



和信基业

NEEQ: 831482

山西和信基业科技股份有限公司

Shanxi Hexinjiye Technology Co. Ltd.



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人田捷、主管会计工作负责人陈冬霞及会计机构负责人（会计主管人员）陈冬霞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、上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，会计师事务所出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见审计报告，客观、真实地反映了公司在成本核算、资金管理、持续经营等方面存在的实际问题，报告所提示的风险真实、恰当，董事会对此表示理解与认可。

董事会高度重视上述事项对公司经营发展、财务状况及全体股东权益可能造成的影响，已组织相关部门全面梳理问题根源，将立即制定切实可行的整改计划并落地执行，全力维护公司及全体股东的合法权益。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况	97

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、和信基业、和信基业公司	指	山西和信基业科技股份有限公司
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
上会	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东会	指	山西和信基业科技股份有限公司股东会
董事会	指	山西和信基业科技股份有限公司董事会
监事会	指	山西和信基业科技股份有限公司监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员、高管	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山西和信基业科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanxi Hexinjiye Technology Co.Ltd.		
法定代表人	田捷	成立时间	2005 年 7 月 20 日
控股股东	控股股东为（赵秦）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵秦），一致行动人为（赵春雷和赵忠汉）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成服务（I6531）		
主要产品与服务项目	智能化煤矿建设		
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	和信基业	证券代码	831482
挂牌时间	2014 年 12 月 9 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	20,400,000
主办券商（报告期内）	财达证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	河北省石家庄市桥西区胜利南大街 87 号兴石广场 1 号楼 20 层、22 层至 32 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵春雷	联系地址	山西省综改示范区太原学府园区晋阳街 159 号天骄科技园 701 室
电话	0351-2348768	电子邮箱	zhaocl@sxhxjy.com
传真	0351-2348768		
公司办公地址	山西省综改示范区太原学府园区晋阳街 159 号天骄科技园 701 室	邮政编码	030006
公司网址	www.sxhxjy.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	91140100778108565X		
注册地址	山西省太原市综改示范区太原学府园区晋阳街 159 号天骄科技园 701 室		
注册资本（元）	20,400,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司业务归属于信息传输、软件和信息技术服务业，利用自身的软件产品开发技术、自控系统集成能力、煤矿行业经验积淀及行业共性技术等要素，积极拓展人工智能技术及煤矿行业的应用。通过携手全球优质合作伙伴，坚持以客户为中心，以开拓的技术眼界、资深的行业经验，为客户提供项目全生命周期的贴心服务，包括：定制化的解决方案、智能化的行业产品、专业化的实施过程、敏捷的售后服务，通过信息化方面的深度应用，成就客户发展。

公司通过对“基于智能 AI 技术”的工业物联网数据平台不断升级，引入视觉融合技术、大数据处理技术、数据采集与传输技术，深耕矿山行业为主，服务领域拓展至城市公共服务、园区智能管控、建筑结构监测等行业。公司通过为客户提供解决方案，承接项目实施，同时对第三方提供售后服务，以获得利润与现金流。

公司的商业模式具体可分为研发、营销、项目实施和售后服务四个环节，具体介绍如下：

(1) 研发模式

公司采用自主研发+联合研发模式，通过对全国最新技术的引进和吸收，针对客户及服务场景做场景应用层面的技术二次开发，并整合外部研究院或高校合作研究部门，共同推进研发项目的落地。公司设有独立的研发部门，该研发部门负责软件技术平台、软件产品及软硬件集成技术的研发。公司的研发工作基于对行业及市场的分析而制定研发方向，借鉴 IPD 集成研发模式，通过将研发流程细分为若干环节设置清晰的技术评审点和决策评审点，实现对研发全过程进行有效管控，确保研发工作的高效性、合理性和可控性。

(2) 营销模式

公司的销售模式，以直销为主，以招标方式为辅，针对工程类项目和具体产品类别销售模式具体如下：

工程类项目：公司是以客户直接采购模式为主，以项目招投标模式为辅。公司营销的具体执行是以项目解决方案为营销基础，服务模式为托管式服务。在客户制定年度项目建设及设备采购计划时便为其提供技术咨询服务，以便更早地介入项目并更准确地把握客户需求；项目启动后，公司会基于客户的个性化需求为其提供系统化和专业化的技术实现方案，以更好的满足客户的应用需求，进而为公司产品及服务的营销提供支持和促进。

产品类销售：公司主要依靠销售人员直接面对终端企业客户进行市场销售，利用网络资源为辅，建立公司网站，发布公司信息，以此获取企业客户；此外，公司也通过与相关研究单位、行业组织合作，通过增加行业影响力来发掘潜在客户。

(3) 项目实施模式

公司的项目实施主模式是订单导向制的定制化实施模式，即根据销售订单的签订状况及客户的个性化应用需求而进行细化的技术实现方案设计，并根据设计方案进行相应的配置与集成、安装与调试以及现场实施运行等工作。项目实施工作的具体执行方式与研发工作类似，公司把项目实施工作流程细分为若干环节并设置明晰的技术评审点和决策评审点，以对项目实施过程进行全程管控，进而确保项目实施工作的高效性、合理性和可控性。

报告期内，公司的商业模式无重大变化，将售后服务板块业务收缩集中到煤炭行业。

2026 年重点运用 AI 技术，以运营化服务模式赋能工业提质增效，持续拓展 AI 运营服务业务市场空间。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	公司于 2024 年 11 月 1 日顺利通过复审取得由山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁布的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202414000765，有效期为三年。同时 2024 年获得了省级专精特新认定，有效期为三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	15,974,895.60	24,872,962.83	-35.77%
毛利率%	21.85%	19.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,846,795.22	-1,669,898.92	-70.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,324,651.59	-1,705,924.15	-94.89%
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）	-18.76%	-9.58%	-
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）	-21.91%	-9.79%	-
基本每股收益	-0.14	-0.08	-74.38%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	34,965,892.71	40,828,399.65	-14.36%
负债总计	21,215,226.35	24,230,938.07	-12.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,750,666.36	16,597,461.58	-17.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.67	0.81	-17.15%
资产负债率%（母公司）	60.67%	59.35%	-
资产负债率%（合并）	60.67%	59.35%	-
流动比率	2.40	1.60	-
利息保障倍数	-11.86	-9.21	-
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	-5,731,133.06	3,388,772.42	-269.12%
应收账款周转率	0.63	0.82	-
存货周转率	4.77	4.96	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.36%	-21.97%	-
营业收入增长率%	-35.77%	-48.33%	-

净利润增长率%	-70.48%	-124.19%	-
---------	---------	----------	---

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	111,123.50	0.32%	445,412.29	1.09%	-75.05%
应收票据	1,969,470.98	5.63%	4,606,738.19	11.28%	-57.25%
应收账款	25,703,120.95	73.51%	24,866,623.64	60.91%	3.36%
预付款项	1,781,375.50	5.09%	391,726.69	0.96%	354.75%
其他应收款	1,567,216.17	4.48%	1,586,540.27	3.89%	-1.22%
存货	593,692.50	1.70%	4,644,329.67	11.38%	-87.22%
合同资产	1,368,343.48	3.91%	1,635,845.00	4.01%	-16.35%
其他流动资产	394,478.06	1.13%	436,533.82	1.07%	-9.63%
固定资产	621,800.08	1.78%	664,545.34	1.63%	-6.43%
使用权资产	242,940.56	0.69%	607,351.40	1.49%	-60.00%
无形资产	513,274.33	1.47%	0	0.00%	-
递延所得税资产	99,056.60	0.28%	942,753.34	2.31%	-89.49%
短期借款	0	0.00%	1,712,803.80	4.20%	-100.00%
应付账款	11,134,320.91	31.84%	15,288,067.53	37.44%	-27.17%
应交税费	4,868.91	0.01%	324,637.35	0.80%	-98.50%
其他应付款	574,380.77	1.64%	660,052.29	1.62%	-12.98%
合同负债	701,985.57	2.01%	1,420,477.88	3.48%	-50.58%
一年内到期的非流动负债	200,000.00	0.57%	807,340.00	1.98%	-94.91%
其他流动负债	1,363,229.11	3.90%	3,926,456.51	3.61%	-94.35%
长期借款	7,200,000.00	20.59%	0	0%	-
递延所得税负债	36,441.08	0.10%	91,102.71	0.22%	-60.00%
未分配利润	-9,538,496.27	-27.28%	-6,691,701.05	-16.39%	42.54%
资产总计	34,965,892.71	100.00%	40,828,399.65	100.00%	-14.36%

项目重大变动原因

(1) 长期借款：较上年期末增加 720 万元，主要原因用于日常经营贷款，补充流动资金，应对项目需垫资情况，因是 3 年期，2028 年到期，所以在长期借款栏。

(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	15,974,895.60	-	24,872,962.83	-	-35.77%
营业成本	12,484,242.80	78.15%	20,009,859.77	80.59%	-37.61%
毛利率%	21.85%	-	19.55%	-	-
销售费用	922,099.56	5.77%	1,863,115.49	7.49%	-50.51%
管理费用	3,175,516.36	19.88%	3,621,521.74	14.56%	-12.32%
研发费用	1,598,511.80	10.01%	2,275,508.56	10.83%	-29.75%
财务费用	183,161.79	1.15%	191,859.30	0.77%	-4.53%
其他收益	591,945.05	3.71%	823,327.42	3.31%	-28.10%
信用减值损失	-522,738.62	-3.27%	1,548,685.27	6.23%	-133.75%
资产减值损失	-80,986.22	-0.51%	-660,377.34	2.33%	87.74%
营业利润	-2,449,932.67	-15.34%	-1,487,654.70	-5.98%	-64.68%
营业外收入	169,811.34	1.06%	122,538.10	0.49%	38.58%
营业外支出	0	0.00%	91,982.87	0.37%	-100.00%
利润总额	-2,280,121.33	-14.27%	-1,457,099.47	-5.86%	-56.48%
所得税	566,673.89	3.55%	212,799.45	0.86%	166.29%
净利润	-2,846,795.22	-17.82%	-1,669,898.92	-6.71%	-70.48%

