

## 山西太重齿轮传动有限公司

## 审计报告

2025年度-2026年1月

目 录

|             | 页次   |
|-------------|------|
| 一、 审计报告     | 1-3  |
| 二、 资产负债表    | 1-2  |
| 三、 利润表      | 3    |
| 四、 现金流量表    | 4    |
| 五、 所有者权益变动表 | 5-6  |
| 六、 财务报表附注   | 7-61 |

委托单位：山西太重智能装备有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

# 审计报告

利安达专字[2026]第 B0024 号

山西太重齿轮传动有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了山西太重齿轮传动有限公司（以下简称“工齿公司”）财务报表，包括 2026 年 1 月 31 日、2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2026 年 1 月、2025 年度利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了工齿公司 2026 年 1 月 31 日、2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2026 年 1 月、2025 年度的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估工齿公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算工齿公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督工齿公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对工齿公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致工齿公司不能持续经营。

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

(此页系利安达专字[2026]第 B0024 号审计报告签字盖章页)



利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师:



王小宝

中国注册会计师:



刘素云

二〇二六年三月六日





## 资产负债表

编制单位：山西太重齿轮传动有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目            | 注释   | 2026年1月31日              | 2025年12月31日             |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                         |                         |
| 货币资金           | 五、1  | 370,317.67              | 760,542.67              |
| 交易性金融资产        |      |                         |                         |
| 衍生金融资产         |      |                         |                         |
| 应收票据           |      |                         |                         |
| 应收账款           | 五、2  | 207,594,678.27          | 152,610,642.85          |
| 应收款项融资         |      |                         |                         |
| 预付款项           | 五、3  | 8,921,294.87            | 8,436,390.07            |
| 应收资金集中管理款      | 五、4  | 12,643.82               | 63,253.66               |
| 其他应收款          | 五、5  | 1,806,690.27            | 82,633.90               |
| 其中：应收利息        |      |                         |                         |
| 应收股利           |      |                         |                         |
| 存货             | 五、6  | 3,111,360,478.50        | 1,804,414,354.14        |
| 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         | 五、7  | 345,537,233.34          | 178,502,508.15          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>3,675,603,336.74</b> | <b>2,144,870,325.44</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                         |                         |
| 债权投资           |      |                         |                         |
| 其他债权投资         |      |                         |                         |
| 长期应收款          |      |                         |                         |
| 长期股权投资         |      |                         |                         |
| 其他权益工具投资       |      |                         |                         |
| 其他非流动金融资产      |      |                         |                         |
| 投资性房地产         |      |                         |                         |
| 固定资产           | 五、8  | 179,487,821.19          | 181,425,352.81          |
| 在建工程           | 五、9  | 210,656,849.03          | 208,157,579.03          |
| 生产性生物资产        |      |                         |                         |
| 油气资产           |      |                         |                         |
| 使用权资产          |      |                         |                         |
| 无形资产           |      |                         |                         |
| 开发支出           |      |                         |                         |
| 商誉             |      |                         |                         |
| 长期待摊费用         |      |                         |                         |
| 递延所得税资产        | 五、10 | 9,948,842.52            | 9,948,842.52            |
| 其他非流动资产        |      |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>400,093,512.74</b>   | <b>399,531,774.36</b>   |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>4,075,696,849.48</b> | <b>2,544,402,099.80</b> |



(转下页)



(承上页)



### 资产负债表 (续)

编制单位: 山西太重齿轮传动有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目               | 注释   | 2026年1月31日              | 2025年12月31日             |
|-------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债:</b>      |      |                         |                         |
| 短期借款              |      |                         |                         |
| 交易性金融负债           |      |                         |                         |
| 衍生金融负债            |      |                         |                         |
| 应付票据              |      |                         |                         |
| 应付账款              | 五、11 | 3,094,728,696.12        | 1,576,110,910.25        |
| 预收款项              |      |                         |                         |
| 合同负债              |      |                         |                         |
| 应付职工薪酬            | 五、12 | 20,209.86               | 20,209.86               |
| 应交税费              |      |                         |                         |
| 其他应付款             | 五、13 | 37,437,339.34           | 29,886,028.51           |
| 持有待售负债            |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债       | 五、14 | 53,618,383.37           | 42,691,098.85           |
| 其他流动负债            |      |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>     |      | <b>3,185,804,628.69</b> | <b>1,648,708,247.47</b> |
| <b>非流动负债:</b>     |      |                         |                         |
| 长期借款              | 五、15 | 114,068,318.21          | 119,570,318.21          |
| 应付债券              |      |                         |                         |
| 其中: 优先股           |      |                         |                         |
| 永续债               |      |                         |                         |
| 租赁负债              |      |                         |                         |
| 长期应付款             |      |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬          |      |                         |                         |
| 预计负债              |      |                         |                         |
| 递延收益              |      |                         |                         |
| 递延所得税负债           | 五、10 | 12,734,506.58           | 12,824,050.07           |
| 其他非流动负债           |      |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | <b>126,802,824.79</b>   | <b>132,394,368.28</b>   |
| <b>负债合计</b>       |      | <b>3,312,607,453.48</b> | <b>1,781,102,615.75</b> |
| <b>所有者权益:</b>     |      |                         |                         |
| 实收资本              | 五、16 | 60,000,000.00           | 60,000,000.00           |
| 其他权益工具            |      |                         |                         |
| 其中: 优先股           |      |                         |                         |
| 永续债               |      |                         |                         |
| 资本公积              | 五、17 | 706,125,537.53          | 706,125,537.53          |
| 减: 库存股            |      |                         |                         |
| 其他综合收益            |      |                         |                         |
| 专项储备              |      |                         |                         |
| 盈余公积              | 五、18 | 823.85                  | 823.85                  |
| 未分配利润             | 五、19 | -3,036,965.38           | -2,826,877.33           |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | <b>763,089,396.00</b>   | <b>763,299,484.05</b>   |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | <b>4,075,696,849.48</b> | <b>2,544,402,099.80</b> |

法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





# 利润表

编制单位：山西太重齿轮传动有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释   | 2026年1月       | 2025年度         |
|------------------------|------|---------------|----------------|
| 一、营业收入                 | 五、20 | 50,514,586.40 | 105,086,509.06 |
| 减：营业成本                 | 五、20 | 50,440,827.08 | 93,594,457.94  |
| 税金及附加                  |      |               |                |
| 销售费用                   |      |               |                |
| 管理费用                   |      |               |                |
| 研发费用                   |      |               |                |
| 财务费用                   |      |               |                |
| 其中：利息费用                |      |               |                |
| 利息收入                   |      |               |                |
| 加：其他收益                 | 五、21 |               | 2,035.71       |
| 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）      | 五、22 | -373,390.86   | -11,541,139.89 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      | 五、23 |               | 89,012.00      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |      |               |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |      | -299,631.54   | 41,958.94      |
| 加：营业外收入                | 五、24 |               | 1,000.00       |
| 减：营业外支出                |      |               |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |      | -299,631.54   | 42,958.94      |
| 减：所得税费用                | 五、25 | -89,543.49    | 2,877,250.90   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | -210,088.05   | -2,834,291.96  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |      | -210,088.05   | -2,834,291.96  |
| （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、权益法下不能重分类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               |      | -210,088.05   | -2,834,291.96  |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*李学斌*

