



汇洲智能技术集团股份有限公司

审计报告

中瑞诚审字[2026]第 611131 号

中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

● 审计报告	第 1-6 页
● 财务报表	第 7-18 页
● 财务报表附注	第 19-132 页
● 会计师事务所营业执照、资格证书	



审计报告

中瑞诚审字[2026]第 611131 号

汇洲智能技术集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了汇洲智能技术集团股份有限公司（以下简称“汇洲智能”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了汇洲智能 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于汇洲智能，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
如财务报表附注六、45 营业收入和营业成本所述，2025 年度汇洲智能营业收入金额为 107,325.56 万元，其中：销售机床产品收入 95,006.38 万元，技术服务收入 9,218.85 万元，销售图书收入 2,601.27 万元，销售机床产品收入较上年增加了	我们针对收入确认相关的关键审计事项执行的审计程序主要包括： (1) 了解及评价汇洲智能与收入确认相关的关键内部控制的设计，测试其关键内部控制运行的有效性； (2) 选取样本检查销售合同，分析与商品控制

地址：北京市西城区金融大街 35 号 1 号楼 805#

电话：010-62267688

传真：62267682



关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>13.87%。由于营业收入是关键评价指标之一，在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此，我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>权转移及履约义务相关的合同条款和条件，以评价汇洲智能收入确认的会计政策是否恰当；</p> <p>(3) 结合产品类型对收入以及毛利率实施实质性分析程序，判断收入和毛利率波动的合理性；</p> <p>(4) 询问管理层和相关人员，并结合查询工商登记信息等程序，以确认客户与公司是否存在关联关系；</p> <p>(5) 抽样检查收入交易相关的销售合同或订单、销售发票、出库单、发运单、验收单、结算单、批销单等资料，评估收入确认的真实性及完整性；</p> <p>(6) 对资产负债表日前后确认的收入进行截止性测试，以测试营业收入是否计入恰当期间；</p> <p>(7) 对重大客户进行走访和函证，抽取足够样本量对当期产生的销售交易进行函证，以评估营业收入的真实性及完整性；</p> <p>(8) 检查财务报表和附注中与营业收入相关的列报和披露是否符合相关规定。</p>



(二) 长期股权投资减值准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注六、12 长期股权投资所述，截至 2025 年 12 月 31 日，长期股权投资账面余额为 40,075.99 万元，本期计提长期股权投资减值准备 9,265.00 万元，累计计提长期股权投资减值准备 64,125.53 万元。管理层在判断部分股权投资存在减值迹象后，按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，其中可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额和按预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。由于长期股权投资减值准备对财务报表整体的重要性，且长期股权投资减值准备的计提需要管理层作出重大判断和估计。因此，我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对权益法核算的长期股权投资减值准备相关的关键审计事项执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解长期股权投资减值测试的流程及相关内部控制设计的合理性和运行的有效性；</p> <p>(2) 了解管理层关于会计政策的选择和应用，评价相关会计政策及具体方法是否符合企业会计准则的规定，是否偏离可比公司同类型业务会计政策的运用，以及是否一贯运用；</p> <p>(3) 通过天眼查和企查查了解与长期股权投资相关的企业的信息，与管理层讨论报告期内长期股权投资存在减值迹象的判断依据，获取与长期股权投资相关的企业的财务报表，分析其财务信息，评价管理层对与长期股权投资相关的企业减值迹象的判断是否合理；</p> <p>(4) 复核管理层对长期股权投资进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的投资；</p> <p>(5) 获取存在减值迹象长期股权投资的评估报告，以确认减值准备计提的准确性；</p> <p>(6) 对评估专家的胜任能力、专业素质和客观性进行评价，并复核评估报告中使用的重要参数、假设及评估方法的适当性；</p> <p>(7) 检查财务报表和附注中与长期股权投资减值准备相关的列报和披露是否符合相关规定。</p>

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估汇洲智能的持续经营能力，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汇洲智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汇洲智能的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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。

(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，就可能导致对汇洲智能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汇洲智能不能持续经营。

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

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

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

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，为中瑞诚审字[2026]第 611131 号审计报告签字盖章页)

中瑞诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

2026 年 4 月 17 日

合并资产负债表

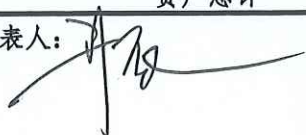
2025年12月31日

编制单位：汇洲智能技术集团股份有限公司

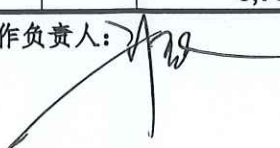
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	471,930,295.21	480,752,667.05
交易性金融资产	六、2	286,701,713.72	71,105,290.34
衍生金融资产			
应收票据	六、3	144,066,794.11	107,925,184.92
应收账款	六、4	148,874,519.64	158,638,958.07
应收款项融资	六、5	17,788,211.70	15,017,743.13
预付款项	六、6	55,440,902.20	41,081,427.81
其他应收款	六、7	48,837,901.61	19,655,291.98
存货	六、8	755,161,548.15	755,204,956.96
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、9	2,052,184.78	2,426,199.54
其他流动资产	六、10	19,428,916.94	14,369,595.24
流动资产合计		1,950,282,988.06	1,666,177,315.04
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、11	640,015.47	3,782,152.18
长期股权投资	六、12	400,759,919.32	483,352,472.01
其他权益工具投资	六、13	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产	六、14	648,659,414.18	635,190,413.41
投资性房地产	六、15	50,447,088.27	15,303,802.20
固定资产	六、16	293,243,210.18	288,917,361.76
在建工程	六、17	33,375,197.22	2,729,475.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、18	48,196,303.44	20,416,656.47
无形资产	六、19	180,863,606.25	164,278,213.87
其中：数据资源			
开发支出	六、20	3,223,781.92	8,321,571.09
其中：数据资源			
商誉	六、21	72,618,761.21	12,270,380.20
长期待摊费用	六、22	1,049,075.13	1,853,686.18
递延所得税资产	六、23	38,918,965.22	23,710,793.11
其他非流动资产	六、24	8,084,221.81	139,606.00
非流动资产合计		1,781,079,559.62	1,661,266,583.53
资产总计		3,731,362,547.68	3,327,443,898.57

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



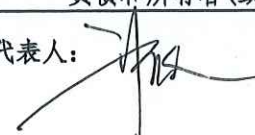
合并资产负债表 (续)


2025年12月31日

编制单位：汇洲智能技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、25	115,852,704.59	35,423,334.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、26		4,442,500.00
应付账款	六、27	340,977,177.36	335,210,309.71
预收款项			
合同负债	六、28	537,799,911.08	527,164,576.45
应付职工薪酬	六、29	25,713,896.99	38,903,849.02
应交税费	六、30	11,173,707.50	16,315,687.56
其他应付款	六、31	109,171,757.65	131,766,172.97
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、32	23,620,914.98	10,326,549.79
其他流动负债	六、33	158,618,112.24	111,469,816.26
流动负债合计		1,322,928,182.39	1,211,022,795.87
非流动负债：			
长期借款	六、34		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、35	36,136,390.51	9,350,598.98
长期应付款	六、36	6,220,876.58	6,476,521.05
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、37	3,603,909.21	4,389,067.82
递延收益	六、38	19,193,650.51	11,400,100.00
递延所得税负债	六、23	5,578,093.20	4,344,129.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		70,732,920.01	35,960,417.32
负债合计		1,393,661,102.40	1,246,983,213.19
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	六、39	2,001,500,575.00	2,001,500,575.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、40	1,187,460,637.11	1,094,209,872.40
减：库存股	六、41	11,051,372.16	134,497,382.40
其他综合收益	六、42	-373,558,694.35	-373,558,694.35
专项储备			
盈余公积	六、43	439,274,225.51	439,274,225.51
未分配利润	六、44	-1,076,681,583.18	-1,122,594,999.44
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		2,166,943,787.93	1,904,333,596.72
少数股东权益		170,757,657.35	176,127,088.66
所有者权益(或股东权益)合计		2,337,701,445.28	2,080,460,685.38
负债和所有者权益(或股东权益)总计		3,731,362,547.68	3,327,443,898.57

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



合并利润表

2025年度

编制单位：汇洲智能技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、45	1,073,255,562.70	936,693,340.30
减：营业成本	六、45	803,110,441.16	743,497,086.25
税金及附加	六、46	11,455,888.48	10,668,959.54
销售费用	六、47	52,804,641.50	42,281,433.52
管理费用	六、48	171,895,230.38	150,600,106.82
研发费用	六、49	73,404,134.90	53,796,974.18
财务费用	六、50	-161,742.60	-541,733.89
其中：利息费用		3,885,615.58	3,329,758.47
利息收入		4,560,079.35	6,941,010.58
加：其他收益	六、51	30,447,796.30	26,196,247.05
投资收益（损失以“-”号填列）	六、52	74,855,426.67	-10,237,480.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,554,835.62	-2,343,876.81
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）	六、53	93,607,163.73	-17,848,489.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、54	-19,413,752.98	-7,479,338.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、55	-116,972,590.20	-319,073,893.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、56	2,068,567.65	4,792,195.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,339,580.05	-387,260,246.60
加：营业外收入	六、57	26,251,689.44	20,129,191.63
减：营业外支出	六、58	17,656,337.03	5,880,024.09
三、利润总额（亏损总额“-”号填列）		33,934,932.46	-373,011,079.06
减：所得税费用	六、59	9,502,633.75	1,567,536.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,432,298.71	-374,578,615.54
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		45,913,416.26	-371,307,903.26
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-21,481,117.55	-3,270,712.28
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,432,298.71	-374,578,615.54
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		-	-
归属于母公司所有者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		-	-
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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		24,432,298.71	-374,578,615.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		45,913,416.26	-371,307,903.26
归属于少数股东的综合收益总额		-21,481,117.55	-3,270,712.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0229	-0.1856
（二）稀释每股收益		0.0229	-0.1856

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2025年度

编制单位：汇洲智能技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		667,677,089.45	499,737,446.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、61	50,095,067.72	36,384,330.05
经营活动现金流入小计		717,772,157.17	536,121,776.96
购买商品、接受劳务支付的现金		243,109,695.64	152,549,267.67
支付给职工以及为职工支付的现金		328,806,295.45	256,097,280.90
支付的各项税费		41,301,323.11	31,746,301.91
支付其他与经营活动有关的现金	六、61	157,376,597.79	113,317,122.76
经营活动现金流出小计		770,593,911.99	553,709,973.24
经营活动产生的现金流量净额	六、62	-52,821,754.82	-17,588,196.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,413,969,190.83	433,240,986.83
取得投资收益收到的现金		2,505,878.86	4,721,803.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,433,607.97	4,619,525.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		58,629,440.85	
收到其他与投资活动有关的现金	六、61	66,435,948.00	8,672,986.07
投资活动现金流入小计		1,542,974,066.51	451,255,302.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,338,060.71	13,504,524.79
投资支付的现金		1,603,143,059.79	469,405,735.02
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	六、62	100,487,775.42	4,116,434.61
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,734,968,895.92	487,026,694.42
投资活动产生的现金流量净额		-191,994,829.41	-35,771,391.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,210,000.00	4,535,562.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,210,000.00	
取得借款收到的现金		139,173,680.36	25,121,443.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、61	217,064,898.00	210,763,690.68
筹资活动现金流入小计		358,448,578.36	240,420,696.48
偿还债务支付的现金		59,748,659.96	60,231,551.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,724,411.14	3,138,005.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、61	61,676,727.73	107,539,588.03
筹资活动现金流出小计		124,149,798.83	170,909,145.11
筹资活动产生的现金流量净额		234,298,779.53	69,511,551.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-479,132.24	192,961.38
五、现金及现金等价物净增加额	六、62	-10,996,936.94	16,344,924.64
加：期初现金及现金等价物余额	六、62	427,251,305.73	410,906,381.09
六、期末现金及现金等价物余额	六、62	416,254,368.79	427,251,305.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益（股东权益）变动表

2025年度

单位：人民币元

项目	本期金额											
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	其他	小计		
一、上年年末余额	2,001,500,575.00	-	1,094,209,872.40	134,497,382.40	-373,558,694.35	-	439,274,225.51	-1,122,594,999.44	-	1,904,333,596.72	176,127,088.66	2,080,460,685.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下合并												
其他												
二、本年初余额	2,001,500,575.00	-	1,094,209,872.40	134,497,382.40	-373,558,694.35	-	439,274,225.51	-1,122,594,999.44	-	1,904,333,596.72	176,127,088.66	2,080,460,685.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
1. 所有者投入和减少资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（二）所有者投入的普通股												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
（四）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（五）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,001,500,575.00	-	1,187,460,637.11	11,051,372.16	-373,558,694.35	-	439,274,225.51	-1,076,681,583.18	-	2,166,943,787.93	170,757,657.35	2,337,701,445.28

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

合并所有者权益（股东权益）变动表

2025年度

单位：人民币元

项 目	上期金额											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,999,653,250.00		1,065,750,288.48		122,589,224.64	-373,558,694.35	439,274,225.51	-751,186,813.57		2,277,343,031.43	162,897,522.76	2,440,240,554.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下合并												
其他												
二、本年初余额	1,999,653,250.00		1,065,750,288.48		122,589,224.64	-373,558,694.35	439,274,225.51	-751,186,813.57		2,277,343,031.43	162,897,522.76	2,440,240,554.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,847,325.00		8,459,583.92		11,908,157.76			-371,408,185.87		-373,009,434.71	13,229,565.90	-359,779,868.81
（一）综合收益总额								-371,307,903.26		-371,307,903.26	-3,270,712.28	-374,578,615.54
（二）所有者投入和减少资本	1,847,325.00		8,459,583.92		11,908,157.76			-100,282.61		-1,701,531.45	16,500,278.18	14,798,746.73
1.所有者投入的普通股	1,847,325.00		9,523,960.02		11,908,157.76					-536,872.74		-536,872.74
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他			-1,064,724.29							-1,064,724.29		-1,064,724.29
（三）专项储备提取和使用			348.19					-100,282.61		-99,934.42	16,500,278.18	16,400,343.76
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,001,500,575.00		1,094,209,872.40		134,497,382.40	-373,558,694.35	439,274,225.51	-1,122,564,999.44		1,904,333,596.72	176,127,088.66	2,080,460,685.38

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：汇洲智能技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		16,363,586.14	7,851,414.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		91,896.79	1,639,473.98
其他应收款	十七、1	1,031,813,070.90	854,580,263.28
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		220,832.90	5,975,959.12
流动资产合计		1,048,489,386.73	870,047,111.30
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、2	2,278,604,237.21	2,795,013,664.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,607.40	5,227.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,298,606,844.61	2,815,018,891.79
资产总计		3,347,096,231.34	3,685,066,003.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位：汇洲智能技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			1,350,000.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		118,628.60	52,663.63
其他应付款		241,472,549.63	164,522,549.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		261,591,178.23	165,925,213.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		261,591,178.23	165,925,213.26
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)		2,001,500,575.00	2,001,500,575.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,828,588,612.64	1,733,381,708.52
减：库存股		11,051,372.16	134,497,382.40
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		439,274,225.51	439,274,225.51
未分配利润		-1,172,806,987.88	-520,518,336.80
所有者权益(或股东权益)合计		3,085,505,053.11	3,519,140,789.83
负债和所有者权益(或股东权益)总计		3,347,096,231.34	3,685,066,003.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈若若

汇洲智能技术集团股份有限公司 母公司利润表

2025年度

编制单位：汇洲智能技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		623,345.45	6,805.00
销售费用			
管理费用		13,941,248.37	17,797,493.71
研发费用			306,796.12
财务费用		-25,715.68	-1,648,007.72
其中：利息费用		337,527.78	
利息收入		366,290.72	1,650,503.23
加：其他收益		111,920.77	159,903.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、3	-474,574,025.58	-9,047,124.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-685,709.70	-6,031,128.59
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）		-177,468,831.35	-154,968,690.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-666,469,814.30	-180,318,998.47
加：营业外收入		19,181,166.82	15,073,608.94
减：营业外支出		5,000,003.60	
三、利润总额（亏损总额“-”号填列）		-652,288,651.08	-165,245,389.53
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-652,288,651.08	-165,245,389.53
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-652,288,651.08	-165,245,389.53
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转进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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-652,288,651.08	-165,245,389.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人： 
 主管会计工作负责人： 
 会计机构负责人： 

母公司现金流量表

2025年度

编制单位：汇洲智能技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
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			100,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		423,654.34	1,810,449.11
经营活动现金流入小计		423,654.34	1,910,449.11
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,938,278.43	4,887,261.55
支付的各项税费		64,261.25	13,374.82
支付其他与经营活动有关的现金		11,924,002.65	12,869,297.67
经营活动现金流出小计		17,926,542.33	17,769,934.04
经营活动产生的现金流量净额		-17,502,887.99	-15,859,484.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			60,000,000.00
取得投资收益收到的现金			153,517.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,160,500.25	
收到其他与投资活动有关的现金		41,435,948.00	
投资活动现金流入小计		43,596,448.25	60,153,517.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		101,411,375.00	60,000,000.00
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		101,411,375.00	60,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-57,814,926.75	153,517.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,535,562.80
取得借款收到的现金		20,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		337,602,742.72	131,931,153.43
筹资活动现金流入小计		357,602,742.72	136,466,716.23
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		337,527.78	
支付其他与筹资活动有关的现金		273,650,577.97	115,503,147.87
筹资活动现金流出小计		273,988,105.75	115,503,147.87
筹资活动产生的现金流量净额		83,614,636.97	20,963,568.36
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		8,296,822.23	5,257,600.82
加：期初现金及现金等价物余额		5,545,053.60	287,452.78
六、期末现金及现金等价物余额		13,841,875.83	5,545,053.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


