

万向新元科技股份有限公司

2025 年年度报告

2026-053



【披露时间】

2025 年年度报告

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孙洪涛及会计机构负责人(会计主管人员)缪少林声明：保证本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报告的董事会会议。

(一) 业绩亏损情况

2025 年度，公司合并口径实现营业收入 12,392.94 万元，较上年同期下降 7.68%，主营业务规模总体保持平稳。受行业竞争加剧、历史债务负担及部分项目延期验收等因素影响，公司本年度归属于母公司所有者的净利润为-34170.56 万元，比上年同期减亏 8.36%。

(二) 主营业务、核心竞争力及主要财务指标变化

1、主营业务及核心竞争力

公司主营业务与核心竞争力均未发生较大变化。公司主营业务仍聚焦于智能输送配料装备、绿色环保装备、废旧轮胎热裂解资源化利用等领域。报告期内，受现金流阶段性紧张影响，部分项目进度有所滞后，但公司核心技术团队保持稳定，核心专利及工艺完整，市场品牌认知度依然存在。随着 2025 年末子公司复工复产的推进，公司主营业务已逐步恢复。

2、主要财务指标变化

报告期末，归属于母公司股东权益为 4335.25 万元，较上年末增长 36.45%，净资产实现回升，主要得益于资本公积增加及债务重组收益。资本公积期末为 14.25 亿元，较上年末增加 3.55 亿元，增幅 33.22%，主要系预重整过程中产投方现金捐赠、债务豁免，公司资本结构明显优化。

3、与行业趋势的一致性

公司所处专用设备制造业 2025 年整体需求平稳，下游轮胎、橡胶、环保及循环经济领域仍存在结构性增长机会。公司短期业绩波动主要系自身流动性问题所致，随着资金困境缓解，公司经营表现已逐步回归行业正常水平。

（三）所处行业景气情况

公司所处行业不存在产能过剩或持续衰退。国家“双碳”战略及废旧物资循环利用政策持续加码，废旧轮胎热裂解、智能环保装备等细分领域仍处于成长期。公司产投布局的工业互联网、AI 等新业务方向符合产业升级趋势，具备长期发展空间。

（四）持续经营能力改善情况

报告期内，公司持续经营能力曾面临重大挑战，但通过一系列积极举措，相关风险已得到显著缓解：

1、预重整有序推进：公司于 2025 年 7 月 4 日进入预重整程序，已顺利完成重整投资人招募，并与产业投资人、财务投资人签署《重整投资协议》，

产业投资人提供 3.12 亿元的现金捐赠及资源支持，对公司的资产负债率和净资产产生积极影响，为持续经营奠定了坚实基础。

2、复工复产全面启动：子公司天津万向、万向新元（宁夏）已于 2025 年末复工复产，现有订单充足，生产运营恢复正常。

3、公司深耕橡胶与轮胎行业多年，与国内外头部及成长型客户形成了深度合作关系。在巩固现有合作的基础上，公司主动参与各类橡胶装备及环保装备的项目投标，凭借技术优势与可靠交付能力，不断切入新客户供应链，并深化现有客户的设备升级与产线改造需求，实现存量与增量市场的双向拓展。

4、流动性改善：预重整期间获得意向投资人共益债资金支持和产投方 3.12 亿元现金捐赠支持，日常经营资金得到保障；同时部分债权人豁免债务，进一步减轻了财务压力，为公司的业务全面恢复提供流动性支持。

5、公司治理结构持续优化，管理团队保持稳定。重整投资人已深度参与公司治理，战略规划、业务整合、日常经营管理工作有序推进。此外，公司传统装备制造板块的核心技术人员、生产管理人员及销售团队均未发生重大流失，保障了业务连续性与技术优势。

6、公司持续推进内部控制体系重建工作。公司对《财务管理制度》《筹资内部控制管理制度》《印章管理制度》等核心内部控制制度进行了系统修订，重点强化资金管控与风险防范能力，并进一步规范用章使用流程。截至目前，公司内部控制的有效性正呈现逐步提升的态势。

（五）对公司具有重大影响的其他信息

公司已于 2025 年 11 月收到中国证监会《行政处罚决定书》，针对前期财务虚假记载问题，公司已完成内部控制全面整改，加强收入确认、资金管理、不相容职务分离等环节，确保未来财务信息真实、准确、完整。

（六）公司改善盈利能力的各项措施

1、加快重整实施：公司正全力推进重整计划执行，彻底化解债务风险，拟通过关停和剥离低效、无效资产，恢复健康资产负债结构。

2、聚焦订单交付：对公司在传统装备制造板块的优势全力推进在手订单精益化生产和及时验收，同时，基于产投方在工业互联网和人型机器人板块的行业积累，大力拓展新业务发展；力争 2026 年营业收入大幅提高，实现正向经营现金流。

3、严控成本费用：梳理和精简无效、低效存续公司；持续优化公司组织架构，同时优化人员结构；在产供销全流程中压缩非必要开支，通过整合和优化供应链，实现产业规模化和费用精益化。

4、在满足相关条件后，公司将积极向深证证券交易所申请撤销退市风险警示及其他风险警示。

公司虽已采取多项改善措施，但仍需关注重整结果及后续经营的不确定性。敬请投资者理性投资，注意风险。

本报告中涉及的未来发展规划等前瞻性陈述，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。敬请广大投资者理性投资，注意风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分详细描述了公司经营过程中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

截至报告期末，母公司存在未弥补亏损

截至报告期末，公司母公司财务报表中存在累计未弥补亏损 17.3 亿元。根据《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规的规定，公司目前不满足实施现金分红的条件。敬请广大投资者注意相关投资风险。

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	11
第三节 管理层讨论与分析	15
第四节 公司治理、环境和社会	33
第五节 重要事项	63
第六节 股份变动及股东情况	76
第七节 债券相关情况	82
第八节 财务报告	83

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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、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的原稿。
- 4、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
芜湖万向新元	指	芜湖万向新元智能科技有限公司；原名芜湖万向新元环保科技有限公司
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
万向新元（宁夏）	指	万向新元（宁夏）智能环保科技有限公司
星字数联	指	新元星字数联通信技术有限公司，原名北京万向新元数字科技研究院有限公司
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
万向新元数字产业	指	万向新元数字产业（江西）有限公司
万向新元绿柱石	指	万向新元绿柱石（天津）科技有限公司
中基凌云	指	中基凌云科技有限公司
斯科塞斯	指	安徽斯科塞斯工程技术有限公司
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
中能电安	指	中能电安（北京）科技有限公司
中能智旷	指	中能智旷（北京）科技有限公司
安徽克林泰迹	指	安徽省克林泰迹再生资源科技有限公司
宁波赋新清辉	指	宁波梅山保税港区赋新清辉投资合伙企业（有限合伙）
本报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 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
监事会	指	万向新元科技股份有限公司监事会
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、公司信息

股票简称	*ST 新元	股票代码	300472
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	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		
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		
注册地址的邮政编码	344100		
公司注册地址历史变更情况	2020 年 2 月由北京市海淀区阜成路 58 号新洲商务大厦 409 房间变更为现注册地址		
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		
办公地址的邮政编码	344000		
公司网址	http://www.newu.com.cn/		
电子信箱	newu@newu.com.cn		

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、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A
签字会计师姓名	毛英莉、熊玉虎

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、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

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	2025 年	2024 年		本年比上年增 减	2023 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入 (元)	123,929,420. 04	130,741,031. 47	134,236,125. 99	-7.68%	128,744,648. 08	134,328,018. 73
归属于上市公司股东的净利润 (元)	- 341,705,641. 62	- 441,525,310. 23	- 372,885,069. 33	8.36%	- 216,409,136. 26	- 254,929,551. 84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	- 398,343,421. 59	- 464,193,860. 43	- 395,553,619. 53	-0.71%	- 229,705,389. 37	- 268,225,804. 95
经营活动产生的现金流量净额 (元)	- 22,623,679.4 4	- 150,589,950. 27	- 150,589,950. 27	84.98%	- 66,427,491.8 4	- 66,427,491.8 4
基本每股收益 (元/股)	-1.29	-1.6	-1.41	8.51%	-0.79	-0.96
稀释每股收益 (元/股)	-1.29	-1.6	-1.41	8.51%	-0.79	-0.96
加权平均净资产收益率	-243.94%	-175.65%	-167.94%		-37.49%	-48.38%
	2025 年末	2024 年末		本年末比上年 末增减	2023 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
资产总额 (元)	1,036,292,24 4.90	1,012,848,64 6.10	1,012,440,03 6.81	2.36%	1,422,818,07 7.10	1,375,481,45 1.11
归属于上市公司股东的净资产 (元)	43,352,498.0 0	26,696,101.1 9	31,772,836.7 5	36.45%	476,050,970. 26	412,856,494. 58

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司经自查发现以前年度会计处理存在重大会计差错，基于谨慎性原则，根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》和深圳证券交易所的相关规定，公司决定对前期会计差错采用追溯重述法进行更正调整。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

项目	2025 年	2024 年	备注
营业收入（元）	123,929,420.04	134,236,125.99	主营业务收入加其他业务收入
营业收入扣除金额	0.00	0.00	与主营业务无关的业务收入
营业收入扣除金额（元）	2,037,020.23	3,269,265.23	公司其他业务收入为材料销售等
营业收入扣除后金额（元）	121,892,399.81	130,966,860.76	主营业务收入

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	3,808,294.43	2,614,519.35	62,003,034.67	55,503,571.59
归属于上市公司股东的净利润	-17,228,373.34	-47,837,107.12	-16,655,422.70	-259,984,738.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-17,525,640.68	-30,773,593.09	-23,798,258.12	-326,245,929.70
经营活动产生的现金流量净额	-7,553,186.07	-12,521,227.77	-21,885,671.72	19,336,406.12

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、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。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部	-2,160,219.51	28,540,100.21	5,905,739.89	

分)				
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）	2,246,482.19	1,744,650.77	221,081.98	
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	-7,594.78	-750,000.00		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,005,000.00	2,240,637.59	8,826,281.70	
债务重组损益	89,245,886.96	3,934,046.66	-2,158,726.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,402,481.33	-12,937,411.98	2,293,628.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		1,005,066.11	404,499.24	
减：所得税影响额	7,207,327.22		2,331,745.70	
少数股东权益影响额（税后）	81,966.34	1,108,539.16	-135,493.12	
合计	56,637,779.97	22,668,550.20	13,296,253.11	--

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）主要业务及产品

本报告期内，公司的主要业务及核心产品、研发和设计模式、采购模式、生产模式、销售模式、售后服务等方面均未发生重大变化，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，为轮胎制造业客户及其他相关行业重点客户提供定制化数字化控制的智能装备产品和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、智能数字显控及存储装备、硅废料循环利用智能装备、废旧轮胎热裂解循环再利用专用智能设备等。公司近几年着力打造的宁夏废旧轮胎热裂解资源化利用项目的核心产品，是通过废旧轮胎进行无害化再生利用产生的具有较高附加值的产品，包括裂解油、裂解炭黑、高锰钢丝。

（二）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，通过发掘目标大型制造业企业的个性化需求为导向，根据客户需求结合研发前瞻性评估，分为基于项目的订单式研发和智能装备前沿技术研发。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个性化智能装备设计以及整体解决方案的准备和实施。同时，研发部门还需要长期跟踪国内外最新技术发展情况，结合市场部对相关行业客户需求发展情况的反馈以及对未来潜在客户需求的提前研判，配置研发人员、设立内部研发课题，组织实施研发相关行业新技术、新系统和新服务模式，并对已有智能装备软件配套服务系统和程序进行不定期的更新和升级、对已有智能设备的结构或加工不断优化创新。

2、采购模式

公司自成立以来，一直秉承主要原材料通过公开市场采购，按照市场化规则选择质优价廉服务好的供应商长期合作。其中，公司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，供应商按照设计方案为公司定制机械部件产品。公司的采购需根据客户的质量要求标准，结合公司设计部门的设计方案和安装生产的实际需要，统筹规划库存和客户安装调试计划和时间要求拟订采购清单，经多轮比价后，签署订单合同，并由专人负责与供应商对接完成交货事宜。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合作多年战略伙伴，按项目进行采购的单次采购批量较小，一般情况下已合作过的供应商都能满足公司采购需求。若原有供应商无法满足采购需求，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对比。若客户对电气件的品牌和规格另有要求也可主要依据合同或订单指定供应商。

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、硅料循环利用智能装备 该类产品属于客户定制的非标准化智能设备，不同行业的不同客户对产品型号、性能、功能、智能化程度等都个性化的需求，该类智能化设备产品的定制化个性化特点明显，所以此类产品的订单，公司均采用“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、需求功能、工艺流程、生产场地、节能指标、新建或改造设备、是否升级软硬件系统等多方面多维度的个性化需求沟通并确定整体项目方案后，按照双方签署的合同，公司来制定研发设计方案、原材料采购、设备生产和安装的计划。

（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，同时公司提供数据中心的日常维保服务。

4、销售模式

公司贯彻差异化经营的方式，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，公司负责需求沟通、设计方案、定制及生成机械部件、安装调试。

（2）大数据存储装备 此类业务主要是通过与大型电信运营商合作、与代理商合作拓客的模式，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主要负责客户的售后服务工作，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售后需求，协助售后服务部完成售后服务的相关工作。公司的专业智能设备制造产品均为个性化定制的非标产品，对每个客户都建立详细的产品档案库，并建立网络远程诊断系统，自动化控制 PLC 程序和计算机系统软件程序可以通过在线诊断解决问题，提高效率、减少服务费用。公司的售后始终秉持“一年质保，持续服务”的承诺。

（三）主要业绩驱动因素

1、政策环境

（1）2025 年作为国家“十四五”规划收官之年，公司始终坚持以《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》和《2030 年前碳达峰行动方案》为指导，积极践行规划方案中提出构建现代能源体系、推进能源革命，建设清洁低碳、安全高效的能源体系，提高能源供给保障能力，推进废旧轮胎循环再利用、硅废料提纯再利用等新兴产业废物循环项目的发展，但受制于市场竞争的不利因素，公司相关板块的业绩改善未达预期，市场化订单拓展效果不理想。

（2）公司的智能化装备制造业务作为轮胎制造业产业链中的重要一环，围绕中国橡胶工业协会发布的《橡胶行业“十四五”发展规划指导纲要》提出的发展目标为橡胶行业通过结构调整、科技创新、绿色发展，采取数字化、智能化、平台化和绿色化实现转型，推动质量变革、效率变革、动力变革，实现更高质量、更有效率、更加公平、更可持续、更为安全的发展。在后疫情时代，内外部环境发生较大变化的情况下，公司继续坚持以创新为第一动力，以智能制造为主攻方向，推动数字技术与轮胎制造业深度融合，推动人工智能赋能新型工业化，加快形成新质生产力，为制造强国、网络强国和数字中国建设提供有力支撑。

（3）2024 年 12 月，国家发展改革委等部门关于促进数据产业高质量发展的实施意见的发布，将推动数字经济核心产业加速发展。在产业政策的驱动下，软件信息技术、数据存储等服务业等数字经济核心产业在 2025 年迎来了持续高速发展期，给行业内企业带来了更多的发展机遇。公司近几年重点打造的数据中心业务板块，契合了行业整体发展趋势，但业务拓展和市场开发方面，还需不断的加强高素质人才和销售模式的改善力度。

2、科技创新能力

公司自成立以来作为国家级高新技术企业，拥有多项国家发明专利、实用新型专利和软件著作权等多项核心技术，并参与过多项轮胎橡胶及相关行业产品的行业和国家标准的制定，技术水平长期处于行业领先地位。2025 年，由于公司资金短缺等问题，公司虽然努力维持公司科技创新方面的资源投入，但整体而言，公司的持续创新发展动能不足，核心人才出现流失情况，直接导致公司部分订单流失情况发生。

二、报告期内公司所处行业情况

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

1、专用设备制造业

本报告期内，公司虽然受到内外部不利因素的影响，但公司始终不忘初心，排除干扰、克服困难，继续在主业智能化设备制造领域夯实基础，始终专注于轮胎制造及相关行业的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紧跟国家产业政策导向，深耕数字化智能装备制造行业，始终专注于轮胎制造及相关行业的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。

（1）2025 年 1 月，国家发改委等部门联合下发了《关于 2025 年加力扩围实施大规模设备更新和消费品以旧换新政策》

（发改环资〔2025〕13 号）的通知，推动工业制造业领域大规模设备更新和消费品以旧换新加大力度，此次加大力度的政策通知是国家着眼于“十五五”规划继续保持高质量发展大局作出的重大决策部署，为制造业转型升级提供了明确的政策指引和有利的支持。该政策明确提出要聚焦制造业高端化、智能化、绿色化发展方向，鼓励企业淘汰落后设备，引进和购置先进适用的智能装备，对于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意义。本公司所处的轮胎及环保行业智能装备领域作为此政策指导的设备更新重点方向之一，将直接受益于这一政策红利。此政策的陆

续落地实施预计将刺激轮胎及相关工业制造企业对现有生产线进行智能化改造和升级的需求，从而带动对定制化智能装备的市场需求增长。本公司凭借在轮胎制造等相关智能装备领域多年积累的技术优势和丰富的项目经验，有望在此次设备更新浪潮中抓住发展机遇，进一步扩大市场份额。预计在“十五五”期间，中国工业、制造业、农业等重点领域设备更新改造投资规模有可能达到万亿元级别，这为公司所处的专用设备制造业带来了广阔的市场空间。

(2) 2025年8月5日，中国人民银行、工信部、发改委、财政部、金融监管总局、证监会、外汇局（七部门）联合下发了《关于金融支持新型工业化的指导意见》（银发〔2025〕217号），明确提出要加大对新型工业化的金融支持力度，聚焦制造业高端化、智能化、绿色化转型，其中特别强调了对智能装备、工业软件等关键领域的支持。该意见指出，将通过优化信贷结构、发展供应链金融、支持直接融资等多种方式，引导金融资源向符合新型工业化方向的企业和项目倾斜。对于本公司而言，这一政策将有效缓解智能装备领域目标客户研发投入大、周期长带来的资金压力，有助于公司下游客户更顺利地获得项目融资、扩大生产规模以及加速新技术的研发与产业化，客观上加速了相关业务订单的市场需求增长。例如，在信贷支持方面，政策鼓励银行等金融机构对符合条件的优秀智能装备制造企业提供中长期贷款，且在利率、担保等方面给予优惠，切实有效的支持企业设备更新改造提速；在直接融资方面，支持符合条件的企业通过并购、增发等资本市场工具进行融资，这为公司未来的资本运作和持续保持市场竞争力提供了更广阔的路径。七部门联合出台的这一金融支持政策，与此前的设备更新政策形成了有效协同，从“需求端”的设备更新激励和“供给端”的金融资源保障两个维度，共同为专用设备制造业，营造了更为有利的发展环境，这也将进一步加速行业内优势企业的成长和市场整合。

(3) 2025年9月29日，国家工信部等部门下发《机械行业稳增长工作方案（2025—2026年）》，明确提出以机械行业高质量发展为主线，聚焦高端装备、智能制造、绿色低碳等重点方向，着力稳定机械工业增长，提升产业链供应链韧性和安全水平。方案中特别指出，要推动传统机械产业数字化转型，支持智能装备在各领域的示范应用，加快关键核心技术攻关和产业化。对于轮胎制造智能装备领域而言，该方案的出台进一步细化了“十五五”期间行业发展路径，为公司在技术研发、产品升级及市场拓展等方面提供了具体的方向指引。例如，方案鼓励企业围绕生产过程智能化、管理数字化、服务网络化进行技术改造，这与公司为轮胎制造等相关企业提供定制化智能装备及软硬件综合服务解决方案的业务定位高度契合。同时，方案提出要加强机械行业与新一代信息技术、新能源、新材料等新兴产业的融合创新，这为公司加大投入探索智能装备在绿色轮胎生产、循环经济等领域的应用提供了政策支持和市场机遇。公司将积极响应方案要求，持续加大在智能控制系统、AI工业机器人集成应用、数字孪生等关键技术上的研发投入，提升产品的智能化水平和绿色属性，以更好地满足下游客户在转型升级过程中的多样化需求，巩固并提升公司在行业内的竞争优势。

(4) 2025年2月，随着《2025年再生资源循环利用项目中央预算内投资专项》内容的发布，将废旧轮胎回收利用项目纳入18类重点支持品类。对公司的宁夏废旧轮胎综合利用项目未来持续发展形成提供了有利的宏观政策环境，该政策明确对符合条件的再生资源循环利用项目给予中央预算内投资支持，重点鼓励技术创新与智能化升级。公司宁夏废旧轮胎综合利用项目作为公司在环保危废处理智能装备制造领域的重要布局，其核心在于通过智能化装备和软硬件综合配套服务解决方案实现废旧轮胎的高效、环保处理及高附加值产成品销售再利用。此次政策将有效加速该项目的市场化进程推进，一方面，“十五五”期间中央预算内投资的注入将有效缓解相关行业项目建设的资金压力，有效拉动项目在智能化分拣系统、自动化破碎设备、绿色裂解反应装置等关键环节的先进智能设备的投入；另一方面，政策对技术创新的鼓励将进一步为公司在废旧轮胎循环利用智能化装备领域的研发提供多重保障，例如公司未来将积极引入工业互联网平台实现生产过程的实时监控与优化，提升资源回收效率和再生资源产品质量的稳定性。发挥宁夏废旧轮胎循环利用项目的先发优势，响应国家绿色低碳发展战略，增强了公司在基础业务专用设备制造业中“智能制造+环保”双轮驱动的独特竞争优势，积极拓展废旧轮胎热裂解自动化智能装备市场机会，努力为公司形成新的利润增长点作出贡献。

2、软件和信息技术服务业

2025年，受外部市场环境和内部经营管理等因素的影响，公司在软件和信息技术服务领域的业务拓展还处于摸索阶段，对公司整体业绩的贡献还比较少，在技术储备、科技创新、人才引进、业务拓展等方面还有待进一步加强。2026年，随着公司重整工作的不断深入，产投方对公司相关业务板块的持续改进和资源整合，将为公司新质生产力和新业务新订单的全面提升提供有力支持和保障。

三、核心竞争力分析

在当前全球经济增长放缓，地区局部冲突不断加剧的背景下，众多企业都在 2025 年面临了较大的生存与竞争压力。

1、技术研发

受制于下游客户盈利放缓、公司持续经营能力提升不及预期等因素的影响，公司 2025 年也感受到了前所未有的经营业绩和市场竞争压力，本报告期内，公司虽然已经做好应对挑战的准备，但实施效果不佳，公司研发投入不足，产品订单萎缩，定制化装备的交付满意度相比往年也有所下降，最终导致，公司 2025 年的持续经营能力和竞争优势、市场口碑出现不同程度的下降。

2026 年，随着公司内部整改和引入产投方不断深入推进公司重整进展，公司将在技术研发与产品质量层面实施系统性提升计划。在技术研发方面，公司计划重新梳理研发体系，借助产投方的投研实力，加大力度改善公司研发模式，重点持续强化在废旧轮胎热裂解智能装备、硅废料提纯智能装备等核心领域的技术优势。一方面，依托公司上市公司平台和产投方品牌优势，积极引进和培养高端研发人才，特别是在 AI 算法、工业互联网、大数据应用、工业机器人等前沿技术领域领域的专业人才，重构核心研发团队，确保技术路线的前瞻性和创新性。另一方面，产投方将为公司导入更多外部资源，建立更加灵活高效的研发项目管理机制，加强与高校、科研院所、重点客户的产学研合作，针对轮胎制造等相关行业智能装备发展痛点和技术瓶颈设立专项攻关课题，力争在智能化控制算法优化、设备能耗降低、工业废料回收效率提升等关键技术取得新的突破，以弥补 2025 年研发投入不足带来的技术滞后问题。

2、产品质量

报告期内，公司的产品质量也存在一定程度的下降，究其原因主要是资金短缺、人才流失、技术研发投入不足、质量管理体系执行不到位等。2026 年，产投方将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，提升资金使用效率，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与可靠性。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，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

2025 年，公司的售后服务体系继续维持正常运转态，但服务反应时效和处理客户问题的效率，已经无法达到客户的需求，主要原因在于资金紧张导致售后服务团队人员配置不足，部分区域响应速度有所延缓，加之核心技术人员流失使得复杂故障的解决效率下降。在收到客户维保或故障维修需求时，设备故障维修响应时间延长、远程诊断成功率降低、现场服务工程师专业能力参差不齐等问题较为突出，这在一定程度上影响了客户对公司品牌的口碑。2026 年，公司将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，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，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，力争将 80% 以上的常规故障通过远程方式快速解决。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，公司将修订售后服务标准流程，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，公司领导层将定期督导并检查公司定期组织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，切实做好将售后服务打造成为公司核心竞争力的重要组成部分，重新挽回公司品牌形象在目标客户群中的美誉度。

