

万向新元科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-089

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人冷骥、主管会计工作负责人冯兴俊及会计机构负责人(会计主管人员)缪少林声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

公司可能面临的风险详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	18
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	27
第七节 债券相关情况	33
第八节 财务报告	34

备查文件目录

1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
2. 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
3. 其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、新元科技	指	万向新元科技股份有限公司；原名江西万向新元科技股份有限公司，北京万向新元科技股份有限公司
北京万向新元	指	北京万向新元科技有限公司；原名北京万向新元环保工程技术有限公司，北京万向新元工程技术有限公司
四方同兴	指	北京四方同兴机电技术开发有限公司
天津万向	指	天津万向新元科技有限公司，原名天津京万科技有限公司
江西万向	指	江西万向新元科技有限公司
天中方	指	北京天中方环保科技有限公司，原名北京天中方科技开发有限公司
江西机电	指	江西万向新元机电设备有限公司
抚州万向	指	抚州万向新元智慧科技有限公司
新元智能	指	天津新元智能科技有限公司
西安万向	指	万向新元（西安）通信技术有限公司
九江向元	指	九江向元智能科技有限公司
绿柱石	指	万向新元绿柱石（天津）科技有限公司
世纪万向	指	宁波世纪万向企业管理合伙企业（有限合伙），原名北京世纪万向投资咨询合伙企业（有限合伙），北京世纪万向投资咨询有限公司
北京锐新信创	指	北京锐新信创科技有限公司
江西邦威	指	江西邦威思创科技有限公司
本报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
董事会	指	万向新元科技股份有限公司董事会
股东会	指	万向新元科技股份有限公司股东会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	*ST 新元	股票代码	300472
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	万向新元科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	新元科技		
公司的外文名称（如有）	New Universal Science and Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	NEWU		
公司的法定代表人	冷骥		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张沿沿	成笠萌
联系地址	江西省抚州市临川区才都工业园区科技园路 666 号临川高新科技产业园办公楼	江西省抚州市临川区才都工业园区科技园路 666 号临川高新科技产业园办公楼
电话	010-88121285	010-88121285
传真	010-88121215	010-88121215
电子信箱	newu@newu.com.cn	newu@newu.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☒适用 ☐不适用

公司注册地址	江西省抚州市临川区才都工业园区科技园路 666 号临川高新科技产业园办公楼
公司注册地址的邮政编码	344100
公司办公地址	江西省抚州市临川区才都工业园区科技园路 666 号临川高新科技产业园办公楼
公司办公地址的邮政编码	344100
公司网址	http://www.newu.com.cn/
公司电子信箱	newu@newu.com.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2026 年 04 月 27 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	《关于变更公司办公地址的公告》（公告编号：2026-067），巨潮资讯网

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	48,663,708.97	6,422,813.78	657.67%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-31,014,775.11	-65,065,480.46	52.33%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-41,624,664.82	-48,299,233.77	13.82%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-97,885,228.46	-20,074,413.84	-387.61%
基本每股收益（元/股）	-0.11	-0.24	54.17%
稀释每股收益（元/股）	-0.11	-0.24	54.17%
加权平均净资产收益率	-111.38%		
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	951,990,469.34	1,036,292,244.90	-8.13%
归属于上市公司股东的净资产（元）	12,337,722.89	43,352,498.00	-71.54%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	607,658.52	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-10,770.95	
债务重组损益	5,213,422.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,336,209.60	
减：所得税影响额	3,536,629.91	
合计	10,609,889.71	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所处行业情况

1. 专用设备制造业

公司所属行业为专用设备制造业，专注于数字化智能装备制造。本报告期内，公司主要从事轮胎制造及相关行业定制化智能装备的研发、制造、销售并提供相应的软硬件综合服务解决方案。公司所处产业与国家政策导向高度契合，具备较好的政策发展环境。

（1）国家发展改革委牵头会同相关部门共同修订形成《产业结构调整指导目录（2024 年本）》，其政策导向为推动制造业高端化、智能化、绿色化发展，巩固优势产业领先地位等。其中，《产业结构调整指导目录（2024 年本）》将废轮胎循环利用列入鼓励类目录，支持相关技术装备开发应用，促进产业升级，为废旧轮胎回收利用企业扩大发展规模提供了政策支撑。

（2）2026 年 1 月 4 日，国家发展改革委、财政部发布《关于 2026 年实施大规模设备更新和消费品以旧换新政策的通知》（发改环资〔2025〕1745 号），明确 2026 年度持续推进大规模设备更新和消费品以旧换新，畅通回收循环利用网络。该政策为制造业转型升级提供了明确的政策指引，对推动包括轮胎制造在内的传统制造业加速向智能制造转型具有重要促进作用。

（3）2026 年 4 月 14 日，中国物资再生协会发布《中国再生资源回收行业发展报告（2026）》，数据显示，2025 年中国再生资源回收行业总体保持稳定增长态势，11 个主要品种回收总量达 4.17 亿吨，同比增长 4.1%；回收总额达 1.39 万亿元，同比增长 3.8%。其中，废轮胎回收量约为 1061 万吨，同比增长 17.9%，在以旧换新政策和再生资源回收体系不断完善带动下增幅显著。随着再生资源回收总量稳步提升，再生资源回收行业在产业升级和绿色转型中基础性作用日益增强。

展望 2026 年，行业将迎来政策落地加速、技术升级深化、资源整合加快的关键发展期，规范化、数字化、高值化、集聚化成为核心发展方向。在国家政策持续加码和行业规范化程度不断提升的背景下，预计 2026 年我国废旧轮胎回收将继续保持增长态势。

2. 软件和信息技术服务业

根据工业和信息化部发布的统计数据，2026 年上半年，我国软件和信息技术服务业业务收入稳健增长，利润总额增势放缓。上半年，我国软件和信息技术服务业业务收入 77182 亿元，同比增长 9.5%；利润总额 8999 亿元，同比增长 1.0%。分领域看，软件产品收入 16761 亿元，同比增长 6.9%；信息技术服务收入 52907 亿元，同比增长 10.4%；嵌入式系统软件收入 6088 亿元，同比增长 10.6%；信息安全产品和服务收入 1425 亿元，同比增长 6.3%。

在软件和信息技术服务领域，受外部市场环境等因素的影响，公司的业务拓展尚处于初期阶段，营业收入规模相对较小，在技术储备、科技创新、人才引进、业务拓展等方面仍有较大提升空间。2026 年，公司将继续加大对该业务板块的持续改进和资源整合力度，为业务订单拓展提供有力支持和保障。

（二）主要业务及产品

报告期内，公司的主要业务、核心产品、研发和设计模式、采购模式、生产模式、销售模式及售后服务等方面均未发生重大变化，公司将继续立足于数字化智能装备制造行业，将自身多年积累的工业智能装备技术与工业信息化技术相结合，为轮胎制造业及其他相关行业重点客户提供定制化、数字化、智能化的装备产品及配套信息化软件服务综合解决方案。主要产品包括配料称量数字控制智能化输送装备、大型工厂用环保智能装备、废旧轮胎热裂解循环再利用专用智能设备等。公司重点打造的宁夏废旧轮胎热裂解资源化利用项目，其核心产品为废旧轮胎无害化再生利用的高附加值的产品，包括裂解油、裂解炭黑、高锰钢丝。

2026 年是公司发展历程中具有里程碑意义的一年。在产业投资人的战略赋能与深度协同下，公司顺利

推进预重整各项工作，实现治理结构优化、资产质量逐步改善、经营能力有序恢复，为公司重回高质量发展轨道奠定了坚实基础。依托产投方的产业资源与资本优势，公司在原有智能装备制造基础上，公司将积极拓展数字经济、AI 大模型应用、工业机器人等战略性新兴产业，加快推动“装备制造+数字化+绿色低碳”的业务升级。在数字经济领域，公司后续将深入探索人工智能、工业互联网、工业机器人在智能装备制造中的深度应用，开发具备自主学习和自适应能力的智能化设备，推动传统装备向“AI 智能+”升级。在绿色低碳领域，公司将紧跟国家“双碳”目标，加大对废旧轮胎热裂解等循环经济装备的研发投入，提升设备的资源回收效率和环保性能，拓展固废处理、新能源材料回收等领域的应用场景。本报告期内，产投方已为公司导入了软件与信息技术服务业务，同步已启动导入工业机器人方面的新业务，公司主营业务结构持续优化、盈利能力将会稳步改善，高质量发展新格局正在加速形成。

（三）主要经营模式

1. 研发和设计模式

公司的研发设计以市场化运作为原则，以大型制造业客户的个性化需求为挖掘导向，结合客户需求和研发前瞻性评估，分为基于项目的订单式研发和智能装备前沿技术研发两类。公司设有设计部和研发部：设计部负责根据公司与相关行业重点客户签署的合同或订单中列明的客户需求进行定制化智能装备设计及整体解决方案的制造和实施；研发部负责长期跟踪国内外最新技术动态，结合市场部反馈的客户需求趋势及对未来潜在客户需求的预判，配置研发资源、设立内部研发课题、组织实施新技术、新系统、新服务模式的研发，同时对现有智能装备软件配套服务系统和程序进行定期更新升级、对设备的结构和工艺持续优化创新。

2. 采购模式

公司自成立以来坚持主要原材料通过公开市场采购，按照市场化原则选择质优、价廉、服务好的供应商建立长期合作。对于自主研发的非标准机械部件，公司提供具体设计方案和图纸，由供应商按方案定制生产。采购部门根据客户的质量要求标准，设计方案、生产安装计划及库存情况，统筹规划制定采购清单，经多轮比价后，签订订单合同，并安排专人负责对接供应商跟进交货事宜。公司拟采购的通用类钢材等原材料，均按照市场价格趋势进行定期更新和采购储备，亦会储备少量标准配套电气件，以备为客户提供及时高效的维修和生产加工服务。公司重要原材料供应商均为多年战略合作伙伴，按项目进行采购的单次采购批量较小，现有供应商通常可满足公司采购需求。如现有供应商无法满足，公司通过招标、实地考察等方式确定供应商，一般每次采购至少选择三家以上供应商进行比选。如客户对电气件的品牌和规格有特殊要求，原则上按合同或订单指定供应商执行。

3. 生产模式

（1）数控智能输送配料装备、绿色环保节能装备、智能裂解装备

该类产品属于客户定制的非标准化智能设备，不同行业、不同客户对产品型号、性能、功能、智能化程度等方面存在个性化的需求，定制化特点明显。因此，公司采用“以销定产”的生产模式。即基于公司市场部门、研发设计部门与客户在设备用途、功能需求、工艺流程、生产场地、节能指标、新建或改造、软硬件升级等多维度的个性化需求进行充分沟通并确定整体项目方案后，根据双方签署的合同制定研发设计方案、采购、生产和安装计划。

（2）大数据存储装备业务

公司通过与国内大型通信运营商合作，针对各领域客户数据存储需求，开展优质数据中心机柜租赁业务，并提供数据中心的日常维保服务。

4. 销售模式

公司实施差异化经营的策略，不同的产品和服务采用不同销售模式。

（1）轮胎制造及相关行业客户的个性化定制数字智能装备

该类产品均为非标准化设备，主要采取以销定产、直接销售的销售模式，全程负责需求沟通、方案设计、机械部件定制生产及安装调试。

（2）大数据存储装备

此类业务主要是通过通过与大型电信运营商合作及代理商拓客的模式开展，根据客户实际成交金额与合作伙伴进行销售分成的模式。

5. 售后服务

公司设立售后服务部，负责客户售后服务工作。同时，公司研发部、设计部和调试部相关项目人员根据客户的具体需求，协助售后服务部完成售后服务的相关工作。公司对每台个性化定制的非标产品建立详细的产品档案，并建设了网络远程诊断系统，自动化控制 PLC 程序和计算机系统软件程序，可通过在线诊断解决问题，提高效率、降低服务成本。公司始终秉持“一年质保，持续服务”的承诺。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

二、核心竞争力分析

1. 技术研发与创新驱动力

2026 年，随着公司预重整工作的顺利推进和产投方战略资源的持续注入，公司制定技术研发系统性提升规划。报告期内公司仍保持必要研发投入，聚焦核心业务方向优化研发资源配置。公司全面梳理研发体系，依托产投方的投研能力迭代完善研发模式，持续巩固智能化输送装备、废旧轮胎热裂解智能装备等核心赛道的技术壁垒。

一方面，借助上市公司平台与产投方资源，引进并培育高端研发人员，重点布局信息与通信技术、工业互联网、工业机器人等前沿技术方向，重塑核心研发团队，保障技术路线具备前瞻性与创新能力；另一方面，产投方为公司导入外部技术资源，搭建灵活高效的研发项目管理体系，深化与高校、科研院所、重点客户的产学研协同，围绕轮胎制造行业智能装备现存痛点与技术瓶颈设立专项攻关项目，着力在智能化控制算法优化、设备能耗压降、效率提升等关键技术领域实现技术突破。

2. 产品质量与全流程管控能力

报告期内，产投方积极协助并促进公司全面升级质量管理体系，从原材料采购源头抓起，严格供应商准入标准和考核机制，对关键零部件和原材料实行更严格的质量检验，确保入库物料的稳定性 and 可靠性。在生产制造环节，将引入先进的生产过程质量控制方法，加强对生产工序的实时监控和数据采集分析，通过智能化手段及时发现并纠正生产过程中的质量偏差。同时，公司强化对成品的出厂检验流程，增加检验项目和频次，确保每一台成品设备都符合设计标准和客户要求。此外，公司还将建立产品质量追溯系统，实现从设计、采购、生产到安装调试的全生命周期质量数据可追溯，一旦发现质量问题，能够快速定位原因并采取改进措施，从而全面提升公司产品质量的稳定性和可靠性，重塑轮胎制造等目标市场客户对公司产品的信心。