母公司所有者权益（股东权益）变动表

2025年度

单位：人民币元

项 目	本期金额										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,001,500,575.00	-	-	-	1,733,381,708.52	134,497,382.40	-	-	439,274,225.51	-520,518,336.80	3,519,140,789.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,001,500,575.00	-	-	-	1,733,381,708.52	134,497,382.40	-	-	439,274,225.51	-520,518,336.80	3,519,140,789.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					95,206,904.12	-123,446,010.24	-	-	-	-652,288,651.08	-433,635,736.72
（一）综合收益总额										-652,288,651.08	-652,288,651.08
（二）所有者投入和减少资本					95,206,904.12	-123,446,010.24					218,652,914.36
1.所有者投入的普通股					95,206,904.12	-123,446,010.24					218,652,914.36
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,001,500,575.00	-	-	-	1,828,588,612.64	11,051,372.16	-	-	439,274,225.51	-1,172,806,987.88	3,085,505,053.11

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

母公司所有者权益（股东权益）变动表

2025年度

单位：人民币元

项目	上期金额				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	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股							
一、上年年末余额	1,999,653,250.00		1,724,922,472.79	122,589,224.64				439,274,225.51	-355,272,947.27	3,685,987,776.39	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,999,653,250.00		1,724,922,472.79	122,589,224.64				439,274,225.51	-355,272,947.27	3,685,987,776.39	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,847,325.00		8,459,235.73	11,908,157.76					-165,245,389.53	-166,846,986.56	
（一）综合收益总额									-165,245,389.53	-165,245,389.53	
（二）所有者投入和减少资本	1,847,325.00		8,459,235.73	11,908,157.76						-1,601,597.03	
1.所有者投入的普通股	1,847,325.00		9,523,960.02	11,908,157.76						-536,872.74	
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额			-1,064,724.29							-1,064,724.29	
4.其他											
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
5.其他											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,001,500,575.00		1,733,381,708.52	134,497,382.40				439,274,225.51	-520,518,336.80	3,519,140,789.83	



法定代表人： 会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

汇洲智能技术集团股份有限公司

财务报表附注

截止 2025 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

汇洲智能技术集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由霍尔果斯天马创业投资集团有限公司(以下简称“天马创投”)以及沈高伟、马伟良、沈有高、吴惠仙、马全法、陈建冬、罗观华、施议场等 8 位自然人于 2002 年 11 月 18 日共同发起设立的股份有限公司。本公司于 2007 年 3 月 28 日在深圳证券交易所挂牌上市交易。本公司控股股东为四合聚力信息科技集团有限公司(以下简称“四合聚力”)。公司的统一社会信用代码为 9133000074506480XD, 公司住所为浙江省衢州市常山县金川街道同心路 135 号 2 幢 1 单元 401 室。截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司的总股本为 200,150.06 万元, 每股面值 1 元。

公司的经营范围: 人工智能基础软件开发; 人工智能应用软件开发; 人工智能硬件销售; 人工智能通用应用系统; 人工智能基础资源与技术平台; 人工智能理论与算法软件开发; 人工智能行业应用系统集成服务; 数控机床制造; 金属切削机床制造; 机床功能部件及附件制造; 金属成形机床销售; 金属切削机床销售; 机床功能部件及附件销售; 数控机床销售; 计算机软硬件及辅助设备批发; 计算机软硬件及辅助设备零售; 计算机系统服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 以自有资金从事投资活动(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本公司及各子公司主要从事高端装备制造、创投服务与资产管理、大模型数据服务及传媒业务。

财务报表批准报出日: 本公司董事会于 2026 年 04 月 17 日批准报出本财务报表。

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》的相关规定编制。

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

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、公司主要会计政策、会计估计

本公司结合公司实际生产经营特点并依据企业会计准则制定的以下具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

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。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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。

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（参见本附注三、6（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三、15“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、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，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、15“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投

资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15（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。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利

模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）金融资产

①本公司持有的债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

1) 以摊余成本计量的。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

②本公司的权益工具投资

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（2）金融负债

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及

其他金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：该项指定能够消除或显著减少会计错配；根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

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。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则将该工具分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，

以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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

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）。

（5）金融工具的减值

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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，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。如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。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。

1) 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。

2) 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。

3) 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。

② 各类金融资产信用损失的确定方法

I 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
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

II 应收账款及合同资产

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为应收账款组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

III 其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信

用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 以应收款项的账龄作为信用风险特征；

其他应收款组合 2 特殊款项性质。

对于划分为其他应收款组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

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

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

V 长期应收款项目，是指企业融资租赁产生的应收款项和采用递延方式分期收款、实质上具有融资性质的销售商品和提供劳务等经营活动产生的应收款项。

本公司销售商品、提供劳务、租赁等形成的长期应收款，按照整个存续期计量信用减值损失。对于其他的，按照三阶段计量信用减值损失。

11、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和应收账款，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。其相关会计政策参见本附注三、10“金融工具”。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、发出商品、开发产品、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数一次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

13、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产预期信用损失法计提减值准备，参照附注三、10、(5) 金融工具的减值。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得，合同资产减值损失列报为资产减值损失。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

14、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：一是在当前状况下，仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款，即可立即出售；二是出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。如果该出售计划需要得到股东或者监管部门批准，应当已经取得批准。

(1) 取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组的计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(2) 持有待售类别的初始计量和后续计量

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，如果该处置组包含商誉，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

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

②可收回金额。

15、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“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) 初始投资成本的确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得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确认为初始成本。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。

非同一控制下的企业合并，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。

②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）后续计量及损益的确认方法

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

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，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。

16、投资性房地产

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(1) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(2) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③投资者投入的投资性房地产的账面价值依据投资合同或协议约定的价值确定，但如果投资合同或协议约定的价值不公允，应以公允价值作为账面价值；

④以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(3) 后续计量

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产的有关规定，按期计提折旧。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50 年	5.00%	1.90%至 4.75%

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、23“长期资产减值”。

17、固定资产

(1) 认定依据

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

固定资产按取得时的实际成本入账，以年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90 至 4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

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

(3) 固定资产后续支出的会计处理方法：

固定资产修理费用，直接计入当期费用。

固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

固定资产装修费用，符合资本化原则的，在固定资产科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

融资租入固定资产发生的后续支出，比照上述原则处理。

经营租入固定资产发生的后续支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理方法单独计提折旧。

18、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	房屋及建筑物达到预定可使用状态时
需要按照调试的机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、23“长期资产减值”。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借

款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

发生借款的折价或溢价的，折价和溢价在借款期间采用实际利率法进行摊销。

20、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司无形资产的摊销方法如下表：

无形资产名称	摊销方法	确定依据	摊销期限
土地使用权	年限平均法	具体按权属证明记载的使用年限	50 年
著作权	年限平均法	具体按合同约定或预计受益期限	10 年、45 年
软件	年限平均法	具体按合同约定或预计受益期限	5-10 年
专利权	年限平均法	具体按合同约定或预	10 年

无形资产名称	摊销方法	确定依据	摊销期限
		计受益期限	
非专利技术	年限平均法	具体按合同约定或预计受益期限	10 年

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

21、研究开发支出

本公司研发支出的归集范围包括人工费用（包括职工薪酬及外聘人员劳务费）、材料、燃料和动力费用、检验试验费用、折旧和摊销费、设计费、委托研发费等。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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；内部使用的无形资产有证据表明可以内部使用；

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；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

22、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在

销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的职工薪酬负债，同时计入当期损益。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）。

25、预计负债

(1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益结算的股份支付

对授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，公司在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

对完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，公司以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。等待期，是指可行权条件得到满足的期间。

(3) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，公司在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

公司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。

(4) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值，对于授予的限制性股票的公允价值，按照授予日股票市场价格扣除授予价格的差额确定。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等估值方法确定其公允价值。

(5) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

27、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

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

收入确认具体原则如下：

(1) 销售商品

本公司生产机床、图书等产品并销售予各地客户。本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的

信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

(2) 提供劳务

本公司对外提供修理、技术服务及软件维护服务等劳务，本公司在提供劳务已经完成，客户取得相关商品及服务的控制权时确认收入的实现。

28、合同成本

与合同成本有关的资产包括取得合同的成本和履约合同的成本。

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，在其他流动资产科目下列示，并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推销，计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履约合同的成本

本公司为履约合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产，在存货科目下列示：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认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推销，计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府

补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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

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

30、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。

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。

31、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接

计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

32、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

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

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。本公司将租赁期不超过 1 年的确定为短期租赁，将租入资产全新状态下的公允价值不超过人民币 40000 元的确定为低价值资产租赁。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（详见本附注三、17“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租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

④短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

33、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营的确认标准及会计处理方法

终止经营是指已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分可以是满足下列条件之一的：

①代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、14“持有待售资产”相关描述。

（2）回购公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

（3）债务重组

债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

本公司作为债权人，对收到的用于清偿债务的非金融资产按下列方法计量其成本，对于的存货，按放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本计量；对收到的联营企业或合营企业投资的成本或债权转为股权的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该

资产的税金等其他成本；投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本；固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本；生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本；无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司作为债权人终止确认原债权，同时按重组条款按公允价值确认一项新的债权，其差额计入当期损益。以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，债权人先接受让的金融资产和重组债权的公允价值确认相关资产，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，再加上直接归属于这些非金融资产的税金、运输费、安装费等其他成本确定各项非金融资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

本公司作为债务人，以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司作为债务人在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司作为债务人终止确认原债务，同时按重组条款按公允价值确认一项新的债务，其差额计入当期损益。以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司作为债务人应在债务符合终止确认条件时终止确认相关债务，并按公允价值确认权益工具，权益工具的公允价值不能可靠计量的，应当按照所清偿债务的公允价值计量，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

34、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收款项坏账准备转回或转销	单项应收款项坏账准备转回或转销金额占应收款项坏账准备总额的 5%以上且金额大于 500 万元
重要的应收款项核销	单项应收款项核销金额占资产总额 0.3%以上
重要的在建工程项目	单项在建工程预算金额占资产总额 0.2%以上
重要的应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款金额 200 万元以上
重要的其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款金额 100 万元以上
重要的非全资子公司	单个非全资子公司的资产总额、净资产、营业收入、净利润中的任何一项占合并财务报表 10%以上

项目	重要性标准
重要的合营企业或联营企业	公司对单个合营企业或联营企业的投资期末账面价值占合并资产总额 3%以上或对单个合营企业或联营企业权益法核算确认的投资收益占合并净利润的 3%以上
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量金额占资产总额 0.5%以上
重要的承诺事项	单项承诺事项金额占资产总额 0.3%以上
重要的资产负债表日后事项	单项资产负债表日后事项金额占资产总额 0.3%以上

35、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

(3) 重大会计差错更正

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	13.00、9.00、6.00、3.00
城市维护建设税	应缴流转税额	5.00、7.00
教育费附加	应缴流转税额	3.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00、25.00

不同纳税主体所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
齐重数控装备股份有限公司(以下简称“齐重数控”)	15.00
齐齐哈尔重型铸造有限责任公司	15.00
黑龙江省齐一智能机床研究院有限公司	15.00
齐齐哈尔第一机床厂有限公司	15.00
齐重数控装备(江苏)有限公司	15.00
北京热热科技有限公司(以下简称“热热数据”)	15.00
成都热热科技有限公司(以下简称“成都热热”)	15.00
上海壹亘精密机床有限公司(以下简称“上海壹亘”)	15.00

2、税收优惠

(1) 子公司齐重数控取得了由黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局于 2023 年 10 月 16 日批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：

GR202323000218, 有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定, 本公司的子公司齐重数控符合国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15.00% 的税率征收企业所得税的规定。

(2) 子公司齐齐哈尔重型铸造有限责任公司取得了由黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局于 2025 年 12 月 8 日批准颁发的高新技术企业证书, 证书编号: GR202523000032, 有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定, 本公司的子公司齐齐哈尔重型铸造有限责任公司符合国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15.00% 的税率征收企业所得税的规定。

(3) 子公司黑龙江省齐一智能机床研究院有限公司取得了由黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局于 2023 年 11 月 15 日批准颁发的高新技术企业证书, 证书编号: GR202323001701, 有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定, 本公司的子公司黑龙江省齐一智能机床研究院有限公司符合国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15.00% 的税率征收企业所得税的规定。

(4) 子公司齐齐哈尔第一机床厂有限公司取得了由黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局于 2024 年 10 月 28 日批准颁发的高新技术企业证书, 证书编号: GR202423000070, 有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定, 本公司的子公司齐齐哈尔第一机床厂有限公司符合国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15.00% 的税率征收企业所得税的规定。

(5) 子公司齐重数控装备(江苏)有限公司取得了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于 2025 年 12 月 19 日批准颁发的高新技术企业证书, 证书编号: GR202532017705, 有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定, 本公司的子公司齐重数控装备(江苏)有限公司符合国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15.00% 的税率征收企业所得税的规定。

(6) 子公司热热数据取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局于 2025 年 10 月 28 日批准颁发的高新技术企业证书, 证书编号: GR202511000859, 有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定, 本公司的子公司热热数据符合国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15.00% 的税率征收企业所得税的规定。

(7) 子公司成都热热取得了由四川省科学技术厅、四川省经济与信息化厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局于 2025 年 12 月 8 日批准颁发的高新技术企业证书, 证书编号: GR202551001862, 有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定, 本公司的子公司成都热热符合国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15.00% 的税率征收企业所得税的规定。

(8) 子公司上海壹亘取得了由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局于 2025 年 12 月 19 日批准颁发的高新技术企业证书, 证书编号: GR202531002589, 有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定,

本公司的子公司上海壹亘符合国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00% 的税率征收企业所得税的规定。

(9) 根据《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）规定，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政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

(10) 根据《财政部 税务总局关于延续实施宣传文化增值税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 60 号）规定，2027 年 12 月 31 日前，免征图书批发、零售环节增值税。

(11) 根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号）规定，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。本公告执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、企业合并及合并财务报表

1、企业集团的构成（合并范围）

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
齐重数控装备股份有限公司	54,460.00	齐齐哈尔市	齐齐哈尔市	制造业	95.59%		非同一控制下企业合并
黑龙江省齐一智能机床研究院有限公司	1,000.00	齐齐哈尔市	齐齐哈尔市	研究和试验发展		95.59%	非同一控制下企业合并
齐齐哈尔重型铸造有限责任公司	5,675.00	齐齐哈尔市	齐齐哈尔市	制造业		87.02%	非同一控制下企业合并
齐齐哈尔第一机床厂有限公司	2,000.00	齐齐哈尔市	齐齐哈尔市	通用设备制造业		95.59%	设立
黑龙江省智测金切机床质量检验有限公司	50.00	齐齐哈尔市	齐齐哈尔市	检测服务		95.59%	设立
青一机数控机床（浙江）有限公司	1,000.00	浙江省	浙江省	通用设备制造业		95.59%	设立
青海青一数控设备有限公司	1,000.00	西宁市	西宁市	通用设备制造业		95.59%	非同一控制下企业合并
齐重数控装备（江苏）有限公司	1,000.00	常州市	常州市	通用设备制造业		95.59%	设立
江苏齐智精密装备股份有限公司	3,000.00	常州市	常州市	通用设备制造业		95.59%	设立
北京星河创服信息技术有限公司	200.00	北京市	北京市	商务服务业	100.00%		设立
北京星河企服信息技术有限公司	10,100.00	北京市	北京市	商务服务业		100.00%	设立
北京星河之光投资管理有限公司	1,000.00	北京市	北京市	投资管理		100.00%	设立
徐州市云灿管理咨询合伙企业（有限合伙）	67,240.61	徐州市	徐州市	投资管理		100.00%	设立
上海增福管理咨询合伙企业（有限合伙）	500.00	上海市	上海市	商务服务业		100.00%	设立
Zengfu Holding Limited	0.00	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	服务业		100.00%	设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
THE MOONSHOT TECHNOLOGY PTE. LIMITED	702.88	新加坡	新加坡	服务业		100.00%	设立
Galaxy internet (HK) Limited	0.00	香港	香港	服务业		100.00%	设立
北京热热科技有限公司	10,250.10	北京市	北京市	信息技术服务		65.04%	非同一控制下企业合并
成都热热科技有限公司	5,000.00	成都市	成都市	信息技术服务		65.04%	非同一控制下企业合并
武汉热热数据科技有限公司	1,000.00	武汉市	武汉市	信息技术咨询服务		65.04%	设立
金华热热网络科技有限公司	1,000.00	金华市	金华市	软件和信息技术服务业		65.04%	设立
贵阳热热科技有限公司	1,000.00	贵阳市	贵阳市	信息传输、软件和信息技术服务业		65.04%	设立
北京中科汇洲数商技术有限公司	3,300.00	北京市	北京市	科技推广和应用服务业		65.04%	非同一控制下企业合并
北京星河智能科技有限公司	50,000.00	北京市	北京市	商务服务业		65.04%	设立
徐州慕铭信息科技有限公司	1,800.00	徐州市	徐州市	信息技术服务	100.00%		不构成业务收购
徐州咏革信息科技有限公司	3,800.00	徐州市	徐州市	信息技术服务	100.00%		不构成业务收购
徐州磐赫信息科技有限公司	3,200.00	徐州市	徐州市	信息技术服务		100.00%	不构成业务收购
徐州赫荣信息科技有限公司	3,200.00	徐州市	徐州市	信息技术服务		100.00%	不构成业务收购
江苏令德仪网络科技有限公司	20,000.00	徐州市	徐州市	互联网和相关服务		100.00%	不构成业务收购
徐州彤弓科技信息咨询有限公司	950.00	徐州市	徐州市	信息咨询服务		100.00%	不构成业务收购
徐州市德煜管理咨询合伙企业（有限合伙）	65,594.66	徐州市	徐州市	商务服务业	99.85%	0.15%	设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京嘉信汇瑞管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,000.00	北京市	北京市	租赁和商务服务业		100.00%	设立
徐州市鼎弘咨询管理合伙企业（有限合伙）	11,285.25	徐州市	徐州市	商务服务业		100.00%	不构成业务收购
徐州市辉霖管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,000.00	徐州市	徐州市	商务服务业		100.00%	不构成业务收购
徐州市鼎信管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,110.00	徐州市	徐州市	商务服务业		100.00%	不构成业务收购
徐州市鼎裕咨询管理合伙企业（有限合伙）	11,200.00	徐州市	徐州市	商务服务业		100.00%	不构成业务收购
徐州隼武信息科技有限公司	1,000.00	徐州市	徐州市	商务服务业		100.00%	不构成业务收购
徐州市嘉恒管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,000.00	徐州市	徐州市	商务服务业		100.00%	不构成业务收购
徐州市鸿儒咨询管理合伙企业（有限合伙）	1,000.00	徐州市	徐州市	商务服务业		100.00%	不构成业务收购
徐州市荣晋管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,000.00	徐州市	徐州市	商务服务业		100.00%	不构成业务收购
徐州隼雅信息服务有限公司	1,000.00	徐州市	徐州市	商务服务业		100.00%	不构成业务收购
徐州市晨星管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,000.00	徐州市	徐州市	商务服务业		100.00%	不构成业务收购