会计机构负责人：

*李学斌*





## 现金流量表

编制单位：山西太重齿轮传动有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释 | 2026年1月              | 2025年度                |
|---------------------------|----|----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    |                      |                       |
| 收到的税费返还                   |    |                      | 2,157.85              |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 50,609.84            | 2,289,857.19          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>50,609.84</b>     | <b>2,292,015.04</b>   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    |                      |                       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    |                      |                       |
| 支付的各项税费                   |    |                      | 29,913.52             |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    |                      |                       |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    |                      | <b>29,913.52</b>      |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>50,609.84</b>     | <b>2,262,101.52</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    |                      |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                      |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                      |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                      |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                      |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |                      |                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 7,438,834.84         | 49,050,326.52         |
| 投资支付的现金                   |    |                      |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                      |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                      |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>7,438,834.84</b>  | <b>49,050,326.52</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-7,438,834.84</b> | <b>-49,050,326.52</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                      | 9,940,938.00          |
| 取得借款收到的现金                 |    | 6,998,000.00         | 45,480,276.58         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                      |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>6,998,000.00</b>  | <b>55,421,214.58</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                      | 6,371,175.17          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    |                      | 1,767,607.71          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                      |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    |                      | <b>8,138,782.88</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>6,998,000.00</b>  | <b>47,282,431.70</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                      |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | -390,225.00          | 494,206.70            |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 760,542.67           | 266,335.97            |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>370,317.67</b>    | <b>760,542.67</b>     |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*李鸣*

会计机构负责人：

*李鸣*



# 所有者权益变动表

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 2026年1月       |        |     |    |                |       |        |      |        |        |               |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|--------|--------|---------------|----------------|
|                       | 实收资本          | 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         | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |        |        |               |                |
| 一、上年年末余额              | 60,000,000.00 |        |     |    | 706,125,537.53 |       |        |      | 823.85 |        | -2,826,877.33 | 763,299,484.05 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |      |        |        |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |      |        |        |               |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |      |        |        |               |                |
| 二、本年期初余额              | 60,000,000.00 |        |     |    | 706,125,537.53 |       |        |      | 823.85 |        | -2,826,877.33 | 763,299,484.05 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |                |       |        |      |        |        |               |                |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |        |        |               |                |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |                |       |        |      |        |        |               |                |
| 1、所有者投入的资本            |               |        |     |    |                |       |        |      |        |        |               |                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |    |                |       |        |      |        |        |               |                |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |     |    |                |       |        |      |        |        |               |                |
| 4、其他                  |               |        |     |    |                |       |        |      |        |        |               |                |
| （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              | 60,000,000.00 |        |     |    | 706,125,537.53 |       |        |      | 823.85 |        | -3,036,965.38 | 763,089,396.00 |

法定代表人：张功印

主管会计工作负责人：张功印

张功印



编制单位：山西太重齿科传动有限公司



# 所有者权益变动表 (续)

| 项 目                    |  | 2025年度        |     |                     |                |        |        |      | 金额单位: 人民币元 |        |               |                |
|------------------------|--|---------------|-----|---------------------|----------------|--------|--------|------|------------|--------|---------------|----------------|
|                        |  | 实收资本          | 优先股 | 其他权益工具<br>永续债<br>其他 | 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         | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额               |  | 50,059,062.00 |     |                     |                |        |        |      | 823.85     |        | 7,414.63      | 50,067,300.48  |
| 加: 会计政策变更              |  |               |     |                     |                |        |        |      |            |        |               |                |
| 前期差错更正                 |  |               |     |                     |                |        |        |      |            |        |               |                |
| 其他                     |  |               |     |                     |                |        |        |      |            |        |               |                |
| 二、本年初余额                |  | 50,059,062.00 |     |                     |                |        |        |      | 823.85     |        | 7,414.63      | 50,067,300.48  |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) |  | 9,940,938.00  |     |                     | 706,125,537.53 |        |        |      |            |        | -2,834,291.96 | 713,232,183.57 |
| (一) 综合收益总额             |  |               |     |                     |                |        |        |      |            |        | -2,834,291.96 | -2,834,291.96  |
| (二) 所有者投入和减少资本         |  | 9,940,938.00  |     |                     | 706,125,537.53 |        |        |      |            |        |               | 716,066,475.53 |
| 1、所有者投入的资本             |  | 9,940,938.00  |     |                     | 706,125,537.53 |        |        |      |            |        |               | 716,066,475.53 |
| 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、对所有者的分配              |  |               |     |                     |                |        |        |      |            |        |               |                |
| 4、其他                   |  |               |     |                     |                |        |        |      |            |        |               |                |
| (四) 所有者权益内部结转          |  |               |     |                     |                |        |        |      |            |        |               |                |
| 1、资本公积转增资本 (或股本)       |  |               |     |                     |                |        |        |      |            |        |               |                |
| 2、盈余公积转增资本 (或股本)       |  |               |     |                     |                |        |        |      |            |        |               |                |
| 3、盈余公积弥补亏损             |  |               |     |                     |                |        |        |      |            |        |               |                |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益      |  |               |     |                     |                |        |        |      |            |        |               |                |
| 5、其他综合收益结转留存收益         |  |               |     |                     |                |        |        |      |            |        |               |                |
| 6、其他                   |  |               |     |                     |                |        |        |      |            |        |               |                |
| (五) 专项储备               |  |               |     |                     |                |        |        |      |            |        |               |                |
| 1、本期提取                 |  |               |     |                     |                |        |        |      |            |        |               |                |
| 2、本期使用                 |  |               |     |                     |                |        |        |      |            |        |               |                |
| (六) 其他                 |  |               |     |                     |                |        |        |      |            |        |               |                |
| 四、本年年末余额               |  | 60,000,000.00 |     |                     | 706,125,537.53 |        |        |      | 823.85     |        | -2,826,877.33 | 763,299,484.05 |

法定代表人:  张功建

主管会计工作负责人:  张功建



**山西太重齿轮传动有限公司**  
**2025 年度-2026 年 1 月财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、基本情况

山西太重齿轮传动有限公司(以下简称本公司)创建于 2022 年 11 月 10 日,于山西转型综合改革示范区市场监督管理局注册登记,总部地址为山西转型综合改革示范区唐槐产业园电子街 17 号,法定代表人为张建功,统一社会信用代码 91149900MAC47BBX0J,注册资本为 6,000.00 万元。

本公司是从事齿轮及齿轮减、变速箱制造;齿轮及齿轮减、变速箱销售的有限责任公司。

本公司经营范围包括一般项目:齿轮及齿轮减、变速箱制造;齿轮及齿轮减、变速箱销售;轴承、齿轮和传动部件制造;轴承、齿轮和传动部件销售;机械设备研发;专用设备修理;货物进出口;技术进出口。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