项目重大变动原因

- (1) 营业收入：较去年同期减少 889.81 万元，同比减少 35.77%，主要原因是去年有 2 笔较大的订单 500 万元以上和 1000 万元以上，而本期无 500 万元以上的订单。
- (2) 营业成本：较去年同期减少 752.56 万元，同比减少 37.61%，主要原因是营业收入下降，营业成本相应减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	15,974,895.60	24,872,962.83	-35.77%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	12,484,242.80	20,009,859.77	-37.61%
其他业务成本	0.00	0.00	

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
系统集成收入	10,608,787.50	9,247,783.91	12.83%	-46.19%	-45.96%	-0.37%

软件销售收入	4,227,326.98	1,976,040.07	53.26%	-18.06%	-31.80%	9.41%
技术服务收入	1,138,781.12	1,260,418.82	-10.68%	-	-	-

按地区分类分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	15,974,895.60	12,484,242.80	21.85%	-35.77%	-37.61%	2.30%
境外						

收入构成变动的原因

本期收入按产品分类变动为新增了技术服务收入，按地区分类无变动。系统集成收入变动超 30%，主要为去年公司承接了大额系统集成项目，形成高基数收入；因为客户需求与市场环境变化，本期无同等规模的项目落地，导致同比下滑。

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	太原市梗阳实业集团有限公司麦地掌煤矿	3,260,000.00	20.41%	否
2	山西煤炭运销集团孟县恒泰常顺煤业有限公司	2,774,336.32	17.37%	否
3	山西乡宁焦煤集团燕家河煤业有限公司	1,651,327.43	10.34%	否
4	山西中环智晟新材料科技有限公司	1,418,283.50	8.88%	否
5	中电信数智科技有限公司山西分公司	1,356,629.95	8.49%	否
合计		10,460,577.20	65.49%	-

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	山西正昌源工贸设备有限公司	742,000.00	7.85%	否
2	四川云海芯科微电子科技有限公司	650,000.00	6.88%	否
3	山东新云鹏电气有限公司	645,400.00	6.83%	否
4	山西超新智控科技有限公司	612,125.00	6.48%	否
5	辽宁科信电缆制造集团有限公司	611,250.00	6.47%	否
合计		3,260,775.00	34.51%	-

(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	-5,731,133.06	3,388,772.42	-269.12%
投资活动产生的现金流量净额	-76,277.40	-203,773.53	62.57%
筹资活动产生的现金流量净额	5,473,121.67	-4,314,494.93	226.85%

现金流量分析

(1) 本期经营活动产生的现金流量净额比上期下降 269.12%，主要为支付的其他与经营活动有关的现金比收到的多 367.93 万元。

(2) 本期投资活动产生的现金流量净额比上期增长 62.57%，主要为本期购建的固定资产减少 34.75 万元。

(3) 本期筹资活动产生的现金流量净额比上期增长 226.85%，主要为本期借款额增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东赵秦持有公司股份 14,884,725 股，持股比例为 72.96%，超过公司股东会全部表决权的三分之二，对公司构成实际控制。因此，若赵秦利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。此外，公司股东赵秦、赵春雷、赵

	忠汉系直系亲属关系，可能会影响公司化治理。
客户集中度较高的风险	2025 年，公司前五名客户的合计销售额为 1046.06 万元，占当期销售总额 1597.49 万元的比例为 65.49%，公司客户集中度较高，将为公司带来一定程度的经营风险。
新技术或新产品研发失败的风险	公司所处的行业属于技术密集型行业。该行业技术发展迅速、更新迭代较快，公司需要不断的致力于新技术的研究和新产品的开发，以保持自身的竞争力。但一种新技术或新产品从研发设计到通过测试认证，最终推出并得到市场认可，往往需要较长的时间周期及大量的资金投入，这期间存在开发失败的风险。如公司对技术、产品及市场发展趋势的把握出现偏差或对新技术和新产品的研究开发失败，都将造成公司现有的技术优势和竞争能力下降，给公司发展带来风险。
核心技术人员流失风险	公司自成立以来便专注于软件和信息技术服务业，随着竞争对手对人才争夺的加剧，公司的不断发展，存在一定的人才流失风险。如果公司的核心技术（业务）人员有所流失，将对公司的未来发展产生较大的不利影响。
坏账损失的风险	截止 2025 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 2570.31 万元，应收账款价值占总资产的比例为 73.51%，其中，账龄在 1 年以内的应收账款账面价值占总资产的比例为 30.13%。公司应收账款存在以下特点：（1）从应收账款账龄来看，账龄 1 年以内的应收账款余额占应收账款总额的 29.80%。（2）应收账款对应的客户，信誉良好。（3）公司有完善的管理制度，专人负责应收账款的跟踪管理。（4）严格按照会计准则规定计提坏账准备。虽然应收账款具有以上特点，但从总量上来看公司应收账款账面价值依然较大，未来随着公司业务规模的扩大，公司依然存在计提的坏账准备不能覆盖发生的坏账损失而导致公司未来利润减少的风险。
税收优惠政策变化的风险	根据财税【2011】100 号文《关于软件产品增值税政策的通知》，本公司属于软件企业，本公司销售自行开发的软件产品，按 13% 的法定税率增收增值税后，均可对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。软件企业实行年审制度年审不合格的企业，取消其软件企业的资格，并不再享受有关税收优惠政策。如公司未来不能通过软件企业认定年审，或通过复审但未来该项税收优惠政策发生不利变化，均将对公司盈利产生显著不利影响。根据国税函【2009】203 号《国家税务总局关于高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32 号）及晋科工发【2008】61 号《高新技术企业认证管理实施办法》，本公司属于高新技术企业，享受 15% 企业所得税的优惠政策。公司于 2024 年 11 月 1 日顺利通过复审取得由山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁布的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202414000765，有效期为三年。高新技术企业资格自颁发证书起有效期为 3 年，公司获得高新技术企业资格后自高新技术证书颁发之日所在年度起享受税收优惠，如

	果公司不再符合高新技术企业认定标准而被取消该资格或未来该项税收优惠政策发生不利变化，均将对公司盈利产生显著不利影响。
毛利率以及费用变动幅度较大的风险	公司目前由于规模较小，还未拥有相当数量销售收入稳定的客户，公司对客户的议价能力仍然有限，定制化产品使得公司定价标准在目前阶段并不完备，造成不同合同的毛利率存在一定的差异。公司的费用主要为职工薪酬、研发费用以及售后费用，此类费用与当前实现的销售收入关联性不强，又会受公司管理层短期经营思路的影响，在公司业务发展的不同时期存在比较大的变化幅度。
市场环境风险	公司目前集中服务的能源领域客户随着其信息需求的增多，提供信息化服务的厂商增多，竞争较为激烈，获取订单难度增大。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

为维护业务合作关系，保障双方业务合作稳定开展，支持合作方正常经营，提升合作粘性，2016 年 12 月公司在风险可控前提下为山西盛兴华科贸有限公司提供无息资金拆借 96.3 万元，截止目前结余金额为 80 万元，因账龄达到 5 年以上，目前公司已采取计提全额坏账措施。

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四)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	600,000.00	530,973.45
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	0.00	0.00
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、持续性以及对公司生产经营的影响

经公司第四届董事会第十次会议审议通过，公司向关联方山西中晟数智科技有限公司购买一套定制开发软件《企业工具包系统》，对企业办公及流程审批、项目过程管控、质量管理、成本管控等进行全流程服务，定价为人民币 60 万元整，实际金额为 53.0973 万元（不含税）。 上述关联交易是公司生产经营及业务发展的正常所需，遵循了公平、公开、公正的市场原则；符合公司的实际需要，未损害公司利益和中小股东利益，不会对公司的财务状况和经营成果带来负面影响。
--

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 11 月 28 日		挂牌	诚信承诺函	不存在违法行为或不诚信行为	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 11 月 28 日	2016 年 12 月 8 日	挂牌	对所持股份自愿锁定的承诺	自愿锁定所持股份	已履行完毕
董监高	2014 年 11 月 28 日		挂牌	对所持股份自愿锁定的承诺	自愿锁定所持股份	已履行完毕
公司	2014 年 11 月 28 日		挂牌	关联担保承诺书	公司禁止关联担保	正在履行中