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
徐州市正隆咨询管理合伙企业（有限合伙）	2,100.00	徐州市	徐州市	商务服务业		100.00%	不构成业务收购
徐州仁者水科技信息咨询有限公司	490.00	徐州市	徐州市	信息咨询服务		100.00%	不构成业务收购
徐州市鼎晟管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,700.00	徐州市	徐州市	信息咨询服务		100.00%	不构成业务收购
徐州市润熙管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,500.00	徐州市	徐州市	商务服务业		100.00%	不构成业务收购
北京星河光贸易有限公司	1,000.00	北京市	北京市	其他机械设备及电子产品批发		98.00%	设立
星河光（香港）贸易有限公司	0.90	香港	香港	商务服务业		98.00%	设立
淄博禹正枫华股权投资合伙企业（有限合伙）	2,200.00	淄博市	淄博市	投资与资产管理		45.50%	设立
淄博希诺投资合伙企业（有限合伙）	1,400.00	淄博市	淄博市	投资与资产管理		89.29%	设立
淄博诗渊股权投资合伙企业（有限合伙）	3,500.00	淄博市	淄博市	投资管理		27.91%	设立
徐州咏冠信息科技有限公司	52,200.00	徐州市	徐州市	信息技术服务	1.50%	98.50%	不构成业务收购
徐州赫爵信息科技有限公司	30,000.00	徐州市	徐州市	信息技术服务		100.00%	不构成业务收购
天融鼎坤（武汉）投资中心（有限合伙）	12,810.00	武汉市	武汉市	投资管理		100.00%	不构成业务收购
天风瑞博（武汉）投资中心（有限合伙）	3,005.00	武汉市	武汉市	投资管理		49.92%	不构成业务收购
北京汇洲智能技术有限公司	7,000.00	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
中能数投（北京）科技有限公司	2,000.00	北京市	北京市	其他科技推广服务业		45.00%	非同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
江苏汇洲智能技术有限公司	1,000.00	南京市	南京市	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
济南汇洲管理咨询有限公司	1,000.00	济南市	济南市	社会经济咨询	100.00%		设立
上海壹亘精密机床有限公司	11,164.28	上海市	上海市	制造业	56.51%	17.67%	非同一控制下企业合并
上海枢焱智能科技有限公司	200.00	上海市	上海市	科学研究和技术服务业	56.51%	17.67%	设立

(1) 公司持有其他主体半数或以下表决权但仍控制该主体的原因

子公司名称	持股比例 (%)	注册资本	投资额	纳入合并范围的原因
淄博诗渊股权投资合伙企业(有限合伙)	27.91	3500 万元	767.00 万元	详见注①
淄博禹正枫华股权投资合伙企业(有限合伙)	45.50	2200 万元	1,000.00 万元	详见注②
中能数投(北京)科技有限公司	45.00	2000 万元	2,219.87 万元	详见注③

注：①淄博诗渊股权投资合伙企业(有限合伙)(简称“淄博诗渊”)为 2021 年 10 月 29 日注册成立的一家有限合伙企业，并在基金业协会备案为私募股权投资基金。公司子公司星河之光为淄博诗渊基金管理人，子公司徐州赫荣为淄博诗渊普通合伙人，子公司徐州鼎晟为淄博诗渊有限合伙人，按认缴金额计算合计持有淄博诗渊 27.91% 的基金财产份额，公司在参与淄博诗渊的相关活动时享有可变回报，并且有能力运用对淄博诗渊的权力影响其可变回报金额，故将其纳入公司合并范围。

②淄博禹正枫华股权投资合伙企业(有限合伙)(简称“淄博禹正枫华”)为 2022 年 12 月 4 日注册成立的一家有限合伙企业，并在基金业协会备案为私募股权投资基金。公司子公司星河之光为淄博禹正枫华基金管理人，子公司徐州润熙为淄博禹正枫华有限合伙人，按认缴金额计算合计持有淄博禹正枫华 45.50% 的基金财产份额，公司在参与淄博禹正枫华的相关活动时享有可变回报，并且有能力运用对淄博禹正枫华的权力影响其可变回报金额，故将其纳入公司合并范围。

③2024 年 4 月，公司下属子公司北京汇洲智能技术有限公司通过股权受让的方式获得中能数投(北京)科技有限公司 45% 的股权，成为中能数投第一大股东及控股股东。中能数投设董事会、监事会，其中董事会 5 个席位，由北京汇洲委派 3 名董事(其中 1 名担任董事长及法定代表人)；监事会 3 个席位，由北京汇洲委派 1 名监事，并委派 1 名副总经理。通过上述安排，公司将中能数投作为控股子公司纳入公司合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
齐重数控	4.41	4,617,852.33		36,777,626.72
热热数据	34.96	-3,896,205.23		63,607,316.61
上海壹亘	25.82	-3,350,539.94		7,555,906.28

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
齐重数控	1,477,563,563.74	522,439,603.75	2,000,003,167.49	1,098,175,437.20	38,706,221.03	1,136,881,658.23
热热数据	204,265,223.65	124,189,279.74	328,454,503.39	144,776,064.06	4,629,767.13	149,405,831.19
上海壹亘	94,772,117.63	67,961,395.91	162,733,513.54	125,308,397.31	18,757,928.48	144,066,325.79

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
齐重数控	1,458,201,055.57	411,858,471.34	1,870,059,526.91	1,079,258,266.58	24,283,616.41	1,103,541,882.99
热热数据	180,813,587.82	87,335,624.34	268,149,212.16	72,662,410.79	5,907,757.19	78,570,167.98
上海壹亘						

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
齐重数控	901,144,720.14	94,393,865.34	94,393,865.34	88,452,078.27	831,608,957.77	53,231,716.12	53,231,716.12	56,170,358.92
热热数据	89,487,757.08	-11,320,916.44	-11,320,916.44	43,826,254.71	51,399,729.00	-2,338,521.49	-2,338,521.49	-6,954,107.24
上海壹亘	48,985,952.74	-12,326,230.83	-12,326,230.83	-46,189,059.65				

2、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得比例 (%)	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的净现金流入	合并成本	备注
上海壹亘	75	2025 年 5 月 30 日	支付股权转让款并取得产权交易凭证	48,985,952.74	-12,326,230.83	10,447,154.85	101,411,375.00	

(2) 合并成本及商誉

项目	上海壹亘
合并成本	
-现金	101,411,375.00
-非现金资产的公允价值	
-发行或承担的债务的公允价值	
-发行的权益性证券的公允价值	
-或有对价的公允价值	
-购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
-其他	
合并成本合计	101,411,375.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	31,871,546.29
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	69,539,828.71

①合并成本公允价值的确定

依据上海联合产权交易所有限公司最终竞拍受让价确认。

②或有对价及其变动的说明

无。

③大额商誉形成的主要原因

大额商誉主要为公司看好上海壹巨发展前景，溢价收购其股权导致。上海壹巨聚焦高端五轴联动机床、智能化柔性产线系统集成等相关业务，其五轴联动机床是目前技术壁垒较高、增长较为迅速的细分领域，在航天、汽车、3C、新能源、通用机械智造等领域有着广泛的应用，国内市场规模较大。其五轴联动机床、智能化柔性产线等业务和齐重数控重型立卧车、青海青一立卧式加工中心等形成较好的产品品类互补，具有众多业务协同性，有助于加强公司核心竞争力。

④被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	上海壹巨	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,276,917.39	1,276,917.39
应收款项	15,040,429.43	15,040,429.43
存货	37,500,726.44	37,500,726.44
固定资产	9,677,012.98	9,677,012.98
无形资产	28,012,528.73	14,480,791.71
预付款项	15,129,406.34	15,129,406.34
其他应收款	3,518,057.66	3,518,057.66
其他流动资产	4,576,767.50	4,576,767.50
递延所得税资产	24,723,680.19	24,723,680.19
负债：		
借款	14,750,000.00	14,750,000.00
应付款项	30,561,266.25	30,561,266.25

项目	上海壹巨	
	购买日公允价值	购买日账面价值
递延所得税负债	2,029,760.55	
合同负债	31,925,626.50	31,925,626.50
应付职工薪酬	2,904,722.95	2,904,722.95
应交税费	173,876.13	173,876.13
其他应付款	9,561,077.12	9,561,077.12
其他流动负债	4,060,479.39	4,060,479.39
递延收益	993,322.72	993,322.72
净资产	42,495,395.05	30,993,418.58
减：少数股东权益		
取得的净资产	42,495,395.05	30,993,418.58

注：可辨认资产、负债公允价值的确定方法：根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字[2024]第 2347 号资产评估报告及中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审会字（2025）第 212167 号审计报告计算确定。

3、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
嘉兴翎贲宸榷股权投资合伙企业（有限合伙）	58,017,645.00	100.00	协议转让	2025 年 5 月 22 日	签订股权转让协议并收到全部股权款	207,068.33
徐州汇洲智能技术有限公司	34,070,943.87	100.00	协议转让	2025 年 12 月 1 日	签订股权转让协议并收到全部股权款	-915,007.58

(续)

子公司名称	丧失控制权之日 剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日 剩余股权的 账面价值	丧失控制权之日 剩余股权的 公允价值	丧失控制权之日剩 余股权公允价值的 确定方法及主要假 设	按照公允价值重 新计量剩余股权 产生的利得或损 失	与原子公司股权投资 相关的其他综合收益 转入投资损益的金额	与原子公司股权投资 相关的其他综合收益 转入留存收益的金额
嘉兴翎贲宸桎股 权投资合伙企业 (有限合伙)	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00	0.00	0.00
徐州汇洲智能技 术有限公司	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00	0.00	0.00

4、其他原因的合并范围变动

(1) 新设公司

子公司名称	设立日期	认缴出资 (万元)	持股比例
武汉热热科技有限公司	2025 年 5 月 13 日	1,000.00	100.00%
江苏齐智精密装备股份有限公司	2025 年 8 月 22 日	2,400.00	80.00%
贵阳热热科技有限公司	2025 年 11 月 25 日	1,000.00	100.00%
上海枢焱智能科技有限公司	2025 年 9 月 28 日	200.00	100.00%

(2) 注销子公司

子公司名称	注销日期	实缴出资（万元）	出资比例（%）
中科汇洲（衢州）数商技术有限公司	2025 年 4 月 23 日	0.00	0.00
上海郝沧管理咨询合伙企业（有限合伙）	2025 年 8 月 1 日	0.00	0.00

5、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

报告期内，公司间接持股 65.04% 的子公司热热数据将其持有的江苏令德仪 100% 股权转让给徐州赫荣信息科技有限公司。上述转让导致公司对江苏令德仪的最终持股比例发生变化，由 65.04% 上升为 100.00%。

报告期内，子公司热热数据所属子公司中科汇洲之原股东江苏殷其雷信息科技有限公司将其原持有的中科汇洲 17.33% 股权作价向热热数据进行增资，增资完成后，中科汇洲成为热热数据全资子公司，公司持有热热数据的股权比例因其他股东增资而从 66.67% 被动稀释为 65.04%。

报告期内，子公司齐重数控所属子公司齐齐哈尔重型铸造有限责任公司（以下简称“重型铸造”）引进新的投资者齐齐哈尔欧冶科技有限公司，同时齐重数控对重型铸造增资，增资完成后，齐重数控持有的股权比例从 84.6154% 变为 91.0349%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	中科汇洲	热热数据	江苏令德仪	重型铸造
购买成本/处置对价	5,716,771.80		19,271,067.44	31,750,000.00
-现金			19,271,067.44	
-非现金资产的公允价值	5,716,771.80			
购买成本/处置对价合计	5,716,771.80		19,271,067.44	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,440,954.79	-667,729.46	19,271,067.44	29,894,001.14
差额	1,275,817.01	667,729.46	0.00	1,855,998.86

项目	中科汇洲	热热数据	江苏令德仪	重型铸造
其中：调整资本公积	-1,275,817.01	667,729.46	0.00	-1,855,998.86
调整盈余公积				
调整未分配利润				
对归属于母公司所有者权益影响 金额	-1,275,817.01	667,729.46	0.00	-1,855,998.86
对少数股东权益影响金额	1,275,817.01	-667,729.46	0.00	1,855,998.86

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	4,057.76	158,657.76
银行存款	387,558,557.67	440,348,915.54
其他货币资金	84,367,679.78	40,245,093.75
合 计	471,930,295.21	480,752,667.05
其中：存放在境外的款项总额	3,530,392.93	7,116,270.37

说明：

(1) 期末银行存款包含子公司齐重数控在中国农业银行股份有限公司齐齐哈尔龙沙支行存入的 3 年期定期存单 50,000,000.00 元，起止日期为 2023 年 12 月 20 日至 2026 年 12 月 20 日。

(2) 期末其他货币资金主要为保函保证金及保证金户结息、管理人账户余额和证券、期货账户余额。

(3) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
保证金存款	2,790,265.71	1,195,000.00
管理人账户余额	2,521,710.31	2,306,361.32
司法冻结类	10,554.37	
因账户名称变更不及时导致冻结	353,396.03	
合 计	5,675,926.42	3,501,361.32

除以上情况外，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	935,361,127.90	706,295,703.75
其中：债务工具投资		
权益工具投资	755,361,127.90	706,295,703.75
结构性存款	180,000,000.00	
减：列示于其他非流动金融资产部分（附注六、14）	648,659,414.18	635,190,413.41
合 计	286,701,713.72	71,105,290.34

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	137,375,671.83		137,375,671.83
商业承兑汇票	6,691,122.28		6,691,122.28
合计	144,066,794.11		144,066,794.11

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	95,932,842.58		95,932,842.58
商业承兑汇票	11,992,342.34		11,992,342.34
合计	107,925,184.92		107,925,184.92

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 银行承兑汇票：

2025 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

② 商业承兑汇票：

2025 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票坏账准备，本公司所持有的商业承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(3) 期末公司无已质押的应收票据

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		124,072,493.13
商业承兑汇票		4,878,931.50
合计		128,951,424.63

4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	290,166,129.72	141,291,610.08	148,874,519.64	330,353,458.82	171,714,500.75	158,638,958.07

种 类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合 计	290,166,129.72	141,291,610.08	148,874,519.64	330,353,458.82	171,714,500.75	158,638,958.07

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	125,934,019.27	128,049,098.36
1 至 2 年	25,084,236.67	30,725,183.99
2 至 3 年	9,516,269.04	13,342,355.77
3 年以上	129,631,604.74	158,236,820.70
小 计	290,166,129.72	330,353,458.82
减：坏账准备	141,291,610.08	171,714,500.75
合 计	148,874,519.64	158,638,958.07

(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 (%)	
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	290,166,129.72	100.00	141,291,610.08	48.69	148,874,519.64
其中：					
信用风险组合	290,166,129.72	100.00	141,291,610.08	48.69	148,874,519.64
关联方					
合 计	290,166,129.72	100.00	141,291,610.08	48.69	148,874,519.64

(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 (%)	
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	330,353,458.82	100.00	171,714,500.75	51.98	158,638,958.07
其中：					
信用风险组合	330,353,458.82	100.00	171,714,500.75	51.98	158,638,958.07
关联方					
合 计	330,353,458.82	100.00	171,714,500.75	51.98	158,638,958.07

组合中，按信用风险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	125,934,019.27	6,296,700.96	5.00
1 至 2 年	25,084,236.67	2,508,423.67	10.00
2 至 3 年	9,516,269.04	2,854,880.71	30.00
3 年以上	129,631,604.74	129,631,604.74	100.00
合计	290,166,129.72	141,291,610.08	--

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	171,714,500.75	5,902,715.57		30,409,082.99	-5,916,523.25	141,291,610.08
合计	171,714,500.75	5,902,715.57		30,409,082.99	-5,916,523.25	141,291,610.08

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	30,409,082.99

(5) 按欠款方归集的年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	合计	账龄区间	占应收账款和合同资产总额的比例 (%)	应收坏账和合同资产减值准备合计
客户一	16,972,321.66		16,972,321.66	1 年以内、2-3 年	5.85	917,116.08
客户二	10,532,117.41		10,532,117.41	3 年以上	3.63	10,532,117.41
客户三	8,182,159.29		8,182,159.29	1 年以内	2.82	409,107.96
客户四	6,640,000.00		6,640,000.00	1 年以内	2.29	332,000.00
客户五	6,156,480.00		6,156,480.00	3 年以上	2.12	6,156,480.00
合计	48,483,078.36		48,483,078.36		16.71	18,346,821.45

5、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	17,788,211.70	15,017,743.13
合计	17,788,211.70	15,017,743.13

说明：本公司在日常资金管理中将承兑人为信用级别较高的大型国有或股份制银行的银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

6、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	50,363,501.19	90.84	29,027,565.28	70.66
1-2 年	4,787,837.27	8.64	3,761,080.65	9.15
2-3 年	249,163.74	0.45	1,560,255.26	3.80
3 年以上	40,400.00	0.07	6,732,526.62	16.39
合计	55,440,902.20	100.00	41,081,427.81	100.00

(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	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	未结算原因
供应商一	非关联方	9,797,814.16	17.67	1 年以内	尚未到结算时点
供应商二	非关联方	3,770,000.00	6.80	1 年以内	尚未到结算时点
供应商三	非关联方	3,049,100.28	5.50	1 年以内	尚未到结算时点
供应商四	非关联方	2,210,484.96	3.99	1 年以内	尚未到结算时点
供应商五	非关联方	2,000,104.51	3.61	1 年以内	尚未到结算时点
合计		20,827,503.91	37.57		

