制应收账款函证结果汇总表，对函证结果进行评价。

### 四、其他信息

奇石缘管理层对其他信息负责。其他信息包括奇石缘 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

奇石缘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，奇石缘管理层负责评估奇石缘的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算奇石缘、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·深圳

中国注册会计师：张繁荣

中国注册会计师：肖丽媛

2026 年 4 月 29 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、（一）	6,169,164.18	6,543,980.01
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	七、（二）	143,925.00	578,550.00
应收账款	七、（三）	133,796,746.87	116,383,115.41
应收款项融资			
预付款项	七、（四）	24,050,359.11	10,786,845.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（五）	2,360,046.04	1,096,020.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、（六）	12,379,569.67	18,380,498.13
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			1,394,576.77
其他流动资产	七、（七）	499,540.31	1,835,804.33
<b>流动资产合计</b>		<b>179,399,351.18</b>	<b>156,999,390.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、（八）	49,973,292.20	52,509,342.53
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			201,413.79
无形资产	七、(九)	12,509,581.09	13,788,105.66
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、(十)	1,699,484.71	2,832,474.54
递延所得税资产	七、(十一)	6,525,076.95	4,845,451.82
其他非流动资产			803,360.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>70,707,434.95</b>	<b>74,980,148.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>250,106,786.13</b>	<b>231,979,538.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、(十二)	13,510,387.29	23,014,407.53
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、(十三)	25,882,670.46	18,952,965.52
预收款项			
合同负债	七、(十四)	5,831,342.15	99,314.20
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	七、(十五)	2,728,243.72	988,903.05
应交税费	七、(十六)	18,992,305.46	11,543,629.07
其他应付款	七、(十七)	11,308,417.20	6,497,889.25
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、(十八)	17,523,809.50	2,210,059.95
其他流动负债	七、(十九)	758,074.48	621,910.84
<b>流动负债合计</b>		<b>96,535,250.26</b>	<b>63,929,079.41</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、(二十)	7,502,954.60	25,529,921.63
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、(二十一)	627,951.91	627,951.91
递延收益	七、(二十二)	4,258,015.68	6,742,973.52
递延所得税负债	七、(十一)		50,353.46
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,388,922.19</b>	<b>32,951,200.52</b>
<b>负债合计</b>		<b>108,924,172.45</b>	<b>96,880,279.93</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	七、(二十三)	72,705,600.00	72,705,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、(二十四)	3,857,156.92	3,857,156.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、(二十五)	10,258,044.43	9,277,362.98
一般风险准备			
未分配利润	七、(二十六)	44,196,467.99	38,655,064.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		131,017,269.34	124,495,184.49
少数股东权益		10,165,344.34	10,604,074.23
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>141,182,613.68</b>	<b>135,099,258.72</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>250,106,786.13</b>	<b>231,979,538.65</b>

法定代表人：汤世友

主管会计工作负责人：汤世友

会计机构负责人：汤世友

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,047,153.46	5,014,937.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		143,925.00	578,550.00
应收账款	十二、(一)	130,999,157.76	108,320,792.07
应收款项融资			
预付款项		38,454,175.88	12,575,725.22
其他应收款	十二、(二)	7,092,805.51	20,325,754.75

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,072,846.16	11,552,217.47
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			789,871.27
其他流动资产			1,254,024.87
<b>流动资产合计</b>		<b>184,810,063.77</b>	<b>160,411,873.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	27,015,000.00	26,865,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,905,917.60	12,715,452.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,455,715.61	4,092,859.29
无形资产		1,082,788.83	2,098,124.36
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		4,840,475.00	4,257,072.98
其他非流动资产			803,360.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>46,299,897.04</b>	<b>50,831,868.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>231,109,960.81</b>	<b>211,243,741.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		11,510,387.29	21,526,900.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,532,182.20	11,806,658.61
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,542,550.22	641,811.40
应交税费		16,953,973.79	10,357,535.98

其他应付款		14,290,969.31	9,899,998.39
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,831,342.15	5,409,048.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		17,000,000.00	3,607,916.07
其他流动负债		758,074.48	1,312,176.33
<b>流动负债合计</b>		<b>94,419,479.44</b>	<b>64,562,046.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		7,502,954.60	24,526,868.06
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,525,389.65	2,525,389.65
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		569,533.97	569,533.97
递延收益		1,213,333.29	3,628,164.09
递延所得税负债		368,357.33	613,928.89
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,179,568.84</b>	<b>31,863,884.66</b>
<b>负债合计</b>		<b>106,599,048.28</b>	<b>96,425,931.04</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		72,705,600.00	72,705,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,915,567.27	3,915,567.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,258,044.43	9,277,362.98
一般风险准备			
未分配利润		37,631,700.83	28,919,280.49
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>124,510,912.53</b>	<b>114,817,810.74</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>231,109,960.81</b>	<b>211,243,741.78</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
----	----	--------	--------

<b>一、营业总收入</b>		82,484,583.51	45,155,114.61
其中：营业收入	七、(二十七)	82,484,583.51	45,155,114.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		72,733,016.69	46,316,012.81
其中：营业成本	七、(二十七)	46,674,387.39	20,543,614.42
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	七、(二十八)	474,107.42	535,117.36
销售费用	七、(二十九)	5,167,341.45	4,982,960.53
管理费用	七、(三十)	13,038,519.47	12,751,139.73
研发费用	七、(三十一)	5,563,619.47	5,660,316.39
财务费用	七、(三十二)	1,815,041.49	1,842,864.38
其中：利息费用		1,809,532.03	1,873,575.35
利息收入		5,327.88	34,202.14
加：其他收益	七、(三十三)	3,478,797.83	3,053,974.73
投资收益（损失以“-”号填列）			-51,811.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、(三十四)	-10,708,415.65	-8,871,104.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、(三十五)	-496,539.95	-533,594.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,025,409.05	-7,563,433.50
加：营业外收入	七、(三十六)	4,507,882.76	13,880.58
减：营业外支出	七、(三十七)	127,166.25	56,353.69
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,406,125.56	-7,605,906.61
减：所得税费用	七、(三十八)	322,770.60	-834,168.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,083,354.96	-6,771,738.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,083,354.96	-6,771,738.49

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-438,729.89	-617,750.75
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,522,084.85	-6,153,987.74
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		6,083,354.96	-6,771,738.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,522,084.85	-6,153,987.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-438,729.89	-617,750.75
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	-0.08

法定代表人：汤世友

主管会计工作负责人：汤世友

会计机构负责人：汤世友

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十二、（四）	78,379,501.07	44,061,325.79
减：营业成本	十二、（四）	46,688,961.24	24,651,988.35
税金及附加		93,687.96	64,651.12
销售费用		4,085,204.68	4,878,116.98

管理费用		9,191,523.25	8,687,443.08
研发费用		4,229,416.38	4,977,276.94
财务费用		1,704,794.66	1,907,675.41
其中：利息费用		1,703,402.85	1,841,047.08
利息收入		3,925.25	25,865.57
加：其他收益		3,343,284.32	2,906,017.41
投资收益（损失以“-”号填列）			-135,626.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,548,486.79	-7,611,160.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-541,179.40	-47,584.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,639,531.03</b>	<b>-5,994,179.32</b>
加：营业外收入		4,507,882.76	10,433.39
减：营业外支出		127,164.77	56,053.69
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>11,020,249.02</b>	<b>-6,039,799.62</b>
减：所得税费用		1,327,147.23	-951,091.72
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,693,101.79</b>	<b>-5,088,707.90</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,693,101.79	-5,088,707.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>9,693,101.79</b>	<b>-5,088,707.90</b>