实际控制人或控股股东	2014年11月28日		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年11月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年11月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年11月28日		挂牌	规范关联交易	规范关联交易	正在履行中
董监高	2014年11月28日		挂牌	规范关联交易	规范关联交易	正在履行中
公司	2014年11月28日		挂牌	劳动用工及社保缴纳的承诺	加强劳动用工管理	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年11月28日		挂牌	社保公积金承诺	依法缴纳职工社保和公积金	正在履行中
董监高	2015年7月24日	2015年8月14日	发行	股票发行方案真实性承诺	发行方案不存在虚假记载等	已履行完毕
其他股东	2015年7月24日	2015年8月14日	发行	放弃优先认购权	放弃对本次认购	已履行完毕
董监高	2017年6月26日	2020年7月19日	换届	避免违反竞业禁止的承诺	避免违反竞业禁止规定	已履行完毕
董监高	2021年8月6日	2023年8月5日	换届	避免违反竞业禁止的承诺	避免违反竞业禁止规定	已履行完毕
董监高	2023年8月10日	2026年8月9日	换届	避免违反竞业禁止的承诺	避免违反竞业禁止规定	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,026,525	34.44%	-4,110,771	2,915,754	14.29%
	其中：控股股东、实际控制人	4,028,244	19.75%	-4,028,244	0	0.00%
	董事、监事、高管	866,507	4.25%	0	866,507	4.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,373,475	65.56%	4,110,771	17,484,246	85.71%
	其中：控股股东、实际控制人	10,643,981	52.18%	4,240,744	14,884,725	72.96%
	董事、监事、高管	2,599,521	12.74%	0	2,599,521	12.74%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,400,000	-	0	20,400,000	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	赵秦	14,672,225	212,500	14,884,725	72.96%	14,884,725	0	0	0
2	赵春雷	3,466,028	0	3,466,028	16.99%	2,599,521	866,507	0	0
3	贾景吉	743,750	0	743,750	3.65%	0	743,750	0	0
4	曾宏建	637,500	0	637,500	3.13%	0	637,500	0	0
5	李里江	212,500	0	212,500	1.04%	0	212,500	0	0

6	赵铁丽	212,500	0	212,500	1.04%	0	212,500	0	0
7	赵忠汉	173,297	0	173,297	0.85%	0	173,297	0	0
8	张宏达	69,700	0	69,700	0.34%	0	69,700	0	0
9	魏海生	212,500	-212,500	0	0%	0	0	0	0
合计		20,400,000	0	20,400,000	100.00%	17,484,246	2,915,754	0	0

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：

赵忠汉与赵春雷系父子关系，与赵秦系父女关系，赵秦与赵春雷系姐弟关系，除此之外，公司前十名股东之间不存在其他亲属关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☒ 是 ☐ 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐ 是 ☒ 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
田捷	副总经理	男	1972年5月	2023年8月10日	2026年8月9日	0	0	0	0%
田捷	董事、董事长、	男	1972年5月	2025年6月13日	2026年8月9日	0	0	0	0%
赵春雷	董事、总经理、董事会秘书	男	1976年2月	2023年8月10日	2026年8月9日	3,466,028	0	3,466,028	16.99%
乔景安	董事	男	1982年8月	2023年8月10日	2026年8月9日	0	0	0	0%
陈冬霞	董事	女	1987年11月	2023年8月10日	2026年8月9日	0	0	0	0%
陈冬霞	财务负责人	女	1987年11月	2025年6月20日	2026年8月9日	0	0	0	0%
李娟	董事	女	1985年11月	2024年10月29日	2026年8月9日	0	0	0	0%
文强	监事会主席	男	1961年9月	2023年8月10日	2026年8月9日	0	0	0	0%
刘晓梅	监事	女	1990年9月	2023年8月10日	2026年8月9日	0	0	0	0%
闫瑞	监事	女	1989年5月	2025年7月11日	2026年8月9日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

赵秦与赵春雷系姐弟关系，赵秦与田捷系夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间再无其他关联关系。

(二) 审计委员会情况

☐适用 ☒不适用

(三) 变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵秦	董事、董事长、财务负责人	离任	无	个人原因
田捷	副总经理	新任	董事、董事长、副总经理	董事会选举
陈冬霞	董事	新任	董事、财务负责人	董事会选举
王珏	监事	离任	无	个人原因
闫瑞	无	新任	监事	监事会选举

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

闫瑞，女，中国国籍，大学本科学历，1989年5月出生，山西省晋中市和顺县人，无境外永久居住权。2013年9月至2017年8月和顺县市场监督管理局担任办公室文员；2017年9月至2019年8月北京亿通兆泰加固工程有限公司行政人事专员；2019年9月至2023年4月山西铭睿恒信环保工程有限公司担任采购员；2023年4月至今山西和信基业科技股份有限公司担任采供专员。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4		1	3
销售人员	8		3	5
生产人员	3		2	1
技术人员	12		3	9
财务人员	3		0	3
行政人员	3	1	0	4
员工总计	33	1	9	25

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	21	20
专科	9	3
专科以下	3	2
员工总计	33	25

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬；公司依据国家有关法律、法规，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划：

公司重视员工的培训和发展，根据公司制定的《劳动用工制度》，结合岗位特点，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、保密管理、体系管理、岗位技能培训、专业技术培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

3、报告期末，公司有 1 名需公司承担费用的离退休员工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《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有限责任公司制定的相关业务规则以及公司《章程》的要求，努力完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，按照公司《章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司根据《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有限责任公司制定的相关业务规则及公司《章程》规范运作，决策程序合法；公司内部控制制度较为完善，公司董事、高级管理人员在执行公司职务时无违反法律和损害公司及股东利益的行为；公司董事会、

股东大会的召开和决议均按照相关法律、法规的规定执行。公司监事会成员列席了董事会和股东大会会议，对董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无异议。公司监事会对股东大会的决议执行情况进行了监督，认为董事会能够认真履行股东大会决议，无任何损害公司利益和股东利益的情况发生。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务方面保持独立性，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司具有完整的业务流程，设置了营销资源中心、项目资源中心、产品技术资源中心、采供资源中心、财务资源中心、行政资源中心。公司拥有独立的产、供、销系统；目前的生产经营场所为租赁房租，位于山西综改示范区太原学府园区晋阳街 159 号天骄科技园 701 室，公司的生产经营场所独立。公司业务独立于控股股东、实际控制人。控股股东、实际控制人不存在同业竞争，公司不存在可能影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。

2、资产独立

公司拥有研究开发、日常经营、营销服务所需的设备、品牌、技术等有形和无形资产的合法所有权和使用权；公司主要资产权属明晰，均由公司实际控制和使用。报告期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。公司为防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源，制定了相关的规定。公司资产独立。

3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；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、监事以外的其他职务，或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务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兼职的情形；公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，独立与员工签订劳动合同。公司人员独立。

4、机构独立

公司统一社会信用代码为 91140100778108565X；公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东会作为最高权力机构，设置董事会为常设经营决策机构，设置监事会为监督机构，设置经理负责董事会决议的执行工作，并依据经营和管理的需要设有相应的职能部门。公司完全拥有机构设置的自主权，形成了独立的运营体系，各机构的运行和管理独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不受控股股东和实际控制人的干预；公司各职能部门均已建立了较为完备的规章制度；公司与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。公司机构独立。

5、财务独立

公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行帐号；公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

综上所述，本公司业务、资产、人员、机构、财务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。报告期内，公司内部控制规范实施工作主要是继续落实内控基本制度的执行。公司内部管理制度执行情况良好，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1. 财务管理：公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，公司内部控制活动在各个关键环节能够做到有序工作、严格管理。

2. 风险控制：公司紧紧围绕风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范、防范风险的角度不断完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	保留意见			
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	上会师报字（2026）第 9062 号			
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市威海路 755 号上海报业集团大厦 25 层			
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	贾燕梅	张曼玉		
	1 年	1 年	年	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）	6			

审计报告

上会师报字(2026)第 9062 号

山西和信基业科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了山西和信基业科技股份有限公司（以下简称“和信基业”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成保留意见的基础

1、营业成本中的部分技术服务费确认依据不充分

和信基业营业成本中的部分技术服务费确认依据不充分。针对相关成本支出，我们已实施查阅业务协议、现场实地走访及电话核查等审计程序，仍未能获取充分、适当的审计证据，不足以佐证相关技术服务费用发生的真实性、合理性及业务实质。

2、与非关联方资金往来的商业实质无法核实

如财务报表附注六、6 其他应收款和附注十二、5 关联方及关联交易所述，和信基业向个人支付往来款 100 万元，该笔款项已于 2025 年 12 月退回 70 万元，剩余余额 30 万元未退回；和信基业向某单位预付 20.00 万元、支付往来款 55 万元；无法核实真实交易背景。我们已执行资金流水核查、交易背景调查等审计程序，仍未能获取充分证据以核实上述资金往来的商业实质。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于和信基业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 持续经营所述，和信基业 2025 年净利润为-284.68 万元，已连续两年为负值，累计净亏损达 953.85 万元；当期营业收入大幅减少，应收账款回款速度较慢，经营活动现金流量净额为-573.11 万元。

以上事项表明，和信基业持续经营能力存在重大不确定性。和信基业已在上述财务报表附注中披露了拟采取的应对措施，但我们认为，该等应对措施的可变性存在重大不确定性，和信基业的持续经营能力仍存在重大不确定性。

四、其他信息

和信基业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估和信基业的持续经营能力，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和信基业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督和信基业的财务报告过程。

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，就可能导致对和信基业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和信基业不能持续经营。

（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。

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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）