四、主营业务分析

1、概述

2025 年公司整体经营情况面临各方面挑战，内外部客观因素给公司生产经营带来了较大的影响和困难，公司二大核心制造业基地天津万向和万向新元（宁夏）遭遇了阶段性的停工停产，经公司、政府部门、产投方等多方努力，于 2025 年 12 月份均实现了复工复产，公司的生产制造能力得以显著恢复。

报告期内，公司实现营业总收入 1.24 亿元；归属于上市公司股东的净利润-3.42 亿元。主要原因为：一方面，公司原创始实控人团队于 2025 年 9 月份回归后，需要一段时间的交过程，历史遗留问题导致部分项目未完成验收或验收工作延后，确认收入工作量巨大；另一方面，受公司整体情况的影响，新订单拓展情况不佳。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2025 年		2024 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	123,929,420.04	100%	134,236,125.99	100%	-7.68%
分行业					
专用设备制造业	122,266,039.51	98.66%	133,060,186.75	99.12%	-8.11%
软件和信息技术服务业	1,663,380.53	1.34%	1,175,939.24	0.88%	41.45%
分产品					
智能输送配料装备	62,549,557.51	50.47%	65,067,632.22	48.47%	-3.87%
绿色环保装备	24,467,655.73	19.74%	14,025,192.69	10.45%	74.46%
智能数字显控及存储装备			1,920,413.85	1.43%	
废旧轮胎热裂解资源化循环利用产品	31,964.60	0.03%	4,823,368.18	3.59%	-99.34%
电镀设备	24,778,761.07	19.99%	17,215,575.19	12.82%	43.93%
5G 网络设备	1,663,380.53	1.34%	9,292,035.40	6.92%	-82.10%
其他	10,438,100.60	8.42%	21,891,908.46	16.31%	-52.32%
分地区					
国内	123,495,932.72	99.65%	113,821,634.38	84.79%	8.50%
国外	433,487.32	0.35%	20,414,491.61	15.21%	-97.88%
分销售模式					
直销	123,929,420.04	100.00%	131,293,072.55	97.81%	-5.61%
经销			2,943,053.44	2.19%	

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

单位：元

	2025 年度				2024 年度			
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度

营业收入	3,808,294 .43	2,614,519 .35	62,003,03 4.67	55,503,57 1.59	72,430,77 8.91	44,610,79 3.57	50,285,62 4.95	- 33,091,07 1.44
归属于上市公司股东的净利润	- 17,228,37 3.34	- 47,837,10 7.12	- 16,655,42 2.70	- 259,984,7 38.46	- 14,152,74 6.41	- 22,913,09 7.64	- 30,298,14 5.86	- 305,521,0 79.42

说明经营季节性（或周期性）发生的原因及波动风险

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

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

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						
分产品						
智能输送配料装备	62,549,557.51	47,910,982.28	23.40%	-3.87%	-13.27%	5.62%
绿色环保装备	24,467,655.73	20,493,519.63	16.24%	74.46%	138.91%	-20.70%
电镀设备	24,778,761.07	25,564,493.03	-3.17%	43.93%	92.02%	-32.48%
分地区						
国内	123,495,932.72	131,890,711.86	-6.80%	8.50%	44.31%	-24.43%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2025 年	2024 年	同比增减
专用设备制造业	销售量	套	96	102	-5.88%
	生产量	套	96	102	-5.88%
	库存量	套			
软件和信息技术服务业	销售量	块(或套)	1	1	
	生产量	块(或套)	1	1	
	库存量	块(或套)			

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2025 年		2024 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
专用设备制造业		133,553,268.10	99.29%	107,182,077.03	91.64%	24.60%
软件和信息技术服务业		954,466.99	0.71%	9,755,425.48	8.34%	-90.22%

说明

无。

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

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	
主营业务	132,044,744.34	98.17%	111,111,692.37	95.02%	18.84%
其他业务	2,462,990.74	1.83%	5,825,810.14	4.98%	-57.72%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本期新设立子公司天津新元万向科技有限公司，宁夏万向新元科技有限公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	71,384,053.09
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	58.06%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	25,272,566.39	20.56%
2	客户二	15,725,663.71	12.79%
3	客户三	11,327,433.63	9.21%
4	客户四	10,601,769.88	8.62%
5	客户五	8,456,619.48	6.88%
合计	--	71,384,053.09	58.06%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	31,119,081.22
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	42.14%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	15,838,397.35	21.45%
2	供应商二	5,488,672.50	7.43%
3	供应商三	4,442,224.78	6.01%
4	供应商四	4,031,859.95	5.46%
5	供应商五	1,317,926.64	1.78%
合计	--	31,119,081.22	42.14%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2025 年	2024 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	4,878,341.51	9,222,794.62	-47.11%	主要系公司业务下滑，优化人员与费用管控所致。
管理费用	74,170,191.49	76,075,002.88	-2.50%	
财务费用	27,870,777.58	24,190,260.05	15.21%	
研发费用	6,972,191.73	36,995,517.44	-81.15%	主要系公司对研发业务结构调整，大幅收缩子公司研发项目所致。

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响

胶块智能识别抓取称量上料系统的设计与开发	可以提高整体生产效率，满足大规模生产的需求，减少次品率，降低了企业的人工成本支出，优化生产流程，提高生产管理水平。	已完成	实现实时采集和记录胶块的相关数据，如重量、数量、上料时间等，并将这些数据传传输到企业的生产管理系统中。通过对这些数据的分析和处理，企业可以实现对生产过程的实时监控和精细化管理，及时发现和解决生产中存在的问题，优化生产流程，提高生产管理水平	胶块智能识别抓取称量上料系统的应用有助于推动整个社会向智能化、数字化方向发展，提升社会的整体科技水平和创新能力，为其他行业的智能化转型提供借鉴和参考。系统的节能设计和优化运行也有助于减少能源消耗，对环境保护和可持续发展具有积极意义。
复合废气 SNCR+高效氧化及碱液中和综合治理系统的设计与开发	降低污染排放，减轻环境压力。	已完成	本项目开发的复合废气 SNCR+高效氧化及碱液中和综合治理系统配合废旧轮胎高温裂解系统以及炭黑深加工系统使用，裂解系统废气出气温度约为 300℃ 以上，炭黑深加工系统废气出气温度约 120℃ 以上，两系统烟气混合后排入烟气脱硫脱硝系统氧化中和，以达到污染治理的目的。	使用高效低能耗的综合脱硫脱硝处理方案替代现有的脱硫脱硝法进行环保治理已经是未来污染产出企业的一个应用趋势。 “复合废气 SNCR+高效氧化及碱液中和综合治理系统”符合市场发展要求，前景可观。目前国家对于环保的管控愈发严格，配置环保设备必不可少，对于企业来说提前研究高效的废气处理系统，会给企业带来先发优势，利润空间可观。
炭黑造粒效果视觉检测系统设计开发	替代人工目视检测，提高检测精度和稳定性，实现生产过程中的实时在线检测，为生产工艺优化和质量控制提供数据支持。	已完成	替代人工目视检测，实现炭黑造粒效果的自动识别、分类和评价。提高检测精度和稳定性，降低漏检率和误检率。实现生产过程中的实时在线检测，及时发现并处理质量问题	自动检测代替人工观察，每套系统节省一个员工的岗位，研发成功投入市场会提升企业行业竞争力并为企业来了经济效益。
硅烷自动计量注射系统的设计与开发	可以实现工艺精准化，生产高效化，品质一致化，作业洁净化。	已完成	构建一个完全封闭的自动化处理环境，从源头解决硅烷添加过程中的挥发、泄漏与交叉污染问题。;实现“一键操作”，在提升品质与效率的同时，杜绝物料浪费和环境污染。	将为企业带来直接且显著的经济回报。首先体现在生产成本的直接节约;其次，效益体现在生产效率与品质提升带来的综合收益。
液体橡胶储存、计量系统的设计与开发	可以构建一套完整的液体橡胶自动化添加系统，实现液体橡胶的自动化、连续化添加，全面提升自动化水平和工艺控制精度。	已完成	通过实现液体橡胶的密闭储存、精确计量、稳定输送和自动控制，彻底解决人工添加方式存在的计量不准、批次差异大、生产效率低等问题，实现液体橡胶的自动	实现液体橡胶的自动化、连续化添加，全面提升混炼生产线的自动化水平和工艺控制精度。提高公司整体行业竞争力，为企业带来直接利益。

			化、连续化添加，全面提升混炼生产线的自动化水平和工艺控制精度。	
小粉料自动码垛装置	可以减轻工人劳动	已完成	代替人工取料，减轻工人劳动，实现自动放入接料车，是小粉料称量系统实现自动转运和自动投料必不可少的设备	小粉料自动码垛装置的开发和设计完善了小粉料自动配料系统的完整性，代替了原有人工取袋的岗位，完整的实现了无人操作，提升了公司整体行业竞争力，为企业带来直接利益。
一种油气冷凝吸附回收处理装置	可以解决化产回收工段和原油成品区的无组织排放，改善了现场的大气环境，VOC系统回收的焦油等物质变成产品增加收益，可提高经济效益。	项目未完成	研发一套三级冷凝+两级吸附的油气回收处理装置，实现 C3 以上油气逐级冷凝液化及低浓度油气深度治理，尾气达标排放。装置全自动 PLC 控制，具备多重安全保护功能。总投资 100 万元，2024 年 12 月 15 日前完成研发调试。成果可减少 VOCs 排放，回收油品增效，形成撬装式、易维护的油气回收装置，具备市场化推广能力。	该研发项目一旦成功，将帮助公司从“拥有多种工艺经验”升级为“掌握核心组合技术与产品”，在油气及 VOCs 治理领域确立技术领先地位，显著提升盈利能力、品牌价值和市场壁垒，并打开面向碳中和时代的长线增长空间。
一种污水池反吊膜加盖密封装置	可以更好地保护环境，周边居民而言生活更舒适，对使用污水池膜结构加盖的客户更省心	项目未完成	本项目研发一种污水池反吊膜加盖密封装置，采用氟碳纤维膜反吊于钢结构外侧，实现近 100%密封，耐腐蚀，寿命达 10-15 年（膜）和 50 年（钢）。完成后可有效控制恶臭气体外溢，保障设备全年稳定运行，便于检修，适应大跨度池体，满足环保与安全要求。	若研发成功，该装置有望成为公司未来 3-5 年的利润增长核心，并推动公司从工程服务向技术产品型企业转型，从“工程商”升级为“工艺研发型环保企业”。
一种焦炉烟气回配系统防堵塞装置	解决焦炉运行中高炉煤气含尘、炉体串漏导致小烟道、开闭器连接管积灰堵塞问题，避免影响原有设备维护、检修与清灰，实现烟气回配与焦炉本体系统互不干扰，长期稳定运行。	按计划完成	本项目拟研发一种焦炉烟气回配系统防堵塞装置，通过在开闭器连接口下部支管处设置带盲板的清灰孔，实现定期拆卸清灰。装置结构简单、占用空间小，不影响废气开闭器维护检修，能有效解决小烟道积灰堵塞问题，降低氮氧化物生成，提升系统运行稳定性。	本项目研发成功后，公司将从提供“焦炉烟气回配连接件”升级为提供“低维护、高可靠、不影响原工艺的焦炉烟气回配接口系统”。预计可显著降低焦化厂烟气回配装置的运维成本与停产风险，形成差异化竞争优势，有望在 2~3 年内占据焦炉烟气回配改造市场的重要份额，并带动公司从单一制造向“制造+

				服务+技术标准”转型。
一种干法高活性钙基脱硫剂	可以减少附属设施、清洁智能操作、降低运行成本、废物合规处置。	按计划完成	研发一种干法高活性钙基脱硫剂，有效成分 $\text{Ca}(\text{OH})_2$ 含量 $\geq 85\%$ ，260 目过筛率 $\geq 90\%$ ，比表面积 $35\sim 40 \text{ m}^2/\text{g}$ 。实现 $30\sim 300^\circ\text{C}$ 宽温域高效脱硫，无需研磨设备，副产物为一般固废，可资源化利用，降低运行成本，解决钠基脱硫副产物处置难题。	短期（1-2 年）：形成技术亮点，获取环保示范项目补贴或绿色技术认定，提升品牌技术形象。 中期（3-5 年）：从工程公司向“核心脱硫剂供应商+智能运维服务商”转型，毛利率提升 10-20 个百分点。 长期（5 年以上）：副产物能实现标准化资源化利用（如作为土壤改良剂或低端建材），可打通循环经济链条。
用于去除烟气的干法催化脱酸剂及其制备方法和应用系统立项计划书	可以解决现有湿法脱硫技术中成本高、会造成二次污染、设备腐蚀等问题。	按计划完成	研发一种干法催化脱酸剂，实现 SO_2 脱除率 $>94\%$ 、HF 和 HCl 脱除率 $>90\%$ ；开发配套无水应用系统，避免腐蚀与二次污染。项目完成工艺设计、设备制造及工程调试，满足电解铝烟气深度净化需求。	该技术将推动贵公司从“传统环保设备商”向“高端干法脱酸解决方案提供商”转型，短期内有望通过成本与合规优势抢占细分市场份，中长期通过材料+系统+服务的生态形成护城河，并受益于全球工业环保无水化、低碳化趋势，成为具有行业定价权和品牌影响力的技术驱动型企业。
推焦除尘及干熄焦环境除尘脱硫装置	解决焦化行业低浓度、大烟气量 SO_2 污染治理短板，实现 SO_2 达标减排，推动能源与环境协调发展	项目未完成	针对焦化厂干熄焦环境除尘及推焦地面站烟气，研发一套干法脱硫装置。通过喷射高活性氢氧化钙粉，在除尘器前管道内高效脱除 SO_2 ，实现脱硫、除尘一体化。目标为：脱硫效率高、无二次污染、系统占地小、投资及运行成本低，满足国家排放标准。	该项目不仅能够直接为公司带来新的产品线和利润增长点，更重要的是帮助公司在焦化脱硫这一细分领域建立技术护城河，提升综合竞争力，并为未来向更广泛的工业烟气治理市场拓展奠定坚实基础。如果研发顺利并实现工程化应用，将成为公司从传统环保设备供应商向技术驱动型综合解决方案服务商转型的重要里程碑。

公司研发人员情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发人员数量（人）	57	124	-54.03%
研发人员数量占比	19.06%	29.95%	-10.89%

研发人员学历			
本科	37	77	-33.77%
硕士	10	18	-77.78%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	15	43	-4.65%
30~40 岁	25	69	-34.78%
40 岁以上	17	0	

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2025 年	2024 年	2023 年
研发投入金额（元）	6,972,191.73	36,995,517.44	54,922,405.09
研发投入占营业收入比例	5.63%	27.56%	42.66%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

受宏观市场环境变化、行业竞争格局调整及客户需求迭代等多重因素影响，公司核心研发团队稳定性受到冲击，出现研发人员持续流失的情况，研发团队规模大幅缩减。

另外，控股子公司星字数联所处的 5G 工业互联网行业市场需求出现阶段性萎缩，相关项目招投标进度放缓，在手订单量及新增项目订单较上年同期大幅减少，业务发展不及预期。在此背景下，星字数联结合市场形势与自身经营发展规划，对整体业务结构进行战略性优化调整，逐步收缩非核心及盈利性较弱的相关研发业务线，研发人员流失。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

由于外部行业竞争加剧、公司现金流周转困难导致业务订单量骤减、核心子公司停产等因素导致公司陷入“保壳”状态，自身研发活动力度大幅收缩。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

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

单位：元

项目名称	研发资本化金额	相关项目的基本情况	实施进度
------	---------	-----------	------

5、现金流

单位：元

项目	2025 年	2024 年	同比增减
经营活动现金流入小计	92,591,775.58	185,698,507.60	-50.14%

经营活动现金流出小计	115,215,455.02	336,288,457.87	-65.74%
经营活动产生的现金流量净额	-22,623,679.44	-150,589,950.27	84.98%
投资活动现金流入小计		16,542,820.00	-100.00%
投资活动现金流出小计	1,117,435.80	7,412,303.64	-84.92%
投资活动产生的现金流量净额	-1,117,435.80	9,130,516.36	-112.24%
筹资活动现金流入小计	1,124,659,148.83	364,810,102.00	208.29%
筹资活动现金流出小计	707,001,294.68	297,035,144.67	138.02%
筹资活动产生的现金流量净额	417,657,854.15	67,774,957.33	516.24%
现金及现金等价物净增加额	393,951,848.55	-73,689,143.70	640.58%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、报告期内销售商品收到的现金减少主要系本年营业收入下滑、大额应收账款逾期未收回，导致销售回款规模降低。
- 2、报告期内经营活动现金净流量同比增长，主要系采购付款放缓、人工等费用支出压缩，减少了经营付现所致。
- 3、报告期内投资活动现金净流量减少主要系上年处置了大额资产而本期没有处置资产所致。
- 4、报告期内筹资活动现金净流量增加主要系收到产业投资人捐赠、共益债融资、投资人意向保证金等大额资金流入。
- 5、报告期内整体现金净流量由负转正，主要得益于筹资活动现金大幅流入，带动期末现金规模大幅提升。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务情况

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2025 年末		2025 年初		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	407,898,084.82	39.36%	13,419,979.69	1.33%	38.03%	主要系收到产业投资人现金捐赠，致货币资金增加
应收账款	94,509,638.53	9.12%	214,984,290.94	21.23%	-12.11%	
合同资产	8,503,389.11	0.82%	7,803,136.92	0.77%	0.05%	
存货	117,929,372.86	11.38%	172,647,761.88	17.05%	-5.67%	
固定资产	242,403,963.38	23.39%	351,718,148.25	34.74%	-11.35%	
在建工程	11,235,275.24	1.08%	3,576,520.47	0.35%	0.73%	

使用权资产	3,877,688.85	0.37%	13,015,323.49	1.29%	-0.92%	
短期借款	110,929,378.25	10.70%	120,980,449.96	11.95%	-1.25%	
合同负债	53,299,631.09	5.14%	97,546,995.82	9.63%	-4.49%	
长期借款	9,150,000.00	0.88%	15,000,000.00	1.48%	-0.60%	
租赁负债	1,467,778.29	0.14%	11,334,052.90	1.12%	-0.98%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末 账面余额	期末 账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,983,272.63	5,983,272.63	冻结	司法冻结
应收账款	123,940,500.00	4,806,563.85	质押	融资租赁质押
固定资产	426,502,648.12	245,848,047.87	抵押	宁夏工厂银行借款抵押
无形资产	32,729,931.00	26,692,959.25	抵押	宁夏工厂银行借款抵押
在建工程	11,235,275.24	-	抵押	宁夏工厂银行借款抵押
其他非流动资产	141,084,585.36	56,025,900.00	抵押	抚州万向融资租赁抵押
合计	741,476,212.35	339,743,833.60		

续：

项目	上年年末 账面余额	上年年末 账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,744,479.65	9,744,479.65	冻结	司法冻结
应收票据	230,600.00	230,600.00	质押	票据贴现质押
应收账款	120,891,500.00	60,786,220.90	质押	融资租赁质押
固定资产	337,544,000.20	314,749,835.02	抵押	宁夏工厂银行借款抵押
无形资产	32,729,931.00	27,347,558.05	抵押	宁夏工厂银行借款抵押
在建工程	3,576,520.47	3,576,520.47	抵押	宁夏工厂银行借款抵押
其他非流动资产	146,133,585.36	61,074,900.00	抵押	抚州万向融资租赁抵押
合计	650,850,616.68	476,842,552.14		

七、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、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(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。

八、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

九、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。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

一、公司发展战略及经营计划

2026 年，公司将在产投方的赋能与支持下，以“重整优化、固本强基、创新驱动、提质增效”为核心战略，全面推动公司各项业务的复苏与发展。经营规划方面，公司将聚焦核心主业，集中资源发展数控智能输送配料装备、绿色环保节能装备、智能裂解装备、硅废料提纯循环利用智能装备等优势产品，以及大数据存储装备业务。在智能装备制造领域，将重点开拓轮胎制造、环保、废旧资源循环利用等行业的优质客户，通过技术升级和产品创新提升市场竞争力，力争实现定制化设备订单量的显著增长。大数据存储业务板块，将深化与大型通讯运营商的合作，同时积极拓展新的代理商渠道，优化销售分成模式，提升数据中心机柜的出租率和服务质量，努力扩大市场份额。在生产制造环节，将进一步优化“以销定产”模式，加强供应链管理，确保原材料的稳定供应和生产效率的提升，严格控制生产成本，提高产品毛利率。

在夯实主业方面，公司将聚焦数控智能输送配料装备、绿色环保节能装备、智能裂解装备、硅料循环利用智能装备等核心业务，加大资源投入，做精做专核心产品。通过技术创新和工艺改进，持续提升产品性能和质量，降低生产成本，增强产品的市场竞争力。加强市场调研，深入了解客户需求，针对不同行业客户的特点，提供个性化的解决方案和优质服务，巩固和扩大现有市场份额。同时，积极探索产业链上下游的延伸机会，整合优质资源，优化产业布局，提升公司在产业链中的地位和影响力。

在拓展新领域新产业方面，公司将依托产投方在数字科技领域的领先地位，密切关注国家“十五五”规划的具体实施纲要，积极布局数字经济、AI 大模型应用、工业机器人等战略性新兴产业。在数字经济领域，除持续发展大数据存储装备业务外，将深入探索人工智能、工业互联网、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。同时，考虑涉足数据安全、云计算等相关配套服务，形成数据存储、处理、安全维护一体化的业务生态。在绿色低碳领域，将紧跟国家“双碳”目标，加大对废旧轮胎热裂解、硅废料提纯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，拓展在固废处理、新能源材料回收等领域的应用场景。此外，公司将积极关注氢能装备、储能设备等新兴绿色智能装备市场的机会，通过技术合作或战略投资等方式，寻找新的业务增长点，培育公司未来发展的第二曲线。

产业投资方积极助力公司开拓新业务，截至本报告披露日，已为公司导入了软件及信息开发方面的新业务。

紧跟政策导向方面，公司将密切关注“十五五”规划发布后的相关产业政策和行业发展动态，积极响应国家关于智能制造、绿色环保、资源循环利用、数字经济等领域的政策号召，将公司发展战略与国家政策导向紧密结合。加大在绿色环保节能装备、智能裂解装备、硅料循环利用智能装备等符合国家产业政策鼓励方向的产品研发和市场推广力度，抓住政策机遇，拓展市场空间。同时，积极参与国家和地方政府组织的相关项目申报和产业合作，争取政策支持和资源倾斜，为公司的发展创造良好的外部环境。

此外，公司将与产投方全力配合，总结经验教训，持续推进公司内部治理体系的升级改造，提升内部治理执行效率，降低运营风险，为公司的可持续发展奠定坚实保障基础。首先，公司将进一步完善法人治理结构，严格按照《公司法》

《证券法》等法律法规及公司章程的要求，规范股东会、董事会及高管层的运作，确保决策的科学性、民主性和合规性。其次，加强内部控制体系建设和监督执行，对现有内部控制制度进行全面梳理和修订，重点完善内审团队建设、资金管理、采购管理、销售管理、投资管理等关键环节的内控制度，强化内控执行的监督与检查，确保各项制度得到有效落实，防范经营风险和财务风险。

有效提升信息披露水平，公司将严格按照监管要求，坚持真实、准确、完整、及时、公平的原则，规范信息披露行为，确保信息披露的质量。加强信息披露事务管理，建立健全信息披露内部控制制度，明确信息披露的责任和流程，确保所有重大信息能够及时、准确地传递给投资者。加强与投资者的沟通与交流，通过投资者说明会、业绩说明会、投资者互动平台等多种渠道，主动向投资者介绍公司的经营情况、发展战略和重大事项，听取投资者的意见和建议，增进投资者对公司的了解和信任，切实维护中小投资者的合法权益。

二、可能面临的风险

1、公司重整进度

2026 年，公司重中之重的的工作之一就是顺利完成重整，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在 2026 年顺利完成保驾护航。

2、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、贸易战等影响国内经济发展的其他因素，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。

3、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，均属于国家倡导的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，不仅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的激烈程度。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。

5、应收账款追缴

本报告期末，公司应收账款余额为 9450.96 万元，应收账款的追缴工作任重道远。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。特别是在当前经济环境下，部分下游行业客户可能面临较大的经营压力，其付款能力和付款周期可能受到影响，从而增加公司应收账款回收的难度和风险。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。综上所述，2026 年公司的整体内外部环境是机遇与挑战并存，公司管理层团队在董事会的指导下，将排除万难，坚决执行并落实董事会的战略部署，以经营业绩持续大幅改善为核心目标，进行科学合理的资源配置，公司遗留的历史问题坚决理清消除，对新业务新领域业务的拓展将作为年度重点工作落实，保持与产投方、政府部门和监管机构的密切协助与沟通，强化公司核心竞争力方面的投入，严格内控管理，合法合规经营管理，力争 2026 全面保质保量的达成公司战略规划既定目标。