3. 售后服务与客户价值经营能力

2026 年，公司把售后服务提升到战略高度，在产投方的支持下，对售后服务体系进行全面优化与升级。首先，公司将扩充售后服务团队规模，通过内部培养和外部招聘相结合的方式，吸纳更多经验丰富的技术服务工程师，并加强常态化专业技能培训与考核，确保服务人员具备解决各类复杂技术问题的能力。其次，公司将进一步完善网络远程诊断系统，投入资源升级系统软硬件，引入 AI 辅助诊断功能，提高远程故障识别和解决的准确率与效率。针对需要现场维保服务的情况，将建立更加科学的服务调度机制，优化现场服务半径，缩短响应时间，承诺核心客户在接到报修后 24 小时内到达现场。同时，公司将完善售后服务标准流程，细化服务规范，建立客户满意度实时评价系统，对每次服务进行跟踪回访，收集客户反馈并及时改进。此外，公司管理层定期督导并检查公司客户回访活动的效果，主动了解设备运行状况和客户潜在需求，提供预防性维护建议和技术升级方案，变被动服务为主动服务，切实做好售后服务，重塑公司品牌形象。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	48,663,708.97	6,422,813.78	657.67%	主要系新的产投入进入后生产恢复正常，收入增长。
营业成本	45,527,777.04	6,407,506.41	610.54%	主要系收入增加所致
销售费用	3,610,299.38	2,793,227.92	29.25%	
管理费用	33,941,795.13	27,240,835.77	24.60%	
财务费用	7,264,428.03	15,274,214.51	-52.44%	本期减少了关联方借款利息（2025 年底大部分已豁免）及长期应付款借款利息
所得税费用	112,728.34	-926.99		绝对数增加净额 113655.33 元，系新注入的软件与信息技术服务相关业务产生的所得税。
研发投入	3,742,650.30	6,874,168.31	-45.55%	主要系研发人员减少
经营活动产生的现金流量净额	-97,885,228.46	-20,074,413.84	-387.61%	生产恢复正常及新业务投入资金大幅增加
投资活动产生的现金流量净额		9,000.00	-100.00%	本期未发生处置固定资产产生的收回现金净额
筹资活动产生的现金流量净额	-19,343,130.92	18,736,882.79	-203.24%	主要系偿还了共益债等
现金及现金等价物净增加额	-117,228,359.38	-1,323,310.96		绝对数减少净额-115905048.42 元，系生产恢复正常及新业务投入资金大幅增加，同时偿还了部分债务。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
绿色环保装备	7,153,128.30	7,094,471.05	0.82%	227.59%	248.26%	-5.89%
智能输送配料装备	30,031,177.01	28,864,154.56	3.89%	2,921.84%	2,509.96%	15.17%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求：

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
制造业	47,509,372.38	45,505,009.90	4.22%	639.70%	610.18%	3.98%
分产品						
绿色环保装备	7,153,128.30	7,094,471.05	0.82%	227.59%	248.26%	-5.89%
智能输送配料装备	30,031,177.01	28,864,154.56	3.89%	2,921.84%	2,509.96%	15.17%
分地区						
国内销售	47,509,372.38	45,505,009.90	4.22%	639.70%	610.18%	3.98%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
材料费用	32,702,198.64	71.87%	5,511,536.12	86.02%	493.34%
直接人工费用	2,969,326.25	6.53%	483,779.43	7.55%	513.78%
制造费用	9,833,485.01	21.61%	412,190.86	6.43%	2,285.66%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒适用 ☐不适用

本报告期，公司营业收入同比有较大幅度增长，营业成本也相应大幅增加。

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	291,679,745.08	30.64%	407,898,084.82	39.36%	-8.72%	
应收账款	115,604,884.75	12.14%	94,509,638.53	9.12%	3.02%	
合同资产	8,427,641.73	0.89%	8,503,389.11	0.82%	0.07%	
存货	108,938,935.31	11.44%	117,929,372.86	11.38%	0.06%	

固定资产	231,437,084.77	24.31%	242,403,963.38	23.39%	0.92%	
在建工程	11,235,275.24	1.18%	11,235,275.24	1.08%	0.10%	
使用权资产	1,762,653.23	0.19%	3,877,688.85	0.37%	-0.18%	
短期借款	107,756,819.53	11.32%	110,929,378.25	10.70%	0.62%	
合同负债	33,644,386.82	3.53%	53,299,631.09	5.14%	-1.61%	
长期借款			9,150,000.00	0.88%	-0.88%	
租赁负债	973,806.45	0.10%	1,467,778.29	0.14%	-0.04%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☐适用 ☒不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,398,052.10	11,398,052.10	冻结	司法冻结
货币资金	204,953.33	204,953.33	保证金	保函保证金
应收账款	123,940,500.00	28,404,109.65	质押	融资租赁质押
固定资产	426,823,446.82	236,108,491.50	抵押	银行借款、融资租赁抵押
无形资产	32,729,931.00	30,401,987.54	抵押	银行借款抵押
在建工程	11,235,275.24	11,235,275.24	抵押	银行借款抵押
其他非流动资产	144,043,593.58	56,026,200.00	抵押	融资租赁抵押
合计	750,375,752.07	373,779,069.36		

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

（1）委托理财情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☐适用 ☒不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 宏观经济环境变化

2026 年，全球及国内宏观经济环境仍存在诸多不确定性因素，例如局部冲突战争、贸易战等，可能对公司的业务拓展和订单获取产生影响。从国际层面看，地缘政治冲突、主要经济体货币政策调整、

全球供应链重构等因素可能导致国际市场需求波动、原材料价格上涨以及国际贸易摩擦加剧，这将直接影响公司有关客户的产品出口业务（若有）以及进口原材料的成本控制，从而影响公司的传统装备制造业务。从国内层面看，经济增速放缓、产业结构调整、市场需求变化等宏观经济因素也将对公司所处的行业发展环境带来挑战。例如，若下游制造业投资增速放缓，特别是公司传统优势领域如橡胶轮胎行业以及新兴拓展的新能源、新材料等行业的固定资产投资不及预期，将直接导致对公司智能装备的需求下降，影响公司订单的获取和营业收入的增长。同时，宏观经济波动可能导致客户支付能力下降、付款周期延长，加剧公司应收账款的回收风险。此外，宏观经济环境变化还可能影响原材料价格、劳动力成本、融资成本等，对公司的成本控制和盈利能力构成一定压力。因此，公司将密切关注宏观经济形势变化，加强市场研判，优化产品结构和市场布局，提升自身抗风险能力，以应对国内外宏观经济环境变化带来的不确定性。

2. 市场竞争格局

公司所处的数字化智能装备领域以及计划拓展的 AI 算力、机器人等新兴业务领域，均属于技术密集型和资金密集型行业，市场竞争日益激烈。一方面，在传统智能装备业务领域，公司面临着国内同行业成熟企业的竞争，这些企业在技术研发、生产规模、品牌影响力和客户资源等方面已积累了一定优势。随着市场需求的变化和技术的快速迭代，新的市场参与者也可能不断涌现，进一步加剧市场竞争。另一方面，在 AI 算力、机器人等新兴业务领域，市场处于快速发展阶段，吸引了众多科技巨头、初创企业以及跨界进入者的关注和投入，这些企业在资金实力、技术研发能力、人才储备等方面各有优势，使得市场竞争格局更加复杂且多变。市场竞争的加剧可能导致公司面临产品或服务价格下降、毛利率降低、管理费用上升、市场份额被挤压等风险，因此公司只有通过持续提升核心技术竞争力、优化产品结构、多元化多模式的市场渠道并有效控制成本，才可以在激烈的市场竞争中保持竞争优势。

3. 应收账款风险

本报告期末，公司应收账款余额仍然较高，应收账款的催收工作任重道远。公司在经营过程中，由于产品交付模式和客户付款习惯、资金状况以及宏观经济环境等多种因素影响，会存在一定金额且期限较长的应收账款。若这部分客户因自身经营困难、财务状况恶化或恶意拖欠等原因，导致公司应收账款未能及时足额收回，甚至发生坏账，将对公司的资金周转、现金流状况和经营业绩产生不利影响。为应对此风险，公司将进一步加强应收账款的全流程管理，包括在业务开展前期对客户信用状况进行更严格的评估和筛选，优化信用政策；在业务执行过程中，加强与客户的沟通，及时跟踪项目进展和款项支付情况；在款项到期后，加大催收力度，建立常态化的催收机制，明确责任人，采取多种方式积极追缴。同时，公司将密切关注客户的经营动态和财务状况，对可能出现的坏账风险进行及时预警和评估，并根据实际情况计提相应的坏账准备，以最大限度降低应收账款无法收回对公司造成的损失。

4. 公司重整风险

2025 年 7 月 4 日，江西省抚州市中级人民法院（以下简称“抚州中院”）决定对公司启动预重整。抚州中院决定对公司启动预重整，不代表抚州中院会最终受理对公司的重整申请。如果法院正式受理申请人对公司的重整申请且重整顺利实施完毕，将有利于改善公司的资产负债结构，推动公司健康发展；但即使法院正式受理重整申请，后续仍然存在因重整失败而被宣告破产的风险。如果公司被宣告破产，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》相关规定，公司股票将面临被终止上市的风险。

公司重整的过程涉及债权人、股东、投资者、监管部门等多方协调开展工作，程序复杂且重整的时间进度存在不确定性。若重整计划相关事宜未能获得相关方通过，或在执行过程中因政策调整、市场环境变化等因素导致重整进度拖延，将可能影响公司资金等资源的导入，进而影响公司业务拓展及持续经营能力的恢复和提升。公司管理团队已经做好相关准备，积极与各方保持沟通，全力以赴推动重整事项高效推进，并制定应急预案以应对可能出现的风险，竭尽全力为公司重整工作顺利完成保驾护航。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 05 月 12 日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	其他	参与公司 2025 年度网上业绩说明会的投资者	公司业务运营、治理情况	巨潮资讯网
2026 年 05 月 15 日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	其他	参与 2026 年江西辖区上市公司投资者网上集体接待日活动的投资者	公司经营情况	巨潮资讯网

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张光华	董事	离任	2026 年 03 月 02 日	换届
赵秋丽	董事、副总经理	离任	2026 年 03 月 02 日	换届
朱敏	董事	离任	2026 年 03 月 02 日	换届
彭易梅	独立董事	离任	2026 年 03 月 02 日	换届
韩佳益	独立董事	离任	2026 年 03 月 02 日	换届
章梦涵	独立董事	离任	2026 年 03 月 02 日	换届
朱亿	副总经理	离任	2026 年 01 月 15 日	个人原因
舒骋	董事长	被选举	2026 年 03 月 02 日	换届
舒骋	总经理	聘任	2026 年 03 月 12 日	换届
朱绍卿	董事长	离任	2026 年 03 月 02 日	换届
朱绍卿	副董事长	被选举	2026 年 03 月 02 日	换届
柯柏华	董事	被选举	2026 年 03 月 02 日	换届
柯柏华	常务副总经理	聘任	2026 年 03 月 12 日	换届
成笠萌	董事	被选举	2026 年 03 月 02 日	换届
成笠萌	副总经理	聘任	2026 年 03 月 12 日	换届
曹芒	副总经理	聘任	2026 年 03 月 12 日	换届
冷骥	董事	被选举	2026 年 03 月 02 日	换届
林希胜	独立董事	被选举	2026 年 03 月 02 日	换届
李钊	独立董事	被选举	2026 年 03 月 02 日	换届
史欣媛	独立董事	被选举	2026 年 03 月 02 日	换届
张敏	副总经理	聘任	2026 年 01 月 09 日	工作调动
张敏	副总经理	离任	2026 年 03 月 12 日	换届
赵鸿宾	副总经理、董事会秘书	离任	2026 年 03 月 12 日	换届
宋国军	副总经理	聘任	2026 年 03 月 12 日	换届
张沿沿	副总经理、董事会秘书	聘任	2026 年 03 月 12 日	换届
孙洪涛	财务总监	聘任	2026 年 03 月 12 日	换届

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任。

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定，依法召开股东会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东会的比例。报告期内，公司不断完善法人治理结构，保障股东知情权、参与权及分红权的实现，积极实施现金分红政策，确保股东投资回报；不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息；通过网上业绩说明会、投资者电话、传真、电子邮箱和投资者关系互动平台、接待投资者现场调研等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台。同时，公司的财务政策稳健，资产、资金安全，在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。报告期内，公司无大股东及关联方占用公司资金情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用的各种情形，公司无任何形式的对外担保事项。

公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，严格贯彻执行《劳动法》《劳动合同法》等各项法律法规，尊重和保护员工权益，不断完善具有吸引力和竞争性的福利体系；通过知识技能的理论培训及实操技能培训等方式使员工得到切实的提高和发展，维护员工权益。致力于培育员工的认同感和归属感，实现员工与企业共同成长，努力为员工提供更好的工作环境及更多的人文关怀。公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	姜承法；曾维斌；朱业胜	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本人将尽量减少、避免与新元科技的关联交易。在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵循市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照有关法律、法规及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。本人保证，所作上述承诺不可撤销。本人如违反上述承诺，将立即停止与新元科技进行的相关关联交易，并及时采取必要措施予以纠正补救，同时对违反上述承诺所导致新元科技及其投资者的一切损失依法承担赔偿责任。	2017 年 06 月 09 日	长期	正常履行中
	姜承法；曾维斌；朱业胜	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本人及本人控制或担任董事、高级管理人员的除上市公司及其控股子公司外的其他企业与上市公司及其控股子公司之间不存在同业竞争。 2、本人继续作为上	2017 年 06 月 09 日	长期	正常履行中

			上市公司控股股东、实际控制人期间，本人将尽力避免本人及本人控制或担任董事、高级管理人员的除上市公司及其控股子公司外的其他企业与上市公司及其控股子公司之间存在同业竞争。			
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计
☐是 ☒否
公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☒适用 ☐不适用

