

北京京城机电股份有限公司

审计报告

大信审字[2026]第 1-00942 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
报告编码：京26N6KTC3DH





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 审计报告

大信审字[2026]第 1-00942 号

北京京城机电股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了北京京城机电股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 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职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 1、收入确认

参见财务报表附注三、（二十五）“收入确认原则和计量方法”及附注五、（四十一）“营业收入、营业成本”。贵公司主要从事气体储运、智能制造相关产品的生产、研发和销售工作，2025年营业收入为15.28亿元。由于收入为贵公司利润关键指标，管理层在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

我们执行的主要审计程序：

（1）对公司销售与收款内部控制循环实施控制测试，评价控制的设计有效性，并执行测试程序，确定相关控制是否得到有效执行；

（2）了解公司的财务核算制度的设计和执行情况，复核收入确认政策，检查公司报告期内财务核算政策、收入确认政策的一贯性；

（3）了解行业动态，分析前后端市场的变化对公司所处行业的总体影响；

（4）对营业收入实施分析程序，结合销售合同、订单及产品类别，对比分析营业收入的月份、年度、分产品及分客户变动情况；并结合主要产品售价、成本及毛利变动，分析公司近年收入与利润变动的合理性；

（5）结合对应收账款的审计，选择主要客户对报告期销售额实施独立函证程序，并结合期后回款等分析其真实性；

（6）采用抽样测试方式抽取检查样本，抽样检查产品的出库单、运输单、客户签收单/验收单、报关单、货运提单、发票等内外部证据，对营业收入的真实性、完整性及是否存在收入跨期现象等执行细节测试。

（7）检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 2、商誉减值准备的确认和计量

参见财务报表附注三、（二十）“长期资产减值”及附注五、（十五）“商誉”。2025年12月31日，贵公司商誉净值1.69亿元，主要由收购青岛北洋天青数联智能有限公司形成。根据企业会计准则的规定，因企业合并形成的商誉，至少应当在每年年度终了进行减值测试，





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

减值测试以包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额为基础。在对可收回金额进行预测时，涉及管理层的重大判断，因此我们将商誉减值准备的确认和计量列为关键审计事项。

我们执行的主要审计程序：

- (1) 了解和评价管理层针对商誉减值测试相关的关键内部控制设计与运行的有效性；
- (2) 评价由管理层聘请的外部评估机构的独立性、专业胜任能力；
- (3) 评价管理层在减值测试中使用的方法的适当性和一贯性；
- (4) 分析资产组产生现金流入的方式，并结合管理层对生产经营活动的管理模式、业务规划以及相关业务经营组成部分的变化，判断管理层认定商誉所在资产组的恰当性；
- (5) 复核并评价管理层及其聘请的第三方评估机构采用的未来现金流量现值的计算模型、适用目的及方法；
- (6) 评价管理层编制的商誉所在资产组未来现金流量预测时所采用的重要假设与重大判断，以及未来现金流量现值计算中涉及的预测期收入增长率、稳定期增长率、毛利率、折现率等关键参数的确定依据，并将其与该资产组以前年度的历史数据、行业数据进行比较分析，同时结合相关业务的市场趋势，评估上述假设、判断及参数的合理性。
- (7) 复核财务报表附注中与商誉相关披露是否恰当。

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就遵守与独立性相关的中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则有关公众利益实体职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

此页无正文，为大信会计师事务所（特殊普通合伙）关于北京京城机电股份有限公司 2025 年度《大信审字[2026]第 1-00942 号审计报告》之盖章签字页。



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师 韩雪艳  
110000102645

中国注册会计师：

中国注册会计师 徐雪峰  
110000100222

二〇二六年三月二十七日





# 合并资产负债表

编制单位：北京京城机电股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	622,657,705.19	482,988,509.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	26,051,969.37	14,048,892.34
应收账款	五（三）	589,525,344.17	499,865,493.32
应收款项融资	五（四）	9,328,872.99	17,738,416.42
预付款项	五（五）	31,566,310.63	44,784,447.17
其他应收款	五（六）	6,837,130.59	3,253,586.63
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	271,035,734.10	322,798,726.80
其中：数据资源			
合同资产	五（八）	30,646,907.15	17,727,137.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	33,482,602.95	66,859,038.79
流动资产合计		1,621,132,577.14	1,470,064,248.64
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	五（十）	112,106,835.13	113,338,773.49
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十一）	846,943,355.65	603,611,099.03
在建工程	五（十二）	14,754,194.27	280,234,944.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	171,039,349.61	184,732,895.25
无形资产	五（十四）	162,678,164.43	173,323,950.09
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五（十五）	168,996,039.10	168,996,039.10
长期待摊费用	五（十六）	14,066,067.60	11,538,542.98
递延所得税资产	五（十七）	16,855,655.86	62,473,777.37
其他非流动资产	五（十八）	4,918,574.34	18,299,049.58
非流动资产合计		1,512,358,235.99	1,616,549,071.25
资产总计		3,133,490,813.13	3,086,613,319.89

公司负责人：李坤

主管会计工作负责人：李坤

会计机构负责人：李坤





## 合并资产负债表（续）

编制单位：北京京城机电股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（二十）	180,000,000.00	230,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十一）	114,056,555.05	116,344,018.02
应付账款	五（二十二）	345,108,522.50	395,135,400.60
预收款项			
合同负债	五（二十三）	52,183,269.47	65,835,225.59
应付职工薪酬	五（二十四）	35,607,575.26	37,221,250.27
应交税费	五（二十五）	17,357,397.31	17,922,431.27
其他应付款	五（二十六）	34,513,428.48	69,177,703.97
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	五（二十七）	20,158,264.58	15,578,997.72
其他流动负债	五（二十八）	21,732,565.26	14,537,663.61
流动负债合计		820,717,577.91	961,752,691.05
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（二十九）	151,594,466.85	133,350,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十）	207,696,873.72	220,087,249.70
长期应付款	五（三十一）	543,207,700.00	253,207,700.00
长期应付职工薪酬	五（三十二）	35,047,602.43	33,131,627.97
预计负债	五（三十三）	11,324,097.72	7,986,099.32
递延收益	五（三十四）	12,196,070.50	13,453,008.53
递延所得税负债	五（十七）	4,471,217.03	51,487,703.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		965,538,028.25	712,703,389.29
负债合计		1,786,255,606.16	1,674,456,080.34
<b>股东权益：</b>			
股本	五（三十五）	547,485,988.00	547,665,988.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十六）	1,022,910,641.69	1,195,306,532.75
减：库存股			
其他综合收益	五（三十七）	2,613,676.09	4,172,992.51
专项储备	五（三十八）	2,276,474.67	1,222,044.23
盈余公积	五（三十九）	45,665,647.68	45,665,647.68
未分配利润	五（四十）	-763,507,523.54	-709,876,579.95
归属于母公司股东权益合计		857,444,904.59	1,084,156,625.22
少数股东权益		489,790,302.38	328,000,614.33
股东权益合计		1,347,235,206.97	1,412,157,239.55
负债和股东权益总计		3,133,490,813.13	3,086,613,319.89