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,710,721.45	41,183,102.42
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			64,205.30
收到其他与经营活动有关的现金	七、（三十九）	17,558,013.68	4,485,137.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>82,268,735.13</b>	<b>45,732,445.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,826,263.70	33,505,838.24
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		14,205,164.72	15,403,764.04
支付的各项税费		3,347,464.02	1,218,923.34
支付其他与经营活动有关的现金	七、（三十九）	7,390,109.27	9,559,594.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>52,769,001.71</b>	<b>59,688,120.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>29,499,733.42</b>	<b>-13,955,674.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			3,755.16
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			4,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>4,003,755.16</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		254,763.46	467,880.03
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		288,100.17	4,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>542,863.63</b>	<b>4,467,880.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-542,863.63</b>	<b>-464,124.87</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,500,000.00	32,486,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,500,000.00</b>	<b>32,486,000.00</b>
偿还债务支付的现金		37,465,244.07	30,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,367,766.21	2,833,895.50
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			280,645.48
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>39,833,010.28</b>	<b>33,614,540.98</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-29,333,010.28</b>	<b>-1,128,540.98</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,324.66</b>	<b>1,550.93</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-374,815.83</b>	<b>-15,546,789.44</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,543,980.01	22,090,769.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,169,164.18</b>	<b>6,543,980.01</b>

法定代表人：汤世友

主管会计工作负责人：汤世友

会计机构负责人：汤世友

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,207,035.49	39,778,057.84
收到的税费返还			64,205.30
收到其他与经营活动有关的现金		31,539,775.51	28,423,703.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>93,746,811.00</b>	<b>68,265,966.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		45,444,936.89	29,720,810.74
支付给职工以及为职工支付的现金		9,783,061.93	12,112,055.30
支付的各项税费		1,256,456.31	405,797.67
支付其他与经营活动有关的现金		7,667,825.88	31,747,319.47

经营活动现金流出小计		<b>64,152,281.01</b>	<b>73,985,983.18</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>29,594,529.99</b>	<b>-5,720,016.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			3,755.16
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			32,626.56
收到其他与投资活动有关的现金			4,000,000.00
投资活动现金流入小计			<b>4,036,381.72</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,174.34	452,158.00
投资支付的现金		150,000.00	3,000,000.00
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			4,000,000.00
投资活动现金流出小计		<b>276,174.34</b>	<b>7,452,158.00</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-276,174.34</b>	<b>-3,415,776.28</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,500,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		<b>8,500,000.00</b>	<b>30,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		35,500,000.00	30,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,287,464.24	2,825,478.24
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		<b>37,787,464.24</b>	<b>33,325,478.24</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-29,287,464.24</b>	<b>-3,325,478.24</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<b>1,324.66</b>	<b>1,550.93</b>
五、现金及现金等价物净增加额		<b>32,216.07</b>	<b>-12,459,720.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,014,937.39	17,474,657.74
六、期末现金及现金等价物余额		<b>5,047,153.46</b>	<b>5,014,937.39</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	72,705,600.00				3,857,156.92				9,277,362.98		38,655,064.59	10,604,074.23	135,099,258.72
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	72,705,600.00				3,857,156.92				9,277,362.98		38,655,064.59	10,604,074.23	135,099,258.72
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									980,681.45		5,541,403.40	-438,729.89	6,083,354.96
(一) 综合收益总额											6,522,084.85	-438,729.89	6,083,354.96
(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								980,681.45	-980,681.45				
1. 提取盈余公积								980,681.45	-980,681.45				
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>72,705,600.00</b>				<b>3,857,156.92</b>			<b>10,258,044.43</b>	<b>44,196,467.99</b>	<b>10,165,344.34</b>	<b>141,182,613.68</b>		

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	72,705,600				3,857,156.92				9,277,362.98		45,826,930.73	11,176,694.22	142,843,744.85
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	72,705,600				3,857,156.92				9,277,362.98		45,826,930.73	11,176,694.22	142,843,744.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,171,866.14	-572,619.99	-7,744,486.13
（一）综合收益总额											-6,153,987.74	-617,750.75	-6,771,738.49
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

（三）利润分配											-1,017,878.40	45,130.76	-972,747.64
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											-1,017,878.40		-1,017,878.40
4. 其他												45,130.76	45,130.76
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>72,705,600</b>				<b>3,857,156.92</b>				<b>9,277,362.98</b>		<b>38,655,064.59</b>	<b>10,604,074.23</b>	<b>135,099,258.72</b>

法定代表人：汤世友

主管会计工作负责人：汤世友

会计机构负责人：汤世友

## (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	72,705,600.00				3,915,567.27				9,277,362.98		28,919,280.49	114,817,810.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	72,705,600.00				3,915,567.27				9,277,362.98		28,919,280.49	114,817,810.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								980,681.45			8,712,420.34	9,693,101.79
(一) 综合收益总额											9,693,101.79	9,693,101.79
(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								980,681.45			-980,681.45	
1. 提取盈余公积								980,681.45			-980,681.45	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>72,705,600.00</b>				<b>3,915,567.27</b>				<b>10,258,044.43</b>		<b>37,631,700.83</b>	<b>124,510,912.53</b>

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	72,705,600				3,915,567.27				9,277,362.98		35,025,866.79	120,924,397.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	72,705,600				3,915,567.27				9,277,362.98		35,025,866.79	120,924,397.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,106,586.30	-6,106,586.30
（一）综合收益总额											-5,088,707.90	-5,088,707.90
（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											-1,017,878.40	-1,017,878.40
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											-1,017,878.40	-1,017,878.40
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>72,705,600</b>				<b>3,915,567.27</b>				<b>9,277,362.98</b>		<b>28,919,280.49</b>	<b>114,817,810.74</b>

# 四川奇石缘科技股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年 1 月 1 日——2025 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

#### （一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

四川奇石缘科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2003 年 5 月 9 日。公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；注册地址：绵阳科创园区创业服务中心，总部地址：四川省绵阳市涪城区金家林工业园区总部城第 36 栋；注册资本：人民币 7,270.56 万元；营业期限：2003 年 5 月 9 日至无固定期限；法定代表人：汤世友；统一社会信用代码：91510700749609715M。本公司的实际控制人为汤世友。

#### （二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属制造行业，经营范围主要包括：科技治超及动态称重产品、结构物智能健康监测产品、智慧环卫类、科研类及其他。

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2026 年 4 月 29 日批准报出。

#### （四）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并财务报表范围的子公司共 6 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表的编制基础

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 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

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。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年

12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### （一）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。

##### （二）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及本公司子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

##### （三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### （四）企业合并

###### 1、企业合并的处理方法

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。

###### （1）同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

###### （2）非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的各方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。

本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的合并对价（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见本附注商誉确认及处理），如为负数则计入当期损益。本公司将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，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指购买方实际取得

对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动，于购买日转入当期投资收益。

### （3）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

## 2、企业合并财务报表的编制方法

对于同一控制下企业合并取得的子公司，在合并日编制合并报表时，视同该企业合并于最终控制方开始实施控制时或合并当期对比期间的最早期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在购买日编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。从购买日之后起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 3、购买日或出售日的确定方法

（1）对于非同一控制下的购买股权而增加子公司的，其购买日的确定方法：

同时满足下列条件的，确定实现了控制权的转移的时点：①企业合并合同或协议已获取股东大会（或股东会或类似权利机构）批准通过；②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；③参与合并各方已办理了必要的财产权转移手续；④购买方已支付合并价款的 50%以上，且有能力、有计划支付剩余款项；⑤购买方实际上已经控制了被购买方的相关活动，并享有可变回报。