十二、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	调研的基本情
------	------	------	--------	------	--------------	--------

					料	况索引
2025 年 05 月 16 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 2024 年度网上业绩说明会的投资者	公司业务发 展、治理情况	巨潮资讯网

十三、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

十四、“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、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关法律法规、规范性文件的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全公司内部控制制度，以进一步提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合相关法律法规和规范性文件的要求。

1、股东与股东会

公司严格按照《公司法》《上市公司股东会规则》《公司章程》《股东会议事规则》等相关法律法规、规范性文件和公司规章制度的有关规定和要求，规范地召集、召开股东会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东会提供便利。报告期内，公司召开的股东会均由公司董事会召集召开，由见证律师进行现场见证并出具法律意见书。在股东会上充分保证各位股东有充分的发言权，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权，使其充分行使股东合法权利。报告期内，公司严格按照相关法律法规、规范性文件和监管部门有关的规定应由股东会审议的重大事项，公司均按照相应的权限审批后交由股东会审议，不存在绕过股东会的情况，也不存在先实施后审议的情况。

2、公司与控股股东

公司控股股东和实际控制人严格按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《公司章程》等相关规定和要求，规范自身行为，没有超越股东会直接或间接干预公司的决策和经营活动，未损害公司及全体股东的利益。公司不存在控股股东占用公司资金及为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会和内部机构独立运作。

3、董事与董事会

报告期内，公司董事会人数由 7 名增加至 9 名，独立董事 3 名，达到公司董事总数的 1/3。董事会的人数及人员构成符合相关法律法规、规范性文件和公司规章制度的相关规定。各位董事按时出席董事会、董事会专门委员会和股东会，忠实地履行自己的职责，积极参与公司经营管理决策，积极维护公司及全体股东利益。公司董事会下设有战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会四个专门委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。

4、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康地发展。

5、关于信息披露与透明度

公司严格按照《公司章程》《深圳证券交易所股票创业板上市规则》《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 5 号——信息披露事务管理》和中国证监会、深圳证券交易所的相关法律法规的要求，认真履行信息披露义务。公司指定《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司指定信息披露媒体和网站，保障投资者的知情权，确保公司所有股东公平获取公司信息。

报告期内，公司高度重视投资者关系管理，积极维护公司与投资者良好关系，通过设立投资者电话专线、传真、董秘邮箱等多种渠道，采取认真回复投资者咨询、进行网上业绩说明会等多种形式，提高公司信息透明度，保障全体股东特别是中小股东的合法权益。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票创业板上市规则》《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的要求规范运作，建立并不断完善了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人，公司具有独立完整的业务体系及自主经营能力，不存在被控股股东、实际控制人及其关联方控制和占用资金、资产及其他资源的情况。

1、业务方面：公司拥有独立完整的业务体系和自主经营能力，控股股东按照承诺未从事与公司业务相同或相近的业务活动。

2、人员方面：公司建立并独立执行劳动、人事及薪酬管理制度。公司董事及高级管理人员严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》等有关规定选举和聘任产生，不存在控股股东越权作出人事任免决定的情况；公司高级管理人员均在公司任职并领取薪酬，未在控股股东及其控制的其他企业中担任职务；公司的财务人员没有在控股股东及其控制的其他企业兼职。

3、资产方面：公司合法拥有与生产经营有关的各项资产，产权关系明晰。

4、机构方面：公司设有健全的组织机构体系，股东会、董事会及董事会下属专业委员会等机构独立运作，不受控股股东及其他单位或个人的干涉。

5、财务方面：公司有独立的财务部门，配备独立的专职财务人员，建立了独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度和下属企业的财务管理制度。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

五、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

六、董事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股数（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
吴贤龙	男	48	董事长、总经理	离任	2024年10月28日	2025年09月01日						
张光华	男	54	董事	离任	2024年02月28日	2026年03月02日						
赵秋丽	女	49	董事、副总经理	离任	2025年03月06日	2026年03月02日						
尤进红	男	56	董事	离任	2024年10月25日	2025年02月18日						
钱林义	男	47	董事	离任	2024年10月25日	2025年06月05日						
韩佳益	男	47	独立董事	离任	2024年10月25日	2026年03月02日						
刘纳新	男	56	独立董事	离任	2024年10月25日	2025年10月13日						
彭易梅	女	55	独立董事	离任	2024年10月25日	2026年03月02日						
朱亿	男	39	副总经理	离任	2024年12月02日	2026年01月15日						
张帆	女	46	董事会秘书、副总经理	离任	2024年12月02日	2025年03月17日						
陈仙云	女	54	财务总监	离任	2025年01月02日	2025年09月03日						
赵鸿	男	45	董事	离任	2025	2026						

宾			会秘书、 副总经理		年 03 月 17 日	年 03 月 02 日						
朱业胜	男	58	董事	离任	2025 年 10 月 13 日	2025 年 11 月 03 日	18,89 6,043				18,89 6,043	
朱绍卿	男	29	董事长	离任	2025 年 10 月 13 日	2026 年 03 月 02 日						
朱敏	男	35	董事	离任	2025 年 10 月 13 日	2026 年 03 月 02 日	30,00 0				30,00 0	
章琴涵	女	39	独立董事	离任	2025 年 10 月 13 日	2026 年 03 月 02 日						
张敏	男	41	副总经理	离任	2026 年 01 月 09 日	2026 年 03 月 02 日	322,5 00				322,5 00	
舒骋	男	50	董事长	现任	2026 年 03 月 02 日	2029 年 03 月 02 日						
			总经理	现任	2026 年 01 月 09 日	2029 年 03 月 02 日						
朱绍卿	男	29	副董事长	现任	2026 年 03 月 02 日	2029 年 03 月 02 日						
柯柏华	男	39	董事	现任	2026 年 03 月 02 日	2029 年 03 月 02 日						
			常务副总经理	现任	2026 年 01 月 09 日	2029 年 03 月 02 日						
范燕君	女	40	董事	现任	2025 年 10 月 13 日	2029 年 03 月 02 日						
成笠萌	女	38	董事	现任	2025 年 11 月 24 日	2029 年 03 月 02 日	5,000				5,000	
			副总经理	现任	2026 年 01 月 09 日	2029 年 03 月 02 日						
冷骥	男	45	董事	现任	2026	2029						

					年 03 月 02 日	年 03 月 02 日						
林希胜	男	53	独立董事	现任	2026 年 03 月 02 日	2029 年 03 月 02 日						
史欣媛	女	35	独立董事	现任	2026 年 03 月 02 日	2029 年 03 月 02 日						
李钊	男	53	独立董事	现任	2026 年 03 月 02 日	2029 年 03 月 02 日						
曹芒	男	62	副总经理	现任	2026 年 01 月 09 日	2029 年 03 月 02 日						
宋国军	男	53	副总经理	现任	2026 年 03 月 12 日	2029 年 03 月 02 日						
张沿沿	女	39	董事会秘书、 副总经理	现任	2026 年 03 月 12 日	2029 年 03 月 02 日						
孙洪涛	女	55	财务总监	现任	2025 年 10 月 29 日	2029 年 03 月 02 日	215,0 00				215,0 00	
合计	--	--	--	--	--	--	19,46 8,543	0	0		19,46 8,543	--

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

是 否

1. 公司董事尤进红先生因个人原因，向公司董事会申请辞去董事及审计委员会委员职务，辞任后不再担任公司任何职务，其辞职于 2025 年 2 月 18 日生效。
2. 公司副总经理、董事会秘书张帆女士因个人原因辞去公司副总经理、董事会秘书职务，辞职后不再担任公司任何职务，其辞职于 2025 年 3 月 17 日生效。
3. 公司董事钱林义先生因个人原因，向公司董事会申请辞去董事及审计委员会委员职务，辞任后不再担任公司任何职务，其辞职于 2025 年 6 月 5 日生效。
4. 公司独立董事刘纳新先生因个人原因，申请辞去独立董事、审计委员会委员、提名委员会委员职务，辞任后不再担任公司任何职务，其辞职于 2025 年 10 月 13 日生效。
5. 公司董事会于 2025 年 9 月 1 日收到董事长吴贤龙递交的书面辞职报告，吴贤龙因个人原因辞去公司第五届董事会董事长、董事、总经理及董事会专门委员会一切职务。
6. 公司董事会于 2025 年 9 月 3 日收到财务总监陈仙云女士提交的书面辞职报告。陈仙云女士因个人原因，申请辞去公司财务总监职务。
7. 公司董事会于 2025 年 11 月 13 日收到公司独立董事章琴涵女士的书面辞职报告，章琴涵女士因个人原因申请辞去公司第五届董事会独立董事以及审计委员会委员、提名委员会委员、薪酬与考核委员会主任委员，辞职后不在公司担任任何职务，其辞职于 2026 年 3 月 2 日生效。

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
吴贤龙	董事长、总经理	离任	2025 年 09 月 01 日	个人原因
尤进红	董事	离任	2025 年 02 月 18 日	个人原因
钱林义	董事	离任	2025 年 06 月 05 日	个人原因
刘纳新	独立董事	离任	2025 年 10 月 13 日	个人原因
张帆	董事会秘书、副总经理	解聘	2025 年 03 月 17 日	个人原因
陈仙云	财务总监	解聘	2025 年 09 月 03 日	个人原因
朱业胜	董事	离任	2025 年 11 月 03 日	个人原因

2、任职情况

公司现任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

- 舒骋，男，1976 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。公司产业投资人随锐科技集团股份有限公司董事长。现任公司董事长、总经理。
- 朱绍卿，男，1997 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。现任公司副董事长。
- 柯柏华，男，1987 年生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，江西财经大学会计学专业，本科学历。曾就职于三一重工股份有限公司，复时（厦门）资产管理有限公司，绿技行（武汉市）科技发展有限公司投资部总经理。现任公司董事、常务副总经理。
- 范燕君，女，1986 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师。现就职于抚州市临川区区属国有资产投资控股集团有限公司。现任公司董事。
- 冷骥，男，1981 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。现任华美华夏（北京）科技有限公司执行董事、经理；尚德嘉（北京）科技有限公司董事、经理；锐江（北京）工程管理有限公司经理；北京寒武纪网络科技有限公司监事；中办国研（北京）信息咨询有限公司监事；丘比特杰显通（深圳）科技有限公司总经理；北京锐显科技有限公司董事；丘比特杰显通（深圳）科技有限公司北京分公司负责人。浙江锐穗科技有限公司经理、法定代表人。现任公司董事。
- 成笠萌，女，1988 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。历任公司董事、总经理助理。现任公司董事、副总经理。
- 林希胜，男，1973 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师，执业税务师。曾任职于上杭县社会劳动保险公司、厦门介亭税务师事务所有限公司、厦门永晟税务师事务所有限公司。现任厦门建方税务师事务所有限公司总经理，并担任厦门立洲精密科技股份有限公司独立董事、福建省亚南科技股份有限公司独立董事。现任公司独立董事。
- 李钊，男，1973 年生，中国国籍，无境外永久居留权，博士，教授。曾就职于湖南涉外经济学院，现任长沙市恒定高级中学董事。现任公司独立董事。
- 史欣媛，女，1991 年生，中国国籍，无境外永久居留权，法学博士。现为厦门大学法学院副教授、博士生导师，厦门大学经济法教研室副主任，厦门大学金融法研究中心副主任，福建省金融法学研究会副秘书长、厦门市金融法学研究会副秘书长。厦门市高层次人才，加州大学伯克利分校访问学者。研究方向：金融法、公司法、竞争法等。兼职律师、国家市场监督管理总局公平竞争审查第三方独立审查专家。持有深交所上市公司独立董事资格证书。现任科华数据股份有限公司独立董事。现任公司独立董事。
- 曹芒，男，1964 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。公司产业投资人随锐科技集团股份有限公司董事。现任公司副总经理。
- 宋国军，男，1973 年生，无境外永久居留权，大学本科学历，中级会计师。曾就职于随锐科技集团股份有限公司。现任公司副总经理。

12、孙洪涛，女，1971 年生，无境外永久居留权，本科学历，会计师。现任公司财务总监。

13、张沿沿，女，1987 年生，无境外永久居留权，大学本科学历，拥有深交所董秘资格、法律职业资格、基金从业资格、证券从业资格等。曾就职于随锐科技集团股份有限公司，任董事、副总经理、董事会秘书、法律与证券事务部总经理职务。现任公司董事会秘书、副总经理。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
舒骋	随锐科技集团股份有限公司	董事长			否
范燕君	抚州市临川区区属国有资产投资控股集团有限公司	董事			否
冷骥	华美华夏（北京）科技有限公司	执行董事、经理			否
冷骥	尚德嘉（北京）科技有限公司	董事、经理			否
冷骥	锐江（北京）工程管理有限公司	经理			否
冷骥	北京寒武纪网络科技有限公司	监事			否
冷骥	中办国研（北京）信息咨询有限公司	监事			否
冷骥	丘比特杰显通（深圳）科技有限公司	总经理			否
冷骥	北京锐显科技有限公司	董事			否
冷骥	丘比特杰显通（深圳）科技有限公司北京分公司	负责人			否
冷骥	浙江锐穗科技有限公司	经理、法定代表人			否
林希胜	厦门建方税务师事务所有限公司	总经理			是
林希胜	厦门立洲精密科技股份有限公司	独立董事			是
林希胜	福建省亚南科技股份有限公司	独立董事			是
李钊	长沙市恒定高级中学	董事			是
史欣媛	厦门大学法学院	副教授、博士生导师			是
史欣媛	厦门大学经济法	副主任			是

	教研室				
史欣媛	厦门大学金融法研究中心	副主任			是
史欣媛	福建省金融法学研究会	副秘书长			是
史欣媛	厦门市金融法学研究会	副秘书长			是
史欣媛	科华数据股份有限公司	独立董事			是
张沿沿	随锐科技集团股份有限公司	董事			否
张沿沿	深圳随锐视听科技有限公司	监事			否
张沿沿	北京锐元同联科技有限公司	监事会主席			否
张沿沿	新锐亚科技（北京）有限公司	监事			否
张沿沿	随锐科技集团股份有限公司西安分公司	负责人			否
张沿沿	随锐科技集团股份有限公司上海分公司	负责人			否
张沿沿	Suirui Group Holding Limited	董事			否

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

2025 年 11 月 14 日，公司及相关当事人收到中国证券监督管理委员会江西监管局的《行政处罚决定书》（〔2025〕4 号），因公司的信息披露违法行为，江西证监局决定对时任董事长、总经理朱业胜给予警告，并处以 400 万元罚款，采取 5 年证券市场禁入措施。

3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序：董事及高级管理人员的薪酬方案由董事会薪酬与考核委员会制定，其中董事薪酬方案提交董事会、股东会审议；高级管理人员薪酬方案提交董事会审议。

董事、高级管理人员薪酬的确定依据：根据《公司章程》《薪酬与考核委员会工作细则》的规定，公司董事、高级管理人员按各自所在岗位职务依据公司相关薪酬标准和制度领取，公司不再另行支付任期内担任董事的报酬；公司董事、高级管理人员的工资由基本工资、绩效工资、其他补贴组成，年终奖金以公司当年业绩为基础根据绩效考核办法具体确定。独立董事每年领取固定津贴。其余未在公司或子公司担任职务的董事任期内不领取薪酬。

董事和高级管理人员薪酬的实际支付情况：报告期内，公司实际支付董事和高级管理人员报酬共计 224.11 万元（含应发未发的欠薪、公积金及社保等）。

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
吴贤龙	男	48	董事长、总经理	离任	44.67	否

张光华	男	54	董事	离任	0	否
赵秋丽	女	49	董事、副总经理	离任	14.79	否
尤进红	男	56	董事	离任	0	否
钱林义	男	47	董事	离任	0	否
韩佳益	男	47	独立董事	离任	8	否
刘纳新	男	56	独立董事	离任	6.28	否
彭易梅	女	55	独立董事	离任	8	否
朱亿	男	39	副总经理	离任	37.35	否
张帆	女	46	董事会秘书、副总经理	离任	5.65	否
陈仙云	女	54	财务总监	离任	43.34	否
赵鸿宾	男	45	董事会秘书、副总经理	离任	19.48	否
孙洪涛	女	55	财务总监	现任	8.42	否
朱业胜	男	58	董事	离任	6.28	否
朱绍卿	男	29	董事长	离任	12.26	否
朱敏	男	35	董事	离任	3.76	否
范燕君	女	40	董事	现任	0	否
章琴涵	女	39	独立董事	离任	1.74	否
成笠萌	女	38	董事、副总经理	现任	4.09	否
合计	--	--	--	--	224.11	--

报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据	绩效考核、履职情况
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况	已完成
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	不适用
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	不适用

其他情况说明

适用 不适用

七、报告期内董事履行职责的情况

1、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
吴贤龙	10		9		1	否	3
张光华	10		10		0	否	6
尤进红	1		1		0	否	1
钱林义	6		6		0	否	3
赵秋丽	17		15		2	否	4
韩佳益	19	2	17		0	否	6
刘纳新	12		12		0	否	4

彭易梅	19		19		0	否	6
朱业胜	2	1	1		0	否	0
朱绍卿	7	1	6		0	否	2
朱敏	7	1	6		0	否	2
范燕君	7	1	6		0	否	2
章琴涵	7	1	6		0	否	2
成笠萌	4		4		0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

董事姓名	董事提出异议的事项	异议的内容
张光华	第五届董事会第八次会议	《关于公司<2024 年年度报告>及其摘要的议案》《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》《关于公司<2025 年第一季度报告>的议案》《2024 年度计提信用减值损失及资产减值损失的议案》
张光华	第五届董事会第十三次会议	《关于 2025 年半年度报告及其摘要的议案》
董事对公司有关事项提出异议的说明	<p>1. 第五届董事会第八次会议 通过与年度审计会计师、财务人员、公司员工、公司债权人等了解相关情况，本人勤勉尽责、严格依法依规，力争保证上市公司全体员工、债权人和上市公司全体投资人避免损失，降低风险为目的。综合上市公司已于 2025 年 3 月 27 日收到证监会立案通知，并且大华审计所对公司出具了无法表示意见的财务审计报告，和否定意见的公司内控审计报告，报告中指出公司的相关财务数据和公司治理都存在重大问题。 因此，基于勤勉尽责和审慎性原则，本人无法保证公司《关于公司<2024 年年度报告>及其摘要的议案》，《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，《关于公司<2025 年第一季度报告>的议案》，《2024 年度计提信用减值损失及资产减值损失的议案》相关议案的信息真实性、准确性、完整性。</p> <p>2. 第五届董事会第十三次会议 董事张光华对该议案投反对票，反对理由如下：1) 因本人已在今年 4 月份，对 2024 年年报及 2025 年一季报都投了反对票，无法保证相关数据的真实准确，本次半年度报告中财务数据的期初数据的计算均基于之前本人投反对票的无法保证真实准确的数据；2) 而且本人作为董事今年 6 月份到公司正常履职被违规阻拦，导致本人至今无法实际了解上市公司任何经营管理情况；3) 公司董秘多次向董事会报告正常履职被违法违规阻碍，半年报的编制准备工作受阻，最后在本次董事会当天才把半年报及相关材料发给董事，其中的内容数据繁多，错误百出，自相矛盾，根本没有给董事们认真细致审阅的足够时间；所以本人对公司 2025 年半年报及摘要无法保证真实准确完整，基于审慎原则投反对票。</p>	

3、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事恪尽职守、勤勉尽责，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》《董事会议事规则》等制度开展工作，能够主动关注公司生产经营信息、财务状况、重大事项等，对提交董事会审议的各项议案，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益，推动公司持续、稳定、健康发展。

八、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	彭易梅、刘纳新、钱林义	2	2025年01月20日	《2024年第四季度内部审计计划的执行情况以及内部审计工作中发现的问题》 《2025年第一季度审计计划》			
			2025年04月28日	审议《关于公司2024年年度财务报告的议案》《关于2024年度财务决算报告的议案》 《关于2024年度利润分配预案的议案》《关于2024年度内部控制自我评价报告的议案》《关于2024年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》 《关于公司2024年度控股股东及其他关联方资金占用情况的议案》 《2024年度计提信用减值损失及资产减值损失的议案》 《关于未弥补的亏损达实收股本总额三分之一的议案》 《关于董事会审计委员会对会计师事务所2024年度履			

				<p>职情况评估及履行监督职责情况的报告的议案》《关于公司 2025 年第一季度报告的议案》《公司 2024 年年度内部审计报告》《公司 2025 第一季度内部审计报告》</p> <p>《2025 年第一季度内部审计计划的执行情况以及内部审计工作中发现的问题》</p> <p>《2025 年内部审计工作计划》《关于 2024 年度财务报告非标意见审计报告的专项说明的议案》《关于公司非标准审计意见内部控制审计报告涉及事项的专项说明的议案》</p> <p>《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》</p>			
审计委员会	彭易梅、刘纳新	1	2025 年 08 月 24 日	<p>《关于 2025 年半年度财务报告的议案》《关于 2025 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》《关于 2025 年半年度计提信用减值损失及资产减值损失的议案》</p> <p>《关于公司 2025 年半年</p>			

				度内部审计报告的议案》《关于 2025 年第三季度内部审计工作计划的议案》 《关于 2025 年半年度关联交易的议案》			
审计委员会	彭易梅、朱绍卿、章琴涵	2	2025 年 10 月 24 日	《关于 2025 年三季度财务报告的议案》《关于公司 2025 年第三季度内部审计报告的议案》 《关于公司 2025 年第四季度内部审计工作计划的议案》 《关于 2025 年三季度计提信用减值损失及资产减值损失的议案》《关于聘任公司财务总监的议案》	彭易梅意见如下： 议案一、同意。1、公司收入确认原则为已签订的合同及收到客户验收单；2、对半年度财务报告中重大发生额的预计负债，公司进入预重整后对债权进行了确权；对原已按合同条款计提的非金融机构借款逾期利息形成的预计负债根据确权结果冲回约 2280 万元；计提了金融机构借款逾期利息形成的预计负债 1245 万元，计提了因诉讼形成的预计负债 449.5 万元。 议案二、同意。三季度公司实控人变更后，已采取多项措施积极推动公司各项工作，公司原有在手订单逐步执行，营业收入大幅增加，持		

					<p>续经营能力得到改善，公司内部治理得到完善，内部控制整改取得了一定成效。建议公司高管与业务人员组团与客户对接沟通，加强应收账款的追缴工作；健全公司的组织机构；公司上下各层级保持密切沟通，做到信息共享渠道通畅。</p> <p>议案三、同意。建议公司尽快补充内审组成员，扎实完成四季度内审工作计划，并保持与审计委员会的积极沟通。内审组在三季度工作的基础上进一步推动内审工作，以确保 2025 年度内部控制不被出具否定意见。</p> <p>议案四、同意。公司对各项往来款项进行了账龄分析和减值测试，计提了信用减值损失和资产减值损失。公司未对实物类资产计提减值，基于以下公司现状：1、公司主要采用“以销定产”的订单</p>	
--	--	--	--	--	---	--

					<p>式生产模式，历史违约率较低，且公司已根据本年 4 月份评估机构出具的评估报告对相关资产计提了减值准备</p> <p>（据了解评估的时候考虑了当时的资产现状），三季度公司业务已正常开展，经公司测算及咨询相关人员，存货类资产减值迹象不明显。</p> <p>2、天津工厂现已逐步开启生产线进入生产；宁夏工厂厂房设备保养良好，设备已检修整理完毕，已具备生产条件。待公司全面进入复工复产，随着预重整工作的推进及新的投资人加入，可能导致资产减值的因素将消除。</p> <p>后续进行年报审计时，将全面对公司各类资产进行减值评估测算并进行相应的账务处理。</p> <p>议案五、同意。</p> <p>章琴涵意见如下： 议案一：同意，运营过</p>		
--	--	--	--	--	---	--	--

					程中如涉及重大合同的签订建议加强管理；议案二：同意，应收账款回收一定程度上可增强公司运营能力，建议重点推进；议案三：同意；议案四：同意；议案五：同意。		
			2025 年 11 月 28 日	《关于拟变更会计师事务所的议案》			
薪酬与考核委员会	吴贤龙、彭易梅、韩佳益	1	2025 年 04 月 23 日	审议《2024 年度董事、高级管理人员述职报告》《关于公司董事、高级管理人员 2024 年度薪酬及 2025 年度薪酬方案的议案》《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》			
提名委员会	吴贤龙、韩佳益、刘纳新	6	2025 年 02 月 17 日	审议《关于聘任公司副总经理的议案》《提名赵秋丽女士为公司非独立董事候选人》			
			2025 年 03 月 15 日	审议《关于聘任公司副总经理、董事会秘书的议案》			
			2025 年 06 月 03 日	审议《关于免去张光华先生新元科技第五届董事会董事职务的议案》			1、委员韩佳益：同意把相关议案提交董事会审议，但请提案人能提提供相应依据或者证据以