公司负责人：

李思佳

主管会计工作负责人：

冯永彬

会计机构负责人：

李刚





# 母公司资产负债表

编制单位：北京京城机电股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		28,394,556.14	60,762,474.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七（一）	78,045,788.29	37,794,280.34
应收款项融资		440,150.00	
预付款项			
其他应收款	十七（二）	431,166,974.28	416,581,646.88
其中：应收利息		55,657,582.87	47,413,555.08
应收股利			
存货			
其中：数据资源			
合同资产		23,362,172.74	12,005,026.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		561,409,641.45	527,143,427.73
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七（三）	1,599,609,640.36	1,600,273,940.36
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		61,629.73	85,551.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			302,780.98
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			177,274.57
递延所得税资产		1,253,806.60	633,358.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,600,925,076.69	1,601,472,906.19
资产总计		2,162,334,718.14	2,128,616,333.92

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表（续）

编制单位：北京京城机电股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		104,930,733.60	52,141,318.82
预收款项			
合同负债		415,000.00	
应付职工薪酬		7,159,536.18	6,915,363.05
应交税费		820,454.17	408,739.18
其他应付款		5,545,963.78	23,603,043.73
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			
其他流动负债			
流动负债合计		118,871,687.73	83,068,464.78
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		200,000,000.00	200,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			75,695.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		200,000,000.00	200,075,695.24
负债合计		318,871,687.73	283,144,160.02
<b>股东权益：</b>			
股本		547,485,988.00	547,665,988.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,319,387,810.86	1,320,831,896.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		38,071,282.24	38,071,282.24
未分配利润		-61,482,050.69	-61,096,993.06
股东权益合计		1,843,463,030.41	1,845,472,173.90
负债和股东权益总计		2,162,334,718.14	2,128,616,333.92

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并利润表

编制单位：北京京城机电股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十一）	1,527,964,195.06	1,648,860,246.58
减：营业成本	五（四十一）	1,279,232,164.08	1,340,508,218.30
税金及附加	五（四十二）	11,977,024.36	11,288,726.80
销售费用	五（四十三）	43,241,240.13	44,335,591.91
管理费用	五（四十四）	124,329,785.87	127,786,552.09
研发费用	五（四十五）	87,027,104.97	69,021,375.00
财务费用	五（四十六）	15,941,347.04	11,723,605.52
其中：利息费用		23,034,833.97	18,115,965.90
利息收入		3,996,710.17	5,275,823.47
加：其他收益	五（四十七）	17,366,111.70	12,540,134.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十八）	-37,306,331.53	17,014,252.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-738,424.48	6,006,496.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十九）	-8,133,979.84	-11,361,408.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十）	-42,919,206.06	-22,606,278.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十一）	9,684,739.38	171,297.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-95,093,137.74	39,954,175.05
加：营业外收入	五（五十二）	2,689,495.96	1,114,470.68
减：营业外支出	五（五十三）	2,199,817.40	1,330,884.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-94,603,459.18	39,737,761.05
减：所得税费用	五（五十四）	23,514,190.83	17,192,582.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-118,117,650.01	22,545,179.01
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-118,117,650.01	22,545,179.01
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-53,630,943.59	7,477,047.53
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-64,486,706.42	15,068,131.48
五、其他综合收益的税后净额		-1,724,081.74	1,194,001.93
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-1,559,316.42	1,078,598.62
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-1,559,316.42	1,078,598.62
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		1,558.12	-7,990.73
（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		-1,560,874.54	1,086,589.35
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-164,765.32	115,403.31
六、综合收益总额		-119,841,731.75	23,739,180.94
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-55,190,260.01	8,555,646.15
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-64,651,471.74	15,183,534.79
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.10	0.01
（二）稀释每股收益		-0.10	0.01

公司负责人：李坤 主管会计工作负责人：李永松 会计机构负责人：李坤



# 母公司利润表

编制单位：北京京城机电股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七（四）	5,166,650.86	3,917,256.80
减：营业成本	十七（四）		
税金及附加		149,821.91	161,281.63
销售费用			
管理费用		13,599,584.03	17,003,803.05
研发费用			
财务费用		-11,086,825.59	-11,993,619.84
其中：利息费用			25,163.52
利息收入		11,097,460.91	12,025,928.84
加：其他收益		14,133.53	25,726.06
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,208,209.49	2,984,057.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-273,583.41	-278,843.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		23,185.24	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,596.38	1,476,731.72
加：营业外收入			
减：营业外支出		5.66	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,590.72	1,476,731.72
减：所得税费用		444,648.35	405,886.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-385,057.63	1,070,845.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-385,057.63	1,070,845.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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		-385,057.63	1,070,845.48
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并现金流量表

编制单位：北京京城机电股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,150,941,070.84	1,190,106,206.20
收到的税费返还		66,084,510.43	15,448,799.89
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十六）	34,538,459.70	33,284,914.75
经营活动现金流入小计		1,251,564,040.97	1,238,839,920.84
购买商品、接受劳务支付的现金		736,169,910.86	814,623,498.33
支付给职工以及为职工支付的现金		256,974,946.61	243,602,495.22
支付的各项税费		66,768,302.10	60,964,845.20
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十六）	186,774,326.71	177,241,744.05
经营活动现金流出小计		1,246,687,486.28	1,296,432,582.80
经营活动产生的现金流量净额		4,876,554.69	-57,592,661.96
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		495,072.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,037,656.26	17,206,572.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		6,532,728.26	17,206,572.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,211,172.43	91,702,424.79
投资支付的现金		20,000,000.00	11,070,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		32,285.50	-
投资活动现金流出小计		95,243,457.93	102,772,424.79
投资活动产生的现金流量净额		-88,710,729.67	-85,565,852.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		290,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		290,000,000.00	-
取得借款收到的现金		253,250,000.00	295,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		543,250,000.00	295,000,000.00
偿还债务支付的现金		281,650,000.00	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,007,626.93	6,107,592.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,151,330.00	914,920.67
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十六）	28,034,710.16	28,153,771.01
筹资活动现金流出小计		327,692,337.09	174,261,363.89
筹资活动产生的现金流量净额		215,557,662.91	120,738,636.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,938,197.83	3,143,449.57
五、现金及现金等价物净增加额		133,661,685.76	-19,276,429.07
加：期初现金及现金等价物余额		410,572,389.38	429,848,818.45
六、期末现金及现金等价物余额		544,234,075.14	410,572,389.38

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

编制单位：北京京城机电股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		182,609,180.00	180,849,480.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,730,435.21	12,471,016.89
经营活动现金流入小计		193,339,615.21	193,320,496.89
购买商品、接受劳务支付的现金		181,200,389.00	179,357,285.20
支付给职工以及为职工支付的现金		7,962,994.32	7,764,290.66
支付的各项税费		1,795,097.72	2,757,288.27
支付其他与经营活动有关的现金		13,422,200.26	4,930,543.32
经营活动现金流出小计		204,380,681.30	194,809,407.45
经营活动产生的现金流量净额		-11,041,066.09	-1,488,910.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-20,000,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,326,852.17	710,606.32
筹资活动现金流出小计		1,326,852.17	710,606.32
筹资活动产生的现金流量净额		-1,326,852.17	-710,606.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.04	
五、现金及现金等价物净增加额		-32,367,918.22	-2,199,516.88
加：期初现金及现金等价物余额		60,762,474.36	62,961,991.24
六、期末现金及现金等价物余额		28,394,556.14	60,762,474.36

