

# 太重集团向明智能装备股份有限公司

## 专项审计报告

众环专字（2025）3600118号

### 目 录

	起始页码
专项审计报告	
财务报表	
资产负债表	1
利润表	3
现金流量表	4
股东权益变动表	5
财务报表附注	7



## 专项审计报告

众环专字（2025）3600118号

太重集团向明智能装备股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了太重集团向明智能装备股份有限公司（以下简称“太重向明公司”）财务报表，包括2025年3月31日、2024年12月31日的资产负债表，2025年1-3月、2024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，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，公允反映了太重向明公司2025年3月31日、2024年12月31日的财务状况以及2025年1-3月、2024年度的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于太重向明公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定2025年1-3月、2024年度的下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。



(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如太重向明公司财务报表附注四、21、收入会计政策及附注六、34、营业收入和营业成本所示，2025 年 1-3 月营业收入 0.53 亿元、2024 年营业收入为 6.10 亿元。由于收入金额重大且是关键业绩指标之一，因此我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1、了解、评价、测试与收入确认相关关键内部控制设计和运行的有效性；</li><li>2、抽样检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条件和条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</li><li>3、执行分析性复核程序，对比 2025 年 1-3 月、2024 年度各类别收入及毛利率的变动情况，并与同行业可比公司进行对比分析；</li><li>4、抽样检查销售合同、出库单、发运单、检验报告、客户验收单、收款凭证等文件，评价收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</li><li>5、选择销售金额重大的客户实施函证程序，核实营业收入的真实性和完整性；</li><li>6、检查各类业务的收款情况及期后结算情况；</li><li>7、对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，评价收入是否记录于正确的会计期间。</li></ol>

(二) 应收账款坏账准备的计提

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如太重向明公司财务报表附注六、3 应收账款所示，2025 年 3 月 31 日应收账款账面余额合计为 3.20 亿元，坏账准备为 0.25 亿元。2024 年 12 月 31 日应收账款账面余额合计为 3.53 亿元，坏账准备为 0.27 亿元。</p> <p>对应收账款的可收回金额进行估计</p>	<p>针对应收账款坏账准备的计提，我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1、了解、评价、测试与应收账款相关的内部控制设计和运行的有效性；</li><li>2、获取管理层评估应收账款是否发生减值以及确认预期信用损失率的依据，并结合信用风险特征及账龄分析，评估坏账准备政策的合理性，复核</li></ol>



关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>并进行减值测试涉及管理层的重大会计估计和判断，管理层的估计和判断具有不确定性，且若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。</p>	<p>管理层预期信用损失率计算的准确性，重新计算坏账准备计提金额是否准确；</p> <p>3、分析公司应收账款账龄和客户信誉情况，采用抽样方法检查期后回款情况，评价应收账款减值准备计提的合理性；</p> <p>4、选取样本对应收账款执行函证程序；</p> <p>5、对应收款项余额较大及账龄较长的客户，查询客户的企业登记有关信息，了解客户性质、经营是否正常等，识别是否影响应收款项的可收回性；</p> <p>6、检查与应收账款坏账减值准备相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。</p>

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

太重向明公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，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，管理层负责评估太重向明公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算太重向明公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督太重向明公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能对太重向明公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致太重向明公司不能持续经营。

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

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



(本页无正文，为太重集团向明智能装备股份有限公司审计报告众环专字（2025）3600118号  
报告之签章页)

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)：

李东升



中国注册会计师：

唐晓博



中国·武汉

2025年5月16日



# 资产负债表

2025年3月31日

编制单位：太重集团向明智能装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年3月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	42,518,237.65	77,837,521.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	18,073,661.40	33,935,699.31
应收账款	六、3	295,056,352.79	325,683,402.03
应收款项融资	六、5	28,775,753.43	23,961,228.20
预付款项	六、6	38,085,367.38	9,530,733.03
其他应收款	六、7	18,585,062.76	16,033,911.50
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、8	84,175,492.45	53,253,098.65
其中：数据资源			
合同资产	六、4	50,834,327.66	53,699,546.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	6,264,321.46	1,690,015.93
<b>流动资产合计</b>		<b>582,368,576.98</b>	<b>595,625,156.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	10,246,760.85	10,147,634.93
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、11	138,448,152.89	140,024,958.38
在建工程	六、12	34,073,986.23	33,868,885.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	36,535,522.53	36,813,517.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、14	2,420,507.26	2,537,231.44
递延所得税资产	六、15	6,822,081.23	6,295,711.86
其他非流动资产	六、16	13,255,374.07	12,489,726.59
<b>非流动资产合计</b>		<b>241,802,385.06</b>	<b>242,177,665.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>824,170,962.04</b>	<b>837,802,822.15</b>

公司负责人：

苏伟

主管会计工作负责人：

段晋杰

会计机构负责人：

任玲



本报告书共86页第1页



# 资产负债表（续）

2025年3月31日

编制单位：太重集团向明智能装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年3月31日	2024年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、18	44,215,061.02	65,668,730.30
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、19	99,834,133.81	90,920,580.57
应付账款	六、20	76,401,234.30	123,565,389.21
预收款项			
合同负债	六、21	56,767,440.74	13,077,348.65
应付职工薪酬	六、22	583,752.45	579,159.30
应交税费	六、23	808,399.14	4,337,215.02
其他应付款	六、24	6,273,770.72	14,872,979.06
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	六、25	19,191,556.00	11,476,250.00
其他流动负债	六、26	17,436,035.85	28,263,446.61
<b>流动负债合计</b>		<b>321,511,384.03</b>	<b>352,761,098.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、27	110,711,525.81	92,694,425.56
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、28	9,605,750.00	9,687,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>120,317,275.81</b>	<b>102,381,425.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>441,828,659.84</b>	<b>455,142,524.28</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、29	129,007,027.00	129,007,027.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	43,952,536.41	43,952,536.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、31	6,656,321.52	6,158,872.73
盈余公积	六、32	21,237,501.24	21,237,501.24
未分配利润	六、33	181,488,916.03	182,304,360.49
<b>股东权益合计</b>		<b>382,342,302.20</b>	<b>382,660,297.87</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>824,170,962.04</b>	<b>837,802,822.15</b>

公司负责人：

张寿丰

主管会计工作负责人：

段晋杰

会计机构负责人：

任玲



# 利润表

编制单位：太重集团向明智能装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-3月	2024年度
一、营业收入	六、34	53,142,807.16	609,886,271.29
减：营业成本	六、34	45,457,050.20	518,326,268.86
税金及附加	六、35	241,101.50	2,616,139.18
销售费用	六、36	3,342,220.41	12,073,319.10
管理费用	六、37	3,676,393.51	16,536,659.99
研发费用	六、38	4,936,676.63	20,486,447.25
财务费用	六、39	1,821,483.73	5,868,025.76
其中：利息费用	六、39	1,668,611.47	6,048,665.82
利息收入	六、39	57,210.52	379,050.61
加：其他收益	六、40	2,246,639.69	16,585,312.20
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	99,125.92	-696,775.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-696,775.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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、42	2,449,347.31	-11,433,364.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	169,066.06	-568,120.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44		20,161.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,367,939.84	37,886,624.57
加：营业外收入	六、45	26,126.01	59,472.69
减：营业外支出	六、46		25,012.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,341,813.83	37,921,085.25
减：所得税费用	六、47	-526,369.37	1,628,581.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-815,444.46	36,292,503.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-815,444.46	36,292,503.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		-815,444.46	36,292,503.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.28