本公司母公司为山西太重智能装备有限公司,集团最终控制方为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表及财务报表附注业经公司于 2026 年 3 月 6 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称:“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

### 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据自身生产经营特点,确定应收款项坏账准备的确认和计量、发出

存货计量、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、9、附注三、11、附注三、14、附注三、18、附注三、23。

#### 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

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

本公司的主要业务为齿轮及齿轮减、变速箱制造，该行业的营业周期从开发至销售变现，一般在12个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

不适用。

#### 6、合并财务报表的编制方法

不适用。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用。

#### 8、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。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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；
- 该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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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；
- 该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。

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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

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资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

始确认金额。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 财务担保合同

财务担保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，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准

备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

### 预期信用损失的计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损

失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：主机、成套产品对应的企业客户
- 应收账款组合 2：合并范围内对应的企业客户

#### C、合同资产

- 合同资产组合 1：附条件的货款及质保金
- 合同资产组合 2：已完工未结算资产

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况

以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

对于划分为组合的合同资产，按照对应的应收账款组合适用的预期信用损失率计提坏账。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，应当始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备（企业对这种简化处理没有选择权）。除此之外，还允许企业做出会计政策选择，对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款（可分别对应收款项、合同资产和应收融资租赁款、应收经营租赁款做出不同的会计政策选择），始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：资产状态组合
- 其他应收款组合 1：应收其他款项组合

说明:资产状态组合主要包括员工业务备用金借款、各项保证金款项、应收出口退税款等款项。

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。



## 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款销售商品款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收分期收款销售商品款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收分期收款销售商品款组合 1：主机、成套产品对应的企业客户

对于应收分期收款销售商品款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

## 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

## 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金

融资产的账面价值。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

### 10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 11、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。主要包括产成品（库存商品）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。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

### （3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

### （5）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。

## 12、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三、9 金融工具减值。

### 13、长期股权投资

不适用。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

①外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

④购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### (3) 固定资产后续计量及处置

##### ① 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 类别           | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------------|---------|--------|---------|
| 通用设备         | 18.00   | 4.00   | 5.33    |
| 专用设备         | 18.00   | 4.00   | 5.33    |
| 运输设备         | 10.00   | 4.00   | 9.60    |
| 自动化控制设备及仪器仪表 | 5.00    | 4.00   | 19.20   |
| 办公设备         | 5.00    | 4.00   | 19.20   |

#### ②固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### ③固定资产处置

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

#### （4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除

预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的,企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的,以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

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。本公司的在建工程以项目分类核算。

### (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。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的,企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的,以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的,将在建工程的账面价值减记至



可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、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。

## 17、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了

减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注三、19长期资产减值。

## 18、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权等。

### (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。

### 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包括：

| 类别    | 使用寿命 | 备注 |
|-------|------|----|
| 土地使用权 | 50年  |    |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### 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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （3）无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

#### （4）划分本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。

#### （5）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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

## 19、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、

使用寿命确定的无形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，则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。

## 20、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。

## 21、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### (1) 短期薪酬

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

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；除了社会基本养老保险、失业保险之外，本公司设立企业年金计划。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

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

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，在资产负债表日由本公司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。

## 22、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （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）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。



未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 23、收入

### (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。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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) 特定交易的收入处理原则

#### ①附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回

商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

### ②附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

### ③附有客户额外购买选择权的销售合同

客户额外购买选择权包括销售激励措施、客户奖励积分、续约选择权、针对未来商品或服务的其他折扣等，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

## (3) 收入确认的具体方法

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。

## 24、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。

## 25、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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为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

对期末有证据表明本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。

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。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债

或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27、租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### (1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

### (2) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁

④本公司作为承租人的会计处理

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。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

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计入相关资产成本或当期损益。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁外的租赁确认使用权资产和租赁负债。

(4) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三、17和附注三、22。

(5) 本公司作为出租人的会计处理

#### ① 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 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。

## 28、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

无。

### (2) 会计估计变更

无。

## 四、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

| 税种      | 计税依据    | 税率     | 备注 |
|---------|---------|--------|----|
| 增值税     | 应税收入    | 13%、9% |    |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7%     |    |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额 | 3%     |    |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2%     |    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 25%    |    |

## 五、财务报表项目注释

## 1、货币资金

| 项目            | 2026年1月31日 | 2025年12月31日 |
|---------------|------------|-------------|
| 库存现金          |            |             |
| 银行存款          | 370,317.67 | 760,542.67  |
| 其他货币资金        |            |             |
| 合计            | 370,317.67 | 760,542.67  |
| 其中：存放在境外的款项总额 |            |             |

截止 2026 年 1 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

| 账龄      | 2026年1月31日     | 2025年12月31日    |
|---------|----------------|----------------|
| 0-6 个月  | 175,829,237.97 | 118,747,755.32 |
| 7-12 个月 |                |                |
| 1 至 2 年 | 3,683,068.45   | 4,456,768.09   |
| 2 至 3 年 | 19,070,564.55  | 19,301,819.95  |
| 3 至 4 年 | 6,704,409.34   | 7,444,627.26   |
| 4 至 5 年 | 24,893,019.96  | 24,893,019.96  |
| 5 年以上   | 1,846,364.53   | 1,846,364.53   |
| 合计      | 232,026,664.80 | 176,690,355.11 |

## (2) 坏账准备

| 类别             | 2026 年 1 月 31 日 |        |               |          | 账面价值           |
|----------------|-----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                | 账面余额            |        | 坏账准备          |          |                |
|                | 金额              | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |                 |        |               |          |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 232,026,664.80  | 100.00 | 24,431,986.53 | 10.53    | 207,594,678.27 |
| 其中：            |                 |        |               |          |                |
| 组合 1           | 56,197,426.83   | 24.22  | 22,304,452.75 | 39.69    | 33,892,974.08  |
| 组合 2           | 175,829,237.97  | 75.78  | 2,127,533.78  | 1.21     | 173,701,704.19 |
| 合计             | 232,026,664.80  | 100.00 | 24,431,986.53 |          | 207,594,678.27 |

(续)

| 类别             | 2025年12月31日    |        |               |          |                |
|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |          |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 176,690,355.11 | 100.00 | 24,079,712.26 | 13.63    | 152,610,642.85 |
| 其中:            |                |        |               |          |                |
| 组合1            | 57,942,599.79  | 32.79  | 2,264,2864.42 | 39.08    | 35,299,735.37  |
| 组合2            | 118,747,755.32 | 67.21  | 1436,847.84   | 1.21     | 117,310,907.48 |
| 合计             | 176,690,355.11 | 100.00 | 24,079,712.26 |          | 152,610,642.85 |