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

2025年度

项目	本 期												
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	547,665,988.00				1,195,306,532.75		4,172,992.51	1,222,044.23	45,665,647.68	-709,876,579.95	1,084,156,625.22	328,000,614.33	1,412,157,239.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	547,665,988.00				1,195,306,532.75		4,172,992.51	1,222,044.23	45,665,647.68	-709,876,579.95	1,084,156,625.22	328,000,614.33	1,412,157,239.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-180,000.00				-172,395,891.06		-1,559,316.42	1,054,430.44		-53,630,943.59	-226,711,720.63	161,789,688.05	-64,922,032.58
（一）综合收益总额							-1,559,316.42			-53,630,943.59	-55,190,260.01	-64,651,471.74	-119,841,731.75
（二）股东投入和减少资本	-180,000.00				118,276,286.38						118,096,286.38	172,954,029.26	291,050,315.64
1. 股东投入的普通股					117,457,874.75						117,457,874.75	172,542,125.25	290,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,957,811.63						1,957,811.63	411,904.01	2,369,715.64
4. 其他	-180,000.00				-1,139,400.00						-1,319,400.00	-7,105,250.48	-7,105,250.48
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	547,485,988.00				1,022,910,641.69		2,613,676.09	2,276,474.67	45,665,647.68	-763,507,523.54	857,444,904.59	489,790,302.38	1,347,235,206.97

公司负责人：

*李朝*

主管会计工作负责人：

*李朝*

会计机构负责人：

*李朝*



# 合并股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

编制单位：北京京城机电股份有限公司	上 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	小计	少数股东权益		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	547,665,988.00					1,186,456,814.83		381,371.62	45,665,647.68	-717,353,627.48	1,065,910,588.54	312,496,185.54	1,378,406,774.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	547,665,988.00					1,186,456,814.83		381,371.62	45,665,647.68	-717,353,627.48	1,065,910,588.54	312,496,185.54	1,378,406,774.08
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
1. 股东投入和减少资本													
2. 其他投入的普通股													
3. 股份支付计入股东权益的金额						8,849,717.92		840,672.61		7,477,047.53	18,246,036.68	15,504,428.79	33,750,465.47
4. 其他										7,477,047.53	8,555,646.15	15,183,534.79	23,739,180.94
（二）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	547,665,988.00					1,195,246,532.75		1,222,044.23	45,665,647.68	-709,876,579.95	1,084,156,625.22	328,000,614.33	1,412,157,239.55

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*李长明*

*李长明*

*李长明*

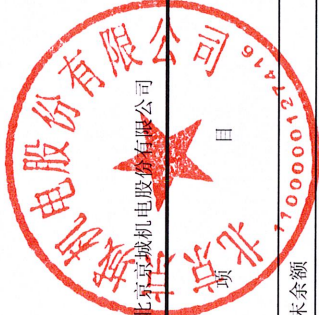


# 母公司股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

目	本 期				未分配利润	股东权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积			专项储备	盈余公积
		优先股	永续债					
一、上年年末余额	547,665,988.00			1,320,831,896.72	-61,096,993.06	1,845,472,173.90		
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	547,665,988.00			1,320,831,896.72	-61,096,993.06	1,845,472,173.90		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-180,000.00			-1,444,085.86	-385,057.63	-2,009,143.49		
（一）综合收益总额					-385,057.63	-385,057.63		
（二）股东投入和减少资本	-180,000.00			-1,444,085.86		-1,624,085.86		
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额				359,614.14		359,614.14		
4. 其他	-180,000.00			-1,803,700.00		-1,983,700.00		
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	547,485,988.00			1,319,387,810.86	-61,482,050.69	1,843,463,030.41		



编制单位：北京成机电股份有限公司

主管会计工作负责人：

- 17 -

会计机构负责人：

*李中昂*

*李中昂*

*李中昂*



# 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2025年度

编制单位：北京京城机电股份有限公司 （加盖公章）	上期		上期		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积					
一、上年年末余额	547,665,988.00	优先股	永续债	其他	1,319,146,235.48		38,071,282.24	-62,167,838.54	1,842,715,667.18
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	547,665,988.00				1,319,146,235.48		38,071,282.24	-62,167,838.54	1,842,715,667.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,685,661.24			1,070,845.48	2,756,506.72
（一）综合收益总额								1,070,845.48	1,070,845.48
（二）股东投入和减少资本					1,685,661.24				1,685,661.24
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,685,661.24				1,685,661.24
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	547,665,988.00				1,320,831,896.72		38,071,282.24	-61,096,993.06	1,845,472,173.90

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 北京京城机电股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、公司的基本情况

北京京城机电股份有限公司（以下简称公司或本公司，在包含子公司时统称本集团）原名称为北人印刷机械股份有限公司，是由北人集团公司独家发起设立的股份有限公司，于1993年7月13日登记注册成立，并于1993年7月16日经国家体改委体改生（1993年）118号文件批准，转为可在境内及香港公开发行股票并上市的社会募集股份有限公司。经国务院证券委员会等有关部门批准，本公司于1993年和1994年分别在香港和上海发行H股和A股，并分别于1993年和1994年在香港联合交易所有限公司及上海证券交易所上市。

本公司经2001年5月16日及2002年6月11日股东大会决议批准，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]133号文件核准同意，于2002年12月26日至2003年1月7日成功向社会公众股东增发2,200万股人民币普通股（A股），每股面值人民币1元。增发后，本公司总股本42,200万股，其中国有法人股25,000万股，国内公众股7,200万股，境外公众股10,000万股，每股面值人民币1元。

根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会京国资权字[2006]25号“关于北人印刷机械股份有限公司股权分置改革有关问题的批复”，本公司唯一非流通股股东北人集团公司以每10股配3.8股的方式，将原国有法人股2,736万股支付给本公司流通A股股东，上述股权分置改革方案实施A股股权登记日为2006年3月29日。

北人集团公司于2010年1月6日、2010年1月7日通过上海证券交易所大宗交易系统出售本公司无限售条件流通股股份2,100万股，2010年12月2日公开出售本公司无限售条件流通股股份2万股，占本公司总股本的4.98%。截至2011年12月31日北人集团公司持有国有法人股20,162万股，占总股本的47.78%，全部为无限售条件的流通股；无限售条件的国内公众股为12,038万股，占总股本的28.52%；无限售条件的境外公众股10,000万股，占总股本的23.70%。

本公司控股股东北人集团公司与公司实际控制人北京京城机电控股有限责任公司（以下简称京城机电）于2012年6月16日签署了《北京京城机电控股有限责任公司与北人集团公司之国有股权无偿划转协议》，北人集团公司将所持本公司20,162万股A股股份无偿划转给京城机电，股份划转后本公司总股本不变，其中京城机电持有20,162万股，占总股本的47.78%，为本公司的控股股东。本次股权无偿划转已于2012年9月1日获国务院国有资产监督管理委员会批复。本公司于2012年12月7日收到《中国证券登记结算有限公司上海分公司过户登记确认书》，股份过户相关手续已办理完毕。