公司负责人：

苏印伟

主管会计工作负责人：

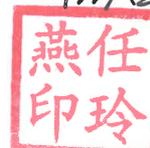
段晋杰

会计机构负责人：

任玲



本报告书共86页第3页



# 现金流量表

编制单位：太重集团向明智能装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-3月	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,531,591.95	336,915,157.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	10,361,916.38	53,328,718.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>101,893,508.33</b>	<b>390,243,876.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		92,557,296.19	273,451,532.44
支付给职工以及为职工支付的现金		10,323,866.05	46,774,906.93
支付的各项税费		3,131,341.30	13,619,406.40
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	22,271,775.02	67,638,745.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>128,284,278.56</b>	<b>401,484,591.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-26,390,770.23</b>	<b>-11,240,714.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			51,888.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>51,888.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	六、48	792,992.00	10,718,546.19
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>792,992.00</b>	<b>10,718,546.19</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-792,992.00</b>	<b>-10,666,658.19</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,167,879.10	87,134,342.49
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48		1,048,366.34
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>28,167,879.10</b>	<b>88,182,708.83</b>
偿还债务支付的现金		23,882,226.66	50,392,099.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,675,526.94	6,033,514.66
支付其他与筹资活动有关的现金	六、48	12,900,946.67	22,311,170.13
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>38,458,700.27</b>	<b>78,736,783.95</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,290,821.17</b>	<b>9,445,924.88</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额	六、49	-37,474,583.40	-12,461,448.15
	六、49	56,393,539.58	68,854,987.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、49	<b>18,918,956.18</b>	<b>56,393,539.58</b>

公司负责人：

苏斗丰

主管会计工作负责人：

段晋杰

会计机构负责人：

任玲



# 股东权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2025年1-3月			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
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积					
一、上期期末余额	129,007,027.00		43,952,536.41		6,158,872.73	21,237,501.24	182,304,360.49	382,660,297.87
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额	129,007,027.00		43,952,536.41		6,158,872.73	21,237,501.24	182,304,360.49	382,660,297.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					497,448.79		-815,444.46	-317,995.67
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积								
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					497,448.79			497,448.79
2、本期使用					658,678.92			658,678.92
（六）其他					161,230.13			161,230.13
四、本期期末余额	129,007,027.00		43,952,536.41		6,656,321.52	21,237,501.24	181,488,916.03	382,342,302.20

燕任印玲

杰段印晋

中苏印伟

会计机构负责人：何明

主管会计工作负责人：程晋杰

公司负责人：程晋杰



# 股东权益变动表 (续)

编制单位: 太重集团向明智能装备股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2024年度				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
	股本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积					
一、上期期末余额	129,007,027.00			43,952,536.41		17,608,250.85	149,641,106.97	344,779,608.61	
加: 会计政策变更 前期差错更正 其他									
二、本期期初余额	129,007,027.00			43,952,536.41		17,608,250.85	149,641,106.97	344,779,608.61	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						3,629,250.39	32,663,253.52	37,880,689.26	
(一) 综合收益总额							36,292,503.91	36,292,503.91	
(二) 股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
(三) 利润分配									
1、提取盈余公积						3,629,250.39	-3,629,250.39		
2、对股东的分配						3,629,250.39	-3,629,250.39		
3、其他									
(四) 股东权益内部结转									
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						1,588,185.35		1,588,185.35	
2、本期使用						2,579,972.37		2,579,972.37	
(六) 其他						991,787.02		991,787.02	
四、本期期末余额	129,007,027.00			43,952,536.41		21,237,501.24	182,304,360.49	382,660,297.87	

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中苏印伟

杰晋印

燕任印玲

**太重集团向明智能装备股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2025 年 1-3 月、2024 年度**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

太重集团向明智能装备股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由范巷民、杨智伟共同出资设立, 设立时注册资本为 50.00 万元人民币, 其中范巷民出资 30.00 万元、杨智伟出资 20.00 万元。经山西省太原经济技术开发区工商行政管理局批准于 1999 年 9 月 2 日成立, 统一社会信用代码为 91140100715946502L。公司股票代码为 871757, 股票简称“太重向明”, 变更前公司名称为太原向明智能装备股份有限公司, 股票简称“向明智装”。法定代表人: 苏伟中; 注册地址: 山西综改示范区太原唐槐园区唐槐路 89 号。

公司经营期限: 自 1999 年 9 月 2 日起至无固定期限。

根据公司 1999 年第一次股东会决议通过的公司章程, 公司设立注册资本为 50.00 万元, 由股东范巷民、杨智伟共同以货币出资。其中: 范巷民以货币出资人民币 30.00 万元, 杨智伟以货币出资 20.00 万元。本次出资后, 股东的出资情况及持股比例如下:

股东名称	出资方式	出资总额 (万元)	出资比例 (%)
范巷民	货币	30.00	60.00
杨智伟	货币	20.00	40.00
合计	--	50.00	100.00

上述出资经山西大明审计事务所(有限公司)审验, 并出具晋大审查字(99)171 号验资报告。

根据本公司 2003 年第一次股东会决议, 公司注册资本由 50.00 万元增至 1,000.00 万元, 增加 950.00 万元, 由新股东杨瑞珍货币出资人民币 96.00 万元, 公司资本公积转增资本 854.00 万元, 其中杨智伟以资本公积转增资本 341.60 万元, 范巷民以资本公积转增资本 512.40 万元。本次增资后, 股东的出资情况及持股比例如下:



股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
范巷民	货币、资本公积	542.40	54.24
杨智伟	货币、资本公积	361.60	36.16
杨瑞珍	货币	96.00	9.60
合计	--	1,000.00	100.00

上述增资经山西振华会计师事务所（有限公司）审验，并出具晋振华变验字【2003】第0087号验资报告。

根据本公司2009年第六次股东会决议，公司注册资本由1,000.00万元增至1,750.00万元，增加750.00万元，由原股东以货币进行增资和资本公积进行转增资本。其中：范巷民以货币出资人民币200.00万元，资本公积转增189.84万元；杨瑞珍以货币出资200.00万元，资本公积转增33.60万元；杨智伟以资本公积转增126.56万元。本次变更后公司出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
范巷民	货币、资本公积	932.24	53.27
杨智伟	货币、资本公积	488.16	27.90
杨瑞珍	货币、资本公积	329.60	18.83
合计	--	1,750.00	100.00

上述增资经山西华益会计师事务所有限公司审验，并出具晋华益变验【2009】第0008号验资报告。

根据本公司2010年第九次股东会决议，公司注册资本由1,750.00万元增至3,198.00万元，增加1,448.00万元。由原股东范巷民货币出资人民币1,253.00万元，新股东张慧燕货币出资人民币195.00万元。本次变更后公司出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
范巷民	货币、资本公积	2,185.24	68.33
杨智伟	货币、资本公积	488.16	15.26
杨瑞珍	货币、资本公积	329.60	10.31
张惠燕	货币	195.00	6.10
合计	--	3,198.00	100.00



上述增资经山西华益会计师事务所有限公司审验，并出具晋华益变验【2010】第 0026 号验资报告。

根据本公司 2011 年第一次股东会决议，公司注册资本由 3,198.00 万元增至 5,198.00 万元，增加 2,000.00 万元。由股东范巷民货币出资人民币 1,366.60 万元，杨智伟货币出资人民币 305.20 万元，杨瑞珍货币出资人民币 206.20 万元，张惠燕货币出资人民币 122.00 万元。本次变更后公司出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
范巷民	货币、资本公积	3,551.84	68.33
杨智伟	货币、资本公积	793.36	15.26
杨瑞珍	货币、资本公积	535.80	10.31
张惠燕	货币	317.00	6.10
合计	--	5,198.00	100.00

上述增资经山西中立联合会计师事务所审验，并出具晋中立联验【2011】第 0101 号验资报告。

根据本公司 2011 年第三次股东会决议，同意股东杨瑞珍将其所持公司股权 535.80 万元全部转让给山西艾克赛勒科技有限公司，股东杨智伟将其所持公司股权 793.36 万元全部转让给山西艾克赛勒科技有限公司，股东张惠燕将其所持公司股权 317.00 万元全部转让给山西艾克赛勒科技有限公司。本次转让后公司出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
范巷民	货币、资本公积	3,551.84	68.33
山西艾克赛勒科技有限公司	货币、资本公积	1,646.16	31.67
合计	--	5,198.00	100.00