## ① 按组合计提坏账准备

组合计提项目：组合1：应收主机、成套产品对应的企业客户

| 名称     | 2026年1月31日    |               |          |
|--------|---------------|---------------|----------|
|        | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 0-6个月  |               |               |          |
| 7-12个月 |               |               |          |
| 1-2年   | 3,683,068.45  | 240,504.37    | 6.53     |
| 2-3年   | 19,070,564.55 | 2,864,398.80  | 15.02    |
| 3-4年   | 6,704,409.34  | 2,292,907.99  | 34.20    |
| 4-5年   | 24,893,019.96 | 15,060,277.06 | 60.50    |
| 5年以上   | 1,846,364.53  | 1,846,364.53  | 100.00   |
| 合计     | 56,197,426.83 | 22,304,452.75 |          |

组合计提项目：组合2：合并范围内关联方组合

| 名称     | 2026年1月31日     |              |          |
|--------|----------------|--------------|----------|
|        | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 0-6个月  | 175,829,237.97 | 2,127,533.78 | 1.21     |
| 7-12个月 |                |              |          |
| 1-2年   |                |              |          |
| 2-3年   |                |              |          |
| 3-4年   |                |              |          |
| 4-5年   |                |              |          |

| 名称   | 2026年1月31日     |              |         |
|------|----------------|--------------|---------|
|      | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 5年以上 |                |              |         |
| 合计   | 175,829,237.97 | 2,127,533.78 | 1.21    |

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## ① 本期计提坏账准备情况

| 类别   | 2025年12月31日   | 本期计提       | 本期减少  |    |    | 2026年1月31日    |
|------|---------------|------------|-------|----|----|---------------|
|      |               |            | 收回或转回 | 核销 | 其他 |               |
| 坏账准备 | 24,079,712.26 | 352,274.27 |       |    |    | 24,431,986.53 |

## ② 报告期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

## (4) 报告期实际核销的应收账款情况：无。

## (5) 按欠款方归集的2026年1月31日前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称           | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|----------------|----------------|----------|----------------|-------------------------|-----------------------|
| 太原重工股份有限公司     | 175,829,237.97 |          | 175,829,237.97 | 75.78                   | 2,127,533.78          |
| 河钢乐亭钢铁有限公司     | 16,139,359.96  |          | 16,139,359.96  | 6.96                    | 9,735,049.13          |
| 中冶华天南京工程技术有限公司 | 10,084,000.00  |          | 10,084,000.00  | 4.35                    | 5,191,366.00          |
| 中冶东方工程技术有限公司   | 9,947,000.00   |          | 9,947,000.00   | 4.29                    | 1,494,039.40          |
| 中冶南方工程技术有限公司   | 3,566,108.35   |          | 3,566,108.35   | 1.54                    | 501,418.38            |
| 合计             | 215,565,706.28 |          | 215,565,706.28 | 92.92                   | 19,049,406.69         |

## 3、预付款项

| 账龄   | 2026年1月31日   |       | 2025年12月31日  |       |
|------|--------------|-------|--------------|-------|
|      | 金额           | 比例(%) | 金额           | 比例(%) |
| 1年以内 | 8,831,494.87 | 98.99 | 8,346,590.07 | 98.94 |

| 账龄   | 2026年1月31日   |        | 2025年12月31日  |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1至2年 | 89,800.00    | 1.01   | 89,800.00    | 1.06   |
| 2至3年 |              |        |              |        |
| 3年以上 |              |        |              |        |
| 合计   | 8,921,294.87 | 100.00 | 8,436,390.07 | 100.00 |

## 按预付对象归集的2026年1月31日前五名的预付款情况

| 序号 | 单位全称               | 2026年1月31日   | 占2026年1月31日合计数的比例(%) |
|----|--------------------|--------------|----------------------|
| 1  | 山西索尔科技有限公司         | 6,800,000.00 | 76.22                |
| 2  | 国网汇通金财(北京)信息科技有限公司 | 1,228,702.12 | 13.77                |
| 3  | 山西华新科莱天然气有限公司      | 802,792.75   | 9.00                 |
| 4  | 通用技术齐齐哈尔二机床有限责任公司  | 89,800.00    | 1.01                 |
| 合计 |                    | 8,921,294.87 | 100.00               |

## 4、应收资金集中管理款

| 项目   | 2026年1月31日 | 2025年12月31日 |
|------|------------|-------------|
| 资金归集 | 12,643.82  | 63,253.66   |

## 5、其他应收款

| 项目    | 2026年1月31日   | 2025年12月31日 |
|-------|--------------|-------------|
| 应收利息  |              |             |
| 应收股利  |              |             |
| 其他应收款 | 1,828,818.98 | 83,646.02   |
| 合计    | 1,828,818.98 | 83,646.02   |

## (1) 其他应收款

## ① 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2026年1月31日   | 2025年12月31日 |
|--------|--------------|-------------|
| 往来款及其他 | 1,828,818.98 | 83,646.02   |

| 款项性质 | 2026年1月31日   | 2025年12月31日 |
|------|--------------|-------------|
| 合计   | 1,828,818.98 | 83,646.02   |

## ② 按账龄披露

| 账龄        | 2026年1月31日   | 2025年12月31日 |
|-----------|--------------|-------------|
| 1年以内（含1年） | 1,828,818.98 | 83,646.02   |
| 1至2年      |              |             |
| 2至3年      |              |             |
| 3年以上      |              |             |
| 3至4年      |              |             |
| 4至5年      |              |             |
| 5年以上      |              |             |
| 合计        | 1,828,818.98 | 83,646.02   |

## ③ 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备               | 第一阶段                 | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计        |
|--------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|-----------|
|                    | 未来12个月<br>预期信用损<br>失 | 整个存续期预<br>期信用损失（未<br>发生信用减值） | 整个存续期预<br>期信用损失（已<br>发生信用减值） |           |
| 2026年1月1日余额        | 1,012.12             |                              |                              | 1,012.12  |
| 2026年1月1日余额在本<br>期 |                      |                              |                              |           |
| ——转入第二阶段           |                      |                              |                              |           |
| ——转入第三阶段           |                      |                              |                              |           |
| ——转回第二阶段           |                      |                              |                              |           |
| ——转回第一阶段           |                      |                              |                              |           |
| 本期计提               | 21,116.59            |                              |                              | 21,116.59 |
| 本期转回               |                      |                              |                              |           |
| 本期转销               |                      |                              |                              |           |
| 本期核销               |                      |                              |                              |           |
| 其他变动               |                      |                              |                              |           |
| 2026年1月31日余额       | 22,128.71            |                              |                              | 22,128.71 |

## ④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## A、本期计提坏账准备情况

| 类别    | 2025年12月31日 | 本期变动金额    |       |       |    | 2026年1月31日 |
|-------|-------------|-----------|-------|-------|----|------------|
|       |             | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |            |
| 其他应收款 | 1,012.12    | 21,116.59 |       |       |    | 22,128.71  |
| 合计    | 1,012.12    | 21,116.59 |       |       |    | 22,128.71  |