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	48,837,901.61	19,655,291.98
合计	48,837,901.61	19,655,291.98

(1) 其他应收款情况

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	49,142,111.15	11,514,006.28
1 至 2 年	1,089,833.18	1,600,410.09
2 至 3 年	1,674,351.66	10,395,167.07
3 年以上	41,047,340.50	92,194,347.49
小 计	92,953,636.49	115,703,930.93
减：坏账准备	44,115,734.88	96,048,638.95
合 计	48,837,901.61	19,655,291.98

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
股权转让款	15,605,277.23	6,210,416.30
押金保证金	14,841,720.66	12,090,265.99
关联方资金拆借	27,086,716.41	89,875,616.41
健康保障委托资金	5,000,000.00	
应收原子公司款项	18,561,865.92	
其他	11,858,056.27	7,527,632.23
合 计	92,953,636.49	115,703,930.93

③按坏账计提方法披露

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	4,539,582.90	4.88%	4,539,582.90	100.00%		5,681,602.50	4.91%	5,681,602.50	100.00%	
其中										
蔡睿	4,539,582.90	4.88%	4,539,582.90	100.00%		5,010,416.30	4.33%	5,010,416.30	100.00%	
江苏凤凰出版社有限公司						671,186.20	0.58%	671,186.20	100.00%	
按组合计提坏账准备	88,414,053.59	95.12%	39,576,151.98	44.76%	48,837,901.61	110,022,328.43	95.09%	90,367,036.45	82.14%	19,655,291.98
其中										
账龄组合	88,414,053.59	95.12%	39,576,151.98	44.76%	48,837,901.61	110,022,328.43	95.09%	90,367,036.45	82.14%	19,655,291.98
无风险组合										
合 计	92,953,636.49	100.00%	44,115,734.88	47.46%	48,837,901.61	115,703,930.93	100.00%	96,048,638.95	83.01%	19,655,291.98

按单项计提坏账准备：单项计提

名 称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
蔡睿	5,010,416.30	5,010,416.30	4,539,582.90	4,539,582.90	100.00%	回收可能性
江苏凤凰出版社有限公司	671,186.20	671,186.20				
合 计	5,681,602.50	5,681,602.50	4,539,582.90	4,539,582.90		

按组合计提坏账准备：账龄组合

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	49,142,111.15	2,457,105.56	5.00%
1 至 2 年	1,089,833.18	108,983.32	10.00%
2 至 3 年	1,674,351.66	502,305.50	30.00%
3 年以上	41,047,340.50	41,047,340.50	100.00%
合 计	92,953,636.49	44,115,734.88	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	575,700.33	3,278,591.13	92,194,347.49	96,048,638.95
期初余额在本年：				
——转入第二阶段	-15,316.66	15,316.66		
——转入第三阶段		-2,453,519.60	2,453,519.60	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	1,812,486.94	-620,366.50	9,339,798.45	10,531,918.89
本年转回			470,833.40	470,833.40
本年转销			62,789,410.00	62,789,410.00
本年核销			734,824.90	734,824.90
其他变动	84,234.95	391,267.13	1,054,743.26	1,530,245.34
期末余额	2,457,105.56	611,288.82	41,047,340.50	44,115,734.88

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账	96,048,638.95	10,531,918.89	470,833.40	63,524,234.90	1,530,245.34	44,115,734.88
合计	96,048,638.95	10,531,918.89	470,833.40	63,524,234.90	1,530,245.34	44,115,734.88

⑤本年实际核销的其他应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	734,824.90

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
齐齐哈尔欣豪润成房地产开发有限公司	关联方资金拆借	27,086,716.41	三年以上	29.14	27,086,716.41
北京中科华世文化传媒有限公司	应收原子公司款项	18,561,865.92	一年以内	19.97	928,093.30
翱途能源科技(无锡)有限公司	股权转让款	11,065,694.33	一年以内	11.90	553,284.72
平安健康保险股份有限公司北京分公司	健康保障委托资金	5,000,000.00	一年以内	5.38	250,000.00
蔡睿	股权转让款	4,539,582.90	三年以上	4.88	4,539,582.90
合计	—	66,253,859.56	—	71.27	33,357,677.33

8、存货

(1) 存货分类明细情况:

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	109,764,703.82	33,219,930.08	76,544,773.74
在产品	380,463,420.67	76,845,434.86	303,617,985.81
库存商品	177,474,904.16	4,780,706.63	172,694,197.53
周转材料	1,394,639.64		1,394,639.64
发出商品	196,772,689.40	773,674.52	195,999,014.88
合同履约成本	4,910,936.55		4,910,936.55
合计	870,781,294.24	115,619,746.09	755,161,548.15

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	105,352,191.91	36,053,124.27	69,299,067.64
在产品	381,497,930.38	75,396,462.61	306,101,467.77

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	126,621,360.37	3,010,236.58	123,611,123.79
周转材料	1,465,020.43		1,465,020.43
发出商品	248,749,672.17	483,919.66	248,265,752.51
合同履约成本	6,462,524.82		6,462,524.82
合 计	870,148,700.08	114,943,743.12	755,204,956.96

(2) 存货跌价准备:

项 目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	36,053,124.27	300,737.46		3,133,931.65		33,219,930.08
在产品	75,396,462.61	1,553,563.39		104,591.14		76,845,434.86
库存商品	3,010,236.58	1,770,470.05				4,780,706.63
发出商品	483,919.66	1,442,326.21		1,152,571.35		773,674.52
合 计	114,943,743.12	5,067,097.11		4,391,094.14		115,619,746.09

9、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款（附注六、11）	2,052,184.78	2,426,199.54
合 计	2,052,184.78	2,426,199.54

10、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	13,918,922.40	11,966,840.33
预缴企业所得税	291,429.51	4,678.17
合同取得成本	5,218,565.03	2,398,076.74
合 计	19,428,916.94	14,369,595.24

11、长期应收款

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
长期应收款	6,260,000.00	3,449,951.92	2,810,048.08	6,500,000.00		6,500,000.00
未实现融资收益	-117,847.83		-117,847.83	-291,648.28		-291,648.28
小 计	6,142,152.17	3,449,951.92	2,692,200.25	6,208,351.72		6,208,351.72
减：一年内到期的长期应收款	2,052,184.78		2,052,184.78	2,426,199.54		2,426,199.54

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合 计	4,089,967.39	3,449,951.92	640,015.47	3,782,152.18		3,782,152.18

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资企业	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
小 计						
二、联营企业						
海南齐机科技有限公司	247,939,985.03			3,684,761.07		
衢州智科私募基金 管理有限公司	2,767,057.79			-685,709.70		
浙江汇科智控科技 有限公司		10,000,000.00		-1,357,343.38		
齐齐哈尔欣豪润成 房地产开发有限公 司	6,225,286.12			6,373,949.30		
金华手速信息科技 有限公司	14,418,600.00			-708,973.52		
南京喵星科技有限 公司	0.00			0.00		
江苏润钰新材料科 技有限公司	24,677,638.15			693,442.34		
宁波首科燕园康泰 创业投资合伙企业 (有限合伙)	8,510,347.92		5,372,500.00	1,326,911.24		
北京天燕资产管理 有限公司	755,105.89			-76,456.88		
山东中弘信息科技 有限公司	158,426,800.00			-3,783,263.83		
北京财捷科技有限 公司	14,953,489.55			20,493.93		
五环绿能(北京) 工程科技有限公司	4,678,161.56			67,018.85		
常州益聚投资管理 合伙企业(有限合 伙)				6.20		
小 计	483,352,472.01	10,000,000.00	5,372,500.00	5,554,835.62		
合 计	483,352,472.01	10,000,000.00	5,372,500.00	5,554,835.62		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额	本期实际收到的现金股利或利润
	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						
海南齐机科技有限公司				251,624,746.10		
衢州智科私募基金管理有限公司				2,081,348.09		
浙江汇科智控科技有限公司				8,642,656.62		
齐齐哈尔欣豪润成房地产开发有限公司				12,599,235.42		
金华手速信息科技有限公司				13,709,626.48	243,007,700.71	
南京喵星科技有限公司					5,853,189.38	
江苏润钰新材料科技有限公司				25,371,080.49	9,730,544.71	
宁波首科燕园康泰创业投资合伙企业（有限合伙）	124,852.14			4,339,907.02		124,852.14
北京天燕资产管理有限公司				678,649.01		
山东中弘信息科技有限公司		92,650,036.17		61,993,500.00	382,663,860.51	
北京财捷科技有限公司				14,973,983.48		
五环绿能（北京）工程科技有限公司				4,745,180.41		
常州益聚投资管理合伙企业（有限合伙）				6.20		
小计	124,852.14	92,650,036.17		400,759,919.32	641,255,295.31	124,852.14
合计	124,852.14	92,650,036.17		400,759,919.32	641,255,295.31	124,852.14

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京喵星科技有限公司	5,853,189.38			5,853,189.38
江苏润钰新材料科技股份有限公司	9,730,544.71			9,730,544.71
金华手速信息科技有限公司	243,007,700.71			243,007,700.71
山东中弘信息科技有限公司	290,013,824.34	92,650,036.17		382,663,860.51
合计	548,605,259.14	92,650,036.17		641,255,295.31

13、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期初余额	期末余额
中国浦发机械工业股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
厦门象形远教网络科技股份有限公司		
重庆市园林建筑工程（集团）股份有限公司		
北京云纵信息技术有限公司		
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

(2) 其他相关情况

2025 年度

项目	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收入的原因
中国浦发机械工业股份有限公司						
厦门象形远教网络科技股份有限公司			-30,397,242.53			拟长期持有
重庆市园林建筑工程（集团）股份有限公司			-122,079,154.80			拟长期持有
北京云纵信息技术有限公司			-221,100,000.00			拟长期持有
合 计			-373,576,397.33			

2024 年度

项 目	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收入的原因
中国浦发机械工业股份有限公司	52,404.55					拟长期持有
厦门象形远教			-30,397,242.53			拟长期持有

项 目	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收入的原因
网络科技股份有限公司						
重庆市园林建筑工程（集团）股份有限公司			-122,079,154.80			拟长期持有
北京云纵信息技术有限公司			-221,100,000.00			拟长期持有
合 计	52,404.55		-373,576,397.33			

14、其他非流动金融资产

项 目	期末金额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	648,659,414.18	635,190,413.41
其中：债务工具投资		
权益工具投资	648,659,414.18	635,190,413.41
合 计	648,659,414.18	635,190,413.41

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	24,597,092.76	24,597,092.76
2、本年增加金额	35,727,671.43	35,727,671.43
(1) 外购	35,727,671.43	35,727,671.43
(2) 存货/固定资产/在建工程转入		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	60,324,764.19	60,324,764.19
二、累计折旧和累计摊销合计		
1、年初余额	9,293,290.56	9,293,290.56
2、本年增加金额	584,385.36	584,385.36

项 目	房屋及建筑物	合计
(1) 计提或摊销	584,385.36	584,385.36
(2) 其他转入		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	9,877,675.92	9,877,675.92
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	50,447,088.27	50,447,088.27
2、年初账面价值	15,303,802.20	15,303,802.20

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产账面价值及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
58 套商品房	35,727,671.43	2025 年 12 月正式移交房产，已办理网签，权证正在办理中
合 计	35,727,671.43	

16、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	292,384,917.59	288,917,361.76
固定资产清理	858,292.59	
合 计	293,243,210.18	288,917,361.76

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	333,753,528.55	683,042,957.05	11,970,288.80	18,682,086.10	1,047,448,860.50
2、本年增加金额	3,054,118.03	26,794,214.05	224,336.28	5,509,109.14	35,581,777.50
(1) 购置	369,724.77	11,084,039.50	224,336.28	2,811,705.42	14,489,805.97

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 在建工程转入	2,684,393.26	1,372,428.89			4,056,822.15
(3) 企业合并增加		13,306,107.87		2,697,403.72	16,003,511.59
(4) 库存商品转为固 定资产		1,031,637.79			1,031,637.79
3、本年减少金额	126,215.06	35,680,801.98	839,957.98	1,663,767.99	38,310,743.01
(1) 处置或报废	126,215.06	35,635,791.45	751,633.20	1,416,762.18	37,930,401.89
(2) 合并范围减少			88,324.78	247,005.81	335,330.59
(3) 固定资产转为库 存商品		45,010.53			45,010.53
4、年末余额	336,681,431.52	674,156,369.12	11,354,667.10	22,527,427.25	1,044,719,894.99
二、累计折旧					
1、年初余额	120,446,931.31	438,682,943.74	8,545,715.56	13,280,595.70	580,956,186.31
2、本年增加金额	8,144,534.92	12,216,068.67	705,919.61	3,620,852.37	24,687,375.57
(1) 计提	8,144,534.92	8,336,633.36	705,919.61	1,173,789.07	18,360,876.96
(2) 企业合并增加		3,879,435.31		2,447,063.30	6,326,498.61
(3) 其他					
3、本年减少金额	76,461.99	20,369,780.44	611,234.30	1,324,774.19	22,382,250.92
(1) 处置或报废	76,461.99	20,365,029.33	524,609.45	1,143,501.24	22,109,602.01
(2) 合并范围减少			86,624.85	181,272.95	267,897.80
(3) 固定资产转为库 存商品		4,751.11			4,751.11
4、年末余额	128,515,004.24	430,529,231.97	8,640,400.87	15,576,673.88	583,261,310.96
三、减值准备					
1、年初余额	18,807,908.92	158,563,094.63	198,382.75	5,926.13	177,575,312.43
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额		8,501,645.99			8,501,645.99
(1) 处置或报废		8,501,645.99			8,501,645.99
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	18,807,908.92	150,061,448.64	198,382.75	5,926.13	169,073,666.44
四、账面价值					
1、年末账面价值	189,358,518.36	93,565,688.51	2,515,883.48	6,944,827.24	292,384,917.59
2、年初账面价值	194,498,688.32	85,796,918.68	3,226,190.49	5,395,564.27	288,917,361.76

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
三峡交易市场 7-8#	62,758.11	正在办理中
山西鑫耀顶帐房产	1,420,739.86	正在办理中
南厂变电所	808,570.00	正在办理中
合 计	2,292,067.97	

(2) 固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额	转入清理的原因
机器设备	844,167.43		报废
运输设备	14,125.16		报废
合 计	858,292.59		

17、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	33,375,197.22	2,729,475.05
合 计	33,375,197.22	2,729,475.05

(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
102 项目	7,977,200.43		7,977,200.43			
砂处理生产线--主机设备	7,345,132.73		7,345,132.73			
20T 串联谐振一拖二中频感应电炉-主机及除尘系统	5,008,849.57		5,008,849.57			
卧式光学坐标镗床和龙门加工中心	3,362,831.86		3,362,831.86			
除尘系统--20t 电炉除尘和车间除尘及 VOC	2,012,389.38		2,012,389.38			
铸造茶板模型数字化、智能化加工柔性线	1,380,530.97		1,380,530.97			
电炉自动加料、配料系统	1,345,132.74		1,345,132.74			
114 项目	690,265.49		690,265.49			

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
4 轴保丽龙雕刻机	504,424.78		504,424.78			
电动灰铁水包	469,026.55		469,026.55			
齐重数控集团版信息化管理系统 SAAS 化改造项目	415,841.58		415,841.58			
项目超融合服务器系统产业智能化和数字化升级	387,610.61		387,610.61			
100t 台式抛丸清理机-抛丸设备基础工程	275,229.36		275,229.36			
11 项目	210,830.75		210,830.75			
总体技术升级结构调整改造项目				415,929.21		415,929.21
卧式加工中心 XHY765 (500*600)				913,496.41		913,496.41
其他	1,989,900.42		1,989,900.42	1,400,049.43		1,400,049.43
合 计	33,375,197.22		33,375,197.22	2,729,475.05		2,729,475.05

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例	工程进度
102 项目	13,235,000.00	自筹	60.27%	20%
总体技术升级结构调整改造项目	11,100,257.57	自筹	100.29%	100%
砂处理生产线--主机设备	8,300,000.00	自筹及财政补贴	88.50%	50%
合 计	32,635,257.57			

续：

工程名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
102 项目		7,977,200.43				7,977,200.43	
砂处理生产线--主机设备		7,345,132.73				7,345,132.73	
总体技术升级结构调整改造项目	415,929.21			415,929.21			
合计	415,929.21	15,322,333.16		415,929.21		15,322,333.16	

18、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	36,010,409.27	2,057,719.97	950,000.00	39,018,129.24
2、本年增加金额	45,699,847.24		1,620,000.00	47,319,847.24
(1) 新增租赁	45,699,847.24		1,620,000.00	47,319,847.24
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额	19,381,051.50	1,509,266.30		20,890,317.80
4、年末余额	62,329,205.01	548,453.67	2,570,000.00	65,447,658.68
二、累计折旧				
1、年初余额	16,909,878.21	1,570,205.62	121,388.94	18,601,472.77
2、本年增加金额	10,686,441.00	182,817.96	216,583.35	11,085,842.31
(1) 计提	10,686,441.00	182,817.96	216,583.35	11,085,842.31
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额	10,926,693.54	1,509,266.30		12,435,959.84
4、年末余额	16,669,625.67	243,757.28	337,972.29	17,251,355.24
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	45,659,579.34	304,696.39	2,232,027.71	48,196,303.44
2、年初账面价值	19,100,531.06	487,514.35	828,611.06	20,416,656.47

