

华洋通信科技股份有限公司

2025 年度及 2026 年 1-3 月

专 项 审 计 报 告

中喜专审 2026Z00856 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮 编：100062

电 话：010-67085873

传 真：010-67084147

邮 箱：zhongxi@zhongxicpa.net

目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-84



审计报告

中喜专审 2026Z00856 号

重庆梅安森科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了华洋通信科技股份有限公司（以下简称“华洋通信”）财务报表，包括2025年12月31日、2026年3月31日的合并及公司资产负债表，2025年度、2026年1-3月份的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了华洋通信2025年12月31日、2026年3月31日的合并及公司财务状况以及2025年度、2026年1-3月份的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守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，我们独立于华洋通信，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华洋通信的持续经营能力，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华洋通信、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华洋通信的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对华洋通信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



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

事项或情况可能导致华洋通信不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就华洋通信中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二六年八月十九日

合并及公司资产负债表

编制单位：华洋通信科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2026年03月31日		2025年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	10,001,879.95	9,653,086.77	18,128,843.05	17,564,750.01
交易性金融资产	五、2	36,190,251.51	25,000,049.78	23,185,749.21	12,030,417.80
应收票据	五、3	8,373,397.75	8,373,397.75	8,177,535.97	8,177,535.97
应收账款	五、4	117,149,560.02	117,101,761.38	149,848,352.78	149,774,500.28
应收款项融资	五、5	19,460,891.95	19,362,891.95	8,521,422.14	8,521,422.14
预付款项	五、6	316,382.74	316,382.74	704,028.92	704,028.92
其他应收款	五、7	1,974,951.81	4,885,300.62	3,342,358.02	6,278,831.83
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、8	45,446,579.34	48,353,423.02	48,299,678.82	51,252,985.34
合同资产	五、9	15,028,556.08	15,028,556.08	11,268,268.28	11,268,268.28
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、10	1,440,185.96	1,440,185.96	926,838.83	902,023.77
流动资产合计		255,382,637.11	249,515,036.05	272,403,076.02	266,474,764.34
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资			5,665,149.97		5,665,149.97
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	五、11	5,346,750.61	4,966,227.15	5,573,297.69	5,119,955.10
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	五、12	2,038,914.04	2,038,914.04	2,075,125.39	2,075,125.39
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、13	6,134,089.38	5,676,280.48	6,381,099.15	5,933,456.53
其他非流动资产	五、14	104,044.09	104,044.09	180,785.00	180,785.00
非流动资产合计		13,623,798.12	18,450,615.73	14,210,307.23	18,974,471.99
资产总计		269,006,435.23	267,965,651.78	286,613,383.25	285,449,236.33

合并及公司资产负债表（续）

项 目	附注	2026年03月31日		2025年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、16	4,500,000.00	4,500,000.00	9,500,000.00	9,500,000.00
交易性金融负债					
应付票据	五、17	50,400.00	50,400.00	332,900.00	332,900.00
应付账款	五、18	28,971,494.25	29,136,012.95	45,654,463.39	46,129,637.51
预收款项					
合同负债	五、19	9,296,255.34	9,296,255.34	6,850,743.83	6,850,743.83
应付职工薪酬	五、20	3,793,861.61	3,757,585.30	3,815,785.05	3,741,174.37
应交税费	五、21	4,815,152.69	4,779,817.16	5,466,801.45	5,354,262.75
其他应付款	五、22	3,328,864.69	3,304,033.14	3,632,881.40	3,546,591.54
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	五、23	4,524,858.45	4,524,858.45	8,150,764.55	8,150,764.55
流动负债合计		59,280,887.03	59,348,962.34	83,404,339.67	83,606,074.55
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债					
长期应付款					
预计负债		497,589.15	476,697.30	589,743.61	568,851.76
递延收益	五、24				
递延所得税负债	五、13	45,309.06	35,798.97	31,380.74	23,614.17
其他非流动负债					
非流动负债合计		542,898.21	512,496.27	621,124.35	592,465.93
负债合计		59,823,785.24	59,861,458.61	84,025,464.02	84,198,540.48
股本	五、25	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00
资本公积	五、26	108,304,743.49	108,304,743.49	108,304,743.49	108,304,743.49
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、27	6,271,088.22	6,271,088.22	5,585,738.49	5,585,738.49
未分配利润	五、28	43,606,818.28	42,528,361.46	37,697,437.25	36,360,213.87
归属于母公司股东权益合计		209,182,649.99	208,104,193.17	202,587,919.23	201,250,695.85
少数股东权益					
股东权益合计		209,182,649.99	208,104,193.17	202,587,919.23	201,250,695.85
负债和股东权益总计		269,006,435.23	267,965,651.78	286,613,383.25	285,449,236.33

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

编制单位：华洋通信科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2026年1-3月份		2025年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、29	26,974,523.14	26,894,409.32	155,056,479.09	154,389,600.31
减：营业成本	五、29	13,485,093.78	13,541,354.03	91,773,110.78	91,295,202.46
税金及附加	五、30	368,964.37	368,370.23	1,428,458.93	1,410,919.89
销售费用	五、31	1,174,457.71	964,783.46	8,332,746.96	7,428,620.95
管理费用	五、32	1,984,862.52	1,943,324.01	8,868,675.43	8,630,442.89
研发费用	五、33	4,532,227.86	4,400,490.69	17,917,729.84	17,582,461.70
财务费用	五、34	16,847.08	16,262.03	147,783.41	147,570.15
其中：利息费用		27,840.28	27,840.28	288,418.53	288,418.53
利息收入		12,180.69	12,138.24	143,791.70	143,037.96
加：其他收益	五、35	87,295.50	87,286.75	2,167,735.20	2,090,230.70
投资收益(损失以“-”号填列)	五、36	-6,652.78	-4,652.78	-6,517.57	482.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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)	五、37	116,102.30	81,231.98	312,759.21	157,427.80
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、38	1,798,265.96	1,816,223.46	645,634.18	677,330.16
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、39	-193,870.90	-193,870.90	-1,564,109.88	-1,564,109.88
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、40	-34,355.84			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		7,178,854.06	7,446,043.38	28,143,474.88	29,255,743.48
加：营业外收入	五、41			10,843.02	10,843.02
减：营业外支出	五、42	3,336.37	3,336.37	331,741.24	330,856.96
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		7,175,517.69	7,442,707.01	27,822,576.66	28,935,729.54
减：所得税费用	五、43	580,786.93	589,209.69	2,233,679.23	2,601,187.22
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		6,594,730.76	6,853,497.32	25,588,897.43	26,334,542.32
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		6,594,730.76	6,853,497.32	25,588,897.43	26,334,542.32
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		6,594,730.76	6,853,497.32	25,588,897.43	26,334,542.32
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		6,594,730.76	6,853,497.32	25,588,897.43	26,334,542.32
归属于母公司股东的综合收益总额		6,594,730.76	6,853,497.32	25,588,897.43	26,334,542.32
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.1293		0.5017	
(二) 稀释每股收益		0.1293		0.5017	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

编制单位：华洋通信科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2026年1-3月份		2025年度	
		合并	公司	合并	公司
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		36,797,130.58	36,397,130.58	85,104,739.22	69,316,145.47
收到的税费返还				101,232.50	
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	5,521,645.90	5,490,394.17	8,991,142.34	8,536,612.07
经营活动现金流入小计		42,318,776.48	41,887,524.75	94,197,114.06	77,852,757.54
购买商品、接受劳务支付的现金		19,076,493.61	19,076,493.61	42,340,866.41	44,571,626.66
支付给职工以及为职工支付的现金		4,592,320.58	4,296,453.59	20,794,387.02	19,679,322.23
支付的各项税费		3,931,989.74	3,846,020.64	13,688,785.11	13,531,944.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	4,768,945.10	4,499,229.60	30,026,786.71	29,197,678.96
经营活动现金流出小计		32,369,749.03	31,718,197.44	106,850,825.25	106,980,572.46
经营活动产生的现金流量净额		9,949,027.45	10,169,327.31	-12,653,711.19	-29,127,814.92
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		7,111,600.00	7,111,600.00	33,127,010.00	33,127,010.00
取得投资收益收到的现金		6,500.00	6,500.00	217,807.28	9,217,807.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00		4,645.00	4,645.00
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		7,123,100.00	7,118,100.00	33,349,462.28	42,349,462.28
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				1,310,110.00	1,310,110.00
投资支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00	56,000,000.00	45,000,000.00
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					
投资活动现金流出小计		20,000,000.00	20,000,000.00	57,310,110.00	46,310,110.00
投资活动产生的现金流量净额		-12,876,900.00	-12,881,900.00	-23,960,647.72	-3,960,647.72
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				19,500,000.00	19,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计				19,500,000.00	19,500,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,840.55	57,840.55	10,297,425.12	10,297,425.12
其中：子公司支付少数股东的股利、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		5,057,840.55	5,057,840.55	39,297,425.12	39,297,425.12
筹资活动产生的现金流量净额		-5,057,840.55	-5,057,840.55	-19,797,425.12	-19,797,425.12
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	五、45	-7,985,713.10	-7,770,413.24	-56,411,784.03	-52,885,887.76
加：期初现金及现金等价物余额	五、45	17,962,393.05	17,398,300.01	74,374,177.08	70,284,187.77
六、期末现金及现金等价物余额	五、45	9,976,679.95	9,627,886.77	17,962,393.05	17,398,300.01