							便董事会做出客观判断； 2、委员吴贤龙：同意把上述议案提交董事会审议； 3、委员刘纳新：同意把相关议案提交董事会审议，但请提案人能提供相应依据或者证据以便董事会做出客观判断。
			2025年07月03日	审议《提名高慧杰先生为公司第五届非独立董事候选人》 《提名陈雪琴女士为公司第五届独立董事候选人》			1、陈雪琴资格审查有问题，被驳回； 2、3位委员同意提名高慧杰位公司第五届非独立董事候选人。
			2025年07月09日	审议《关于解聘副总经理、董事会秘书的议案》 《关于采用累积投票制差额选举独立董事的议案》 《关于采用累积投票制差额选举非独立董事的议案》 《关于增聘证券事务代表的议案》			议案二、 《关于采用累积投票制差额选举独立董事的议案》 2.01 选举林斌先生为公司第五届独立董事候选人 2.02 选举王火根先生为公司第五届独立董事候选人 2.03 选举蒋德启先生为公司第五届独立董事候选人 2.04 选举李新平先生为公司第五届独立董事候选人 各位委员的意见： 1) 吴贤

						<p>龙，因收到未经核实未署名的举报材料，对此提案的提名人股东张燕宁的提名权存疑，建议推迟股东张燕宁的提案 2.01 和 2.02 提交董事会审议，同意将实际控制人的提案 2.03 和 2.04 提交第五届董事会第十一次会议审议。</p> <p>2) 刘纳新，应及时对未经核实未署名的举报材料进行调查，建议推迟股东张燕宁的提案 2.01 和 2.02 提交董事会审议，同意将实际控制人的提案 2.03 和 2.04 提交第五届董事会第十一次会议审议。</p> <p>3) 韩佳益，(1) 因举报信内容有待核实，目前也未收到监管部门对此举报材料的任何反馈信息，即使举报内容是真实的，其影响的是表决权，表决权是股东会层面的事情，根据公司章程，持股 1% 以上的股东是有提名权</p>
--	--	--	--	--	--	---

						<p>的，所以同意张燕宁股东的提案</p> <p>2.01 和</p> <p>2.02 提交第五届董事会第十一次会议审议。</p> <p>(2) 本着对全体股东负责，又是涉及累积差额选举独立董事，事关重大，所以应该将控股股东和张燕宁股东的独董提名议案全部提交董事会审议，或者全部延缓提交董事会审议，不应该差别对待股东提交的提名独董议案。</p> <p>议案三、</p> <p>《关于采用累积投票制差额选举非独立董事的议案》</p> <p>3.01 选举成笠萌女士为公司第五届非独立董事候选人各位委员的意见：</p> <p>1) 吴贤龙，因收到未经核实未署名的举报材料，对此提案的提名人股东张燕宁的提名权存疑，建议推迟股东张燕宁的提案</p> <p>3.01 提交董事会审议。</p> <p>2) 刘纳新，应及时对未经核实未署名的举</p>
--	--	--	--	--	--	---

							<p>报材料进行调查，建议推迟股东张燕宁的提案</p> <p>3.01 提交董事会审议。</p> <p>3) 韩佳益，(1) 因举报信内容有待核实，目前也未收到监管部门对此举报材料的任何反馈信息，即使举报内容是真实的，其影响的是表决权，表决权是股东会层面的事情，根据公司章程，持股 1% 以上的股东是有提名权的，所以同意张燕宁股东的提案</p> <p>3.01 提交第五届董事会第十一次会议审议。</p> <p>议案四、 《关于增聘证券事务代表的议案》各位委员的意见： 1) 吴贤龙，同意提交第五届董事会第十一次会议审议。 2) 刘纳新，未发表意见。 3) 韩佳益，同意提交第五届董事会第十一次会议审议。</p>
			2025 年 08 月 02 日	《关于采用累积投票制差额选举非独立董事的			吴贤龙：未出席本次会议，也未向委员会出具

				议案》《关于采用累积投票制差额选举独立董事的议案（会计专业）》《关于采用累积投票制差额选举独立董事的议案（非会计专业）》			书面委托其他委员代为出席的材料，也未在本次会议中给出任何审议意见。
提名委员会	韩佳益、刘纳新	1	2025年09月23日	《关于提名非独立董事的议案》 《关于提名独立董事的议案》			韩佳益：同意全部议案提交董事会，对议案1.01的表决结果是不同意，个人意见：朱业胜因为之前被监管机构多次出具警示函，且目前处于立案调查阶段，目前不适合担任公司董事，其他没意见。
提名委员会	韩佳益、朱敏、章梦涵	3	2025年10月24日	《关于聘任公司财务总监的议案》			
			2025年11月05日	《关于提名第五届董事会非独立董事的议案》			
			2025年12月25日	《关于聘任公司总经理的议案》 《关于聘任公司副总经理的议案》			

九、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

十、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	44
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	255
报告期末在职员工的数量合计（人）	299
当期领取薪酬员工总人数（人）	299
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	8
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	98
销售人员	9
技术人员	111
财务人员	16
行政人员	65
合计	299
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	11
本科	99
专科	76
专科以下	113
合计	299

2、薪酬政策

公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，公司拥有完善的薪酬激励制度、薪酬晋升制度，并建立了任职资格体系为员工提供持续、稳定、有竞争力的薪酬体系及更多的发展机会，使员工向多元化、全面化发展。公司薪酬体系将员工个人业绩和团队业绩有效结合起来，共同分享企业发展所带来的收益，促进员工价值观念的凝合，形成留住人才和吸引人才的机制，本着公平、竞争、激励、经济、合法的原则制定。针对不同的部门和岗位制定具有针对性的绩效管理标准及考核办法，由部门向人力资源部提交考核数据，根据部门绩效考核管理办法确定并发放。

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、培训计划

公司历来高度重视培训工作，坚持“以人为本”的人才方针，不断提高员工的工作能力与综合素质。报告期内，公司积极开展多种形式的岗前培训、在岗培训、技能培训、管理培训和继续教育等，致力于全力支撑公司战略落地，持续提高员工个人价值，创新人才培养模式，加强企业人才队伍建设，实现培训共建共享。

2026年，公司将进一步加大人员培训力度，不断提升管理人员的履职能力；不断提升技术人员的专业能力和创新能力的培养；提高各岗位人员的技能培养以及储备人员的能力培养，从而增强企业核心竞争力，实现员工和企业共赢。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十一、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

分配预案的股本基数（股）	275,258,621
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
可分配利润（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》《公司章程》和《未来三年分红规划（2025-2027年）》等有关规定，鉴于公司2025年度亏损，不满足公司实施现金分红的条件，为保障公司正常生产经营和未来发展，公司董事会提出公司2025年度利润分配方案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十二、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

1、股权激励

公司于2025年4月29日召开第五届董事会第八次会议和第五届监事会第五次会议，于2025年5月21日召开2024年年度股东会，审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。

（1）根据公司《2023年限制性股票激励计划（草案）》第八章规定，激励对象合同到期且不再续约或主动辞职的，其已解除限售的限制性股票不作处理，已获授但尚未解除限售的限制性股票不得解除限售，由公司以授予价格进行回购注销。鉴于公司19名激励对象因个人原因离职，不再具备激励对象资格，公司对其已授予但尚未解除限售的65.5万股限制性股票进行回购注销，回购价格为5.64元/股。

（2）根据公司《2023年限制性股票激励计划（草案）》第八章规定，激励对象若因公司裁员等原因被动离职的且不存在绩效不合格、过失、违法违纪等行为的，其已解除限售的限制性股票不作处理，已获授但尚未解除限售的限制性股票不得解除限售，由公司以授予价格加上中国人民银行同期存款利息之和进行回购注销。鉴于公司12名激励对象被动离职且不存在绩效不合格、过失、违法违纪等行为，不再具备激励对象资格，公司对其已授予但尚未解除限售的71.25万股限制性股票进行回购注销，回购价格5.64元/股加上中国人民银行同期存款利息。

(3) 按照公司《2023 年限制性股票激励计划（草案）》《2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的相关规定，公司 2023 年限制性股票激励计划授予的限制性股票的第二个解除限售期的公司业绩指标要求为：以 2022 年营业收入或净利润（或扣非后净利润）为基数，2024 年营业收入或净利润（或扣非后净利润）增长率不低于 20%。公司 2024 年度经营业绩未达到公司激励计划授予的第二个解除限售期公司层面的业绩考核要求。根据激励计划要求，公司拟将授予的激励对象对应第二期已获授但尚未解锁的限制性股票合计 267.75 万股进行回购注销。回购价格为授予价格 5.64 元/股加上中国人民银行同期存款利息。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司已建立健全绩效评价激励体系，本着经营者的收入与企业经营业绩挂钩的原则，遵循公开、公平、公正的流程聘任高级管理人员，并持续和及时完善考核机制，建立起了符合公司发展需求和行业实际情况的薪酬体系，保障高级管理人员积极能动地发挥职业经理人作用。公司董事会薪酬与考核委员会根据实际情况对公司高级管理人员进行考核后，一致认为：2025 年度公司高级管理人员薪酬方案严格执行了公司薪酬管理制度。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

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

十三、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

本公司 2025 年度内部控制评价工作，是在公司治理结构、控制权及经营安排发生重大变化的背景下进行的。为便于报告使用者充分理解公司本年度内部控制评价的范围、基础与结论，特就相关重大事项说明如下：

（1）实际控制人变更及控制权恢复

2024 年度，公司内部控制存在重大缺陷，其根源在于时任实际控制人行为导致控制环境恶化及关键控制失效。为从根本上解决该问题，公司原实际控制人解除与新辉控股的表决权委托，于 2025 年 9 月重新取得了上市公司的控制权。此次控制权回归，标志着公司治理重归稳定，为彻底修复内控体系奠定了根本基础。

（2）内部控制体系的重建与整改完成

在新的实际控制人主导下，管理层立即对 2024 年度识别出的所有重大缺陷启动了系统性、根源性的整改工作。公司全面修订了内控制度，重塑了包括内部环境、销售与收款、采购与付款、融资管理等关键流程，并强化了内部监督机制。截至 2025 年 9 月 30 日，各项整改措施已全部落实到位，全新的内部控制体系完成重建。

（3）预重整程序启动与投资人引入

为彻底化解公司风险，推动可持续发展，公司于 2025 年第三季度正式启动预重整程序，并于 2025 年第四季度引入了产业投资人。产业投资人的入场，不仅为公司带来了资源支持，其专业团队也进一步加强了公司治理与内控监督力度，形成了改善内部控制的外部助推与制衡机制。

（4）本年度内部控制评价范围的说明

综上所述，由于公司在评价期内发生了实际控制人变更、核心内控体系完善、预重整程序启动等重大变化，公司内部控

制实质上是在一个全新的治理基础和经营框架下重新运行。因此，本公司 2025 年度的内部控制自我评价，主要针对整改后内控体系的有效运行期间进行。评价结果显示，在该期间内，公司内部控制体系设计完整，各项控制措施得到一贯、有效执行，未发现重大缺陷。未来公司将继续保持并优化该内控体系，以保障未来经营的合规与稳定。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十四、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

对子公司的管理控制存在异常

是 否

十五、内部控制评价报告及内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2026 年 04 月 27 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网《2025 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	出现以下情形的（包括但不限于），一般应认定为财务报告内部控制重大缺陷： ①董事和高级管理人员存在舞弊行为并给公司造成重大不利影响； ②注册会计师发现当期财务报告存在重大错误，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； ③公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。 出现以下情形的（包括但不限于），一般应认定为财务报告内部控制重要缺陷： ①未依照公认会计准则选择和运用会计政策； ②公司主要会计政策、会计估计变更或会计差错更正事项未按规定披露的； ③未建立反舞弊程序和控制措施； ④关联方及关联交易未按规定披露的； ⑤ 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制	出现以下情形的（包括但不限于），一般应认定为非财务报告内部控制存在重大缺陷： ①公司经营活动严重违反国家相关法律法规； ②重大经营决策未按公司政策执行，导致决策失误，产生重大经济损失； ③公司重要技术资料、机密内幕信息泄密导致公司重大损失或不良社会影响； ④资产保管存在重大缺失，导致资产被遗失、贪污、挪用，损失金额巨大； ⑤重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，以及内部控制评价的结果为重大缺陷未得到整改。 以下情形出现通常表明非财务报告内部控制存在重要缺陷： ①公司经营活动监管不全面存在违反国家相关法律法规的可能； ②经营决策未按公司政策执行，导致决策失误，产生较大经济损失； ③公司重要技术资料保管不善丢失、

	<p>的 财务报表达到真实、完整、准确的目标。 一般缺陷是除上述情形以外的其他情形按影响程度确定。</p>	<p>及关键岗位技术人员流动较大； ④资产保管存在缺失，导致资产被遗失、贪污、挪用，损失金额较大； ⑤重要业务缺乏制度控制，以及内部控制评价的结果为较大缺陷未得到整改。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。 一般缺陷是除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：定量标准以营业收入、资产总额作为衡量标准。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量，不同量化指标采用孰低原则确认缺陷。 具体标准如下表所示：1、利润总额潜在错报金额，潜在错报金额\geq利润总额 6%，重大缺陷；利润总额 6%$>$潜在错报金额\geq利润总额 3%，重要缺陷；潜在错报金额$<$利润总额 3%，一般缺陷； 2、资产总额潜在错报金额，潜在错报金额\geq利润总额 5%，重大缺陷；资产总额 5%$>$潜在错报金额\geq资产总额 2%，重要缺陷；潜在错报金额$<$资产总额 2%，一般缺陷。</p>	<p>重大缺陷，直接财产损失金额\geq利润总额的 6%；重要缺陷，利润总额的 6%$>$直接财产损失金额\geq利润总额的 3%；一般缺陷，直接财产损失金额$<$利润总额的 3%。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，新元科技公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2026 年 04 月 27 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见巨潮资讯网《内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

导致内部控制非标准审计意见的问题成因、整改进展等情况说明：

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对万向新元科技股份有限公司（以下简称“公司”或“新元科技公司”）2024 年度财务报表审计报告和内部控制制度审计报告出具了非标意见的审计报告（大华审字[2025]0011009249 号、大华内字[2025]0011000134 号）。本公司现就 2024 年度审计报告中非标意见所涉事项的影响消除说明如下：

一、2024 年度非标意见所涉及的内容

1. 大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024 年度财务报表出具了无法表示意见审计报告，报告中形成无法表示意见的基础的相关内容如下：

（一）立案调查及会计差错更正

新元科技于 2025 年 3 月 27 日收到中国证监会立案告知书（证监立案字 0252025001 号），因涉嫌存在信息披露违法违规，证监会决定立案调查，新元科技进行了自查并将发现的前期差错采用追溯重述法进行更正。如财务报表附注十六（一）所述，新元科技调减 2023 年度营业收入 10,524.21 万元、营业成本 8,814.84 万元，调减 2023 年末存货 2,631.28 万元；调减 2022 年度营业收入 16,749.48 万元、营业成本 15,705.72 万元，调减 2022 年末存货 3,195.72 万元，同时对应收账款及坏账准备等进行追溯调整。

我们无法确认新元科技前期差错更正事项是否完整、更正金额是否准确，也无法判断调查结果对新元科技财务报表的影响程度。

（二）营业收入及应收账款

如财务报表附注五注释 3、注释 42 所述，新元科技 2024 年度营业收入 13,074.10 万元；截至 2024 年 12 月 31 日，应收账款原值 64,623.57 万元，计提坏账准备 42,483.56 万元。我们对本期营业收入及期末应收账款选取样本发函询证，其中：营业收入发函 11,824.76 万元，回函确认 2,165.39 万元，回函确认比例 18.31%；应收账款发函 57,227.26 万元，回函确认 2,799.74 万元，回函确认比例为 4.89%。营业收入及应收账款回函确认比例较低，我们虽实施了替代审计程序但仍未能获取充分、适当的审计证据，因此我们无法判断营业收入确认的完整性和真实性、应收账款的真实性和准确性，以及计提坏账准备的充分性及适当性。

（三）持续经营能力

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）所述，新元科技 2024 年度发生净亏损 44,633.72 万元，2024 年末未分配利润-128,522.07 万元，且与金融机构、非金融机构及自然人的逾期债务达 18,264.34 万元。这些事项或情况，连同财务报表附注二（二）

所述的其他事项，表明存在可能导致对新元科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。虽然新元科技在附注二

（二）披露了拟采取的应对措施，但我们未能获取充分、适当的审计证据，以判断新元科技管理层运用持续经营假设编制财务报表是否恰当。

2. 大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024 年度内部控制审计报告出具了否定表示意见审计报告，报告中导致否定意见的事项相关内容如下：

（一）内部环境

新元科技存在管理层越过职能部门直接指令、安排销售及采购业务，以及不相容职责未分离等管理层凌驾内部控制之上的情形。不相容职务分离、授权审批及内部监督等关键控制运行无效。

（二）销售业务

1. 新元科技自查存在重大会计差错更正并进行追溯调整，调减 2023 及 2022 年度营业收入合计 27,273.69 万元，同时冲回 2024 年前三季度已披露的营业收入 14,519.00 万元。

2. 截至 2024 年 12 月 31 日，新元科技应收江西世星科技有限公司、抚州克林泰尔环保科技有限公司、贵州省广播电视信息网络股份有限公司、上饶市产融供应链管理有限公司、克林泰迓（安庆）环保科技有限公司、安徽斯科塞斯工程技术有限公司等重要客户应收账款

原值 46,215.54 万元，均已违约或逾期，账龄超 1 年且未能定期对账，也未及时采取有效催收措施。

综上，新元科技营业收入确认、客户信用管理、应收账款回收等关键控制运行存在重大缺陷。

（三）融资管理

新元科技存在向非金融机构和自然人拆借资金未经适当审批、未签订合同以及不计利息的情形。新元科技的借款审批控制的设计和运行存在重大缺陷。

二、关于非标意见涉及事项消除的说明

（一）无法表示意见财务报表审计报告涉及事项影响已消除的说明

公司董事会高度重视 2024 年度财务报表审计报告无法表示意见所述事项，积极采取措施解决，消除上述事项的影响，具体如下：

1. 立案调查及会计差错更正

公司于 2025 年 3 月 27 日收到中国证券监督管理委员会江西监管局出具的《立案告知书》（以下简称“《告知书》”），接到告知书后，公司即刻启动往期财务数据严格且全面的自查。结合公司自查情况，公司对 2022 年度、2023 年度、2024 年半年报财务报表的会计差错采用追溯重述法进行更正调整，并于 2025 年 4 月 29 日、2025 年 5 月 8 日披露《关于前期会计差错更正及追溯调整公告》、《关于前期会计差错更正及追溯调整公告》（更正后）。大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2025 年 12 月 18 日出具《万向新元科技股份有限公司前期重大会计差错更正专项说明的鉴证报告》（大华核字[2025]0011012858 号），对公司编制涉及 2022 年度、2023 年度合并及母公司财务报表前期重大会计差错更正说明发表无保留意见。

公司于 2025 年 11 月 14 日收到中国证券监督管理委员会江西监管局的《行政处罚决定书》（赣处罚字〔2025〕4 号），经其查明，公司 2022 年 5 月至 2024 年 6 月通过虚构分布式存储装备集成业务的方式，虚假确认营业收入、营业成本和利润，同时对公司及相关当事人的信息披露违法行为作出行政处罚措施，至此，立案调查正式结案。

2. 营业收入及应收账款

（1）根据公司销售管理制度和营业收入确认政策，财务部与业务部协同梳理 2024 年营业收入确认依据，核查相关销售合同、发票、物流记录、发货记录、验收记录等内外部支持文件，对营业收入确认数据进行复核，确保营业收入确认的完整性和真实性、应收账款的真实性和准确性，杜绝会计差错。

（2）加强应收账款管理，建立完整的应收账款台账和定期对账制度，明确客户的回款期限，对逾期应收账款采取协商、发函、法律诉讼等多种方式催收。

（3）重新核查和梳理应收账款账龄结构分析，关注客户信用风险、经营情况、行业环境、历史回款情况等，评估应收账款的可回收性，按照预期信用损失模型，复查应收账款坏账金额计提准确性和充分性。

（4）推动复工复产和人员稳定，保持客户业务管理的衔接顺畅，提高客户对年审会计师函证工作的配合度。另外与主要客户沟通协调，配合年审会计师对主要客户的现场访谈，对主要客户进行现场走访和背景调查，了解业务合作背景方式、开展与历史交易情况，分析和判断交易的商业合理性和真实性。

（5）截至本专项说明出具日，经公司 2025 年报会计师审计，新元科技 2024 年度营业收入 13,423.61 万元，年报会计师发函金额 11,621.57 万元，发函金额比例 86.58%，回函金额 8,623.97 万元，回函金额比例 64.24%；截至 2024 年 12 月 31 日应收账款原值 65,205.53 万元，年报会计师发函金额 58,553.11 万元，发函比例 89.80%，回函金额 34,760.68 万元，回函比例 53.31%。营业收入和应收账款回函比例大幅提高。

3. 持续经营能力

（1）预重整顺利推进，司法与政府全面支持

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，已确定随锐科技为牵头产业投资人、绿技行为联合产业投资人，并正式签署《重整投资协议》，重整程序依法有序推进。

（2）产业投资人强力赋能，资金保障充分到位

投资人已投入共益债 0.378 亿元、现金捐赠 3.12 亿元，有效缓解流动性压力；承诺通过资产/现金捐赠、债务豁免等方式增厚净资产不低于 4.5 亿元，并在重整后 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）债务方案完整可行，逾期风险彻底化解

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，全面覆盖全部债务，从根本化解历史逾期债务风险。

（4）经营管理全面重构，生产经营稳定恢复

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，布局人工智能工业巡检机器人、高端商业显示终端、新能源装备、绿色低碳等新业务，推动公司向科技型先进制造企业转型，持续盈利能力与抗风险能力显著提升。

无论公司是否进入重整程序，公司都将在现有基础上积极做好日常生产经营管理工作。

(二) 否定意见内部控制审计报告涉及事项影响已消除的说明

针对上述内部控制缺陷，公司董事会牵头成立专项整改工作组，统筹推进整改工作，结合公司控制权变更、预重整等重大事项，按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》和《企业内部控制评价指引》的规定，制定系统性、根源性的整改方案，明确整改目标、责任部门、责任人和完成时限，定期召开整改推进会，跟踪整改进度，确保整改工作落地见效，具体整改情况如下：

1. 内部环境

公司已通过实际控制人变更、内控体系完善、预重整引入产业投资人及设立过渡期临时工作组强化监督等综合治理措施，有效防范管理层凌驾内控、不相容职责未分离、关键控制失效等问题；同时修订完善多项核心管理制度，健全不相容岗位分离与授权审批机制，强化内部审计部门独立履职权限，完善内审计划、执行、报告与整改闭环，提升内部监督有效性，关键控制环节有效运行，内部环境得到根本性改善。

2. 销售业务

公司严格按照企业会计准则及监管要求完成收入虚假记载相关的会计差错更正与追溯调整，账务处理合规完整，切实纠正财务核算偏差，消除收入虚假记载影响。

完善销售管理制度，明确收入确认条件、流程及资料要求，强化销售合同、发货、验收环节审核与收入数据专人复核，确保营业收入真实完整、杜绝会计差错。

建立健全客户信用管理体系，规范客户准入、信用评级与额度管控，定期评估调整客户信用状况，有效防范信用风险；强化应收账款全流程管理，建立完善台账、对账、账龄监控及分级催收机制，明确催收责任与时限；针对逾期的应收账款，公司自 2025 年 6 月起已陆续对逾期重要客户提起诉讼，通过法律途径全力催回收款。

3. 融资管理

制定《筹资内部控制管理制度》，明确资金拆借的审批权限、审批流程、合同签署、利息核算等要求，严禁未经审批的资金拆借行为；加强融资业务管控，所有融资业务、资金拆借均需履行严格的审批手续，签署规范的合作协议，明确利息标准、还款期限等关键条款，安排专人负责融资业务的核算、跟踪，确保融资业务合规有序开展。

对前期未经审批、未签署合同的资金拆借事项进行全面清理，补充签署相关合同，核算并结清应付利息，目前所有违规资金拆借事项已全部整改完毕。

综上所述，公司董事会认为 2024 年度无法表示意见的财务报表审计报告、否定意见的内部控制审计报告所涉及事项的影响已消除。

十六、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

十七、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

十八、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践操作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。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展；同时，积极投身社会公益事业。