19、无形资产

项目	土地使用权	著作权	软件	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	151,848,912.02	88,067,399.58	105,221,008.43			32,301.89	345,169,621.92
2. 本期增加金额	2,282,272.64	2,636,457.16	15,087,546.33	51,566.04	34,383,623.89		54,441,466.06
(1) 购置	2,282,272.64		516,814.16				2,799,086.80
(2) 内部研发		2,636,457.16	14,251,909.37				16,888,366.53
(3) 企业合并增加			318,822.80	51,566.04	34,383,623.89		34,754,012.73
3. 本期减少金额		90,703,856.74	180,642.13				90,884,498.87
(1) 处置							
(2) 合并范围减少		90,703,856.74	180,642.13				90,884,498.87
(3) 其他减少							
4. 期末余额	154,131,184.66		120,127,912.63	51,566.04	34,383,623.89	32,301.89	308,726,589.11
二、累计摊销							
1. 期初余额	56,473,666.53	16,004,708.69	30,683,135.33			4,273.56	103,165,784.11
2. 本期增加金额	3,041,183.14	1,792,562.14	7,170,979.18	25,806.25	8,722,166.54	3,230.16	20,755,927.41
(1) 摊销	3,041,183.14	1,792,562.14	6,986,988.23	3,008.92	2,187,470.82	3,230.16	14,014,443.41
(2) 企业合并增加			183,990.95	22,797.33	6,534,695.72		6,741,484.00
3. 本期减少金额		17,834,718.53	119,021.42				17,953,739.95
(1) 处置		1,113,794.25	5,088.50				1,118,882.75
(2) 合并范围减少		16,720,924.28	113,932.92				16,834,857.20
(3) 其他减少							
4. 期末余额	59,514,849.67		37,697,645.39	25,806.25	8,722,166.54	7,503.72	105,967,971.57
三、减值准备							
1. 期初余额		55,830,612.65	21,895,011.29				77,725,623.94
2. 本期增加金额		10,849,167.83					10,849,167.83
(1) 计提		10,849,167.83					10,849,167.83
3. 本期减少金额		66,679,780.48					66,679,780.48
(1) 处置							
(2) 企业合并减少		66,679,780.48					66,679,780.48

项 目	土地使用权	著作权	软件	专利权	非专利技术	其他	合计
4. 期末余额			21,895,011.29				21,895,011.29
四、账面价值							
1. 期末账面价值	94,616,334.99		60,535,255.95	25,759.79	25,661,457.35	24,798.17	180,863,606.25
2. 期初账面价值	95,375,245.49	16,232,078.24	52,642,861.81			28,028.33	164,278,213.87

20、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其 他	确认为无形资 产	转入当期 损益	其他	
人工智能主动 学习系统 V2.0	3,197,218.70	11,054,690.67		14,251,909.37			
EnableAI		1,871,092.70					1,871,092.70
EnableFlow		517,923.66					517,923.66
EnableExpert		330,340.78					330,340.78
飞行器关键承 力结构加工生 产线集成开发		504,424.78					504,424.78
网店渠道 6 中 学生作文	465,857.42				2,400.00	463,457.42	
整本书阅读伴 读手册（小学 12 本）	209,217.87					209,217.87	
整本书阅读伴 读手册（初中 5 本）	440,502.26					440,502.26	
小学生教师用 书指导	196,650.29					196,650.29	
小学课堂笔记 语文数学（上 下册）/世界图 书出版社	2,275.00				2,275.00		
小学生必背古 诗词 75+80 首/ 延边人民出版 社	171,971.87	15,758.40		187,730.27			
初中生必背古 诗文 60+72 篇	23,553.60	51,796.40		75,350.00			
高中生必背古 诗文 36+36 篇	24,012.80	43,347.20		67,360.00			
中学核心素养 阅读系列丛书/ 时代文艺出版 社	1,628,722.21	152,433.25				1,781,155.46	
同步作文（3-6 年级）2024/时 代文艺出版社	84,159.98	2,400.00		86,559.98			
精装本四大名 著/延边人民出 版社	57,156.64				57,156.64		
江西高校出版 社/整本书阅读	49,103.94				49,103.94		

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其 他	确认为无形资 产	转入当期 损益	其他	
任务群导学丛书							
小学生创新学习英语/济南出版社	50,000.00	150,000.00		200,000.00			
新教材全解跟我学数学/世界图书出版社	93,105.00	17,319.02		110,424.02			
整本书阅读任务群导学丛书(初中)/江西高校出版社	71,732.00	49,103.94		120,835.94			
国学经典诵读系列(15种)/延边人民出版社	122,271.07					122,271.07	
快乐读书吧核心素养阅读丛书(小学)/商务印书馆出版社	1,093,221.54	5,398.00		1,098,619.54			
名著阅读核心素养任务群丛书(初中)/商务印书馆出版社	340,838.90	64,002.00		404,840.90			
精装本四大名著/延边人民出版社		210,871.62		210,871.62			
速记初中小四门/江西高校出版社		73,864.89		73,864.89			
任务群重庆版/重庆出版社		177,368.25				177,368.25	
小学语文阅读训练 100 篇/延边人民出版社		147,169.84				147,169.84	
小学生语文阅读理解专项训练/江西高校出版社		60,027.04				60,027.04	
快乐读书吧网络版/延边人民出版社		378,479.49				378,479.49	
英语同步课堂点读书(外研版)/济南出版社		164,076.19				164,076.19	
英语同步课堂点读书(人教版)/济南出版社		204,563.68				204,563.68	
漫画初中文言文/江西高校出版社		10,681.11				10,681.11	
巧记初中小四门/延边人民出版社		10,681.07				10,681.07	

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其 他	确认为无形资 产	转入当期 损益	其他	
初中生阅读理解答题模版与强化训练/江西高校出版社		10,681.11				10,681.11	
初中生同步作文/江西高校出版社		21,362.11				21,362.11	
读读儿童故事/时代文艺出版社		10,681.11				10,681.11	
读读儿童故事/广东教育出版社		10,681.11				10,681.11	
读读儿童故事/延边人民出版社		10,681.11				10,681.11	
小学生语文阅读理解强化训练/延边人民出版社		11,677.13				11,677.13	
阅读理解强化训练/延边人民出版社		5,838.58				5,838.58	
合 计	8,321,571.09	16,349,416.24		16,888,366.53	110,935.58	4,447,903.30	3,223,781.92

21、商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称 或形成商誉事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
齐齐哈尔重型铸造有限责任公司	27,649,595.17			27,649,595.17
徐州汇洲智能技术有限公司	648,238,330.80		160,924,008.62	487,314,322.18
青海青一数控设备有限公司	3,078,932.50			3,078,932.50
中能数投（北京）科技有限公司	13,856,847.70			13,856,847.70
上海壹亘精密机床有限公司		69,539,828.71		69,539,828.71
合 计	692,823,706.17	69,539,828.71	160,924,008.62	601,439,526.26

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
齐齐哈尔重型铸造 有限责任公司	27,649,595.17			27,649,595.17
徐州汇洲智能技术 有限公司	648,238,330.80		160,924,008.62	487,314,322.18
中能数投(北京)科 技有限公司	4,665,400.00	9,191,447.70		13,856,847.70
合 计	680,553,325.97	9,191,447.70	160,924,008.62	528,820,765.05

22、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费	1,853,686.18	1,218,552.87	407,829.24	1,615,334.68	1,049,075.13	租赁合同终止
合 计	1,853,686.18	1,218,552.87	407,829.24	1,615,334.68	1,049,075.13	

23、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	1,982,045.00	13,491,975.11	807,139.69	10,327,394.91
资产减值准备	151,504.47	1,010,029.83	14,048,139.28	56,433,853.48
可抵扣亏损	36,745,329.85	248,918,709.40	8,785,821.93	53,229,056.09
租赁负债	5,133,191.72	35,246,702.64	3,520,576.85	16,285,586.64
合 计	44,012,071.04	298,667,416.98	27,161,677.75	136,275,891.12

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负 债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债	应纳税暂时性 差异
非同一控制下企业合并资产 评估增值	5,578,093.20	27,644,885.95	4,344,129.47	17,750,517.61
使用权资产	5,093,105.82	34,970,555.43	3,450,884.64	15,935,801.50
合 计	10,671,199.02	62,615,441.38	7,795,014.11	33,686,319.11

(3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产和负债

项 目	递延所得税资 产和负债期末 互抵金额	抵消后递延所 得税资产和负 债期末余额	递延所得税资 产和负债期初 互抵金额	抵消后递延所 得税资产和负 债期初余额
递延所得税资产	5,093,105.82	38,918,965.22	3,450,884.64	23,710,793.11
递延所得税负债	5,093,105.82	5,578,093.20	3,450,884.64	4,344,129.47

(4) 未确认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	438,125,869.24	441,439,120.68
可抵扣亏损	2,284,633,513.96	2,881,498,395.53
合 计	2,722,759,383.20	3,322,937,516.21

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备 注
2025 年		1,219,363,360.02	
2026 年	184,177,216.23	181,596,935.76	
2027 年	191,923,999.14	201,743,968.32	
2028 年	831,466,272.50	907,739,230.86	
2029 年	328,936,156.11	256,480,195.39	
2030 年	668,491,491.98	43,904,119.76	
2031 年	26,282,268.02	29,409,494.58	
2032 年	20,928,486.67	23,995,034.14	
2033 年	4,463,109.81	11,039,602.55	
2034 年	27,964,513.50	6,226,454.15	
2035 年			
合 计	2,284,633,513.96	2,881,498,395.53	—

24、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	7,426,938.55	139,606.00
其他	657,283.26	
合 计	8,084,221.81	139,606.00

25、短期借款

短期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
保证借款	56,700,000.00	12,000,000.00
抵押借款		
质押借款	17,756,740.19	17,423,334.11
信用借款	41,395,964.40	6,000,000.00
合 计	115,852,704.59	35,423,334.11

注 1：本公司子公司齐重数控装备股份有限公司于 2025 年 7 月 3 日与上海浦东发展银行股份有限公司齐齐哈尔分行签订了《流动资金借款合同》，借款本金 2500 万元，借款期限自 2025 年 7 月 3 日至 2026 年 7 月 2 日，年利率 2.7%，本次借款为信用借款，无抵押、无担保。

注 2：本公司子公司齐重数控装备股份有限公司于 2025 年 9 月 30 日与上海浦东发展银行股份有限公司齐齐哈尔分行签订了《流动资金借款合同》，借款本金 500 万元，

借款期限自 2025 年 9 月 30 日至 2026 年 9 月 29 日，年利率 2.7%，本次借款为信用借款，无抵押、无担保。

注 3：截至 2025 年 12 月 31 日，本公司子公司热热数据自北京银行股份有限公司中关村分行取得短期借款 550.00 万元，该笔借款系在银行综合授信额度（550 万元）内办理，为信用借款，无抵押、无质押、无第三方保证担保。

注 4：本公司子公司齐齐哈尔重型铸造有限责任公司向交通银行齐齐哈尔分行申请了一笔借款，金额为 885.7 万元，借款期限自 2025 年 9 月 29 日至 2026 年 9 月 29 日。于 2025 年 10 月 29 日还款 296.10 万元，尚有 589.60 万元借款未还款。

注 5：本公司于 2025 年 5 月 19 日与兴业银行股份有限公司北京海淀支行签订编号为兴银京海淀(2025)授字第 202553 号的《额度授信合同》，授信额度 2,000 万元，由齐重数控装备股份有限公司提供最高额连带责任保证担保。

本公司在上述授信额度内，于 2025 年 5 月 23 日签订《流动资金借款合同》，借款金额 1,000 万元，借款期限 2025 年 5 月 23 日至 2026 年 5 月 22 日，由齐重数控装备股份有限公司提供连带责任保证。

本公司在上述授信额度内，于 2025 年 5 月 28 日签订《流动资金借款合同》，借款金额 1,000 万元，借款期限 2025 年 5 月 28 日至 2026 年 5 月 27 日，由齐重数控装备股份有限公司提供连带责任保证。

注 6：本公司子公司热热数据在于 2025 年 12 月 11 日签订了《流动资金借款合同》，借款金额 500 万元，借款期限自 2025 年 12 月 11 日至 2026 年 12 月 10 日，借款用途为日常经营周转，还款方式为按季付息、到期一次性还本。该笔借款由汇洲智能技术集团股份有限公司提供连带责任保证担保。

注 7：本公司子公司青海青一数控设备有限公司于 2024 年 8 月 30 日与中国银行青海省分行签订《流动资金借款合同》，借款本金 700 万元，原借款期限至 2025 年 8 月 30 日，由齐重数控装备股份有限公司提供连带责任保证担保。报告期内，青海青一偿还本金 100 万元，剩余本金 600 万元于到期后经银行批准展期 1 个月至 2026 年 8 月 30 日，本次展期未签订新借款合同，仅通过补充合同确认，担保责任延续。截至 2025 年 12 月 31 日，该笔借款本金余额 600 万元，因展期后到期日在一年以内，故分类为短期借款，该笔为保证借款。

注 8：本公司子公司上海壹亘精密机床有限公司于 2025 年 12 月 16 日与上海银行股份有限公司上海自贸区分行签订了《小企业流动资金借款合同》，借款本金 800 万元，借款期限自 2025 年 12 月 16 日至 2026 年 12 月 15 日，该笔借款用于日常资金周转。该笔借款由汇洲智能技术集团股份有限公司提供无条件、不可撤销的连带责任保证。

注 9：本公司子公司上海壹亘精密机床有限公司于 2025 年 11 月 20 日与中国农业银行股份有限公司上海自贸试验区新片区分行签订了《流动资金借款合同》，借款本金为 1000 万元，借款期限自 2025 年 11 月 19 日至 2026 年 11 月 19 日，实际发放时间为 2025

年 11 月 25 日，该笔借款由上海枢焱智能科技有限公司提供连带责任保证。

注 10: 本公司子公司上海壹巨精密机床有限公司于 2025 年 10 月 11 日与上海农村商业银行股份有限公司签订了《流动资金借款合同》，借款本金为 270 万元，借款期限为 2025 年 10 月 13 日至 2026 年 10 月 12 日。该笔借款由汇洲智能技术集团股份有限公司提供连带保证担保。

注 11: 2025 年 5 月 27 日，本公司子公司热热数据与中国银行股份有限公司北京崇文门支行签订了流动资金借款合同，借款金额 500 万元，借款期限自 2025 年 5 月 30 日至 2026 年 5 月 29 日，由北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证担保，汇洲智能技术集团股份有限公司提供连带责任反担保。

注 12: 截至 2025 年 12 月 31 日，质押借款 17,756,740.19 元，系公司下属企业从事证券投资业务融资融券融入资金。

(1) 公司子公司徐州市荣晋管理咨询合伙企业(有限合伙)向天风证券股份有限公司北京东三环北路证券营业部融资融券借款，借款由徐州荣晋提供股票质押担保，年末金额为 11,473,263.50 元。

(2) 公司子公司徐州赫爵向浙商证券股份有限公司湖南分公司营业部融资融券借款，借款由徐州赫爵提供股票质押担保，年末金额为 6,283,476.69 元。

26、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		4,442,500.00
合 计		4,442,500.00

27、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	325,946,944.45	322,276,655.25
工程和设备款	10,240,000.55	5,576,792.44
基金管理费		1,234,713.94
其他	4,790,232.36	6,122,148.08
合 计	340,977,177.36	335,210,309.71

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商六	3,663,142.25	尚未到结算时点
供应商七	2,908,367.96	尚未到结算时点
供应商八	1,815,044.24	尚未到结算时点
合计	8,386,554.45	

28、合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	537,799,911.08	527,164,576.45
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	537,799,911.08	527,164,576.45

分类

项目	期末余额	期初余额
预收图书及纸张款等		12,899,147.44
预收机床等产品销售款	537,757,741.27	514,265,429.01
其他	42,169.81	
合计	537,799,911.08	527,164,576.45

29、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	14,326,277.38	285,908,530.75	284,301,325.28	15,933,482.85
二、离职后福利-设定提存计划	16,696,415.13	31,252,468.81	39,777,126.31	8,171,757.63
三、辞退福利	7,881,156.51	3,169,205.15	9,441,705.15	1,608,656.51
合计	38,903,849.02	320,330,204.71	333,520,156.74	25,713,896.99

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,488,578.18	248,625,123.91	246,662,769.45	8,450,932.64
2、职工福利费	1,159,963.06	8,524,613.79	9,038,171.58	646,405.27
3、社会保险费	315,450.18	19,603,944.41	19,455,141.35	464,253.24
其中：医疗保险费	308,939.46	17,953,312.86	17,809,147.14	453,105.18
工伤保险费	6,510.72	1,650,631.55	1,645,994.21	11,148.06
生育保险费				
4、住房公积金	3,904,823.77	6,179,941.50	6,384,573.90	3,700,191.37

5、工会经费和职工教育经费	2,457,462.19	2,974,907.14	2,760,669.00	2,671,700.33
合计	14,326,277.38	285,908,530.75	284,301,325.28	15,933,482.85

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	16,679,737.64	30,270,178.78	38,804,574.80	8,145,341.62
二、失业保险费	16,677.49	982,290.03	972,551.51	26,416.01
合计	16,696,415.13	31,252,468.81	39,777,126.31	8,171,757.63

30、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,856,340.90	8,821,888.82
企业所得税	5,311,204.53	5,329,253.32
个人所得税	840,637.32	511,086.91
城市维护建设税	160,678.47	505,753.61
教育费附加	120,011.77	361,942.45
印花税	256,527.78	158,407.00
其他	628,306.73	627,355.45
合计	11,173,707.50	16,315,687.56

31、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	109,171,757.65	131,766,172.97
合计	109,171,757.65	131,766,172.97

其中其他应付款

①其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	6,929,204.60	3,181,363.90
公司间拆借款	80,224,929.41	104,728,929.41
其他	22,017,623.64	23,855,879.66
合计	109,171,757.65	131,766,172.97

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海南齐机科技有限公司	42,480,929.41	未到还款期
北京瑞麟基石科技有限公司	10,500,000.00	未到还款期
齐齐哈尔市龙沙区房屋征收与补偿中心	5,000,000.00	协商支付
上海临港经济发展集团资产管理有限公司	4,280,000.00	协商支付
合计	62,260,929.41	

32、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注六、34）	14,500,000.00	
一年内到期的租赁负债（附注六、35）	9,120,914.98	10,326,549.79
合 计	23,620,914.98	10,326,549.79