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2026年1-3月份

编制单位：华洋通信科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	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	小计			
一、上年年末余额	51,000,000.00	108,304,743.49				5,585,738.49		37,697,437.25	202,587,919.23		202,587,919.23	
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、本年初余额	51,000,000.00	108,304,743.49				5,585,738.49		37,697,437.25	202,587,919.23		202,587,919.23	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						685,349.73		5,909,381.03	6,594,730.76		6,594,730.76	
（一）综合收益总额								6,594,730.76	6,594,730.76		6,594,730.76	
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 股份支付计入股东权益的金额												
3. 其他												
（三）利润分配						685,349.73		-685,349.73				
1. 提取盈余公积						685,349.73		-685,349.73				
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他综合收益结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	51,000,000.00	108,304,743.49				6,271,088.22		43,606,818.28	209,182,649.99		209,182,649.99	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2025年度

编制单位：华洋通信科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	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	小计			
一、上年年末余额	51,000,000.00	108,304,743.49				2,952,284.26		24,741,994.05				
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、本年初余额	51,000,000.00	108,304,743.49				2,952,284.26		24,741,994.05	186,999,021.80			186,999,021.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						2,633,454.23		12,955,443.20	15,588,897.43			15,588,897.43
（一）综合收益总额								25,588,897.43	25,588,897.43			25,588,897.43
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 股份支付计入股东权益的金额												
3. 其他												
（三）利润分配						2,633,454.23		-12,633,454.23	-10,000,000.00			-10,000,000.00
1. 提取盈余公积						2,633,454.23		-2,633,454.23				
2. 对股东的分配								-10,000,000.00	-10,000,000.00			-10,000,000.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他综合收益结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	51,000,000.00	108,304,743.49				5,585,738.49		37,697,437.25	202,587,919.23			202,587,919.23

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2026年1-3月份

编制单位：华洋通信科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	51,000,000.00	108,304,743.49				5,585,738.49	36,360,213.87	201,250,695.85
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	51,000,000.00	108,304,743.49				5,585,738.49	36,360,213.87	201,250,695.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						685,349.73	6,168,147.59	6,853,497.32
（一）综合收益总额							6,853,497.32	6,853,497.32
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						685,349.73	-685,349.73	
1. 提取盈余公积						685,349.73	-685,349.73	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	51,000,000.00	108,304,743.49				6,271,088.22	42,528,361.46	208,104,193.17

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2025年度

编制单位：华洋通信科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	51,000,000.00	108,304,743.49				2,952,284.26	22,659,125.78	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	51,000,000.00	108,304,743.49				2,952,284.26	22,659,125.78	184,916,153.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						2,633,454.23	13,701,088.09	16,334,542.32
（一）综合收益总额							26,334,542.32	26,334,542.32
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						2,633,454.23	-12,633,454.23	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积						2,633,454.23	-2,633,454.23	
2. 对股东的分配							-10,000,000.00	-10,000,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	51,000,000.00	108,304,743.49				5,585,738.49	36,360,213.87	201,250,695.85

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

华洋通信科技股份有限公司
2025 年度及 2026 年 1-3 月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

华洋通信科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系原徐州中国矿大华洋通信设备厂(以下简称徐州华洋),经教育部科技发展中心于2004年10月19日批准,华洋通信科技股份有限公司以2015年2月28日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于1994年8月30日在徐州市市场监督管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91320300136417294U的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止2026年3月31日,本公司累计发行股本总数5,100.00万股,注册资本为5,100.00万元,注册地址:徐州市铜山区珠江路北银山路东。法定代表人:钱建生。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司属信息系统集成服务业,经营范围主要包括:通信设备(地面卫星接收设施及无线电发射设备除外)、监控设备、机电一体化、电气传动、供电设备、安全防护设备、物联网系统设计、开发、生产安装;软件开发信息技术服务电子产品生产自动化控制工程设计及网络系统集成;销售;电力系统设计、安装计算机及配套设备、耗材、通讯器材大屏幕投影系统设计、销售,合同能源办公自动化设备销售;管理,节能技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广;环保设备技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外)(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)。

本公司主要从事煤矿信息化、智能化、自动化建设领域等产品与系统的研发、生产及销售,核心产品按应用场景分为矿山AI视觉识别系统、矿山工业互联网系统两大系列,能够为矿山提供覆盖“人、机、环、管”多类场景下的视觉识别系统、智能感知终端类产品、边缘计算类产品、工业网络与融合调度通信类产品。

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,按照财政部发布的《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

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

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事煤矿信息化、智能化、自动化建设领域等产品与系统的研发、生产及销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、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 年度、2026 年 1-3 月的合并及母公司财务状况及 2025 年度、2026 年 1-3 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、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。本财务报表的实际会计期间为 2025 年 1 月 1 日至 2026 年 3 月 31 日。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资

本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

9、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源

生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；

与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合等，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

①应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方组合	风险较低的合并范围内关联方的应收款项

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5	5
1-2 年	15	15	15
2-3 年	30	30	30
3-4 年	50	50	50
4-5 年	80	80	80

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
5 年以上	100	100	100

账龄计算方法：本公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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

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

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

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准：本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	银行承兑汇票组合。

④其他应收款

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款。
特定风险特征组合	包括增值税出口退税款、代扣员工款项、保证金、押金等确定能够收回的应收款项
合并范围内关联方组合	风险较低的合并范围内关联方的其他应收款项

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、合同履约成本、发出商品等。

(2) 发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

11、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三、8“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股东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股东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，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。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入

当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.00
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50~19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、15“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

13、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

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。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项目	使用寿命 (年)	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	44.5	土地使用权证登记使用年限	直线法
软件	5	预计受益期限	直线法

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、15“长期资产减值”。

15、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、合同负债

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

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

18、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

19、收入

(1) 收入的总确认原则

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

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

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

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

(2) 本公司收入确认的具体政策：

①公司为客户提供不需安装调试（寄售模式除外）的产品，公司按照合同约定

或根据客户要求将商品送达指定交货地点，在取得客户确认的到货验收单据时确认收入；

②公司为客户提供需安装调试的产品，公司按照合同的约定或根据客户要求将商品送达指定交货地点，经签收、安装调试后，在取得安装调试验收单据后确认收入；

③公司为客户提供的运营服务，在运营服务已经提供，运营收入和运营成本能够可靠地计量、运营相关的经济利益很可能流入公司时，确认运营收入的实现；

④公司为客户提供涉及客户指定原材料的系统集成产品，公司按照合同的约定向指定供应商采购核心组件，经整合、安装与调试后，在取得客户对完整系统的验收单据后，按照合同总价扣除代垫指定组件采购款后的净额确认收入。

20、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理规定的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理规定的办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

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

23、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低等信用风险特征明显不同

24、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 会计政策变更

自 2025 年 1 月 1 日至 2026 年 03 月 31 日，本公司无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

自 2025 年 1 月 1 日至 2026 年 03 月 31 日，本公司无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除70%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。
土地使用税	按每平方米5元计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	详见下表。

各纳税主体的所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
华洋通信科技股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
徐州华讯科技有限公司	适用小微企业所得税优惠政策

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据财政部、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)中对软件产品增值税政策通知，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，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。根据上述规定，本公司销售自行开发生产的软件产品增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

根据财政部、国家税务总局《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)，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%抵减应纳增值税税额。根据上述规定，本公司2025年-2026年3月可享受进项税额加计5%抵减政策。

(2) 企业所得税

2025年11月18日，公司获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202532000855，有效期为3年，根据《企业所得税法》相关规定，2025年度、2026年1-3月份企业所得税按15%的优惠税率计缴。

2023年8月2日，财政部、税务总局发布《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号)，自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。徐州华讯科技有限公司符合小微企业规定，2025年度及2026年1-3月按照上述规定计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2026年3月31日	2025年12月31
库存现金	5,298.76	1,698.76
银行存款	9,971,381.19	17,960,694.29
其他货币资金	25,200.00	166,450.00
合计	10,001,879.95	18,128,843.05

注：本公司其他货币资金系使用权受限的银行承兑汇票保证金

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	受限原因
银行承兑汇票保证金	25,200.00	166,450.00	银行承兑汇票保证金

2、交易性金融资产

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	36,190,251.51	23,185,749.21
其中：银行理财	36,190,251.51	23,185,749.21
合计	36,190,251.51	23,185,749.21