（2）对于非同一控制下出售股权减少子公司的，其出售日的确定方法：

同时满足下列条件的，确定丧失控制权的时点：①出售协议已获股东大会（或股东会或类似权利机构）批准通过；②如股权转让需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；③与购买方已办理必要的财产交接手续；④已取得购买价款超过 50%以上，且剩余款项很可能收回；⑤企业实质上不再控制子公司的相关活动，也不能从所持的股权中获得可变回报。

## 4、购买日相关交易公允价值的确定方法

对于非同一控制下企业合并中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一般根据资产或负债的属性，分别考虑未来经济利益流入（或流出）等因素确定。采用

现值、可变现净值、活跃市场价格或估值技术确定的公允价值等。

#### **（五）合并财务报表的编制方法**

本公司以控制为基础确定合并范围。包括本公司控制的子公司及受本公司控制的结构化主体。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其回报金额。

在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。

本公司合并财务报表在遵循一体化原则基础上，合并抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### **（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

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。合营安排分为共同经营和合营企业。

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照《企业会计准则第 40 号-合营安排》的相关规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、

易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

本公司收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币。其他外币交易在初始确认时按交易发生日即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折合为人民币。

即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的当期平均汇率。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见本附注四、（十九）-借款费用）外，其他汇兑差额计入当期损益。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。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，由此产生的汇兑差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，计入其他综合收益；其他差额作为公允价值变动损益计入当期损益。

### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

对境外经营的外币报表折算时，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，股东权益项目中除“未分配利润”及“其他综合收益”中的外币报表折算差额项目外，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的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”中列示。

现金流量表中的项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自股东权益转入处置当期损益。

## （九）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注四、（二十六）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

## 2、金融资产的分类和后续计量

### (1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

①本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

②本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

③管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

④合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指

金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

## （2）金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### ②以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

#### i 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### ii 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## 3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

### （2）财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

**（3）以摊余成本计量的金融负债**

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

**4、金融资产及金融负债的指定**

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

**5、金融资产及金融负债的列报抵消**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

**6、金融资产和金融负债的终止确认**

（1）满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

（2）金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

（3）金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

**7、金融工具减值**

（1）本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

## （2）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

①对于应收账款和合同资产，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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

②除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

## ③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### ④预期信用损失准备的列报

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

### 8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

#### (1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当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) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当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，企业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。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

#### (2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据上述（九）1 和（九）3 处理。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。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

#### （十）套期工具

本公司套期保值业务分为公允价值套期和现金流量套期，在同时满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目产生的利得或损失计入当期损益或其他综合收益。

1、在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

2、该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

3、对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

4、套期有效性能够可靠地计量，既被套期风险引起的被套期项目的公允价值或现金流量以及套期工具的公允价值能够可靠地计量；

5、公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

套期工具为衍生工具，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

本公司以合同（协议）主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

#### （十一）应收票据

##### 1、单项计提减值准备的应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三（九）7.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

##### 2、按组合计提减值准备的应收票据

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人的信用风险划分

注：信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备，经过测试，本公司认为银行承

兑汇票预期信用损失率为 0%。

账龄组合整个存续期预期信用损失率如下：

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

如果通过迁徙率模型计算的预期信用损失率大于上述损失率的，则将迁徙率模型计算的预期信用损失率确认为账龄组合整个存续期预期信用损失率

## （十二）应收款项

### 1、单项计提减值准备的应收款项

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（九）

### 7.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

### 2、按组合计提减值准备的应收款项

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方应收款项具有类似的信用风险特征
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

账龄组合整个存续期预期信用损失率如下：

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

如果通过迁徙率模型计算的预期信用损失率大于上述损失率的，则将迁徙率模型计算的预期信用损失率确认为账龄组合整个存续期预期信用损失率

### 3、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本注四（九）7.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方应收款项具有类似的信用风险特征
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

账龄组合整个存续期预期信用损失率如下：

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

如果通过迁徙率模型计算的预期信用损失率大于上述损失率的，则将迁徙率模型计算的预期信用损失率确认为账龄组合整个存续期预期信用损失率。

### （十三）存货

#### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

#### 2、存货取得和发出的计价方法

领用和发出时按月末一次加权平均计价。

#### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

#### **（十四） 合同资产**

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作为合同资产列示。合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见附注四、（九）、7。

#### **（十五） 长期股权投资**

##### **1、 初始投资投资成本确定**

##### **（1） 通过企业合并形成的长期股权投资**

①对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益

②对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司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。

##### **（2） 其他方式取得的长期股权投资**

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

##### **2、 后续计量及损益确认方法**

##### **（1） 对子公司的投资**

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件（参见附注四、（三十四））。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

##### **（2） 对合营企业和联营企业的投资**

本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。对采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及所有者权益的其他变动的份额时，本公司以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本公司的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

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

### 3、确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的重大判断和假设及变更情况

(1) 确定对被投资单位具有控制的依据：①当直接或间接持有 50%以上的表决权且没有其他条款或合同安排表明不具有控制的情形；②虽不足 50%应考虑下列因素，判断是否具有控制：

其一、能任命或批准被投资单位关键管理人员；

其二、出于自身利益决定或否决被投资单位相关活动；

其三、能掌控被投资方董事会等类似权利机构成员任命程序，或取得其他表决权代理权；

其四、与被投资单位关键管理人员或董事会等类似权利机构中的多数成员存在关联方关系；

其五、其他合同安排产生的权利。

(2) 确定对被投资单位具有共同控制的依据：按照合同约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；

- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

(3) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，表明对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，并具有重大影响：

- ① 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ② 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③ 向被投资单位派出管理人员；
- ④ 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤ 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

#### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

#### 5、长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### （十六）投资性房地产

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

对有确凿证据表明公允价值能够可靠取得的投资性房地产，采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对于选用公允价值模式进行后续计量的，会计政策选择的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，

其差额确认为其他综合收益。

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

### （十七）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

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

#### 2、固定资产分类、计价方法和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；固定资产应当按照成本进行初始计量；折旧方法采用年限平均法。

根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	5.00-10.00	0.00	10.00-20.00
运输设备	10.00	0.00	10.00
办公及电子设备	3.00-5.00	0.00	20.00-33.33

#### 3、固定资产后续支出的会计处理方法

##### （1）资本化的后续支出

资本化应同时满足以下条件：1）具有明确固定资产更新改造和维修计划及预算，并经过内部管理部门审批；2）能明显延长固定资产使用年限，经内部固定资产管理部门鉴定后确认；或者明显改变使用功能，致使固定资产经济利益实现方式有重大改变，经内部资产管理部门鉴定后确认。

##### （2）费用化的后续支出

与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，应当在发生时计入当期损益。

#### 4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

### 5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法及折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## （十八）在建工程

### 1、在建工程的初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### 3、在建工程减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## （十九）借款费用

### 1、借款费用资本化和费用化的确认原则

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

### 2、借款费用资本化的条件

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 3、资本化金额的确定方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （二十）无形资产

### 1、无形资产的确认

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

### 2、无形资产的计价方法、摊销方法和摊销年限

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
财务软件	3.00 年	产品使用年限	直线法
加密软件	3.00 年	产品使用年限	直线法
土地使用权	50.00 年	土地使用年限	直线法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

### 3、无形资产的减值的确认标准及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

### 4、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### （二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十二）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### （二十三）职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1、短期薪酬

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。因解除与职工的劳动关系给予的补偿属于辞退福利的范畴。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### 2、离职后福利

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划两种类型。

本公司设定提存计划在职工提供服务的会计期间计算应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定提存计划主要指计提的基本养老保险和失业保险。

本公司设定受益计划是在与职工达成协议或制定章程或办法后，根据条款规定根据预期累计福利单位法确定形成最终现时义务，并归属于职工提供设定收益计划义务的服务期间，计入归属期间的当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### 3、辞退福利

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在（1）本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和（2）确