本公司于2012年11月与京城机电及北人集团公司签署《重大资产置换协议》及《重大资产置换协议之补充协议》，协议约定本公司以公司全部资产和负债与京城机电所拥有的气体储运装备业务相关资产进行置换，差额部分由京城机电以现金方式补足。拟置出资产为本公司全部资产和负债，拟置入资产为京城机电持有的北京天海工业有限公司88.50%股权、京城控股（香港）有限公司100%股权以及剥离环保业务后的北京京城压缩机有限公司100%股权。

2013年9月26日，本公司接到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准北人印刷机械股份有限公司重大资产重组的批复》（证监许可[2013]1240号），核准本公司本次重大资产重组事项。

本公司于2013年10月31日与京城机电及北人集团公司签署《重大资产置换交割协议》，京城机电将置入资产交割至本公司，本公司将置出资产及相关人员交割至北人集团公司。

2013年12月23日，公司名称由北人印刷机械股份有限公司变更为北京京城机电股份有限公司。

京城机电于2015年5月6日、5月13日和5月14日通过上海证券交易所大宗交易系统减持所持有的公司无限售流通A股股票2,100万股，占公司总股本的4.98%。截至2015年12月31日京城机电持有公司无限售流通股A股股票18,062万股，占公司总股本的42.80%。

京城机电于2016年8月3日通过上海证券交易所交易系统增持了本公司股份2,115,052A股，占本公司总股本的0.50%，本次增持后，京城机电持有本公司无限售流通股A股股票182,735,052股，占公司总股本的43.30%。

京城机电于2020年6月30日通过非公开发行认购本公司股份63,000,000股，占公司总股本的12.99%，并于2020年7月9日完成股份登记手续，本次发行后，本公司总股本增至485,000,000股，其中京城机电持有无限售流通股A股股票182,735,052股，限售股A股股票63,000,000股，总计占本公司总股本的50.67%。

本公司经2021年2月9日股东大会批准，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准北京京城机电股份有限公司向李红等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2022]586号）核准同意，2022年6月17日，本公司通过向李红等发行股份完成收购青岛北洋天青数联智能股份有限公司（以下简称北洋天青）80%股权，股票发行数量46,481,314股，占本公司总股本的8.75%，均为有限售条件的流通股，本次发行后本公司的股份数量为531,481,314股。

本公司通过向特定对象非公开发行A股股票10,784,674股，发行对象为南华基金管理有限公司、财通基金管理有限公司、诺德基金管理有限公司和JPMorgan Chase Bank, National Association，本次发行后，本公司总股本增至542,265,988股，均为有限售条件的流通股。2022年8月4日，本公司已收到上述募集资金。

上述募集资金到位情况已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2022年8月5日出具了“XYZH/2022BJAA31027”号《验资报告》。



本公司经2023年11月13日股东大会、2023年11月14日董事会批准,实施限制性股票激励计划,本次可行权人数为123人,可行权的限制性股票数量为588万股,行权价格为7.33元/股,实际行权人数为115人,实际行权的限制性股票数量为540万股,均为有限售条件的流通股,本次发行后本公司的股份数量为547,665,988股。截至2023年12月11日,本公司已收到上述激励对象缴纳的行权款。

本公司经2025年10月30日董事会、监事会会议,审议通过《关于2023年限制性股票激励计划首次授予第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》,公司董事会认为激励计划首次授予第一个解除限售期解除限售条件成就,符合解除限售条件成就的激励对象共110名,可解除限售的限制性股票数量为1,774,800股,约占目前公司总股本的0.32%。

本公司注册地址为北京市朝阳区东三环中路59号楼901室,法定代表人李忠波。经营地址为北京市通州区漷县镇漷县南三街2号。

本集团主要业务分为气体储运板块、智能制造板块,主要产品包括:

气体储运板块:主要包括车用液化天然气(LNG)气瓶、车用压缩天然气(CNG)气瓶、钢质无缝气瓶、焊接绝热气瓶、碳纤维全缠绕复合气瓶、ISO罐式集装箱、低温储罐、燃料电池用铝内胆碳纤维全缠绕复合气瓶、塑料内胆碳纤维全缠绕复合气瓶、加气站设备等;

智能制造板块:主要包括地面输送装配系统产品、悬挂链空中输送系统产品、机器人集成应用和冲压连线产品、非标自动化专机产品等。

本公司之控股股东及实际控制人均为京城机电。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则),中国证券监督管理委员会(以下简称证监会)《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)及相关规定,以及香港《公司条例》和香港联合交易所[《上市规则》]的披露相关规定编制。

### (二) 持续经营

本集团对自2025年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。



## (二) 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

## (三) 营业周期

本集团经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

本公司除下属公司天海美洲公司和京城控股(香港)有限公司以美元为记账本位币外,本公司及其他下属公司以人民币为记账本位币。本集团在编制财务报表时按照附注三、(十)所述方法折算为人民币。

## (五) 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	有客观证据表明某单项应收款项的信用风险较其所在组合其他应收款项发生了明显变化且金额大于1,000.00万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的10%以上且金额大于1,000.00万元
重要的应收款项的核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于1,000.00万元
账龄超过1年的预付款项	单项账龄超过1年的预付款项金额占预付款项总额的10%以上且金额大于1,000.00万元
重要的在建工程项目	单个项目的预算大于1,000.00万元
账龄超过1年的应付账款	单项账龄超过1年的应付账款金额占应付账款总额的10%以上且金额大于1,000.00万元
合同负债的账面价值的重大变动	合同负债账面价值变动金额占年初合同负债余额的10%以上且金额大于1,000.00万元
账龄超过1年的合同负债	单项账龄超过1年的合同负债金额占合同负债总额的10%以上且金额大于1,000.00万元
账龄超过1年的其他应付款	单项账龄超过1年的其他应付款金额占其他应付款总额的10%以上且金额大于1,000.00万元
重要的非全资子公司	子公司收入占集团收入10%以上且金额大于10,000.00万元的非全资子公司
重要的联合营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的5%以上且金额大于1,000.00万元,或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的10%以上
重要承诺及或有事项	单项金额超过1,000.00万元
重要日后事项	单项金额超过1,000.00万元



## (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## (七) 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。



## (八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

## (九) 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## (十) 外币业务和外币财务报表折算

### 1. 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；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；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

### 2. 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## (十一) 金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本集团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。



满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

## 2. 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团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。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异,对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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:

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现



金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,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:①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;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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转出,计入当期损益。

(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当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转出,计入留存收益。

(4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3. 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1)以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

(2)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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。对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,按照公允价值进行后续计量,除由本集团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;如果由本集团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,本集团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。

#### 4. 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、租赁应收款进行减值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,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①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;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或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。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团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、债务人性质、逾期信息、应收款项账龄及性质等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### (1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将金额大于1,000.00万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。有客观证据表明某单项重大的应收款项的信用风险较其所在组合其他应收款项发生了明显变化,本集团将单独进行减值测试。

对于应收款项,除对单项金额重大且信用风险较其所在组合其他应收款项发生了明显变化的应收款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照



表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### ①应收账款与合同资产的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款与合同资产的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款与合同资产，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

#### ②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为信用等级较高银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为信用等级较低银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

#### ③其他应收款的组合类别及确定依据

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的其他应收款，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的其他应收款，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的其他应收款，本集团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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

单项工具层面	
单项资产	坏账准备计提情况
应收股利、应收利息	未发生信用减值
合并范围内关联方	未发生信用减值
交易对象信用评级下降	信用风险显著增加
账龄组合	组合为基础计量违约损失率