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,236,388.59	2,429,754.42
商业承兑汇票	7,360,861.31	9,619,588.35
小计	11,597,249.90	12,049,342.77
减：坏账准备	3,223,852.15	3,871,806.80
合计	8,373,397.75	8,177,535.97

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,773,345.26	1,517,784.42
商业承兑汇票	1,543,000.00	5,742,383.43
合计	3,316,345.26	7,260,167.85

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	2026 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	11,597,249.90	100.00	3,223,852.15	43.80	8,373,397.75
合计	11,597,249.90	—	3,223,852.15	—	8,373,397.75

(续)

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	12,049,342.77	100.00	3,871,806.80	32.13	8,177,535.97
合计	12,049,342.77	—	3,871,806.80	—	8,177,535.97

①按组合计提坏账准备的应收票据

项目	2026 年 3 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	4,236,388.59		
商业承兑汇票	7,360,861.31	3,223,852.15	43.80
合计	11,597,249.90	3,223,852.15	38.50

(续)

项目	2025 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	2,429,754.42		
商业承兑汇票	9,619,588.35	3,871,806.80	40.25
合计	12,049,342.77	3,871,806.80	32.13

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	2026 年 1-3 月			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	3,871,806.80	-647,954.65			3,223,852.15
合计	3,871,806.80	-647,954.65			3,223,852.15

(续)

类别	上年年末 余额	2025 年度			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	110,470.93	3,761,335.87			3,871,806.80
合计	110,470.93	3,761,335.87			3,871,806.80

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
1 年以内	75,594,955.49	110,733,831.19
1 至 2 年	31,337,847.02	35,566,365.86
2 至 3 年	17,437,861.14	15,474,688.93
3 至 4 年	11,820,803.73	5,431,585.95
4 至 5 年	2,901,388.35	4,358,634.70
5 年以上	7,302,513.91	8,784,181.54
小计	146,395,369.64	180,349,288.17
减：坏账准备	29,245,809.62	30,500,935.39
合计	117,149,560.02	149,848,352.78

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2026 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	146,395,369.64	100.00	29,245,809.62	19.98	117,149,560.02
其中：					
账龄组合	146,395,369.64	100.00	29,245,809.62	19.98	117,149,560.02
合计	146,395,369.64	——	29,245,809.62	——	117,149,560.02

(续)

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	180,349,288.17	100.00	30,500,935.39	16.91	149,848,352.78
其中：					
账龄组合	180,349,288.17	100.00	30,500,935.39	16.91	149,848,352.78
合计	180,349,288.17	—	30,500,935.39	—	149,848,352.78

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2026 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	75,594,955.49	3,779,747.77	5.00
1-2 年	31,337,847.02	4,700,677.05	15.00
2-3 年	17,437,861.14	5,231,358.34	30.00
3-4 年	11,820,803.73	5,910,401.87	50.00
4-5 年	2,901,388.35	2,321,110.68	80.00
5 年以上	7,302,513.91	7,302,513.91	100.00
合计	146,395,369.64	29,245,809.62	19.98

(续)

项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	110,733,831.19	5,536,691.55	5.00
1-2 年	35,566,365.86	5,334,954.88	15.00
2-3 年	15,474,688.93	4,642,406.68	30.00
3-4 年	5,431,585.95	2,715,792.98	50.00
4-5 年	4,358,634.70	3,486,907.76	80.00
5 年以上	8,784,181.54	8,784,181.54	100.00
合计	180,349,288.17	30,500,935.39	16.91

(3) 坏账准备的情况

类别	2025 年 12 月 31 日	本期变动金额			2026 年 3 月 31 日
		计提	收回或转 回	转销或核销	
坏账准备	30,500,935.39	-1,255,125.77			29,245,809.62
合计	30,500,935.39	-1,255,125.77			29,245,809.62

(续)

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额			2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转 回	转销或核销	
坏账准备	35,037,799.96	-4,509,047.14	537,075.95	564,893.38	30,500,935.39
合计	35,037,799.96	-4,509,047.14	537,075.95	564,893.38	30,500,935.39

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

①2026 年 3 月 31 日

债务人名称	应收账款期末 余额	合同资产期末 余额	应收账款和合同资 产期末余额合计	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
山西潞安环保能源开 发股份有限公司	15,686,489.76	2,154,325.10	17,840,814.86	10.99	892,040.74
山西潞安矿业(集团) 有限责任公司	9,196,500.90	1,340,220.10	10,536,721.00	6.49	526,836.05
中煤电气有限公司	7,323,380.00	1,190,345.00	8,513,725.00	5.24	1,460,276.53
河南龙宇国际贸易有 限公司	6,122,848.88	226,600.00	6,349,448.88	3.91	548,164.44
贵州永贵机电制修有 限公司	5,217,495.72	236,592.55	5,454,088.27	3.36	2,111,226.40
合计	43,546,715.26	5,148,082.75	48,694,798.01	29.99	5,538,544.16

②2025 年 12 月 31 日

债务人名称	应收账款期末余额	合同资产期 末余额	应收账款和合 同资产期末余 额合计	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
青岛中加特电气股份 有限公司	18,322,641.00	2,035,849.00	20,358,490.00	10.58	1,017,924.50
中煤电气有限公司	15,144,525.00	1,190,345.00	16,334,870.00	8.49	816,743.50
山西潞安环保能源开 发股份有限公司	10,812,205.76	2,154,325.10	12,966,530.86	6.74	648,326.54
河南龙宇国际贸易有 限公司	7,075,792.88	226,600.00	7,302,392.88	3.80	1,648,743.64
贵州永贵机电制修有 限公司	5,967,495.72	236,592.55	6,204,088.27	3.22	2,066,463.69

债务人名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额合计	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计	57,322,660.36	5,843,711.65	63,166,372.01	32.83	6,198,201.87

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
信用评级较高的银行承兑汇票	19,460,891.95	8,521,422.14
合计	19,460,891.95	8,521,422.14

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2026 年 3 月 31 日		2025 年 12 月 31 日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑 汇票	5,038,874.05		5,668,336.81	
合计	5,038,874.05		5,668,336.81	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2026 年 3 月 31 日		2025 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	316,382.74	100.00	704,028.92	100.00
合计	316,382.74	—	704,028.92	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

①2026 年 3 月 31 日

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
南京海康威视数字技术有限公司	265,000.00	83.76
深圳潜瑞科技有限公司	3,520.35	1.11
江西省倍特力新能源有限责任公司	47,435.84	15.00
深圳市织云科技有限公司	426.55	0.13
合计	316,382.74	100.00

②2025 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例（%）
西安联丰迅声信息科技有限责任公司	223,200.00	31.70
山西圣芯智能科技有限公司	366,838.80	52.11
许昌昌龙电气股份有限公司	40,000.00	5.68
菏泽市定陶区凯翔电器设备有限公司	25,022.12	3.55
广州甲子智能科技有限公司	20,990.00	2.98
合计	676,050.92	96.02

7、其他应收款

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,974,951.81	3,342,358.02
合计	1,974,951.81	3,342,358.02

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
1 年以内	1,003,245.41	2,590,183.52
1 至 2 年	464,146.36	322,247.00
2 至 3 年	322,373.75	44,826.75
3 至 4 年	683,500.00	1,052,790.00
4 至 5 年	285,290.00	-
5 年以上	77,900.00	89,000.00
小计	2,836,455.52	4,099,047.27
减：坏账准备	861,503.71	756,689.25
合计	1,974,951.81	3,342,358.02

②按款项性质分类情况

款项性质	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
员工备用金	45,705.80	40,862.31
押金和保证金	2,424,303.36	3,017,070.18
其他往来款	366,446.36	1,041,114.78
小计	2,836,455.52	4,099,047.27

减：坏账准备	861,503.71	756,689.25
合计	1,974,951.81	3,342,358.02

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失（未发生 信用减值）	第三阶段 整个存续 期预期信 用损失 （已发生 信用减 值）	合计
2025 年 12 月 31 日余额	79,509.17	588,180.08	89,000.00	756,689.25
——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	-27,909.59	143,824.05	-11,100.00	104,814.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 3 月 31 日余额	51,599.58	732,004.13	77,900.00	861,503.71

（续）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失（未发生 信用减值）	第三阶段 整个存续 期预期信 用损失 （已发生 信用减 值）	合计
2024 年 12 月 31 日余额	144,927.20	365,684.96	144,000.00	654,612.16
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失（未发生 信用减值）	第三阶段 整个存续 期预期信 用损失 （已发生 信用减 值）	合计
——转回第一阶段				
本期计提	-65,418.03	222,495.12	-55,000.00	102,077.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	79,509.17	588,180.08	89,000.00	756,689.25

④坏账准备的情况

类别	2025 年 12 月 31 日	本期变动金额			2026 年 3 月 31 日
		计提	收回或转 回	转销或核销	
坏账准备	756,689.25	104,814.46			861,503.71
合计	756,689.25	104,814.46			861,503.71