十九、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	陈尧	业绩承诺及补偿安排	邦威思创 2019 年、2020 年净利润分别不低于 1,200 万元、1,300 万元，2019-2021 年累计净利润不低于 4,000 万元。若邦威思创于业绩承诺期实际实现的净利润不足承诺净利润的，则乙方应对未完成的差额部分以现金方式补足。			未支付剩余业绩承诺补偿款 3,400 万元
	湖南新辉控股集团有限公司	股份增持承诺	基于湖南新辉控股集团有限公司与朱业胜、曾维斌、姜承法、宁波世纪万向企业管理合伙企业签署的关于万向新元科技股份有限公司之表决权委托协议，承诺方 24 个月内将通过不限于竞价交易、协议转让、参与向特定对象增发股票等方式增持新元科技股份有限公司达到或超过 20%。 鉴于以上情况，新辉控股为全力支持上市公司发展，			1、截至 2025 年 12 月 31 日，新辉控股已提供 7130 万元的借款。 2、2025 年 12 月 22 日，欧亿健康管理股份有限公司以人民币 2640 万元的金额受让湖南新辉控股集团有限公司对新元科技的全部债权。 2025 年 12 月 29 日，欧亿健康管理股份有限公司向新元科技出具《债务豁免确认函》，承诺：单方面、不附带任何条件、不可变更且不可撤销地豁免

			<p>承诺于表决权委托协议公告后 1 年内向上市公司提供 6000 万元的有偿借款（其中，在表决权委托协议公告后 1 个月内通过有偿借款方式向上市公司提供 3000 万元的流动资金支持），使用 2 亿元-5.7 亿元通过不限于竞价交易、协议转让、参与向特定对象增发股票等方式增持新元科技股份。</p>			<p>新元科技未偿还欧亿健康的债务(包括债权本金和截至本豁免函出具之日的利息、逾期利息及违约金)及其他一切费用。</p>
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	<p>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。</p>	2017 年 06 月 06 日		正常履行中
	姜承法；曾维	关于同业竞	1、本人及本	2017 年 06 月		正常履行中

	斌；朱业胜	争、关联交易、资金占用方面的承诺	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。	09 日		
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	根据《股权转让协议》以及邦威思创业绩完成情况，陈尧应补偿清投智能 4,000 万元，2021 年 5 月已补偿 600 万元。鉴于陈尧一直未做补偿，清投智能向海淀区人民法院就上述事项提起诉讼，2022 年 9 月 8 日，北京市第一中级人民法院就陈尧与王展、胡静及清投智能（第三人）合同纠纷事宜作出（2022）京 01 民终 7307 号判决：2020 年 3 月 3 日陈尧与王展及清投智能签订《关于北京邦威思创科技有限公司之运营管理权转让协议》合法有效。即王展同意认同并无条件接受代替陈尧履行陈尧与清投智能股权转让协议所规定的陈尧所有的责任与义务，包括但不限于陈尧与清投智能股权转让协议中规定的业绩承诺及相应对赌惩罚责任。2023 年 4 月 12 日，追加王展为被告，请求法院判决王展向清投智能支付业绩补偿款 3400 万元，并支付业绩补偿款逾期付款利息至实际支付完成之日，被告陈尧对业绩补偿债务向原告承担连带责任；陈尧、王展共同承担全部诉讼费用。2024 年 5 月，北京市海淀区人民法院出具(2023)京 0108 民初 51997 号《民事判决书》，判决王展支付清投智能业绩补偿款 3400 万元及逾期付款利息。					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

3、公司涉及业绩承诺

适用 不适用

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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、审计委员会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本期新设立子公司天津新元万向科技有限公司，宁夏万向新元科技有限公司。

本期处置子公司中能电安(北京)科技有限公司。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	360
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	毛英莉、熊玉虎
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

公司董事会审计委员会、第五届董事会第十九次会议、2025 年第五次临时股东会决议审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，为充分保障公司审计工作安排，更好地适应公司未来业务发展及规范化需要，综合考虑市场信息，基于审慎性原则以及公司对审计服务的需求，公司拟聘请北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计

机构和内部控制升级机构。公司已就本次变更有关事宜与前任会计师事务所进行了充分沟通，前任会计师事务所均已知悉本事项并对本次变更无异议。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、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。

十一、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
万向新元(宁夏)与中国银行股份有限公司青铜峡支行合同纠纷	6,646.96	否	已结案	万向新元(宁夏)偿还银行借款本金6646.96万元及利息；银行有权对抵押的相关项目土地、在建工程及设备优先受偿；朱业胜	执行中	2025年02月07日	《关于子公司银行贷款逾期暨重大诉讼的公告》(公告编号：临-2025-011)、《关于子公司银行贷款逾期暨重大诉讼的进展

				夫妇及新元科技承担连带保证责任。			公告》（公告编号：临-2025-026）、 《关于子公司银行贷款逾期暨重大诉讼的进展公告》（公告编号：临-2025-122,）、 《关于子公司银行贷款逾期的诉讼进展暨公司实控人部分股票将被法院拍卖的公告》（临-2025-140)
公司与兴业银行股份有限公司北京房山支行保理合同纠纷	1,988.18	否	已结案	执行公司标的额 19962415.97 元，执行费 87362.42 元。	执行中	2025 年 06 月 27 日	《关于公司和子公司银行贷款逾期的公告》（临-2025-018）、 《关于公司银行贷款逾期暨重大诉讼的公告》（公告编号：临-2025-074）、 《关于公司银行贷款逾期暨重大诉讼的进展公告》（公告编号：2026-012）
公司与核晟融资租赁（上海）有限公司合同纠纷	11,359.44	否	已结案	裁定冻结新元科技等银行存款 1.17 亿元，查封抚州智慧股权，财产分别被冻结查封。	执行中	2025 年 08 月 26 日	《2025 年半年度报告》（公告编号：2025-104）
公司、万向新元（宁夏）与大圩建设集团有限公司合同纠纷	1,329.87	否	1、建设工程合同纠纷已结案，执行中； 2、建设工程价款优先受偿纠纷已结案	1、执行公司标的额 13405566.31 元。 2、工程款优先受偿权。	1、案件一执行中； 2、案件二公司暂未收到强制执行材料	2025 年 08 月 26 日	《2025 年半年度报告》（公告编号：2025-104）

公司与深圳神速控股有限公司合同纠纷	1,930.67	否	已结案	新元科技确认欠深圳神速控股公司本金 1700 万元及利息, 承诺 2025 年 12 月 31 日前还清并支付 10 万元律师费; 朱业胜承担连带担保责任; 案件受理费、保全费共约 6.9 万元由被告共同负担。	执行中	2025 年 08 月 26 日	《2025 年半年度报告》(公告编号: 2025-104)
公司、北京万向新元与北京农村商业银行股份有限公司昌平支行合同纠纷	1,529.49	是	一审待判决	一审待判决	一审待判决	2025 年 08 月 26 日	《2025 年半年度报告》(公告编号: 2025-104)
公司、北京万向新元与河北福徳园科技有限公司合同纠纷	1,680.55	是	一审待判决	一审待判决	一审待判决	2025 年 08 月 26 日	《2025 年半年度报告》(公告编号: 2025-104)
天津万向新元与中国农业银行股份有限公司天津宝坻支行合同纠纷	1,018.5	否	已结案	执行公司标的 10185039.28 元。	执行中	2025 年 08 月 26 日	《2025 年半年度报告》(公告编号: 2025-104)
公司与抚州市临川区区属国有资产投资控股集团有限公司合同纠纷	1,704.25	否	已结案	判决新元科技偿还抚州市临川区区属国有资产投资控股集团有限公司借款本金 1700 万元及利息, 并支付律师费; 逾期未付将加倍支付利息。	执行中	2025 年 08 月 26 日	《2025 年半年度报告》(公告编号: 2025-104)
公司、北京万向新元与中国银行股份有限公司北京石景山支行合同纠纷	1,639.66	是	二审待判决	二审待判决	二审待判决	2025 年 10 月 28 日	《关于子公司银行贷款逾期的诉讼进展暨公司实控人部分股票将被法院拍卖的公告》(公告编号:

							2025-140)
公司与抚州高新区工业与科技资产运营有限公司合同纠纷	1,061.76	否	已结案	判决解除合同，新元科技交付 200 台产品并返还预付款 1061.76 万元，驳回其他诉求。	执行中	2025 年 08 月 26 日	《2025 年半年度报告》（公告编号：2025-104）
公司、北京万向新元、天津万向新元与南京银行股份有限公司北京分行合同纠纷	2,039.45	否	已结案	执行公司标的 20394458.33 元。	执行中	2025 年 10 月 28 日	《关于子公司银行贷款逾期的诉讼进展暨公司实控人部分股票将被法院拍卖的公告》（公告编号：临-2025-140）
公司与昊华(越南)有限公司合同纠纷	1,181.89	否	一审待判决	一审待判决	一审待判决	2025 年 10 月 28 日	《关于子公司银行贷款逾期的诉讼进展暨公司实控人部分股票将被法院拍卖的公告》（公告编号：临-2025-140）
公司、北京万向新元与南通高盟新材料有限公司合同纠纷	1,200.37	否	已结案	1、南通高盟撤回对公司的起诉； 2、南通高盟确认应付北京新元剩余货款 2658000 元，待收到全额货款发票后三日内付清。	调解结案	2025 年 11 月 17 日	《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：临-2025-158）
朱业胜、宁波世纪万向与湖南新辉控股集团有限公司之间的《表决权委托协议》纠纷	0	否	和解已撤诉	表决权委托协议解除，公司实控人由吴贤龙变更为朱业胜、曾维斌、姜承法。	和解已撤诉	2025 年 06 月 16 日	《关于公司控股股东涉及诉讼暨表决权委托合同纠纷的公告》（公告编号：临-2025-071）、 《关于表决权委托协议解除的公告》（公告编号：临-2025-112）、《关于表决权委

							托合同纠纷的进展公告》(公告编号: 临-2025-117)
--	--	--	--	--	--	--	-------------------------------

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
朱业胜	实际控制人	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚、被采取市场禁入	给予警告, 并处以 400 万元罚款, 采取 5 年证券市场禁入措施。	2025 年 11 月 15 日	公告名称: 关于公司及相关当事人收到《行政处罚决定书》的公告, 公告编号: 临-2025-157, 披露网站: 巨潮资讯网
万向新元科技股份有限公司	其他	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	责令改正, 给予警告, 并处以 800 万元罚款。	2025 年 11 月 15 日	公告名称: 关于公司及相关当事人收到《行政处罚决定书》的公告, 公告编号: 临-2025-157, 披露网站: 巨潮资讯网

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、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、为减轻公司债务压力，优化资产负债结构，提升公司持续经营能力，朱业胜先生决定豁免债务，豁免金额不超过 0.5 亿元，本次债务豁免为债权人作出的单方面、不附带任何条件、不可变更、不可撤销的豁免行为，具体以相关债权人出具的《债务豁免承诺函》为准。

2、为化解公司退市风险，维持公司上市公司地位，促进公司日常生产经营，公司产业投资人北京随锐新元创新科技中心（有限合伙）及随锐科技集团股份有限公司拟协调关联方向公司无偿赠与不超过 3.3 亿元的现金资产。本次赠与以现金资产的形式直接投入公司，为无附义务、不可变更、不可撤销的赠与行为，公司无需支付对价，无任何附加条件，不附有任何义务，不会被追索赔偿。

3、2025 年 12 月 30 日，公司收到债权人孙洪涛女士出具的《债务豁免承诺函》。为支持新元科技发展，减轻新元科技债务压力，改善资产情况，提升新元科技持续经营能力，上述债权人承诺无偿、无条件且不可撤销地豁免新元科技的债务。债权人孙洪涛女士为公司财务总监，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的规定，孙洪涛女士对公司的债务豁免事项构成关联交易。

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 2025 年上半年担保和关联交易的公告	2025 年 08 月 26 日	巨潮资讯网
关于获得债务豁免暨关联交易的公告	2025 年 12 月 26 日	巨潮资讯网
关于公司获赠现金资产暨关联交易的公告	2025 年 12 月 26 日	巨潮资讯网
关于获得债务豁免暨关联交易的公告	2025 年 12 月 30 日	巨潮资讯网

十五、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、委托他人进行现金资产管理情况

(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) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十六、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。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

1. 公司于 2025 年 3 月 27 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）下发的《立案告知书》（编号：证监立案字 0252025001 号）。因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，证监会决定对本公司立案。具体内容详见公司于 2025 年 3 月 27 日在巨潮资讯网披露的《关于公司收到中国证券监督管理委员会立案告知书的公告》（公告编号：临-2025-030）。

2025 年 10 月 24 日，公司及相关当事人收到中国证券监督管理委员会江西监管局的《行政处罚事先告知书》（赣处罚字[2025]4 号）。具体内容详见公司于 2025 年 10 月 25 日在巨潮资讯网披露的《关于公司及相关当事人收到〈行政处罚事先告知书〉的公告》（公告编号：临-2025-139）。

2025 年 11 月 14 日，公司及相关当事人收到中国证券监督管理委员会江西监管局的《行政处罚决定书》（〔2025〕4 号）。具体内容详见公司于 2025 年 11 月 14 日在巨潮资讯网披露的《关于公司及相关当事人收到〈行政处罚决定书〉的公告》（公告编号：临-2025-157）。

2. 大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024 年度财务报表出具了无法表示意见的审计报告，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》第 10.3.1 条第一款第三项规定，公司股票自 2025 年 5 月 6 日开市起被实施退市风险警示。

大华对公司 2024 年度内部控制出具了否定意见的内部控制审计报告，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》9.4 条第（四）项的规定，公司股票交易被实施其他风险警示。

公司 2024 年度经审计的归属上市公司股东的净利润为负值，依据公司 2022 年、2023 年年度报告，公司 2022 年、2023 年度经审计的归属上市公司股东的净利润均为负值，扣除非经常性损益后归属上市公司股东的净利润也为负值，即最近连续三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润均为负值，且最近一个会计年度审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性，根据《深圳证券交易所股票上市规则》9.8.1 条第（七）项，公司股票交易被实施其他风险警示。

公司因主要银行账户被冻结，导致部分款项收支产生影响。根据《深圳证券交易所股票上市规则》9.8.1 条第（六）项，公司股票交易被实施其他风险警示。

3、公司收到中国证监会出具的《行政处罚事先告知书》并于 2025 年 10 月 25 日披露了《关于公司及相关当事人收到〈行政处罚事先告知书〉的公告》（公告编号：临-2025-139）。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2025 年修订）》第 9.4 条第（七）项规定“根据中国证监会行政处罚事先告知书载明的事实，公司披露的年度报告财务指标存在虚假记载，但未触及第 10.5.2 条第一款规定情形，前述财务指标包括营业收入、利润总额、净利润、资产负债表中的资产或者负债科目”，公司股票交易将被叠加其他风险警示。公司股票交易被实施其他风险警示期间，应当至少每月披露一次差错更正进展公告，直至披露行政处罚决定所涉事项财务会计报告更正公告及会计师事务所出具的专项核查意见等文件。

4、2025 年 9 月 1 日，公司股东朱业胜、曾维斌、姜承法、宁波世纪万向企业管理合伙企业（有限合伙）与湖南新辉控股集团有限公司签署《表决权委托解除协议书》，约定解除于 2024 年 8 月 14 日签署的《表决权委托协议》，新辉控股不再拥有《表决权委托协议》所涉及上市公司股份对应的表决权、提名权、提案权等任何因股东身份而享有的权利，朱业胜、曾维斌、姜承法、宁波世纪万向企业管理合伙企业（有限合伙）恢复行使完整的股东权利。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2024 年 12 月 4 日，公司披露了《关于子公司临时停产的提示性公告》（公告编号：临-2024-114）。经过审慎评估，为控制成本，提高生产效率，维护股东利益，公司全资子公司万向新元（宁夏）智能环保科技有限公司（以下简称“宁夏新元”）决定实施临时停产。2025 年 3 月 18 日、2025 年 4 月 30 日、2025 年 6 月 9 日，公司分别披露了《关于子公司临时停产的进展公告》（公告编号：临-2025-029、临-2025-052、临-2025-067）。

2、2025 年 6 月 13 日，公司披露了《关于子公司临时停产的公告》（公告编号：临-2025-069），公司全资子公司天津万

向新元科技有限公司（以下简称“天津新元”）因债务纠纷、部分资产被查封、员工流失等原因处于临时停产状态。

3、公司于 2025 年 12 月 23 日在巨潮资讯网发布《关于子公司复工复产的公告》（公告编号：临-2025-172），披露了子公司宁夏新元、天津新元复工复产的具体情况。

4、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）。

5、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	29,422,418	10.69%				-109,125	-109,125	29,313,293	10.65%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	29,422,418	10.69%				-109,125	-109,125	29,313,293	10.65%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	29,422,418	10.69%				-109,125	-109,125	29,313,293	10.65%
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	245,836,203	89.31%				109,125	109,125	245,945,328	89.35%
1、人民币普通股	245,836,203	89.31%				109,125	109,125	245,945,328	89.35%
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

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张辉	37,500		12,500	25,000	股权激励限售股	待公司回购注销
张瑞英	175,000		87,500	87,500	股权激励限售股	待公司回购注销
秦璐	7,500		3,750	3,750	股权激励限售股	待公司回购注销
刘毅	36,375		5,375	31,000	股权激励限售股	待公司回购注销
合计	256,375	0	109,125	147,250	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	13,944	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	11,932	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
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	6.86%	18,896,043	0	18,896,043	0	冻结	18,896,043	
曾维斌	境内自然人	3.02%	8,303,618	0	0	8,303,618	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	
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	
李晓明	境内自然人	1.48%	4,079,500	-2860200	0	4,079,500	不适用	0	
徐宁义	境内自然人	0.93%	2,551,798	0	0	2,551,798	不适用	0	
许利民	境内自然人	0.76%	2,081,200	0	0	2,081,200	不适用	0	
林秀敏	境内自然人	0.60%	1,665,000	0	0	1,665,000	不适用	0	
张金明	境内自然人	0.58%	1,600,097	0	0	1,600,097	不适用	0	
马英霞	境内自然人	0.56%	1,545,350	0	0	1,545,350	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 4）	无								
上述股东关联关系	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								

或一致行动的说明	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（如有）（参见注 10）	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
姜承法	7,815,618	人民币普通股	7,815,618
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	4,079,500	人民币普通股	4,079,500
徐宁义	2,551,798	人民币普通股	2,551,798
许利民	2,081,200	人民币普通股	2,081,200
林秀敏	1,665,000	人民币普通股	1,665,000
张金明	1,600,097	人民币普通股	1,600,097
马英霞	1,545,350	人民币普通股	1,545,350
张成立	1,525,300	人民币普通股	1,525,300
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 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。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	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

适用 不适用

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
朱业胜、曾维斌、姜承法	中国	否
主要职业及职务	朱业胜历任公司董事长、总经理；曾维斌历任公司董事、副总经理；姜承法历任公司董事、副总经理	

报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
--------------------------	---

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	朱业胜、曾维斌、姜承法
变更日期	2025 年 09 月 01 日
指定网站查询索引	《关于表决权委托协议解除的公告》（公告编号：临-2025-112）；巨潮资讯网
指定网站披露日期	2025 年 09 月 01 日

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

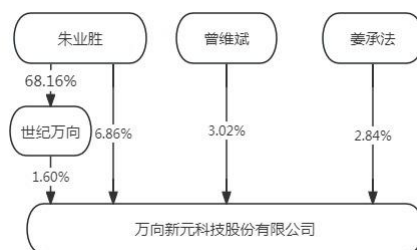
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
朱业胜	本人	中国	否
曾维斌	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
姜承法	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	朱业胜历任公司董事长、总经理；曾维斌历任公司董事、副总经理；姜承法历任公司董事、副总经理		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

原实际控制人名称	吴贤龙
新实际控制人名称	朱业胜、曾维斌、姜承法
变更日期	2025 年 09 月 01 日
指定网站查询索引	《关于表决权委托协议解除的公告》（公告编号：临-2025-112）；巨潮资讯网
指定网站披露日期	2025 年 09 月 01 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

五、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

审计意见类型	带持续经营重大不确定性段落的无保留意见
审计报告签署日期	2026 年 04 月 24 日
审计机构名称	北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	德皓审字[2026]00001861
注册会计师姓名	毛英莉、熊玉虎

审计报告正文

万向新元科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了万向新元科技股份有限公司(以下简称新元科技公司)财务报表,包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了新元科技公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则,我们独立于新元科技公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注“二、(二)持续经营”所述,抚州市中级人民法院于 2025 年 7 月 4 日对新元科技公司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,新元科技公司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。这些事项或情况,表明存在可能导致对新元科技公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 营业收入确认

2. 资产减值

(一) 营业收入确认

1. 事项描述

详见财务报表附注三、(三十六)及附注五、注释 41 所示,新元科技公司 2025 年度合并报表营业收入为 12,392.94 万元,主要包括智能输送配料装备、绿色环保装备、废旧轮胎热裂解资源循环利用、5G 网络设备等销售收入。

由于营业收入是公司的关键业绩指标之一,且存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认的固有风险,因此我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于营业收入所实施的重要审计程序包括:

- (1) 了解与营业收入相关的关键内部控制,评价相关内部控制的设计和执行,并测试其运行的有效性;

(2) 获取主要客户的销售合同样本，检查包括业务合作方式、交付与验收、结算等主要条款，以评价新元科技公司的营业收入确认政策是否符合相关企业会计准则的要求；

(3) 对记录和确认的营业收入交易选取样本，执行细节测试程序，包括核对销售合同、出库单、物流单、验收单、银行交易流水以及增值税发票，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

(4) 对记录和确认的销售收入，结合成本，执行毛利率和变动等分析性程序，并与历史和同行业进行对比，结合新元科技公司实际经营情况，判断毛利率和收入变动的合理性；

(5) 根据客户交易特点和性质，结合应收账款，对主要客户销售金额、应收账款余额进行函证，并对函证过程进行有效控制；

(6) 对主要客户进行现场走访和背景调查，了解业务合作背景方式、开展与历史交易情况，分析和判断交易的商业合理性；

(7) 获取关联方关系及交易清单，通过企业信用信息公示系统、企查查等公开渠道查询关联方关系完整性，核实关联交易准确性和完整性；

(8) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止性测试，检查营业收入是否在记录和确认在恰当期间；

(9) 结合资产负债表日后银行账户流水，执行期后应收账款期后回款检查；

(10) 检查公司于财务报表附注中收入确认相关披露的充分性和完整性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在营业收入确认、计量和列报符合收入准则相关规定。

(二) 资产减值

1. 事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，新元科技公司合并财务报表中包括应收票据、应收款项融资、应收账款、合同资产、其他应收款、存货、其他流动资产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉和其他非流动资产在内的各类资产，报表列报金额合计为 62,304.73 万元、占总资产总额的 60.12%，上述各类资产 2025 年度计提减值损失合计为 26,582.01 万元。

2025 年度，受行业及公司经营环境情况等影响，公司上述资产出现减值迹象或信用风险。管理层对存在减值迹象的资产进行了减值测试，测试中涉及预期信用损失率、对未来现金流量、折现率等关键参数的重大判断和估计。由于相关资产金额重大，且减值测试过程高度依赖管理层的主观判断，存在较高的估计不确定性，因此我们将资产减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于资产减值所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解与减值相关的关键内部控制，评价相关内部控制的设计和运行，并测试其运行的有效性；

(2) 对上述各类资产中的往来科目进行函证程序，对存货、固定资产、在建工程、无形资产等实物资产执行监盘程序，检查资产的物理状态，评估管理层减值迹象判断的合理性；

(3) 获取管理层或其聘请的外部专家编制的减值测试底稿，复核减值测试计算过程、关键参数，确认测试方法的合理性、数据计算的准确性；

(4) 评价管理层聘请的第三方外部专家的独立性和专业胜任能力；

(5) 根据我们对行业以及公司经营情况的了解，分析并复核管理层进行减值测试时运用的重大判断和估计的合理性；

(6) 将预计未来现金流量的基础数据与历史数据及其他支持性证据进行比对并考虑其合理性；

(7) 检查公司于财务报表附注中资产减值确认相关披露的充分性和完整性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对上述各类资产的资产减值确认、计量和列报符合企业会计准则的有关规定。

五、其他信息

新元科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

报告。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

新元科技公司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，新元科技公司管理层负责评估新元科技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新元科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新元科技公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新元科技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告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新元科技公司不能持续经营。
5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
6. 就新元科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

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

2025 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	407,898,084.82	13,419,979.69

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	7,885,208.85	21,717,079.31
应收账款	94,509,638.53	214,984,290.94
应收款项融资	549,129.96	829,322.20
预付款项	4,980,882.73	10,537,673.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,925,428.79	23,674,509.72
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	117,929,372.86	172,647,761.88
其中：数据资源		
合同资产	8,503,389.11	7,803,136.92
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	33,113,618.17	29,467,358.23
流动资产合计	685,294,753.82	495,081,111.95
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		2,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	242,403,963.38	351,718,148.25
在建工程	11,235,275.24	3,576,520.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,877,688.85	13,015,323.49
无形资产	36,998,258.12	42,196,602.55
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	365,947.55	936,244.43