认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

辞退福利预期在其确认的年度报告结束后十二个月内完全支付的，应当按照短期薪酬的相关规定处理；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，应当按照其他长期职工福利的有关规定处理。

#### 4、其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### （二十四）股份支付

公司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、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值应按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的

条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业股份未公开交易，则应按估

计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

对于授予职工的股票期权，如果存在条款和条件类似的交易期权，则以该交易期权的价格进行调整。如果不存在条款和条件相似的交易期权，则通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### 2、实施股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，应当以授予职工权益工具的公允价值计量；

（1）授予后可立即行权的以权益结算的股份支付，按授予日权益工具的公允价值计入相关成本费用，同时增加资本公积；

（2）完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，等待期内的每个资产负债表日，以可行权权益工具数量的最佳估计数为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本费用和资本公积；

以现金结算的股份支付，按公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

（1）授予后可立即行权的以现金结算的股份支付，按授予日企业承担负债的公允价值计入相关成本费用，同时增加负债；

(2)完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业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和相应的负债。

### 3、修改股份支付计划的相关会计处理

(1)修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；

(2)修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；

(3)如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件；

(4)如果修改减少了所授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额；

(5)如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；

(6)如果公司以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，不应当考虑修改后的可行权条件。

(7)公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。上述规定同样适用于修改发生在等待期结束后的情形。

如果由于修改延长或缩短了等待期，公司按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

如果公司取消一项以现金结算的股份支付，授予一项以权益结算的股份支付，并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付（因未满足可行权条件而被取消的除外）的，适用上述规定。

### 4、终止股份支付计划的相关会计处理

如果企业在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），企业应当：

(1)将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

(2)在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用；

(3)如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，企业应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## （二十五）预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## （二十六）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在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；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③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。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。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

②本公司已将该商品的实物转移给客户；

③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

④客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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（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。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。

公司销售商品按照业务类别不同，可分为需要安装的产品和不需要安装产品两种情况：收入确认方法因产品类别或销售模式的不同而有所区分，公司收入确认时点、依据和方法分别为：

①公司销售的产品需要安装调试，在工程完工验收合格后取得客户确认的完工证书时确认收入，确认依据为经客户确认的完工证书，收入确认方法为一次性确认收入；

②公司销售的不需要安装产品，在客户确认收货时确认收入，确认依据为经客户确认的发货清单，快递签收单等，收入确认方法为一次性确认收入。

### （二十七）政府补助

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

#### 1、政府补助的分类

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的

政府补助。除与资产相关的政府补助之外的，确认为与收益相关的政府补助。

## 2、政府补助会计处理

### （1）取得政府补助的初始计量

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。

### （2）政府补助的后续计量及终止确认

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，应当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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当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，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### （3）政府补助的返还

已确认的政府补助需要返还的，应当在需要返还的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。

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

1、递延所得税资产的确认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。如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无

法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

本公司根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

2、资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

①纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## （二十九）租赁

### 1、租赁的分类

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 2、融资租赁的判断标准

符合下列一项或数项标准的，应当认定为融资租赁：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的认定依据、计价方法及折旧方法见“附注四、（十七）固定资产”。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）会计政策变更

无。

**（二）会计估计变更**

无。

**（三）重要前期差错更正**

无。

**六、税项****（一）主要税种及税率**

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%或 5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	详见下表	

**各公司企业所得税税率如下：**

纳税主体名称	所得税税率
四川奇石缘科技股份有限公司	15%
绵阳普赛环保科技有限公司	20%
江油恒普瑞信息技术有限公司	20%
绵阳金富邦数字技术有限公司	15%
东营恒普瑞工程科技有限公司	20%
广东卓缘交通技术有限公司	20%
华创元宇（北京）科技有限公司	20%

**（二）税收优惠及批文**

（1）本公司于 2025 年 12 月 2 日通过高新技术企业重新认定，取得证书编号为 GR202551001558 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）相关规定，本公司 2025 年度企业所得税减按 15% 的税率征收。

（2）根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）、《财政部税务总局关于进一步支持制造业研发费用加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 44 号）相关规定，本公司及符合条件的子公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。该优惠政策截至 2025 年 12 月 31 日持续有效，本公司按规定自行申报享受。

(3) 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号), 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务, 且其当年度主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业, 经企业申请, 可减按 15% 税率缴纳企业所得税。本公司所属子公司绵阳金富邦数字技术有限公司符合公司按 15% 企业所得税税率申报纳税。

(4) 依据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号) 和《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税[2021]12 号), 子公司绵阳普赛环保科技有限公司、江油恒普瑞信息技术有限公司、东营恒普瑞工程科技有限公司、广东卓缘交通技术有限公司、华创元宇(北京)科技有限公司符合小型微利企业的判定标准, 对当年应纳税所得额不超过 100 万元部分, 减按 12.5% 计入应纳税所得额, 按 20% 税率缴纳企业所得税。

(5) 公司为增值税一般纳税人。根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号) 以及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号) 的规定, 对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 13% 税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(6) 根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号) 相关规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减增值税应纳税额。本公司符合先进制造业企业认定条件, 按规定申报享受该优惠政策, 截至 2025 年 12 月 31 日, 该优惠未到期。

## 七、合并财务报表重要项目的说明

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	292,084.58	200,609.71
银行存款	5,877,079.60	6,343,370.30
其他货币资金		
合计	6,169,164.18	6,543,980.01

项 目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额		

**(二) 应收票据****(1) 应收票据分类列示**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	151,500.00	609,000.00
小计	151,500.00	609,000.00
减：坏账准备	7,575.00	30,450.00
合计	143,925.00	578,550.00

**(2) 期末已质押、背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

无。

**(3) 按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	151,500.00	100.00	7,575.00	5.00	143,925.00
其中：账龄组合	151,500.00	100.00	7,575.00	5.00	143,925.00
合计	151,500.00	100.00	7,575.00	5.00	143,925.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	609,000.00	100.00	30,450.00	5.00	578,550.00
其中：账龄组合	609,000.00	100.00	30,450.00	5.00	578,550.00
合计	609,000.00	100.00	30,450.00	5.00	578,550.00

**①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据**

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	151,500.00	7,575.00	5.00
合 计	151,500.00	7,575.00	5.00

(续)

项 目	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	609,000.00	30,450.00	5.00
合 计	609,000.00	30,450.00	5.00

**(4) 坏账准备的情况**

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	30,450.00		22,875.00		7,575.00
合 计	30,450.00		22,875.00		7,575.00

**(三) 应收账款****1. 按账龄披露应收账款**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	66,515,807.41	42,372,558.19
1 至 2 年	39,480,272.62	50,244,209.15
2 至 3 年	25,017,144.21	18,432,034.54
3 至 4 年	18,434,792.99	14,462,564.26
4 至 5 年	8,134,836.43	12,079,948.57
5 年以上	13,344,417.83	5,154,012.40
小计	<b>170,927,271.49</b>	<b>142,745,327.11</b>
减：坏账准备	37,130,524.62	26,362,211.70
合计	<b>133,796,746.87</b>	<b>116,383,115.41</b>

**2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	170,927,271.49	100.00	37,130,524.62	21.72	133,796,746.87
其中：账龄组合	170,927,271.49	100.00	37,130,524.62	21.72	133,796,746.87
其他组合					
合计	170,927,271.49	100.00	37,130,524.62	21.72	133,796,746.87

**(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	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	142,745,327.11	100.00	26,362,211.70	18.47	116,383,115.41

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
其中：账龄组合	142,745,327.11	100.00	26,362,211.70	18.47	116,383,115.41
其他组合					
合计	142,745,327.11	100.00	26,362,211.70	18.47	116,383,115.41