（续）

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额			2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转 回	转销或核销	
坏账准备	654,612.16	102,077.09			756,689.25
合计	654,612.16	102,077.09			756,689.25

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2026 年 3 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 （%）	坏账准备 期末余额
鹤壁煤电股份有限公司	保证金	653,500.00	3-4 年	23.04	326,750.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	保证金	434,000.00	1-2 年	15.30	65,100.00
国能榆林能源有限责任公司郭家湾煤矿分公司	保证金	218,290.00	4-5 年	7.70	174,632.00
中煤科工集团常州研究院有限公司	保证金	152,700.00	一年以内	5.38	7,635.00
宁夏红墩子煤业有限公司	保证金	139,034.00	2-3 年	4.90	41,710.20
合计	——	1,597,524.00	——	56.32	615,827.20

2025 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
徐州高新技术产业开发区 财政局科技局	往来款	1,000,000.00	3-4 年	24.40	-
鹤壁煤电股份有限公司	保证金	653,500.00	3-4 年	15.94	326,750.00
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	保证金	434,000.00	1 年以内	10.59	21,700.00
安徽界沟矿业有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	7.32	15,000.00
国能榆林能源有限责任公司郭家湾煤矿分公司	保证金	218,290.00	3-4 年	5.33	109,145.00
合计	——	2,605,790.00	——	63.58	472,595.00

8、存货

(1) 存货分类

项目	2026 年 3 月 31 日		
	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	13,104,719.05		13,104,719.05

项目	2026 年 3 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在产品	848,018.20		848,018.20
库存商品	3,944,340.78		3,944,340.78
发出商品	108,252.22		108,252.22
合同履约成本	30,768,802.02	3,327,552.93	27,441,249.09
合计	48,774,132.27	3,327,552.93	45,446,579.34

(续)

项目	2025 年 12 月 31 日		
	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	13,752,671.95		13,752,671.95
在产品	558,548.00		558,548.00
库存商品	4,959,197.46		4,959,197.46
合同履约成本	32,356,814.34	3,327,552.93	29,029,261.41
合计	51,627,231.75	3,327,552.93	48,299,678.82

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

①2026 年 1-3 月

项目	上年年末余额	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						
在产品						
库存商品						
发出商品						
合同履约成本	3,327,552.93					3,327,552.93
合计	3,327,552.93					3,327,552.93

②2025 年度

项目	上年年末余额	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	397,686.73			397,686.73		

项目	上年年末余额	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	
在产品						
库存商品	212,193.11			212,193.11		
发出商品						
合同履约成本	1,913,035.64	1,414,517.29				3,327,552.93
合计	2,522,915.48	1,414,517.29		609,879.84		3,327,552.93

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2026 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	15,929,052.82	796,452.65	15,132,600.17
小计	15,929,052.82	796,452.65	15,132,600.17
减：计入其他非流动资产	109,520.10	5,476.01	104,044.09
合计	15,819,532.72	790,976.64	15,028,556.08

(续)

项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目保证金	12,051,635.03	602,581.75	11,449,053.28
小计	12,051,635.03	602,581.75	11,449,053.28
减：计入其他非流动资产	190,300.00	9,515.00	180,785.00
合计	11,861,335.03	593,066.75	11,268,268.28

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2026 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	15,819,532.72	100.00	790,976.64	5.00	15,028,556.08

类别	2026 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
账龄组合	15,819,532.72	100.00	790,976.64	5.00	15,028,556.08
合计	15,819,532.72	—	790,976.64	—	15,028,556.08

(续)

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	11,861,335.03	100.00	593,066.75	5.00	11,268,268.28
其中：					
账龄组合	11,861,335.03	100.00	593,066.75	5.00	11,268,268.28
合计	11,861,335.03	—	593,066.75	—	11,268,268.28

(3) 坏账准备的情况

①2026 年 1-3 月

类别	2025 年 12 月 31 日	本期变动金额			2026 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产减值准备	593,066.75	197,909.89			790,976.64
合计	593,066.75	197,909.89			790,976.64

②2025 年度

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额			2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转 回	转销或核销	
合同资产 减值准备	452,989.16	140,077.59			593,066.75
合计	452,989.16	140,077.59			593,066.75

注：本表披露的合同资产均为账龄不超过 1 年、列示于流动资产的金额，账龄超过 1 年的重分类到其他非流动资产列示。

10、其他流动资产

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
预缴增值税	1,440,185.96	926,838.83
合计	1,440,185.96	926,838.83

11、固定资产

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
固定资产	5,346,750.61	5,573,297.69
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	5,346,750.61	5,573,297.69

固定资产情况

项目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子设备及 其他	合计
一、账面原值					
1、2025 年 12 月 31 日余额	6,300,000.00	1,340,906.50	2,720,587.94	1,083,315.30	11,444,809.74
2、本期增加金额					
（1）购置					
3、本期减少金额			775,612.41		775,612.41
（1）处置或报废			775,612.41		775,612.41
4、2026 年 3 月 31 日余额	6,300,000.00	1,340,906.50	1,944,975.53	1,083,315.30	10,669,197.33
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1、2025 年 12 月 31 日余额	3,092,250.00	98,452.57	2,210,134.96	470,674.52	5,871,512.05
2、本期增加金额	49,875.00	60,615.06	34,038.51	43,237.89	187,766.46
(1) 计提	49,875.00	60,615.06	34,038.51	43,237.89	187,766.46
3、本期减少金额			736,831.79		736,831.79
(1) 处置或报废			736,831.79		736,831.79
4、2026 年 3 月 31 日余额	3,142,125.00	159,067.63	1,507,341.68	513,912.41	5,322,446.72
三、减值准备					
1、2025 年 12 月 31 日余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2026 年 3 月 31 日余额					
四、账面价值					
1、2026 年 3 月 31 日账面价值	3,157,875.00	1,181,838.87	437,633.85	569,402.89	5,346,750.61
2、2025 年 12 月 31 日账面价值	3,207,750.00	1,242,453.93	510,452.98	612,640.78	5,573,297.69

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、2024 年 12 月 31 日余额	6,300,000.00	1,514,169.76	2,720,587.94	3,319,976.39	13,854,734.09
2、本期增加金额	-	1,202,182.26	-	342,064.08	1,544,246.34
(1) 购置		288,288.92		342,064.08	630,353.00
(2) 在建工程转入		913,893.34			913,893.34
3、本期减少金额	-	1,375,445.52	-	2,578,725.17	3,954,170.69

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废		17,932.71		2,578,725.17	2,596,657.88
(2) 转入在建工程		1,357,512.81			1,357,512.81
4、2025 年 12 月 31 日余额	6,300,000.00	1,340,906.50	2,720,587.94	1,083,315.30	11,444,809.74
二、累计折旧					
1、2024 年 12 月 31 日余额	2,892,750.00	1,386,167.41	2,073,980.92	2,793,811.94	9,146,710.27
2、本期增加金额	199,500.00	18,958.40	136,154.04	126,651.49	481,263.93
(1) 计提	199,500.00	18,958.40	136,154.04	126,651.49	481,263.93
3、本期减少金额	-	1,306,673.24	-	2,449,788.91	3,756,462.15
(1) 处置或报废		17,036.07	-	2,449,788.91	2,466,824.98
(2) 转入在建工程		1,289,637.17	-	-	1,289,637.17
4、2025 年 12 月 31 日余额	3,092,250.00	98,452.57	2,210,134.96	470,674.52	5,871,512.05
三、减值准备					
1、2024 年 12 月 31 日余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2025 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1、2025 年 12 月 31 日账面价值	3,207,750.00	1,242,453.93	510,452.98	612,640.78	5,573,297.69
2、2024 年 12 月 31 日账面价值	3,407,250.00	128,002.35	646,607.02	526,164.45	4,708,023.82

12、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2025 年 12 月 31 日余额	2,600,000.00	442,888.63	3,042,888.63
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2026 年 3 月 31 日余额	2,600,000.00	442,888.63	3,042,888.63
二、累计摊销			
1、2025 年 12 月 31 日余额	910,486.82	57,276.42	967,763.24
2、本期增加金额	14,606.73	21,604.62	36,211.35
(1) 计提	14,606.73	21,604.62	36,211.35
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2026 年 3 月 31 日余额	925,093.55	78,881.04	1,003,974.59
三、减值准备			
1、2025 年 12 月 31 日余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2026 年 3 月 31 日余额			
四、账面价值			
1、2026 年 3 月 31 日账面价值	1,674,906.45	364,007.59	2,038,914.04
2、2025 年 12 月 31 日账面价值	1,689,513.18	385,612.21	2,075,125.39

(续)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2024 年 12 月 31 日余额	2,600,000.00	10,796.46	2,610,796.46
2、本期增加金额		432,092.17	432,092.17
(1) 购置		432,092.17	432,092.17
3、本期减少金额			
(1) 处置			