根据本公司 2011 年第四次股东会决议，公司注册资本由 5,198.00 万元增至 10,198.00 万元，增加 5,000.00 万元。由股东山西艾克赛勒科技有限公司货币出资人民币 5,000.00 万元。本次转让后公司出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
山西艾克赛勒科技有限公司	货币、资本公积	6,646.16	65.17
范巷民	货币、资本公积	3,551.84	34.83
合计	--	10,198.00	100.00



上述增资经太原友信会计师事务所审验，并出具友信验字【2011】第0049号验资报告。

根据本公司2012年第九次股东会决议，同意股东山西艾克赛勒科技有限公司将其所持公司股权3,389.94万元转让给山西煤炭运销集团装备产业有限公司（现更名为山西晋能装备产业有限公司），由股东范巷民将其所持公司股权1,811.04万元转让给山西晋能装备产业有限公司。本次转让后公司出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
山西晋能装备产业有限公司	货币	5,200.98	51.00
山西艾克赛勒科技有限公司	货币、资本公积	3,256.22	31.93
范巷民	货币、资本公积	1,740.80	17.07
合计	--	10,198.00	100.00

2015年12月本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以太原向明机械制造有限公司2014年12月31日的净资产为基准，于2015年12月25日折合为股份公司股本101,980,000股，每股面值为人民币1元，整体变更后本公司申请登记的注册资本为人民币101,980,000.00元，股本为101,980,000.00元。已经由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审验字（2016）第204004号验资报告予以审验。

2020年8月3日，山西省国有资本运营有限公司出具《关于山西晋能装备产业有限公司将所持太原向明智能装备股份有限公司51%股权转让给太原重型机械集团有限公司的批复》（晋国资运营函（2020）209号），同意晋能集团有限公司所属山西晋能装备产业有限公司将所持的公司51%股权以非公开协议方式转让给太原重型机械集团有限公司（以下简称“太重集团”）。2020年9月24日，晋能装备与太重集团签订《关于太原向明智能装备股份有限公司之股权转让协议》。晋能装备将其持有发行人51%的股权转让给太重集团。本次转让完成后，公司出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
太原重型机械集团有限公司	货币	5,200.98	51.00
山西艾克赛勒科技有限公司	货币、资本公积	3,256.22	31.93
范巷民	货币、资本公积	1,740.80	17.07
合计	--	10,198.00	100.00

根据2021年第三次临时股东大会决议，同意太原重型机械集团有限公司认购股本13,783,784股，山西艾克赛勒科技有限公司认购股本8,629,730股，范巷民认购股本4,613,513



股，每股面值为人民币1元，经变更后的注册资本为人民币129,007,027.00元；2021年12月9日、2021年12月14日和2021年12月17日，发行人股东范巷民通过全国中小企业股份转让系统分别卖出其持有发行人股份100股、100股和5000股，共计5200股，变更后公司出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
太原重型机械集团有限公司	货币	6,579.36	51.0000
山西艾克赛勒科技有限公司	货币、资本公积	4,119.19	31.9300
范巷民	货币、资本公积	2,201.63	17.0660
王之德	货币	0.03	0.0002
其他股东（注）	货币	0.49	0.0038
合计	--	12,900.70	100.00

注：第5名至第53名股东均持有100股，持股数量一致，故此处一并列示。

2023年11月23日，股东范巷民和山西艾克赛勒科技有限公司通过全国中小企业股份转让系统分别卖出其持有本公司股份2,650,200股和2,350,000股，共计5,000,200股，变更后公司出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
太原重型机械集团有限公司	货币	6,579.36	51.0000
山西艾克赛勒科技有限公司	货币、资本公积	3,884.19	30.1084
范巷民	货币、资本公积	1,936.61	15.0117
其他股东	货币	500.54	3.8799
合计	--	12,900.70	100.00

本公司主要从事带式输送机、立体车库及配件的生产和销售。

本公司采取董事会领导下的总经理负责制。

本财务报表已经公司于2025年5月16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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于



2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 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。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 3 月 31 日、2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年 1-3 月、2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

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。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告会计期间为 2025 年 1-3 月、2024 年度。



## 2、营业周期

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

## 3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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。

## 4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 $\geq$ 3,000,000.00元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	金额 $\geq$ 2,000,000.00元，且账龄一年以上
重要的在建工程项目	单项在建工程期末余额占期末资产总额 5%
支付的重要的投资活动有关的现金	投资总金额 $\geq$ 30,000,000.00 元

## 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。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并



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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“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。

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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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



## 8、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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

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

### 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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、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。

#### （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（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。

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。

(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，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，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小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分依据相同

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、合同资产和租赁应收款，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
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合为风险较低应收关联方的款项
合同资产：	
其他组合	本组合为一年以内质保金
其他非流动资产：	
其他组合	本组合为一年以上质保金

### ③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### 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	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他组合	本组合为关联方、保证金、备用金及押金等低信用风险组合

## 10、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、发出商品、库存商品。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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



### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销。

## 11、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、“金融资产减值”。

## 12、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、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。对于因追加投能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本



公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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因采用权益法核算而确认的其他综合收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。

### 13、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	40年	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	1年、5年、 10-20年	5.00	95.00、19.00、 9.50-4.75
运输工具	年限平均法	5年、10年	5.00	19.00、9.50
办公设备	年限平均法	3-5年	5.00	31.67-19.00

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四、18“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。

## 14、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 15、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；购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。

## 16、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。



各类无形资产的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
专利权	10年	直线法
软件	5年	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。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 17、长期待摊费用

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



## 18、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、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。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。

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。

## 19、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。

## 20、职工薪酬

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

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



产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

## 21、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（含劳务，下同）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。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至



今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照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。

本公司销售带式输送机、配件、立体车库，属于在某一时点履行履约义务。本公司确认收入的具体标准为：公司按照合同约定，在购货方收到发出商品，并取得验收合格的设备验收单后，一次性确认收入，或按照合同约定，当产品完成安装调试，取得验收合格的设备调试运行报告后，一次性确认收入。

## 22、合同成本

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。

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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

## 23、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。

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。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时



性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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



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

## 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

#### ①初始计量

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

#### ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

#### ③短期租赁和低价值资产租赁



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

## （2）本公司作为出租人

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

### 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。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### ① 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起实施。根据解释 17 号第一条“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定，执行该规定对本公司 2025 年 3 月 31 日以及 2024 年 12 月 31 日的财务报表列报金额未产生影响。

#### ② 《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施。本公司选择自发布年度（2024 年度）提前执行该解释。根据解释 18 号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，执行该规定对本公司 2025 年 3 月 31 日以及 2024 年 12 月 31 日的财务报表列报金额未产生影响。

### （2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

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

#### （1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （2）存货跌价准备

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

#### （3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、



售价和相关经营成本的预测。

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

#### (4) 折旧和摊销

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

#### (5) 所得税

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、5%、3% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按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。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。

### 2、税收优惠及批文

本公司于2023年12月8日获得高新技术企业资格证书，证书编号：GR202314000790，享受高新技术企业税收优惠政策。本公司2023年、2024年、2025年企业所得税减按15%税率征收。



## 六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2024年12月31日，“期末”指2025年3月31日，“本期”指2025年1月1日至2025年3月31日，“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	-	-
银行存款	18,918,956.18	56,393,539.58
其他货币资金	23,599,281.47	21,443,982.08
合 计	42,518,237.65	77,837,521.66
其中：存放财务公司的款项总额	-	-

注：受限资金详见附注六、17。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,073,661.40	33,935,699.31
商业承兑汇票	-	-
小 计	18,073,661.40	33,935,699.31
减：坏账准备	-	-
合 计	18,073,661.40	33,935,699.31

#### (2) 期末已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	-
合 计	-

#### (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	10,056,268.55
合 计	-	10,056,268.55



注：受限资金详见附注六、17。

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	264,208,489.91
1至2年	45,204,424.07
2至3年	8,543,865.35
3至4年	416,000.00
4至5年	428,000.00
5年以上	772,682.00
小 计	319,573,461.33
减：坏账准备	24,517,108.54
合 计	295,056,352.79