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、（一）。

#### 5. 金融资产转移的确认依据和计量方法



对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 6. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务；（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、



其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

#### 7. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团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)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (十二) 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、在途物资等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团原材料、库存商品、在产品按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按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;用于生产而持有的材料存货,本集团考虑主要原材料可以生产不同升数、不同标准的产品,结存的原材料不能一一对应到订单,在确定其可变现净值时,按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。

### (十三) 合同资产与合同负债

#### 1. 合同资产

合同资产,是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、(十一)金融资产减值相关内容。

#### 2. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。



#### (十四) 与合同成本有关的资产

##### 1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产: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;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年,本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

##### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

##### 3. 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:(1)企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;(2)为转让该相关商品估计将要发生的成本。

#### (十五) 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资。

##### 1. 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方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。本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的、或与被投资单位之间发生重要交易的、或向被投资单位派出管理人员的、或向被投资单位提供关键技术资料等(或综合考虑以上多种事实和情况),本集团认为对被投资单位具有重大影响。



本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

## 2. 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本;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投资成本;

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。



因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)核算的,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## (十六) 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电气设备、运输设备、办公设备和其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40	5	2.375
机器设备	10	5-10	9-9.5
电气设备	5-10	5-10	9-19
运输设备	5	5-10	18-19
办公设备和其他	3-5	5-10	18-30

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。



### (十七) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

类别	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	经相关主管部门验收,自达到预定可使用状态之日起
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准,按照流程审批完毕后

### (十八) 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十九) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、软件、商标权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

#### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、软件、商标权等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。



摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

## 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、试验费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：①本集团评估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本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产预计能够为本集团带来经济利益；④本集团有足够的技术、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。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

## (二十) 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

### 1. 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### 2. 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。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，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注五、（十五）。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （二十一）长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括周转瓶和房屋装修等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十二）职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、医疗保险费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划，本集团根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。按照折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

辞退福利是指本集团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。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。本集团向职工提供辞退福利的，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

其他长期福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符



合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十三) 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

### (二十四) 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，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。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，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。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。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。



## (二十五) 收入确认原则和计量方法

本集团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的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、房屋租赁费及场地租赁费等。

### 1. 销售商品收入

本集团从事气瓶储运产品、自动化制造设备系统集成产品的制造，气瓶储运产品主要包括钢制无缝瓶、缠绕瓶、低温瓶、低温储运装备等，自动化制造设备系统集成产品主要为地面输送装配系统产品、悬挂链空中输送系统产品、机器人集成应用和冲压连线产品、非标自动化专机产品等。本集团销售主要包含境内销售和境外销售。本集团销售商品收入确认具体原则如下：

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以按约定向客户交付产品时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### (1) 境内销售

①由公司按照合同或订单约定负责将货物送达客户或客户指定交货地点的，在货物已运抵客户或客户指定地点，经客户确认签收或验收后，确认销售商品收入；

②按照合同或订单约定由客户自提货物时，在客户提取货物并签收时确认销售收入。

#### (2) 境外销售

本集团按照与外销客户签署的销售合同或订单中约定的销售定价交易模式，在指定的装运港越过船舷并取得提单时或商品运送至其指定的收货地点经客户签收确认后确认销售商品收入。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。本集团部分合同约定当客户购买商品超过一定数量时可享受一定折扣，直接抵减当期客户购买商品时应支付的款项。本集团按照期望值或最有可能发生金额对折扣做出最佳估计，以估计折扣后的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限计入交易价格，并在每一个资产负债表日进行重新估计。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。



对于合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率,将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

根据合同约定、法律规定等,本集团为所销售的商品提供质量保证,属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证,本集团按照附注三、(二十三)预计负债进行会计处理。

## 2. 房屋租赁费及场地租赁费

本集团租赁收入为经营租赁收入,参照附注三、(二十八)租赁相关内容。

### (二十六) 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对期末有确凿证据表明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时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。



本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

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。

## (二十八) 租赁

### 1. 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### 2. 本集团作为承租人

#### (1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。



本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### (2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,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。

### 3. 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

#### (1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

#### (2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。



经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (二十九) 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中,本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

### (三十) 公允价值的计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

对于在活跃市场上交易的金融工具,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2025年12月31日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等,因此具有不确定性。

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

### (三十一) 重要会计政策和会计估计变更

#### 1. 重要会计政策变更

无。



2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
房产税	房产原值的70%-80%和房产租赁收入	1.2%和12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
香港利得税	应纳税所得额	16.50%
美国企业所得税	应纳税所得额	21%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
北京天海工业有限公司	25%
天津天海高压容器有限责任公司	15%
上海天海复合气瓶有限公司	15%
北京天海低温设备有限公司	25%
北京天海氢能装备有限公司	15%
北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	25%
宽城天海压力容器有限公司	15%
BTIC AMERICA CORPORATION（天海美洲公司）	21%
京城控股（香港）有限公司	16.50%
青岛北洋天青数联智能有限公司	15%
北京京城海通科技文化发展有限公司	25%

（二）税收优惠

本公司之下属公司天津天海高压容器有限责任公司 2023 年 12 月 8 日取得由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的证书号为 GR202312003152 的高新技术企业证书，证书有效期为三年。本期按 15% 的企业所得税优惠税率计提企业所得税。



本公司之下属公司上海天海复合气瓶有限公司 2023 年 12 月 12 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的证书号为 GR202331006818 的高新技术企业证书,证书有效期为三年。本期按 15%的企业所得税优惠税率计提企业所得税。

本公司之下属公司北京天海氢能装备有限公司 2023 年 11 月 30 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的证书号为 GR202311005600 的高新技术企业证书,证书有效期为三年。本期按 15%的企业所得税优惠税率计提企业所得税。

本公司之下属公司宽城天海压力容器有限公司 2025 年 10 月 28 日取得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局颁发的证书号为 GR202513000045 的高新技术企业证书,证书有效期为三年。本期按 15%的企业所得税优惠税率计提企业所得税。

本公司之下属公司青岛北洋天青数联智能有限公司 2024 年 12 月 4 日取得由青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局颁发的证书号为 GR202437101841 的高新技术企业证书,证书有效期为三年。本期按 15%的企业所得税优惠税率计提企业所得税。

根据《财政部国家税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》财税[2018]76号,自 2018 年 1 月 1 日起,当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格(以下统称资格)的企业,其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损,准予结转以后年度弥补,最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

#### 1. 货币资金余额

项目	期末余额	期初余额
库存现金	187,315.74	121,849.68
银行存款	544,046,759.40	410,450,539.70
其他货币资金	78,423,630.05	72,416,120.59
合计	622,657,705.19	482,988,509.97
其中:存放在境外的款项总额	9,181,894.20	21,019,362.79
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	78,423,630.05	72,416,120.59

#### 2. 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	69,073,630.05	69,544,018.02
诉讼冻结资金	6,700,000.00	1,232,613.74
信用证保证金		1,639,488.83
保函保证金	2,650,000.00	



项目	期末余额	期初余额
合计	78,423,630.05	72,416,120.59

## (二) 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,067,986.37	11,858,892.34
商业承兑汇票	2,983,983.00	2,190,000.00
合计	26,051,969.37	14,048,892.34