B、其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况：无。

其中重要的其他应收款核销情况：无。

⑥ 按欠款方归集的2026年1月31日前五名的其他应收款情况

| 单位名称       | 款项的性质 | 2026年1月31日余额 | 账龄   | 占其他应收款合计数的比例% | 坏账准备期末余额  |
|------------|-------|--------------|------|---------------|-----------|
| 太原重工股份有限公司 | 往来款   | 1,828,818.98 | 一年以内 | 100.00        | 22,128.71 |
| 合计         |       | 1,828,818.98 |      | 100.00        | 22,128.71 |

## 6、存货

## (1) 存货分类

| 项目   | 2026年1月31日       |        |                  | 2025年12月31日      |        |                  |
|------|------------------|--------|------------------|------------------|--------|------------------|
|      | 账面余额             | 存货跌价准备 | 账面价值             | 账面余额             | 存货跌价准备 | 账面价值             |
| 原材料  | 553,372,479.64   |        | 553,372,479.64   | 581,425,268.84   |        | 581,425,268.84   |
| 在产品  | 1,755,098,287.48 |        | 1,755,098,287.48 | 787,333,479.58   |        | 787,333,479.58   |
| 库存商品 | 802,889,711.38   |        | 802,889,711.38   | 435,655,605.72   |        | 435,655,605.72   |
| 合计   | 3,111,360,478.50 |        | 3,111,360,478.50 | 1,804,414,354.14 |        | 1,804,414,354.14 |

注：在产品和库存商品本期增加主要是向太原重工股份有限公司采购1,334,476,370.50元导致；

## 7、其他流动资产

| 项目    | 2026年1月31日     | 2025年12月31日    |
|-------|----------------|----------------|
| 留抵进项税 | 345,494,221.84 | 178,501,749.22 |
| 预缴所得税 | 43,011.50      | 758.93         |
| 合计    | 345,537,233.34 | 178,502,508.15 |

## 8、固定资产

| 项目     | 2026年1月31日     | 2025年12月31日    |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 179,487,821.19 | 181,425,352.81 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 179,487,821.19 | 181,425,352.81 |

## (1) 固定资产情况

| 项目              | 通用设备           | 专用设备          | 自动化控制及仪器仪表   | 合计             |
|-----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：         |                |               |              |                |
| 1.2025.12.31 余额 | 513,295,097.55 | 25,886,299.28 | 5,519,354.65 | 544,700,751.48 |
| 2.本期增加金额        |                |               |              |                |
| (1) 购置          |                |               |              |                |
| (2) 在建工程转入      |                |               |              |                |
| (3) 其他          |                |               |              |                |
| 3.本期减少金额        |                |               |              |                |
| (1) 处置或报废       |                |               |              |                |
| (2) 其他          |                |               |              |                |
| 4.2026.1.31 余额  | 513,295,097.55 | 25,886,299.28 | 5,519,354.65 | 544,700,751.48 |
| 二、累计折旧          |                |               |              |                |
| 1.2025.12.31 余额 | 361,791,768.87 | 207,090.39    | 1,276,539.41 | 363,275,398.67 |
| 2.本期增加金额        | 1,657,953.82   | 207,090.39    | 72,487.41    | 1,937,531.62   |
| (1) 计提          | 1,657,953.82   | 207,090.39    | 72,487.41    | 1,937,531.62   |
| (2) 其他          |                |               |              |                |
| 3.本期减少金额        |                |               |              |                |
| (1) 处置或报废       |                |               |              |                |
| (2) 其他          |                |               |              |                |
| 4.2026.1.31 余额  | 363,449,722.69 | 414,180.78    | 1,349,026.82 | 365,212,930.29 |
| 三、减值准备          |                |               |              |                |



| 项目                | 通用设备           | 专用设备          | 自动化控制及仪器仪表   | 合计             |
|-------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 1.2025.12.31 余额   |                |               |              |                |
| 2.本期增加金额          |                |               |              |                |
| (1) 计提            |                |               |              |                |
| 3.本期减少金额          |                |               |              |                |
| (1) 处置或报废         |                |               |              |                |
| (2) 其他            |                |               |              |                |
| 4.期末余额            |                |               |              |                |
| 四、账面价值            |                |               |              |                |
| 1.2026.1.31 账面价值  | 149,845,374.86 | 25,472,118.50 | 4,170,327.83 | 179,487,821.19 |
| 2.2025.12.31 账面价值 | 151,503,328.68 | 25,679,208.89 | 4,242,815.24 | 181,425,352.81 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

## 9、在建工程

| 项目   | 2026年1月31日     | 2025年12月31日    |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 210,656,849.03 | 208,157,579.03 |
| 合计   | 210,656,849.03 | 208,157,579.03 |

(1) 在建工程情况

| 项目          | 2026年1月31日     |      |                | 2025年12月31日    |      |                |
|-------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|             | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 工程齿轮箱智能制造项目 | 210,656,849.03 |      | 210,656,849.03 | 208,157,579.03 |      | 208,157,579.03 |
| 合计          | 210,656,849.03 |      | 210,656,849.03 | 208,157,579.03 |      | 208,157,579.03 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称          | 预算数            | 2025 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期转入固定<br>资产金额 | 本期其他减<br>少金额 | 2026 年 1 月 31 日 |
|---------------|----------------|------------------|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| 工程机械齿轮箱智能制造项目 | 355,000,000.00 | 208,157,579.03   | 2,499,270.00 |                |              | 210,656,849.03  |
| 合计            | 355,000,000.00 | 208,157,579.03   | 2,499,270.00 |                |              | 210,656,849.03  |

续:

| 项目名称          | 工程累计投入占预算<br>比例(%) | 工程进度<br>(%) | 利息资本化累计金额    | 其中：本期利息资本化<br>金额 | 本期利息资本<br>化率 | 资金来源  |
|---------------|--------------------|-------------|--------------|------------------|--------------|-------|
| 工程机械齿轮箱智能制造项目 | 95.17              | 95          | 3,796,172.32 | 427,589.52       | 3.04         | 自筹+贷款 |
| 合计            | 95.17              | 95          | 3,796,172.32 | 427,589.52       | 3.04         |       |

## 10、递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目    | 2026年1月31日    |              | 2025年12月31日   |              |
|-------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 政府补助  |               |              |               |              |
| 可抵扣亏损 | 39,795,370.09 | 9,948,842.52 | 39,795,370.09 | 9,948,842.52 |
| 合计    | 39,795,370.09 | 9,948,842.52 | 39,795,370.09 | 9,948,842.52 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目       | 2026年1月31日    |               | 2025年12月31日   |               |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|          | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债       |
| 固定资产加速折旧 | 50,938,026.30 | 12,734,506.58 | 51,296,200.26 | 12,824,050.07 |
| 合计       | 50,938,026.30 | 12,734,506.58 | 51,296,200.26 | 12,824,050.07 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 |                  | 9,948,842.52      |                  | 9,948,842.52      |
| 递延所得税负债 |                  | 12,734,506.58     |                  | 12,824,050.07     |

## 11、应付账款

## (1) 应付账款列示

| 项目     | 2026年1月31日       | 2025年12月31日      |
|--------|------------------|------------------|
| 材料款    | 2,994,402,326.27 | 1,470,716,250.24 |
| 工程及设备款 | 88,794,671.49    | 93,792,671.49    |
| 费用     | 11,531,698.36    | 11,601,988.52    |
| 合计     | 3,094,728,696.12 | 1,576,110,910.25 |