1、2025 年 6 月 30 日，公司披露了《关于公司被债权人申请重整及预重整的提示性公告》（公告编号：临-2025-075），申请人以被申请人无法清偿到期债务且明显缺乏清偿

能力，但具备重整价值为由，请求法院裁定对被申请人进行重整及预重整，并通过预重整程序清偿申请人的债权。

2、2025 年 7 月 4 日，公司收到江西省抚州市中级人民法院（以下简称“抚州中院”）送达的《决定书》〔（2025）赣 10 破申 1 号、（2025）赣 10 破申 1 号之一〕，决定对公司启动预重整，并指定上海市锦天城律师事务所担任公司预重整阶段的临时管理人（以下简称“临时管理人”）。具体内容详见公司同日于巨潮资讯网披露的《关于法院决定对公司启动预重整程序并指定预重整期间临时管理人的公告》（公告编号：临-2025-081）。

3、2025 年 9 月 28 日，公司收到抚州中院送达的《决定书》〔（2025）赣 10 破申 1 号〕，抚州中院决定延长公司预重整期间三个月至 2026 年 1 月 3 日。

4、2025 年 12 月 29 日，公司收到抚州中院送达的《决定书》〔（2025）赣 10 破申 1 号之二〕，抚州中院决定再次延长万向新元科技股份有限公司预重整期限三个月，即预重整期限延长至 2026 年 4 月 3 日。

5、2026 年 4 月 1 日，公司收到抚州中院送达的《决定书》〔（2025）赣 10 破申 1 号之三〕，抚州中院决定再次延长万向新元科技股份有限公司预重整期限三个月，即预重整期限延长至 2026 年 7 月 3 日。

6、2026 年 6 月 30 日，公司收到抚州中院送达的《决定书》〔（2025）赣 10 破申 1 号之四〕，抚州中院决定再次延长万向新元科技股份有限公司预重整期限三个月，即预重整期限延长至 2026 年 10 月 3 日。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司与兴业银行股份有限公司北京房山支行合同纠纷	1,996.24	是	执行阶段	双方达成调解并结案	执行中	2026 年 01 月 22 日	公告编号：2026-012；公告名称：《关于公司银行贷款逾期暨重大诉讼的进展公告》；披露网站：巨潮资讯网。
公司与贵州省广播电视信息网络股	7,261.7	否	已开庭，一审审理中	一审审理中	一审审理中	2026 年 06 月 03 日	公告编号：2026-077；公告名称：

份有限公司 福泉市分公司、贵州省 广播电视信息网络股份 有限公司、 贵州润泉实 业有限公司 合同纠纷							《关于公司 重大诉讼的 公告》；披 露网站：巨 潮资讯网。
--	--	--	--	--	--	--	---

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

- 1、2026 年 4 月 27 日，公司披露了《关于公司与财务投资人签署重整投资协议暨关联交易的公告》（公告编号：2026-058）。若后续抚州中院裁定受理债权人对公司的重整申请，抚州市临川区区属国有资产投资控股集团有限公司将通过公司重整程序中的出资人权益调整，有条件受让公司转增股票，拟受让股份数量为 1000 万股。
- 2、2026 年 6 月 8 日，公司与财务投资人抚州市临川区区属国有资产投资控股集团有限公司签署《重整投资协议》。相关情况详见公司于 2026 年 6 月 9 日在巨潮资讯网披露的《关于与财务投资人签署重整投资协议的公告》（公告编号：2026-078）。
- 3、根据重整投资人提交的重整投资方案，随锐科技集团股份有限公司、绿技行（武汉）投资合伙企业（有限合伙）将向新元科技注入核心优质业务。为确保相关业务承诺能够合法合规、高效有序落地，由新元科技和随锐科技、绿技行指定主体分别以共同出资设立子公司的方式实现相关业务的注入、管理和规范运作。公司于 2026 年 1 月 16 日、2026 年 2 月 5 日分别登记设立北京锐新信创科技有限公司，江西绿元低碳科技有限公司。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司与财务投资人签署重整投资协议暨关联交易的公告	2026 年 04 月 27 日	巨潮资讯网
关于与财务投资人签署重整投资协议的公告	2026 年 06 月 09 日	巨潮资讯网
关于设立子公司暨关联交易的公告	2025 年 12 月 26 日	巨潮资讯网

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---	-----------------------------

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

公司分别于 2026 年 1 月 5 日、2026 年 1 月 20 日披露了《关于公司实控人部分股份被司法拍卖的进展公告》（公告编号：2026-002）《关于公司实控人部分股份司法拍卖完成过户暨权益变动触及 1% 整数倍的公告》（公告编号：2026-011），公司实控人朱业胜先生持有的公司 8,106,050 股股份于 2025 年 12 月 21 日 10 时至 2025 年 12 月 22 日 10 时止通过司法拍卖成交，并于 2026 年 1 月 19 日完成过户登记。本次过户完成后，朱业胜先生及其一致行动人合计持有公司 31,320,129 股股份，合计占公司总股本 11.38%。本次拍卖过户事项不会导致公司控制权发生变更。

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

公司全资子公司北京万向新元科技有限公司，因未能完全清偿到期债务，被债权人赵保星申请破产清算，北京市海淀区人民法院裁定受理北京万向新元破产清算一案，并指定北京市东卫律师事务所担任北京万向新元管理人。具体内容详见公司 2025 年 12 月 11 日、2026 年 1 月 23 日、2026 年 3 月 4 日披露于巨潮资讯网的《关于子公司被申请破产清算及子公司向法院申请重整的公告》（公告编号：临-2025-170）《关于子公司被申请破产清算的进展公告》（公告编号：2026-013、2026-036）。

经北京万向新元向海淀区法院提交重整申请，海淀区法院认为北京万向新元具有一定的挽救价值和可能，可认定具备重整原因，于 2026 年 3 月 6 日裁定对北京万向新元进行重整。具体内容详见公司

2026 年 3 月 13 日、2026 年 3 月 23 日、2026 年 3 月 31 日披露于巨潮资讯网的《关于子公司由破产清算转破产重整的公告》（公告编号：2026-041）《关于子公司破产重整进展暨法院批准其自行管理财产和营业事务的公告》（公告编号：2026-042）《关于子公司破产重整第一次债权人会议表决情况的公告》（公告编号：2026-045）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	29,313,293	10.65%				-10,802,748	-10,802,748	18,510,545	6.72%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	29,313,293	10.65%				-10,802,748	-10,802,748	18,510,545	6.72%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	29,313,293	10.65%				-10,802,748	-10,802,748	18,510,545	6.72%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	245,945,328	89.35%				10,802,748	10,802,748	256,748,076	93.28%
1、人民币普通股	245,945,328	89.35%				10,802,748	10,802,748	256,748,076	93.28%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	275,258,621	100.00%						275,258,621	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☒适用 ☐不适用

- 1、股东朱业胜先生所持有的 8,106,050 股股票司法拍卖已成交并于 2026 年 1 月 20 日完成过户登记，导致朱业胜先生及其一致行动人持股比例由 14.32%降至 11.38%，触及公司总股本 1%整数倍。
- 2、本次过户完成后，朱业胜先生及其一致行动人合计持有公司 31,320,129 股股份，合计占公司总股本 11.38%。本次拍卖过户事项不会导致公司控制权发生变更，亦不会导致公司股权分布不具备上市条件。

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
朱业胜	18,896,043	10,803,548		8,092,495	高管锁定股份	根据深交所相关规定解除限售
韩佳益			800	800	高管锁定股份	根据深交所相关规定解除限售
合计	18,896,043	10,803,548	800	8,093,295	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股	10,202	报告期末表决权恢	0	持有特	0
----------	--------	----------	---	-----	---

东总数			复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			别表决权股份的 股东 总数 （如 有）		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
朱业胜	境内自然人	3.92%	10,789,993	－ 8,106,050	8,092,495	2,697,498	冻结	10,789,993
							质押	9,800,000
曾维斌	境内自然人	3.02%	8,303,618	0	0	8,303,618	不适用	0
青岛洪运瑞恒私募基金管理有限公司－洪运瑞恒泓创老字号私募证券投资基金	其他	2.94%	8,106,050	8,106,050	0	8,106,050	不适用	0
姜承法	境内自然人	2.84%	7,815,618	0	0	7,815,618	不适用	0
吴优	境内自然人	2.43%	6,690,000	5,814,900	0	6,690,000	不适用	0
宁波世纪万向企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.60%	4,410,900	0	0	4,410,900	冻结	4,410,900
							质押	2,000,000
李晓明	境内自然人	1.28%	3,520,400	－ 559,100	0	3,520,400	不适用	0
广东大兴华旗资产管理有限公司－大兴华旗奋斗五号私募证券投资基金	其他	1.11%	3,066,800	3,066,800	0	3,066,800	不适用	0
北京信升创卓投资管理中心（有限	境内非国有法人	0.81%	2,237,700	2,237,700	0	2,237,700	不适用	0

合伙)								
黄群	境内自然人	0.80%	2,200,020	2,200,020	0	2,200,020	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、朱业胜先生、曾维斌先生及姜承法先生为一致行动人；2、世纪万向系朱业胜先生的一致行动人；3、除上述一致行动人关系及关联关系外，前十名股东之间不存在其他关联关系，且不存在一致行动人的情况。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明(参见注11)	无							
前10名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份、高管锁定股)								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类		数量				
曾维斌	8,303,618	人民币普通股		8,303,618				
青岛洪运瑞恒私募基金管理有限公司一洪运瑞恒泓创老字号私募证券投资基金	8,106,050	人民币普通股		8,106,050				
姜承法	7,815,618	人民币普通股		7,815,618				
吴优	6,690,000	人民币普通股		6,690,000				
宁波世纪万向企业管理合伙企业(有限合伙)	4,410,900	人民币普通股		4,410,900				
李晓明	3,520,400	人民币普通股		3,520,400				
广东大兴华旗资产管理有限公司一大兴华旗奋斗五号私募证券投资基金	3,066,800	人民币普通股		3,066,800				
朱业胜	2,697,498	人民币普通股		2,697,498				
北京信升创卓投资管理中心(有限合伙)	2,237,700	人民币普通股		2,237,700				
黄群	2,200,020	人民币普通股		2,200,020				
前10名无限售条件股东之间，以及前10名无限售条件股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、朱业胜先生、曾维斌先生及姜承法先生为一致行动人；2、世纪万向系朱业胜先生的一致行动人；3、除上述一致行动人关系及关联关系外，前十名股东之间不存在其他关联关系，且不存在一致行动人的情况。							
前10名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注4)	无							

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
韩佳益	独立董事	离任	0	800	0	800	0	0	0
合计	—	—	0	800	0	800	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：万向新元科技股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	291,679,745.08	407,898,084.82
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,260,677.83	7,885,208.85
应收账款	115,604,884.75	94,509,638.53
应收款项融资	2,069,513.37	549,129.96
预付款项	44,782,848.35	4,980,882.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,979,064.44	9,925,428.79
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	108,938,935.31	117,929,372.86
其中：数据资源		
合同资产	8,427,641.73	8,503,389.11
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	29,668,349.78	33,113,618.17
流动资产合计	615,411,660.64	685,294,753.82
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	231,437,084.77	242,403,963.38
在建工程	11,235,275.24	11,235,275.24
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,762,653.23	3,877,688.85
无形资产	35,946,639.44	36,998,258.12
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	80,798.08	365,947.55
递延所得税资产		
其他非流动资产	56,116,357.94	56,116,357.94
非流动资产合计	336,578,808.70	350,997,491.08
资产总计	951,990,469.34	1,036,292,244.90
流动负债：		
短期借款	107,756,819.53	110,929,378.25
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	247,248,336.43	239,471,064.22
预收款项	137,120.81	141,545.57
合同负债	33,644,386.82	53,299,631.09
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	47,608,432.67	46,389,251.74
应交税费	29,792,995.49	36,306,886.61
其他应付款	276,161,378.68	294,681,813.38
其中：应付利息	8,427,561.69	5,568,442.68
应付股利	204,921.93	204,921.93

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	174,711,101.89	172,539,199.06
其他流动负债	2,719,156.19	8,488,673.89
流动负债合计	919,779,728.51	962,247,443.81
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		9,150,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	973,806.45	1,467,778.29
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	21,299,833.88	20,640,584.26
递延收益	29,012,460.98	29,620,119.50
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	51,286,101.31	60,878,482.05
负债合计	971,065,829.82	1,023,125,925.86
所有者权益：		
股本	275,258,621.00	275,258,621.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,424,893,655.82	1,424,893,655.82
减：库存股	59,225,022.50	59,225,022.50
其他综合收益	-3,277,235.42	-3,277,235.42
专项储备		
盈余公积	27,743,018.87	27,743,018.87
一般风险准备		
未分配利润	-1,653,055,314.88	-1,622,040,539.77
归属于母公司所有者权益合计	12,337,722.89	43,352,498.00
少数股东权益	-31,413,083.37	-30,186,178.96
所有者权益合计	-19,075,360.48	13,166,319.04
负债和所有者权益总计	951,990,469.34	1,036,292,244.90