贾燕梅

中国注册会计师

张曼玉

中国 上海

二〇二六年四月二十九日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	111,123.50	445,412.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	1,969,470.98	4,606,738.19
应收账款	六、3	25,703,120.95	24,866,623.64
应收款项融资			
预付款项	六、5	1,781,375.50	391,726.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	1,567,216.17	1,586,540.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	593,692.50	4,644,329.67
其中：数据资源			
合同资产	六、4	1,368,343.48	1,635,845.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	394,478.06	436,533.82
流动资产合计		33,488,821.14	38,613,749.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	621,800.08	664,545.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、10	242,940.56	607,351.40
无形资产	六、11	513,274.33	
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	六、12	99,056.60	942,753.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,477,071.57	2,214,650.08
资产总计		34,965,892.71	40,828,399.65
流动负债：			
短期借款	六、13		1,712,803.80
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	六、14	11,134,320.91	15,288,067.53
预收款项			
合同负债	六、15	701,985.57	1,420,477.88
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16		
应交税费	六、17	4,868.91	324,637.35
其他应付款	六、18	574,380.77	660,052.29
其中：应付利息		73,187.31	62,698.27
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	六、19	200,000.00	807,340.00
其他流动负债	六、20	1,363,229.11	3,926,456.51
流动负债合计		13,978,785.27	24,139,835.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、21	7,200,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、22		

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、12	36,441.08	91,102.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,236,441.08	91,102.71
负债合计		21,215,226.35	24,230,938.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	20,400,000.00	20,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	2,512,227.30	2,512,227.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	376,935.33	376,935.33
一般风险准备			
未分配利润	六、26	-9,538,496.27	-6,691,701.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		13,750,666.36	16,597,461.58
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		13,750,666.36	16,597,461.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		34,965,892.71	40,828,399.65

法定代表人：田捷

主管会计工作负责人：陈冬霞

会计机构负责人：陈冬霞

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		15,974,895.60	24,872,962.83
其中：营业收入	六、27	15,974,895.60	24,872,962.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,413,048.48	28,072,252.88
其中：营业成本	六、27	12,484,242.80	20,009,859.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	49,516.17	110,388.02
销售费用	六、29	922,099.56	1,863,115.49
管理费用	六、30	3,175,516.36	3,621,521.74
研发费用	六、31	1,598,511.80	2,275,508.56
财务费用	六、32	183,161.79	191,859.30
其中：利息费用		177,367.37	142,764.80
利息收入		3,707.15	19,853.06
加：其他收益	六、33	591,945.05	823,327.42
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-522,738.62	1,548,685.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-80,986.22	-660,377.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,449,932.67	-1,487,654.70
加：营业外收入	六、36	169,811.34	122,538.10
减：营业外支出	六、37		91,982.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,280,121.33	-1,457,099.47
减：所得税费用	六、38	566,673.89	212,799.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,846,795.22	-1,669,898.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,846,795.22	-1,669,898.92
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,846,795.22	-1,669,898.92
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		-2,846,795.22	-1,669,898.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,846,795.22	-1,669,898.92
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.14	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.08

法定代表人：田捷

主管会计工作负责人：陈冬霞

会计机构负责人：陈冬霞

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,393,375.41	22,841,472.32
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		283,260.92	817,857.42
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	3,891,492.33	4,872,328.22
经营活动现金流入小计		14,568,128.66	28,531,657.96
购买商品、接受劳务支付的现金		9,249,176.92	9,488,321.61

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		2,440,973.08	3,337,079.51
支付的各项税费		1,038,348.55	1,984,111.72
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	7,570,763.17	10,333,372.7
经营活动现金流出小计		20,299,261.72	25,142,885.54
经营活动产生的现金流量净额		-5,731,133.06	3,388,772.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			220,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			220,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,277.40	423,773.53
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		76,277.40	423,773.53
投资活动产生的现金流量净额		-76,277.40	-203,773.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		41,035,000.00	26,090,000.00
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		41,035,000.00	26,090,000.00
偿还债务支付的现金		35,338,529.17	30,240,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		223,349.16	164,494.93
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			
筹资活动现金流出小计		35,561,878.33	30,404,494.93
筹资活动产生的现金流量净额		5,473,121.67	-4,314,494.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、40	-334,288.79	-1,129,496.04

加：期初现金及现金等价物余额	六、40	445,412.29	1,574,908.33
六、期末现金及现金等价物余额	六、40	111,123.50	445,412.29

法定代表人：田捷

主管会计工作负责人：陈冬霞

会计机构负责人：陈冬霞

(四) 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
	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								所有者权益 合计
一、上年期末余额	2,040,000.00				2,512,227.30				376,935.33		-6,691,701.05	16,597,461.58
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	20,400,000.00				2,512,227.30				376,935.33		-6,691,701.05	16,597,461.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,846,795.22	-2,846,795.22
（一）综合收益总额											-2,846,795.22	-2,846,795.22
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益												

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,400,000.00				2,512,227.30				376,935.33		-9,538,496.27		13,750,666.36

项目	2024 年											少数股	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润		
优		永	其										

		先 股	续 债	他		股	收益			风 险 准 备		东 权 益	
一、上年期末余额	20,400,000.00				2,512,227.30				376,935.33		- 5,021,802.13		18,267,360.50
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	20,400,000.00				2,512,227.30				376,935.33		-5,021,802.13		18,267,360.50
三、本期增减变动金额(减少 以“－”号填列)											-1,669,898.92		-1,669,898.92
(一) 综合收益总额											-1,669,898.92		-1,669,898.92
(二) 所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,400,000.00				2,512,227.30				376,935.33		-6,691,701.05	16,597,461.58

法定代表人：田捷

主管会计工作负责人：陈冬霞

会计机构负责人：陈冬霞

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

山西和信基业科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为太原市和信黄通讯有限公司，注册资本为人民币 2040 万元，于 2005 年 7 月 20 日经山西省太原市工商行政管理局核发的注册号为 91140100778108565X 的企业法人营业执照。注册地址山西综改示范区太原学府园区晋阳街 159 号天骄科技园 701 室。法定代表人：田捷。

2009 年 4 月 15 日根据股东会决议公司更名为山西和信基业科技有限公司（并于山西日报-市场导报版块发布名称变更公告）。2014 年 6 月 21 日山西和信基业科技有限公司召开 2014 年第一次临时股东会，同意变更公司企业类型为股份有限公司，以截至 2014 年 5 月 31 日经审计的账面净资产 10,912,227.30 元按 1.0393:1 的比例折合股份有限公司的股本，共计 1050 万股，面值 1 元，发起人（赵秦、赵忠汉、赵春雷）按照各自的出资比例持有相应数额的股份。2014 年 12 月，全国中小企业股份转让系统同意公司在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：和信基业，证券代码：831482。

2、业务性质和实际从事的主要经营活动。

本公司的经营范围：一般项目：软件开发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；安全技术防范系统设计施工服务；企业管理咨询；电子专用材料研发；人工智能应用软件开发；化工产品销售(不含许可类化工产品)；建筑装饰材料销售；汽车零配件批发；汽车零配件零售；机械研发；文化、办公用设备制造；通讯设备销售；信息技术咨询服务；物联网设备制造；包装材料及制品销售；风动和电动工具销售；润滑油销售；金属材料销售；电力设施器材销售；电线、电缆经营；计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品销售；五金产品零售；矿山机械制造；电气设备销售；集成电路芯片及产品销售；电气设备修理；教学专用仪器销售；实验分析仪器制造；采矿行业高效节能技术研发；节能管理服务；物联网技术研发；消防器材销售；环保咨询服务；矿山机械销售；电子(气)物理设备及其他电子设备制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表及附注经本公司董事会于 2026 年 4 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司连续亏损，实收资本 2,040.00 万元，累计未分配利润 953.85 万元，货币资金 11.11 万元，经营活动现金流净额为-573.11 万元，本期应收账款回款较慢。于编制财务报表时，公司董事结合目前的现金流，对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估。

本公司董事会已积极采取措施，改善公司的现金流。

以上事项表明本公司持续经营存在重大不确定性。

拟采取的具体措施：

- 1、整合现有经营业务和优化产品结构，基于现有客户的拓展策略，我们深入服务煤业客户，积极推进智能化煤矿的验收工作。
- 2、公司积极推进产业结构优化，大力拓展非煤业务领域，探索跨行业多元化发展项目；同时布局人工智能服务应用场景，拓宽业务覆盖范围，以满足更广泛的市场需求，培育新的盈利增长点，改善公司经营及现金流状况。
- 3、公司进一步加强应收账款全流程管理，加大对逾期款项的催收力度，通过专人跟进、对账核实、法律催告等多种方式加快款项回笼；同时严格控制新增赊销规模，优化结算方式，降低坏账风险，切实提升资金使用效率，保障公司现金流稳定。

三、遵循企业会计准则的声明

本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 日的公司财务状况以及 2025 年度的公司经营成果和现金流量。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币元。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	附注六、3	100 万元人民币
重要应付账款	附注六、14	100 万元人民币

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

<1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

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

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

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

为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司单项计提应收账款坏账准备的判断标准是单位破产、注销、吊销、或者存在诉讼纠纷导致款项无法收回。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（需要注意的是，实务中有的公司可能编制的是逾期天数与违约损失率对照表），计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 合并范围内关联方款项组合

（2）本公司单项计提其他应收款坏账准备的判断标准是单位破产、注销、吊销、或者存在诉讼纠纷导致款项无法收回。当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司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：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 合并范围内关联方款项组合

（3）合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

③ 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且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；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

④ 核销

如果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。这种情况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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，本公司将金融负债分类为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，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。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

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



(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间

因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。



（5）权益工具

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

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

7、存货

（1）存货的分类

存货包括原材料、库存商品、项目成本。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

8、合同资产

合同资产，指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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