组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	66,515,807.41	2,951,538.73	4.44
1 至 2 年	39,480,272.62	8,321,643.89	21.08
2 至 3 年	25,017,144.21	5,755,446.76	23.01
3 至 4 年	18,434,792.99	6,729,234.06	36.50
4 至 5 年	8,134,836.43	5,534,306.78	68.03
5 年以上	13,344,417.83	7,838,354.40	58.74
合计	170,927,271.49	37,130,524.62	21.72

续

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,372,558.19	2,120,451.91	5.00
1 至 2 年	50,244,209.15	5,026,244.92	10.00
2 至 3 年	18,432,034.54	3,682,758.90	20.00
3 至 4 年	14,462,564.26	4,338,769.28	30.00
4 至 5 年	12,079,948.57	6,039,974.29	50.00
5 年以上	5,154,012.40	5,154,012.40	100.00
合计	142,745,327.11	26,362,211.70	18.47

### 3.坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转核销	其他变动	
应收账款坏账准备	26,362,211.70	10,768,312.92				37,130,524.62
合计	26,362,211.70	10,768,312.92				37,130,524.62

### 4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 60,467,282.27 元，占应收账款

期末余额合计数的比例 35.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,160,175.18 元。

#### （四）预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	18,157,648.59	75.50		9,253,035.14	85.78	
1 至 2 年	5,283,970.01	21.97		756,707.00	7.02	
2 至 3 年	598,356.42	2.49		777,103.43	7.2	
3 年以上	10,384.09	0.04				
合计	24,050,359.11	100.00		10,786,845.57	100.00	

##### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 18,118,908.76 元，占预付款项期末余额合计数的比例 75.34%。

#### （五）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,360,046.04	1,096,020.09
合计	2,360,046.04	1,096,020.09

##### 1. 其他应收款项

###### （1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,672,530.92	546,146.05
1 至 2 年	184,790.28	408,738.97
2 至 3 年	403,020.00	251,198.00
3 至 4 年	188,698.00	11,939.82
4 至 5 年	2,198.00	
5 年以上	488,265.52	494,476.20
小计	2,939,502.72	1,712,499.04
减：坏账准备	579,456.68	616,478.95
合计	2,360,046.04	1,096,020.09

###### （2）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

押金及保证金	704,720.39	732,694.37
备用金	1,929,880.60	501,969.88
往来款	304,901.73	477,834.79
小计	2,939,502.72	1,712,499.04
减：坏账准备	579,456.68	616,478.95
合计	2,360,046.04	1,096,020.09

**(3) 坏账准备计提情况**

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	616,478.95			616,478.95
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	147,690.23			147,690.23
本期转回				
本期转销				
本期核销	184,712.50			184,712.50
其他变动				
期末余额	579,456.68			579,456.68

**(4) 坏账准备的情况**

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失组合	616,478.95	147,690.23		184,712.50	579,456.68
合计	616,478.95	147,690.23		184,712.50	579,456.68

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况**

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）
李晓红	备用金	436,500.00	1-2 年	14.85

代祥	备用金	338,000.00	1 年以内、 1-2 年	11.50
耿顺利	备用金	242,770.00	1-2 年	8.26
平昌县交通运输局	保证金、押金	223,300.00	5 年以上	7.60
绵阳远大欣益建筑安装工程有限责任公司	往来款	180,000.00	2-3 年	6.12
合计		1,420,570.00		48.33

**(六) 存货****1. 存货分类**

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	2,607,596.66	323,856.41	2,283,740.25
库存商品	8,597,264.24	559,865.19	8,037,399.05
在产品	76,806.62		76,806.62
发出商品	4,095.62		4,095.62
委托加工物资	96,304.10		96,304.10
合同履约成本	1,881,224.03		1,881,224.03
合计	13,263,291.27	883,721.60	12,379,569.67

(续)

项 目	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
原材料	2,882,908.21	597,071.33	2,285,836.88
库存商品	6,934,243.68	783,190.22	6,151,053.46
在产品	316,363.37		316,363.37
发出商品	7,699.11		7,699.11
委托加工物资	154,405.35		154,405.35
合同履约成本	9,465,139.96		9,465,139.96
合计	19,760,759.68	1,380,261.55	18,380,498.13

**2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

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	597,071.33			273,214.92		323,856.41
库存商品	783,190.22			223,325.03		559,865.19
合计	1,380,261.55			496,539.95		883,721.60

**(七) 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	84,901.41	248,881.52
预缴所得税	11,138.88	598,797.62
留抵增值税	403,500.02	988,125.19
合计	499,540.31	1,835,804.33

**(八) 固定资产**

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	49,973,292.20	52,509,342.53
固定资产清理		
合计	49,973,292.20	52,509,342.53

**1. 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	55,687,372.89	4,367,646.55	2,588,786.34	2,686,220.88	65,330,026.66
2、本期增加金额		85,461.53	77,699.12	48,240.00	211,400.65
(1) 购置		85,461.53	77,699.12	48,240.00	211,400.65
(2) 在建工程转入					-
(3) 企业合并增加					-
(4) 其他					-
3、本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
(2) 处置子公司					-
(3) 转入投资性房地产					-
(4) 其他转出					-
4、期末余额	55,687,372.89	4,453,108.08	2,666,485.46	2,734,460.88	65,541,427.31
二、累计折旧					
1、期初余额	7,179,274.44	1,998,027.04	1,661,660.92	1,981,721.73	12,820,684.13
2、本期增加金额	1,546,953.78	592,546.21	284,268.40	323,682.59	2,747,450.98
(1) 计提	1,546,953.78	592,546.21	284,268.40	323,682.59	2,747,450.98
(2) 企业合并增加					-
(3) 其他					-
3、本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(2) 处置子公司					-
(3) 转入投资性房地产					-
(4) 其他转出					-
4、期末余额	8,726,228.22	2,590,573.25	1,945,929.32	2,305,404.32	15,568,135.11
三、减值准备					
1、期初余额					-
2、本期增加金额					-
(1) 计提					-
(2) 企业合并增加					-
(3) 其他					-
3、本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
(2) 处置子公司					-
(3) 转入投资性房地产					-
(4) 其他转出					-
4、期末余额					-
四、账面价值					
1、期末账面价值	46,961,144.67	1,862,534.83	720,556.14	429,056.56	49,973,292.20
2、期初账面价值	48,508,098.45	2,369,619.51	927,125.42	704,499.15	52,509,342.53

## 2.所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	本期折旧金额	受限原因
2#、3#办公楼	33,711,258.08	1,838,795.93	借款抵押

## (九) 无形资产

### 1.无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1、期初余额	3,931,574.40	13,159,453.44			17,091,027.84
2、本期增加金额	43,362.83				43,362.83
(1) 购置	43,362.83				43,362.83
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 处置子公司					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 其他转出					
4、期末余额	3,974,937.23	13,159,453.44			17,134,390.67
二、累计摊销					
1、期初余额	1,833,450.04	1,469,472.14			3,302,922.18
2、本期增加金额	1,058,698.36	263,189.04			1,321,887.40
(1) 计提	1,058,698.36	263,189.04			1,321,887.40
(3) 企业合并增加					
(3) 其他					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 处置子公司					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 其他转出					
4、期末余额	2,892,148.40	1,732,661.18			4,624,809.58
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 处置子公司					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 其他转出					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,082,788.83	11,426,792.26			12,509,581.09
2、期初账面价值	2,098,124.36	11,689,981.30			13,788,105.66

**2.未办妥产权证书的土地使用权情况**

无。

**3.所有权或使用权受限制的无形资产情况**

项 目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	11,426,792.26	263,189.04	借款抵押

**(十) 长期待摊费用**

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
装修费	2,832,474.54		1,132,989.83		1,699,484.71
合计	2,832,474.54		1,132,989.83		1,699,484.71