法定代表人：冷骥 主管会计工作负责人：冯兴俊 会计机构负责人：缪少林

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	262,382,084.99	400,789,113.58
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	456,150.00	499,587.50
应收账款	53,907,966.93	54,989,987.81
应收款项融资	21,019.90	18,222.90
预付款项	14,408,515.88	1,328,898.64
其他应收款	189,695,365.74	123,772,706.28
其中：应收利息		
应收股利		
存货	68,296,539.55	64,089,986.26
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	189,884.31	189,884.30
流动资产合计	589,357,527.30	645,678,387.27
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	289,663,714.29	268,673,714.29
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	8,251,015.29	8,881,837.78
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,475,473.40	3,519,070.10
无形资产	4,167,441.96	4,518,725.16
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	23,568.74	76,840.19
递延所得税资产		
其他非流动资产	84,281.00	84,281.00
非流动资产合计	303,665,494.68	285,754,468.52
资产总计	893,023,021.98	931,432,855.79
流动负债：		
短期借款	19,200,000.00	19,200,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	247,897,012.13	252,913,571.09
预收款项		
合同负债	48,522,443.61	50,870,160.22
应付职工薪酬	12,724,908.69	11,176,529.81
应交税费	18,255,054.47	18,657,141.15
其他应付款	409,867,559.15	433,519,884.88
其中：应付利息	1,216,964.03	681,844.97
应付股利	204,921.93	204,921.93
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	23,034,629.70	22,815,164.78
其他流动负债	5,413,720.97	5,694,310.41
流动负债合计	784,915,328.72	814,846,762.34
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	836,697.95	1,275,627.79
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	165,598,229.97	164,854,913.45
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	166,434,927.92	166,130,541.24
负债合计	951,350,256.64	980,977,303.58
所有者权益：		
股本	275,258,621.00	275,258,621.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,436,937,242.45	1,436,937,242.45
减：库存股	59,225,022.50	59,225,022.50
其他综合收益	-3,277,235.42	-3,277,235.42
专项储备		
盈余公积	31,077,092.04	31,077,092.04
未分配利润	-1,739,097,932.23	-1,730,315,145.36
所有者权益合计	-58,327,234.66	-49,544,447.79
负债和所有者权益总计	893,023,021.98	931,432,855.79

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	48,663,708.97	6,422,813.78

其中：营业收入	48,663,708.97	6,422,813.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	95,439,546.18	60,089,459.13
其中：营业成本	45,527,777.04	6,407,506.41
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,352,596.30	1,499,506.21
销售费用	3,610,299.38	2,793,227.92
管理费用	33,941,795.13	27,240,835.77
研发费用	3,742,650.30	6,874,168.31
财务费用	7,264,428.03	15,274,214.51
其中：利息费用	7,594,764.90	12,847,108.79
利息收入	357,271.19	7,063.30
加：其他收益	607,930.16	1,038,331.28
投资收益（损失以“—”号填列）	-10,770.95	49,155.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	484,657.14	7,376,850.81
资产减值损失（损失以“—”号填列）	15,437.62	165,280.21
资产处置收益（损失以“—”号填列）		2,727,656.13
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-45,678,583.24	-42,309,371.85
加：营业外收入	14,978,080.47	537,581.50
减：营业外支出	1,428,448.41	24,382,602.10
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-32,128,951.18	-66,154,392.45

减：所得税费用	112,728.34	-926.99
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-32,241,679.52	-66,153,465.46
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-32,241,679.52	-66,153,465.46
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-31,014,775.11	-65,065,480.46
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,226,904.41	-1,087,985.00
六、其他综合收益的税后净额		
归属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		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-32,241,679.52	-66,153,465.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	-31,014,775.11	-65,065,480.46
归属于少数股东的综合收益总额	-1,226,904.41	-1,087,985.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.11	-0.24
（二）稀释每股收益	-0.11	-0.24

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：冷骥 主管会计工作负责人：冯兴俊 会计机构负责人：缪少林

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	246,062.83	4,348.67
减：营业成本	55,502.92	814.26
税金及附加	139,441.57	19,428.65
销售费用	442,781.65	1,739,325.16
管理费用	17,923,410.97	7,326,424.79
研发费用	1,136,656.51	2,048,815.88
财务费用	4,160,661.36	5,181,326.87
其中：利息费用	4,499,318.82	5,169,491.25
利息收入	353,616.94	6,256.56
加：其他收益		21,547.70
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）	1,671,427.56	8,955,360.76
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-627,137.57
资产处置收益（损失以“—”号填列）		1,357,718.87
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-21,940,964.59	-6,604,297.18
加：营业外收入	13,160,768.18	153,445.93
减：营业外支出	2,590.46	17,327,228.87
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-8,782,786.87	-23,778,080.12
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-8,782,786.87	-23,778,080.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-8,782,786.87	-23,778,080.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-8,782,786.87	-23,778,080.12
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	37,262,237.20	29,905,586.21
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,950.64	1,401.99
收到其他与经营活动有关的现金	2,674,762.23	8,494,982.16
经营活动现金流入小计	39,938,950.07	38,401,970.36
购买商品、接受劳务支付的现金	65,973,222.57	4,794,419.59
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	25,084,915.49	17,413,314.03
支付的各项税费	8,892,408.48	114,286.57
支付其他与经营活动有关的现金	37,873,631.99	36,154,364.01
经营活动现金流出小计	137,824,178.53	58,476,384.20
经营活动产生的现金流量净额	-97,885,228.46	-20,074,413.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		9,000.00
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		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		9,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	82,159,175.83	21,509,953.37
筹资活动现金流入小计	82,159,175.83	21,509,953.37
偿还债务支付的现金	8,784,962.56	2,310,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,414,230.33	187,145.92
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	91,303,113.86	275,924.66
筹资活动现金流出小计	101,502,306.75	2,773,070.58
筹资活动产生的现金流量净额	-19,343,130.92	18,736,882.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,220.09
五、现金及现金等价物净增加额	-117,228,359.38	-1,323,310.96
加：期初现金及现金等价物余额	397,305,099.03	3,353,250.48
六、期末现金及现金等价物余额	280,076,739.65	2,029,939.52

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	4,053,244.83	7,110,691.75
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,310,618.96	11,188,736.57
经营活动现金流入小计	5,363,863.79	18,299,428.32
购买商品、接受劳务支付的现金	5,846,552.40	
支付给职工以及为职工支付的现金	331,939.64	4,302,365.18
支付的各项税费	1,857,079.20	15,110.80
支付其他与经营活动有关的现金	99,990,544.30	14,475,515.03
经营活动现金流出小计	108,026,115.54	18,792,991.01
经营活动产生的现金流量净额	-102,662,251.75	-493,562.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长		

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
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		
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	29,690,000.00	
投资活动现金流出小计	29,690,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	-29,690,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	82,010,199.58	
筹资活动现金流入小计	82,010,199.58	
偿还债务支付的现金	1,072,219.18	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	91,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	92,072,219.18	
筹资活动产生的现金流量净额	-10,062,019.60	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,220.09
五、现金及现金等价物净增加额	-142,414,271.35	-488,342.60
加：期初现金及现金等价物余额	396,902,410.61	861,960.84
六、期末现金及现金等价物余额	254,488,139.26	373,618.24

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	275,258,621.00				1,424,893,655.82	59,225,022.50	-3,277,235.42		27,743,018.87		-1,622,040,539.77		43,352,498.00	-30,186,178.96	13,166,319.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	275,258,621.00				1,424,893,655.82	59,225,022.50	-3,277,235.42		27,743,018.87		-1,622,040,539.77		43,352,498.00	-30,186,178.96	13,166,319.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-31,014,775.11		-31,014,775.11	-1,226,904.41	-32,241,679.52
（一）综合收益总额											-31,014,775.11		-31,014,775.11	-1,226,904.41	-32,241,679.52
（二）所有者投入和减少资本															
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）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有 者（或股 东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公 积转增资本（或股本）															
2．盈余公 积转增资本															

（或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	275 ,25 8,6 21. 00				1,4 24, 893 ,65 ,5.8 2	59, 225 ,02 2.5 0	- 3,2 77, 235 .42		27, 743 ,01 8.8 7		- 1,6 53, 055 ,31 4.8 8		12, 337 ,72 2.8 9	- 31, 413 ,08 3.3 7	- 19, 075 ,36 0.4 8

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	275,258,621.00				1,069,608,352.95	59,225,022.50	-1,468,210.11		27,743,018.87		-1,285,220,659.02		26,696,101.19	-23,556,606.86	3,139,494.33
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	275,258,6				1,069,608	59,225,02	-1,468,		27,743,01		-1,285,		26,696,10	-23,556	3,139,494

	21.00				, 35 2.9 5	2.5 0	210 .11		8.8 7		220 , 65 9.0 2		1.1 9	, 60 6.8 6	. 33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											－ 65, 065 , 48 0.4 6		－ 65, 065 , 48 0.4 6	－ 1, 0 87, 985 .00	－ 66, 153 , 46 5.4 6
（一）综合收益总额											－ 65, 065 , 48 0.4 6		－ 65, 065 , 48 0.4 6	－ 1, 0 87, 985 .00	－ 66, 153 , 46 5.4 6
（二）所有者投入和减少资本															
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）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有 者（或股 东）的分配															
4．其他															
（四）所有者 权益内部 结转															
1．资本公 积转增资本 （或股本）															
2．盈余公 积转增资本 （或股本）															
3．盈余公 积弥补亏损															
4．设定受															

益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	275,258,621.00				1,069,608,352.95	59,225,022.50	-1,468,210.11		27,743,018.87		-1,350,286,139.48		-38,369,379.27	-24,644,591.86	-63,013,971.13

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	275,258,621.00				1,436,937,242.45	59,225,022.50	-3,277,235.42		31,077,092.04	1,730,315,145.36		-49,544,447.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	275,258,621.00				1,436,937,242.45	59,225,022.50	-3,277,235.42		31,077,092.04	1,730,315,145.36		-49,544,447.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填										-8,782,786.87		-8,782,786.87

列)												
(一) 综合收益总额										- 8,782 ,786. 87		- 8,782 ,786. 87
(二) 所有者投入和减少资本												
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) 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												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使												

用												
（六）其他												
四、本期期末余额	275,258,621.00				1,436,937,242.45	59,225,022.50	-3,277,235.42		31,077,092.04	-1,739,097,932.23		-58,327,234.66

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	275,258,621.00				1,122,630,440.26	59,225,022.50	-1,468,210.11		31,077,092.04	-1,169,350,545.77		198,922,374.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	275,258,621.00				1,122,630,440.26	59,225,022.50	-1,468,210.11		31,077,092.04	-1,169,350,545.77		198,922,374.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-23,778,080.12		-23,778,080.12
（一）综合收益总额										-23,778,080.12		-23,778,080.12
（二）所有者投入和减少资本												
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）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												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	275,258,621.00				1,122,630,440.26	59,225,022.50	-1,468,210.11		31,077,092.04	-1,193,128,625.89		175,144,294.80

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

万向新元科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京万向新元科技有限公司,于 2015 年 6 月 11 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 911100007546611048 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 27,525.8621 万股，注册资本为 26,484.1371 万元（股本与注册资本差异为限制性股票未达行权条件但尚未回购注销），注册地址和总部地址：江西省抚州市临川区才都工业园区科技园路 666 号临川高新科技产业园办公楼。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属智能装备制造行业，主要产品和服务为智能输送配料装备、绿色环保装备、智能数字显控及存储装备、硅料循环利用智能装备、智能专用装备、废旧轮胎热裂解资源化利用产品及 5G 网络设备。

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司详见本附注十、在其他主体中的权益。本期合并财务报表范围的主体变更的具体信息详见附注九、合并范围的变更。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表已经公司董事会于 2026 年 8 月 27 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

抚州市中级人民法院于 2025 年 7 月 4 日对新元科技送达启动预重整程序的《决定书》，并指定预重整期间的临时管理人，新元科技后续是否能进入重整程序尚具有不确定性，是否能重整成功存在不确定性。

本公司董事会在编制 2026 年度半年度财务报表时，结合公司经营情况及财务状况，对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，制定了如下应对措施：

（1）全力推进预重整

公司 2025 年 7 月启动预重整，在抚州中院、省市区三级政府及监管部门统筹支持下，已确定产业投资人，并正式签署《重整投资协议》。本报告期内，预重整相关工作依法有序推进。

（2）产业投资人强力赋能，确保资金充分到位

通过共益债、产业投资人现金捐赠 3.12 亿元等方式，公司资金流动性压力已得到有效缓解。投资人承诺在重整后 36 个月内支持不低于 10 亿元资本性融资，为持续经营提供长期稳定资金支撑。

（3）制定化解债务方案

公司已成立债权人委员会，制定并通过合法合规的《债权分类及债权清偿方案》，对有财产担保债权、职工债权、税款债权、普通债权、预计债权作出清晰可落地的清偿安排，拟通过重整化解历史债务风险。

（4）全面重构经营管理，稳定恢复生产经营

产业投资人已派驻管理团队，完成章证照、U 盾交接，优化了组织架构与内控体系，开展了淘汰低效资产、强化成本管控、拓展市场渠道等举措，核心业务稳步恢复，公司治理持续完善。

（5）产业协同升级，构建长期增长新动能

公司将依托产业投资人资源，逐步向科技型先进制造企业转型，提升持续盈利能力与抗风险能力。报告期内，公司已新设三家子公司，承接信息技术、工业机器人及绿色低碳等领域业务。2026 年上半年，产业投资人已导入软件与信息技术服务、工业机器人相关业务。

因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本报告期会计政策及会计估计相关内容如下：

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于等于 300.00 万元

本期重要的应收款项核销	金额大于等于 100.00 万元
重要的在建工程	金额占合并财务报表资产总额的 5%以上
重要的账龄超过 1 年的预付款项	金额大于等于 100.00 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	金额大于等于 300.00 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	金额大于等于 800.00 万元
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 1%的投资活动现金流量
重要的非全资子公司	非全资子公司归母净利润金额或资产总额占公司合并利润或合并资产总额 $\geq 10\%$
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占公司合并总资产金额大于等于 300.00 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益

法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务, 如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出, 并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

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

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制, 如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 仍按上述原则进行会计处理, 否则, 应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资, 确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时, 采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日, 外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额, 除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外, 均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额。