项目	土地使用权	软件	合计
4、2025 年 12 月 31 日余额	2,600,000.00	442,888.63	3,042,888.63
二、累计摊销			
1、2024 年 12 月 31 日余额	852,059.90	9,896.70	861,956.60
2、本期增加金额	58,426.92	47,379.72	105,806.64
(1) 计提	58,426.92	47,379.72	105,806.64
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2025 年 12 月 31 日余额	910,486.82	57,276.42	967,763.24
三、减值准备			
1、2024 年 12 月 31 日余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2025 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1、2025 年 12 月 31 日账面价值	1,689,513.18	385,612.21	2,075,125.39
2、2024 年 12 月 31 日账面价值	1,747,940.10	899.76	1,748,839.86

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	2026 年 3 月 31 日		2025 年 12 月 31 日	
	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
资产减值准备	4,124,005.58	618,600.84	3,930,134.68	589,520.20
信用减值准备	33,331,165.48	4,990,674.97	35,129,431.44	5,262,210.62
预计负债	497,589.15	72,549.18	589,743.61	86,372.35
内部交易未实现利润	3,015,095.90	452,264.39	2,953,306.52	442,995.98
合计	40,967,856.11	6,134,089.38	42,602,616.25	6,381,099.15

(2) 递延所得税负债明细

项目	2026 年 3 月 31 日		2025 年 12 月 31 日	
	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
公允价值变动收益	428,861.51	45,309.06	312,759.21	31,380.74
合计	428,861.51	45,309.06	312,759.21	31,380.74

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	50,897.87	
合计	50,897.87	

14、其他非流动资产

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
项目质保金	109,520.10	190,300.00
减：减值准备	5,476.01	9,515.00
合计	104,044.09	180,785.00

15、所有权或使用权受限制的资产

(1) 2026 年 3 月 31 日

项目	账面余额	账面价值	受限原因
货币资金	25,200.00	25,200.00	银行承兑汇票保证金
合计	25,200.00	25,200.00	

(2) 2025 年 12 月 31 日

项目	账面余额	账面价值	受限原因
货币资金	166,450.00	166,450.00	银行承兑汇票保证金
合计	166,450.00	166,450.00	

16、短期借款

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
保证借款	4,500,000.00	9,500,000.00
合计	4,500,000.00	9,500,000.00

注：①截止于 2025 年 12 月 31 日兴业银行股份有限公司徐州分行借款 950.00 万元，由钱建生提供保证担保。

②截止于 2026 年 3 月 31 日份兴业银行股份有限公司徐州分行借款 450.00 万元，由钱建生提供保证担保。

17、应付票据

种类	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	50,400.00	332,900.00
合计	50,400.00	332,900.00

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
采购款	28,971,494.25	45,654,463.39
合计	28,971,494.25	45,654,463.39

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

①2026 年 3 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
常州海图信息科技股份有限公司	646,497.19	未结算
合计	646,497.19	——

②2025 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
常州海图信息科技股份有限公司	1,999,332.55	未结算
徐州艾高特矿山设备有限公司	1,214,643.52	未结算
合计	3,213,976.07	——

19、合同负债

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
预收合同款项	10,504,768.53	7,741,340.53
减：计入其他流动负债	1,208,513.19	890,596.70
合计	9,296,255.34	6,850,743.83

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 3 月 31 日
一、短期薪酬	3,815,785.05	4,170,517.58	4,192,441.02	3,793,861.61
二、离职后福利-设定提存计划	-	377,627.58	377,627.58	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,815,785.05	4,548,145.16	4,570,068.60	3,793,861.61

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	3,856,136.89	18,779,944.30	18,820,296.14	3,815,785.05
二、离职后福利-设定提存计划	4,025.20	1,625,362.15	1,629,387.35	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,860,162.09	20,405,306.45	20,449,683.49	3,815,785.05

(2) 短期薪酬列示

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 3 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,815,785.05	3,767,238.53	3,789,161.97	3,793,861.61
2、职工福利费	-			-
3、社会保险费	-	243,619.05	243,619.05	-
其中：医疗保险费	-	208,402.68	208,402.68	-
工伤保险费	-	12,329.85	12,329.85	-
生育保险费	-	22,886.52	22,886.52	-
4、住房公积金	-	159,660.00	159,660.00	-
5、工会经费和职工教育经费				
合计	3,815,785.05	4,170,517.58	4,192,441.02	3,793,861.61

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,853,038.74	17,078,105.10	17,115,358.79	3,815,785.05
2、职工福利费	-	170.00	170.00	
3、社会保险费	3,098.15	1,049,179.20	1,052,277.35	
其中：医疗保险费	2,634.66	897,051.57	899,686.23	
工伤保险费	170.75	53,617.90	53,788.65	
生育保险费	292.74	98,509.73	98,802.47	
4、住房公积金	-	652,490.00	652,490.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	3,856,136.89	18,779,944.30	18,820,296.14	3,815,785.05

(3) 设定提存计划列示

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 3 月 31 日
1、基本养老保险		366,184.32	366,184.32	
2、失业保险费		11,443.26	11,443.26	
3、企业年金缴费		-	-	
合计		377,627.58	377,627.58	

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	3,903.20	1,576,155.68	1,580,058.88	
2、失业保险费	122.00	49,206.47	49,328.47	
3、企业年金缴费	-	-	-	
合计	4,025.20	1,625,362.15	1,629,387.35	

21、应交税费

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
增值税	164,293.92	886,803.04
印花税	12,056.29	30,274.87
教育费附加	14,492.87	35,090.21
地方教育费附加	9,661.92	23,393.47
企业所得税	3,949,719.23	3,765,793.20

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
个人所得税	585,540.86	597,998.64
城市维护建设税	33,816.72	81,877.14
房产税	18,690.00	18,690.00
土地使用税	26,880.88	26,880.88
合计	4,815,152.69	5,466,801.45

22、其他应付款

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,328,864.69	3,632,881.40
合计	3,328,864.69	3,632,881.40

按款项性质列示

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
押金、保证金	813,880.60	587,180.60
往来款	2,307,171.55	1,854,840.00
待支付的已报销费用	207,812.54	1,190,860.80
生育保险津贴		
合计	3,328,864.69	3,632,881.40

23、其他流动负债

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
不可终止确认应收票据背书还原	3,316,345.26	7,260,167.85
合同负债税金	1,208,513.19	890,596.70
合计	4,524,858.45	8,150,764.55

24、递延收益

(1) 2025 年度

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	1,332,658.36		1,332,658.36		财政拨款
合计	1,332,658.36		1,332,658.36		—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2024 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2025 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
煤矿安全隐患视频图像智能识别技术及装备	1,313,474.67			1,313,474.67			与收益相关
基于视觉感知的煤矿安全生产智能管控系统研发及产业化	19,183.69			19,183.69			与收益相关
合计	1,332,658.36			1,332,658.36			——

25、股本

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增减变动（+、-）					2026 年 3 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,000,000.00						51,000,000.00

（续）

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增减变动（+、-）					2025 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,000,000.00						51,000,000.00

26、资本公积

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 3 月 31 日
股本溢价	105,151,750.38			105,151,750.38
其他资本公积	3,152,993.11			3,152,993.11
合计	108,304,743.49			108,304,743.49

（续）

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
股本溢价	105,151,750.38			105,151,750.38
其他资本公积	3,152,993.11			3,152,993.11
合计	108,304,743.49			108,304,743.49

27、盈余公积

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 3 月 31 日
法定盈余公积	5,585,738.49	685,349.73		6,271,088.22
合计	5,585,738.49	684,837.33		6,271,088.22

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,952,284.26	2,633,454.23		5,585,738.49
合计	2,952,284.26	2,633,454.23		5,585,738.49

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

28、未分配利润

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
调整前上年末未分配利润	37,697,437.25	24,741,994.05
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	37,697,437.25	24,741,994.05
加：本期归属于母公司股东的净利润	6,594,730.76	25,588,897.43
减：提取法定盈余公积	685,349.73	2,633,454.23
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		10,000,000.00

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	43,606,818.28	37,697,437.25

29、收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2026 年 1-3 月		2025 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,974,523.14	13,485,093.78	155,056,479.09	91,773,110.78
其他业务				
合计	26,974,523.14	13,485,093.78	155,056,479.09	91,773,110.78

(2) 按业务类型分类

收入类别	2026 年 1-3 月		2025 年度	
	收入	成本	收入	成本
矿山 AI 人工智能系统	18,516,683.36	6,323,846.59	105,385,726.82	63,805,286.64
矿山工业互联网系统	8,457,839.78	7,161,247.19	49,670,752.27	27,967,824.14
合计	26,974,523.14	13,485,093.78	155,056,479.09	91,773,110.78