递延所得税资产		6,298,611.37
其他非流动资产	56,116,357.94	97,617,474.30
非流动资产合计	350,997,491.08	517,358,924.86
资产总计	1,036,292,244.90	1,012,440,036.81
流动负债：		
短期借款	110,929,378.25	120,980,449.96
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		3,569,177.60
应付账款	239,471,064.22	225,742,005.83
预收款项	141,545.57	
合同负债	53,299,631.09	97,546,995.82
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	46,389,251.74	30,338,432.57
应交税费	36,306,886.61	28,273,061.88
其他应付款	294,681,813.38	195,150,543.61
其中：应付利息	5,568,442.68	1,188,251.75
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	172,539,199.06	113,878,245.97
其他流动负债	8,488,673.89	39,186,803.85
流动负债合计	962,247,443.81	854,665,717.09
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	9,150,000.00	15,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,467,778.29	11,334,052.90
长期应付款		77,211,255.53
长期应付职工薪酬		
预计负债	20,640,584.26	15,918,723.32
递延收益	29,620,119.50	30,835,436.54
递延所得税负债		
其他非流动负债		

非流动负债合计	60,878,482.05	150,299,468.29
负债合计	1,023,125,925.86	1,004,965,185.38
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	1,069,608,352.95
减：库存股	59,225,022.50	59,225,022.50
其他综合收益	-3,277,235.42	-1,277,235.42
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	-1,622,040,539.77	-1,280,334,898.15
归属于母公司所有者权益合计	43,352,498.00	31,772,836.75
少数股东权益	-30,186,178.96	-24,297,985.32
所有者权益合计	13,166,319.04	7,474,851.43
负债和所有者权益总计	1,036,292,244.90	1,012,440,036.81

法定代表人：冷骥 主管会计工作负责人：孙洪涛 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	400,789,113.58	10,552,951.15
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	499,587.50	7,347,413.90
应收账款	54,989,987.81	173,895,069.57
应收款项融资	18,222.90	
预付款项	1,328,898.64	2,954,692.00
其他应收款	123,772,706.28	177,799,235.82
其中：应收利息		
应收股利		
存货	64,089,986.26	54,119,079.12
其中：数据资源		
合同资产		3,142,478.68
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	189,884.30	390,435.45
流动资产合计	645,678,387.27	430,201,355.69
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	268,673,714.29	470,840,504.98

其他权益工具投资		2,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	8,881,837.78	10,321,535.28
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,519,070.10	13,108,083.18
无形资产	4,518,725.16	5,235,041.56
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	76,840.19	183,383.09
递延所得税资产		
其他非流动资产	84,281.00	707,381.00
非流动资产合计	285,754,468.52	502,395,929.09
资产总计	931,432,855.79	932,597,284.78
流动负债：		
短期借款	19,200,000.00	28,380,525.52
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		7,211,460.50
应付账款	252,913,571.09	236,714,402.78
预收款项		
合同负债	50,870,160.22	51,853,086.94
应付职工薪酬	11,176,529.81	8,968,080.89
应交税费	18,657,141.15	16,932,414.40
其他应付款	433,519,884.88	336,445,641.48
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	22,815,164.78	19,267,171.66
其他流动负债	5,694,310.41	9,578,782.07
流动负债合计	814,846,762.34	715,351,566.24
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	1,275,627.79	11,303,452.79
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
预计负债	164,854,913.45	9,813,645.98
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	166,130,541.24	21,117,098.77
负债合计	980,977,303.58	736,468,665.01
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	1,122,630,440.26
减：库存股	59,225,022.50	59,225,022.50
其他综合收益	-3,277,235.42	-1,277,235.42
专项储备		
盈余公积	31,077,092.04	31,077,092.04
未分配利润	-1,730,315,145.36	-1,172,335,275.61
所有者权益合计	-49,544,447.79	196,128,619.77
负债和所有者权益总计	931,432,855.79	932,597,284.78

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	123,929,420.04	134,236,125.99
其中：营业收入	123,929,420.04	134,236,125.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	251,459,843.74	265,016,651.85
其中：营业成本	134,507,735.08	116,937,502.51
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,060,606.35	1,595,574.35
销售费用	4,878,341.51	9,222,794.62
管理费用	74,170,191.49	76,075,002.88
研发费用	6,972,191.73	36,995,517.44
财务费用	27,870,777.58	24,190,260.05
其中：利息费用	28,634,504.43	23,828,673.80

利息收入	466,013.29	26,876.18
加：其他收益	2,317,223.35	3,649,716.88
投资收益（损失以“-”号填列）	89,273,931.15	34,110,275.29
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）		-750,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-117,686,016.52	-76,967,396.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-148,134,086.15	-133,669,592.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	641,756.60	-509,655.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-301,117,615.27	-304,917,177.49
加：营业外收入	4,290,594.80	929,655.80
减：营业外支出	42,530,691.21	16,307,703.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-339,357,711.68	-320,295,225.41
减：所得税费用	8,252,606.67	58,639,304.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-347,610,318.35	-378,934,529.67
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-347,610,318.35	-378,934,529.67
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	-341,705,641.62	-372,885,069.33
2. 少数股东损益	-5,904,676.73	-6,049,460.34
六、其他综合收益的税后净额	-2,000,000.00	-1,300,300.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,000,000.00	-1,300,300.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,000,000.00	-1,300,300.00
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	-2,000,000.00	-1,300,300.00
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	-349,610,318.35	-380,234,829.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	-343,705,641.62	-374,185,369.33
归属于少数股东的综合收益总额	-5,904,676.73	-6,049,460.34
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-1.29	-1.41
（二）稀释每股收益	-1.29	-1.41

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：孙洪涛 会计机构负责人：缪少林

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	10,781,420.93	208,980,780.65
减：营业成本	10,688,954.12	178,672,789.41
税金及附加	77,023.40	164,479.22
销售费用	2,161,866.63	1,534,670.57
管理费用	29,421,410.80	34,580,317.54
研发费用	3,247,411.90	6,894,400.19
财务费用	9,044,354.21	9,656,827.67
其中：利息费用	9,041,449.69	9,495,586.86
利息收入	488,574.56	9,380.29
加：其他收益	21,600.44	160,562.89
投资收益（损失以“-”号填列）	54,610,649.62	9,265,691.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-750,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-173,981,007.57	-117,539,000.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-213,254,061.80	-161,350,466.05

填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	80,190.84	119,034.25
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-376,382,228.60	-292,616,881.56
加: 营业外收入	1,779.32	0.05
减: 营业外支出	179,644,023.18	12,096,630.04
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-556,024,472.46	-304,713,511.55
减: 所得税费用	1,955,397.29	152,108,376.62
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-557,979,869.75	-456,821,888.17
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-557,979,869.75	-456,821,888.17
(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	-2,000,000.00	-1,300,300.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-2,000,000.00	-1,300,300.00
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	-2,000,000.00	-1,300,300.00
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	-559,979,869.75	-458,122,188.17
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	2025 年度	2024 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	87,303,536.04	178,277,406.25
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	29,854.08	402,763.01
收到其他与经营活动有关的现金	5,258,385.46	7,018,338.34
经营活动现金流入小计	92,591,775.58	185,698,507.60
购买商品、接受劳务支付的现金	32,653,433.81	192,780,113.71
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	40,786,822.58	92,677,898.49
支付的各项税费	2,404,248.97	5,017,403.82
支付其他与经营活动有关的现金	39,370,949.66	45,813,041.85
经营活动现金流出小计	115,215,455.02	336,288,457.87
经营活动产生的现金流量净额	-22,623,679.44	-150,589,950.27
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		15,542,820.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		16,542,820.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,117,435.80	7,412,303.64
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	1,117,435.80	7,412,303.64
投资活动产生的现金流量净额	-1,117,435.80	9,130,516.36
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	1,508,538.00	127,381,462.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,123,150,610.83	237,428,640.00
筹资活动现金流入小计	1,124,659,148.83	364,810,102.00
偿还债务支付的现金	4,753,358.47	117,820,834.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,413,664.21	7,726,392.33
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	700,834,272.00	171,487,917.86
筹资活动现金流出小计	707,001,294.68	297,035,144.67
筹资活动产生的现金流量净额	417,657,854.15	67,774,957.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35,109.64	-4,667.12
五、现金及现金等价物净增加额	393,951,848.55	-73,689,143.70
加：期初现金及现金等价物余额	3,353,250.48	77,042,394.18
六、期末现金及现金等价物余额	397,305,099.03	3,353,250.48

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 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	19,830,712.57	114,010,585.54
收到的税费返还		5,630.08
收到其他与经营活动有关的现金	592,616.28	2,853,248.19
经营活动现金流入小计	20,423,328.85	116,869,463.81
购买商品、接受劳务支付的现金	2,306,982.80	128,745,825.72
支付给职工以及为职工支付的现金	9,943,679.43	11,066,648.42
支付的各项税费	1,966,202.45	100,846.90
支付其他与经营活动有关的现金	23,596,615.62	22,344,029.31
经营活动现金流出小计	37,813,480.30	162,257,350.35
经营活动产生的现金流量净额	-17,390,151.45	-45,387,886.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,000,000.00
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		1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,409,797.00
投资支付的现金		377,039.62
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		2,786,836.62
投资活动产生的现金流量净额		-1,786,836.62
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	1,114,200,900.00	373,607,263.63
筹资活动现金流入小计	1,114,200,900.00	373,607,263.63
偿还债务支付的现金		20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	104,508.42	78,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金	700,700,900.00	318,618,151.08
筹资活动现金流出小计	700,805,408.42	338,696,901.08
筹资活动产生的现金流量净额	413,395,491.58	34,910,362.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35,109.64	-4,784.37
五、现金及现金等价物净增加额	396,040,449.77	-12,269,144.98
加：期初现金及现金等价物余额	861,960.84	13,131,105.82

六、期末现金及现金等价物余额	396,902,410.61	861,960.84
----------------	----------------	------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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、上年期末余额	275,258,621.00				1,069,608.35	59,225.00	-1,277.23		27,743.018.87		-1,285,220.65		26,887.075.88	-24,297.985.32	2,589.090.56
加：会计政策变更															
期差错更正											4,885.760.87		4,885.760.87		4,885.760.87
其他															
二、本年期初余额	275,258,621.00				1,069,608.35	59,225.00	-1,277.23		27,743.018.87		-1,280,334.89		31,772.836.75	-24,297.985.32	7,474.851.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					355,285,302.87		-2,000.00				341,705,641.62		11,579,661.25	-5,888,193.64	5,691,467.61
（一）综合收益总额							-2,000.00				341,705,641.62		343,705,641.62	5,904,676.73	349,610,318.35
（二）所有者投入和减														16,483.09	16,483.09

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													16,483.09	16,483.09	
(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					355,285,302.								355,285,302.		355,285,302.

					87								87		87
四、 本期 期末 余额	275, 258, 621. 00				1,42 4,89 3,65 5.82	59,2 25,0 22.5 0	- 3,27 7,23 5.42		27,7 43,0 18.8 7		- 1,62 2,04 0,53 9.77		43,3 52,4 98.0 0	- 30,1 86,1 78.9 6	13,1 66,3 19.0 4

上期金额

单位：元

项目	2024 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 期末 余额	275, 258, 621. 00				1,07 5,95 0,09 6.79	59,2 25,0 22.5 0	19,6 04.8 9		27,7 43,0 18.8 7		- 843, 695, 348. 79		476, 050, 970. 26	- 32,3 92,6 61.2 1	443, 658, 309. 05
加															
：会 计政 策变 更															
期差 错更 正											- 63,7 54,4 80.0 3		- 63,7 54,4 80.0 3		- 63,7 54,4 80.0 3
他															
二、 本年 期初 余额	275, 258, 621. 00				1,07 5,95 0,09 6.79	59,2 25,0 22.5 0	19,6 04.8 9		27,7 43,0 18.8 7		- 907, 449, 828. 82		412, 296, 490. 23	- 32,3 92,6 61.2 1	379, 903, 829. 02
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)					- 6,34 1,74 3.84		- 1,29 6,84 0.31				- 372, 885, 069. 33		- 380, 523, 653. 48		- 372, 428, 977. 59
(一) 综 合收 益总 额							- 1,30 0,30 0.00				- 372, 885, 069. 33		- 374, 185, 369. 33	- 6,04 9,46 0.34	- 380, 234, 829. 67
(二) 所 有者					- 6,34 1,74								- 6,34 1,74	14,1 44,1 36.2	7,80 2,39 2.39

投入和减少资本					3.84								3.84	3	
1. 所有者投入的普通股														6,600,000.00	6,600,000.00
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					-	6,341,743.84							-	7,544,136.23	1,202,392.39
(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							3,459.69					3,459.69		3,459.69
四、本期期末余额	275,258,621.00				1,069,608,352.95	59,225,022.50	-1,277,235.42	27,743,018.87		-1,280,334,898.15		31,772,836.75	-24,297,985.32	7,474,851.43

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	275,258,621.00				1,122,630,440.26	59,225,022.50	-1,277,235.42		31,077,092.04	-1,169,350,545.77		199,113,349.61
加：会计政策变更												
期差错更正										-2,984,729.84		-2,984,729.84
他												
二、本年期初余额	275,258,621.00				1,122,630,440.26	59,225,022.50	-1,277,235.42		31,077,092.04	-1,172,335,275.61		196,128,619.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					314,306,802.19		-2,000,000.00			557,979,869.75		245,673,067.56
(一) 综合收							-2,000,000.00			557,979,869.75		559,979,869.75

益总额							00			9.75		9.75
(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					314,306,802.19							314,306,802.19
四、本期	275,258,62				1,436,937,	59,225,022	-3,277		31,077,092	-1,730		-49,54

期末余额	1.00				242.45	.50	,235.42		.04	,315,145.36		4,447.79
------	------	--	--	--	--------	-----	---------	--	-----	-------------	--	----------

上期金额

单位：元

项目	2024 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、上年期末余额	275,258,621.00				1,124,999,043.38	59,225,022.50	19,604.89		31,077,092.04	-655,175.933.48		716,953,405.33
加：会计政策变更												
期差错更正										-60,337,453.96		-60,337,453.96
其他												
二、本年期初余额	275,258,621.00				1,124,999,043.38	59,225,022.50	19,604.89		31,077,092.04	-715,513,387.44		656,615,951.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,368,603.12		-1,296,840.31			-456,821,888.17		-460,487,331.60
（一）综合收益总额							-1,300,300.00			-456,821,888.17		-458,122,188.17
（二）所有者投入和减少资本					-2,368,603.12							-2,368,603.12
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					- 2,368 ,603. 12							- 2,368 ,603. 12
(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							3,459 .69					3,459 .69
四、 本期 期末 余额	275,2 58,62 1.00				1,122 ,630, 440.2 6	59,22 5,022 .50	- 1,277 ,235. 42		31,07 7,092 .04	- 1,172 ,335, 275.6 1		196,1 28,61 9.77

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 2025 年 12 月 31 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，实际控制人为朱业胜先生。

（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共 19 户，详见本附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 24 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 日对新元科技公司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，新元科技公司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。这些事项或情况，表明存在可能导致对新元科技公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本公司董事会在编制本年度财务报表时，结合公司经营形势及财务状况，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》，重整程序依法有序推进。

（2）产业投资人强力赋能，确保资金充分到位

投资人已投入共益债 0.378 亿元、产业投资人现金捐赠 3.12 亿元，有效缓解流动性压力；承诺通过资产/现金捐赠、债务豁免等方式增厚净资产不低于 4.5 亿元，并在重整后 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，全面覆盖全部债务，从根本上化解历史逾期债务风险。

（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，布局人工智能工业巡检机器人、高端商业显示终端、新能源装备、绿色低碳等新业务，推

动公司向科技型先进制造企业转型，持续盈利能力与抗风险能力显著提升。
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：

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。本公司在前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	

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

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

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
----	-----------	-----------	-------------

房屋建筑物	20-40	5	2.38-4.75
-------	-------	---	-----------

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

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。

(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

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) 括智能输送配料装备；
- (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。

(1) 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) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注(二十六)和(三十三)。

(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

本报告期重要会计政策未变更。

本报告期主要会计估计未发生变更。

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) 2025 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	15%
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	15%
北京中天环保科技有限公司	15%
万向新元绿柱石（天津）科技有限公司	15%
芜湖万向新元智能科技有限公司	15%
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%
中能电安（北京）科技有限公司	20%
新元星宇数联通信技术有限公司	15%
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%
抚州万向新元智慧科技有限公司	25%
江西邦威思创科技有限公司	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%

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。本公司之子公司中能电安、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 2025 年度符合上述条件，享受税收优惠。

(2) 2023 年 12 月 8 日, 本公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局认定为高新技术企业, 证书编号: GR202336002107, 有效期三年, 自 2023 年 12 月 8 日至 2026 年 12 月 8 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, 2025 年度享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

(3) 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, 2025 年度享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

(4) 2023 年 11 月 30 日, 芜湖万向新元智能科技有限公司经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局认定为高新技术企业, 证书编号: GR202334005293。

有效期三年, 自 2023 年 11 月 30 日至 2026 年 11 月 30 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, 2025 年度享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

(5) 2023 年 11 月 30 日, 北京天中环保科技发展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: GR202311004152,

有效期三年, 自 2023 年 11 月 30 日至 2026 年 11 月 30 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, 2025 年度享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

(6) 2023 年 11 月 6 日, 天津万向新元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, 证书编号: GR202312000251, 有效期三年, 自 2023 年 11 月 6 日至 2026 年 11 月 6 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, 2025 年度享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

(7) 2022 年 11 月 15 日, 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, 证书编号: GR20221201322, 有效期三年, 自 2022 年 11 月 15 日至 2025 年 11 月 15 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, 2025 年度享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

(8) 2022 年 12 月 1 日, 新元星宇数联通信技术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: GR202211003823,

有效期三年, 自 2022 年 12 月 1 日至 2025 年 12 月 1 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, 2025 年度享受高新技术企业 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	16,755.35	123,343.65
银行存款	407,676,427.94	12,974,386.48
其他货币资金	204,901.53	322,249.56
合计	407,898,084.82	13,419,979.69

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	204,901.53	322,249.56
被冻结的银行存款	10,388,084.26	9,744,479.65
合计	10,592,985.79	10,066,729.21

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	7,825,398.45	17,282,632.83
商业承兑票据	59,810.40	4,434,446.48
合计	7,885,208.85	21,717,079.31

(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	7,897,398.45	100.00%	12,189.60	0.15%	7,885,208.85	26,443,065.23	100.00%	4,725,985.92	17.87%	21,717,079.31
其中：										
银行承兑汇票	7,825,398.45	99.09%			7,825,398.45	17,282,632.83	65.36%			17,282,632.83
商业承兑汇票	72,000.00	0.91%	12,189.60	16.93%	59,810.40	9,160,432.40	34.64%	4,725,985.92	51.59%	4,434,446.48
合计	7,897,398.45	100.00%	12,189.60		7,885,208.85	26,443,065.23	100.00%	4,725,985.92		21,717,079.31

按组合计提坏账准备：

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	72,000.00	12,189.60	16.93%
合计	72,000.00	12,189.60	

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						
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	4,725,985.92	-	4,713,796.32			12,189.60
合计	4,725,985.92	-	4,713,796.32			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
银行承兑票据		7,213,075.55
合计		7,213,075.55

(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）	29,084,163.75	41,552,117.66
1 至 2 年	33,062,741.15	32,771,711.27
2 至 3 年	29,189,860.99	156,725,910.33
3 年以上	549,957,300.23	421,005,600.18
3 至 4 年	150,747,316.14	292,868,833.26
4 至 5 年	282,012,962.18	58,470,484.12
5 年以上	117,197,021.91	69,666,282.80
合计	641,294,066.12	652,055,339.44

(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	478,592,274.94	74.63%	453,748,521.97	94.81%	24,843,752.97	421,220,092.88	64.60%	298,049,842.31	70.76%	123,170,250.57
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	162,701,791.18	25.37%	93,035,905.62	57.18%	69,665,885.56	230,835,246.56	35.40%	139,021,206.19	60.23%	91,814,040.37
其中:										
组合 2	162,701,791.18	25.37%	93,035,905.62	57.18%	69,665,885.56	230,835,246.56	35.40%	139,021,206.19	60.23%	91,814,040.37
合计	641,294,066.12	100.00%	546,784,427.59		94,509,638.53	652,055,339.44	100.00%	437,071,048.50		214,984,290.94

按单项计提坏账准备:

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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	50.00%	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	100.00%	预计无法收回
其他小额单位汇总			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		

按组合计提坏账准备：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	29,084,163.75	4,923,948.92	16.93%
1—2 年	28,344,316.86	8,137,653.37	28.71%
2—3 年	18,743,191.64	7,071,806.21	37.73%
3—4 年	34,596,716.14	22,709,284.47	65.64%
4—5 年	7,235,717.84	5,495,527.70	75.95%
5 年以上	44,697,684.95	44,697,684.95	100.00%
合计	162,701,791.18	93,035,905.62	

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	298,049,842.31	104,973,331.49	10,005,000.00	3,834,565.75	64,564,913.92	453,748,521.97
按组合计提坏账准备的应收账款						
其中：组合 2	139,021,206.19	18,579,613.35			64,564,913.92	93,035,905.62
合计	437,071,048.50	123,552,944.84	10,005,000.00	3,834,565.75		546,784,427.59

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
江西世星科技有限公司	8,600,000.00		银行转账	
合计	8,600,000.00			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,834,565.75

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
百力橡胶轮胎有限公司	货款	1,182,240.00	公司已注销	管理层审批	否
山东国鹏橡胶有限公司	货款	1,494,018.32	公司已注销	管理层审批	否
合计		2,676,258.32			

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	18.87%	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	18.12%	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	13.61%	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	11.14%	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	4.51%	29,400,000.00
合计	431,675,417.81		431,675,417.81	66.25%	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	10,236,414.00	1,733,024.89	8,503,389.11	8,585,336.35	782,199.43	7,803,136.92

合计	10,236,414.00	1,733,024.89	8,503,389.11	8,585,336.35	782,199.43	7,803,136.92
----	---------------	--------------	--------------	--------------	------------	--------------

(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	950,825.46			
合计	950,825.46			---

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	549,129.96	829,322.20
合计	549,129.96	829,322.20

(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）	
2025 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
银行承兑汇票	10,198,934.61	
合计	10,198,934.61	

(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	9,925,428.79	23,674,509.72
合计	9,925,428.79	23,674,509.72

(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	19,753,919.20	20,133,026.20
备用金及其他	8,227,695.48	11,968,280.51
应收预付款	2,637,711.40	1,401,019.51
押金	277,422.41	610,606.36
往来款	53,969,637.66	56,550,666.50
坏账准备	-74,940,957.36	-66,989,089.36
合计	9,925,428.79	23,674,509.72

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）	6,135,447.22	20,680,151.17
1 至 2 年	11,385,192.35	15,626,540.36
2 至 3 年	15,074,888.91	31,256,879.62
3 年以上	52,270,857.67	23,100,027.93
3 至 4 年	30,414,659.19	21,020,821.09
4 至 5 年	19,811,934.68	1,224,673.18
5 年以上	2,044,263.80	854,533.66
合计	84,866,386.15	90,663,599.08

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	82.82%	70,284,614.13	100.00%		69,615,631.25	76.78%	63,115,631.25	90.66%	6,500,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	14,581,772.02	17.18%	4,656,343.23	31.93%	9,925,428.79	21,047,967.83	23.22%	3,873,458.11	18.40%	17,174,509.72
其中：										
组合 3	3,322,067.95	3.91%			3,322,067.95	5,767,497.53	6.36%			5,767,497.53
组合 4	11,259,704.07	13.27%	4,656,343.23	41.35%	6,603,360.84	15,280,470.30	16.85%	3,873,458.11	25.35%	11,407,012.19
合计	84,866,386.15	100.00%	74,940,957.36	88.30%	9,925,428.79	90,663,599.08	100.00%	66,989,089.36	73.89%	23,674,509.72

按单项计提坏账准备：

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	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	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	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	100.00%	债务人完全丧失偿债能力
其他			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		

按组合计提坏账准备：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	4,037,696.80	201,884.85	5.00%
1—2 年	1,581,776.69	158,177.67	10.00%
2—3 年	247,240.14	74,172.04	30.00%
3—4 年	630,242.68	315,121.34	50.00%
4—5 年	4,278,802.15	3,423,041.72	80.00%
5 年以上	483,945.61	483,945.61	100.00%
合计	11,259,704.07	4,656,343.23	

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	379,189.22	3,494,268.89	63,115,631.25	66,989,089.36
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-177,304.37	960,189.49	8,068,982.88	8,851,868.00
本期核销			900,000.00	900,000.00
2025 年 12 月 31 日余额	201,884.85	4,454,458.38	70,284,614.13	74,940,957.36