### 2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	9,333,049.02
合计	9,333,049.02

### 3. 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		13,553,959.26
商业承兑汇票		2,233,483.00
合计		15,787,442.26

## (三) 应收账款

### 1. 应收账款按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年以内	538,025,092.23	408,118,264.17
1年至2年	93,715,216.12	77,675,581.33
2年至3年	41,115,874.16	28,878,806.20
3年至4年	29,406,431.45	15,398,899.60
4年至5年	18,988,748.03	6,620,385.53
5年以上	33,302,548.25	42,159,116.03
小计	754,553,910.24	578,851,052.86
减：坏账准备	165,028,566.07	78,985,559.54
合计	589,525,344.17	499,865,493.32



注：上述账龄中3年至4年、4年至5年与上期账龄不勾稽，主要系原本公司之下属公司北京天海低温设备有限公司本期末不再纳入合并范围，本公司及本公司之下属公司期末对北京天海低温设备有限公司应收账款不再合并抵消，导致期末部分账龄区间应收账款增加。

2. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	110,457,055.42	14.64	110,457,055.42	100.00	
按组合计提坏账准备	644,096,854.82	85.36	54,571,510.65	8.47	589,525,344.17
其中：账龄组合	644,096,854.82	85.36	54,571,510.65	8.47	589,525,344.17
合计	754,553,910.24	100.00	165,028,566.07	21.87	589,525,344.17

(续表)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	24,640,314.87	4.26	24,640,314.87	100.00	
按组合计提坏账准备	554,210,737.99	95.74	54,345,244.67	9.81	499,865,493.32
其中：账龄组合	554,210,737.99	95.74	54,345,244.67	9.81	499,865,493.32
合计	578,851,052.86	100.00	78,985,559.54	13.65	499,865,493.32

(1) 重要的单项评估计提坏账准备的应收账款

名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京天海低温设备有限公司	87,724,906.20	87,724,906.20	100.00	交易对象信用评级下降，信用风险显著增加
合计	87,724,906.20	87,724,906.20	—	—

(2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	493,389,002.76	10,197,523.23	2.07
1年至2年	78,830,750.36	10,058,127.04	12.76



北京京城机电股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2年至3年	30,601,869.07	7,597,326.83	24.83
3年至4年	15,888,992.73	6,849,079.98	43.11
4年至5年	14,232,245.87	8,715,459.54	61.24
5年以上	11,153,994.03	11,153,994.03	100.00
合计	644,096,854.82	54,571,510.65	—

(续表)

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	408,118,264.17	7,833,083.70	1.92
1年至2年	77,675,581.33	10,199,085.67	13.13
2年至3年	28,878,806.20	7,656,774.48	26.51
3年至4年	14,680,379.60	6,537,481.95	44.53
4年至5年	6,620,385.53	3,881,497.71	58.63
5年以上	18,237,321.16	18,237,321.16	100.00
合计	554,210,737.99	54,345,244.67	—

3. 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	78,985,559.54	95,623,094.37		2,557,599.31	7,022,488.53	165,028,566.07
合计	78,985,559.54	95,623,094.37		2,557,599.31	7,022,488.53	165,028,566.07

注：其他为原子公司北京天海低温设备有限公司不再纳入合并范围以及汇率变动影响。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京天海低温设备有限公司	87,724,906.20		87,724,906.20	11.16	87,724,906.20
海尔集团所属公司	82,251,040.00	23,914,600.00	106,165,640.00	13.51	4,936,790.97
北京艾迪希数据科技发展有限公司	67,848,225.61		67,848,225.61	8.63	2,845,548.38
湖北经远西海汽车工业有限公司	59,241,579.76		59,241,579.76	7.54	3,730,750.79



单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津天海氢能科技有限公司	34,438,140.00		34,438,140.00	4.38	943,987.31
合计	331,503,891.57	23,914,600.00	355,418,491.57	45.22	100,181,983.65

#### (四) 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	9,328,872.99	17,738,416.42

##### 2. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	211,528,987.80	

#### (五) 预付款项

##### 1. 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	31,209,621.13	98.87	37,644,516.39	84.06
1年至2年	173,950.12	0.55	2,490,842.77	5.56
2年至3年	52,578.79	0.17	2,856,879.37	6.38
3年以上	130,160.59	0.41	1,792,208.64	4.00
合计	31,566,310.63	100.00	44,784,447.17	100.00

##### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
成都市茂凡商贸有限责任公司	7,213,014.75	1年以内	22.85
江苏天海特种装备有限公司	2,411,848.07	1年以内	7.64
山东泉胜物资有限公司	1,978,886.46	1年以内	6.27
Prepaid to Vendors	1,891,751.26	1年以内	5.99
天津钢管钢铁贸易有限公司	1,854,961.15	1年以内	5.88
合计	15,350,461.69	—	48.63



**（六）其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,837,130.59	3,253,586.63
合计	6,837,130.59	3,253,586.63

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金等	7,507,244.11	2,832,576.42
5年以上预付账款	1,634,518.34	1,537,832.50
备用金	303,975.94	445,614.78
往来款	132,010,268.63	944,729.20
合计	141,456,007.02	5,760,752.90

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年以内	11,517,263.97	2,241,605.00
1年至2年	8,294,211.53	465,515.00
2年至3年	33,880,981.35	84,071.02
3年至4年	4,410,883.45	342,000.00
4年至5年	632,769.90	518,330.08
5年以上	82,719,896.82	2,109,231.80
小计	141,456,007.02	5,760,752.90
减：坏账准备	134,618,876.43	2,507,166.27
合计	6,837,130.59	3,253,586.63

注：上述账龄表中期末数1年至2年其他应收款大于期初数1年以内、期末数2年至3年其他应收款大于期初数1年至2年，及其他账龄区间变化，主要系原本公司之下属公司北京天海低温设备有限公司本期末不再纳入合并范围，本公司及本公司之下属公司期末对北京天海低温设备有限公司其他应收款不再合并抵消，导致期末部分账龄区间其他应收款增加。

(3) 其他应收款按坏账准备计提方法分类列示

类别	期末数
----	-----



北京京城机电股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	132,758,185.49	93.85	132,758,185.49	100.00	
按组合计提坏账准备	8,697,821.53	6.15	1,860,690.94	21.39	6,837,130.59
其中：账龄组合	8,697,821.53	6.15	1,860,690.94	21.39	6,837,130.59
合计	141,456,007.02	100.00	134,618,876.43	95.17	6,837,130.59

① 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京天海低温设备有限公司	132,758,185.49	132,758,185.49	100.00	交易对象信用评级下降，信用风险显著增加
合计	132,758,185.49	132,758,185.49	—	

② 按账龄组合计提其他应收账款坏账准备

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,644,366.86	31,028.74	0.47
1年至2年	156,243.50	3,109.25	1.99
2年至3年	81,733.58	11,998.49	14.68
3年至4年	1,300.00	376.87	28.99
4年至5年			
5年以上	1,814,177.59	1,814,177.59	100.00
合计	8,697,821.53	1,860,690.94	—

(续表)

账龄	期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,241,605.00	38,778.98	1.73
1年至2年	465,515.00	46,157.58	9.92
2年至3年	84,071.02	21,129.30	25.13
3年至4年	342,000.00	68,280.74	19.97
4年至5年	518,330.08	223,587.87	43.14
5年以上	2,109,231.80	2,109,231.80	100.00
合计	5,760,752.90	2,507,166.27	—