30、税金及附加

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
城市维护建设税	181,585.04	615,026.75
教育费附加	77,851.29	263,582.88
地方教育费附加	51,900.87	175,721.92
印花税	12,056.29	188,423.86
土地使用税	26,880.88	107,523.52
房产税	18,690.00	74,760.00
车船使用税		3,420.00
合计	368,964.37	1,428,458.93

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

31、销售费用

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
职工薪酬	390,507.06	1,919,358.52

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
差旅费	285,044.40	1,913,693.44
业务招待费	353,670.50	1,738,927.26
广告及业务宣传费		1,537,990.09
招标代理费	114,791.71	1,085,068.61
办公费用	1,567.00	46,955.54
折旧摊销费	508.62	13,386.46
其他	28,368.42	77,367.04
合计	1,174,457.71	8,332,746.96

32、管理费用

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
职工薪酬	1,034,046.80	3,815,119.76
中介服务费	452,735.85	2,545,378.30
业务招待费	144,797.75	589,385.30
差旅费	66,828.43	410,727.87
日常办公费用	38,447.30	443,003.83
折旧摊销费	142,238.91	416,723.25
物业管理费	57,317.03	244,999.28
其他	48,450.45	403,337.84
合计	1,984,862.52	8,868,675.43

33、研发费用

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
材料费用	2,374,481.83	5,123,061.94
人工费用	1,576,099.86	6,641,458.69
开发设计费	28,335.21	3,197,573.91
认证检测费	40,377.35	1,861,758.90
差旅费	146,556.54	834,047.98
折旧摊销费	45,164.97	14,164.06
其他	321,212.10	245,664.36
合计	4,532,227.86	17,917,729.84

34、财务费用

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
利息费用	27,840.28	288,418.53
减：利息收入	12,180.69	143,791.70
手续费支出	1,187.49	3,156.58
合计	16,847.08	147,783.41

35、其他收益

(1) 2026 年 1-3 月

项目	2026 年 1-3 月	计入本期非经常性损益的金额
进项税加计抵扣	38,476.02	
招用重点人群及退伍军人税收减免	6,900.00	6,900.00
个税手续返还	41,919.48	
合计	87,295.50	6,900.00

(2) 2025 年度

项目	2025 年度	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,453,426.36	1,453,426.36
进项税加计抵扣	548,807.56	
增值税即征即退	74,852.85	
招用重点人群及退伍军人税收减免	50,700.00	50,700.00
个税手续返还	39,948.43	
合计	2,167,735.20	1,504,126.36

36、投资收益

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,500.00	217,807.28
债务重组产生的投资收益	-13,152.78	-224,324.85
合计	-6,652.78	-6,517.57

37、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2026 年 1-3 月	2025 年度
交易性金融资产	116,102.30	312,759.21
合计	116,102.30	312,759.21

38、信用减值损失

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
应收票据坏账损失	647,954.65	-3,761,335.87
应收账款坏账损失	1,255,125.77	4,509,047.14
其他应收款坏账损失	-104,814.46	-102,077.09
合计	1,798,265.96	645,634.18

39、资产减值损失

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
存货跌价损失		-1,414,517.29
合同资产减值损失	-197,909.89	-140,077.59
其他非流动资产减值损失	4,038.99	-9,515.00
合计	-193,870.90	-1,564,109.88

40、资产处置收益

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
固定资产处置利得或损失	-34,355.84	
合计	-34,355.84	

(1) 2026 年 1-3 月

项目	2026 年 1-3 月	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-34,355.84	-34,355.84
合计	-34,355.84	-34,355.84

41、营业外收入

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
其他		10,843.02
合计		10,843.02

(1) 2025 年度

项目	2025 年度	计入本期非经常性损益 的金额
其他	10,843.02	10,843.02
合计	10,843.02	10,843.02

42、营业外支出

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
固定资产处置损失		125,187.90
滞纳金支出	3,336.37	206,553.34
合计	3,336.37	331,741.24

(1) 2026 年 1-3 月

项目	2026 年 1-3 月	计入本期非经常性损益 的金额
滞纳金支出	3,336.37	3,336.37
合计	3,336.37	3,336.37

(2) 2025 年度

项目	2025 年度	计入本期非经常性损益 的金额
固定资产处置损失	125,187.90	125,187.90
滞纳金支出	206,553.34	206,553.34
合计	331,741.24	331,741.24

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
当期所得税费用	319,848.84	2,642,774.22
递延所得税费用	260,938.09	-409,094.99
合计	580,786.93	2,233,679.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
利润总额	7,175,517.69	27,822,576.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,076,327.65	4,173,386.50
子公司适用不同税率的影响	20,539.99	-157,538.87

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
调整以前期间所得税的影响		244,244.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,158.83	234,860.71
研发费用加计扣除的影响	-586,191.50	-2,261,273.27
未确认递延所得税的税务亏损	16,951.96	
所得税费用	580,786.93	2,233,679.23

44、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
收到政府补助		77,504.50
利息收入	12,180.69	143,791.70
往来款	5,465,033.04	8,499,662.39
其他	44,432.17	270,183.75
合计	5,521,645.90	8,991,142.34

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
期间费用	3,206,907.86	15,911,800.34
往来款	1,533,500.87	11,744,302.15
其他	28,536.37	2,370,684.22
合计	4,768,945.10	30,026,786.71

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2026 年 1-3 月	2025 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,594,730.76	25,588,897.43
加：资产减值准备	193,870.90	1,564,109.88
信用减值损失	-1,798,265.96	-645,634.18
固定资产折旧	187,766.46	481,263.93
无形资产摊销	36,211.35	105,806.64
长期待摊费用摊销	-	-

补充资料	2026 年 1-3 月	2025 年度
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）	34,355.84	-
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	125,187.90
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-116,102.30	-312,759.21
财务费用（收益以“—”号填列）	27,840.28	288,418.53
投资损失（收益以“—”号填列）	6,652.78	6,517.57
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	247,009.77	-440,475.74
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	13,928.32	31,380.74
存货的减少（增加以“—”号填列）	2,853,099.48	6,518,884.23
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	19,768,830.62	-24,105,791.03
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-18,100,900.85	-21,859,517.88
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	9,949,027.45	-12,653,711.19
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,976,679.95	17,962,393.05
减：现金的上年年末余额	17,962,393.05	74,374,177.08
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的上年年末余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-7,985,713.10	-56,411,784.03

（2）现金及现金等价物的构成

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
一、现金		
其中：库存现金	5,298.76	1,698.76
可随时用于支付的银行存款	9,971,381.19	17,960,694.29
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		
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	9,976,679.95	17,962,393.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	25,200.00	166,450.00

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(3) 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2026 年 3 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	9,500,000.00			5,000,000.00		4,500,000.00
合计	9,500,000.00			5,000,000.00		4,500,000.00

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2025 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	19,014,758.26	19,500,000.00		29,000,000.00	14,758.26	9,500,000.00
合计	19,014,758.26	19,500,000.00		29,000,000.00	14,758.26	9,500,000.00

六、研发支出

1、研发支出发生额情况

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
费用化研发支出	4,532,227.86	17,917,729.84
资本化研发支出		
合计	4,532,227.86	17,917,729.84

(1) 费用化研发支出

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
职工薪酬	1,576,099.86	6,641,458.69
直接材料	2,374,481.83	5,123,061.94
开发设计费	28,335.21	3,197,573.91
认证检测费	40,377.35	1,861,758.90
差旅费	146,556.54	834,047.98
折旧摊销费	45,164.97	14,164.06
其他费用	321,212.10	245,664.36
合计	4,532,227.86	17,917,729.84

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

企业集团的构成（合并范围）：

本公司纳入合并财务报表范围的下属公司包括徐州华讯科技有限公司 1 家公司。

子公司名称	级次	主要 经营 地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
徐州华讯科技 有限公司	一级	徐州	徐州	软件和信息技术 服务业	100.00		同一控制下企业 合并

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见合并财务报表项目注释相关项目。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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、风险管理目标和政策

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

（1）市场风险

①利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2026 年 3 月 31 日，本公司向银行借款主要系固定利率借款。因此，本公司受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响较小。

②其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析：

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

（2）信用风险

2026 年 3 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，本公司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他大中型上市银行，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，本公司按照客户管理信用风险集中度，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

①信用风险显著增加判断标准

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

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

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 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；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 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；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

②预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，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。预期信用损失计量的关键

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

相关定义如下:

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以信贷损失模型结果为基础进行调整,加入前瞻性信息,以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率;

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算;

- 违约风险敞口是指,在未来 12 个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本公司应被偿付的金额。

③前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响,对不同的业务类型有所不同。本公司在此过程中应用了专家判断,根据专家判断的结果,每年对这些经济指标进行预测,并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