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

| 项目               | 2026年1月31日           | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|----------------------|-----------|
| 通用技术集团沈阳机床有限责任公司 | 10,600,000.00        | 未到结算期     |
| 重庆康耀机械有限公司       | 1,939,026.33         | 未到结算期     |
| 山西钰轩机械重工制造有限公司   | 1,895,807.11         | 未到结算期     |
| 太原市伟志达机械制造有限公司   | 493,727.02           | 未到结算期     |
| 山西泽茂辉建筑劳务有限公司    | 529,977.87           | 未到结算期     |
| <b>合计</b>        | <b>15,458,538.33</b> |           |

## (3) 按交易对手方归集的2026年1月31日前五名的应付账款情况

| 序号        | 单位全称                     | 2026年1月31日              | 占期末余额合计数的比例(%) |
|-----------|--------------------------|-------------------------|----------------|
| 1         | 太原重工股份有限公司               | 2,887,869,874.09        | 93.32          |
| 2         | 上海电气风电集团股份有限公司           | 26,764,904.81           | 0.86           |
| 3         | 衡阳华菱钢管有限公司               | 18,487,637.26           | 0.60           |
| 4         | 力鼎智能装备(青岛)集团有限公司         | 14,654,867.26           | 0.47           |
| 5         | 中车株洲电力机车研究所有限公司<br>风电事业部 | 13,867,247.94           | 0.45           |
| <b>合计</b> |                          | <b>2,961,644,531.36</b> | <b>95.70</b>   |

## 12、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 2025年12月31日      | 本期增加                | 本期减少                | 2026年1月31日       |
|----------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 一、短期薪酬         | 20,209.86        | 4,733,523.36        | 4,733,523.36        | 20,209.86        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                  | 620,367.12          | 620,367.12          |                  |
| 三、辞退福利         |                  |                     |                     |                  |
| 四、一年内到期的其他福利   |                  |                     |                     |                  |
| <b>合计</b>      | <b>20,209.86</b> | <b>5,353,890.48</b> | <b>5,353,890.48</b> | <b>20,209.86</b> |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 2025年12月31日 | 本期增加         | 本期减少         | 2026年1月31日 |
|---------------|-------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 20,209.86   | 3,788,054.14 | 3,788,054.14 | 20,209.86  |

| 项目            | 2025年12月31日 | 本期增加         | 本期减少         | 2026年1月31日 |
|---------------|-------------|--------------|--------------|------------|
| 2、职工福利费       |             | 188,901.50   | 188,901.50   |            |
| 3、社会保险费       |             | 291,830.25   | 291,830.25   |            |
| 其中：医疗保险费      |             | 252,948.96   | 252,948.96   |            |
| 工伤保险费         |             | 38,881.29    | 38,881.29    |            |
| 生育保险费         |             |              |              |            |
| 4、住房公积金       |             | 356,119.00   | 356,119.00   |            |
| 5、工会经费和职工教育经费 |             | 108,618.47   | 108,618.47   |            |
| 6、短期带薪缺勤      |             |              |              |            |
| 7、短期利润分享计划    |             |              |              |            |
| 8、其他短期薪酬      |             |              |              |            |
| <b>合计</b>     | 20,209.86   | 4,733,523.36 | 4,733,523.36 | 20,209.86  |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目        | 2025年12月31日 | 本期增加       | 本期减少       | 2026年1月31日 |
|-----------|-------------|------------|------------|------------|
| 1、基本养老保险  |             | 598,990.29 | 598,990.29 |            |
| 2、失业保险费   |             | 21,376.83  | 21,376.83  |            |
| 3、企业年金缴费  |             |            |            |            |
| <b>合计</b> |             | 620,367.12 | 620,367.12 |            |

## 13、其他应付款

| 项目        | 2026年1月31日    | 2025年12月31日   |
|-----------|---------------|---------------|
| 应付利息      |               |               |
| 应付股利      |               |               |
| 其他应付款     | 37,437,339.34 | 29,886,028.51 |
| <b>合计</b> | 37,437,339.34 | 29,886,028.51 |

## (1) 其他应付款

## ① 按款项性质列示其他应付款

| 项目     | 2026年1月31日    | 2025年12月31日   |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金及押金 | 110,000.00    | 110,000.00    |
| 往来款    | 37,163,339.34 | 29,612,028.51 |

| 项目 | 2026年1月31日    | 2025年12月31日   |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 164,000.00    | 164,000.00    |
| 合计 | 37,437,339.34 | 29,886,028.51 |

② 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款：无。

③ 按交易对手方归集的2026年1月31日前五名的其他应付款情况

| 序号 | 单位全称        | 2026年1月31日    | 款项的性质 | 占期末余额合计数的比例(%) |
|----|-------------|---------------|-------|----------------|
| 1  | 太原重工股份有限公司  | 37,163,339.34 | 往来款   | 99.27          |
| 2  | 武汉机床有限责任公司  | 164,000.00    | 其他    | 0.44           |
| 3  | 常州市科怡机械有限公司 | 110,000.00    | 保证金   | 0.29           |
| 合计 |             | 37,437,339.34 |       | 100.00         |

#### 14、一年内到期的非流动负债

| 项目         | 2026年1月31日    | 2025年12月31日   |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 53,618,383.37 | 42,691,098.85 |
| 合计         | 53,618,383.37 | 42,691,098.85 |

#### 15、长期借款

(1) 长期借款分类

| 项目           | 2026年1月31日     | 2025年12月31日    |
|--------------|----------------|----------------|
| 保证借款         | 167,068,318.21 | 162,070,318.21 |
| 长期借款应付利息     | 618,383.37     | 191,098.85     |
| 减：一年内到期的长期借款 | 53,618,383.37  | 42,691,098.85  |
| 合计           | 114,068,318.21 | 119,570,318.21 |

说明：保证借款系由太原重型机械集团有限公司保证，向银行借入专项贷款资金。

#### 16、实收资本

| 投资者名称        | 2025年12月31日   |         | 本期增加 | 本期减少 | 2026年1月31日    |         |
|--------------|---------------|---------|------|------|---------------|---------|
|              | 投资金额          | 所占比例(%) |      |      | 投资金额          | 所占比例(%) |
| 山西太重智能装备有限公司 | 60,000,000.00 | 100.00  |      |      | 60,000,000.00 | 100.00  |
| 合计           | 60,000,000.00 | —       |      |      | 60,000,000.00 | —       |

## 17、资本公积

| 项目   | 2025年12月31日    | 本期增加 | 本期减少 | 2026年1月31日     |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价 | 706,125,537.53 |      |      | 706,125,537.53 |
| 合计   | 706,125,537.53 |      |      | 706,125,537.53 |

## 18、盈余公积

| 项目     | 2025年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2026年1月31日 |
|--------|-------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 823.85      |      |      | 823.85     |
| 合计     | 823.85      |      |      | 823.85     |