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,022,682.00	2.51	4,397,682.00	54.82	3,625,000.00
其中：					
山西煤炭运销集团晋中紫金煤业有限公司	772,682.00	0.24	772,682.00	100.00	-
山西潞安集团潞宁忻峪煤业有限公司	7,250,000.00	2.27	3,625,000.00	50.00	3,625,000.00
按组合计提坏账准备	311,550,779.33	97.49	20,119,426.54	6.46	291,431,352.79
其中：					
账龄组合	311,550,779.33	97.49	20,119,426.54	6.46	291,431,352.79
关联方组合	-	-	-	-	-



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	319,573,461.33	—	24,517,108.54	—	295,056,352.79

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,420,682.00	2.39	4,795,682.00	56.95	3,625,000.00
其中：					
山西煤炭运销集团晋中紫金煤业有限公司	1,170,682.00	0.33	1,170,682.00	100.00	-
山西潞安集团潞宁忻峪煤业有限公司	7,250,000.00	2.06	3,625,000.00	50.00	3,625,000.00
按组合计提坏账准备	344,362,307.90	97.61	22,303,905.87	6.48	322,058,402.03
其中：					
账龄组合	344,362,307.90	97.61	22,303,905.87	6.48	322,058,402.03
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	352,782,989.90	—	27,099,587.87	—	325,683,402.03

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西煤炭运销集团晋中紫金煤业有限公司	772,682.00	772,682.00	100.00	未按照判决执行付款程序、预计无法收回
山西潞安集团潞宁忻峪煤业有限公司	7,250,000.00	3,625,000.00	50.00	未按照判决执行付款，该笔应收款账龄较短、预计未来收回款项的



应收账款	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
				不确定性较大
合计	8,022,682.00	4,397,682.00	——	——

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	264,208,489.91	13,210,424.52	5.00
1-2年	37,954,424.07	3,795,442.41	10.00
2-3年	8,543,865.35	2,563,159.61	30.00
3-4年	416,000.00	208,000.00	50.00
4-5年	428,000.00	342,400.00	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	311,550,779.33	20,119,426.54	——

## (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	
按单项计提坏账准备	4,795,682.00	-	398,000.00	-	-	4,397,682.00
按组合计提坏账准备	22,303,905.87	-2,184,479.33	-	-	-	20,119,426.54
合计	27,099,587.87	-2,582,479.33	-	-	-	24,517,108.54

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
陕西延长石油物资集团有限责任公司	75,476,437.40	10,782,348.20	86,258,785.60	23.12	3,773,821.87



单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
司					
山西东泰山机械有限公司	28,666,978.93	1,665,522.07	30,332,501.00	8.13	1,996,424.00
国能西部能源青松新疆矿业有限公司	23,356,053.00	2,595,117.00	25,951,170.00	6.96	1,167,802.65
国能包头能源有限责任公司李家壕煤矿	13,718,936.09	1,479,427.00	15,198,363.09	4.07	706,151.46
宁夏银星煤业有限公司	11,658,780.00	1,295,420.00	12,954,200.00	3.47	582,939.00
合计	152,877,185.42	17,817,834.27	170,695,019.69	45.75	8,227,138.98

#### 4、合同资产

##### (1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	64,792,731.82	3,505,381.20	61,287,350.62
减：计入其他非流动资产（附注六、16）	11,282,913.20	829,890.24	10,453,022.96
合计	53,509,818.62	2,675,490.96	50,834,327.66

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	67,598,546.90	3,673,749.23	63,924,797.67
减：计入其他非流动资产（附注六、16）	11,072,708.88	847,457.29	10,225,251.59
合计	56,525,838.02	2,826,291.94	53,699,546.08



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	53,509,818.62	100.00	2,675,490.96	5.00	50,834,327.66
其中:					
账龄组合	53,509,818.62	100.00	2,675,490.96	5.00	50,834,327.66
合计	53,509,818.62	—	2,675,490.96	—	50,834,327.66

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	56,525,838.02	100.00	2,826,291.94	5.00	53,699,546.08
其中:					
账龄组合	56,525,838.02	100.00	2,826,291.94	5.00	53,699,546.08
合计	56,525,838.02	—	2,826,291.94	—	53,699,546.08

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的合同资产

项目	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	53,509,818.62	2,675,490.96	5.00
合计	53,509,818.62	2,675,490.96	5.00

(3) 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质保金	-150,800.98	-	-	按预期信用损失率进行计算
合计	-150,800.98	-	-	—



## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	28,775,753.43	23,961,228.20
合计	28,775,753.43	23,961,228.20

### (2) 期末已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票质押	-
合计	-

### (3) 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	35,586,405.73	-
合计	35,586,405.73	-

注：由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

## 6、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	37,871,308.55	99.44	9,374,767.84	98.36
1至2年	65,580.70	0.17	11,945.71	0.13
2至3年	19,457.73	0.05	34,470.31	0.36
3年以上	129,020.40	0.34	109,549.17	1.15
合计	38,085,367.38	—	9,530,733.03	—

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况



单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合 计数的比例(%)
合一优联科技(湖南)有限公司	17,331,833.00	45.51
山西双箭橡胶科技有限公司	6,793,123.00	17.84
山西振工重型机械有限公司	2,265,774.93	5.95
陕西中霖集团工程设计研究有限公司	1,780,000.00	4.67
山西创晟翔能源科技发展有限公司	1,200,000.00	3.15
合 计	29,370,730.93	77.12

### 7、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	18,585,062.76	16,033,911.50
合 计	18,585,062.76	16,033,911.50

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,975,760.83	16,301,477.55
1至2年	10,010,000.00	-
2至3年	-	-
3至4年	60,000.00	60,000.00
4至5年	-	-
5年以上	114,400.00	114,400.00
小 计	19,160,160.83	16,475,877.55
减：坏账准备	575,098.07	441,966.05
合 计	18,585,062.76	16,033,911.50



## (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
履约保证金	10,042,484.90	10,042,484.90
保证金及押金	8,782,161.40	6,121,220.90
代扣代缴款项	309,314.53	307,671.75
其他	26,200.00	4,500.00
小 计	19,160,160.83	16,475,877.55
减：坏账准备	575,098.07	441,966.05
合 计	18,585,062.76	16,033,911.50

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2024年12月31日余额	441,966.05	-	-	441,966.05
2024年12月31日余额 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	133,132.02	-	-	133,132.02
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025年3月31日余额	575,098.07	-	-	575,098.07



## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	441,966.05	133,132.02	-	-	-	575,098.07
合计	441,966.05	133,132.02	-	-	-	575,098.07

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
新疆大成源隆能源科技有限公司	10,000,000.00	52.19	履约保证金	1-2年	-
国家能源集团国际工程咨询有限公司	3,627,596.50	18.93	投标保证金	1年以内	181,379.83
陕西亿华矿业开发有限公司	800,000.00	4.18	投标保证金	1年以内	40,000.00
山西焦煤集团招标有限公司	602,001.23	3.14	投标保证金	1年以内	30,100.06
正大方项目管理有限公司	600,000.00	3.13	投标保证金	1年以内	30,000.00
合计	15,629,597.73	81.57	——	——	281,479.89

## 8、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	17,773,789.73	32,319.54	17,741,470.19
在产品	27,760,537.72	-	27,760,537.72
库存商品	25,610,435.42	-	25,610,435.42
周转材料	3,571,384.02	16,295.61	3,555,088.41
发出商品	9,507,960.71	-	9,507,960.71
合计	84,224,107.60	48,615.15	84,175,492.45



(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,324,594.96	32,365.12	14,292,229.84
在产品	18,875,814.20	16.72	18,875,797.48
库存商品	10,068,264.47	-	10,068,264.47
周转材料	3,639,993.84	16,295.61	3,623,698.23
发出商品	6,393,744.36	635.73	6,393,108.63
合 计	53,302,411.83	49,313.18	53,253,098.65

(2) 存货跌价准备减值准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	32,365.12	-	-	45.58	-	32,319.54
在产品	16.72	-	-	16.72	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-
周转材料	16,295.61	-	-	-	-	16,295.61
发出商品	635.73	-	-	635.73	-	-
合 计	49,313.18	-	-	698.03	-	48,615.15