9、持有待售资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组确认标准

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足

以下条件：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

(3) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关

联计划的一部分；

③ 该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业

合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损

益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

11、投资性房地产

本公司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。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

12、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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19.00~31.67%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

14、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损

益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

15、无形资产

(1) 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。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。本公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	使用年限判断依据	预计净残值率
软件	5 年	技术现状与迭代速度	0%

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，

选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

18、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部

予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

离职后福利是指本公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利是指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给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 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，包括

长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

21、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

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

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

③工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行

重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

22、合同取得成本和合同履约成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同取得成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他流动资产”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化,使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

23、政府补助

(1) 政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值/确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,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。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,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。

与本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/冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司对于综合性项目的政府补助,需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分,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。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益/冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益/冲减相关成本。

与本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/冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的,应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认;政府补助为非货币性资产的,应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入股东权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

25、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

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

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、16“长期资产减值”。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

s

(2) 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

26、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表

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

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠

(1) 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）文件第二十八条及中华人民共和国国务院令 第 512 号《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 93 条的规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

根据国税函（2009）203 号《国家税务总局关于高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》、国科发火（2008）362 号《高新技术企业认定管理工作指引》及晋科工发（2008）61 号《高新技术企业认证管理实施办法》，本公司属于高新技术企业，享受 15%企业所得税的优惠政策。

公司最近一次于 2024 年 11 月 1 日取得由山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁布的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202414000765，有效期为 3 年。

(2) 其他说明

无

六、财务报表主要项目附注

以下注释项目除非特别指出，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	8,658.00
银行存款	111,123.50	436,754.29
其他货币资金	-	-
合计	<u>111,123.50</u>	<u>445,412.29</u>

其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,711,970.98	3,954,598.19
商业承兑票据	260,000.00	652,140.00
小计	<u>1,971,970.98</u>	<u>4,606,738.19</u>
减：坏账准备	2,500.00	-
合计	<u>1,969,470.98</u>	<u>4,606,738.19</u>

(2) 期末本公司已质押的应收票据

无

(3) 期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	1,221,970.98
商业承兑票据	-	50,000.00
合计	≡	<u>1,271,970.98</u>

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
银行承兑汇票	1,711,970.98	86.82%	-	-	1,711,970.98
商业承兑汇票	260,000.00	13.18%	2,500.00	0.96%	257,500.00

合计	<u>1,971,970.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,500.00</u>	<u>0.13%</u>	<u>1,969,470.98</u>
----	---------------------	----------------	-----------------	--------------	---------------------

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
银行承兑汇票	3,954,598.19	85.84%	-	-	3,954,598.19
商业承兑汇票	652,140.00	14.16%	-	-	652,140.00
合计	<u>4,606,738.19</u>	<u>100.00%</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>4,606,738.19</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	-	2,500.00	-	-	-	2,500.00
合计	<u>≡</u>	<u>2,500.00</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>2,500.00</u>

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	10,968,859.30	18,556,100.00
1 至 2 年	13,936,000.00	5,101,117.80
2 至 3 年	3,136,027.00	2,082,380.00
3 至 4 年	11,500.00	10,100.00
4 至 5 年	10,100.00	-
5 年以上	1,978,073.02	2,730,728.62
小计	<u>30,040,559.32</u>	<u>28,480,426.42</u>
减：坏账准备	4,337,438.37	3,613,802.78
合计	<u>25,703,120.95</u>	<u>24,866,623.64</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	223,713.02	0.74	-	-	223,713.02
按组合计提坏账准备	29,816,846.30	99.26	4,337,438.37	14.55	25,479,407.93
其中：账龄组合	29,816,846.30	99.26	4,337,438.37	14.55	25,479,407.93

合计	<u>30,040,559.32</u>	<u>100.00</u>	<u>4,337,438.37</u>	<u>14.44%</u>	<u>25,703,120.95</u>
----	----------------------	---------------	---------------------	---------------	----------------------

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	976,368.62	3.43	-	-	976,368.62
按组合计提坏账准备	27,504,057.80	96.57	3,613,802.78	13.14	23,890,255.02
其中：账龄组合	27,504,057.80	96.57	3,613,802.78	13.14	23,890,255.02
合计	<u>28,480,426.42</u>	<u>100.00</u>	<u>3,613,802.78</u>	<u>12.69</u>	<u>24,866,623.64</u>

① 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西金地煤焦有限公司	223,713.02	-	-	抵房租
合计	<u>223,713.02</u>	=	=	=

(续上表)

名称	期初余额	
	账面余额	坏账准备
山西金地煤焦有限公司	976,368.62	-
合计	<u>976,368.62</u>	=

② 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,968,859.30	548,442.97	5.00%
1 至 2 年	13,936,000.00	1,393,600.00	10.00%
2 至 3 年	3,136,027.00	627,205.40	20.00%
3 至 4 年	11,500.00	5,750.00	50.00%
4 至 5 年	10,100.00	8,080.00	80.00%
5 年以上	1,754,360.00	1,754,360.00	100.00%
合计	<u>29,816,846.30</u>	<u>4,337,438.37</u>	=

(续上表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	18,556,100.00	927,805.00	5.00%
1 至 2 年	5,101,117.80	510,111.78	10.00%
2 至 3 年	2,082,380.00	416,476.00	20.00%
3 至 4 年	10,100.00	5,050.00	50.00%
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	1,754,360.00	1,754,360.00	100.00%
<u>合计</u>	<u>27,504,057.80</u>	<u>3,613,802.78</u>	<u>=</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	-	-	-	-	-	-
账龄组合	3,613,802.78	723,635.59	-	-	-	4,337,438.37
合计	<u>3,613,802.78</u>	<u>723,635.59</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>4,337,438.37</u>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

公司名称	应收账款	合同资产	应收账款	占应收账款和	坏账准备
	期末余额	期末余额	和合同资产	合同资产期末	期末余额
			期末余额	余额合计数的	
				比例	
西安市蒲城秦家坡煤矿	7,955,612.00	-	7,955,612.00	25.26%	773,030.60
沁源明鑫煤矿有限公司	3,500,000.00	-	3,500,000.00	11.11%	350,000.00
山西煤炭运销集团孟县恒泰常顺煤业有限公司	2,621,500.00	313,500.00	2,935,000.00	9.32%	146,750.00
山西柳林凌志柳家庄煤业有限公司	2,269,470.00	-	2,269,470.00	7.21%	453,894.00
中电信数智科技有限公司山西分公司	1,326,552.30	147,394.70	1,473,947.00	4.68%	81,067.09
合计	<u>17,673,134.30</u>	<u>460,894.70</u>	<u>18,134,029.00</u>	<u>57.58%</u>	<u>1,804,741.69</u>

4、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	1,449,329.70	80,986.22	1,368,343.48	1,635,845.00	-	1,635,845.00
合计	<u>1,449,329.70</u>	<u>80,986.22</u>	<u>1,368,343.48</u>	<u>1,635,845.00</u>	<u>=</u>	<u>1,635,845.00</u>

(2) 本期内账面价值发生重大变动的金额和原因
无

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	1,449,329.70	100.00%	80,986.22	5.59%	1,368,343.48
其中：账龄组合	1,449,329.70	100.00%	80,986.22	5.59%	1,368,343.48
合计	<u>1,449,329.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>80,986.22</u>	<u>5.59%</u>	<u>1,368,343.48</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	1,635,845.00	100.00%	-	-	1,635,845.00
其中：账龄组合	1,635,845.00	100.00%	-	-	1,635,845.00
合计	<u>1,635,845.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>1,635,845.00</u>

① 按单项计提坏账准备：

无

② 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,278,935.00	63,946.75	5.00%
1 至 2 年	170,394.70	17,039.47	10.00%
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	<u>1,449,329.70</u>	<u>80,986.22</u>	<u>=</u>

(续上表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,635,845.00	-	-
1 至 2 年	-	-	-

2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	<u>1,635,845.00</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回 或转回	本期转 销/核销	其他变动		
账龄组合	80,986.22					80,986.22	
合计	<u>80,986.22</u>					<u>80,986.22</u>	

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

无

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,595,000.00	89.54%	205,351.19	52.42%
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	186,375.50	47.58%
3年以上	186,375.50	10.46%	-	-
合计	<u>1,781,375.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>391,726.69</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司名称	与本集团关系	期末余额	占总金额比例%	预付款时间	未结算原因
山西精显视界科技有限责任公司	非关联方	1,195,000.00	67.08	2025年12月	
山西博文伟业信息科技有限公司	非关联方	200,000.00	11.23	2025年12月	
山西汇丰瑞达商贸服务中心（个人独资）	非关联方	200,000.00	11.23	2025年5月	
山西中晟煤智科技有限公司	非关联方	186,375.50	10.46	2022年3月	

合计	<u>1,781,375.50</u>	<u>100.00</u>
----	---------------------	---------------

6、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	1,567,216.17	1,586,540.27
合计	<u>1,567,216.17</u>	<u>1,586,540.27</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,510,379.72	1,670,042.39
1 至 2 年	447,061.60	-
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	1,520,000.00	1,520,000.00
合计	<u>3,477,441.32</u>	<u>3,190,042.39</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收押金和保证金	221,824.00	331,924.00
应收代垫款	10,358.20	16,214.64
个人暂借款	437,492.52	153,512.15
企业间往来	1,991,721.60	1,888,391.60
借款	800,000.00	800,000.00
中标服务费	16,045.00	-
合计	<u>3,477,441.32</u>	<u>3,190,042.39</u>