**(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产/信用减值准备	39,221,654.81	6,430,884.16	28,637,875.18	4,700,905.57
预计负债	627,951.91	94,192.79	627,951.91	94,192.79
租赁负债			201,413.79	50,353.46
合 计	39,849,606.72	6,525,076.95	29,467,240.88	4,845,451.82

**(2) 未经抵销的递延所得税负债明细**

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
房屋租赁			201,413.79	50,353.46
合 计			201,413.79	50,353.46

**(十二) 短期借款**

项 目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	5,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	8,500,000.00	12,986,000.00
未到期应付利息	10,387.29	28,407.53
合 计	13,510,387.29	23,014,407.53

**(十三) 应付账款****1.应付账款列示**

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	12,698,963.68	8,528,946.28

1-2 年	6,167,753.63	6,895,136.71
2-3 年	6,133,353.82	1,087,407.75
3 年以上	882,599.33	2,441,474.78
合 计	25,882,670.46	18,952,965.52

**2.账龄超过 1 年的重要应付账款**

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
成都迈特利尔科技有限公司	1,123,830.45	尚未结算
成都恒锐智科数字技术有限公司	601,717.97	尚未结算
合 计	1,725,548.42	——

**(十四) 合同负债**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,589,416.63	112,225.04
减：计入其他流动负债税额	758,074.48	12,910.84
合 计	5,831,342.15	99,314.20

**(十五) 应付职工薪酬****1.应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	988,903.05	15,870,478.18	14,131,137.51	2,728,243.72
二、离职后福利- 设定提存计划		42,167.04	42,167.04	
合 计	988,903.05	15,912,645.22	14,173,304.55	2,728,243.72

**2.短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	923,273.05	13,661,790.14	11,886,968.54	2,698,094.65
2、职工福利费		324,426.36	324,426.36	
3、社会保险费		1,706,268.46	1,706,268.46	
其中：医疗保险费		1,506,689.24	1,506,689.24	
工伤保险费		4,431.98	4,431.98	
生育保险费		42,569.16	42,569.16	
其他		152,578.08	152,578.08	
4、住房公积金	65,630.00	3,582.00	3,582.00	65,630.00
5、工会经费和职工教育经费		174,411.22	209,892.15	-35,480.93
合 计	988,903.05	15,870,478.18	14,131,137.51	2,728,243.72

**3.设定提存计划列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		40,658.24	40,658.24	
二、失业保险费		1,508.80	1,508.80	
三、企业年金缴费				
合 计		42,167.04	42,167.04	

**(十六) 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,351,029.46	11,421,433.36
企业所得税	1,621,733.90	78,183.93
个人所得税		7,384.42
城市维护建设税	4,028.31	11,570.98
教育费附加	2,219.00	6,101.74
地方教育费附加	1,479.33	4,067.82
印花税	9,695.34	12,766.70
其他	2,120.12	2,120.12
合计	18,992,305.46	11,543,629.07

**(十七) 其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	11,308,417.20	6,497,889.25
合 计	11,308,417.20	6,497,889.25

**1.其他应付款项****(1) 按款项性质列示其他应付款项**

项目	期末余额	期初余额
代垫款项	11,304,448.80	6,478,820.85
往来款	3,968.40	19,068.40
合计	11,308,417.20	6,497,889.25

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
绵阳裕都实业有限公司	6,073,441.40	注 1
合 计	6,073,441.40	—

注 1：2015 年 1 月 5 日，公司与绵阳裕都实业有限公司签订购买位于绵阳市金家林总部经济试验区核心启动区总部城第 36 栋、39 栋的购房协议，双方约定公司在签订协议后两年内分三期支付 60%购房总价款，其余价款以银行按揭方式支付，由于绵阳裕都实业有限

公司未能按照合同约定办理房屋产权证明。

2017 年 12 月 22 日，公司与绵阳裕都实业有限公司签订购买位于绵阳市金家林总部经济试验区核心启动区总部城第 38 栋的购房协议，双方约定公司在签订协议后 5 个工作日内支付 50% 购房总价款，其余价款以银行按揭方式支付，由于绵阳裕都实业有限公司未能按照合同约定办理房屋产权证明，银行按揭还款办理延后。

#### （十八）一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	17,523,809.50	2,002,222.22
一年内到期的租赁负债		207,837.73
合 计	17,523,809.50	2,210,059.95

#### （十九）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	758,074.48	12,910.84
已贴现未到期的商业承兑汇票		609,000.00
合 计	758,074.48	621,910.84

#### （二十）长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,500,000.00	17,000,000.00
信用借款		8,500,000.00
应计利息	2,954.60	29,921.63
合 计	7,502,954.60	25,529,921.63

#### （二十一）预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	627,951.91	627,951.91
合 计	627,951.91	627,951.91

#### （二十二）递延收益

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	6,742,973.52		2,484,957.84	4,258,015.68	与资产相关
合 计	6,742,973.52		2,484,957.84	4,258,015.68	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收	本期计入其他收益金额	本期冲减	其他变动	期末余额

		入金额	成本费用金额	
金家林总部城科研办公基地（一期）-绵阳涪城区商务部级服务业资金	580,399.27		13,067.15	567,332.12
金家林总部城科研办公基地（一期）-四川工业发展资金	2,534,410.16		57,059.89	2,477,350.27
基于云技术的土木工程健康监测服务示范项目	80,000.08		39,999.96	40,000.12
基于大数据技术的结构健康在线检测系统创新研制及应用示范	187,497.48		187,497.48	
基于云技术无人值守网络监控服务项目	13,999.86		13,999.86	
绵阳科技城科教创业园区财政区工业发展专项奖励资金（产教融合）	586,666.67		586,666.67	
省级工业发展专项资金	1,760,000.00		1,173,333.33	586,666.67
基于大数据 AI 技术的车辆运行监测、预测与决策系统开发与产业化项目	1,000,000.00		413,333.50	586,666.50
小计	6,742,973.52		2,484,957.84	4,258,015.68

**（二十三）股本**

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	72,705,600.00						72,705,600.00
合计	72,705,600.00						72,705,600.00

**（二十四）资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	3,857,156.92			3,857,156.92
二、其他资本公积				
合计	3,857,156.92			3,857,156.92

**（二十五）盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,277,362.98	980,681.45		10,258,044.43
任意盈余公积				
合计	9,277,362.98	980,681.45		10,258,044.43

**（二十六）未分配利润**

项目	期末余额	期初余额

调整前上年末未分配利润	38,655,064.59	45,826,930.73
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	38,655,064.59	45,826,930.73
加：本期归属于母公司股东的净利润	6,522,084.85	-6,153,987.74
减：提取法定盈余公积	980,681.45	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		1,017,878.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	44,196,467.99	38,655,064.59

**（二十七）营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,484,583.51	46,674,387.39	45,155,114.61	20,543,614.42
其他业务				
合计	82,484,583.51	46,674,387.39	45,155,114.61	20,543,614.42

**（二十八）税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	267,488.16	357,594.31
车船税	3,438.00	3,078.00
土地使用税	54,746.22	55,449.62
城市维护建设税	91,180.31	61,470.24
教育费附加	15,980.65	15,715.01
地方教育费附加	10,653.74	9,875.40
印花税	30,620.34	31,934.78
合计	474,107.42	535,117.36

**（二十九）销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,931,738.89	2,601,008.35
折旧摊销费	237,539.08	140,592.86
广告费宣传费	84,317.32	65,685.79
业务招待费	842,094.82	999,082.18

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	206,726.78	125,783.90
差旅费	392,984.23	465,962.70
咨询中介费	190,550.94	
招投标费	65,158.38	133,280.36
其他	216,231.01	245,670.90
合计	5,167,341.45	4,982,960.53