33、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	29,666,687.61	20,543,724.55
未终止确认票据	128,951,424.63	90,926,091.71
合 计	158,618,112.24	111,469,816.26

34、长期借款

项 目	期末余额	期初余额	期末利率期间
信用借款	14,500,000.00		3.35%
减：一年内到期的长期借款（附注六、32）	14,500,000.00		3.35%
合 计			

注 1：本公司子公司上海壹巨精密机床有限公司于 2023 年 12 月 29 日与中国建设银行股份有限公司上海自贸试验区新片区分行签订了《中国建设银行小微企业“善新贷”借款合同（对公版）》，借款本金为 1000 万元，借款期限自 2023 年 12 月 29 日至 2026 年 12 月 29 日，用于日常生产经营周转。该笔借款为信用借款，截至 2025 年 12 月 31 日，借款本金余额为 1000 万元。

注 2：本公司子公司上海壹巨精密机床有限公司于 2024 年 8 月 2 日与上海农村商业银行股份有限公司签订了《流动资金借款合同》，借款本金为 500 万元，借款期限自 2024 年 8 月 2 日至 2026 年 1 月 30 日，借款用途为支付房屋租金/员工工资/上游采购货款。该笔借款为信用借款，截至 2025 年 12 月 31 日，借款本金余额为 450 万元。

35、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	49,378,246.79	20,264,585.19
减：未确认融资费用	4,120,941.30	587,436.42
减：一年内到期的部分（附注六、32）	9,120,914.98	10,326,549.79
合 计	36,136,390.51	9,350,598.98

36、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	期末余额	期初余额
项目建设资金	4,809,876.58	5,316,521.05
专项应付款	1,411,000.00	1,160,000.00
合计	6,220,876.58	6,476,521.05

(2) 其中，专项应付款情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
年产百吨级球墨铸体核乏燃料储运屏蔽容器项目	1,160,000.00			1,160,000.00	根据“2005 年东北等老工业基地调整改造和重点行业结构调整国家预算内专项资金（国债）投资计划”地方政府提供的地方预算内专项资金。
先进基础工艺人才项目		250,000.00		250,000.00	
基层立法联系点经费		1,000.00		1,000.00	
合计	1,160,000.00	251,000.00		1,411,000.00	

37、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
待执行的亏损合同	3,603,909.21	4,389,067.82	亏损合同
合计	3,603,909.21	4,389,067.82	

38、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	11,400,100.00	18,776,022.72	10,982,472.21	19,193,650.51	政府补助
合计	11,400,100.00	18,776,022.72	10,982,472.21	19,193,650.51	

39、股本

项目	期初金额	本期增减					期末金额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,001,500,575.00						2,001,500,575.00

40、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	960,504,530.53	224,684,892.92	8,778,662.43	1,176,410,761.02
其他资本公积	133,705,341.87	1,184,534.22	123,840,000.00	11,049,876.09

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	1,094,209,872.40	225,869,427.14	132,618,662.43	1,187,460,637.11

注：本期资本公积的增加主要为：①随着债权人需偿还股票的确定，原预留库存股多于需要偿还的金额，公司证券市场卖出富余库存股补充公司经营性流动资金，本期处置库存股增加资本公积-股本溢价 59,408,944.92 元；②本期处置库存股资本公积-其他资本公积结转增加资本公积-股本溢价 123,840,000 元；③2025 年 6 月，公司收到徐州睦德信息科技有限公司向公司支付的业绩承诺补偿款共计 41,435,948.00 元，相应增加资本公积；④随着债务偿还的确定，实际需要偿还的金额与原预计需要偿还金额的差异调整库存股和资本公积-其他资本公积 393,989.76 元；⑤子公司热热数据股权激励增加其他资本公积 790,544.46 元。本期资本公积的减少为：①本期处置库存股，减少预留库存股同时调整减少其他资本公积 123,840,000 元；②热热数据购买其子公司中科汇洲少数股权及热热数据少数股东增资导致公司所持股权比例被稀释合计调整资本公积 2,464,086.41 元；③齐重铸造本期收到少数股东投资款及少数股东比例增加调整少数股东权益 1,855,998.86 元；④汇洲智能转让上海壹亘 18.49% 股权给齐重数控调整增加少数股权权益减少资本公积 282,597.46 元。

41、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	134,497,382.40	393,989.76	123,840,000.00	11,051,372.16

说明：本期库存股的增加系预留偿债股票的调整所致，本期库存股的减少系处置留存库存股票所致。

42、其他综合收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他综合收益	-373,558,694.35			-373,558,694.35

43、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	304,884,786.12			304,884,786.12
任意盈余公积	134,389,439.39			134,389,439.39
合 计	439,274,225.51			439,274,225.51

44、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-1,122,594,999.44	-751,186,813.57
调整期末未分配利润合计数（调增+， 调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,122,594,999.44	-751,186,813.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,913,416.26	-371,307,903.26

项 目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		100,282.61
期末未分配利润	-1,076,681,583.18	-1,122,594,999.44

45、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,070,495,933.57	799,131,075.91	933,980,011.30	741,320,951.84
其他业务	2,759,629.13	3,979,365.25	2,713,329.00	2,176,134.41
合 计	1,073,255,562.70	803,110,441.16	936,693,340.30	743,497,086.25

(2) 主营业务收入及成本按产品列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
机床产品	950,063,797.54	703,028,114.89	834,315,580.06	667,024,039.74
技术服务	92,188,486.51	75,327,764.89	53,836,102.96	39,930,482.92
销售图书	26,012,731.78	20,775,196.13	44,188,683.56	34,366,429.18
其他	2,230,917.74		1,639,644.72	
合 计	1,070,495,933.57	799,131,075.91	933,980,011.30	741,320,951.84

(3) 本期营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	机床产品	技术服务	销售图书	其他
在某一时间段内 确认收入		92,188,486.51		702,411.35
在某一时点确认 收入	950,063,797.54		26,012,731.78	4,288,135.52
合 计	950,063,797.54	92,188,486.51	26,012,731.78	4,990,546.87

46、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,700,518.29	1,441,402.69
教育费附加	1,297,889.82	1,043,259.88
房产税	2,701,150.75	2,686,231.85

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	4,839,013.92	4,834,461.12
印花税	901,885.62	645,492.32
其他	15,430.08	18,111.68
合 计	11,455,888.48	10,668,959.54

47、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	467,878.91	355,892.20
工资、福利及保险	26,013,452.05	19,795,626.47
销售佣金	9,508,486.70	10,331,655.48
差旅费	5,324,773.70	3,778,151.78
业务招待费	2,599,339.82	2,344,395.01
广告宣传费	3,448,015.63	1,576,897.89
办公费	291,423.12	119,313.05
三包服务费	2,774,782.59	2,306,720.22
招标费	1,409,046.93	782,721.15
其他	967,442.05	890,060.27
合 计	52,804,641.50	42,281,433.52

48、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及保险	89,958,417.39	73,321,279.13
折旧、摊销	25,170,993.93	17,930,190.46
物料消耗	707,311.46	422,639.07
中介咨询费	15,925,144.58	20,323,063.40
基金管理费	326,753.06	603,000.00
业务招待费	16,189,119.45	10,772,103.23
差旅费	5,017,741.37	4,865,119.24
办公费	7,501,282.64	11,088,053.19
诉讼费	214,167.02	-38,096.17
取暖费	206,586.64	324,890.58
股权激励费用	790,544.46	
其他	9,887,168.38	10,987,864.69
合 计	171,895,230.38	150,600,106.82

49、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及保险	26,205,853.93	13,183,954.76
折旧、摊销	1,237,400.75	1,524,307.50
物料消耗	24,115,309.80	22,656,223.61
设计费	7,447,345.44	7,504,563.47
燃料动力费	151,711.40	63,984.57
服务费	837,686.68	43,340.36
样机研制其他费用	4,314,983.09	1,844,068.00
组稿费	335,236.81	277,272.07
著作权使用费	1,132,425.08	1,211,809.43
其他	7,626,181.92	5,487,450.41
合 计	73,404,134.90	53,796,974.18

50、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,885,615.58	3,329,758.47
减：利息收入	4,560,079.35	6,941,010.58
汇兑损失	1,687,302.43	2,953,461.14
减：汇兑收益	1,728,892.63	71,429.64
手续费	554,311.37	187,486.72
合 计	-161,742.60	-541,733.89

注：财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 1,358,135.15 元。

51、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	20,064,960.14	9,171,339.57
代扣代缴个人所得税手续费收入	222,553.98	251,467.94
进项税加计抵减	10,139,779.36	16,773,334.59
增值税直接减免		104.95
其他	20,502.82	
合 计	30,447,796.30	26,196,247.05

计入当期其他收益的政府补助详情参见附注九、3。

52、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	5,554,835.62	-2,343,876.81
处置长期股权投资产生的投资收益	-707,939.25	4,522,052.34

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,380,419.95	1,872,960.58
处置交易性金融资产取得的投资收益	18,824,040.09	2,760,872.36
债务重组产生的投资收益	49,804,070.26	-17,117,091.63
债权投资在持有期间取得的利息收入		15,197.75
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		52,404.55
合 计	74,855,426.67	-10,237,480.86

53、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	49,206,641.96	-20,064,495.77
其中：权益工具投资公允价值变动	49,206,641.96	-20,064,495.77
其他非流动金融资产	44,400,521.77	2,216,006.71
合 计	93,607,163.73	-17,848,489.06

54、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-5,902,715.57	-3,861,323.69
其他应收款信用减值损失	-10,061,085.49	-3,618,015.05
长期应收款信用减值损失	-3,449,951.92	
合 计	-19,413,752.98	-7,479,338.74

55、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-4,281,938.50	52,285.36
长期股权投资减值损失	-92,650,036.17	-314,410,434.90
商誉减值损失	-9,191,447.70	-4,665,400.00
无形资产减值损失	-10,849,167.83	
固定资产减值损失		-50,344.42
合 计	-116,972,590.20	-319,073,893.96

56、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	2,068,567.65	4,792,195.09	2,068,567.65
其中：固定资产	2,068,567.65	4,792,195.09	2,068,567.65
合 计	2,068,567.65	4,792,195.09	2,068,567.65

57、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没利得	69,100.00	10,000.00	69,100.00
无法支付的应付款项	6,442,661.45	1,939,237.72	6,442,661.45
违约赔偿收入	469,481.12	2,648,137.91	469,481.12
破产重整后无须支付的赔偿款	19,112,066.82	15,073,608.81	19,112,066.82
其他	158,380.05	458,207.19	158,380.05
合 计	26,251,689.44	20,129,191.63	26,251,689.44

58、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
预计赔偿支出	1,242,778.35	3,245,911.11	1,242,778.35
社保及税收滞纳金	7,228,651.67	1,935,629.03	7,228,651.67
固定资产报废损失	122,880.51		122,880.51
违约金支出	81,735.67	99,090.00	81,735.67
罚款支出	5,000,050.00		5,000,050.00
捐赠支出	1,394,410.68		1,394,410.68
因合同终止而转销的长期待摊费用	1,615,334.68		1,615,334.68
其他	970,495.47	599,393.95	970,495.47
合 计	17,656,337.03	5,880,024.09	17,656,337.03

59、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	613,677.97	72,544.44
递延所得税费用	8,888,955.78	1,494,992.04
合 计	9,502,633.75	1,567,536.48

(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	33,934,932.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,483,733.11
子公司适用不同税率的影响	-41,664,817.70
调整以前期间所得税的影响	-13,402.38
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,064,723.69
使用前期未确认的递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,434,548.06
本期未确认的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	55,780,522.88
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定可额外扣除的影响	-11,713,577.79
其他	
所得税费用	9,502,633.75

60、其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生额					期末金额
		本年所 得税 前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所 得 税 费 用	税 后 归 属 于 母 公 司	税后归 属于少 数股东 权益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-373,558,694.35						-373,558,694.35
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
3.其他权益工具投资公允价值变动	-373,558,694.35						-373,558,694.35
4.企业自身信用风险公允价值变动							
5、其他							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
三、其他综合收益合计	-373,558,694.35						-373,558,694.35

61、现金流量表项目

(1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
赎回理财收到的现金	466,643,482.16	210,360,662.83

项 目	本期发生额	上期发生额
处置其他非流动金融资产收回的现金	45,927,913.37	16,910,242.98
处置证券资产收回的现金	901,397,795.30	183,373,840.28
合 计	1,413,969,190.83	410,644,746.09

(2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金	656,670,562.09	210,000,000.00
购买其他非流动金融资产支付的现金	74,677,100.00	79,900,000.00
购买证券资产支付的现金	871,795,397.70	177,894,854.31
对联营企业的投资支付的现金		
合 计	1,603,143,059.79	467,794,854.31

(3) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	24,564,596.65	6,052,645.33
收回押金、保证金、备用金	8,651,466.67	8,425,343.01
利息收入	4,365,757.71	6,941,010.58
代收代付款	11,093,717.46	14,446,190.53
其他	1,419,529.23	519,140.60
合 计	50,095,067.72	36,384,330.05

(4) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	76,221,558.94	95,453,872.39
支付的保证金	16,612,419.99	
代收代付款	47,298,620.72	12,070,225.78
营业外支出-付现	13,416,694.78	5,762,639.13
其他	3,827,303.36	30,385.46
合 计	157,376,597.79	113,317,122.76

(5) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
取得子公司支付的现金净额		8,672,986.07
收回的资金拆借	25,000,000.00	
收到补偿款	41,435,948.00	
合 计	66,435,948.00	8,672,986.07

(6) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借款	27,244,000.00	162,882,537.25
收到管理人账户资金		47,881,153.43
股票处置收入	188,890,510.78	
其他	930,387.22	
合 计	217,064,898.00	210,763,690.68

(7) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借款	51,748,000.00	96,484,000.00
支付的租赁费	9,707,180.70	10,583,826.60
其他	221,547.03	471,761.43
合 计	61,676,727.73	107,539,588.03

62、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	24,432,298.71	-374,578,615.54
加：信用减值损失	19,413,752.98	7,479,338.74
资产减值损失	116,972,590.20	319,073,893.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,945,262.32	20,858,025.38
使用权资产折旧	11,085,842.31	11,009,187.70
无形资产摊销	14,014,443.41	9,838,572.82
长期待摊费用摊销	2,023,163.92	671,836.54
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-2,068,567.65	-4,792,195.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-93,607,163.73	17,848,489.06
财务费用（收益以“-”号填列）	3,885,615.58	3,376,546.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-74,855,426.67	10,237,480.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,515,508.08	-38,493.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-795,796.82	5,657,014.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	28,229,374.39	51,950,301.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-107,851,619.90	135,031,257.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,966,645.13	-211,847,687.58
其他	6,805,613.18	-19,363,150.02

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-52,821,754.82	-17,588,196.28
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	416,254,368.79	427,251,305.73
减：现金的期初余额	427,251,305.73	410,906,381.09
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	-10,996,936.94	16,344,924.64

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	101,411,375.00
其中：上海壹亘	101,411,375.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	923,599.58
其中：上海壹亘	923,599.58
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	100,487,775.42

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	60,178,145.25
其中：嘉兴翎贲信麟股权投资合伙企业（有限合伙）	58,017,645.00
徐州汇洲智能技术有限公司	2,160,500.25
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,548,704.40
其中：嘉兴翎贲信麟股权投资合伙企业（有限合伙）	1,355,833.67
徐州汇洲智能技术有限公司	192,870.73
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：嘉兴翎贲信麟股权投资合伙企业（有限合伙）	
徐州汇洲智能技术有限公司	
处置子公司收到的现金净额	58,629,440.85

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	416,254,368.79	427,251,305.73
其中：库存现金	4,057.76	158,657.76
可随时用于支付的银行存款	337,205,161.64	390,348,915.54
可随时用于支付的其他货币资金	79,045,149.39	36,743,732.43
可用于支付的存放中央银行款项		
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	416,254,368.79	427,251,305.73
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		

注：期末现金和现金等价物不含超过 3 个月的定期存单和使用权受限制的资金。

(5) 筹资活动产生的负债本期变动情况

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	35,423,334.11	150,173,680.36	709,273.08	70,448,659.96	4,923.03	115,852,704.56
其他应付款	104,728,929.41	27,244,000.00		51,748,000.00		80,224,929.41
长期借款			14,750,000.00	250,000.00		14,500,000.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	19,677,148.77		46,548,819.26	12,199,553.29	8,769,109.25	45,257,305.49
合计	159,829,412.29	177,417,680.36	62,008,092.34	134,646,213.25	8,774,032.28	255,834,939.46

63、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限制的原因
交易性金融资产	50,792,800.00	详见说明
货币资金	5,675,926.42	详见说明
合计	56,468,726.42	

注：（1）公司受限使用的货币资金合计为 567.59 万元，包括履约保证金及保证金账户结息 279.03 万元、重整管理人账户余额 252.17 万元、因账户名称变更不及时导致冻结资金 35.34 万元及因诉讼冻结资金 1.05 万元。

（2）公司受限的交易性金融资产主要系子公司徐州荣晋和徐州赫爵进行融资融券业务而向证券公司提供的股票质押担保。

64、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末人民币余额
货币资金			37,838,051.35
其中：美元	5,374,580.22	7.0288	37,776,849.45
新加坡币	9,309.14	5.4586	50,814.87
港币	11,500.00	0.9032	10,387.03
应收账款			10,909,915.41
其中：美元	53,750.00	7.0288	377,798.00
欧元	1,278,868.00	8.2355	10,532,117.41

65、租赁

(1) 公司作为承租人

项 目	本期金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	4,872,945.58
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	1,358,135.15
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	6,231,080.73
售后租回交易产生的相关损益	

(2) 公司作为出租人

项 目	本期金额
经营租赁	
租赁收入	2,582,317.09

七、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
工资、福利及保险	26,205,853.93	10,348,298.94	13,183,954.76	4,238,721.85
组稿费	335,236.81	682,788.18	277,272.07	524,247.64
著作权使用费	1,132,425.08	215,205.19	1,211,809.43	1,119,980.62
委外开发费				
折旧、摊销	1,237,400.75		1,524,307.50	
物料消耗	24,115,309.80	504,424.78	22,656,223.61	
设计费	7,447,345.44		7,504,563.47	