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	1,820,000.00	52.34%	1,820,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	1,657,441.32	47.66%	90,225.146	5.44%	1,567,216.17
其中：组合 1 其他	1,657,441.32	47.66%	90,225.146	5.44%	1,567,216.17
合计	<u>3,477,441.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,910,225.15</u>	<u>54.93%</u>	<u>1,567,216.17</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	1,520,000.00	47.65%	1,520,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	1,670,042.39	52.35%	83,502.12	5.00%	1,586,540.27
其中：组合 1 其他	1,670,042.39	52.35%	83,502.12	5.00%	1,586,540.27
合计	<u>3,190,042.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,603,502.12</u>	<u>50.27%</u>	<u>1,586,540.27</u>

1) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山西盛兴华科贸有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00%	账龄在 5 年以上
山西海龙玻璃幕墙组装有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00%	账龄在 5 年以上
太原市小店区福泽电子产品经销部	500,000.00	500,000.00	100.00%	账龄在 5 年以上
冉伟光	300,000.00	300,000.00	100.00%	坏账风险高
合计	<u>1,820,000.00</u>	<u>1,820,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

(续上表)

名称	期初余额	
	账面余额	坏账准备
山西盛兴华科贸有限公司	800,000.00	800,000.00
山西海龙玻璃幕墙组装有限公司	220,000.00	220,000.00
太原市小店区福泽电子产品经销部	500,000.00	500,000.00
合计	<u>1,520,000.00</u>	<u>1,520,000.00</u>

2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目：款项性质

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,510,379.72	75,518.99	5.00%
1 至 2 年	147,061.60	14,706.16	10.00%
合计	<u>1,657,441.32</u>	<u>90,225.15</u>	=

(续上表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,670,042.39	83,502.12	5.00%
合计	<u>1,670,042.39</u>	<u>83,502.12</u>	=

④ 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)	
期初余额	83,502.12	-	1,520,000.00	<u>1,603,502.12</u>
期初余额在本期	-	-	-	≡
--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	6,723.03	-	300,000.00	<u>306,723.03</u>
本期转回	-	-	-	≡
本期转销	-	-	-	≡
本期核销	-	-	-	≡
其他变动	-	-	-	≡
期末余额	<u>90,225.15</u>	≡	<u>1,820,000.00</u>	<u>1,910,225.15</u>

⑤ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项	1,520,000.00	300,000.00	-	-	-	1,820,000.00
组合	83,502.12	6,723.03	-	-	-	90,225.15
合计	<u>1,603,502.12</u>	<u>306,723.03</u>	≡	≡	≡	<u>1,910,225.15</u>

其中，本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

⑥ 本期实际核销的其他应收款情况

无

⑦ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备
				末余额合计数的	期末余额
				比例	
山西盛兴华科贸有限公司	借款	800,000.00	5 年以上	23.01%	800,000.00
山西汇丰瑞达商贸服务中心	企业间往来	550,000.00	1 年以内	15.82%	27,500.00
太原市小店区福泽电子产品经销部	企业间往来	500,000.00	5 年以上	14.38%	500,000.00
冉伟光	企业间往来	300,000.00	1 至 2 年	8.63%	300,000.00
山西海龙玻璃幕墙组装有限公司	企业间往来	220,000.00	5 年以上	6.33%	220,000.00

合计	<u>2,370,000.00</u>	<u>68.15%</u>	<u>1,847,500.00</u>
----	---------------------	---------------	---------------------

⑧ 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
		或合同履约成			或合同履约成	
		本减值准备			本减值准备	
库存商品	660,377.34	660,377.34	-	660,377.34	660,377.34	-
项目成本	593,692.50	-	593,692.50	4,644,329.67	-	4,644,329.67
合计	<u>1,254,069.84</u>	<u>660,377.34</u>	<u>593,692.50</u>	<u>5,304,707.01</u>	<u>660,377.34</u>	<u>4,644,329.67</u>

(2) 存货跌价准备和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	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
库存商品	593,692.50	-	-	-	-	593,692.50	-
合计	<u>593,692.50</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>593,692.50</u>	<u>≡</u>

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税费	-	-
待抵扣进项税	-	-
定期存单	-	-
发行费	-	-
待抵扣增值税	394,478.06	436,533.82
合计	<u>394,478.06</u>	<u>436,533.82</u>

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	621,800.08	664,545.34
固定资产清理	-	-
合计	<u>621,800.08</u>	<u>664,545.34</u>

上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况

项目	运输工具	办公设备	合计
1)账面原值	——	——	——
期初余额	2,255,042.85	228,301.40	2,483,344.25
本期增加金额	-	147,234.21	147,234.21
其中：购置	-	147,234.21	147,234.21
在建工程转入	-	-	-
企业合并增加	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-
期末余额	2,255,042.85	375,535.61	2,630,578.46
2)累计折旧	——	——	——
期初余额	1,650,432.09	168,366.82	1,818,798.91
本期增加金额	137,977.04	52,002.43	189,979.47
其中：计提	137,977.04	52,002.43	189,979.47
本期减少金额	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-
期末余额	1,788,409.13	220,369.25	2,008,778.38
3)减值准备	——	——	——
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-
期末余额	-	-	-
4)账面价值	-	-	-
期末账面价值	<u>466,633.72</u>	<u>155,166.36</u>	<u>621,800.08</u>
期初账面价值	<u>604,610.76</u>	<u>59,934.58</u>	<u>664,545.34</u>

① 暂时闲置的固定资产情况

无

② 通过经营租赁租出的固定资产

无

③ 未办妥产权证书的固定资产情况

无

10、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
①账面原值	——	——
期初余额	1,822,054.20	1,822,054.20
本期增加金额	-	-
其中：新增租赁	-	-
本期减少金额	-	-
其中：本期到期	-	-
期末余额	1,822,054.20	1,822,054.20
②累计折旧	——	——
期初余额	1,214,702.80	1,214,702.80
本期增加金额	364,410.84	364,410.84
其中：计提	364,410.84	364,410.84
本期减少金额	-	-
其中：本期到期	-	-
期末余额	1,579,113.64	1,579,113.64
③减值准备	——	——
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	-	-
④账面价值	——	——
期末账面价值	<u>242,940.56</u>	<u>242,940.56</u>
期初账面价值	<u>607,351.40</u>	<u>607,351.40</u>

11、无形资产

（1）无形资产情况

项目	软件	合计
① 账面原值		
期初余额	-	-
本期增加金额	530,973.45	530,973.45
其中：购置	530,973.45	530,973.45
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	530,973.45	530,973.45
② 累计摊销	-	-
期初余额	-	-
本期增加金额	17,699.12	17,699.12

其中：计提	17,699.12	17,699.12
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	17,699.12	17,699.12
③ 减值准备	-	-
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	-	-
④ 账面价值	-	-
期末账面价值	<u>513,274.33</u>	<u>513,274.33</u>
期初账面价值	-	-

12、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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
坏账准备	-	-	5,217,304.90	782,595.74
存货跌价准备	660,377.34	99,056.60	660,377.34	99,056.60
租赁负债税会差异	-	-	407,340.00	61,101.00
合计	<u>660,377.34</u>	<u>99,056.60</u>	<u>6,285,022.24</u>	<u>942,753.34</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税	应纳税暂时性差异	递延所得税
	异	负债		负债
使用权资产税会差异	242,940.56	36,441.08	607,351.40	91,102.71
合计	<u>242,940.56</u>	<u>36,441.08</u>	<u>607,351.40</u>	<u>91,102.71</u>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资 产和负债期末 互抵金额	抵销后递延所 得税资产或负 债期末余额	递延所得税资 产和负债期初 互抵金额	抵销后递延所 得税资产或负 债期初余额
递延所得税资产	-	-	-	61,101.00
递延所得税负债	-	36,441.08	-	91,102.71

(4) 未确认递延所得税资产明细

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
可抵扣暂时性差异	6,331,149.74	-
可抵扣亏损	6,696,260.85	4,191,587.38
合计	<u>13,027,410.59</u>	<u>4,191,587.38</u>

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

<u>年份</u>	<u>期末金额</u>	<u>期初金额</u>	<u>备注</u>
<u>2025 年到期</u>	-	523,536.72	
2026 年到期	-	-	
2027 年到期	610,895.93	610,895.93	
2028 年到期	-	-	
2029 年到期	3,057,154.73	3,057,154.73	
2030 年到期	3,028,210.19	=	
合计	<u>6,696,260.85</u>	<u>4,191,587.38</u>	

13、短期借款

(1) 短期借款分类

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
不符合终止确认条件的贴现票据	-	212,803.80
信用借款	-	1,500,000.00
合计	=	<u>1,712,803.80</u>

14、应付账款

(1) 应付账款列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付工程款	11,134,320.91	15,288,067.53
合计	<u>11,134,320.91</u>	<u>15,288,067.53</u>

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

<u>项目</u>	<u>年末余额</u>	<u>未偿还或结转的原因</u>
四川坤宇沃达智能科技有限公司	7,283,439.71	未结算
北京华力创通科技股份有限公司	1,053,400.00	未结算
京亿创达（北京）信息技术有限公司	484,925.90	未结算
山东名盾防爆装备科技有限公司	390,619.50	未结算
浙江图讯科技股份有限公司	379,000.00	未结算
灵石建誉建材有限公司	144,000.00	未结算
合计	<u>9,735,385.11</u>	