**(三十) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,547,920.77	5,381,285.71
折旧费	3,508,691.26	2,485,411.93
摊销费	1,058,698.36	55,781.04
业务招待费	195,317.44	556,079.65
办公费	172,526.17	1,977,821.28
差旅费	162,745.82	188,787.42
车辆费	34,504.72	160,713.01
聘请中介机构费	1,479,753.37	1,088,168.11
诉讼费	149,789.07	
其他	728,572.49	857,091.58
合计	13,038,519.47	12,751,139.73

**(三十一) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,695,361.73	5,240,309.73
折旧费	120,543.90	100,925.65
无形资产摊销		5,814.18
材料费	447,331.23	178,467.12
燃料动力费	36,253.32	41,270.33
设备调试费		10,729.06
试验费		2,135.92
专家咨询费	70,000.58	8,155.06
成果鉴定费	98,271.43	15,754.72
专利申请费	48,620.50	44,307.83
其他	47,236.78	12,446.79
合计	5,563,619.47	5,660,316.39

**（三十二）财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,809,532.03	1,873,575.35
减：利息收入	5,327.88	34,202.14
汇兑损益	-1,324.66	-8,746.64
手续费	12,162.00	12,237.81
合计	1,815,041.49	1,842,864.38

**（三十三）其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,370,904.87	2,883,264.60
代扣个人所得税手续费	1,390.07	3,509.07
其他	106,502.89	167,201.06
合计	3,478,797.83	3,053,974.73

**（三十四）信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	22,875.00	12,487.25
应收账款坏账损失	-10,768,312.92	-8,830,016.41
其他应收款坏账损失	37,022.27	-53,574.84
合计	-10,708,415.65	-8,871,104.00

**（三十五）资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-496,539.95	-514,051.22
其他		-19,542.83
合计	-496,539.95	-533,594.05

**（三十六）营业外收入**

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
违约赔偿收入	4,507,882.76	13,880.58	4,507,882.76
合 计	4,507,882.76	13,880.58	4,507,882.76

**（三十七）营业外支出**

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
对外捐赠支出	115,100.00	56,053.69	115,100.00
罚款支出	12,066.25	300.00	12,066.25

合 计	127,166.25	56,353.69	127,166.25
-----	------------	-----------	------------

**(三十八) 所得税费用****1. 所得税费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,678,658.22	309,989.20
递延所得税调整	-1,355,887.62	-1,144,157.32
合 计	322,770.60	-834,168.12

**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	6,406,125.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	960,918.83
子公司适用不同税率的影响	348,572.88
调整以前期间所得税的影响	-134,870.49
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	158,033.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
年度内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	-528,197.15
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	
研发费加计扣除的影响	-481,686.71
残疾人工资加计扣除的影响	
其他	
所得税费用	322,770.60

**(三十九) 合并现金流量表****(一) 现金流量表项目****1、收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
违约赔偿金收入	4,507,882.76	
政府补助收入	928,453.52	1,418,360.40
存款利息收入	3,925.25	34,202.14
往来款	12,117,752.15	3,018,694.85
其他		13,880.58
合 计	17,558,013.68	4,485,137.97

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
期间费用	6,447,919.61	6,515,433.27
往来款	815,024.89	2,987,807.63
营业外支出	127,164.77	56,353.69
合 计	7,390,109.27	9,559,594.59

## (二) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	6,083,354.96	-6,771,738.49
加：资产减值准备	496,539.95	533,594.05
信用减值损失	10,708,415.65	8,871,104.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,813,952.40	2,837,415.32
使用权资产折旧	1,838,557.47	313,310.34
无形资产摊销	1,321,887.40	1,312,251.22
长期待摊费用摊销	1,132,989.83	566,494.91
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）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,808,207.37	1,873,575.33
投资损失（收益以“-”号填列）		51,811.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,059,962.60	-1,065,829.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-295,925.02	-78,327.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,873,241.82	-9,502,471.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,837,411.11	-8,718,594.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,615,885.30	-4,178,269.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,499,733.42	-13,955,674.52
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上期金额
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	6,169,164.18	6,543,980.01
减：现金的期初余额	6,543,980.01	22,090,769.45
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	-374,815.83	-15,546,789.44

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,169,164.18	6,543,980.01
其中：库存现金	292,084.58	200,609.71
可随时用于支付的银行存款	5,877,079.60	6,343,370.30
可随时用于支付的其他货币资金		
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	6,169,164.18	6,543,980.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 八、在其他主体中的权益

### 1、企业集团的构成

单位：万元人民币

子公司名称	注册资 本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
广东卓缘交通技术有限公司	1,000.00	广东省佛山市	广东省佛山市禅城区	科技推广和应用服务业	51.00		投资设立
东营恒普瑞工程科技有限公司	1,000.00	山东省东营市东营区	山东省东营市东营区	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
绵阳金富邦数字技术有限公司	2,000.00	四川省绵阳市涪城区	四川省绵阳市涪城区	软件和信息技术服务业	70.00		投资设立
江油恒普瑞信息技术有限公司	2,000.00	四川省绵阳市江油市	四川省绵阳市江油市	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
绵阳普赛环保科技有限公司	500.00	四川省绵阳市游仙区	四川省绵阳市游仙区	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
华创元宇（北京）科技有限公司	100.00	北京市大兴区	北京市大兴区	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立

## 2、子公司少数股东持有的权益：

### 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
广东卓缘交通技术有限公司	49.00%	-392,563.63		8,136,746.42
绵阳金富邦数字技术有限公司	30.00%	-46,166.26		2,028,597.92

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

### （一）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，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的最大信用风险敞口为资

产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## 2、流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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。本公司通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

## 九、或有事项

中移系统集成有限公司诉四川奇石缘科技股份有限公司、第三人巩义市数字信息科技有限公司买卖合同纠纷一案，法院于 2025 年 5 月 8 日立案。截至财务报表批准报出日，本案件尚在审理过程中。

四川赛维思软件有限公司计算机软件开发合同纠纷一案，因四川赛维思软件有限公司不服(2023)川 0107 民初 564 号民事判决，已向法院申请再审，截至财务报表批准报出日，本案件尚在审理过程中。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 本企业的母公司有关信息：

控股股东	对本公司的持股比例（%）	与本公司的关系
汤世友	28.5188	实际控制人

### (二) 本企业的子企业有关信息，详见本财务报表附注八之 1。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
绵阳市君合银丰科技创业投资中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
刘姜伶	董事、持股 5%以上股东
绵阳金缘创业投资管理顾问中心(有限合伙)	持股 5%以上股东
戴星	实际控制人之配偶
绵阳久盛科技创业投资有限公司	持股 5%以上股东
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	公司股东绵阳久盛科技创业投资有限公司之实际控制人
北京君合银丰投资管理有限公司	公司股东绵阳市君合银丰科技创业投资中心(有限合伙)之实际控制人
骆漫	董事、北京君合银丰投资管理有限公司之实际控制人
深圳耀升投资合伙企业(有限合伙)	实际控制人汤世友控制的公司
深圳新鼎升投资合伙企业(有限合伙)	实际控制人汤世友控制的公司
赵贵健	董事、财务负责人、副总经理

陈艳利	董事、董事会秘书、副总经理
肖青吟	监事会主席
陈金灵	监事
蔡利	职工代表监事
汤林	董事
左晓辉	董事
四川嘉鸿博业建筑工程有限公司	股东、董事刘姜伶亲属控制的公司
四川晖开装饰工程有限公司	实际控制人汤世友亲属控制的公司