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
燃料动力费	151,711.40		63,984.57	
服务费	837,686.68		43,340.36	989,849.06
样机研制其他费用	4,314,983.09			
其他	7,626,181.92	4,598,699.15	7,331,518.41	
合 计	73,404,134.90	16,349,416.24	53,796,974.18	6,872,799.17

2、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
人工智能主动学习系统 V2.0	3,197,218.70	11,054,690.67		14,251,909.37			
EnableAI		1,871,092.70					1,871,092.70
EnableFlow		517,923.66					517,923.66
EnableExpert		330,340.78					330,340.78
飞行器关键承力结构加工生产线集成开发		504,424.78					504,424.78
网店渠道 6 中学生作文	465,857.42				2,400.00	463,457.42	
整本书阅读伴读手册（小学 12 本）	209,217.87					209,217.87	
整本书阅读伴读手册（初中 5 本）	440,502.26					440,502.26	
小学生教师用书指导	196,650.29					196,650.29	
小学课堂笔记语文数学（上下册）/世界图书出版社	2,275.00				2,275.00		
小学生必背古诗词 75+80 首/延边人民出版社	171,971.87	15,758.40		187,730.27			
初中生必背古诗文 60+72 篇	23,553.60	51,796.40		75,350.00			
高中生必背古诗文 36+36 篇	24,012.80	43,347.20		67,360.00			
中学核心素养阅读系列丛书/时代文艺出版社	1,628,722.21	152,433.25				1,781,155.46	
同步作文（3-6 年级）2024/时代文艺出版社	84,159.98	2,400.00		86,559.98			
精装本四大名著/延边人民出版社	57,156.64				57,156.64		
江西高校出版社/整本书阅读任务群导学丛书	49,103.94				49,103.94		

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支 出	其 他	确认为无形 资产	转入当期 损益	其他	
小学生创新学习英语/ 济南出版社	50,000.00	150,000.00		200,000.00			
新教材全解跟我学数 学/世界图书出版社	93,105.00	17,319.02		110,424.02			
整本书阅读任务群导 学丛书(初中)/江西高校 出版社	71,732.00	49,103.94		120,835.94			
国学经典诵读系列(15 种)/延边人民出版社	122,271.07					122,271.07	
快乐读书吧核心素养 阅读丛书(小学)/商务印 书馆出版社	1,093,221.54	5,398.00		1,098,619.54			
名著阅读核心素养任 务群丛书(初中)/商 务印书馆出版社	340,838.90	64,002.00		404,840.90			
精装本四大名著/延 边人民出版社		210,871.62		210,871.62			
速记初中小四门/江 西高校出版社		73,864.89		73,864.89			
任务群重庆版/重 庆出版社		177,368.25				177,368.25	
小学语文阅读训练 100 篇/延边人民出版社		147,169.84				147,169.84	
小学生语文阅读理解 专项训练/江西高校 出版社		60,027.04				60,027.04	
快乐读书吧网络版/延 边人民出版社		378,479.49				378,479.49	
英语同步课堂点读书 (外研版)/济南出版 社		164,076.19				164,076.19	
英语同步课堂点读书 (人教版)/济南出版 社		204,563.68				204,563.68	
漫画初中文言文/江 西高校出版社		10,681.11				10,681.11	
巧记初中小四门/延 边人民出版社		10,681.07				10,681.07	
初中生阅读理解答题 模版与强化训练/江 西高校出版社		10,681.11				10,681.11	
初中生同步作文/江 西高校出版社		21,362.11				21,362.11	
读读儿童故事/时代 文艺出版社		10,681.11				10,681.11	
读读儿童故事/广东 教育出版社		10,681.11				10,681.11	
读读儿童故事/延 边人民出版社		10,681.11				10,681.11	
小学生语文阅读理解 强化训练/延边人民 出版社		11,677.13				11,677.13	
阅读理解强化训练/延 边人民出版社		5,838.58				5,838.58	
合 计	8,321,571.09	16,349,416.24		16,888,366.53	110,935.58	4,447,903.30	3,223,781.92

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

参见附注五、1

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

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	
合营企业						
联营企业						
海南齐机科技有限公司	海南省澄迈县	海南省澄迈县	货物批发零售、技术开发、技术服务等		49.00%	权益法
衢州智科私募基金管理有限公司	浙江省衢州市柯城区	浙江省衢州市柯城区	私募股权投资基金管理、创业投资基金管理服务		45.00%	权益法
浙江汇科智控科技有限公司	浙江省衢州市柯城区	浙江省衢州市柯城区	技术服务、技术开发等		38.2176%	权益法
齐齐哈尔欣豪润成房地产开发有限公司	黑龙江省齐齐哈尔市龙沙区	黑龙江省齐齐哈尔市龙沙区	房地产开发经营		25.00%	权益法
金华手速信息科技有限公司	浙江省金华市婺城区	浙江省金华市婺城区	技术服务、技术开发等		49.00%	权益法
南京喵星科技有限公司	江苏省南京市玄武区	江苏省南京市玄武区	技术服务、技术开发等		16.6667%	权益法
江苏润钰新材料科技有限公司	江苏省泰州市泰兴市	江苏省泰州市泰兴市	氨基模塑料的研发、生产、销售等		20.88%	权益法
宁波首科燕园康	浙江省	浙江省宁	创业投资、创		17.50%	权益法

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	
泰创业投资合伙企业（有限合伙）	宁波市北仑区	波市北仑区	业投资管理等等			
北京天燕资产管理有限公司	北京市怀柔区	北京市怀柔区	资产管理、项目投资、企业管理等		35.00%	权益法
山东中弘信息科技有限公司	山东省济南市	山东省济南市	信息技术、物联网技术开发等		49.00%	权益法
北京财捷科技有限公司	北京市丰台区	北京市丰台区	技术服务、技术开发、技术咨询等		40.00%	权益法
五环绿能（北京）工程科技有限公司	北京市东城区	北京市东城区	技术服务、技术开发、技术咨询等		44.9978%	权益法
常州益聚投资管理合伙企业（有限合伙）	江苏省常州市武进区	江苏省常州市武进区	创业投资、股权投资等		75.00%	权益法

注：本公司子公司齐重数控装备股份有限公司认缴常州益聚投资管理合伙企业（有限合伙）75%的股权，常州益聚投资管理合伙企业（有限合伙）合伙协议：第七条规定“合伙企业的利润分配、亏损分担按出资比例进行分配分担。”；第二十二规定“合伙人对合伙企业有关事项作出决议，按照实缴的出资比例表决，并经三分之二以上表决权通过”，截止 2025 年 12 月 31 日，齐重数控装备股份有限公司实际出资为 0 元。因此，齐重数控装备股份有限公司不能控制常州益聚投资管理合伙企业（有限合伙），将其作为联营企业，按照权益法核算。

（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			
	宁波首科燕园康泰创业投资合伙企业（有限合伙）	海南齐机科技有限公司	齐齐哈尔欣豪润成房地产开发有限公司	山东中弘信息科技有限公司
流动资产	873,187.67	262,061,035.61	489,010,620.69	118,167,700.91
非流动资产	42,340,000.00	273,209,824.68	1,610.42	8,506,371.06
资产合计	43,213,187.67	535,270,860.29	489,012,231.11	126,674,071.97

项 目	期末余额/本期发生额			
	宁波首科燕园康泰创业投资 合伙企业（有限合伙）	海南齐机科技有 限公司	齐齐哈尔欣豪润房地 产开发有限公司	山东中弘信息科技 有限公司
流动负债	-456,148.16	16,121,557.88	438,615,324.46	182,746.88
非流动负债		9,218,943.61		2,421.32
负债合计	-456,148.16	25,340,501.49	438,615,324.46	185,168.20
归属于母公司 股东权益	43,669,335.83	509,930,358.80	50,396,906.65	126,488,903.77
按持股比例计 算的净资产份 额	7,642,133.77	249,865,875.81	12,599,226.66	61,979,562.85
对联营企业权 益投资的账面 价值	4,339,907.02	251,624,746.10	12,599,235.42	61,993,500.00
营业收入		403,125.49	397,450,584.06	5,083,542.89
净利润	1,563,624.92	7,519,920.55	25,495,797.19	-7,720,946.59
综合收益总额	1,563,624.92	7,519,920.55	25,495,797.19	-7,720,946.59

（续）

项 目	期初余额/本上发生额			
	宁波首科燕园康泰创业投资 合伙企业（有限合伙）	海南齐机科技有 限公司	齐齐哈尔欣豪润房地 产开发有限公司	山东中弘信息科技 有限公司
流动资产	2,711,256.54	267,084,491.93	767,429,762.96	111,361,990.53
非流动资产	71,340,000.00	278,297,792.57	5,191.04	23,522,599.96
资产合计	74,051,256.54	545,382,284.50	767,434,954.00	134,884,590.49
流动负债	200.00	35,412,931.66	742,533,844.54	672,201.96
非流动负债		7,258,933.52		2,538.17
负债合计	200.00	42,671,865.18	742,533,844.54	674,740.13
归属于母公司 股东权益	74,051,056.54	502,710,419.32	24,901,109.46	134,209,850.36
按持股比例计 算的净资产份 额	12,958,934.89	246,328,105.47	6,225,277.37	65,762,826.68

对联营企业权益投资的账面价值	8,510,347.92	247,939,985.03	6,225,286.12	158,426,800.00
营业收入			500,436,806.83	19,070,252.52
净利润	1,533,776.61	7,454,377.68	36,398,452.99	8,992,821.08
综合收益总额	1,533,776.61	7,454,377.68	36,398,452.99	8,992,821.08

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期末余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
-净利润		
-其他综合收益		
-综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	70,202,530.78	62,250,052.94
下列各项按持股比例计算的合计数		
-净利润	-2,047,522.16	-16,842,098.41
-其他综合收益		
-综合收益总额	-2,047,522.16	-16,842,098.41

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
无。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
无。

(6) 与合营和联营企业投资相关的未确认承诺
无。

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债
无。

九、政府补助

1、政府补助期末应收金额

无。

2、涉及政府补助的负债项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
数控立柱移动铣车床	993,700.00						993,700.00	与资产相关
18 项目		307,400.00					307,400.00	与收益相关
齐齐哈尔市科学技术局	20,000.00						20,000.00	与收益相关
11 项科学基金	6,000.00						6,000.00	与收益相关
科技创新平台	300,000.00			173,182.07			126,817.93	与收益相关
省级领军人才梯队及梯队学术后备带头人资助	130,000.00			18,688.10			111,311.90	与收益相关
高档重型数控机床产业化基地项目	2,220,000.00			2,220,000.00				与资产相关
中小企业发展专项资金	1,205,100.00			893,989.24			311,110.76	与收益相关
2023 年人才资金池科学家工作室	60,000.00						60,000.00	与收益相关
104 项目		5,728,400.00		1,090,652.69			4,637,747.31	与收益相关
102 项目	3,075,300.00	6,542,800.00		2,923,647.73			6,694,452.27	与资产相关
高端数控机床专用铸件项目		1,906,100.00					1,906,100.00	与资产相关
高速大承载力静压推力轴承研制与应用		336,000.00					336,000.00	与收益相关
航空发动机盘/鼓筒零部件摩擦焊接装备研制与验证		2,262,000.00		1,617.00			2,260,383.00	与收益相关
飞行器关键承力结构加工生产线集成开发		795,000.00					795,000.00	与收益相关
大型金属构件复合精密增减材制造装备开发	590,000.00			590,000.00				与收益相关
轴向闭式静压承载-径向滚动支承惯性摩擦焊机主轴系统研制	2,800,000.00	700,000.00		3,070,695.38			429,304.62	与收益相关

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
面向超高精度加工的智能刀具系统		198,322.72					198,322.72	与收益相关
合计	11,400,100.00	18,776,022.72		10,982,472.21			19,193,650.51	

3、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
企业研发投入奖补资金	885,000.00		其他收益	与收益相关
首台套产品奖励	4,000,000.00		其他收益	与收益相关
2025 年省首台（套）产品奖励及保险补偿政策资金	2,000,000.00		其他收益	与收益相关
104 项目	1,090,652.69		其他收益	与收益相关
返还失业保险基金专户稳岗补贴	360,475.93	318,826.27	其他收益	与收益相关
扩岗补贴	4,500.00		其他收益	与收益相关
房租通补助	276,856.00		其他收益	与收益相关
“投贷奖”奖金	55,656.00		其他收益	与收益相关
外国专家项目款	200,000.00		其他收益	与收益相关
失业保险大学生拓岗补助款		12,000.00	其他收益	与收益相关
失业保险大学生稳岗补助款		18,473.30	其他收益	与收益相关
高档重型数控机床产业化基地项目	2,220,000.00	2,220,000.00	其他收益	与资产相关
102 项目	2,923,647.73		其他收益	与资产相关
2024 年黑龙江省标准化创新发展奖补资金	400,000.00		其他收益	与收益相关
高新技术企业认定奖励资金		300,000.00	其他收益	与收益相关
省级领军人才梯队及梯队学术后备带头人资助	18,688.10		其他收益	与收益相关
2025 年支持工业互联网企业网络安全	500,000.00		其他收益	与收益相关
2024 年度新增规模以上工业企业奖励资金	200,000.00		其他收益	与收益相关
2023 年度新增规模以上工业企业奖励资金	200,000.00		其他收益	与收益相关
标识解析齐重数控装备企业节点建设与应用		300,000.00	其他收益	与资产相关
基于 5G 通讯的智能机床开发项目		3,600,000.00	其他收益	与资产相关
中小企业发展专项资金齐齐哈尔市财政局	893,989.24	2,008,800.00	其他收益	与收益相关

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
研发项目验收转其他收益--机床灰铸铁件减震性研制		50,000.00	其他收益	与收益相关
高性能球铁件生产炉前智能检测与调控技术项目		300,000.00	其他收益	与收益相关
房租政府补助资金		43,240.00	其他收益	与收益相关
科技创新平台	173,182.07		其他收益	与收益相关
大型金属构件复合精密增减材制造装备开发	590,000.00		其他收益	与收益相关
航空发动机盘/鼓筒零部件摩擦焊接装备研制与验证	1,617.00		其他收益	与收益相关
轴向闭式静压承载-径向滚动支承惯性摩擦焊机主轴系统研制项目	3,070,695.38		其他收益	与收益相关
合计	20,064,960.14	9,171,339.57		

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、欧元外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2025 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

外币项目	2025 年 12 月 31 日				合计
	美元项目	欧元项目	新加坡币	港币	
货币资金	37,776,849.45		50,814.87	10,387.03	37,838,051.35
应收帐款	377,798.00	10,532,117.41			10,909,915.41
合计	38,154,647.45	10,532,117.41	50,814.87	10,387.03	48,747,966.76

(续)

外币项目	2024 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	欧元项目	
货币资金	31,004,655.30		31,004,655.30
应收帐款		9,624,376.91	9,624,376.91
合 计	31,004,655.30	9,624,376.91	40,629,032.21

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。

(3) 其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

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

管理流动风险时，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，以满足本公司的经营需要，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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2025 年 12 月 31 日，本公司已获得多家国内银行提供最高为人民币 25,135.70 万元的贷款额度，其中尚未使用的银行授信额度为人民币 13,050.89 万元。

2025 年 12 月 31 日，本公司的流动负债净额为人民币 1,322,928,182.39 元(2024 年 12 月 31 日为人民币 1,211,018,956.87 元)，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	2025 年 12 月 31 日			合 计
	一年以内	一到三年	三年以上	
短期借款	115,852,704.59			115,852,704.59
应付票据				
应付账款	340,977,177.36			340,977,177.36
一年内到期的非 流动负债	23,620,914.98			23,620,914.98
其他应付款	109,171,757.64			109,171,757.64
其他流动负债	128,951,424.63			128,951,424.63
租赁负债		8,022,840.72	28,113,549.79	36,136,390.51
合 计	718,573,979.20	8,022,840.72	28,113,549.79	754,710,369.71

(续)

项 目	2024 年 12 月 31 日			合 计
	一年以内	一到三年	五年以上	
短期借款	35,423,334.11			35,423,334.11
应付票据	4,442,500.00			4,442,500.00
应付账款	335,210,309.71			335,210,309.71
其他应付款	131,766,172.97			131,766,172.97
一年内到期的 非流动负债	10,326,549.79			10,326,549.79
其他流动负债	90,926,091.71			90,926,091.71
租赁负债		9,350,598.98		9,350,598.98
合 计	608,094,958.29	9,350,598.98		617,445,557.27

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			合 计
	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	
一、持续的公允价 值计量				
（一）交易性金融 资产	286,701,713.72	441,572,314.18	207,087,100.00	935,361,127.90
1、债务工具投 资				

项 目	期末公允价值			合 计
	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	
2、权益工具投资	286,701,713.72	441,572,314.18	207,087,100.00	935,361,127.90
（二）应收款项融 资			17,788,211.70	17,788,211.70
（三）其他权益工 具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
（四）投资性房地 产				
（五）生物资产				
持续以公允价值 计量的资产总额	286,701,713.72	441,572,314.18	225,875,311.70	954,149,339.6
（六）交易性金融 负债				
（七）指定为当期 以公允价值计量 且其变动计入				
持续以公允价值 计量的负债总额				
二、非持续的公允 价值计量				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

计量日能够取得相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

3、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

使用估值技术，所有对估值结果有重大影响的参数均采用可直接或间接观察的市场信息。

4、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

对于不在活跃市场交易的权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权比例较低，无重大影响，对被投资公司采用收益法或市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为公允价值的参考依据，此外，公司从获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允

价值。

十二、关联方及其交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
四合聚力信息科技有限公司集团有限公司	徐州市睢宁县	技术服务	100,000.00	12.17	12.17