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
上市费用	778,301.89	778,301.89
预缴增值税	3,577,568.48	888,624.64
待抵扣税金	1,908,451.09	23,089.40
合 计	6,264,321.46	1,690,015.93



10、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业												
太原向明工程服务有限公司	10,147,634.93	-	-	-	99,125.92	-	-	-	-	-	10,246,760.85	-
小计	10,147,634.93	-	-	-	99,125.92	-	-	-	-	-	10,246,760.85	-
合计	10,147,634.93	-	-	-	99,125.92	-	-	-	-	-	10,246,760.85	-



**11、固定资产**

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	138,448,152.89	140,024,958.38
合 计	138,448,152.89	140,024,958.38

**(1) 固定资产情况**

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	119,146,302.70	56,781,438.24	3,218,797.35	2,174,223.84	181,320,762.13
2、本期增加金额	-	71,106.19	-	12,741.60	83,847.79
(1) 购置	-	71,106.19	-	12,741.60	83,847.79
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	119,146,302.70	56,852,544.43	3,218,797.35	2,186,965.44	181,404,609.92
二、累计折旧					
1、期初余额	17,194,174.59	18,562,646.18	2,938,416.60	1,580,770.34	40,276,007.71
2、本期增加金额	810,947.97	781,870.08	13,233.57	54,601.66	1,660,653.28
计提	810,947.97	781,870.08	13,233.57	54,601.66	1,660,653.28
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	18,005,122.56	19,344,516.26	2,951,650.17	1,635,372.00	41,936,660.99
三、减值准备					
1、期初余额	187,699.31	673,469.02	47,754.53	110,873.18	1,019,796.04
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	187,699.31	673,469.02	47,754.53	110,873.18	1,019,796.04



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
四、账面价值					
1、期末账面价值	100,953,480.83	36,834,559.15	219,392.65	440,720.26	138,448,152.89
2、期初账面价值	101,764,428.80	37,545,323.04	232,626.22	482,580.32	140,024,958.38

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	761,292.90
合 计	761,292.90

12、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	34,073,986.23	33,868,885.54
合 计	34,073,986.23	33,868,885.54

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂二期工程	419,120.06	-	419,120.06	419,120.06	-	419,120.06
节能环保输送装备智能制造基地	33,654,866.17	-	33,654,866.17	33,449,765.48	-	33,449,765.48
合 计	34,073,986.23	-	34,073,986.23	33,868,885.54	-	33,868,885.54

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
新厂二期工程	13,500,000.00	419,120.06	-	-	-	419,120.06
节能环保输送装备智能	61,000,000.00	33,449,765.48	205,100.69	-	-	



项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
制造基地						33,654,866.17
合计	74,500,000.00	33,868,885.54	205,100.69	-	-	34,073,986.23

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新厂二期工程	15.23	15.23%	-	-	-	自有
节能环保输送装备智能制造基地	70.88	95.00%	-	-	-	自有
合计	—	—	—	—	—	—

### 13、无形资产

#### 无形资产情况

项目	土地使用权	知识产权			合计
		专利权	软件	小计	
一、账面原值					
1、期初余额	46,689,647.75	310,410.00	1,442,070.42	1,752,480.42	48,442,128.17
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-	-	-
4、期末余额	46,689,647.75	310,410.00	1,442,070.42	1,752,480.42	48,442,128.17
二、累计摊销					
1、期初余额	10,279,868.50	310,410.00	1,038,332.65	1,348,742.65	11,628,611.15
2、本期增加金额	234,069.84	-	43,924.65	43,924.65	277,994.49



项 目	土地使用权	知识产权			合 计
		专利权	软件	小计	
计提	234,069.84	-	43,924.65	43,924.65	277,994.49
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-	-	-
4、期末余额	10,513,938.34	310,410.00	1,082,257.30	1,392,667.30	11,906,605.64
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	36,175,709.41	-	359,813.12	359,813.12	36,535,522.53
2、期初账面价值	36,409,779.25	-	403,737.77	403,737.77	36,813,517.02

## 14、长期待摊费用

项 目	期初金额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末金额
维护修缮工程	2,454,654.06	-	106,814.88	-	2,347,839.18
单身公寓装修	82,577.38	-	9,909.30	-	72,668.08
合 计	2,537,231.44	-	116,724.18	-	2,420,507.26



**15、递延所得税资产/递延所得税负债**

## 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	29,665,999.00	4,449,899.85	32,284,412.37	4,842,661.86
递延收益	9,605,750.00	1,440,862.50	9,687,000.00	1,453,050.00
可抵扣亏损	1,341,813.83	201,272.07	-	-
研发加计扣除	4,866,978.74	730,046.81		
合 计	45,480,541.57	6,822,081.23	41,971,412.37	6,295,711.86

**16、其他非流动资产**

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	11,282,913.20	829,890.24	10,453,022.96
设备款	2,802,351.11	-	2,802,351.11
合 计	14,085,264.31	829,890.24	13,255,374.07

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	11,072,708.88	847,457.29	10,225,251.59
设备款	2,264,475.00	-	2,264,475.00
合 计	13,337,183.88	847,457.29	12,489,726.59



**17、所有权或使用权受限资产**

项 目	期 末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	23,599,281.47	23,599,281.47	保证金	主要为银承保证金、保函保证金
合 计	23,599,281.47	23,599,281.47	——	——

(续)

项 目	期 初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	21,443,982.08	21,443,982.08	保证金	主要为银承保证金、保函保证金
合 计	21,443,982.08	21,443,982.08	——	——

**18、短期借款**

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	44,172,770.83	65,604,997.49
应计利息	42,290.19	63,732.81
合 计	44,215,061.02	65,668,730.30

**19、应付票据**

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	99,834,133.81	90,920,580.57
合 计	99,834,133.81	90,920,580.57

注：上期末与本期末均无已到期未支付的应付票据。



**20、应付账款**

## (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	76,275,299.78	122,375,137.26
设备款	125,934.52	1,190,251.95
合 计	76,401,234.30	123,565,389.21

注：本公司期末 3,972,000.00 元货款已办理反向保理。

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西转型综合改革示范区晋云筑工程项目管理有限公司	1,280,000.00	信用期内
合 计	1,280,000.00	——

**21、合同负债**

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	56,767,440.74	13,077,348.65
合 计	56,767,440.74	13,077,348.65

## 账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
榆林市杨伙盘矿业有限公司	6,292,278.76	合同未执行完毕
合 计	6,292,278.76	——

**22、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	579,159.30	9,245,639.44	9,241,046.29	583,752.45
二、离职后福利-设定提存计划	-	921,808.02	921,808.02	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	579,159.30	10,167,447.46	10,162,854.31	583,752.45

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	579,159.30	7,484,987.50	7,480,394.35	583,752.45
2、职工福利费	-	304,277.53	304,277.53	-
3、社会保险费	-	556,671.49	556,671.49	-
其中：医疗保险费	-	441,340.86	441,340.86	-
工伤保险费	-	105,035.14	105,035.14	-
生育保险费	-	-	-	-
大病医疗保险	-	8,487.00	8,487.00	-
其他保险	-	1,808.49	1,808.49	-
4、住房公积金	-	373,621.00	373,621.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	175,053.56	175,053.56	-
6、劳务费	-	351,028.36	351,028.36	-
7、短期带薪缺勤	-	-	-	-
8、短期利润分享计划	-	-	-	-
9、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	579,159.30	9,245,639.44	9,241,046.29	583,752.45

## (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
1、基本养老保险	-	883,175.28	883,175.28	-
2、失业保险费	-	38,632.74	38,632.74	-
合计	-	921,808.02	921,808.02	-



**23、应交税费**

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	-	1,485,015.07
增值税	743,869.96	2,695,122.76
城市维护建设税	32,365.58	45,367.41
教育费附加	13,870.96	19,443.18
地方教育费附加	9,247.29	12,962.11
代扣代缴个人所得税	9,045.35	79,304.49
合 计	808,399.14	4,337,215.02