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
实际核销的其他应收账款	900,000.00

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
上海学赫信息科技有限公司	往来款	900,000.00	公司已注销	管理层审批	否
合计		900,000.00			

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	8.23%	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	2.09%	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	0.48%	2,400,000.00
中能智矿（北京）科技有限公司	往来款	2,720,000.00	4年以上	0.44%	2,720,000.00
山东玲珑轮胎股份有限公司	保证金	1,630,000.00	1-5年	0.26%	170,000.00
合计		71,548,258.57		11.50%	69,488,258.57

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	2,720,500.86	54.62%	8,127,636.96	77.13%
1至2年	1,552,668.01	31.17%	994,645.02	9.44%
2至3年	707,713.86	14.21%	1,415,391.08	13.43%
合计	4,980,882.73		10,537,673.06	

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
北京鑫软图科技技术有限公司	400,000.00	8.03	1-3年	未到期结算
国网宁夏电力有限公司	328,950.29	6.60	1年以内	未到期结算
山东炜业物联网技术有限公司	302,400.00	6.07	1-2年	未到期结算
平遥县丰福废旧物资有限公司	275,900.64	5.54	1年以内	未到期结算
青铜峡市博能燃气有限公司	274,649.51	5.51	1年以内	未到期结算

合计	1,581,900.44	31.76	1-3 年	未到期结算
----	--------------	-------	-------	-------

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	11,519,138.61	2,566,000.60	8,953,138.01	11,230,752.49	78,270.12	11,152,482.37
在产品	137,876,277.04	32,792,257.84	105,084,019.20	177,301,766.43	17,256,398.07	160,045,368.36
库存商品	3,935,143.19	42,927.54	3,892,215.65	1,449,911.15		1,449,911.15
合计	153,330,558.84	35,401,185.98	117,929,372.86	189,982,430.07	17,334,668.19	172,647,761.88

(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	78,270.12	2,497,895.54		10,165.06		2,566,000.60
在产品	17,256,398.07	27,172,007.22		11,636,147.45		32,792,257.84
库存商品		42,927.54				42,927.54
合计	17,334,668.19	29,712,830.30		11,646,312.51		35,401,185.98

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	33,111,499.97	29,441,806.85
预缴企业所得税	2,118.20	25,551.38
合计	33,113,618.17	29,467,358.23

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)	
2025 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)	
2025 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	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
安徽省克林泰迓再生资源有限公司		2,000,000.00						
中能智矿(宁夏)新材料科技有限公司								
合计		2,000,000.00						

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有限公司			2,277,235.40		长期持有、无短期交易安排	
中能智矿（宁夏）新材料科技有限公司			1,000,000.00		长期持有、无短期交易安排	
合计			3,277,235.40			

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)	
2025 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												
中基凌云科技有限公司												3,979,054.58
小计												3,979,054.58
合计												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	242,403,963.38	351,718,148.25
合计	242,403,963.38	351,718,148.25

(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	179,083,193.73	263,680,858.97	5,406,700.00	11,660,658.78	459,831,411.48
2. 本期增加金额	149,000.00	51,393.81		38,780.57	239,174.38
(1) 购置	149,000.00	51,393.81		38,780.57	239,174.38
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	348,623.85	1,064,937.64	1,596,035.95	1,693,953.40	4,703,550.84
(1) 处置或报废	348,623.85	1,064,937.64	1,596,035.95	1,693,953.40	4,703,550.84
4. 期末余额	178,883,569.88	262,667,315.14	3,810,664.05	10,005,485.95	455,367,035.02
二、累计折旧					
1. 期初余额	27,485,959.99	44,960,061.54	4,769,412.28	8,103,664.24	85,319,098.05
2. 本期增加金额	7,668,630.83	26,069,988.16	146,857.15	1,193,644.71	35,079,120.85
(1) 计提	7,668,630.83	26,069,988.16	146,857.15	1,193,644.71	35,079,120.85
3. 本期减少金额		2,910,126.02	1,376,926.90	1,513,558.19	5,800,611.11
(1) 处置或报废		2,910,126.02	1,376,926.90	1,513,558.19	5,800,611.11
4. 期末余额	35,154,590.82	68,119,923.68	3,539,342.53	7,783,750.76	114,597,607.79
三、减值准备					
1. 期初余额	6,499,687.94	16,190,869.68	2,325.83	101,281.73	22,794,165.18
2. 本期增加金额	25,414,768.97	49,930,743.59	279.88	225,506.23	75,571,298.67
(1) 计提	25,414,768.97	49,930,743.59	279.88	225,506.23	75,571,298.67
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	111,814,522.15	128,425,778.19	268,715.81	1,894,947.23	242,403,963.38
2. 期初账面价值	145,097,545.80	202,529,927.75	634,961.89	3,455,712.81	351,718,148.25

(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	88,946,932.54	竣工验收没有完成，施工单位工程款没有按期结算，已诉讼判决

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
万向新元(宁夏)智能环保科技有限公司所持废旧轮胎资源化循环利用(资产组)	286,406,147.31	223,373,493.63	63,032,653.68	(依据：《企业会计准则第8号—资产减值》)	营业收入、成本、折现率、收益期、营运资金、资本支出、处置费用。	
万向新元(宁夏)智能环保科技有限公司所持废旧轮胎资源化循环利用(对外出租组)	27,203,719.02	15,890,000.00	11,313,719.02	(依据：《企业会计准则第8号—资产减值》)	营业收入、成本、折现率、收益期、营运资金、资本支出、处置费用。	
合计	313,609,866.33	239,263,493.63	74,346,372.70			

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：

(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	3,576,520.47
合计	11,235,275.24	3,576,520.47

(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利用项目一期工程	11,235,275.24		11,235,275.24	3,576,520.47		3,576,520.47
合计	11,235,275.24		11,235,275.24	3,576,520.47		3,576,520.47

(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利用项目一期工程		3,576,520.47	7,658,754.77			11,235,275.24						募集资金
合计		3,576,520.47	7,658,754.77			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	47,142,539.17	840,707.96	47,983,247.13
2. 本期增加金额	5,587,055.00		5,587,055.00
租赁	5,587,055.00		5,587,055.00
3. 本期减少金额	30,946,135.22	840,707.96	31,786,843.18
租赁到期	30,946,135.22	840,707.96	31,786,843.18

4. 期末余额	21,783,458.95		21,783,458.95
二、累计折旧			
1. 期初余额	34,243,980.65	723,942.99	34,967,923.64
2. 本期增加金额	5,111,376.15	116,764.97	5,228,141.12
(1) 计提	5,111,376.15	116,764.97	5,228,141.12
3. 本期减少金额	21,449,586.70	840,707.96	22,290,294.66
(1) 处置			
租赁到期	21,449,586.70	840,707.96	22,290,294.66
4. 期末余额	17,905,770.10		17,905,770.10
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	3,877,688.85		3,877,688.85
2. 期初账面价值	12,898,558.52	116,764.97	13,015,323.49

(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		13,968,332.95	53,298,263.95
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				109,000.00	109,000.00

金额					
(1) 处置				109,000.00	109,000.00
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	5,382,373.07	289,999.95		5,429,288.38	11,101,661.40
2. 本期增加金额	654,598.68	659,999.88		1,391,522.37	2,706,120.93
(1) 计提	654,598.68	659,999.88		1,391,522.37	2,706,120.93
3. 本期减少金额				109,000.00	109,000.00
(1) 处置				109,000.00	109,000.00
4. 期末余额	6,036,971.75	949,999.83		6,711,810.75	13,698,782.33
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额				2,492,223.50	2,492,223.50
(1) 计提				2,492,223.50	2,492,223.50
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	26,692,959.25	5,650,000.17		4,655,298.70	36,998,258.12
2. 期初账面价值	27,347,557.93	6,310,000.05		8,539,044.57	42,196,602.55

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

适用 不适用

(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

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
DTU 开发软件	-357.17		-357.17	(依据：《企业会计准则第8号—资产减值》)		
CDS 7.1 路测系统	4,085.50		4,085.50	(依据：《企业会计准则第8号—资产减值》)		
ZS-ISP 智能系统 1	1,474.71		1,474.71	(依据：《企业会计准则第8号—资产减值》)		
ZS-ISP 智能系统 2	10,324.28		10,324.28	(依据：《企业会计准则第8号—资产减值》)		
5G 小基站和核心网软件	2,188,053.32		2,188,053.32	(依据：《企业会计准则第8号—资产减值》)		
爱浦路 TPLOOK5G 核心网系统	288,642.86		288,642.86	(依据：《企业会计准则第8号—资产减值》)		
合计	2,492,223.50		2,492,223.50			

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

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		
北京天中方环保科技有限公司	1,116,424.04					1,116,424.04

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	823,372.98		499,009.80		324,363.18
展厅制作费	112,871.45		71,287.08		41,584.37
合计	936,244.43		570,296.88		365,947.55

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
资产减值准备			13,998,756.27	2,099,813.44
可抵扣亏损			14,055,717.42	2,108,357.62
资产减值准备			13,838,133.54	2,075,720.03
预计负债			12,548.63	1,882.29
租赁负债			1,136,089.87	170,413.48
合计			43,041,245.73	6,456,186.86

(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
使用权资产			1,050,503.25	157,575.49
合计			1,050,503.25	157,575.49

(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
递延所得税资产			157,575.49	6,298,611.37
递延所得税负债			157,575.49	

(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	876,606,374.13	656,990,193.76
可抵扣亏损	768,816,774.70	1,115,737,611.54
合计	1,645,423,148.83	1,772,727,805.30

(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		22,575,766.38	
2026	31,159,527.24	31,379,738.90	
2027	30,854,757.48	38,580,124.64	
2028	67,959,288.90	98,459,270.48	
2029	119,868,513.23	924,742,711.14	

2030	518,974,687.85		
合计	768,816,774.70	1,115,737,611.54	

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	146,133,585.36	49,233,585.36	96,900,000.00
预付长期资产购置款	5,054,058.03	4,963,900.09	90,157.94	5,058,274.39	4,340,800.09	717,474.30
合计	149,097,651.61	92,981,293.67	56,116,357.94	151,191,859.75	53,574,385.45	97,617,474.30

其他说明：

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，为公司与中国电信股份有限公司江西分公司合作的云和大数据中心机电配套工程项目一期，固定合作期为8年。公司负责云和大数据中心机电配套工程项目机电配套工程的设备采购、工程实施与维保。双方采取收入分成模式进行合作。

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
货币资金	10,592,985.79	10,592,985.79	冻结、保证金	司法冻结、保函保证金	10,066,729.21	10,066,729.21	冻结、保证金	司法冻结、保函保证金
应收票据					230,600.00	230,600.00	质押	票据贴现质押
固定资产	426,823,446.82	247,644,929.80	抵押	宁夏工厂银行借款抵押	427,217,936.61	352,004,587.38	抵押	宁夏工厂银行借款抵押
无形资产	32,729,931.00	26,692,959.25	抵押	宁夏工厂银行借款抵押	32,729,931.00	27,347,557.93	抵押	宁夏工厂银行借款抵押
应收账款	123,940,500.00	28,404,109.65	质押	融资租赁质押	120,891,500.00	60,789,923.50	质押	融资租赁质押
在建工程	11,235,275.24	11,235,275.24	抵押	宁夏工厂银行借款抵押	3,576,520.47	3,576,520.47	抵押	宁夏工厂银行借款抵押
其他非流动资产	144,043,593.58	56,026,200.00	抵押	抚州万向融资租赁抵押	146,133,585.36	96,900,000.00	抵押	抚州万向融资租赁抵押
合计	749,365,732.43	380,596,459.73			740,846,802.65	550,915,918.49		

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
质押借款		230,600.00
保证借款	88,857,707.56	90,878,528.03
信用借款	2,066,000.78	9,216,952.40
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	654,369.53
合计	110,929,378.25	120,980,449.96

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%
中国农工银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	581,741.47	13.72%	2025年07月09日	13.72%
合计	98,759,807.56	--	--	--

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
商业承兑汇票		3,569,177.60
合计		3,569,177.60

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

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	216,127,754.73	201,091,794.46
应付工程款	18,818,792.29	19,661,744.68
应付运费	3,034,093.55	3,265,557.53
应付加工费	1,490,423.65	1,722,909.16
合计	239,471,064.22	225,742,005.83

(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：

(3) 是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是否属于大型企业

□是 否

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,568,442.68	1,188,251.75
应付股利	204,921.93	204,921.93

其他应付款	288,908,448.77	193,757,369.93
合计	294,681,813.38	195,150,543.61

(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	4,269,575.77	829,934.04
短期借款应付利息	1,298,866.91	358,317.71
合计	5,568,442.68	1,188,251.75

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	681,844.97	尚未支付
中国银行股份有限公司北京石景山支行	148,634.72	尚未支付
中国银行宁夏青铜峡支行	4,187,134.90	尚未支付
合计	5,017,614.59	

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	98,180,034.88	113,364,224.21
限制性股票回购义务	63,533,828.00	59,225,022.50
应付费用	51,319,674.00	17,950,269.78
代缴款（社保等）	1,791,377.01	1,128,503.17
保证金	70,615,115.00	116,315.00
其他	3,468,419.88	1,973,035.27
合计	288,908,448.77	193,757,369.93

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	63,533,828.00	尚未完成的限制性股票回购义务

深圳神速控股有限公司	20,579,743.12	借款
抚州市临川区区属国有资产投资控股集团有限公司	18,390,204.01	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	5,327,500.00	个人借款
马建林	5,061,682.32	个人借款
孙振山	3,154,283.93	个人借款
合计	127,883,646.85	

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	141,545.57	
合计	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	53,299,631.09	97,546,995.82
合计	53,299,631.09	97,546,995.82

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	29,751,274.16	47,942,328.60	37,675,811.64	40,017,791.12
二、离职后福利-设定提存计划	587,158.41	4,260,331.29	3,460,886.15	1,386,603.55

三、辞退福利		5,013,641.90	28,784.83	4,984,857.07
合计	30,338,432.57	57,216,301.79	41,165,482.62	46,389,251.74

(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	24,013,487.52	41,834,197.50	34,529,674.62	31,318,010.40
2、职工福利费		644,456.00	644,456.00	
3、社会保险费	303,273.95	2,585,718.99	2,281,176.98	607,815.96
其中：医疗保险费	231,582.95	2,435,811.51	2,149,818.86	517,575.60
工伤保险费	21,419.60	128,096.05	109,228.30	40,287.35
生育保险费	50,271.40	21,811.43	22,129.82	49,953.01
4、住房公积金	918,532.20	2,469,618.40	204,792.60	3,183,358.00
5、工会经费和职工教育经费	4,515,980.49	408,337.71	15,711.44	4,908,606.76
合计	29,751,274.16	47,942,328.60	37,675,811.64	40,017,791.12

(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	569,364.14	4,127,953.00	3,353,120.30	1,344,196.84
2、失业保险费	17,794.27	132,378.29	107,765.85	42,406.71
合计	587,158.41	4,260,331.29	3,460,886.15	1,386,603.55

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	32,103,979.33	27,034,055.14
个人所得税	580,191.69	201,531.65
城市维护建设税	574,336.69	35,394.74
房产税	1,337,895.29	538,188.91
土地使用税	1,179,484.50	314,075.22
印花税	78,978.27	84,103.21
教育费附加	246,206.75	15,207.45
地方教育费附加	164,137.83	10,138.30
地方水利建设基金	41,676.26	40,367.26
合计	36,306,886.61	28,273,061.88

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	31,472,210.61	67,774,687.66
一年内到期的长期应付款	118,123,923.93	25,977,627.87
一年内到期的租赁负债	22,943,064.52	20,125,930.44
合计	172,539,199.06	113,878,245.97

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	5,353,074.77	27,944,686.58
待转销项税	3,135,599.12	10,698,637.27
已背书的数字化应收账款债权凭证		543,480.00
合计	8,488,673.89	39,186,803.85

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	15,117,023.48	16,187,499.63
抵押及保证借款	25,491,113.39	66,469,614.07
未到期应付利息	14,073.74	117,573.96
一年内到期的长期借款	-31,472,210.61	-67,774,687.66
合计	9,150,000.00	15,000,000.00

长期借款分类的说明：

本公司长期借款期末逾期未偿还共计 26,458,136.87 元。其中，子公司万向新元(宁夏)智能环保科技有限公司向中国银行股份有限公司青铜峡支行借款期末余额 25,491,113.39 元，逾期未偿还 25,491,113.39 元；子公司天津万向新元科技有限公司向深圳前海微众银行股份有限公司借款期末余额 476,190.40 元，逾期未偿还 476,190.40 元；子公司天津万向新元科技有限公司向天津金城银行股份有限公司借款期末余额 490,833.08 元，逾期未偿还 490,833.08 元。

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
租赁负债	24,410,842.81	31,459,983.34
一年内到期的租赁负债	-22,943,064.52	-20,125,930.44
合计	1,467,778.29	11,334,052.90

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		77,211,255.53
合计		77,211,255.53

(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	118,123,923.93	103,188,883.40
一年内到期的长期应付款	-118,123,923.93	-25,977,627.87
合计	0.00	77,211,255.53

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	1,914,628.31	406,667.57	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	14,983,126.72	11,769,226.52	逾期及诉讼形成
合计	20,640,584.26	15,918,723.32	

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	30,835,436.54		1,215,317.04	29,620,119.50	详见表 1
合计	30,835,436.54		1,215,317.04	29,620,119.50	

其他说明：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额（注 1）	加：其他变动（注 2）	期末余额	与资产相关/与收益相关
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利用项目（一期））	16,725,000.00			900,000.00			15,825,000.00	与资产相关
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）	14,110,436.54			315,317.04			13,795,119.50	与资产相关
合计	30,835,436.54	-	-	1,215,317.04	-	-	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		355,285,302.87		355,285,302.87
合计	1,069,608,352.95	355,285,302.87		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：

公司本期收到产业投资人捐赠的现金资产增加资本公积 312,000,000.00 元；本期公司关联方债权人对公司债务豁免增加资本公积 43,285,302.87 元。

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
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-				-		-
	1,277,235.42	2,000,000.00				2,000,000.00		3,277,235.42

其他权益工具	-	-				-		-
投资公允价值变动	1,277,235.42	2,000,000.00				2,000,000.00		3,277,235.42
其他综合收益合计	1,277,235.42	2,000,000.00				2,000,000.00		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	-1,285,220,659.02	-843,695,348.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	4,885,760.87	-63,754,480.03
调整后期初未分配利润	-1,280,334,898.15	-907,449,828.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-341,864,987.42	-372,885,069.33
期末未分配利润	-1,622,040,539.77	-1,280,334,898.15

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	121,892,399.81	132,044,744.34	130,966,860.76	111,111,692.37
其他业务	2,037,020.23	2,462,990.74	3,269,265.23	5,825,810.14
合计	123,929,420.04	134,507,735.08	134,236,125.99	116,937,502.51

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	123,929,420.04	主营业务收入加其他业务收入	134,236,125.99	主营业务收入加其他业务收入
营业收入扣除项目合计金额	2,037,020.23	公司其他业务收入为材料销售等	3,269,265.23	公司其他业务收入为材料销售等
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.64%		2.44%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	2,037,020.23	销售材料、边废料收入，租赁收入等	3,269,265.23	销售材料、边废料收入，租赁收入等
与主营业务无关的业务收入小计	2,037,020.23	销售材料、边废料收入，租赁收入等	3,269,265.23	销售材料、边废料收入，租赁收入等
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	121,892,399.81	主营业务收入	130,966,860.76	无

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：								
智能输送配料装备	62,549.55	7.51					62,549.55	7.51
绿色环保装备	24,467.65	5.73					24,467.65	5.73
智能数字显控及存储装备								
废旧轮胎热裂解资	31,964.60						31,964.60	

源化循环利用产品							
电镀设备	24,778,761.07					24,778,761.07	
5G 网络设备	1,663,380.53					1,663,380.53	
其他	10,438,100.60					10,438,100.60	
按经营地区分类							
其中：							
国内	123,495,932.72					123,495,932.72	
国外	433,487.32					433,487.32	
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 91,150,586.72 元，其中，77,734,657.53 元预计将于 2026 年度确认收入，13,415,929.20 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	665,532.47	112,720.16
教育费附加	285,036.22	49,908.61
房产税	843,572.71	734,761.05
土地使用税	984,446.82	435,162.46
车船使用税	8,477.12	11,065.60
印花税	82,207.88	210,831.76
地方水利建设基金	1,309.00	7,745.05
地方教育费附加	190,024.13	33,272.40
其他		107.26
合计	3,060,606.35	1,595,574.35

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	28,737,408.74	33,518,867.48
中介服务费	9,268,363.81	13,310,377.12
折旧与摊销	16,075,606.49	20,395,237.70
业务招待费	2,143,450.49	3,052,382.22
办公费	1,514,865.96	2,879,303.26
差旅费	1,373,670.46	2,155,069.52
房租及物业费	5,326,407.01	1,756,851.04
股权激励		-6,341,743.84
其他	3,721,357.26	3,306,664.65
诉讼费	3,477,453.06	2,041,993.73
存货盘亏	2,531,608.21	
合计	74,170,191.49	76,075,002.88

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	4,122,191.10	4,482,056.53
售后服务费	229,003.50	2,713,890.66
差旅费	209,076.76	967,057.23
市场服务费		16,117.21
其他	318,070.15	1,043,672.99
合计	4,878,341.51	9,222,794.62

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	6,866,799.98	28,580,335.93
材料费	85,533.66	3,576,373.58
折旧摊销	13,760.84	4,370,746.72
其他	6,097.25	468,061.21
合计	6,972,191.73	36,995,517.44

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	28,294,495.08	23,986,766.35
利息收入	-466,013.29	-26,876.18
汇兑损益	-75,008.19	-279,445.18
银行手续费及其他	117,303.98	509,815.06
合计	27,870,777.58	24,190,260.05

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	2,222,017.06	2,644,650.77
代扣个人所得税手续费返还	24,465.13	48,206.72
增值税加计扣除	70,741.16	956,859.39
合计	2,317,223.35	3,649,716.88

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-750,000.00
合计		-750,000.00

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	35,638.97	30,526,022.48
债务重组收益	89,245,886.96	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-7,594.78	3,584,252.81
合计	89,273,931.15	34,110,275.29

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	4,713,796.32	-4,212,811.54
应收账款坏账损失	-113,547,944.84	-89,692,840.13
其他应收款坏账损失	-8,851,868.00	16,780,125.63
应收款项融资信用损失		158,130.00
合计	-117,686,016.52	-76,967,396.04

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
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-29,712,830.30	-1,175,394.76
二、长期股权投资减值损失		-3,979,054.58
四、固定资产减值损失	-75,571,298.67	-22,794,165.18
九、无形资产减值损失	-2,492,223.50	
十、商誉减值损失		-1,116,424.04
十一、合同资产减值损失	-950,825.46	367,302.07
十二、其他	-39,406,908.22	-104,971,855.59
合计	-148,134,086.15	-133,669,592.08

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	1,906,021.37	-390,621.43
使用权资产处置利得或损失	-1,264,264.77	-119,034.25
合计	641,756.60	-509,655.68

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
非货币性资产交换利得	24,484.39	3,832.73	24,484.39
无需支付的款项	4,012,374.82	200,000.00	4,012,374.82
罚款及罚息收入		6,000.00	
业绩补偿款		704,380.06	
其他	253,735.59	15,443.01	253,735.59
合计	4,290,594.80	929,655.80	4,290,594.80

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	329,626.34	450,006.50	329,626.34
罚款及滞纳金	8,174,148.80	168,571.91	8,174,148.80
逾期罚款、利息预计损失	33,840,970.88	14,685,624.97	33,840,970.88
无法收回的款项	7,516.23		7,516.23
其他	178,428.96	1,003,500.34	178,428.96
合计	42,530,691.21	16,307,703.72	42,530,691.21

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	1,953,995.30	962.79
递延所得税费用	6,298,611.37	58,638,341.47
合计	8,252,606.67	58,639,304.26

(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	-339,357,711.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	-50,903,656.75
子公司适用不同税率的影响	-91,577,310.99
调整以前期间所得税的影响	1,928,883.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	74,677,579.16
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	75,094,806.99

研发费用加计扣除	-967,694.86
所得税费用	8,252,606.67

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	3,785,672.15	5,944,370.39
收到银行利息	466,013.29	26,812.59
收到政府补助	1,006,700.02	1,047,155.36
合计	5,258,385.46	7,018,338.34

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	756,150.41	2,048,541.33
支付管理费用	18,924,620.97	25,674,794.63
支付研发费用	6,097.25	255,737.56
支付手续费	117,303.98	509,815.06
支付往来款	11,214,199.29	17,324,153.27
支付的营业外支出款	8,352,577.76	
合计	39,370,949.66	45,813,041.85