15、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款及劳务款	701,985.57	1,420,477.88
合计	<u>701,985.57</u>	<u>1,420,477.88</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

无

16、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
短期薪酬	-	2,338,615.65	2,338,615.65	-
离职后福利-设定提存计划	-	159,864.95	159,864.95	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	=	<u>2,498,480.6</u>	<u>2,498,480.6</u>	=

(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
工资、奖金、津贴和补贴	-	2,153,835.59	2,153,835.59	-
职工福利费	-	6,843.20	6,843.20	-
社会保险费	-	89,529.57	89,529.57	-
其中：医疗保险费	-	77,375.96	77,375.96	-
工伤保险费	-	12,153.61	12,153.61	-
住房公积金	-	47,135.00	47,135.00	-
工会经费和职工教育经费	-	41,272.29	41,272.29	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他-短期薪酬	-	-	-	-
合计	=	<u>2,338,615.65</u>	<u>2,338,615.65</u>	=

(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
基本养老保险	-	153,163.44	153,163.44	-
失业保险费	-	6,701.51	6,701.51	-
合计	=	<u>159,864.95</u>	<u>159,864.95</u>	=

17、应交税费

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
增值税	-	84,417.48
城市维护建设税	2,840.20	9,465.58
教育费附加	1,217.23	4,056.68
地方教育费附加	811.48	2,704.45
印花税	-	1,631.94
企业所得税	-	222,361.22
合计	<u>4,868.91</u>	<u>324,637.35</u>

18、其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付利息	73,187.31	62,698.27
应付股利	-	-
其他应付款	501,193.46	597,354.02
合计	<u>574,380.77</u>	<u>660,052.29</u>

上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 应付利息

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
长期借款利息	73,187.31	62,698.27
总计	<u>73,187.31</u>	<u>62,698.27</u>

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
个人工资、社保费	-	29,110.32
借款	500,000.00	568,243.70
其他	1,193.46	-
合计	<u>501,193.46</u>	<u>597,354.02</u>

② 账龄超过 1 年或逾期的重要的其他应付款

无

19、一年内到期的非流动负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
一年内到期的长期借款（附注六、21）	200,000.00	400,000.00
一年内到期的租赁负债（附注六、22）	-	407,340.00
合计	<u>200,000.00</u>	<u>807,340.00</u>

20、其他流动负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
待转销项税额	91,258.13	184,662.12
不符合终止确认条件的背书票据	1,271,970.98	3,741,794.39
合计	<u>1,363,229.11</u>	<u>3,926,456.51</u>

21、长期借款

长期借款分类

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
信用借款	7,400,000.00	400,000.00
减：一年内到期的长期借款	200,000.00	400,000.00
合计	<u>7,200,000.00</u>	≡

注：1）公司 2012 年 9 月 19 日与山西省政府投资资产管理中心签订煤炭企业物流管理系统研发项目的协议，根据协议规定，该投资为特别流转金，资金来源为省级煤炭可持续发展基金，该资金使用期限为 7 年，自 2012 年 9 月至 2019 年 9 月 18 日止，到期收回。

依据《山西省减轻企业负担促进工业稳定性运行的若干措施》文件中“省级煤炭可持续发展基金延长为 10 年”，公司申请延期到 2022 年 9 月 18 日，目前为逾期借款。

2）公司 2025 年 3 月 4 日与中国建设银行股份有限公司太原分行签订普惠金融流动资金信用贷款合同，根据合同约定，贷款最高限额 800 万元，资金专项用于公司日常经营周转，该贷款使用期限为 3 年，自 2025 年 3 月 4 日至 2028 年 3 月 4 日止，到期结清。合同明确本合同项下借款可随借随还，在约定借款到期日前，公司按合同约定按期付息，可提前归还部分或全部贷款本息；针对期限超过一年的借款，公司同意按照银行通知要求分期偿还本金。

3）公司 2025 年 7 月 24 日与中国建设银行股份有限公司太原晋阳支行签订普惠金融流动资金信用贷款合同，根据合同约定，贷款最高限额 900 万元，资金专项用于公司日常经营周转，该贷款使用期限为 3 年，自 2025 年 7 月 24 日至 2028 年 7 月 24 日止，到期结清。合同明确本合同项下借款可随借随还，在约定借款到期日前，公司按合同约定按期付息，可提前归还部分或全部贷款本息；针对期限超过一年的借款，公司同意按照银行通知要求分期偿还本金。

22、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	-	407,340.00
未确认的融资费用	-	-
小计	=	<u>407,340.00</u>
减：一年内到期的租赁负债（附注六、19）	-	407,340.00
合计	=	=

23、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
实收资本	20,400,000.00	-	-	-	-	-	20,400,000.00
合计	<u>20,400,000.00</u>	=	=	=	=	=	<u>20,400,000.00</u>

24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,512,227.30	-	-	2,512,227.30
合计	<u>2,512,227.30</u>	=	=	<u>2,512,227.30</u>

25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	376,935.33	-	-	376,935.33
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	<u>376,935.33</u>	=	=	<u>376,935.33</u>

26、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-6,691,701.05	-5,021,802.13
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	-6,691,701.05	-5,021,802.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,846,795.22	-1,669,898.92
资本公积弥补亏损	-	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	<u>-9,538,496.27</u>	<u>-6,691,701.05</u>

1、调整期初未分配利润明细：

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,974,895.60	12,484,242.80	24,872,962.83	20,009,859.77
其他业务	-	-	-	-
合计	<u>15,974,895.60</u>	<u>12,484,242.80</u>	<u>24,872,962.83</u>	<u>20,009,859.77</u>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、 业务或商品类型				
系统集成收入	10,608,787.50	9,247,783.91	19,713,670.80	17,112,598.36
技术服务收入	1,138,781.12	1,260,418.82	-	-
软件销售收入	4,227,326.98	1,976,040.07	5,159,292.03	2,897,261.41
二、 按经营地区分类				
境内	15,974,895.60	12,484,242.80	24,872,962.83	20,009,859.77
境外	-	-	-	-
三、 按商品转让的时间 分类				
在某一时点转让	<u>15,974,895.60</u>	<u>12,484,242.80</u>	<u>24,872,962.83</u>	<u>20,009,859.77</u>
在某一时段内转让	-	-	-	-

(3) 本期内确认收入金额前五的客户信息：

客户名称	收入金额
太原市梗阳实业集团有限公司麦地掌煤矿	3,260,000.00
山西煤炭运销集团孟县恒泰常顺煤业有限公司	2,774,336.32
山西乡宁焦煤集团燕家河煤业有限公司	1,651,327.43

山西中环智晟新材料科技有限公司	1,418,283.50
中电信数智科技有限公司山西分公司	1,356,629.95
合计	<u>10,460,577.20</u>

28、税金及附加

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
城市维护建设税	24,232.10	59,434.06
教育费附加	10,774.62	25,457.14
地方教育费附加	6,456.10	16,971.41
印花税	5,053.35	5,525.41
车船使用税	3,000.00	3,000.00
合计	<u>49,516.17</u>	<u>110,388.02</u>

29、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	387,659.83	466,054.04
折旧与摊销	1,554.58	-
差旅费	80,119.44	219,843.38
业务招待费	291,227.13	879,813.82
汽车费	27,362.74	32,987.03
招标费	45,879.92	47,383.83
其他	88,295.92	217,033.39
合计	<u>922,099.56</u>	<u>1,863,115.49</u>

30、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	1,233,495.61	1,650,320.58
中介服务费	286,757.88	469,243.19
折旧与摊销	557,012.75	560,667.46
办公费	104,420.90	79,994.30
差旅费	57,648.61	39,369.14
业务招待费	123,348.02	241,534.26
房租物业费	133,313.41	140,966.92
汽车费	109,984.28	68,118.81
培训费	308,690.00	315,000.00
其他	260,844.90	56,307.08
合计	<u>3,175,516.36</u>	<u>3,621,521.74</u>

31、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
折旧与摊销	13,522.10	10,456.15
人员人工费用	909,650.91	1,033,510.56
直接投入费用	164,542.33	35,569.22
委托外部研究开发投入额	360,830.19	1,195,972.63
其他相关费用	149,966.27	-
合计	<u>1,598,511.80</u>	<u>2,275,508.56</u>

32、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	177,367.37	142,764.80
未确认融资费用	-	22,694.11
减：利息收入	3,707.15	19,853.06
手续费	5,001.57	3,029.23
贴现利息	4,500.00	43,224.22
合计	<u>183,161.79</u>	<u>191,859.30</u>

33、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
政府补助	308,045.03	5,470.00
个税返还	639.10	665.47
增值税即征即退	283,260.92	817,191.95
合计	<u>591,945.05</u>	<u>823,327.42</u>

34、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
应收账款坏账损失	-213,515.59	1,368,908.72
应收票据坏账损失	-2,500.00	-
其他应收款坏账损失	-306,723.03	179,776.55
合计	<u>-522,738.62</u>	<u>1,548,685.27</u>

上表中，损失以“－”号填列，收益以“＋”号填列。

35、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
存货跌价损失	-	-660,377.34
合同资产减值损失	-80,986.22	-
合计	<u>-80,986.22</u>	<u>-660,377.34</u>

上表中，损失以“－”号填列，收益以“＋”号填列。

36、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
不需支付的应付款项	169,811.32	10.00	169,811.32
非流动资产处置收益	-	122,525.50	-
其他	0.02	2.6	0.02
合计	<u>169,811.34</u>	<u>122,538.10</u>	<u>169,811.34</u>