**24、其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,273,770.72	14,872,979.06
合 计	6,273,770.72	14,872,979.06

## 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
服务费	887,068.18	1,370,176.00
运输费	1,144,092.55	2,173,312.10
工程款	4,144,615.11	10,582,861.66
其他	97,994.88	746,629.30
合 计	6,273,770.72	14,872,979.06

**25、一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	19,191,556.00	11,476,250.00
合 计	19,191,556.00	11,476,250.00



**26、其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认票据	10,056,268.55	26,563,391.29
待转销项税额	7,379,767.30	1,700,055.32
合 计	17,436,035.85	28,263,446.61

**27、长期借款**

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	82,812,500.00	82,812,500.00
信用借款	46,937,224.10	21,219,345.00
应计利息	153,357.71	138,830.56
减：一年内到期的长期借款（附注六、25）	19,191,556.00	11,476,250.00
合 计	110,711,525.81	92,694,425.56

**28、递延收益**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,687,000.00	-	81,250.00	9,605,750.00	—
合 计	9,687,000.00	-	81,250.00	9,605,750.00	—

**29、股本**

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	129,007,027.00	-	-	-	-	-	129,007,027.00



**30、资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	39,786,216.80	-	-	39,786,216.80
其他资本公积	4,166,319.61	-	-	4,166,319.61
合 计	43,952,536.41	-	-	43,952,536.41

**31、专项储备**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,158,872.73	658,678.92	161,230.13	6,656,321.52
合 计	6,158,872.73	658,678.92	161,230.13	6,656,321.52

**32、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	21,237,501.24	-	-	21,237,501.24
合 计	21,237,501.24	-	-	21,237,501.24

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。

**33、未分配利润**

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	182,304,360.49	149,641,106.97
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	182,304,360.49	149,641,106.97
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,545,491.27	36,292,503.91
减：提取法定盈余公积	-	3,629,250.39
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-



项 目	本期	上期
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	180,758,869.22	182,304,360.49

### 34、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	52,661,723.80	44,975,966.84	607,095,765.87	515,859,202.60
其他业务	481,083.36	481,083.36	2,790,505.42	2,467,066.26
合 计	53,142,807.16	45,457,050.20	609,886,271.29	518,326,268.86

#### (2) 营业收入的分解信息

合同分类	本期主营业务收入	本期主营业务成本
按商品类型分类：		
带式输送机	42,814,920.33	36,522,420.70
配件	9,846,803.47	8,453,546.14
立体车库	-	-
合 计	52,661,723.80	44,975,966.84
按经营地区分类：		
华北	30,180,130.91	25,079,137.67
华东	-	-
西北	22,481,592.89	19,896,829.17
东北	-	-
合 计	52,661,723.80	44,975,966.84



(续)

合同分类	上期主营业务收入	上期主营业务成本
按商品类型分类：		
带式输送机	527,964,868.46	450,739,492.57
配件	46,363,282.53	37,867,846.96
立体车库	32,767,614.88	27,251,863.07
合 计	607,095,765.87	515,859,202.60
按经营地区分类：		
华北	348,590,981.81	293,340,433.99
华东	7,228,610.61	6,482,115.06
西北	249,054,934.51	213,934,311.11
东北	2,221,238.94	2,102,342.44
合 计	607,095,765.87	515,859,202.60

## (3) 履约义务的说明

公司销售带式输送机、配件、立体车库产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

## 35、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	62,489.62	491,772.57
教育费附加	26,781.26	210,759.68
地方教育附加	17,854.17	140,506.45
房产税	-	1,321,418.52
土地使用税	-	208,842.94
印花税	133,016.45	236,453.82
车船使用税	960.00	6,385.20
合 计	241,101.50	2,616,139.18

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。



**36、销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,396,374.68	4,371,625.23
劳务费	-	116,037.74
中标服务费	862,532.08	2,775,378.22
差旅费	406,238.38	2,800,829.50
业务招待费	387,513.20	1,458,343.72
其他	289,562.07	551,104.69
合 计	3,342,220.41	12,073,319.10

**37、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,879,708.06	9,207,380.73
中介机构服务费	420,517.76	1,227,946.97
招待费	87,533.35	353,675.47
折旧及摊销	301,695.47	1,214,847.49
物业费	94,614.00	572,679.00
办公费	61,320.31	385,602.41
咨询费	333,373.81	849,118.24
董事会费用	80,000.00	322,140.23
担保费	-	367,459.22
安标服务费	-	317,924.56
其他	417,630.75	1,717,885.67
合 计	3,676,393.51	16,536,659.99



**38、研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,295,305.39	6,195,052.17
研发材料	3,308,839.55	10,987,665.48
技术服务费	102,430.92	2,286,103.80
折旧及摊销	75,626.15	335,907.90
交通差旅费	95,507.64	345,402.59
水、电、暖费	31,117.15	142,811.56
劳务费	24,190.83	148,706.02
其他	3,659.00	44,797.73
合 计	4,936,676.63	20,486,447.25

**39、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,668,611.47	6,048,665.82
减：利息收入	57,210.52	379,050.61
手续费	210,082.78	198,410.55
承兑汇票贴息	-	-
合 计	1,821,483.73	5,868,025.76

**40、其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	2,226,237.28	16,563,266.75	81,250.00
代扣代缴个人所得税手续费	20,402.41	22,045.45	-
合 计	2,246,639.69	16,585,312.20	81,250.00

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注九、政府补助。



**41、投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	99,125.92	-696,775.54
合 计	99,125.92	-696,775.54

**42、信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	2,582,479.33	-11,374,425.31
其他应收款坏账损失	-133,132.02	-58,938.98
合 计	2,449,347.31	-11,433,364.29

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**43、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	698.03	31,354.50
固定资产减值损失	-	-
合同资产减值损失	150,800.98	-246,691.33
其他非流动资产坏账损失	17,567.05	-352,783.85
合 计	169,066.06	-568,120.68

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**44、资产处置收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
处置固定资产	-	20,161.73	-
合 计	-	20,161.73	-



**45、营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	-	-
其中：固定资产	-	-	-
无须支付的款项	-	-	-
罚款收入	26,126.00	59,071.12	26,126.00
其他	0.01	401.57	0.01
合 计	26,126.01	59,472.69	26,126.01

**46、营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	13,997.98	-
其中：固定资产	-	13,997.98	-
罚款支出	-	-	-
滞纳金	-	11,014.03	-
其他	-	-	-
合 计	-	25,012.01	-

**47、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	3,104,727.59
递延所得税费用	-526,369.37	-1,476,146.25
合 计	-526,369.37	1,628,581.34



## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-1,341,813.83
按适用税率计算的所得税费用	-201,272.07
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	31,399.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发费用加计扣除影响	-356,497.18
所得税费用	-526,369.37

## 48、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

## ①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金往来	10,284,303.45	42,832,392.90
政府补助	20,402.41	10,117,275.45
利息收入	57,210.52	379,050.61
预缴所得税返还	-	-
合 计	10,361,916.38	53,328,718.96

## ②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金往来	16,774,425.64	58,239,787.71
费用性支出	5,297,345.79	9,227,503.95
其他	200,003.59	171,454.02
合 计	22,271,775.02	67,638,745.68



## (1) 与投资活动有关的现金

## ①支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购建长期资产	792,992.00	10,718,546.19
合 计	792,992.00	10,718,546.19

## (3) 与筹资活动有关的现金

## ①收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	-	1,048,366.34
合 计	-	1,048,366.34

## ②支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	12,900,946.67	21,486,170.13
上市费用	-	825,000.00
合 计	12,900,946.67	22,311,170.13

## ③筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	65,668,730.30	1,850,000.00	42,290.19	23,282,226.66	63,732.81	44,215,061.02
长期借款 (含一年 内到期的 长期借 款)	104,170,675.56	26,317,879.10	153,357.71	600,000.00	138,830.56	129,903,081.81
合 计	169,839,405.86	28,167,879.10	195,647.90	23,882,226.66	202,563.37	174,118,142.83