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。

2. 外币财务报表的折算

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; 所有者权益项目除“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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时, 将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额, 自其他综合收益项目转入处置当期损益; 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。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

（3）财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未

来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

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

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

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融资产减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合 1	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
商业承兑汇票组合 2	客户承兑，存在一定的预期信用损失风险	

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融资产减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	应收合并范围内关联方客户	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。
组合 2	应收其他客户	
组合 3	应收新业务客户	

14、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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（十一）金融工具。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融资产减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	应收利息	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合 2	应收股利	
组合 3	应收合并范围内各公司之间应收款项、押金（或定金）、员工备用金及上市费用	
组合 4	应收其他款项	

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融资产减值。

17、存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出时采用加权平均法；在产品、产品成本按订单归集，产成品发出采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

（2）包装物采用一次转销法进行摊销。

其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

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组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本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。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融资产减值。

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融资产减值。

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

（1） 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

（2） 折旧方法

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	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

25、在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利技术及软件著作权、非专利技术、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利技术及软件著作权	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

报告期末本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

30、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。其中经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，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负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

34、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

35、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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. 权益工具公允价值的确定方法

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。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定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，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与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在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，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

（4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 智能输送配料装备；
- (2) 绿色环保装备；
- (3) 智能专用装备、智能裂解装备等。

1. 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

本公司与客户之间的销售商品或提供服务合同属于在某一时点履行的履约义务。商品销售收入确认需满足以下条件：

- ① 公司负责安装调试的产品，于产品安装完成并取得经客户确认的验收合格单后，控制权转移时确认收入；
- ② 公司不负责安装调试的产品，于产品交付客户后，控制权转移时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

38、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，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作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

39、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除贷款贴息之外的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息

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

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务。提供交通运输、邮政、基础电信、建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权。其他应税销售服务行为。简易计税方法。销售除油气外的出口货物	13%；9%；6%；5%；3%；0
城市维护建设税	应交流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
北京万向新元科技有限公司	15%
天津万向新元科技有限公司	25%
万向新元绿柱石（天津）科技有限公司	15%
北京天中方环保科技有限公司	15%
芜湖万向新元智能科技有限公司	25%
北京四方同兴机电技术开发有限公司	20%
江西万向新元科技有限公司	20%
新元星宇数联通信技术有限公司	25%
万向新元（宁夏）智能环保科技有限公司	25%
天津新元智能科技有限公司	20%
万向新元（西安）通信技术有限公司	20%
九江向元智能科技有限公司	20%
江西锐元信息技术有限公司	20%
北京锐新信创科技有限公司	20%

2、税收优惠

1、企业所得税优惠

（1）根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号）、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）、《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，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。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。本公司之子公司四方同兴、天津新元智能、西安万向、江西万向、江西邦威、九江向元、江西锐元、北京锐新信创在本报告期内享受税收优惠。

（2）2024 年 12 月 2 日，北京万向新元科技有限公司经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

务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202411004742，有效期三年，自 2024 年 12 月 2 日至 2027 年 12 月 2 日。根据《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定，本报告期内享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

（3）北京天中方环保科技有限公司经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认定为高新技术企业。根据《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定，本报告期内享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

（4）万向新元绿柱石（天津）科技有限公司经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局认定为高新技术企业。根据《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定，本报告期内享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

2、增值税优惠

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其实际税负超过 3% 的部分享受“即征即退”的优惠政策。本公司以及子公司北京新元科技公司享受优惠政策。

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告[2023]3 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。本公司之子公司天津万向、绿柱石、北京万向享受优惠政策。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,668.06	16,755.35
银行存款	291,458,123.69	407,676,427.94
其他货币资金	204,953.33	204,901.53
合计	291,679,745.08	407,898,084.82

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	204,953.33	204,901.53
被冻结的银行存款	11,398,052.10	10,388,084.26
合计	11,603,005.43	10,592,985.79

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,260,677.83	7,825,398.45
商业承兑票据		59,810.40
合计	1,260,677.83	7,885,208.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,260,677.83	100.00%			1,260,677.83	7,897,398.45	100.00%	12,189.60	0.15%	7,885,208.85
其中：										
银行承兑汇票	1,260,677.83	100.00%			1,260,677.83	7,825,398.45	99.09%			7,825,398.45
商业承兑汇票						72,000.00	0.91%	12,189.60	16.93%	59,810.40
合计	1,260,677.83	100.00%			1,260,677.83	7,897,398.45	100.00%	12,189.60	0.15%	7,885,208.85

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	0.00	0.00	0.00%
合计	0.00	0.00	

确定该组合依据的说明：
如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：
☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：
单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据	12,189.60		12,189.60			
合计	12,189.60		12,189.60			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：
单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	60,090,705.79	29,084,163.75
1 至 2 年	28,537,125.18	33,062,741.15
2 至 3 年	27,537,456.73	29,189,860.99
3 年以上	545,621,467.59	549,957,300.23
3 至 4 年	147,786,416.14	150,747,316.14
4 至 5 年	281,617,614.32	282,012,962.18
5 年以上	116,217,437.13	117,197,021.91
合计	661,786,755.29	641,294,066.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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的应收账款	478,292,274.94	72.27%	453,748,521.98	94.87%	24,543,752.96	478,592,274.94	74.63%	453,748,521.97	94.81%	24,843,752.97
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	183,494,480.35	27.73%	92,433,348.56	50.37%	91,061,131.79	162,701,791.18	25.37%	93,035,905.62	57.18%	69,665,885.56
其中：										
组合 2	170,864,480.35	25.82%	91,801,848.56	53.73%	79,062,631.79	162,701,791.18	25.37%	93,035,905.62	57.18%	69,665,885.56
组合 3	12,630,000.00	1.91%	631,500.00	5.00%	11,998,500.00					
合计	661,786,755.29	100.00%	546,181,870.54	82.53%	115,604,884.75	641,294,066.12	100.00%	546,784,427.59	85.26%	94,509,638.53

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

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
江西世星科技有限公司	122,913,670.00	122,913,670.00	122,913,670.00	122,913,670.00	100.00%	预计无法收回

抚州克林泰尔环保科技有限公司	118,050,000.00	94,440,000.00	118,050,000.00	94,440,000.00	80.00%	可收回性判断
上饶市产融供应链管理有限公司	88,700,000.00	88,700,000.00	88,700,000.00	88,700,000.00	100.00%	预计无法收回
贵州省广播电视信息网络股份有限公司福泉市分公司	72,611,747.81	72,611,747.81	72,611,747.81	72,611,747.81	100.00%	预计无法收回
克林泰迹（安庆）环保科技有限公司	29,400,000.00	29,400,000.00	29,400,000.00	29,400,000.00	100.00%	预计无法收回
安徽斯科塞斯工程技术有限公司	19,880,000.00	19,880,000.00	19,880,000.00	19,880,000.00	100.00%	预计无法收回
中能智矿（宁夏）新材料科技有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00%	预计无法收回
山东中一橡胶有限公司	5,095,400.00	5,095,400.00	5,095,400.00	5,095,400.00	100.00%	预计无法收回
吉林泉德秸秆综合利用有限公司	2,870,000.00	2,870,000.00	2,870,000.00	2,870,000.00	100.00%	预计无法收回
营口嘉晨燃化有限公司	2,743,673.70	2,743,673.70	2,743,673.70	2,743,673.70	100.00%	预计无法收回
青龙满族自治县宏达热力有限公司	2,697,703.01	2,697,703.01	2,697,703.01	2,697,703.01	100.00%	预计无法收回
四川省煤焦化集团有限公司	2,467,505.94	1,233,752.97	2,167,505.94	1,233,752.98	56.92%	可收回性判断
安徽省克林泰迹再生资源科技有限公司	2,223,914.00	2,223,914.00	2,223,914.00	2,223,914.00	100.00%	预计无法收回
其他小额单位汇总	1,438,660.48	1,438,660.48	1,438,660.48	1,438,660.48	100.00%	预计无法收回
合计	478,592,274.94	453,748,521.97	478,292,274.94	453,748,521.97		

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	42,549,526.15	7,203,634.78	16.93%
1—2 年	27,519,125.18	7,900,740.84	28.71%
2—3 年	18,601,542.73	7,018,362.06	37.73%
3—4 年	31,635,816.14	20,765,749.71	65.64%
4—5 年	6,840,369.98	5,195,261.00	75.95%
5 年以上	43,718,100.17	43,718,100.17	100.00%
合计	170,864,480.35	91,801,848.56	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	453,748,521.97					453,748,521.97
按组合计提坏账准备的应收账款	93,035,905.62	1,977,689.43	2,580,246.48			92,433,348.57
合计	546,784,427.59	1,977,689.43	2,580,246.48			546,181,870.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
江西世星科技有限公司	122,913,670.00		122,913,670.00	18.29%	122,913,670.00
抚州克林泰尔环保科技有限公司	118,050,000.00		118,050,000.00	17.57%	94,440,000.00
上饶市产融供应链管理有限公司	88,700,000.00		88,700,000.00	13.20%	88,700,000.00
贵州省广播电视信息网络股份有限公司福泉市分公司	72,611,747.81		72,611,747.81	10.81%	72,611,747.81
克林泰迹（安庆）环保科技有限公司	29,400,000.00		29,400,000.00	4.38%	29,400,000.00

限公司					
合计	431,675,417.81		431,675,417.81	64.25%	408,065,417.81

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期质保金	10,145,229.00	1,717,587.27	8,427,641.73	10,236,414.00	1,733,024.89	8,503,389.11
合计	10,145,229.00	1,717,587.27	8,427,641.73	10,236,414.00	1,733,024.89	8,503,389.11

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
未到期质保金		15,437.62		
合计		15,437.62		——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,069,513.37	549,129.96
合计	2,069,513.37	549,129.96

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
--	--	----	-------	-------	------	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

（4） 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

（5） 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

（6） 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

（7） 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

（8） 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,979,064.44	9,925,428.79
合计	12,979,064.44	9,925,428.79

（1） 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	20,142,151.75	19,753,919.20
备用金及其他	13,277,124.24	8,227,695.48
应收预付款	2,643,469.06	2,637,711.40
押金	141,370.66	277,422.41
往来款	51,845,995.60	53,969,637.66
合计	88,050,111.31	84,866,386.15

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	12,290,033.99	6,135,447.22
1 至 2 年	10,064,926.08	11,385,192.35

2 至 3 年	15,169,665.75	15,074,888.91
3 年以上	50,525,485.49	52,270,857.67
3 至 4 年	29,485,423.30	30,414,659.19
4 至 5 年	19,343,560.76	19,811,934.68
5 年以上	1,696,501.43	2,044,263.80
合计	88,050,111.31	84,866,386.15

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	70,284,614.13	79.82%	70,284,614.13	100.00%		70,284,614.13	82.82%	70,284,614.13	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	17,765,497.18	20.18%	4,786,432.74	26.94%	12,979,064.44	14,581,772.02	17.18%	4,656,343.23	31.93%	9,925,428.79
其中：										
组合 3	4,140,927.01	4.70%			4,140,927.01	3,322,067.95	3.91%			3,322,067.95
组合 4	13,624,570.17	15.47%	4,786,432.74	35.13%	8,838,137.43	11,259,704.07	13.27%	4,656,343.23	41.35%	6,603,360.84
合计	88,050,111.31	100.00%	75,071,046.87	85.26%	12,979,064.44	84,866,386.15	100.00%	74,940,957.36	88.30%	9,925,428.79

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

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
清投智能（北京）科技有限公司	51,198,258.57	51,198,258.57	51,198,258.57	51,198,258.57	100.00%	预计无法收回
中能智矿（宁夏）新材料科技有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00	100.00%	预计无法收回
中能智矿（北京）科技有限公司	2,720,000.00	2,720,000.00	2,720,000.00	2,720,000.00	100.00%	预计无法收回
北京绿柱石电镀设备有限公司	1,197,416.40	1,197,416.40	1,197,416.40	1,197,416.40	100.00%	债务人完全丧失偿债能力
其他	2,168,939.16	2,168,939.16	2,168,939.16	2,168,939.16	100.00%	预计无法收回
合计	70,284,614.13	70,284,614.13	70,284,614.13	70,284,614.13		

按组合计提坏账准备类别名称：组合 4

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,730,308.59	336,515.43	5.00%
1—2 年	1,230,170.30	123,017.03	10.00%
2—3 年	254,184.64	76,255.39	30.00%
3—4 年	647,242.68	323,621.34	50.00%
4—5 年	4,178,202.15	3,342,561.72	80.00%
5 年以上	584,461.81	584,461.81	100.00%
合计	13,624,570.17	4,786,432.72	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	201,884.85	4,454,458.38	70,284,614.13	74,940,957.36
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	134,821.31			131,852.77
本期转回	190.73	4,541.09		1,763.26
2026 年 6 月 30 日余额	336,515.43	4,449,917.29	70,284,614.13	75,071,046.87

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
清投智能（北京）科技有限公司	往来款	51,198,258.57	1-4 年	58.15%	51,198,258.57
中能智矿（宁夏）新材料科技有限公司	保证金	13,000,000.00	4-5 年	14.76%	13,000,000.00
中国电信股份有限公司江西分公司	保证金	3,000,000.00	4-5 年	3.41%	2,400,000.00
中能智矿（北京）科技有限公司	备用金及其他	2,720,000.00	4 年以上	3.09%	2,720,000.00
山东玲珑轮胎股份有限公司	保证金	1,800,000.00	1-5 年	2.04%	226,000.00
合计		71,718,258.57		81.45%	69,544,258.57