## 19、未分配利润

| 项目                    | 2026年1月       | 2025年度        |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -2,826,877.33 | 7,414.63      |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后期初未分配利润            | -2,826,877.33 | 7,414.63      |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -210,088.05   | -2,834,291.96 |
| 减：提取法定盈余公积            |               |               |
| 提取任意盈余公积              |               |               |
| 提取一般风险准备              |               |               |
| 应付普通股股利               |               |               |
| 转作股本的普通股股利            |               |               |
| 其他                    |               |               |
| 期末未分配利润               | -3,036,965.38 | -2,826,877.33 |

## 20、营业收入和营业成本

| 项目   | 2026年1月       |               | 2025年度         |               |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 50,514,586.40 | 50,440,827.08 | 105,086,509.06 | 93,594,457.94 |
| 其他业务 |               |               |                |               |
| 合计   | 50,514,586.40 | 50,440,827.08 | 105,086,509.06 | 93,594,457.94 |

## (1) 主营业务收入分类

| 分产品    | 2026年1月       |               | 2025年度         |               |
|--------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            |
| 齿轮传动机械 | 50,514,586.40 | 50,440,827.08 | 105,086,509.06 | 93,594,457.94 |
| 合计     | 50,514,586.40 | 50,440,827.08 | 105,086,509.06 | 93,594,457.94 |

## 21、其他收益

| 产生其他收益的来源     | 2026年1月 | 2025年度   |
|---------------|---------|----------|
| 扣代缴个人所得税手续费返还 |         | 2,035.71 |
| 合计            |         | 2,035.71 |

## 22、信用减值损失

| 项目        | 2026年1月     | 2025年度         |
|-----------|-------------|----------------|
| 应收账款坏账损失  | -352,274.27 | -11,540,127.77 |
| 其他应收款坏账损失 | -21,116.59  | -1,012.12      |
| 合计        | -373,390.86 | -11,541,139.89 |

## 23、资产减值损失

| 项目       | 2026年1月 | 2025年度    |
|----------|---------|-----------|
| 合同资产减值损失 |         | 89,012.00 |
| 合计       |         | 89,012.00 |

## 24、营业外收入

| 项目       | 2026年1月 | 2025年度   |
|----------|---------|----------|
| 违约金及罚款收入 |         | 1,000.00 |
| 合计       |         | 1,000.00 |

## 25、所得税费用

## (1) 所得税费用表

| 项目      | 2026年1月    | 2025年度       |
|---------|------------|--------------|
| 当期所得税费用 |            | 2,043.35     |
| 递延所得税费用 | -89,543.49 | 2,875,207.55 |



| 项目 | 2026年1月    | 2025年度       |
|----|------------|--------------|
| 合计 | -89,543.49 | 2,877,250.90 |

## 26、现金流量表

### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量

| 项目                              | 2026年1月           | 2025年度            |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量：              |                   |                   |
| 净利润                             | -210,088.05       | -2,834,291.96     |
| 加：资产减值准备                        | 373,390.86        | 11,541,139.89     |
| 信用减值损失                          |                   | -89,012.00        |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧         | 1,937,531.62      | 3,403,250.07      |
| 使用权资产折旧                         |                   |                   |
| 无形资产摊销                          |                   |                   |
| 长期待摊费用摊销                        |                   |                   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列） |                   |                   |
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列）              |                   |                   |
| 公允价值变动损失（收益以“-”填列）              |                   |                   |
| 财务费用（收益以“-”填列）                  |                   |                   |
| 投资损失（收益以“-”填列）                  |                   |                   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”填列）             |                   | -9,948,842.52     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”填列）             | -89,543.49        | 12,824,050.07     |
| 存货的减少（增加以“-”填列）                 | -1,306,946,124.36 | -1,207,321,496.22 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）            | -224,550,502.80   | -269,816,549.12   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）            | 1,529,535,946.06  | 1,464,503,853.31  |
| 其他                              |                   |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | 50,609.84         | 2,262,101.52      |
| 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                   |                   |                   |
| 当期新增使用权资产                       |                   |                   |
| 3.现金及现金等价物净变动情况：                |                   |                   |
| 现金的期末余额                         | 370,317.67        | 760,542.67        |
| 减：现金的期初余额                       | 760,542.67        | 266,335.97        |
| 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                    | -390,225.00       | 494,206.70        |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 2026年1月    | 2025年度     |
|----------------|------------|------------|
| 一、现金           |            |            |
| 其中：库存现金        |            |            |
| 可随时用于支付的银行存款   | 370,317.67 | 760,542.67 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |            |            |
| 二、现金等价物        |            |            |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |            |            |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 370,317.67 | 760,542.67 |

## 六、关联方关系及其交易

## 1. 关联方关系

## (1) 母公司

| 母公司名称        | 注册地址               | 业务性质                    | 注册资本<br>(万元) | 持股比<br>例% | 表决权<br>比例% |
|--------------|--------------------|-------------------------|--------------|-----------|------------|
| 山西太重智能装备有限公司 | 山西综改示范区科技创新城正阳街85号 | 智能机器、智能系统、大型钢结构装配式厂房的生产 | 66,000.00    | 100.00    | 100.00     |

本公司最终控制方为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

## (2) 其他关联方情况

| 其他关联方名称               | 其他关联方与本公司的关系 |
|-----------------------|--------------|
| 太原重工股份有限公司            | 间接控股股东       |
| 太重集团（大同）起重机有限公司       | 联营企业         |
| 山西太重数智科技股份有限公司        | 联营企业         |
| 杜尔伯特蒙古族自治县拉弹泡风力发电有限公司 | 联营企业         |
| 山西太重新能源科技有限公司         | 联营企业         |

## 2. 关联方交易

## (1) 采购商品、接受劳务的关联交易

| 单位名称            | 内容     | 2026年1月          | 2025年度           |
|-----------------|--------|------------------|------------------|
| 太原重工股份有限公司      | 材料款    | 1,334,476,370.97 | 1,221,160,685.75 |
| 太原重工股份有限公司      | 费用     |                  | 6,049,328.32     |
| 太重集团（大同）起重机有限公司 | 工程及设备款 |                  | 92,477.88        |

| 单位名称           | 内容 | 2026年1月 | 2025年度       |
|----------------|----|---------|--------------|
| 山西太重数智科技股份有限公司 | 费用 |         | 8,725,309.40 |

## (2) 销售商品、提供劳务的关联交易

| 单位名称       | 内容 | 2026年1月       | 2025年度         |
|------------|----|---------------|----------------|
|            |    | 金额            | 金额             |
| 太原重工股份有限公司 | 货物 | 50,514,586.40 | 105,086,509.06 |