**49、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-815,444.46	36,292,503.91
加：资产减值准备	-169,066.06	568,120.68
信用减值损失	-2,449,347.31	11,433,364.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,660,653.28	6,405,308.87
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	277,994.49	1,121,521.89
长期待摊费用摊销	116,724.18	416,237.98
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）	-	-20,161.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	13,997.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,668,611.47	6,048,665.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-99,125.92	696,775.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-526,369.37	-1,476,146.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-30,921,695.77	11,959,147.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,850,411.79	-154,047,843.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,716,707.03	69,347,792.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-26,390,770.23	-11,240,714.84
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		



补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	18,918,956.18	56,393,539.58
减：现金的期初余额	56,393,539.58	68,854,987.73
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	-37,474,583.40	-12,461,448.15

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	18,918,956.18	56,393,539.58
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	18,918,956.18	56,393,539.58
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	18,918,956.18	56,393,539.58
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	18,918,956.18	56,393,539.58
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	-	-

## (3) 与供应商融资安排有关的信息

## ① 供应商融资安排的具体条款和条件

本公司本期度分别与上海浦东发展银行股份有限公司太原分行、兴业银行股份有限公司太原分行签订反向保理协议，本公司认可的合格供应商可以将其应收本公司的合格应收款项出售给浦东发展银行股份有限公司太原分行、兴业银行股份有限公司太原分行，本公司不承担任何保理相关费用和融资利息，应付款项到期时，由本公司按照实际应付供应商的款项金额支付给上海浦东发展银行股份有限公司太原分行、兴业银行股份有限公司太原分行。



②属于供应商融资安排的金融负债的列报项目

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	3,972,000.00	15,694,000.00
其中：供应商已收到款项	3,972,000.00	15,694,000.00
合 计	3,972,000.00	15,694,000.00

七、研发支出

按费用性质列示

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,295,305.39	6,195,052.17
研发材料	3,308,839.55	10,987,665.48
技术服务费	102,430.92	2,286,103.80
折旧及摊销	75,626.15	335,907.90
交通差旅费	95,507.64	345,402.59
水、电、暖费	31,117.15	142,811.56
劳务费	24,190.83	148,706.02
其他	3,659.00	44,797.73
合 计	4,936,676.63	20,486,447.25
其中：费用化研发支出	4,936,676.63	20,486,447.25
资本化研发支出	-	-



八、在其他主体中的权益

在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
太原向明工程服务有限公司	太原	太原	矿用防爆车辆（含新能源汽车）及其部件的制造、维修、销售及租赁服务；矿用防爆车辆（含新能源汽车）配件的储运；矿用特种车辆技术咨询服务；工矿机电设备、锅炉的安装、维修、运营管理及技术咨询服务；工程机械租赁及修理；建筑工程；煤炭销售。（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）	40.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	太原向明工程服务有限公司	太原向明工程服务有限公司
流动资产	22,305,233.72	15,866,559.82
非流动资产	11,160,014.00	11,300,201.61
资产合计	33,465,247.72	27,166,761.43
流动负债	7,853,358.54	1,797,674.09
非流动负债	-	-
负债合计	7,853,358.54	1,797,674.09
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	25,611,889.18	25,369,087.34
按持股比例计算的净资产	10,246,760.85	10,147,634.94
调整事项	-	-



项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	太原向明工程服务有限公司	太原向明工程服务有限公司
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-	-
—其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	10,246,760.85	10,147,634.94
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	2,960,043.00	593,283.42
净利润	247,814.81	-1,741,938.85
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	247,814.81	-1,741,938.85
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

## 九、政府补助

### 1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	9,687,000.00	-	-	81,250.00	-	9,605,750.00	与资产相关
合计	9,687,000.00	-	-	81,250.00	-	9,605,750.00	——



## 2、计入本期损益的政府补助

类 型	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
带式输送机智能化生产线建设（一期）	12,500.00	50,000.00	与资产相关
立体车库智能化生产线建设	68,750.00	275,000.00	与资产相关
超长距离带式输送机开发项目	-	2,833,300.00	与收益相关
失业保险稳岗补贴	-	104,730.00	与收益相关
先进制造业抵减5%进项税	2,144,987.28	4,421,736.75	与收益相关
退伍军人增值税优惠	-	7,500.00	与收益相关
贷款贴息补贴	-	160,000.00	与收益相关
山西转型综合改革示范区管理委员会财政管理运营部2024年山西省技术改造专项资金	-	2,400,000.00	与收益相关
太原市财政局“双百攻关行动”项目资金	-	450,000.00	与收益相关
山西省科学技术厅2023年科技奖励奖金	-	600,000.00	与收益相关
山西转型综合改革示范区管理委员会技改奖励	-	140,000.00	与收益相关
山西转型综合改革示范区管理委员会企业技术创新奖奖励	-	100,000.00	与收益相关
山西转型综合改革示范区管理委员会高新技术企业奖励	-	150,000.00	与收益相关
2024年战略性新兴产业奖省级资金	-	994,800.00	与收益相关
2024年重点小巨人企业奖补资金	-	1,668,000.00	与收益相关
山西转型综合改革示范区2023年度安全生产先进集体	-	20,000.00	与收益相关
工程研究中心省级奖励	-	1,000,000.00	与收益相关
2024年战略性新兴产业奖区级资金	-	663,200.00	与收益相关
山西省科技成果转化引导专项资金-断带保护	-	290,000.00	与收益相关
山西省科技创新券补助-永磁阻尼托辊	-	35,000.00	与收益相关
山西省知识产权局下达2024年专利转化计划项目资助资金	-	200,000.00	与收益相关
合 计	2,226,237.28	16,563,266.75	-



## 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股权投资借款、应收款项、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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) 市场风险

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

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

##### ①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款带息债务。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。

##### ②其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司承担着证券市场价格变动的风险。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。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。



报告期内，本公司以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产为应收账款融资，其载体为银行承兑汇票，由于期限较短，因此估值结果对估值假设不具有重大敏感性。

## （2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2025 年 3 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，具体包括：

- 资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

- 本附注六、4“合同资产”中披露的合同资产金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## （3）流动性风险

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

管理流动性风险时，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。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2025 年 3 月 31 日本公司尚未使用的银行借款额度为 1.69 亿元。

于 2025 年 3 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	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	44,844,634.87	-	-	-
应付票据	99,834,133.81	-	-	-
应付账款	76,401,234.30	-	-	-
其他应付款	6,273,770.72	-	-	-
一年内到期的非流动负债	24,251,441.59	-	-	-
长期借款	-	52,535,107.34	13,750,208.33	55,325,826.39

## 2、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

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	应收票据	10,056,268.55	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	35,586,405.73	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合 计	——	45,642,674.28	——	——

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

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
已背书未到期的应收款项融资	票据背书	35,586,405.73	-
合 计	——	35,586,405.73	-

## 十一、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

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量	-	-	28,775,753.43	28,775,753.43
其中：应收款项融资	-	-	28,775,753.43	28,775,753.43



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

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相若，所以公司以票面金额确认公允价值。

**十二、关联方及关联交易**

**1、本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
太原重型机械集团有限公司	太原	有限责任	322,029.5578	51.00	51.00

注：本公司的控股股东是太原重型机械集团有限公司。

**2、本公司的合营和联营企业情况**

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、在合营企业或联营企业中的权益。报告期内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：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
太原向明工程服务有限公司	联营企业
太原向明智控科技有限公司	曾经的联营企业
新疆向明新能源科技有限公司	太原向明工程服务有限公司全资子公司

**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
史智杰	太重集团现任副总经理
苏伟中	法定代表人、董事长、董事
范巷民	直接持股 5%以上股东、公司副董事长
段晋杰、裴燕（注 1）	董事、财务负责人
杨瑞珍	董事、范巷民配偶、山西艾克赛勒科技有限公司控股股东