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

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		

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
产业投资人捐赠	312,000,000.00	
收到共益债	37,800,000.00	
资金拆借	3,900,900.00	202,138,030.30
票据贴现	8,949,710.83	35,290,609.70
重整投资人保证金	760,500,000.00	
合计	1,123,150,610.83	237,428,640.00

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		22,178,321.24
使用权资产租赁	133,372.00	4,688,105.72
资金拆借归还	1,900,900.00	143,099,990.90
共益债归还	8,800,000.00	
担保费、融资服务费		1,521,500.00
重整投资人保证金	690,000,000.00	
合计	700,834,272.00	171,487,917.86

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	
短期借款	120,980,449.96	1,508,538.00		3,873,358.47	7,691,921.15	110,923,708.34
长期借款	82,774,687.66			880,000.00	41,272,477.05	40,622,210.61
租赁负债	31,459,983.34			133,372.00	6,915,768.53	24,410,842.81
合计	235,215,120.96	1,508,538.00		4,886,730.47	55,880,166.73	175,956,761.76

(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	-347,610,318.35	-378,934,529.67
信用减值损失	117,686,016.52	76,967,396.04
加：资产减值准备	148,134,086.15	133,669,592.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,079,120.85	24,674,684.91
使用权资产折旧	5,228,141.12	9,925,693.53
无形资产摊销	2,706,120.93	2,271,705.15
长期待摊费用摊销	570,296.88	692,808.34
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）	-666,240.99	509,655.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	305,141.95	446,173.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		750,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	28,259,385.44	23,991,433.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-89,273,931.15	-34,110,275.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,298,611.37	58,914,135.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-3,459.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	36,651,871.23	83,177,140.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	26,945,483.17	121,309,287.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,062,535.44	-274,841,392.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,623,679.44	-150,589,950.27
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	397,305,099.03	3,353,250.48
减：现金的期初余额	3,353,250.48	77,042,394.18
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	393,951,848.55	-73,689,143.70

(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	397,305,099.03	3,353,250.48
其中：库存现金	16,755.35	123,343.65
可随时用于支付的银行存款	397,288,343.68	3,229,906.83
三、期末现金及现金等价物余额	397,305,099.03	3,353,250.48

(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

(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

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	66,305.33	7.0288	466,046.90
欧元	504.13	8.2355	4,151.76
港币			
应收账款			
其中：美元	1,020,734.58	7.0288	7,174,539.22
欧元	156,695.96	8.2355	1,290,469.58
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 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

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

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入

租赁收入	1,277,539.50	
合计	1,277,539.50	

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	6,866,799.98	28,580,335.93
材料费	85,533.66	3,576,373.58
折旧摊销	13,760.84	4,370,746.72
技术服务费		
其他	6,097.25	468,061.21
合计	6,972,191.73	36,995,517.44
其中：费用化研发支出	6,972,191.73	36,995,517.44

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	
	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

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入

						享有该子公司净资产份额的差额		账面价值	公允价值	损失	公允价值的确定方法及主要假设	投资损益或留存收益的金额
中能电安(北京)科技有限公司		65.00%	转让	2025年04月24日	股权转让工商变更登记	35,638.97						

其他说明:

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：

本期新设立子公司天津新元万向科技有限公司，宁夏万向新元科技有限公司。

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	75,000,000	芜湖市	芜湖市	制造业	100.00%		投资设立

元智能科技有限公司	.00						
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
万向新元数字产业(江西)有限公司	20,000,000.00	南昌市	南昌市	信息传输、软件和信息技术服务业	51.00%		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

单位：元

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

应收款项的期末余额：元。

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	30,835,436.54			1,215,317.04		29,620,119.50	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	2,222,017.06	

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

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十一、（五）5. 所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于合同资产和长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2025 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	7,897,398.45	12189.60
应收账款	641,294,066.12	546,784,427.59
其他应收款	84,866,386.15	74,940,957.36

合同资产	10,236,414.00	1,733,024.89
合计	744,294,264.72	623,470,599.44

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 67.31%（2024 年 12 月 31 日：67.83%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债				
短期借款	110,929,378.25			110,929,378.25
应付账款	239,471,064.22			239,471,064.22
其他应付款	288,908,448.77			288,908,448.77
其他流动负债	8,488,673.89			8,488,673.89
一年内到期的非流动负债	172,539,199.06			172,539,199.06
长期借款		9,150,000.00		9,150,000.00
租赁负债		1,467,778.29		1,467,778.29
非衍生金融负债小计	820,336,764.19	10,617,778.29		830,954,542.48
合计	820,336,764.19	10,617,778.29		830,954,542.48

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元和美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注五、注释 59。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

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、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

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	--	--	--	--
应收款项融资		549,129.96		549,129.96
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

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；

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

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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

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

是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

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。

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八（1）在子公司中的权益。

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八（3）在合营安排或联营企业中的权益。

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
中基凌云科技有限公司	持股 12%

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
安徽省克林泰迹再生资源科技有限公司	持股 10%
安徽斯科塞斯工程技术有限公司	持股 15%
宁波梅山保税港区赋新清辉投资合伙企业(有限合伙)	持股 6.8493%及实际控制人朱业胜参股公司
安徽川博物资回收有限公司	朱业胜兄弟朱业平持股 23%的公司，2025 年 12 月 4 日已退出该公司
深圳神速控股有限公司	子公司（万向新元数字产业）持股 49%的股东
吴旭宏	子公司法人及高管
马建林	子公司股东及高管
刘淑玲	子公司股东及法人
成笠萌	董事
孙洪涛	财务总监
北京金艺中天科技发展有限公司	子公司法人及高管持股 50%的公司
天津元丞新材料科技有限公司	子公司法人及高管参股公司

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
天津元丞新材料科技有限公司	购买材料	856,488.49			3,000,672.57

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
安徽川博物资回收有限公司	炭黑裂解		4,688,633.63
天津元丞新材料科技有限公司	提供劳务	350,750.30	183,741.87

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	10,000,000.00	2027年06月21日	2030年06月21日	否

津) 科技有限公司				
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
合计	300,570,000.00			

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				
马建林	100,000.00	2025年07月15日	2025年10月15日	
刘淑玲	80,000.00	2025年06月30日	2025年12月30日	
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
关键管理人员薪酬	224.11	464.70

(8) 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
债务豁免	孙洪涛	2,306,802.19		债务豁免承诺函
债务豁免	朱业胜	40,978,500.68		债务豁免承诺函
合计		43,285,302.87		

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	8,824,156.00	1,167,234.00
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	1,111,957.00
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		
其他应收款	成笠萌	19,050.73		10,899.00	
其他应收款	孙洪涛	12,018.61		16,071.00	

(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	1,203,231.90	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	1,944,563.46

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

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日最近 20 日股票均价
可行权权益工具数量的确定依据	授予员工在本期可行权的股份数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	40,484,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明：

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

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 子公司北京万向新元科技有限公司、郭瑞峰与山东海倍德橡胶有限公司买卖合同纠纷

2025 年 8 月 8 日收到法院传票，山东海倍德橡胶有限公司因买卖合同纠纷起诉子公司北京万向新元科技有限公司和郭瑞峰，要求解除山东海倍德橡胶有限公司与子公司北京万向新元科技有限公司和郭瑞峰于 2024 年 3 月 17 日签订的《设备买卖合同》(合同编号 HS20240317)；并将前期供货和安装的设备从山东海倍德橡胶有限公司拆除、运走；并要求返还预付货款 2,400,000.00 元；支付违约金 2,950,000.00 元；承担因起诉而支出的律师代理费 100,000.00 元；以上款项共计 5,450,000.00 元；截止财务报告批准日，已开庭尚未判决；

(2) 子公司北京万向新元科技有限公司与北京农村商业银行股份有限公司昌平支行金融借款合同纠纷

2025 年 8 月 13 日收法院传票，北京农村商业银行股份有限公司昌平支行因金融借款合同纠纷起诉本公司及子公司北京万向新元科技有限公司、朱业胜。要求子公司北京万向新元科技有限公司偿还借款本金 15,000,000.00 万元，并偿还截止到 2025 年 6 月 1 日的利息、罚息、复利合计 294,917.90 元(其中利息为 106,375.00 元，罚息为 186,387.50 元，复利

为 2,155.40 元)及至实际清偿完毕之日止的罚息及复利按照借款合同的约定计算;合计 15,294,917.90 元。以及承担本案所有的诉讼费用;并要求本公司及朱业胜对上述全部债务承担连带清偿责任。截止财务报告批准日,已开庭尚未判决;

(3) 子公司北京万向新元科技有限公司与河北福德园科技有限公司定做合同纠纷

2025 年 9 月 25 日收到法院传票,河北福德园科技有限公司因定做合同纠纷起诉本公司及子公司北京万向新元科技有限公司,要求本公司和北京万向新元科技有限公司向支付欠付合同款项 16,805,538.08 元,以及支付欠付合同款项利息(以 16,805,538.08 元为基数,自 2024 年 11 月 19 日起按同期贷款利息支付至实际付款之日);保全、诉讼等费用由本公司及子公司北京万向新元科技有限公司承担。截止财务报告批准日,已开庭尚未判决;

(4) 本公司与吴华(越南)有限公司买卖合同纠纷

2025 年 10 月 20 日收到法院传票,吴华(越南)有限公司因买卖合同纠纷起诉本公司,要求解除原被告签订的合同编号为 HHYN20231022PCR-WX 的《合同》、合同编号为 HHYN20231022TBR-WX 的《合同》;并返还 HHYN20231022PCR-WX 的《合同》项下货款 521,095.00 美元(折合人民币 3,710,978.04 元);以及 HHYN20231022TBR-WX 项下货款 456,164.00 美元(折合人民币 3,248,571.93 元),支付违约金 350,000.00 美元(折合人民币 24,92,525.00 元);支付软控安装费用 300,000.00 美元(折合人民币 2,136,450.00 元);赔偿原告各项损失 229,260.00 元;合计 11,818,874.97 元,截止财务报告批准日,尚未开庭;

(5) 本公司与北京天航信民航通信网络发展有限公司房屋租赁合同纠纷

2026 年 1 月 14 日收到法院传票,北京天航信民航通信网络发展有限公司因房屋租赁合同纠纷起诉本公司与清投智能(北京)科技有限公司,要求清投智能与天航信公司之间签署的《房屋租赁合同》(合同编号:ATNC(2021)QT7)及《〈房屋租赁合同〉补充协议》已经于 2025 年 5 月 12 日解除;要求清投智能支付天航信公司 2024 年 9 月 6 日至 2025 年 5 月 12 日的房屋租金 3,898,714.65 元及 2024 年 7 月 6 日至 2025 年 5 月 5 日车位管理费 30,000.00 元,小计 3,928,714.65 元;清投智能支付因逾期支付租金而应向原告天航信公司支付的违约金暂计 345,136.78 元(暂计算至 2025 年 7 月 14 日,具体应以实际支付之日为准);清投智能赔偿因其丢失资产而给原告造成的损失 1,000.00 元;清投智能支付因导致合同解除而应向原告天航信公司支付的违约赔偿金 947,424.00 元,合计 5,222,275.43 元。要求本公司对上述所涉债务承担连带责任。截止财务报告批准日,已开庭尚未判决;

(6) 子公司北京万向新元科技有限公司与中信银行股份有限公司北京分行金融借款合同纠纷

2026 年 2 月 6 日收到法院传票,中信银行股份有限公司北京分行因金融借款合同纠纷起诉子公司北京万向新元科技有限公司和朱业胜,要求支付本金 5,000,000.00 元及截至 2025 年 9 月 11 日止尚欠利息 10.11 元、罚息 140,953.34 元;总计 5,140,963.45 元,截止财务报告批准日,已开庭尚未判决;

(7) 子公司天津万向新元科技有限公司与刘继勇民间借贷纠纷

2025 年 9 月 4 日收到法院传票,刘继勇因民间借贷纠纷起诉本公司、子公司天津万向新元科技有限公司和朱业胜,要求支付本金 5,000,000.00 元及支付违约期间的利息;并要求本公司和朱业胜对上述所涉债务承担连带责任;截止财务报告批准日,已开庭尚未判决;

(8) 子公司北京万向新元科技有限公司与中国银行股份有限公司北京石景山支行金融借款合同纠纷

2025 年 11 月 06 日开庭,中国银行股份有限公司北京石景山支行因金融借款合同纠纷起诉子公司北京万向新元科技有限公司,2025 年 12 月 15 日一审判决:一、被告北京万向新元科技有限公司于本判决生效后十日内偿还原告中国银行股份有限公司北京石景山支行借款本金 15,992,631.89 元;二、被告北京万向新元科技有限公司于本判决生效后十日内支付原告中国银行股份有限公司北京石景山支行截至 2025 年 3 月 24 日的利息 148,634.72 元、罚息 199,508.56 元及复利 659.70 元,并以借款本金 15,992,631.89 元为基数,按照编号 2309850104《流动资金借款合同》约定的标准支付自 2025 年 3 月 25 日起至实际清偿之日止的罚息及复利(计收标准之和不超过年利率 24%为限);三、被告北京万向新元科技有限公司于本判决生效后十日内赔偿中国银行股份有限公司北京石景山支行律师费损失 55,200 元;四、被告万向新元科技股份有限公司、朱业胜对本判决第一、二、三项所确定的北京万向新元科技有限公司对中国银行股份有限公司北京石景山支行所负的债务承担连带保证责任,并在承担连带保证责任后有权向北京万向新元科技有限公司追偿。截止财务报告批准日,公司已递交上诉状,本案尚处于二审审理阶段。二审案件于 2026 年 2 月 27 日线上开庭,目前未收到二审判决书

除上述重大未决诉讼和仲裁外，尚有其他金额不重大的未决诉讼和仲裁合计 1,218.48 万元，本公司已经依据或有事项相关规定进行会计处理。

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见附注十一、（五）4. 关联担保情况。

3. 开出保函、信用证

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司开出的美元保函 16,350.00 美元。

除存在上述或有事项外，截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

（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响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）		0
拟分配每 10 股分红股（股）		0
拟分配每 10 股转增数（股）		0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）		0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）		0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）		0
利润分配方案	不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。	

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1. 预重整进展情况

万向新元科技股份有限公司于 2025 年 7 月 4 日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〕及《通知书》〔（2025）赣 10 破申 1 号之一〕，抚州中院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临时管理人，预重整期间为三个月。

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〕，抚州中院延长公司预重整期间至 2026 年 1 月 3 日。

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〕，抚州中院延长公司预重整期间至 2026 年 4 月 3 日。

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〕，同意延长新元科技预重整期限三

个月，即预重整期限延长至 2026 年 7 月 3 日。

预重整期限延长期间，临时管理人将继续按照相关法律法规以及抚州中院的要求履行职责，公司也将积极配合完成临时管理人及法院的相关工作，稳步推进公司预重整程序的顺利进行。

2. 子公司重整情况

2025 年 12 月 8 日，海淀区人民法院裁定受理北京万向新元科技有限公司（以下简称北京万向新元）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科技有限公司管理人（以下简称“管理人”）。

北京万向新元收到北京市海淀区人民法院的批复（民事裁定书[（2025）京 0108 破 20-2 号]）：自 2026 年 3 月 6 日起对北京万向新元科技有限公司进行重整。

2026 年 3 月 20 日，北京万向新元收到海淀区法院的决定书[（2025）京 0108 破 20-3 号]，决定如下：准许北京万向新元科技有限公司在北京万向新元科技有限公司管理人的监督下自行管理财产和营业事务。

3. 重整投资协议签订情况

2026 年 1 月 23 日，公司与财务投资人深圳市吉富启瑞投资合伙企业(有限合伙)签署《重整投资协议》，约定深圳市吉富启瑞投资合伙企业(有限合伙)本次认购公司拟转赠股票合计 10,000,000 股，认购价格为 3.9 元/股。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

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
详见同日披露的《前期重大会计差错更正专项说明的鉴证报告》	详见同日披露的《前期重大会计差错更正专项说明的鉴证报告》	详见同日披露的《前期重大会计差错更正专项说明的鉴证报告》	

（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

（1）债务重组情况

债务重组方式	债务账面价值	债务重组利得金额	股本等所有者权益增加金额
债务豁免	132,531,189.83	132,531,189.83	43,285,302.87
合计	132,531,189.83	132,531,189.83	43,285,302.87

本期公司债权人对公司债务账面价值 89,245,886.96 元进行豁免计入重组收益。

本期公司关联方债权人对公司债务账面价值 43,285,302.87 元进行豁免计入资本公积。

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

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产各类装备设备，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

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）	8,835,141.06	12,066,071.52
1 至 2 年	9,999,702.88	9,414,298.05
2 至 3 年	9,391,657.14	147,844,826.90
3 年以上	527,097,559.02	405,272,471.96
3 至 4 年	142,966,822.64	291,477,395.40
4 至 5 年	280,775,464.32	57,509,464.34
5 年以上	103,355,272.06	56,285,612.22
合计	555,324,060.10	574,597,668.43

(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	82.88%	436,656,293.29	94.87%	23,610,000.00	402,052,361.23	69.97%	281,092,361.23	69.91%	120,960,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	95,057,766.81	17.12%	63,677,779.00	66.99%	31,379,987.81	172,545,307.20	30.03%	119,610,237.63	69.32%	52,935,069.57
其中：										
组合 1	942,222.52	0.17%			942,222.52	515,022.16	0.09%			515,022.16
组合 2	94,115,544.29	16.95%	63,677,779.00	67.66%	30,437,765.29	172,030,285.04	29.94%	119,610,237.63	69.53%	52,420,047.41
合计	555,324,060.10	100.00%	500,334,072.29		54,989,987.81	574,597,668.43	100.00%	400,702,598.86		173,895,069.57

按单项计提坏账准备：

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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	100.00%	预计无法收回
其他小额汇总			975,475.48	975,475.48	100.00%	预计无法收回
合计			460,266,293.29	436,656,293.29		

按组合计提坏账准备：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	8,407,940.70	1,423,464.36	16.93%
1—2 年	9,999,702.88	2,870,914.70	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	33,543,695.23	33,543,695.23	100.00%
合计	94,115,544.29	63,677,779.00	

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	281,092,361.23	104,396,833.89	9,605,000.00	3,792,815.75	64,564,913.92	436,656,293.29
按组合计提坏账准备的应收账款						
其中：组合 1						
组合 2	119,610,237.63	8,632,455.29			-64,564,913.92	63,677,779.00
合计	400,702,598.86	113,029,289.18	9,605,000.00	3,792,815.75		500,334,072.29

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
江西世星科技有限公司	8,600,000.00	银行转账		
合计	8,600,000.00			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,792,815.75

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
百力橡胶轮胎有限公司	货款	1,182,240.00	公司已注销	管理层审批	否
山东国鹏橡胶有限公司	货款	1,494,018.32	公司已注销	管理层审批	否
合计		2,676,258.32			

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			22.13%	122,913,670.00
抚州克林泰尔环保科技有限公司	118,050,000.00			21.26%	94,440,000.00

上饶市产融供应链管理有限公司	88,700,000.00			15.97%	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			13.08%	72,611,747.81
克林泰迹（安庆）环保科技有限公司	29,400,000.00			5.29%	29,400,000.00
合计	431,675,417.81			77.73%	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	123,772,706.28	177,799,235.82
合计	123,772,706.28	177,799,235.82

(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	17,160,000.00
备用金及其他	696,670.66	4,300,601.67
应收预付款	956,002.09	618,748.80
押金	77,483.46	119,866.06
往来款	309,877,930.98	287,724,885.49
坏账准备	-206,495,380.91	-132,124,866.20
合计	123,772,706.28	177,799,235.82

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）	33,424,378.40	199,981,643.37
1 至 2 年	188,715,605.22	49,266,582.33
2 至 3 年	49,219,262.33	33,320,970.67
3 年以上	58,908,841.24	27,354,905.65
3 至 4 年	33,007,588.06	24,856,396.58
4 至 5 年	24,302,744.11	1,776,855.08
5 年以上	1,598,509.07	721,653.99
合计	330,268,087.19	309,924,102.02

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	224,831,133.06	68.08%	203,002,569.64	90.29%	21,828,563.42	150,931,729.03	48.70%	129,744,784.70	85.96%	21,186,944.33
其中：										
按组合计提坏账准备	105,436,954.13	31.92%	3,492,811.27	3.31%	101,944,142.86	158,992,372.99	51.30%	2,380,081.50	1.50%	156,612,291.49
其中：										

组合 3	99,294,406.11	30.06%			99,294,406.11	151,108,943.00	48.76%			151,108,943.00
组合 4	6,142,548.02	1.86%	3,492,811.27	56.86%	2,649,736.75	7,883,429.99	2.54%	2,380,081.50	30.19%	5,503,348.49
合计	330,268,087.19	100.00%	206,495,380.91	62.52%	123,772,706.28	309,924,102.02	100.00%	132,124,866.20		177,799,235.82

按单项计提坏账准备:

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
新元星字数联通信技术有限公司			73,941,849.75	64,730,575.41	87.54%	可回收性判断
抚州万向新元智慧科技有限公司			58,241,238.52	45,623,949.44	78.34%	可回收性判断
清投智能(北京)科技有限公司			51,198,258.57	51,198,258.57	100.00%	预计无法收回
江西万向新元科技有限公司			16,313,784.13	16,313,784.13	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	100.00%	预计无法收回
万向新元(西安)通信技术有限公司			8,460,000.00	8,460,000.00	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	100.00%	预计无法收回
其他			956,002.09	956,002.09	100.00%	预计无法收回
合计			224,831,133.06	203,002,569.64		

按组合计提坏账准备: 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	1,680,606.66	84,030.33	5.00%
1—2 年	285,289.36	28,528.94	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	6,142,548.02	3,492,811.27	

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	185,881.50	2,194,200.00	129,744,784.70	132,124,866.20

2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	-101,851.17	1,214,580.94	74,157,784.94	75,270,514.71
本期核销			900,000.00	900,000.00
2025 年 12 月 31 日余额	84,030.33	3,408,780.94	203,002,569.64	206,495,380.91

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
实际核销的其他应收账款	900,000.00

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
上海学赫信息科技有限公司	往来款	900,000.00	公司已注销	管理层审批	否
合计		900,000.00			

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	87,292,386.86	1-2 年	26.35%	

新元星宇数联通信技术有限公司	往来款	73,941,849.75	1-2 年	22.32%	64,730,575.41
抚州万向新元智慧科技有限公司	往来款	58,441,238.52	1-5 年	17.64%	
清投智能（北京）科技有限公司	往来款	51,198,258.57	1-4 年	15.45%	51,198,258.57
江西万向新元科技有限公司	往来款	16,313,784.13	1-3 年	4.92%	16,313,784.13
合计		287,187,517.83		86.68%	132,242,618.11

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	571,192,965.40	302,519,251.11	268,673,714.29	571,192,965.40	100,352,460.42	470,840,504.98
对联营、合营企业投资	3,979,054.58	3,979,054.58	0.00	3,979,054.58	3,979,054.58	0.00
合计	575,172,019.98	306,498,305.69	268,673,714.29	575,172,019.98	104,331,515.00	470,840,504.98

(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	331,750,129.03	0.00			190,297,732.45		141,452,396.58	190,297,732.45
天津万向新元科技有限公司	119,875,000.00	10,875,595.40					119,875,000.00	10,875,595.40
北京万向新元科技有限公司	9,950,373.18	0.00			9,950,373.18			9,950,373.18
芜湖万向新元智能科技有限公司		75,665,433.77						75,665,433.77
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	0.00				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	0.00						1,016,317 .71	
合计	470,840,5 04.98	100,352,4 60.42				202,166,7 90.69		268,673,7 14.29	302,519,2 51.11

(2) 对联营、合营企业投资

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 限公司		3,979 ,054. 58										3,979 ,054. 58
小计		3,979 ,054. 58										3,979 ,054. 58
合计	0.00	3,979 ,054. 58									0.00	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	10,718,913.29	10,631,139.66	208,793,257.71	178,499,346.03
其他业务	62,507.64	57,814.46	187,522.94	173,443.38
合计	10,781,420.93	10,688,954.12	208,980,780.65	178,672,789.41

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								
其中：								
其他								
按经营地区分类								
其中：								
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	公司提供的质量保证类型及

					户的款项	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 14,377,462.83 元，其中，14,377,462.83 元预计将于 2026 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，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
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,500,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		11,765,691.52
债务重组损益	54,610,649.62	
合计	54,610,649.62	9,265,691.52

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
非流动性资产处置损益	-2,160,219.51	
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）	2,246,482.19	
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	-7,594.78	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,005,000.00	
债务重组损益	89,245,886.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,402,481.33	
减：所得税影响额	7,207,327.22	
少数股东权益影响额（税后）	81,966.34	

合计	56,637,779.97	--
----	---------------	----

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	-243.94%	-1.29	-1.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-284.37%	-1.50	-1.50

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