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	42,577,676.46	95.08%	2,720,500.86	54.62%
1 至 2 年	1,045,704.30	2.34%	1,552,668.01	31.17%
2 至 3 年	1,159,467.59	2.59%	707,713.86	14.21%
合计	44,782,848.35		4,980,882.73	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
厦门腾宣智算科技有限公司	18,250,000.00	40.75	1 年以内	未到期结算
上海市锦天城律师事务所	10,000,000.00	22.33	1 年以内	未到期结算
星河未来（厦门）人工智能技术有限公司	1,890,000.00	4.22	1 年以内	未到期结算
厦门两岸炬融智能科技有限公司	1,768,867.92	3.95	1 年以内	未到期结算
优迈斯（厦门）能源有限公司	1,543,396.23	3.45	1 年以内	未到期结算
合计	33,452,264.15	74.70		

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	15,587,406.05	2,566,000.60	13,021,405.45	11,519,138.61	2,566,000.60	8,953,138.01
在产品	108,142,049.07	22,427,305.98	85,714,743.09	137,876,277.04	32,792,257.84	105,084,019.20
库存商品	10,245,714.31	42,927.54	10,202,786.77	3,935,143.19	42,927.54	3,892,215.65
合计	133,975,169.43	25,036,234.12	108,938,935.31	153,330,558.84	35,401,185.98	117,929,372.86

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,566,000.60					2,566,000.60
在产品	32,792,257.84			10,364,951.86		22,427,305.98
库存商品	42,927.54					42,927.54
合计	35,401,185.98			10,364,951.86		25,036,234.12

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留底及待抵扣进项税	29,469,276.36	33,111,499.97
预缴企业所得税	199,073.42	2,118.20
合计	29,668,349.78	33,113,618.17

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入	本期计入	本期末累	本期末累	本期确认	期末余额	指定为以
------	------	------	------	------	------	------	------	------

		其他综合 收益的利 得	其他综合 收益的损 失	计入其 他综合收 益的利得	计入其 他综合收 益的损失	的股利收 入		公允价值 计量且其 变动计入 其他综合 收益的原 因
--	--	-------------------	-------------------	---------------------	---------------------	-----------	--	---

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收 入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
安徽省克林泰 迹再生资源科 技有限公司			2,277,235.40			
中能智矿（宁 夏）新材料科 技有限公司			1,000,000.00			

其他说明：

公司对上述投资准备长期持有、无短期交易安排，持有目的为非交易性的；因此，对上述不具有重大影响的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

17、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
中基凌云科技有限		3,979,054.58										3,979,054.58

公司												
小计		3,979,054.58										3,979,054.58
合计		3,979,054.58										3,979,054.58

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（3）转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

（4）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	231,437,084.77	242,403,963.38
合计	231,437,084.77	242,403,963.38

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	178,883,569.88	262,667,315.14	3,810,664.05	10,005,485.95	455,367,035.02
2. 本期增加金额		5,575.22		79,597.76	85,172.98
(1) 购置		5,575.22		79,597.76	85,172.98
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				1,650.00	1,650.00
(1) 处置或报废				1,650.00	1,650.00
4. 期末余额	178,883,569.88	262,672,890.36	3,810,664.05	10,083,433.71	455,450,558.00
二、累计折旧					
1. 期初余额	35,154,590.82	68,119,923.68	3,539,342.53	7,783,750.76	114,597,607.79
2. 本期增加金额	2,595,263.71	7,940,659.31	53,947.52	462,181.05	11,052,051.59
(1) 计提	2,595,263.71	7,940,659.31	53,947.52	462,181.05	11,052,051.59
3. 本期减少金额				1,650.00	1,650.00
(1) 处置或报废				1,650.00	1,650.00
4. 期末余额	37,749,854.53	76,060,582.99	3,593,290.05	8,244,281.81	125,648,009.38
三、减值准备					
1. 期初余额	31,914,456.91	66,121,613.27	2,605.71	326,787.96	98,365,463.85
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4. 期末余额	31,914,456.91	66,121,613.27	2,605.71	326,787.96	98,365,463.85
四、账面价值					
1. 期末账面价值	109,219,258.44	120,490,694.10	214,768.29	1,512,363.94	231,437,084.77
2. 期初账面价值	111,814,522.15	128,425,778.19	268,715.81	1,894,947.23	242,403,963.38

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	55,345,775.73	竣工验收未完成

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,235,275.24	11,235,275.24
合计	11,235,275.24	11,235,275.24

(1) 在建工程情况

单位：元

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
20 万吨/年废旧轮胎资源化循环再利用项目一期工程	11,235,275.24		11,235,275.24	11,235,275.24		11,235,275.24
合计	11,235,275.24		11,235,275.24	11,235,275.24		11,235,275.24

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
20 万吨/年废旧轮胎资源化循环再利用项目一期工程		11,235,275.24				11,235,275.24						募集资金
合计		11,235,275.24				11,235,275.24						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	21,783,458.95		21,783,458.95
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	21,783,458.95		21,783,458.95
二、累计折旧			
1. 期初余额	17,905,770.10		17,905,770.10
2. 本期增加金额	2,115,035.62		2,115,035.64
(1) 计提	2,115,035.62		2,115,035.64
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	20,020,805.72		20,020,805.74
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,762,653.23		1,762,653.23
2. 期初账面价值	3,877,688.85		3,877,688.85

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	32,729,931.00	6,600,000.00		13,859,332.95	53,189,263.95
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	32,729,931.00	6,600,000.00		13,859,332.95	53,189,263.95
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,036,971.75	949,999.83		6,711,810.75	13,698,782.33
2. 本期增加金额	327,299.34			724,319.34	1,051,618.68
(1) 计提	327,299.34			724,319.34	1,051,618.68
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	6,364,271.09	949,999.83		7,436,130.09	14,750,401.01
三、减值准备					
1. 期初余额				2,492,223.50	2,492,223.50
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额				2,492,223.50	2,492,223.50
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	26,365,659.91	5,650,000.17		3,930,979.36	35,946,639.44
2. 期初账面 价值	26,692,959.25	5,650,000.17		4,655,298.70	36,998,258.12

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	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		
北京天中方环	1,116,424.04					1,116,424.04

保科技有限公司						
合计	1,116,424.04					1,116,424.04

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京天中方环保科技有限公司	1,116,424.04					1,116,424.04
合计	1,116,424.04					1,116,424.04

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	324,363.18		249,505.92		74,857.26
展厅制作费	41,584.37		35,643.55		5,940.82
合计	365,947.55		285,149.47		80,798.08

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
----	------------------	-------------------	------------------	-------------------

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	877,007,816.26	876,606,374.13
可抵扣亏损	745,436,508.30	768,816,774.70
合计	1,622,444,324.56	1,645,423,148.83

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025			
2026		31,159,527.24	
2027	30,854,757.48	30,854,757.48	
2028	67,959,288.90	67,959,288.90	
2029	119,868,513.23	119,868,513.23	
2030	518,974,687.85	518,974,687.85	
2031	7,779,260.84		
合计	745,436,508.30	768,816,774.70	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

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

江西电信云和大数据中心机电配套项目一期工程资产收益权	144,043,593.58	88,017,393.58	56,026,200.00	144,043,593.58	88,017,393.58	56,026,200.00
预付长期资产购置款	5,054,058.03	4,963,900.09	90,157.94	5,054,058.03	4,963,900.09	90,157.94
合计	149,097,651.61	92,981,293.67	56,116,357.94	149,097,651.61	92,981,293.67	56,116,357.94

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	426,823,446.82	236,108,491.50	抵押	银行借款、融资租赁抵押	426,823,446.82	247,644,929.80	抵押	银行借款、融资租赁抵押
无形资产	32,729,931.00	26,365,659.92	抵押	银行借款抵押	32,729,931.00	26,692,959.25	抵押	银行借款抵押
货币资金	11,398,052.10	11,398,052.10	冻结	司法冻结	10,388,084.26	10,388,084.26	冻结	司法冻结
货币资金	204,953.33	204,953.33	保证金	保函保证金	204,901.53	204,901.53	保证金	保函保证金
应收账款	123,940,500.00	28,404,109.65	质押	融资租赁质押	123,940,500.00	28,404,109.65	质押	融资租赁质押
在建工程	11,235,275.24	11,235,275.24	抵押	银行借款抵押	11,235,275.24	11,235,275.24	抵押	银行借款抵押
其他非流动资产	144,043,593.58	56,026,200.00	抵押	融资租赁抵押	144,043,593.58	56,026,200.00	抵押	融资租赁抵押
合计	750,375,752.07	369,742,741.74			749,365,732.43	380,596,459.73		

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	87,550,819.53	88,857,707.56
信用借款	206,000.00	2,066,000.78
抵押及保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
未到期应付利息		5,669.91
合计	107,756,819.53	110,929,378.25

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 98,759,807.56 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
兴业银行股份有限公司北京房山支行	19,200,000.00	3.60%	2024 年 12 月 23 日	5.40%
中国银行股份有限公司北京石景山支行	15,992,631.89	3.75%	2024 年 11 月 20 日	5.10%
中国农发行银行股份有限公司天津宝坻支行	10,000,000.00	3.75%	2024 年 12 月 25 日	5.63%
天津宝坻浦发村镇银行股份有限公司	7,985,434.20	5.00%	2024 年 10 月 12 日	7.50%
北京农村商业银行股份有限公司昌平支行	15,000,000.00	3.70%	2025 年 02 月 28 日	4.81%
中信银行股份有限公司北京分行	5,000,000.00	3.80%	2025 年 03 月 19 日	5.70%
南京银行股份有限公司北京分行	20,000,000.00	4.00%	2025 年 09 月 19 日	6.00%
中国邮政储蓄银行股份有限公司天津蓟州区支行	5,000,000.00	4.50%	2025 年 01 月 11 日	6.75%
深圳前海微众银行股份有限公司	111,936.77	13.72%	2025 年 07 月 09 日	13.72%
合计	98,290,002.86	--	--	--

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 15,488,704.10 元，到期未付的原因为已转入应付账款。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	224,077,616.43	216,127,754.73
应付工程款	18,807,792.29	18,818,792.29
应付运费	2,925,798.74	3,034,093.55
应付加工费	1,437,128.97	1,490,423.65
合计	247,248,336.43	239,471,064.22

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大圩建筑集团有限公司	13,977,877.83	
四川祥福科技有限公司	13,274,336.28	
天津市宝洪源机械制造有限公司	13,100,351.82	
合计	40,352,565.93	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	8,427,561.69	5,568,442.68
应付股利	204,921.93	204,921.93
其他应付款	267,528,895.06	288,908,448.77
合计	276,161,378.68	294,681,813.38

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	5,078,608.99	4,269,575.77
短期借款应付利息	3,348,952.70	1,298,866.91
合计	8,427,561.69	5,568,442.68

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
兴业银行股份有限公司北京房山支行	1,024,604.42	尚未支付
中国银行宁夏青铜峡支行	4,799,721.26	尚未支付
合计	5,824,325.68	--

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	204,921.93	204,921.93
合计	204,921.93	204,921.93

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款、借款及利息	83,170,804.29	98,180,034.88
限制性股票回购义务	64,753,711.61	63,533,828.00
应付费用	65,234,738.13	51,319,674.00
代缴款（社保等）	2,211,831.83	1,791,377.01
保证金	48,968,315.00	70,615,115.00
其他	3,189,494.20	3,468,419.88
合计	267,528,895.06	288,908,448.77

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
股权激励-股权回购义务	64,753,711.61	尚未完成的限制性股票回购义务
深圳神速控股有限公司	20,772,565.04	借款
抚州市临川区区属国有资产投资控股集团有限公司	18,480,746.48	资金拆借
抚州森晖产业园管理有限公司	11,836,405.47	租赁违约
刘继勇	5,346,250.00	个人借款
马建林	5,207,052.18	个人借款
孙振山	3,165,667.05	个人借款
合计	129,562,397.83	

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	137,120.81	141,545.57
合计	137,120.81	141,545.57

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	33,644,386.82	53,299,631.09
合计	33,644,386.82	53,299,631.09

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	40,017,791.12	24,188,784.34	22,905,677.80	41,300,897.66
二、离职后福利-设定提存计划	1,386,603.55	1,816,140.58	1,851,324.95	1,351,419.18
三、辞退福利	4,984,857.07	1,189,660.09	1,218,401.33	4,956,115.83
合计	46,389,251.74	27,194,585.01	25,975,404.08	47,608,432.67

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	31,318,010.40	22,035,267.98	21,315,750.28	32,037,528.10
2、职工福利费		229,892.92	229,892.92	
3、社会保险费	607,815.96	1,084,877.04	1,114,687.60	578,005.40
其中：医疗保险费	517,575.60	1,029,802.25	1,057,840.04	489,537.81
工伤保险费	40,287.35	50,224.67	53,068.32	37,443.70
生育保险费	49,953.01	4,850.12	3,779.24	51,023.89
4、住房公积金	3,183,358.00	838,746.40	245,347.00	3,776,757.40
5、工会经费和职工教育经费	4,908,606.76			4,908,606.76

育经费				
合计	40,017,791.12	24,188,784.34	22,905,677.80	41,300,897.66

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,344,196.84	1,760,966.34	1,794,793.70	1,310,369.48
2、失业保险费	42,406.71	55,174.24	56,531.25	41,049.70
合计	1,386,603.55	1,816,140.58	1,851,324.95	1,351,419.18

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	27,914,488.06	32,103,979.33
企业所得税	55,948.95	
个人所得税	894,007.50	580,191.69
城市维护建设税	32,130.28	574,336.69
房产税	322,880.33	1,337,895.29
土地使用税	432,051.55	1,179,484.50
印花税	78,709.12	78,978.27
教育费附加	20,271.63	246,206.75
地方教育费附加	7,013.51	164,137.83
地方水利建设基金	35,494.56	41,676.26
合计	29,792,995.49	36,306,886.61

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	33,228,330.69	31,472,210.61
一年内到期的长期应付款	118,320,241.76	118,123,923.93
一年内到期的租赁负债	23,162,529.44	22,943,064.52
合计	174,711,101.89	172,539,199.06