## 3. 关联担保情况

## (1) 本公司作为被担保方

| 担保方          | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|---------------|------------|------------|------------|
| 太原重型机械集团有限公司 | 6,056,834.00  | 2024-04-01 | 2031-04-01 | 否          |
| 太原重型机械集团有限公司 | 15,510,924.55 | 2024-04-26 | 2031-04-01 | 否          |
| 太原重型机械集团有限公司 | 4,990,901.00  | 2024-05-30 | 2031-04-01 | 否          |
| 太原重型机械集团有限公司 | 3,516,127.00  | 2024-06-27 | 2031-04-01 | 否          |
| 太原重型机械集团有限公司 | 15,749,365.00 | 2024-07-29 | 2031-04-01 | 否          |
| 太原重型机械集团有限公司 | 2,557,268.00  | 2024-08-27 | 2031-04-01 | 否          |
| 太原重型机械集团有限公司 | 10,732,000.00 | 2024-08-22 | 2031-03-21 | 否          |
| 太原重型机械集团有限公司 | 2,790,000.00  | 2024-08-30 | 2031-03-21 | 否          |
| 太原重型机械集团有限公司 | 14,321,582.85 | 2024-09-25 | 2031-04-01 | 否          |
| 太原重型机械集团有限公司 | 6,270,000.00  | 2024-10-15 | 2031-03-21 | 否          |
| 太原重型机械集团有限公司 | 5,200,986.00  | 2024-10-28 | 2031-04-01 | 否          |
| 太原重型机械集团有限公司 | 4,030,000.00  | 2024-11-19 | 2031-03-21 | 否          |
| 太原重型机械集团有限公司 | 7,500,000.00  | 2024-11-19 | 2031-03-21 | 否          |
| 太原重型机械集团有限公司 | 5,680,000.00  | 2024-11-27 | 2031-03-21 | 否          |
| 太原重型机械集团有限公司 | 14,830,000.00 | 2024-12-05 | 2031-03-21 | 否          |
| 太原重型机械集团有限公司 | 5,000,000.00  | 2025-01-21 | 2031-03-21 | 否          |
| 太原重型机械集团有限公司 | 6,320,000.00  | 2025-04-17 | 2031-03-21 | 否          |
| 太原重型机械集团有限公司 | 6,640,000.00  | 2025-04-25 | 2031-03-21 | 否          |
| 太原重型机械集团有限公司 | 4,964,000.00  | 2025-05-08 | 2031-03-21 | 否          |
| 太原重型机械集团有限公司 | 914,000.00    | 2025-07-18 | 2031-03-21 | 否          |
| 太原重型机械集团有限公司 | 2,048,190.08  | 2025-02-26 | 2031-04-01 | 否          |
| 太原重型机械集团有限公司 | 802,307.18    | 2025-06-26 | 2031-04-01 | 否          |
| 太原重型机械集团有限公司 | 10,365,254.55 | 2025-12-08 | 2031-04-01 | 否          |

| 担保方          | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|----------------|------------|------------|------------|
| 太原重型机械集团有限公司 | 5,280,578.00   | 2025-12-23 | 2031-04-01 | 否          |
| 太原重型机械集团有限公司 | 4,998,000.00   | 2026-01-27 | 2031-04-01 | 否          |
| 合计           | 167,068,318.21 |            |            |            |

#### 4.关联方应收应付款项

##### (1) 应收关联方款项

| 项目名称  | 关联方        | 2026年1月31日     |              | 2025年12月31日    |              |
|-------|------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|       |            | 账面余额           | 坏账准备         | 账面余额           | 坏账准备         |
| 应收账款  | 太原重工股份有限公司 | 175,829,237.97 | 2,127,533.78 | 118,747,755.32 | 1,436,847.84 |
| 其他应收款 | 太原重工股份有限公司 | 1,828,818.98   | 22,128.71    | 83,646.02      | 1,012.12     |

##### (2) 应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方                   | 2026年1月31日       | 2025年12月31日      |
|-------|-----------------------|------------------|------------------|
| 应付账款  | 太原重工股份有限公司            | 2,896,072,246.13 | 1,388,113,946.94 |
| 应付账款  | 太重集团（大同）起重机有限公司       | 500,000.00       | 500,000.00       |
| 应付账款  | 山西太重数智科技股份有限公司        | 323,526.00       | 323,526.00       |
| 应付账款  | 杜尔伯特蒙古族自治县拉弹泡风力发电有限公司 | 303,050.00       | 303,050.00       |
| 应付账款  | 山西太重新能源科技有限公司         | 61,100.00        | 61,100.00        |
| 应付账款  | 太重集团（大同）起重机有限公司       | 41,800.00        | 41,800.00        |
| 其他应付款 | 太原重工股份有限公司            | 37,163,339.34    | 29,612,028.51    |

#### 七、承诺及或有事项

截至2026年1月31日，本公司无应披露的重要承诺及或有事项。

### 八、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

### 九、其他重要事项

无。

公司名称：山西太重齿轮传动有限公司



法定代表人：



日期：2026年3月6日

主管会计工作负责人：

日期：2026年3月6日

会计机构负责人：

日期：2026年3月6日





# 营业执照

(副本)(4-1)

统一社会信用代码

911101050805090096



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

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 黄锦辉

出资额 2581 万元  
成立日期 2013 年 10 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室



## 经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项  
目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相  
关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：破产清算服务；  
税务服务；财政资金项目预算绩效评价服务；企业管理咨询；  
企业信用管理服务；社会经济咨询服务；认证咨询；咨询  
策划服务；工程管理服务；工程造价咨询业务；人力资源服务  
（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；薪酬管理服务；信息  
技术咨询；数据处理服务；软件开发；人工智能基础软件  
开发；人工智能应用软件开发；法律培训（不含依法须律师事  
务所执业许可的业务）；业务培训（不含教育培训、职业技能  
培训等需取得许可的培训）。（除依法须经批准的项目外，凭  
营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业  
政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2026 年 01 月 04 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

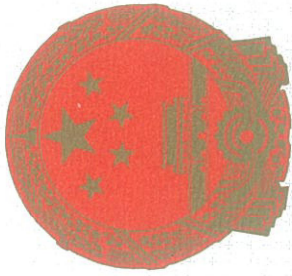
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制





# 会计师事务所 执业证书



名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：黄锦辉  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11000154  
 批准执业文号：京财会许可[2013]0061号  
 批准执业日期：2013年10月11日

证书序号：0000109

## 说明


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



中华人民共和国财政部制



姓名: 王小宝  
 Full name: 王小宝  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1974-02-26  
 Date of birth: 1974-02-26  
 工作单位: 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 山西分所  
 身份证号码: 142025197402261938  
 Identity card No.: 142025197402261938



证书编号: 140100010047  
 No. of Certificate: 140100010047  
 批准注册协会: 山西省  
 Authorized Institute of CPAs: Shanxi Province  
 发证日期: 2001 年 12 月 17 日  
 Date of Issuance: 2001 / 12 / 17



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

山西省注册会计师协会  
 2019 年 12 月 27 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



王小宝 140100010047



刘素云

姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

女

1976-11-15

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

山西分所

140522197611155924



140100010061

证书编号:  
No. of Certificate

山西省

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 08 月 07 日  
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



27 日/d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



刘素云 140100010061