37、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
非流动资产毁损报废损失	-	74,889.38	-
捐赠	-	16,495.00	-
其他	-	598.49	-
合计	<u>≡</u>	<u>91,982.87</u>	<u>≡</u>

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	566,673.89	212,799.45
合计	<u>566,673.89</u>	<u>212,799.45</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
利润总额	-2,280,121.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	-342,018.20
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,874.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,111,464.14
研发支出加计扣除	-227,646.56
所得税费用	<u>566,673.89</u>

39、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
-----------	--------------	--------------

个税返还	639.10	-
政府补助	308,045.03	45,470.00
利息收入	3,707.15	19,853.06
保证金	1,093,535.36	1,843,295.43
代收代缴款	26,541.20	19,704.77
往来款	2,459,024.49	2,944,004.96
合计	<u>3,891,492.33</u>	<u>4,872,328.22</u>

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	994,986.00	2,115,200.00
支付的期间费用	2,624,599.78	3,097,316.99
手续费	5,001.57	3,029.23
往来款	3,946,175.82	5,117,826.48
合计	<u>7,570,763.17</u>	<u>10,333,372.70</u>

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,846,795.22	-1,669,898.92
加：资产减值准备	80,986.22	660,377.34
信用减值准备	522,738.62	-1,548,685.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	189,979.47	206,712.77
使用权资产折旧	364,410.84	364,410.84
无形资产摊销	17,699.12	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-	-47,636.12
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	10,489.04	124,494.93
投资损失(收益以“一”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	843,696.74	267,461.07
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-54,661.63	-54,661.62
存货的减少(增加以“一”号填列)	4,050,637.17	-1,888,207.04
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-602,413.43	10,405,013.2
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-8,307,900.00	-3,430,608.76
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>-5,731,133.06</u>	<u>3,388,772.42</u>

②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
1 年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	111,123.50	445,412.29
减：现金的期初余额	445,412.29	1,574,908.33
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	<u>-334,288.79</u>	<u>-1,129,496.04</u>

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额
无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额
无

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
①现金	111,123.50	445,412.29
其中：库存现金	-	8,658.00
可随时用于支付的银行存款	111,123.50	436,754.29
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
②现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③期末现金及现金等价物余额	<u>111,123.50</u>	<u>445,412.29</u>
其中：母公司或本集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金
无

七、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	909,650.91	1,033,510.56

委托外部研究开发投入额	360,830.19	1,195,972.63
折旧与摊销	13,522.10	10,456.15
直接投入费用	164,542.33	35,569.22
其他相关直接	149,966.27	-
合计	<u>1,598,511.80</u>	<u>2,275,508.56</u>
其中：费用化研发支出	1,598,511.80	2,275,508.56
资本化研发支出	-	-

八、在其他主体中的权益

本公司无子企业及合营、联营企业。

九、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

<u>类型</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
政府补助	308,045.03	5,470.00
其中：专精特新	50,000.00	-
稳岗返还	8,045.03	5,470.00
高企认定	150,000.00	-
专利转化补助	100,000.00	-
合计	<u>308,045.03</u>	<u>5,470.00</u>

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、租赁负债等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2025 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承

担的财务担保，具体包括：银行存款、其他应收款、来自客户的信用风险，包括未偿付的应收款项和已承诺交易。

① 本附注六、1 “货币资金”中披露的货币资金金额。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、6。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。本公司因应收票据、应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、2，附注六、3，附注六、6 和附注六、4 的披露。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除下表所列项目外，本公司无其他重大信用集中风险。

项目	期末	期初
应收账款	<u>25,703,120.95</u>	<u>24,866,623.64</u>

(2) 流动性风险

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

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2025 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	合计
应付账款	1,342,507.98	8,084,682.73	1,707,130.20	11,134,320.91
其他应付款	501,193.46	-	-	501,193.46
长期借款	7,200,000.00	-	-	7,200,000.00
合计	<u>9,043,701.44</u>	<u>8,084,682.73</u>	<u>1,707,130.20</u>	<u>18,835,514.37</u>

十一、公允价值的披露

无。

十二、关联方及关联交易

1、控股股东、实际控制人基本情况

赵秦为公司发起人,田捷担任公司董事长,截至 2025 年 12 月 31 日,赵秦持有公司股份数为 14,884,725 股,占比为 72.96%,可以对公司经营管理和决策施加重大影响,为公司控股股东、实际控制人。本期公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

2、本公司的合营和联营企业情况

- (1) 本公司重要的合营或联营企业详见附注九。
- (2) 本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

无

3、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
赵秦	控股股东
山西中晟数智科技有限公司	控股股东、实际控制人赵秦为其法人、总经理、董事
赵春雷	股东, 总经理, 董事, 董事会秘书
贾景吉	股东
曾宏建	股东
赵铁丽	股东
魏海生	股东
李里江	股东
赵忠汉	股东
张宏达	股东
乔景安	董事
陈冬霞	董事、财务负责人
李娟	董事
文强	监事会主席
刘晓梅	监事
闫瑞	监事
王珏	原监事, 于 2025 年 6 月 26 日辞任
田捷	董事、董事长、副总经理

注: 山西中晟数智科技有限公司成立于 2021 年 6 月 25 日, 业务范围为建设工程设计; 各类工程建设活动。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目: 业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训); 教育咨询服务(不含涉许可审批的教育培训活动); 社会经济咨询服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 咨询策划服务; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 软件开发; 信息技术咨询服务; 信息系统集成服务; 安全技术防范系统设计施工服务; 企业管理咨询; 软件销售; 通讯设备销售; 化工产品销售(不含许可类化工产品); 建筑材料销售; 汽车零配件批发; 办公设备销售; 办公设备耗材

销售；包装材料及制品销售；风动和电动工具销售；润滑油销售；建筑用钢筋产品销售；金属材料销售；
 电线、电缆经营；电子产品销售；五金产品批发；物联网技术研发；消防器材销售；安防设备销售；普通机
 械设备安装服务；机械设备销售；电气设备销售；机械电气设备销售；教学专用仪器销售；机械设备研发；
 专用设备修理；实验分析仪器销售。

其中的软件开发板块与和信基业的业务范围有所重合。

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

<u>关联方</u>	<u>本期交易金额</u>	<u>上期交易金额</u>
山西中晟数智科技有限公司	530,973.45	-
合计	<u>530,973.45</u>	<u>=</u>

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方

无

② 本公司作为承租方

无

(3) 关联担保情况

无

(4) 关联方资金拆借

<u>关联方</u>	<u>科目名称</u>	<u>期初金额</u>	<u>借入金额</u>	<u>还款金额</u>	<u>期末余额</u>
赵秦	其他应收款	-	677,500.00	634,775.00	42,725.00
山西中晟数智科技有限公司	其他应收款	-	160,000.00	-	160,000.00
乔景安	其他应收款	6,000.00	318,000.00	283,210.00	40,790.00
赵春雷	其他应收款	9,176.25	497,750.00	420,290.50	86,635.75
闫瑞	其他应收款		72,320.60	28,020.60	44,300.00
田捷	其他应收款	139,620.00	200,000.00	339,620.00	-

注：上述款项除闫瑞外其他四笔已于 2026 年 4 月 28 日全部归还。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(6) 关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>本期发生额（万元）</u>	<u>上期发生额（万元）</u>
-----------	------------------	------------------

5、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	赵春雷	86,635.75	4,331.79	9,176.25	458.81
其他应收款	刘晓梅	2,140.07	107.00	9,099.39	454.97
其他应收款	王珏	-	-	1,374.30	68.72
其他应收款	赵秦	42,725.00	2,136.25	1,904.40	95.22
其他应收款	乔景安	40,790.00	2,039.50	15,046.13	752.31
其他应收款	陈冬霞	-	-	6,030.75	301.54
其他应收款	李娟	-	-	3,919.99	196.00
其他应收款	山西中晟数智科技有限公司	160,000.00	8,000.00	-	-
预付款项	山西中晟数智科技有限公司	186,375.50	-	186,375.50	
总计		<u>518,666.32</u>	<u>16,614.54</u>	<u>232,926.71</u>	<u>2,327.57</u>

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	乔景安	-	1,248.00
其他应付款	刘晓梅	-	1,233.40
其他应付款	赵春雷	-	812.00
其他应付款	李娟	-	2,003.00
合计		=	<u>5,296.40</u>

(3) 其他项目

山西**服务中心(个人独资)与公司历史注册及办公地址完全重合,存在潜在关联关系特征;

此外,公司与自然人冉**发生往来及交易;主要交易披露如下:

单位名称	科目名称	期初金额	借方金额	贷方金额	期末余额
冉**	其他应收款	1,000,000.00	-	700,000.00	300,000.00
山西**服务中心	其他应收款	-	550,000.00	-	550,000.00
山西**服务中心	预付账款	-	200,000.00	-	200,000.00

6、关联方承诺

无

7、其他

无

十三、股份支付

1、各项权益工具

无

2、以权益结算的股份支付情况

无

3、本期股份支付费用

无

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的承诺及或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	308,045.03	政府补助及
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	稳岗返还
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
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	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
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	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
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	169,811.34	营业外收入
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	<u>477,856.37</u>	

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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-18.76%	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.91%	-0.16	-0.16

3、其他

无

山西和信基业科技股份有限公司

法定代表人：田捷

日期：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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	308,045.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	169,811.34
非经常性损益合计	477,856.37
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	477,856.37

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用