本公司无实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注五、1、企业集团的构成。

3、本企业合营和联营企业情况

详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益

4、其他关联方情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他关联方情况如下：

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司的其他关联方情况如下：

关联方名称	与本公司关系
徐州睦德信息科技有限公司（以下简称“徐州睦德”）	董事长武剑飞控制的公司
武剑飞	董事长、总经理
吴昌霞	副董事长、董事
孙斌	董事
苏丽	董事
陈友德	原董事
武宁	董事会秘书
侯雪峰	副总经理
王俊峰	副总经理
孙伟	副总经理
姜学谦	副总经理、董事
陈莹莹	财务总监
李光	原监事会主席、原职工代表监事
张勇	原监事
王琳	原监事

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联租赁情况

无。

(3) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

无。

② 本公司作为被担保方

无。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
海南齐机科技有限公司	27,244,000.00	2025-01-01	2027-12-30	无息拆借

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本期金额（万元）	上期金额
齐齐哈尔欣豪润成房地产开发有限公司	公司前期对欣豪润成提供的财务资助共计 8,987.56 万元，双方通过现金清偿 2500 万元、以房抵债 3,778.89 万元和财务资助展期 2,708.67 万元的方式，解决该笔财务资助的偿还问题。	8,987.56	
合计		8,987.56	

(6) 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	8,669,321.40	7,052,703.43
合计	8,669,321.40	7,052,703.43

(7) 其他关联交易

2025 年 1 月 24 日，徐州德煜与南京湾曲企业管理咨询有限公司（以下简称“南京湾曲”）签署《宁波梅山保税港区联力昭离武德创业投资合伙企业（有限合伙）财产份额转让协议》，继续受让南京湾曲在联力昭离基金的份额，具体为以 500 万元受让南京湾

曲持有的联力昭离基金 472 万份合伙份额（约占联力昭离基金总规模的 0.8124%）。本次交易完成后，徐州德煜合计持有联力昭离基金 14,000 万份合伙份额（约占联力昭离基金总规模的 24.0964%）。海南齐机为公司关联法人，持有联力昭离基金份额比例 0.6024%，因此本次受让联力昭离基金份额事项，构成与关联人共同投资。

2019 年 4 月，公司收购徐州汇洲 100% 股权，徐州汇洲持有热热数据 66.67% 股权，持有中科华世 81.1475% 股权。根据相关股权转让协议，徐州汇洲原股东承诺：热热数据和中科华世 2019 年至 2021 年累计净利润（扣除非经常性损益）分别不低于 18,500 万元和 8,100 万元；若热热数据和中科华世在业绩承诺期累计实现净利润低于累计承诺净利润，徐州汇洲原股东应向公司支付现金补偿。由于公司对 2019 年度及 2020 年度合并财务报表进行了差错更正，更正后，热热数据和中科华世业绩承诺期累计实现净利润分别为 16,847.04 万元和 7,546.67 万元，均低于累计承诺净利润。根据相关业绩承诺，徐州汇洲原股东应对公司进行现金补偿，补偿金额为 4,143.59 万元。公司分别于 2025 年 6 月 13 日、2025 年 6 月 27 日、2025 年 6 月 30 日收到徐州睦德偿还的业绩补偿款 2,000 万元、1,000 万元、1,143.59 万元，即共计 4,143.59 万元。徐州睦德已遵照约定及时履行了相应义务。

2025 年 9 月，公司全资附属机构徐州市润熙管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“徐州润熙”）以 1.8919 元/基金份额的价格受让嘉兴翎贲云桦股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“翎贲云桦基金”）有限合伙人李文录持有的部分基金份额，转让对价为 17,027,100 元。本次交易完成后，徐州润熙成为翎贲云桦基金的有限合伙人，持有该基金 9,000,000 份合伙份额，约占翎贲云桦基金实缴总规模的 9.78%。翎贲云桦基金的有限合伙人杭州和达四方网络科技有限公司为公司控股股东四合聚力信息科技集团有限公司所属的关联公司；有限合伙人淄博丰睿股权投资合伙企业（有限合伙）、淄博合万股权投资合伙企业（有限合伙）为公司董事吴昌霞的关联公司；有限合伙人侯雪峰、张豹是公司的高级管理人员（其中张豹已于 2024 年 10 月 28 日离职），本次交易构成与关联人的共同投资，构成与专业投资机构共同合作。

公司前期向参股公司欣豪润成提供了共计 89,875,616.41 元的财务资助，2025 年 11 月，欣豪润成用现金清偿了 2,500 万元，同时以 58 套房产抵债的方式偿还了 3,778.89 万元，对于剩余 27,086,716.41 元，公司继续予以无息展期，展期三年，到期后一次性现金偿还。

2025 年 2 月，公司全资子公司北京汇洲与自然人谈勇共同出资设立合资公司浙江汇科智控科技有限公司（以下简称“浙江汇科”），公司认缴比例为 42.8596%，谈勇认缴比例为 57.1404%。由于公司副总经理侯雪峰担任浙江汇科董事和经理，因此浙江汇科为公司联营企业和关联方。2025 年 9 月，公司控股子公司齐重数控对浙江汇科增加认缴注册资本 500 万元，增资后认缴比例为 19.1088%，北京汇洲认缴比例为 19.1088%，公司合计持有浙江汇科 38.2176% 股份。本次增资构成关联交易。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	齐齐哈尔欣豪润成房地产开发有限公司	27,086,716.41	27,086,716.41	89,875,616.41	85,136,712.31

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	海南齐机科技有限公司	69,724,929.41	94,228,929.41
其他应付款	北京瑞麟基石科技有限公司	10,500,000.00	10,500,000.00

7、关联方承诺

无。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2025 年 12 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 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、债务重组

2025 年 11 月，鉴于公司前期向参股公司欣豪润成提供的共计 8,987.56 万元的财务资助即将到期，公司与欣豪润成商定，拟通过现金清偿、以房抵债和财务资助展期的方式解决该笔财务资助的偿还问题。即由欣豪润成用现金清偿和以房抵债的方式共偿还 6,278.89 万元，对于剩余 2,708.67 万元，公司将继续予以无息展期，展期三年，到期后一次性现金偿还。公司于 2025 年 11 月 28 日召开第八届董事会第二十次临时会议，会议审议通过了《关于参股公司前期财务资助事项解决方案暨继续向其提供财务资助的关联交易议案》。同日，双方签订了《债务重组协议》。具体情况如下：

①现金清偿

欣豪润成以现金向公司清偿 2,500 万元。截至本报告期末，公司已收到该款项。

②以房抵债安排

欣豪润成以其开发的商品房项目中的 58 套房产抵偿部分债务。根据具有证券期货相关业务资格的资产评估公司深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具的《齐重数控装备股份有限公司拟接受齐齐哈尔欣豪润成房地产开发有限公司以持有的房产抵偿债务所涉及的 58 套房产市场价值资产评估报告》（鹏信资评报字[2025]第 S466 号），该 58 套房产的评估价值为 3,778.89 万元，评估基准日为 2025 年 10 月 31 日，以此确认抵债金额为 3,778.89 万元。

完成上述现金清偿和乙方抵债义务后，欣豪润成对公司的剩余债务共计 2,708.67 万元。欣豪润成承诺将于 2028 年 12 月 18 日前付清，即在前期提供财务资助结束日（2025 年 12 月 18 日）至 2028 年 12 月 18 日期间，公司将继续向其提供无息财务资助。但若欣豪润成未按照约定完成以房抵债和现金清偿义务，则其所有未偿还的债务部分将按年化 10%收取利息，且自相关协议生效日起直至全部偿还完毕。

截至债务重组日，公司对应收欣豪债权本息已计提坏账准备 8,880.16 万元，基于上述重组方案，公司于报告期内确认债务重组收益金额 6,278.89 万元，增加了当期利润。

2、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为四个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了四个报告分部，分别为高端装备制造业务分部、创投服务与资产管理分部、大模型数据服务业务分部及传媒业务分部。这些报告分部是以提供不同产品或服务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为机床、创投与资产管理服务、大模型数据服务及图书。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（2）报告分部的财务信息

项目	高端装备制造 业务分部	创业服务与资产 管理业务分部	大模型数据服 务业务分布	传媒业务分 部	分部间抵销	合计
主营业务 收入	950,063,797.54	222,180.36	92,188,486.51	28,243,649.52	-222,180.36	1,070,495,933.57
主营业务 成本	703,028,114.89		75,327,764.89	20,775,196.13		799,131,075.91
资产减值 损失	-4,281,938.50	-92,650,036.17		-10,849,167.83	-9,191,447.70	-116,972,590.20
信用减值	-2,049,553.86	-9,592,184.94	-4,652,449.06	-3,119,565.12		-19,413,752.98

项目	高端装备制造 业务分部	创业服务与资产 管理业务分部	大模型数据服 务业务分布	传媒业务分 部	分部间抵销	合计
损失						
投资收益	361,872.25	-385,872,605.49	67,018.85		460,299,141.06	74,855,426.67
利润总额	86,960,190.04	-460,120,512.62	-23,203,763.12	-19,512,500.27	449,811,518.43	33,934,932.46
所得税费 用	-1,592,863.12	-5,675.35	-3,030,462.28	14,342,132.88	-210,498.38	9,502,633.75
净利润	88,553,053.16	-460,114,837.27	-20,173,300.84	-33,854,633.15	450,022,016.81	24,432,298.71
资产总额	2,283,253,018.50	1,368,359,481.70	286,219,078.01		-246,437,070.88	3,691,394,507.33
负债总额	1,419,391,394.21	165,510,255.80	155,935,336.88		-352,753,977.70	1,388,083,009.19

3、其他

截至 2025 年 12 月 31 日，因公司原控股股东喀什星河创业投资有限公司、原实际控制人徐茂栋信息披露违规，中小投资者通过向公司提起证券虚假陈述纠纷索赔、或向浙江证券业协会等机构提交维权申请或向公司破产重整管理人申报债权提出赔偿主张，人数合计 1553 人，经相关法院司法判决、在浙江证券业协会和/或中证资本市场法律服务中心浙江工作站和公司重整管理人的组织下调解及经公司重整管理人核定债权，公司应承担的赔偿金额合计 39,595.57 万元。截至 2025 年 12 月 31 日，前述所有赔偿金额已完成支付，重整事项已执行完毕。

十七、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,031,813,070.90	854,580,263.28
合计	1,031,813,070.90	854,580,263.28

(1) 其他应收款情况

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	426,784,248.81	123,942,693.94
1 至 2 年	123,641,186.44	807,399,238.18
2 至 3 年	735,844,238.18	14,536,270.97
3 年以上	429,915,774.17	415,605,605.54
小计	1,716,185,447.60	1,361,483,808.63
减：坏账准备	684,372,376.70	506,903,545.35
合计	1,031,813,070.90	854,580,263.28

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
子公司资金拆借款	1,697,614,739.34	1,361,477,501.13
押金保证金	5,000.00	5,000.00
代垫员工社保公积金	3,842.34	1,307.50
应收原子公司款项	18,561,865.92	
小 计	1,716,185,447.60	1,361,483,808.63
减：坏账准备	684,372,376.70	506,903,545.35
合 计	1,031,813,070.90	854,580,263.28

③按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备										
其中										
按组合计提坏账准备	1,716,185,447.60	100.00%	684,372,376.70	39.88%	1,031,813,070.90	1,361,483,808.63	100.00%	506,903,545.35	37.23%	854,580,263.28
其中										
账龄组合	1,716,185,447.60	100.00%	684,372,376.70	39.88%	1,031,813,070.90	1,361,483,808.63	100.00%	506,903,545.35	37.23%	854,580,263.28
无风险组合										
合计	1,716,185,447.60	100.00%	684,372,376.70	39.88%	1,031,813,070.90	1,361,483,808.63	100.00%	506,903,545.35	37.23%	854,580,263.28

按组合计提坏账准备：账龄组合

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	426,784,248.81	21,339,212.44	5.00%
1 至 2 年	123,641,186.44	12,364,118.64	10.00%
2 至 3 年	735,844,238.18	220,753,271.45	30.00%
3 年以上	429,915,774.17	429,915,774.17	100.00%
合 计	1,716,185,447.60	684,372,376.70	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	6,197,134.70	85,100,805.11	415,605,605.54	506,903,545.35
期初余额在本年：				
——转入第二阶段	-6,182,059.32	6,182,059.32		
——转入第三阶段		-4,360,881.29	4,360,881.29	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	21,324,137.06	146,195,406.95	9,949,287.34	177,468,831.35
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	21,339,212.44	233,117,390.09	429,915,774.17	684,372,376.70

④坏账准备的情况

类 别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账	506,903,545.35	177,468,831.35				684,372,376.70
合 计	506,903,545.35	177,468,831.35				684,372,376.70

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京星河企服信息技术有限公司	子公司资金拆借	707,656,244.61	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	41.23	361,980,460.56
北京汇洲智能技术有限公司	子公司资金拆借	338,803,613.47	1 年以内、1-2 年、2-3 年	19.74	24,845,086.75
北京星河创服信息技术有限公司	子公司资金拆借	145,328,547.71	1 年以内、2-3 年、3 年以上	8.47	91,328,547.71
徐州赫荣信息科技有限公司	子公司资金拆借	135,219,449.14	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	7.88	46,497,922.07
徐州市德煜管理咨询合伙企业 (有限合伙)	子公司资金拆借	109,110,475.00	1-2 年、2-3 年、3 年以上	6.36	31,902,875.00
合计		1,436,118,329.93		83.68	556,554,892.09

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,276,522,889.12		2,276,522,889.12	2,792,246,606.63		2,792,246,606.63
对联营、合营企业投资	2,081,348.09		2,081,348.09	2,767,057.79		2,767,057.79
合计	2,278,604,237.21		2,278,604,237.21	2,795,013,664.42		2,795,013,664.42

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
齐重数控装备股份有限公司	1,248,801,662.39			1,248,801,662.39		
北京星河创服信息技术有限公司	252,140,857.00			252,140,857.00		
徐州汇洲智能技术有限公司	587,401,157.12		587,401,157.12			

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
徐州慕铭信息科技有限公司	12,884,800.00			12,884,800.00		
徐州咏冠信息科技有限公司	3,918,000.00			3,918,000.00		
徐州咏革信息科技有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00		
徐州市德煜管理咨询合伙企业（有限合伙）	654,946,600.00			654,946,600.00		
北京中科华世文化传媒有限公司	4,733,935.39		4,733,935.39			
北京热热科技有限公司	5,419,594.73			5,419,594.73		
上海壹巨精密机床有限公司		101,411,375.00	25,000,000.00	76,411,375.00		
减：长期投资减值准备						
合计	2,792,246,606.63	101,411,375.00	617,135,092.51	2,276,522,889.12		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资企业	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
衢州智科私募基金管理有限公司	2,767,057.79			-685,709.70		
小计	2,767,057.79			-685,709.70		
合计	2,767,057.79			-685,709.70		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额	本期实际收到的 现金股利或利润
	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						
衢州智科私募 基金管理有限 公司				2,081,348.09		
小 计				2,081,348.09		
合 计				2,081,348.09		

3、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	-685,709.70	-6,031,128.59
处置长期股权投资产生的投资收益	-558,064,148.64	7,442,350.87
成本法核算的长期股权投资收益	96,850,000.00	
债务重组产生的投资收益	-12,674,167.24	-10,611,864.00
处置交易性金融资产产生的投资收益		153,517.39
合 计	-474,574,025.58	-9,047,124.33

十八、补充资料

1、当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	1,196,099.46	主要为子公司固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	19,699,984.21	主要为齐重数控取得的政府补助
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		
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		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		

项 目	金 额	说 明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	470,833.40	主要为本期收回前期单项计提坏账准备的应收款项
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	49,804,070.26	主要为公司与欣豪润成债务重组产生的债务重组收益所致
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超过公允价值部分的损益		
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	8,595,352.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	79,766,339.74	
减：非经常性损益的所得税影响数	840,565.79	
非经常性损益净额	78,925,773.95	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	908,384.18	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	78,017,389.77	

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	2.18%	0.0229	0.0229
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	-1.52%	-0.0160	-0.0160



公司名称：汇洲智能技术集团股份有限公司

2026 年 4 月 17 日



营业执照

(副本) (10-1)

统一社会信用代码

91110102MA01NKWE6R



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 中瑞诚会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 4300 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2019 年 11 月 08 日

执行事务合伙人 李秀峰、曹彬

主要经营场所 北京市西城区金融大街 35 号 1 号楼 805#

经营范围

代理记账；从事会计师事务所业务；人力资源服务；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，出具有关的报告；
法律、法规规定的其他业务；工程管理服务；会计、审计及税
务服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；
代理记账、从事会计师事务所业务、人力资源服务以及依法须
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





会计师事务所 执业证书

名称：中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：李秀峰
主任会计师：
经营场所：北京市西城区金融大街35号1号楼805#
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000407
批准执业文号：京财会许可[2019]0072号
批准执业日期：2019年12月26日

证书序号：0022583

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：北京市财政局
2024年10月25日

中华人民共和国财政部制



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.



证书编号: 310000030037
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年03月14日
Date of Issuance

顾训文(310000030037)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

顾训文(310000030037)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31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.



顾训文的年检二维码

年 月 日
y m d

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 月 日
y m d



姓名: 顾训文
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1978-05-02
Date of birth
工作单位: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码: 310103197805020818
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

Handwritten signature

事务所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

Handwritten signature

事务所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

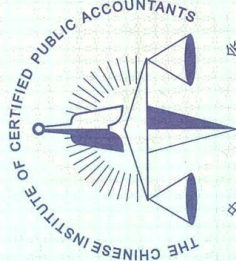
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d



姓名 杨松奎
 Full name 杨松奎
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1988-11-19
 Date of birth 1988-11-19
 工作单位 大信会计师事务所(普通合伙)
 Working unit 大信会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码 410426198811195576
 Identity card No. 410426198811195576



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.



姓名：杨松奎
 证书编号：110101410853



杨松奎的年检二维码.png

年 月 日
 /y /m /d

证书编号：
 No. of Certificate 110101410853

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

发证日期：
 Date of Issuance 2020 /y 10 /m 16 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