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的应收票据	606,161.83	5,353,074.77
待转销项税	2,112,994.36	3,135,599.12
合计	2,719,156.19	8,488,673.89

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,965,799.30	15,117,023.48
抵押及保证借款	24,262,531.39	25,491,113.39
未到期应付利息		14,073.74
减：一年内到期的长期借款	-33,228,330.69	-31,472,210.61
合计		9,150,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	24,136,335.89	24,410,842.81
减：一年内到期的租赁负债	-23,162,529.44	-22,943,064.52
合计	973,806.45	1,467,778.29

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	118,320,241.76	118,123,923.93
减：一年内到期的长期应付款	118,320,241.76	118,123,923.93
合计	0.00	0.00

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,501,110.95	1,914,628.31	计提售后保证金
江西电信云和大数据中心机电配套项目一期工程	3,742,829.23	3,742,829.23	计提电池更换成本
逾期罚款、利息预计损失	16,055,893.70	14,983,126.72	逾期及诉讼形成
合计	21,299,833.88	20,640,584.26	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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	29,620,119.50		607,658.52	29,012,460.98	
合计	29,620,119.50		607,658.52	29,012,460.98	

其他说明：

负债项目	期初余额	本期新
污染治理和节能减碳专项资金（20万吨/年废旧轮胎资源化循环再利用项目（一期））	15,825,000.00	
废旧轮胎资源化循环利用研发示范中心项目（规模20万吨/年）	13,795,119.50	
合计	29,620,119.50	

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	275,258,621.00						275,258,621.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,069,608,352.95			1,069,608,352.95
其他资本公积	355,285,302.90			355,285,302.87
合计	1,424,893,655.82			1,424,893,655.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股份	59,225,022.50			59,225,022.50
合计	59,225,022.50			59,225,022.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得	减：前期	减：前期	减：所得	税后归属	税后归属	

		税前发生额	计入其他综合收益当期转入损益	计入其他综合收益当期转入留存收益	税费用	于母公司	于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 3,277,235.42							- 3,277,235.42
其他权益工具投资公允价值变动	- 3,277,235.42							- 3,277,235.42
其他综合收益合计	- 3,277,235.42							- 3,277,235.42

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,743,018.87			27,743,018.87
合计	27,743,018.87			27,743,018.87

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,622,040,539.77	-1,285,220,659.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		4,885,760.87
调整后期初未分配利润	-1,622,040,539.77	-1,280,334,898.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-31,014,775.11	-341,705,641.62
期末未分配利润	-1,653,055,314.88	-1,622,040,539.77

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,509,372.38	45,505,009.90	3,177,363.11	3,143,037.14
其他业务	1,154,336.59	22,767.14	3,245,450.67	3,264,469.27
合计	48,663,708.97	45,527,777.04	6,422,813.78	6,407,506.41

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	48,663,708.97	45,527,777.04					48,663,708.97	45,527,777.04
其中：								
智能输送配料装备	30,031,177.01	28,864,154.56					30,031,177.01	28,864,154.56
绿色环保装备	7,153,128.30	7,094,471.05					7,153,128.30	7,094,471.05
废旧轮胎热裂解资源化循环利用产品	3,090,370.73	5,352,576.48					3,090,370.73	5,352,576.48
电镀设备	1,785,601.07	1,840,673.00					1,785,601.07	1,840,673.00
其他	6,603,431.86	2,353,134.81					6,603,431.86	2,353,134.81
按经营地区分类								
其中：								
国内	48,663,708.97	45,527,777.04					48,663,708.97	45,527,777.04
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期								

限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 109,763,319.60 元，其中，88,251,195.70 元预计将于 2026 年度确认收入，21,512,123.90 元预计将于 2027 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	53,526.15	204,842.83
教育费附加	24,079.47	52,521.56
房产税	628,591.01	605,757.40
土地使用税	512,613.10	512,313.41
车船使用税	1,950.00	
印花税	116,982.69	25,168.80
地方教育费附加	16,053.00	35,014.38
地方水利建设基金	-1,309.00	1,030.54
其他	109.88	62,857.29
合计	1,352,596.30	1,499,506.21

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,302,380.30	10,181,521.33
中介服务费	5,226,201.91	1,888,453.21

折旧与摊销	5,805,989.01	10,418,591.48
业务招待费	986,198.65	349,452.49
办公费	518,434.69	176,035.22
差旅费	1,338,802.67	456,863.71
房租及物业费	2,598,282.52	2,026,464.27
其他	1,165,505.38	1,743,454.06
合计	33,941,795.13	27,240,835.77

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,364,538.65	2,585,806.54
售后服务费	448,437.23	
差旅费	217,883.11	126,969.05
市场服务费	570,182.32	
其他	9,258.07	80,452.33
合计	3,610,299.38	2,793,227.92

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,687,223.96	5,561,131.89
材料费	253,996.08	85,533.66
折旧摊销	1,801,430.26	1,221,405.51
技术服务费		6,097.25
合计	3,742,650.30	6,874,168.31

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,594,764.90	14,061,917.84
减：利息收入	357,271.19	7,063.30
汇兑损益		-6,034.58
银行手续费及其他	26,934.32	1,225,394.55
合计	7,264,428.03	15,274,214.51

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	607,658.52	945,142.98
代扣个人所得税手续费返还	271.64	22,447.14

增值税加计扣除		70,741.16
合计	607,930.16	1,038,331.28

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		52,122.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-10,770.95	-2,966.99
合计	-10,770.95	49,155.07

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	12,189.60	
应收账款坏账损失	602,557.05	3,817,558.26
其他应收款坏账损失	-130,089.51	-1,139,436.78
应收款项融资信用损失		4,698,729.33
合计	484,657.14	7,376,850.81

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	15,437.62	38,033.67
十二、其他		127,246.54
合计	15,437.62	165,280.21

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		2,727,656.13

74、营业外收入

单位：元

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
非流动资产毁损报废利得			
无需支付的款项	13,111,694.40		
罚款及罚息收入		153,455.93	
业绩补偿款			
其他	1,866,386.07	384,125.57	
合计	14,978,080.47	537,581.50	

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

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
非流动资产毁损报废损失		291,808.29	
罚款及滞纳金	126,385.50	20,458.89	
逾期罚款、利息预计损失	21,706.96		
无法收回的款项			
其他	1,280,355.95	24,070,334.92	
合计	1,428,448.41	24,382,602.10	

其他说明：

76、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	112,728.34	-926.99
合计	112,728.34	-926.99

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-32,128,951.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,032,237.80
子公司适用不同税率的影响	715,947.52

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	408,443.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,779,260.84
研发费用加计扣除	-758,685.25
所得税费用	112,728.34

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金及往来款	2,317,491.04	260,000.00
收到银行利息	357,271.19	8,307.63
收到政府补助		610,066.14
其他		7,616,608.39
合计	2,674,762.23	8,494,982.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用	1,245,760.73	207,421.38
支付管理费用	11,833,425.82	13,279,201.54
支付研发费用	253,996.08	1,313,036.42
支付手续费	21,164.80	23,712.05
支付往来款	4,038,756.15	3,084,488.58
支付的营业外支出款	126,385.50	
其他	20,354,142.91	18,246,504.04
合计	37,873,631.99	36,154,364.01

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到共益债	2,000,000.00	
资金拆借		21,187,517.23
票据贴现	148,976.25	
票据贴现未终止确认		322,436.14
重整投资人保证金	80,010,199.58	
合计	82,159,175.83	21,509,953.37

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁本金及利息		
使用权资产租赁	303,113.86	275,924.66
资金拆借归还		
共益债归还	31,000,000.00	
担保费、融资服务费		
重整投资人保证金	60,000,000.00	
合计	91,303,113.86	275,924.66

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-32,241,679.52	-66,153,465.46
加：资产减值准备	-500,094.76	-7,542,131.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,050,401.59	17,527,106.96
使用权资产折旧	2,115,035.64	
无形资产摊销	1,051,618.68	1,394,191.38
长期待摊费用摊销	285,149.47	43,643.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-2,727,656.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		291,808.29
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,652,181.06	15,274,214.51
投资损失（收益以“-”号填列）		-49,155.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,990,437.55	-22,598,965.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-77,397,861.72	-12,270,237.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,890,416.45	56,736,232.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-97,885,228.46	-20,074,413.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	280,076,739.65	2,029,939.52
减：现金的期初余额	397,305,099.03	3,353,250.48
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	-117,228,359.38	-1,323,310.96

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	280,076,739.65	397,305,099.03
其中：库存现金	16,668.06	16,755.35
可随时用于支付的银行存款	280,060,071.59	397,288,343.68
三、期末现金及现金等价物余额	280,076,739.65	397,305,099.03

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	204,953.33		
合计	204,953.33		

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的
----	------	------	--------------

			理由
被冻结的银行存款	11,398,052.10		
合计	11,398,052.10		

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☐适用 ☒不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,687,223.96	5,561,131.89
材料费	253,996.08	85,533.66
折旧摊销	1,801,430.26	1,221,405.51
技术服务费		6,097.25
合计	3,742,650.30	6,874,168.31
其中：费用化研发支出	3,742,650.30	6,874,168.31

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			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		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	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现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

（2） 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--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	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
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	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：
企业合并中承担的被购买方的或有负债：
其他说明：

（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易
☐是 ☒否

（5） 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6） 其他说明

2、同一控制下企业合并

（1） 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

（2） 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本报告期内，公司新设子公司北京锐新信创科技有限公司、江西绿元低碳科技有限公司、江西锐元信息技术有限公司。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
万向新元（宁夏）智能环保科技有限公司	454,533,900.00	吴忠市	吴忠市	制造业	100.00%		投资设立
宁夏万向新元科技有限公司	10,000,000.00	吴忠市	吴忠市	科学研究和技术服务业		100.00%	投资设立
天津万向新元科技有限公司	130,000,000.00	天津市	天津市	制造业	100.00%		投资设立
北京万向新元科技有限公司	100,000,000.00	北京市	北京市	制造业	100.00%		投资设立
天津新元万向科技有限公司	100,000,000.00	天津市	天津市	制造业	100.00%		投资设立
芜湖万向新元智能科技有限公司	75,000,000.00	芜湖市	芜湖市	制造业	100.00%		投资设立
江西万向新元科技有限公司	50,000,000.00	抚州市	抚州市	制造业	100.00%		投资设立
抚州万向新元智慧科技有限公司	10,000,000.00	抚州市	抚州市	信息传输、软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
江西邦威思创科技有限公司	10,000,000.00	抚州市	抚州市	制造业		100.00%	投资设立
九江向元智能科技有限公司	30,000,000.00	九江市	九江市	制造业	100.00%		投资设立
北京天中方环保科技有限公司	30,000,000.00	北京市	北京市	制造业	60.00%		非同一控制下企业合并
天津新元智能科技有限公司	20,000,000.00	天津市	天津市	科学研究和技术服务业	70.00%		投资设立
万向新元绿柱石（天津）科技有限公司	20,000,000.00	天津市	天津市	制造业	67.00%		投资设立

万向新元（西安）通信技术有限公司	10,000,000.00	西安市	西安市	制造业	100.00%		投资设立
新元星宇数联通信技术有限公司	12,000,000.00	北京市	北京市	信息传输、软件和信息技术服务业	70.00%		投资设立
北京星宇数联数字科技有限公司	1,000,000.00	北京市	北京市	科学研究和技术服务业		70.00%	投资设立
内蒙古元宇数联科技有限公司	1,000,000.00	乌兰察布市	乌兰察布市	信息传输、软件和信息技术服务业		70.00%	投资设立
星宇数联（合肥）通信技术有限公司	10,000,000.00	合肥市	合肥市	科学研究和技术服务业		69.30%	投资设立
北京四方同兴机电技术开发有限公司	1,000,000.00	北京市	北京市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
江西锐元信息技术有限公司	20,000,000.00	抚州市	抚州市	软件等信息技术开发服务	100.00%		投资设立
北京锐新信创科技有限公司	1,000,000.00	北京市	北京市	工业机器人及高端商业显示	99.00%		投资设立
江西绿元低碳技术有限公司	1,000,000.00	抚州市	抚州市	环保、绿色、低碳等资源循环利用	99.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
确定公司是代理人还是委托人的依据：
其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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

单位：元

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

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、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
- (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

单位：元

购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

- (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		

按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 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

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：
其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	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	本期其他变 动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	29,620,119 .50			607,658.52		29,012,460 .98	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	607,658.52	945,142.98

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

（3） 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

☒适用 ☐不适用

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
----	------------	----------

其他说明

3、金融资产

（1） 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

（2） 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

（3） 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
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
- 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
- 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
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十四、关联方及关联交易