(3) 流动风险

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。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 2026 年 3 月 31 日,本公司持有的各项金融资产及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	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
货币资金	10,001,879.95				10,001,879.95
交易性金融资产	36,190,251.51				36,190,251.51
应收票据	11,597,249.90				11,597,249.90
应收账款	75,594,955.49	31,337,847.02	17,437,861.14	22,024,705.99	146,395,369.64
应收款项融资	19,460,891.95				19,460,891.95
其他应收款	1,003,245.41	464,146.36	322,373.75	1,046,690.00	2,836,455.52
小计	153,848,474.21	31,801,993.38	17,760,234.89	23,071,395.99	226,482,098.47
短期借款	4,500,000.00				4,500,000.00

应付票据	50,400.00				50,400.00
应付账款	7,148,877.37	18,278,120.73	1,915,682.08	1,628,814.07	28,971,494.25
合同负债	5,913,909.05	2,247,380.24	720,550.12	414,415.93	9,296,255.34
其他应付款	1,946,044.35	42,121.39	4,932.34	1,335,766.61	3,328,864.69
小计	19,559,230.77	20,567,622.36	2,641,164.54	3,378,996.61	46,147,014.28

2、金融资产转移

(1) 本公司发生的金融资产转移情况

2026 年 1-3 月

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	5,038,874.05	终止确认	转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	3,316,345.26	不终止确认	票据未到期且为有追索权背书,保留了几乎所有的风险和报酬
合计	——	8,355,219.31	——	——

2025 年度

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	5,668,336.81	终止确认	转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	7,260,167.85	不终止确认	票据未到期且为有追索权背书,保留了几乎所有的风险和报酬
合计	——	12,928,504.66	——	——

(2) 本公司发生的因转移而终止确认的金融资产

2026 年 1-3 月

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书转让	5,038,874.05	
合计	——	5,038,874.05	

2025 年度

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书转让	5,668,336.81	
合计	——	5,668,336.81	

(3) 已转移但未整体终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	2026 年 1-3 月	2025 年度
应收票据	票据背书	3,316,345.26	7,260,167.85
合计	——	3,316,345.26	7,260,167.85

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

1、按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

项目	2026 年 3 月 31 日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		36,190,251.51		36,190,251.51
（二）应收款项融资		19,460,891.95		19,460,891.95
（三）其他权益工具投资				
（1）上市权益工具投资				
（2）非上市权益工具投资				
持续以公允价值计量的负债总额		55,651,143.46		55,651,143.46

(续)

项目	2025 年 12 月 31 日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		23,185,749.21		23,185,749.21
（二）应收款项融资		8,521,422.14		8,521,422.14
（三）其他债权投资				
（1）上市权益工具投资				
（2）非上市权益工具投资				
持续以公允价值计量的负债总额		31,707,171.35		31,707,171.35

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同约定的预期收益率。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

截至本报告出具日，钱建生直接持有公司 22,725,000 股股份，占公司总股本 44.56%；通过徐州智盛企业管理有限公司间接持有公司 3,177,798 股股份，占公司总股本 6.23%。即钱建生合计持有公司 25,902,798 股股份，占公司总股本 50.79%，为公司的控股股东、实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

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
钱建生	公司实际控制人、公司董事长
徐州华讯科技有限公司	本公司的子公司
重庆梅安森科技股份有限公司	公司第二大股东（持股 10%），董事马焰担任董事长

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
盛文燕	公司董事、总经理、财务负责人
黄朝晖	公司董事
顾军	公司董事、副总经理、董事会秘书
丁宇辉	公司董事
马焰	公司董事
张永福	公司监事（监事会主席）
赵本峰	公司监事
李勇	公司监事（职工代表）

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2026 年 1-3 月	2025 年度
重庆梅安森科技股份有限公司	销售商品		420,796.45

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2026 年 1-3 月	2025 年度
重庆梅安森科技股份有限公司	销售商品		29,734.51

（2）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钱建生	990.00	2024/3/15	2025/3/14	是
钱建生	600.00	2024/3/19	2025/3/18	是
钱建生	1,000.00	2024/4/28	2025/3/7	是
钱建生	1,000.00	2024/12/12	2025/11/28	是
钱建生	1,000.00	2025/1/20	2025/12/24	是

（3）关键管理人员报酬

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
关键管理人员报酬（万元）	73.02	318.05

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	2026 年 3 月 31 日		2025 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
重庆梅安森科技股份有限公司	1,277,408.17	159,716.25	1,435,021.47	159,716.25
合计	1,277,408.17	159,716.25	1,435,021.47	159,716.25

(2) 应付项目

项目名称	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
其他应付款：		
钱建生	200,000.00	203,977.56
黄朝晖	20,626.62	115,416.31
张永福	33,263.80	40,907.80
合计	253,890.42	360,301.67

十一、承诺及或有事项

1、其他重大财务承诺事项

截至 2026 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大财务承诺事项。

2、或有事项

截至 2026 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
1 年以内	74,846,426.85	110,829,931.19
1 至 2 年	32,091,947.02	35,327,715.86
2 至 3 年	17,299,211.14	15,474,688.93
3 至 4 年	11,820,803.73	5,431,585.95
4 至 5 年	2,901,388.35	4,358,634.70
5 年以上	7,302,513.91	8,784,181.54

账龄	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
小计	146,262,291.00	180,206,738.17
减：坏账准备	29,160,529.62	30,432,237.89
合计	117,101,761.38	149,774,500.28

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2026 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	146,262,291.00	100.00	29,160,529.62	19.94	117,101,761.38
其中：					
账龄组合	145,383,019.64	99.40	29,160,529.62	20.06	116,222,490.02
合并内关联方金额	879,271.36	0.60			879,271.36
合计	146,262,291.00	—	29,160,529.62	—	117,101,761.38

(续)

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	180,206,738.17	100.00	30,432,237.89	16.89	149,774,500.28
其中：					
账龄组合	179,452,638.17	98.58	30,432,237.89	16.96	149,020,400.28
合并内关联方金额	754,100.00	0.42			754,100.00
合计	180,206,738.17	—	30,432,237.89	—	149,774,500.28

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2026 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	74,721,255.49	3,736,062.77	5.00
1-2 年	31,337,847.02	4,700,677.05	15.00
2-3 年	17,299,211.14	5,189,763.34	30.00
3-4 年	11,820,803.73	5,910,401.87	50.00
4-5 年	2,901,388.35	2,321,110.68	80.00
5 年以上	7,302,513.91	7,302,513.91	100.00
合计	145,383,019.64	29,160,529.62	20.06

(续)

项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	110,075,831.19	5,503,791.55	5.00
1-2 年	35,327,715.86	5,299,157.38	15.00
2-3 年	15,474,688.93	4,642,406.68	30.00
3-4 年	5,431,585.95	2,715,792.98	50.00
4-5 年	4,358,634.70	3,486,907.76	80.00
5 年以上	8,784,181.54	8,784,181.54	100.00
合计	179,452,638.17	30,432,237.89	16.96

(3) 坏账准备的情况

类别	2025 年 12 月 31 日	本期变动金额			2026 年 3 月 31 日
		计提	收回或转 回	转销或核销	
坏账准备	30,432,237.89	-1,271,708.27			29,160,529.62
合计	30,432,237.89	-1,271,708.27			29,160,529.62

(续)

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额			2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转 回	转销或核销	
坏账准备	35,008,367.46	-4,548,312.14	537,075.95	564,893.38	30,432,237.89
合计	35,008,367.46	-4,548,312.14	537,075.95	564,893.38	30,432,237.89

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

①2026 年 3 月 31 日

债务人名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额合计	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西潞安环保能源开发股份有限公司	15,686,489.76	2,154,325.10	17,840,814.86	10.99	892,040.74
山西潞安矿业（集团）有限责任公司	9,196,500.90	1,340,220.10	10,536,721.00	6.49	526,836.05
中煤电气有限公司	7,323,380.00	1,190,345.00	8,513,725.00	5.24	1,460,276.53
河南龙宇国际贸易有限公司	6,122,848.88	226,600.00	6,349,448.88	3.91	548,164.44
贵州永贵机电制修有限公司	5,217,495.72	236,592.55	5,454,088.27	3.36	2,111,226.40
合计	43,546,715.26	5,148,082.75	48,694,798.01	29.99	5,538,544.16

②2025 年 12 月 31 日

债务人名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额合计	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛中加特电气股份有限公司	18,322,641.00	2,035,849.00	20,358,490.00	10.58	1,017,924.50
中煤电气有限公司	15,144,525.00	1,190,345.00	16,334,870.00	8.49	816,743.50
山西潞安环保能源开发股份有限公司	10,812,205.76	2,154,325.10	12,966,530.86	6.74	648,326.54
河南龙宇国际贸易有限公司	7,075,792.88	226,600.00	7,302,392.88	3.80	1,648,743.64
贵州永贵机电制修有限公司	5,967,495.72	236,592.55	6,204,088.27	3.22	2,066,463.69
合计	57,322,660.36	5,843,711.65	63,166,372.01	32.83	6,198,201.87

2、其他应收款

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,885,300.62	6,278,831.83
合计	4,885,300.62	6,278,831.83