#### (四) 关联方交易

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

对方单位名称	本期金额		上期金额	
	劳务采购	其中：尚未对外销售	劳务采购	其中：尚未对外销售
四川晖开装饰工程有限公司	1,029,357.80		0.00	
合计	1,029,357.80		0.00	

##### (2) 关联担保情况

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
绵阳金富邦数字技术有限公司、汤世友、戴星	20,000,000.00	2023/11/16	2026/5/4	否
汤世友	3,000,000.00	2024/11/14	2026/11/14	否

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

科目	对方单位名称	期末余额	期初余额
应收账款	四川嘉鸿博业建筑工程有限公司	13,192,172.25	21,752,018.25
预付账款	四川嘉鸿博业建筑工程有限公司	100,000.00	100,000.00
预付账款	四川晖开装饰工程有限公司		748,800.00
其他应收款	肖青吟	13,500.00	13,500.00
其他应收款	陈娇	111,416.22	80,000.00
其他应收款	汤林	5,528.37	
其他应收款	陈金灵	12,321.24	

##### 2. 应付项目

科目	对方单位名称	期末余额	期初余额
应付账款	四川晖开装饰工程有限公司	373,200.00	
其他应付款	汤世友	1,900,000.00	
其他应付款	陈艳利	400,000.00	

其他应付款	刘姜伶	2,000,000.00
其他应付款	陈金灵	2,000.00

## 十二、母公司会计报表的主要项目附注

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	68,388,615.42	42,468,505.15
1 至 2 年	35,414,009.13	44,048,162.58
2 至 3 年	23,762,831.70	21,313,810.03
3 至 4 年	15,965,180.86	5,742,162.95
4 至 5 年	5,220,285.12	11,977,448.57
5 年以上	13,241,917.83	5,154,012.40
小计	<b>161,992,840.06</b>	<b>130,704,101.68</b>
减：坏账准备	30,993,682.30	22,383,309.61
合计	<b>130,999,157.76</b>	<b>108,320,792.07</b>

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	161,992,840.06	100.00	30,993,682.30	19.13	130,999,157.76
其中：账龄组合	151,624,959.43	93.60	30,993,682.30	20.44	120,631,277.13
合并范围内关联方组合	10,367,880.63	6.40	-	-	10,367,880.63
合计	161,992,840.06	100.00	30,993,682.30	19.13	130,999,157.76

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	130,704,101.68	100.00	22,383,309.61	17.13	108,320,792.07
其中：账龄组合	121,625,588.71	93.05	22,383,309.61	18.40	99,242,279.10
合并范围内关联方组合	9,078,512.97	6.95	-	-	9,078,512.97
合计	130,704,101.68	100.00	22,383,309.61	17.13	108,320,792.07

①组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,559,179.81	5,990,654.18	9.43
1 至 2 年	34,724,990.66	4,780,606.07	13.77
2 至 3 年	22,291,039.20	5,285,173.12	23.71
3 至 4 年	12,587,546.81	4,530,639.06	35.99
4 至 5 年	5,220,285.12	2,670,755.47	51.16
5 年以上	13,241,917.83	7,735,854.40	58.42
合 计	151,624,959.43	30,993,682.30	20.44

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,832,212.79	1,991,610.64	5.00
1 至 2 年	42,576,370.08	4,257,637.01	10.00
2 至 3 年	16,343,381.92	3,268,676.38	20.00
3 至 4 年	5,742,162.95	1,722,648.89	30.00
4 至 5 年	11,977,448.57	5,988,724.29	50.00
5 年以上	5,154,012.40	5,154,012.40	100.00
合 计	121,625,588.71	22,383,309.61	18.40

②组合中，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,829,435.61		
1 至 2 年	689,018.47		
2 至 3 年	1,471,792.50		
3 至 4 年	3,377,634.05		
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	10,367,880.63		

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,636,292.36		

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	1,471,792.50		
2 至 3 年	4,970,428.11		
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	9,078,512.97		

**3.坏账准备的情况**

项目	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	
应收账款坏账准备	22,383,309.61	8,610,372.69				30,993,682.30
合 计	22,383,309.61	8,610,372.69				30,993,682.30

**(二) 其他应收款**

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	7,092,805.51	20,325,754.75
合 计	7,092,805.51	20,325,754.75

**1.其他应收款项****(1) 按账龄披露其他应收款项**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,790,929.97	7,933,245.54
1 至 2 年	528,556.28	9,744,964.54
2 至 3 年	659,020.00	2,462,930.63
3 至 4 年	191,696.44	295,815.00
4 至 5 年	50,000.00	
5 年以上	239,269.08	294,476.20
小 计	7,459,471.77	20,731,431.91
减：坏账准备	366,666.26	405,677.16
合 计	7,092,805.51	20,325,754.75

**(2) 按款项性质分类**

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	646,593.58	434,176.20
备用金	1,788,007.41	473,676.17

往来款	180,000.00	456,904.08
合并范围内关联方款项	4,844,870.78	19,366,675.46
小计	7,459,471.77	20,731,431.91
减：坏账准备	366,666.26	405,677.16
合计	7,092,805.51	20,325,754.75

**(3) 坏账准备计提情况**

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	405,677.16			405,677.16
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	145,701.60			145,701.60
本期转回				
本期转销				
本期核销	184712.5			184,712.50
其他变动				
期末余额	366,666.26			366,666.26

**(4) 坏账准备的情况**

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失组合	405,677.16	145,701.60		184,712.50	366,666.26
合计	405,677.16	145,701.60		184,712.50	366,666.26

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）
绵阳金富邦数字技术有限公司	往来款	4,755,552.21	1 年以内、1-2 年、2-3 年	73.93
华创元宇（北京）科技有限公司	往来款	596,238.20	1 年以内、1-2 年	9.27

李晓红	备用金	436,500.00	1 年以内	6.79
代祥	备用金	338,000.00	1 年以内、1-2 年	5.25
东营恒普瑞工程科技有限公司	往来款	306,083.11	1 年以内、1-2 年	4.76
合计		6,432,373.52	0.00	100.00

**(三) 长期股权投资****1. 长期股权投资分类**

项 目	期初余额	本期增加	本 期 减 少	期末余额
对子公司投资	26,865,000.00	150,000.00		27,015,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小 计	26,865,000.00	150,000.00		27,015,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	26,865,000.00	150,000.00		27,015,000.00

**2. 对子公司投资**

被投资单位	期初余额	本期增加	本 期 减 少	期末余额
广东卓缘交通技术有限公司	765,000.00			765,000.00
东营恒普瑞工程科技有限公司	600,000.00	150,000.00		750,000.00
绵阳金富邦数字技术有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00
江油恒普瑞信息技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
绵阳普赛环保科技有限公司	500,000.00			500,000.00
华创元宇(北京)科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	26,865,000.00	150,000.00		27,015,000.00

**(四) 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,727,583.59	46,131,489.75	43,425,042.65	24,092,457.88
其他业务	651,917.48	557,471.49	636,283.14	559,530.47
合计	78,379,501.07	46,688,961.24	44,061,325.79	24,651,988.35

**十三、补充资料****1、本期非经常性损益明细表**

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		

项 目	金 额	说 明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,370,904.87	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司上年年末至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,380,716.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	106,502.89	
小 计	7,858,124.27	
所得税影响额	1,192,037.72	
少数股东权益影响额（税后）	-40,076.42	
合 计	6,706,162.97	

## 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	5.11	0.0897	0.0897
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.14	-0.0025	-0.0025

#### 十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 29 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

四川奇石缘科技股份有限公司

2026 年 4 月 29 日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,370,904.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,380,716.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	106,502.89
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,858,124.27</b>
减：所得税影响数	1,192,037.72
少数股东权益影响额（税后）	-40,076.42
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,706,162.97</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用