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	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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明
本企业最终控制方是朱业胜、姜承法、曾维斌共同控制。
其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京万向新元科技有限公司	20,000,000.00	2025 年 01 月 09 日	2028 年 01 月 09 日	否
北京万向新元科技有限公司	15,000,000.00	2025 年 03 月 01 日	2028 年 03 月 01 日	否
北京万向新元科技有限公司	25,000,000.00	2025 年 09 月 19 日	2028 年 09 月 19 日	否
天津万向新元科技有限公司	8,000,000.00	2024 年 10 月 12 日	2026 年 10 月 12 日	否
天津万向新元科技有限公司	5,000,000.00	2025 年 01 月 11 日	2028 年 01 月 11 日	否
天津万向新元科技有限公司	7,000,000.00	2026 年 12 月 25 日	2029 年 12 月 25 日	否
万向新元绿柱石（天津）科技有限公司	1,270,000.00	2026 年 04 月 11 日	2029 年 04 月 11 日	否
万向新元（宁夏）智能环保科技有限公司	81,000,000.00	2024 年 09 月 25 日	2027 年 09 月 25 日	否
万向新元绿柱石（天津）科技有限公司	10,000,000.00	2027 年 06 月 21 日	2030 年 06 月 21 日	否
天津万向新元科技有限公司	10,000,000.00	2025 年 11 月 20 日	2028 年 11 月 20 日	否
北京首创融资担保有限公司	2,000,000.00	2026 年 01 月 31 日	2029 年 01 月 31 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱业胜、侯玉艳	20,000,000.00	2025 年 03 月 12 日	2028 年 03 月 12 日	否
朱业胜	15,000,000.00	2025 年 03 月 01 日	2028 年 03 月 01 日	否
朱业胜	5,000,000.00	2025 年 03 月 19 日	2028 年 03 月 19 日	否
朱业胜	5,000,000.00	2025 年 01 月 11 日	2028 年 01 月 11 日	否
吴旭宏	7,000,000.00	2026 年 12 月 25 日	2029 年 12 月 25 日	否
吴旭宏、朱业胜	10,000,000.00	2024 年 12 月 25 日	2027 年 12 月 25 日	否
吴旭宏、庞义	1,270,000.00	2026 年 04 月 11 日	2029 年 04 月 11 日	否
吴旭宏	1,800,000.00	2025 年 07 月 09 日	2028 年 07 月 09 日	否
朱业胜	3,000,000.00	2025 年 04 月 16 日	2028 年 04 月 16 日	否
朱业胜	5,000,000.00	2025 年 04 月 13 日	2028 年 04 月 13 日	否
朱业胜	81,000,000.00	2024 年 09 月 25 日	2027 年 09 月 25 日	否
北京首创融资担保有限公司、马建林、刘淑玲	2,000,000.00	2026 年 01 月 31 日	2029 年 01 月 31 日	否
吴旭宏	4,500,000.00	2023 年 06 月 08 日	2026 年 05 月 21 日	否
吴旭宏、朱业胜	10,000,000.00	2027 年 06 月 21 日	2030 年 06 月 21 日	否
朱业胜	120,000,000.00	2021 年 12 月 15 日	2029 年 12 月 31 日	否
朱业胜	10,000,000.00	2025 年 11 月 20 日	2028 年 11 月 20 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽川博物资回收有限公司	8,574,156.00	2,757,135.39	8,574,156.00	2,757,135.39
应收账款	安徽省克林泰迹再生资源科技有限公司	2,223,914.00	2,223,914.00	2,223,914.00	2,223,914.00
应收账款	安徽斯科塞斯工程技术有限公司	19,880,000.00	19,880,000.00	19,880,000.00	19,880,000.00
应收账款	天津元丞新材料科技有限公司	376,470.00	63,736.37	376,470.00	63,736.37
其他应收款	成笠萌	4,287.24		19,050.73	
其他应收款	孙洪涛	12,018.61		12,018.61	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中基凌云科技有限公司	3,231.90	1,203,231.90
应付账款	安徽川博物资回收有限公司	60,253.33	60,253.33
应付账款	北京金艺中天科技发展有限公司	1,732,015.38	1,732,015.38
应付账款	天津元丞新材料科技有限公司	1,745,127.46	1,745,127.46

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影	无法估计影响数的原因
----	----	--------------	------------

		响数	
--	--	----	--

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

（2） 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

（2） 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,704,650.17	8,835,141.06
1 至 2 年	8,621,355.42	9,999,702.88
2 至 3 年	9,391,657.14	9,391,657.14
3 年以上	525,838,846.38	527,097,559.02
3 至 4 年	142,966,822.64	142,966,822.64
4 至 5 年	280,775,464.32	280,775,464.32
5 年以上	102,096,559.42	103,355,272.06
合计	552,556,509.11	555,324,060.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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的应收账款	460,266,293.29	83.30%	436,656,293.29	94.87%	23,610,000.00	460,266,293.29	83.30%	436,656,293.29	94.87%	23,610,000.00

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	92,290,215.82	16.70%	61,992,248.89	67.17%	30,297,966.93	95,057,766.81	17.20%	63,677,779.00	66.99%	31,379,987.81
其中：										
组合 1	995,393.26	0.18%			995,393.26	942,222.52	0.17%			942,222.52
组合 2	91,294,822.56	16.52%	61,992,248.89	67.90%	29,302,573.67	94,115,544.29	17.03%	63,677,779.00	67.66%	30,437,765.29
合计	552,556,509.11	100.00%	498,648,542.18	90.24%	53,907,966.93	555,324,060.10	100.00%	500,334,072.29	90.10%	54,989,987.81

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

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
江西世星科技有限公司	122,913,670.00	122,913,670.00	122,913,670.00	122,913,670.00	100.00%	预计无法收回
抚州克林泰尔环保科技有限公司	118,050,000.00	94,440,000.00	118,050,000.00	94,440,000.00	80.00%	可收回性判断
上饶市产融供应链管理有限公司	88,700,000.00	88,700,000.00	88,700,000.00	88,700,000.00	100.00%	预计无法收回
贵州省广播电视信息网络股份有限公司福泉市分公司	72,611,747.81	72,611,747.81	72,611,747.81	72,611,747.81	100.00%	预计无法收回
克林泰迹（安庆）环保科技有限公司	29,400,000.00	29,400,000.00	29,400,000.00	29,400,000.00	100.00%	预计无法收回
安徽斯科塞斯工程技术有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	预计无法收回
中能智矿（宁夏）新材料科技有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00%	预计无法收回
山东中一橡胶有限公司	5,095,400.00	5,095,400.00	5,095,400.00	5,095,400.00	100.00%	预计无法收回
吉林泉德秸秆综合利用有限公司	2,870,000.00	2,870,000.00	2,870,000.00	2,870,000.00	100.00%	预计无法收回
安徽省克林泰迹再生资源科技有限公司	2,150,000.00	2,150,000.00	2,150,000.00	2,150,000.00	100.00%	预计无法收回
其他小额单位汇总	975,475.48	975,475.48	975,475.48	975,475.48	100.00%	预计无法收回
合计	460,266,293.29	436,656,293.29	460,266,293.29	436,656,293.29		

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,224,279.07	1,392,370.45	16.93%
1—2 年	8,621,355.42	2,475,191.14	28.71%
2—3 年	8,919,112.86	3,365,181.28	37.73%
3—4 年	26,916,822.64	17,668,202.38	65.64%
4—5 年	6,328,269.98	4,806,321.05	75.95%
5 年以上	32,284,982.59	32,284,982.59	100.00%
合计	91,294,822.56	61,992,248.89	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	436,656,293.29					436,656,293.29
按组合计提坏账准备的应收账款	63,677,779.00		1,685,530.11			61,992,248.89
合计	500,334,072.29		1,685,530.11			498,648,542.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明:

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
江西世星科技有限公司	122,913,670.00		122,913,670.00	22.24%	122,913,670.00
抚州克林泰尔环保科技有限公司	118,050,000.00		118,050,000.00	21.36%	94,440,000.00
上饶市产融供应链管理有限公司	88,700,000.00		88,700,000.00	16.05%	88,700,000.00
贵州省广播电视信息网络股份有限公司福泉市分公司	72,611,747.81		72,611,747.81	13.14%	72,611,747.81
克林泰迹（安庆）环保科技有限公司	29,400,000.00		29,400,000.00	5.32%	29,400,000.00
合计	431,675,417.81		431,675,417.81	78.11%	408,065,417.81

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	189,695,365.74	123,772,706.28
合计	189,695,365.74	123,772,706.28

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	18,660,000.00	18,660,000.00
备用金及其他	4,625,650.56	3,416,670.66
应收预付款	956,002.09	956,002.09
押金	77,483.46	77,483.46
往来款	371,897,902.69	307,157,930.98
合计	396,217,038.80	330,268,087.19

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	100,466,861.46	33,424,378.40
1 至 2 年	188,518,575.86	188,715,605.22
2 至 3 年	49,219,262.33	49,219,262.33
3 年以上	58,012,339.15	58,908,841.24
3 至 4 年	32,720,970.67	33,007,588.06
4 至 5 年	24,131,586.48	24,302,744.11
5 年以上	1,159,782.00	1,598,509.07
合计	396,217,038.80	330,268,087.19

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	225,286,506.09	56.86%	203,002,569.64	90.11%	22,283,936.45	224,831,133.06	82.82%	203,002,569.64	100.00%	21,828,563.42
其中：										
按组合计提坏账准备	170,930,532.71	43.14%	3,519,103.42	2.06%	167,411,429.29	105,436,954.13	17.18%	3,492,811.27	31.93%	101,944,142.86
其中：										
组合 3	164,065,112.36	41.41%			164,065,112.36	99,294,406.11	3.91%	0.00	0.00%	99,294,406.11
组合 4	6,865,420.35	1.73%	3,519,103.42	51.26%	3,346,316.93	6,142,548.02	13.27%	3,492,811.27	41.35%	2,649,736.75
合计	396,217,038.80	100.00%	206,521,673.06	52.12%	189,695,365.74	330,268,087.19	100.00%	206,495,380.91	88.30%	123,772,706.28

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

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
新元星宇数联通信技术有限公司			74,144,672.65	64,730,575.41	87.00%	
抚州万向新元智慧科技有限公司			58,314,454.12	45,623,949.44	78.00%	
清投智能（北京）科技有限公司			51,198,258.57	51,198,258.57	100.00%	
江西万向新元科技有限公司			16,493,118.66	16,313,784.13	99.00%	
中能智矿（宁夏）新材料科技有限公司			13,000,000.00	13,000,000.00	100.00%	
万向新元（西安）通信技术有限公司			8,460,000.00	8,460,000.00	100.00%	
中能智矿（北京）科技有限公司			2,720,000.00	2,720,000.00	100.00%	
其他			956,002.09	956,002.09	100.00%	
合计			225,286,506.09	203,002,569.64		

按组合计提坏账准备类别名称：组合 4

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,600,508.35	130,025.42	5.00%
1—2 年	88,260.00	8,826.00	10.00%

2—3 年			
3—4 年	30,000.00	15,000.00	50.00%
4—5 年	3,907,000.00	3,125,600.00	80.00%
5 年以上	239,652.00	239,652.00	100.00%
合计	6,865,420.35	3,519,103.42	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	84,030.33	3,408,780.94	203,002,569.64	206,495,380.91
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	45,995.09			45,995.09
本期转回		19,702.94		19,702.94
2026 年 6 月 30 日余额	130,025.42	3,389,078.00	203,002,569.64	206,521,673.06

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京万向新元科技有限公司	往来款	87,469,406.97	1-2 年	22.08%	0.00
新元星宇数联通信技术有限公司	往来款	74,144,672.65	1-2 年	18.71%	64,730,575.41
抚州万向新元智慧科技有限公司	往来款	58,314,454.12	1-5 年	14.72%	45,623,949.44
清投智能（北京）科技有限公司	往来款	51,198,258.57	1-4 年	12.92%	51,198,258.57
江西锐元信息技术有限公司	往来款	29,901,516.00	1 年以内	7.55%	0.00
合计		301,028,308.31		75.98%	161,552,783.42

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	592,182,965.40	302,519,251.11	289,663,714.29	571,192,965.40	302,519,251.11	268,673,714.29
对联营、合营企业投资	3,979,054.58	3,979,054.58		3,979,054.58	3,979,054.58	
合计	596,162,019.98	306,498,305.69	289,663,714.29	575,172,019.98	306,498,305.69	268,673,714.29

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

万向新元 (宁夏) 智能环保 科技有限 公司	141,452,3 96.58	190,297,7 32.45					141,452,3 96.58	190,297,7 32.45
天津万向 新元科技 有限公司	119,875,0 00.00	10,875,59 5.40					119,875,0 00.00	10,875,59 5.40
北京万向 新元科技 有限公司		9,950,373 .18						9,950,373 .18
芜湖万向 新元智能 科技有限 公司		75,665,43 3.77						75,665,43 3.77
江西万向 新元科技 有限公司		1,102,437 .40						1,102,437 .40
北京天中 方环保科 技有限公 司		1,918,685 .06						1,918,685 .06
万向新元 绿柱石 (天津) 科技有限 公司	6,330,000 .00	3,926,023 .39					6,330,000 .00	3,926,023 .39
万向新元 (西安) 通信技术 有限公司		76,406.55						76,406.55
新元星宇 数联通信 技术有限 公司		8,706,563 .91						8,706,563 .91
北京四方 同兴机电 技术开发 有限公司	1,016,317 .71						1,016,317 .71	
江西锐元 信息技术 有限公司			20,000,00 0.00				20,000,00 0.00	
北京锐新 信创科技 有限公司			990,000.0 0				990,000.0 0	
合计	268,673,7 14.29	302,519,2 51.11	20,990,00 0.00				289,663,7 14.29	302,519,2 51.11

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资 单位	期初 余额 (账 面价 值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额 (账 面价 值)	减值 准备 期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认 的投	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利	计提 减值 准备	其他		

					资损 益			或利 润				
一、合营企业												
二、联营企业												
中基凌云 科技有限 公司		3,979 ,054. 58										3,979 ,054. 58
小计		3,979 ,054. 58										3,979 ,054. 58
合计		3,979 ,054. 58										3,979 ,054. 58

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	188,646.67	55,502.92	4,348.67	814.26
其他业务	57,416.16			
合计	246,062.83	55,502.92	4,348.67	814.26

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
其他	188,646.67	55,502.92						
利息收入	57,416.16							
按经营地区分类								
其中：								
国内	246,062.83	55,502.92						
市场或客户类型								

其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 31,905,132.74 元，其中，26,171,769.91 元预计将于 2026 年度确认收入，5,733,362.83 元预计将于 2027 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	607,658.52	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-10,770.95	
债务重组损益	5,213,422.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,336,209.60	
减：所得税影响额	3,536,629.91	
合计	10,609,889.71	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-111.38%	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-149.49%	-0.15	-0.15

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

4、其他