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邱志君	董事
唐德茂	独立董事
李端生	独立董事
王红勇	独立董事
张继宏	独立董事
原国英	监事会主席
杨智伟	监事、杨瑞珍之弟、山西艾克赛勒科技有限公司参股股东
何川	职工监事
常小林	总经理
任玲燕	董事会秘书
杜永强	副总经理
王艳明	副总经理
李周军	副总经理
山西艾克赛勒科技有限公司	参股股东
山西鑫赫源机电设备有限公司	职工监事控制的公司
新疆向明新能源科技有限公司	太原向明工程服务有限公司全资子公司
太原重工股份有限公司	同受太重集团控制
太原重工轨道交通设备有限公司	同受太重集团控制
山西安居建设发展有限责任公司	同受太重集团控制
太重集团榆次液压工业有限公司	同受太重集团控制
太重（天津）滨海重型机械有限公司	同受太重集团控制
山西太重工程机械有限公司	同受太重集团控制
太原重型机械（集团）制造有限公司	同受太重集团控制
太重集团（上海）装备技术有限公司	同受太重集团控制
榆次液压集团有限公司	同受太重集团控制
太重集团（大同）起重机有限公司	同受太重集团控制
山西太重智能装备有限公司	同受太重集团控制



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
太重集团贸易有限公司	同受太重集团控制
智波交通运输设备有限公司	同受太重集团控制
太原重型机械集团工程技术研发有限公司	同受太重集团控制
太重集团房地产开发有限公司	同受太重集团控制
太重集团（西安）装备技术有限公司	同受太重集团控制
太重集团机械设备租赁有限公司	同受太重集团控制
山西太重数智科技股份有限公司	同受太重集团控制
北京太重机械成套设备有限公司	同受太重集团控制
太原重型机械集团机械设备科技开发有限公司	同受太重集团控制
太原富升物业管理有限公司	同受太重集团控制
太重香港国际有限公司	同受太重集团控制
太重（深圳）国际重型装备技术有限公司	同受太重集团控制
太重龙华（太原）科技有限公司	同受太重集团控制
太原重型机械集团机械企业公司	同受太重集团控制
太重（大同）新能源产业有限公司	同受太重集团控制
山西太重拜安传感技术有限公司	同受太重集团控制
山西太重智能采矿装备技术有限公司	同受太重集团控制
太原能裕新能源有限公司	同受太重集团控制

注 1：裴燕为前财务总监，于 2024 年 8 月 29 日离职。

#### 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

###### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
太原向明智控科技有限公司	自移机尾控制系统等	-	1,227,553.07
太原重工股份有限公司	锻轴毛坯	-	1,103,451.34
山西安居建设发展有限责任公司	建造服务、工程安装	-	32,051,040.29

###### ② 出售商品/提供劳务情况



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
太原重工股份有限公司	配件收入	2,325,217.43	33,699,563.02

## (2) 关联租赁情况

## ①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入及水电费收入	上期确认的租赁收入及水电费收入
太原向明智控科技有限公司	车间	-	652,048.66

说明：1、公司将其位于太原市综改示范区唐槐路89号的一间厂房（房屋建筑面积合计1,199平方米）出租给向明智控使用，租赁价格为37.41万元/年（含税），租赁期限为2025年1月1日至2025年12月31日，由公司收取租金并代收其水费、电费及暖气费等，上述房屋已完成房屋租赁备案，备案证编号为晋综示房租字第2022-008号。公司代收水费、电费及暖气费按照净额法确认收入。

## (3) 关联担保情况

## ①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
太原重型机械集团有限公司（注1）	100,000,000.00	2022-6-29	2032-6-24	否
太原重型机械集团有限公司（注2）	100,000,000.00	2021-10-27	2024-10-27	是
太原重型机械集团有限公司（注3）	60,000,000.00	2021-4-23	2024-3-22	是

注1：太原重型机械集团有限公司为本公司向中国光大银行股份有限公司太原分行申请授信1亿元的贷款提供担保，公司股东范巷民、山西艾克赛勒科技有限公司以其持有的公司股权向太原重型机械集团有限公司提供反担保，截至报告期末该项股权质押尚未办理股权质押登记手续。

注2：根据山西银行授信审查委员会于2023年3月出具的《授信业务审批意见》，“同意将其担保方式由太原重型机械集团有限公司提供保证担保变更为信用”，山西银行太原分行对公司的授信变更为信用授信，授信额度及授信到期日不变，即该授信项下新增贷款无需提供担保，因此上述第二项担保虽未到期但截至报告期末已履行完毕。同时，针对该项担保，公司股东范巷民、山西艾克赛勒科技有限公司以其持有的公司股权向太原重型机械集团有限



公司提供反担保，因该项担保已履行完毕，因此截至报告期末该项股权质押未办理股权质押登记手续且已解除。

注3：2023年3月，本公司与光大银行太原分行新签署了“晋学府街综2023001”《综合授信协议》，该授信为信用授信，无需提供担保，原授信于其项下贷款全部偿还完毕后失效（2023年5月），因此上述第三项担保虽未到期但截至报告期末已履行完毕。同时，针对该项担保，公司股东范巷民、山西艾克赛勒科技有限公司以其持有的公司股权向太原重型机械集团有限公司提供反担保，因该项担保已履行完毕，因此截至报告期末该项股权质押未办理股权质押登记手续且已解除。

#### （4）关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	711,242.54	4,301,767.22

#### （5）其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西安居建设发展有限责任公司	水电费	-	82,201.62

### 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	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据：				
太原向明智控科技有限公司	-	-	205,929.22	-
合 计	-	-	205,929.22	-
应收款项融资：				
太原重工股份有限公司	5,199,052.19	-	12,716,835.41	-
合 计	5,199,052.19	-	12,716,835.41	-
其他非流动资产：				
太原重工股份有限公司	5,591,154.64	385,425.43	5,516,316.97	391,079.14
合 计	5,591,154.64	385,425.43	5,516,316.97	391,079.14



(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
太原向明智控科技有限公司	-	433,281.41
合 计	-	433,281.41
其他应付款：		
山西安居建设发展有限责任公司	3,837,661.25	10,169,224.66
合 计	3,837,661.25	10,169,224.66

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2025 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2025 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

截至 2025 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	
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	81,250.00	
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	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	



项 目	金 额	说 明
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财产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	398,000.00	
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	26,126.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	505,376.01	
减：所得税影响额	75,806.40	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	429,569.61	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。



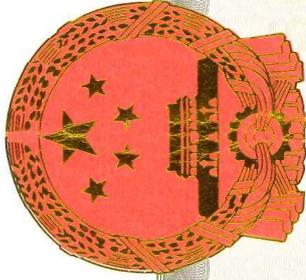
**2、净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.21%	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.33%	-0.01	-0.01

太重集团向明智能装备股份有限公司

2025年5月16日





# 营业执照

统一社会信用代码  
91420106081978608B

扫描二维码登录“国家  
企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息。



名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 叁仟捌佰捌拾万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

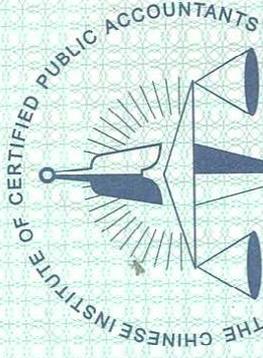
主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路  
166号长江产业大厦17-18楼

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，出具审计报告；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。（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）



登记机关

2025年1月17日



姓名: 李东升  
 Full name: 李东升  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1969-11-25  
 Date of birth: 1969-11-25  
 工作单位: 瑞华会计师事务所(普通合伙)上海分所  
 Working unit: 瑞华会计师事务所(普通合伙)上海分所  
 身份证号码: 310110196911258079  
 Identity card No.: 310110196911258079



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



月 日



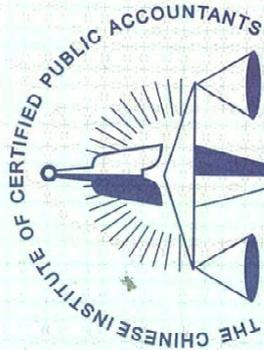
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



李东升 · 310000920023

年 月 日  
/y /m /d



姓名 唐晓博  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1985-05-04  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 上海迈伊兹会计师事务所有限公司  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 310104198505041212  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



唐晓博 310001000046

年 /y 月 /m 日 /d