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
1 年以内	878,875.74	2,523,313.85
1 至 2 年	494,146.36	322,247.00
2 至 3 年	322,373.75	44,826.75
3 至 4 年	3,683,500.00	4,052,790.00

账龄	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
4 至 5 年	285,290.00	
5 年以上	77,900.00	89,000.00
小计	5,742,085.85	7,032,177.60
减：坏账准备	856,785.23	753,345.77
合计	4,885,300.62	6,278,831.83

②按款项性质分类情况

款项性质	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
押金和保证金	2,329,933.69	2,950,200.51
往来款		1,041,114.78
备用金	412,152.16	40,862.31
合并内关联方金额	3,000,000.00	3,000,000.00
小计	5,742,085.85	7,032,177.60
减：坏账准备	856,785.23	753,345.77
合计	4,885,300.62	6,278,831.83

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)	
2025 年 12 月 31 日 余额	76,165.69	588,180.08	89,000.00	753,345.77
——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	-29,284.59	143,824.05	-11,100.00	103,439.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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)	
2026 年 3 月 31 日余 额	46,881.10	732,004.13	77,900.00	856,785.23

(续)

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)	
2024 年 12 月 31 日 余额	144,927.20	365,684.96	144,000.00	654,612.16
——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	-68,761.51	222,495.12	-55,000.00	98,733.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日 余额	76,165.69	588,180.08	89,000.00	753,345.77

④坏账准备的情况

类别	2025 年 12 月 31 日	本期变动金额			2026 年 3 月 31 日
		计提	收回或转 回	转销或核销	
坏账准备	753,345.77	103,439.46			856,785.23
合计	753,345.77	103,439.46			856,785.23

(续)

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额			2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	654,612.16	98,733.61			753,345.77
合计	654,612.16	98,733.61			753,345.77

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2026 年 3 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
鹤壁煤电股份有限公司	保证金	653,500.00	3-4 年	11.38	326,750.00
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	保证金	434,000.00	1-2 年	7.56	65,100.00
国能榆林能源有限责任公司郭家湾煤矿分公司	保证金	218,290.00	4-5 年	3.80	174,632.00
中煤科工集团常州研究院有限公司	保证金	152,700.00	一年以内	2.66	7,635.00
宁夏红墩子煤业有限公司	保证金	139,034.00	2-3 年	2.42	41,710.20
合计	——	1,597,524.00	——	27.82	615,827.20

2025 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
徐州高新技术产业开发区财政局科技局	往来款	1,000,000.00	3-4 年	14.22	-
鹤壁煤电股份有限公司	保证金	653,500.00	3-4 年	9.29	326,750.00
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	保证金	434,000.00	1 年以内	6.17	21,700.00
安徽界沟矿业有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	4.27	15,000.00
国能榆林能源有限责任公司郭家湾煤矿分公司	保证金	218,290.00	3-4 年	3.10	109,145.00
合计	——	2,605,790.00	——	37.05	472,595.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2026 年 3 月 31 日			2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,665,149.97		5,665,149.97	5,665,149.97		5,665,149.97
合计	5,665,149.97		5,665,149.97	5,665,149.97		5,665,149.97

(2) 对子公司投资

被投资单位	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 3 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
徐州华讯科技有限公司	5,665,149.97			5,665,149.97		
合计	5,665,149.97			5,665,149.97		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2026 年 1-3 月		2025 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,894,409.32	13,541,354.03	154,389,600.31	91,295,202.46
其他业务				
合计	26,894,409.32	13,541,354.03	154,389,600.31	91,295,202.46

(2) 按业务类型分类

收入类别	2026 年 1-3 月		2025 年度	
	收入	成本	收入	成本
矿山 AI 人工智能系统	18,436,569.54	6,380,106.84	104,718,848.04	63,327,378.32
矿山工业互联网系统	8,457,839.78	7,161,247.19	49,670,752.27	27,967,824.14
合计	26,894,409.32	13,541,354.03	154,389,600.31	91,295,202.46

5、投资收益

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,500.00	217,807.28
债务重组产生的投资收益	-11,152.78	-217,324.85
合计	-4,652.78	482.43

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
1、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；	-34,355.84	-125,187.90
2、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；	6,900.00	1,504,126.36
3、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；	122,602.30	530,566.49
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、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		
10、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；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；	-13,152.78	-224,324.85
13、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；		
14、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；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度
16、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；		
17、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；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-3,336.37	-195,710.32
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	78,657.31	1,489,469.78
减：所得税影响金额	12,021.42	208,420.85
扣除所得税后非经常性损益合计	66,635.89	1,281,048.93
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	66,635.89	1,281,048.93

2、净资产收益率及每股收益

（1）2026 年 1-3 月

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.20%	0.1293	0.1293
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.17%	0.1280	0.1280

（2）2025 年度

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	13.34%	0.5017	0.5017

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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	12.67%	0.4766	0.4766

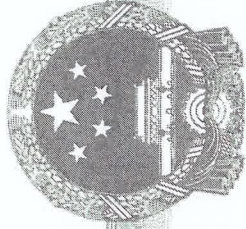
华洋通信科技股份有限公司

2026年8月19日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本) (10-1)

统一社会信用代码

9111010108553078XF



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张增刚

出资额 2690 万元

成立日期 2013 年 11 月 28 日

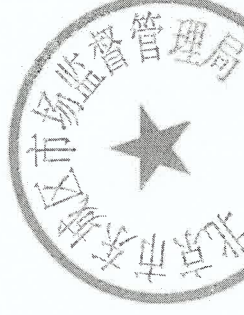
主要经营场所

北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层
1101 室

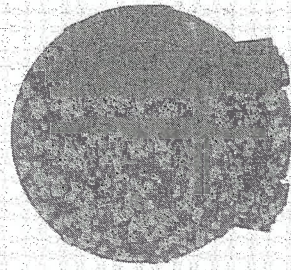
经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2025 年 12 月 26 日



会计师事务所

执业证书

名称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张增刚

主任会计师：

经营场所：北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000168

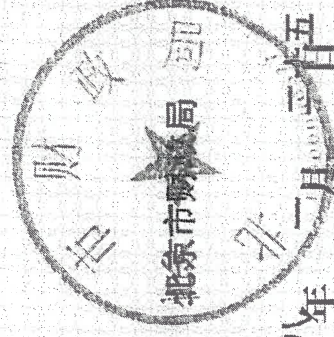
批准执业文号：京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期：2013年11月08日

证书序号：0000058

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年二月二十五

中华人民共和国财政部制

会计师事务所证券、期货相关业务备案证明



中国证券监督管理委员会

CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

繁體 | English

移动端 | 微博 | 微信 | 无障碍

打造一个规范、透明、开放、有活力、有韧性的资本市场

请输入关键词

首页

机构概况

新闻发布

政务信息

办事服务

互动交流

统计信息

专题专栏

当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

索引号	bm56000001/2023-00902630	分类	审计与评估机构监管对象
发布机构		发文日期	2023年02月27日
名称	从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)		
文号		关键词	

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至 2022. 12. 31)

会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
致同会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层	010-85665218
中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)	杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室	0571-88879063
中京国瑞 (武汉) 会计师事务所 (普通合伙)	湖北省武汉市武昌区公正路 216 号平安金融科技大厦 11 楼	027-87318862
中勤万信会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市西城区西直门外大街 112 号 10 层	010-68360123
中瑞诚会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 512A	010-62267688
中审华会计师事务所 (特殊普通合伙)	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层	022-88238268-8239
中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	010-51716767
中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙)	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层	027-86781250
中天运会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市西城区车公庄大街 9 号院五栋大楼 B1 座 1 七、八层	010-88395676
中喜会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层	010-67088759
中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	0311-85927137
中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层	010-51423818
中证天通会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326	010-62212990
中准会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦 4 层	010-88356126
众华会计师事务所 (特殊普通合伙)	嘉定工业区沪宜路叶城路 1630 号 5 幢 1088 室	021-63525500
重庆康华会计师事务所 (特殊普通合伙)	重庆市渝北区财富大道 1 号重庆财富金融中心 39 层	023-63978405



姓名 刘敬
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1970-11-14
Date of birth
工作单位 中喜会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 130103701114184
Identity card No



姓名: 刘敬
证书编号: 110001680002

证书编号: 110001680002
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

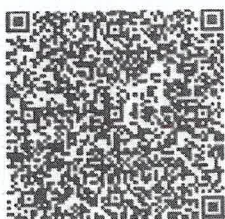
发证日期: 二〇〇二 年 七 月 二十九 日
Date of Issuance



9 年 3 月 20 日
/y /m /d



姓名 Full name 段庆利
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1980-10-21
 工作单位 Working unit 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 130525198010212729



姓名: 段庆利
 证书编号: 110001684810



合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001684810
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 12 月 20 日
 Date of Issuance

年 月 日
 /y /m /d