(4) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额		2,507,166.27		2,507,166.27
2025年1月1日其他应收款账面余额在本期		2,507,166.27		2,507,166.27
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		38,255.69	132,955,721.47	132,993,977.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动		882,267.00		882,267.00
2025年12月31日余额		1,663,154.96	132,955,721.47	134,618,876.43

(5) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,507,166.27	132,993,977.16			882,267.00	134,618,876.43
合计	2,507,166.27	132,993,977.16			882,267.00	134,618,876.43

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
北京天海低温设备有限公司	往来款	132,758,185.49	1年以内至5年以上	93.85	132,758,185.49
青岛市招标中心	保证金	2,078,170.00	1年以内	1.47	10,598.67
青岛海达源采购服务有限公司	保证金	1,085,000.00	1年以内	0.77	5,533.50
北京市燃气集团有限责任公司	往来款	636,626.51	1年以内	0.45	2,164.53
青岛亚信达工程安装有限公司	往来款	496,940.00	1年以内	0.35	2,534.39
合计	—	137,054,922.00		96.89	132,779,016.58



## （七）存货

### 1. 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	77,695,976.98	6,252,790.04	71,443,186.94
在产品	70,941,578.40	24,694,835.06	46,246,743.34
库存商品	114,660,064.87	10,130,630.85	104,529,434.02
发出商品	12,925,432.25	1,503,888.79	11,421,543.46
在途物资	37,394,826.34		37,394,826.34
合计	313,617,878.84	42,582,144.74	271,035,734.10

（续表）

项目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	83,939,179.67	4,284,952.13	79,654,227.54
在产品	99,798,108.17	11,498,021.39	88,300,086.78
库存商品	137,577,193.77	8,947,779.58	128,629,414.19
发出商品	5,639,511.87	329,299.29	5,310,212.58
委托加工物资	1,738,732.07	7,688.74	1,731,043.33
在途物资	18,268,082.00		18,268,082.00
合同履约成本	905,660.38		905,660.38
合计	347,866,467.93	25,067,741.13	322,798,726.80

### 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,284,952.13	5,005,218.93		2,302,854.21	734,526.81	6,252,790.04
在产品	11,498,021.39	20,480,901.77		7,232,379.34	51,708.76	24,694,835.06
库存商品	8,947,779.58	15,616,265.62		14,238,176.93	195,237.42	10,130,630.85
发出商品	329,299.29	1,503,888.79		329,299.29		1,503,888.79
委托加工物资	7,688.74			7,688.74		
合计	25,067,741.13	42,606,275.11		24,110,398.51	981,472.99	42,582,144.74

注：本期减少其他系汇率变动影响



## (八) 合同资产

### 1. 合同资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	31,371,590.90	724,683.75	30,646,907.15	18,138,890.00	411,752.80	17,727,137.20
合计	31,371,590.90	724,683.75	30,646,907.15	18,138,890.00	411,752.80	17,727,137.20

### 2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额
未到期的质保金	411,752.80	312,930.95				724,683.75
合计	411,752.80	312,930.95				724,683.75

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	33,004,054.20	66,646,465.44
预缴企业所得税	478,548.75	212,573.35
合计	33,482,602.95	66,859,038.79

## (十) 长期股权投资

### 1. 长期股权投资的分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	113,338,773.49	-736,866.36	495,072.00	112,106,835.13
减：长期股权投资减值准备				
合计	113,338,773.49	-736,866.36	495,072.00	112,106,835.13



2. 长期股权投资的明细

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		
联营企业												
江苏天海特种装备有限公司	70,525,545.50				4,039,692.49						74,565,237.99	
北京伯肯节能科技股份有限公司	23,886,091.90				-413,016.44	1,558.12		495,072.00			22,979,561.58	
湖北经远西海汽车工业有限公司	16,498,280.04				-3,705,048.36						12,793,231.68	
陕西海创盛世氢能科技有限公司	2,428,856.05				-660,052.17						1,768,803.88	
合计	113,338,773.49				-738,424.48	1,558.12		495,072.00			112,106,835.13	



(十一) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	846,943,355.65	603,553,490.50
固定资产清理		57,608.53
合计	846,943,355.65	603,611,099.03



1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电气设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	499,698,251.37	780,952,953.20	15,763,195.89	10,310,708.90	15,026,585.71	1,321,751,695.07
2.本期增加金额	34,352,214.98	250,352,005.65	1,203,099.17	2,475,501.53	44,033,108.92	332,415,930.25
(1) 购置		1,235,105.32	420,619.46	1,052,831.52		2,708,556.30
(2) 在建工程转入	34,352,214.98	249,116,900.33	782,479.71	1,422,670.01	44,033,108.92	329,707,373.95
(3) 外币折算影响						
3.本期减少金额		112,781,912.21	1,380,384.95	1,148,881.07		115,311,178.23
(1) 处置或报废		83,005,539.64	530,093.64	643,949.11		84,179,582.39
(2) 外币折算影响				8,981.34		8,981.34
(3) 合并范围减少		29,776,372.57	850,291.31	495,950.62		31,122,614.50
4.期末余额	534,050,466.35	918,523,046.64	15,585,910.11	11,637,329.36	59,059,694.63	1,538,856,447.09
二、累计折旧						
1.期初余额	145,562,949.70	525,449,921.43	11,754,579.61	7,946,358.25	4,649,558.89	695,363,367.88
2.本期增加金额	17,993,718.17	46,662,943.09	975,070.43	987,548.22	3,392,660.96	70,011,940.87
(1) 计提	17,993,718.17	46,662,943.09	975,070.43	987,548.22	3,392,660.96	70,011,940.87
(2) 外币折算影响						
3.本期减少金额		86,114,497.98	1,359,984.34	1,011,058.37		88,485,540.69



## 北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电气设备	合计
(1) 处置或报废		67,591,603.79	525,511.49	604,151.23		68,721,266.51
(2) 外币折算影响				7,980.35		7,980.35
(3) 合并范围减少		18,522,894.19	834,472.85	398,926.79		19,756,293.83
4.期末余额	163,556,667.87	485,998,366.54	11,369,665.70	7,922,848.10	8,042,219.85	676,889,768.06
三、减值准备						
1.期初余额		22,567,023.99	28,633.37	157,924.47	81,254.86	22,834,836.69
2.本期增加金额						
3.本期减少金额		7,754,668.16	15,818.46	41,026.69		7,811,513.31
(1) 处置或报废		3,042,563.09		740.00		3,043,303.09
(2) 合并范围减少		4,712,105.07	15,818.46	40,286.69		4,768,210.22
4.期末余额		14,812,355.83	12,814.91	116,897.78	81,254.86	15,023,323.38
四、账面价值						
1.期末账面价值	370,493,798.48	417,712,324.27	4,203,429.50	3,597,583.48	50,936,219.92	846,943,355.65
2.期初账面价值	354,135,301.67	232,936,007.78	3,979,982.91	2,206,426.18	10,295,771.96	603,553,490.50



（2）暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	48,373,267.45	36,445,577.56	5,117,292.50	6,810,397.39
办公及电子设备	614,945.08	515,756.25		99,188.83
合计	48,988,212.53	36,961,333.81	5,117,292.50	6,909,586.22

2. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备		57,608.53
合计		57,608.53

（十二）在建工程

项目	期末金额	期初金额
在建工程	14,754,194.27	280,234,944.36
工程物资		
合计	14,754,194.27	280,234,944.36

1. 在建工程情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程 5			
在建工程 1	5,613,957.30		5,613,957.30
在建工程 7	2,415,303.59		2,415,303.59
在建工程 8	6,724,933.38		6,724,933.38
合计	14,754,194.27		14,754,194.27

（续表）

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程 5	262,786,801.77		262,786,801.77
在建工程 1	7,631,466.65		7,631,466.65
在建工程 7	9,816,675.94		9,816,675.94
合计	280,234,944.36		280,234,944.36

2. 重要在建工程项目本期变动情况



北京京城机电股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
在建工程 5	262,786,801.77	21,904,760.26	281,326,406.60	3,365,155.43	
在建工程 7	9,816,675.94	27,029,238.45	34,025,410.61	405,200.19	2,415,303.59
在建工程 8		6,724,933.38			6,724,933.38
合计	272,603,477.71	55,658,932.09	315,351,817.21	3,770,355.62	9,140,236.97

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	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
在建工程 5	40,920.00	91.19	100.00	3,536,677.57			自筹/国拨资金
在建工程 7	15,000.00	43.27	93.75				自筹/股东增资
在建工程 8	3,852.00	30.23	60.00	48,595.10	48,595.10	2.67	自有资金/银行借款/部分财政贴息
合计	59,772.00	—	—	3,585,272.67	48,595.10	—	

(十三) 使用权资产

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
1. 期初余额	257,233,157.62
2. 本期增加金额	2,951,097.24
租入	2,951,097.24
3. 本期减少金额	2,991,465.94
4. 期末余额	257,192,788.92
二、累计折旧	
1. 期初余额	72,500,262.37
2. 本期增加金额	16,468,020.60
计提	16,468,020.60
3. 本期减少金额	2,814,843.66
4. 期末余额	86,153,439.31
三、减值准备	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	



北京京城机电股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

项目	房屋建筑物
四、账面价值	
1.期末账面价值	171,039,349.61
2.期初账面价值	184,732,895.25

#### (十四) 无形资产

##### 1. 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	173,223,352.06	11,707,050.00	24,877,696.81	34,048,322.24	243,856,421.11
2.本期增加金额			101,365.33		101,365.33
(1) 购置			101,365.33		101,365.33
3.本期减少金额					
4.期末余额	173,223,352.06	11,707,050.00	24,979,062.14	34,048,322.24	243,957,786.44
二、累计摊销					
1.期初余额	37,947,495.16	11,707,050.00	12,358,851.29	8,519,074.57	70,532,471.02
2.本期增加金额	3,596,594.76		3,742,926.40	3,407,629.83	10,747,150.99
(1) 计提	3,596,594.76		3,742,926.40	3,407,629.83	10,747,150.99
3.本期减少金额					
4.期末余额	41,544,089.92	11,707,050.00	16,101,777.69	11,926,704.40	81,279,622.01
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	131,679,262.14		8,877,284.45	22,121,617.84	162,678,164.43
2.期初账面价值	135,275,856.90		12,518,845.52	25,529,247.67	173,323,950.09

#### (十五) 商誉

##### 1. 商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	



被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
天海美洲公司	6,562,344.06					6,562,344.06
青岛北洋天青数联智能有限公司	168,996,039.10					168,996,039.10
合计	175,558,383.16					175,558,383.16

## 2. 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
天海美洲公司	6,562,344.06					6,562,344.06
青岛北洋天青数联智能有限公司						
合计	6,562,344.06					6,562,344.06

本年本公司聘请北京中同华资产评估有限公司对包含商誉的青岛北洋天青数联智能有限公司资产组于2025年12月31日的可回收金额进行了评估，并于2026年3月12日出具了“中同华评报字2026第050094号”资产评估报告。在预计可回收金额时，采用了与商誉有关资产组的预计未来现金流量的现值计算。

价值测试时将长期资产做为一个资产组，根据资产组的过往表现及未来经营的预期，对资产组未来税前现金流量做出估计，并按照税前加权平均资本成本进行折现，计算资产组的公允价值。

经评估，青岛北洋天青数联智能有限公司的资产组未发现商誉存在减值迹象。

## 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	是否与以前期间保持一致
青岛北洋天青数联智能有限公司	商誉所在的资产组可以产生独立的现金流	自动化制造设备系统集成分部	是

## 4. 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

单位：万元



项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
青岛北洋天青数联智能有限公司	27,710.35	29,800.00	0.00	5	预测期收入增长率第一年2.00%、第二年1.00%、第三、四年0.00%、第五年0.00%；毛利率31.09%；折现率12.37%。	收入增长率：根据历史期中国工业机器人及工业自动化年化增长率、各行业预计的中国工业机器人及工业自动化未来市场增长率等分析确定； 毛利率：根据企业历史期（2024-2025）各项目类型（即总装线、悬挂链、机器人应用及冲压连线等）的分项毛利率，结合企业未来发展方向、订单类型，综合分析确认未来期间的综合毛利情况； 折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。	收入增长率0%； 毛利率31.09%； 折现率12.37%。	永续无增长模型

#### (十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
周转瓶摊销	703,410.79		553,840.51		149,570.28
房屋装修	10,552,189.71	4,190,955.69	1,628,179.50		13,114,965.90
专利费用		597,029.70	19,901.00		577,128.70
生产车间厂房改造	282,942.48		58,539.76		224,402.72
合计	11,538,542.98	4,787,985.39	2,260,460.77		14,066,067.60

#### (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

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
经营租赁	222,849,605.15	55,436,165.75	234,016,247.42	58,504,061.85
资产减值准备	16,425,706.67	3,249,933.48	16,898,275.48	3,370,166.70
预计负债	4,134,530.64	620,179.60	3,996,992.10	599,548.82
合计	243,409,842.46	59,306,278.83	254,911,515.00	62,473,777.37

##### 2. 未经抵销的递延所得税负债



北京京城机电股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

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
经营租赁	171,039,349.61	42,470,875.81	184,732,895.25	46,126,998.91
其他资产评估增值	28,802,546.53	4,320,381.98	34,867,484.33	5,230,122.65
存货增值	870,548.07	130,582.21	870,548.07	130,582.21
合计	200,712,444.21	46,921,840.00	220,470,927.65	51,487,703.77

3. 抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产	42,450,622.97	16,855,655.86		62,473,777.37
递延所得税负债	42,450,622.97	4,471,217.03		51,487,703.77

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	483,535,364.22	613,070,077.18
资产减值准备	348,114,231.76	119,471,125.01
预计负债	7,189,567.08	3,989,107.22
合计	838,839,163.06	736,530,309.41

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2025年度		17,156,528.82
2026年度	14,032,272.89	14,032,272.89
2027年度		136,812,875.96
2028年度	41,275,171.40	50,008,644.97
2029年度	23,595,494.38	27,940,019.41
2030年度	22,879,177.92	77,179,589.27
2031年度	34,686,561.71	117,343,821.04
2032年度	68,418,898.51	88,885,084.29
2033年度	87,852,208.23	83,711,240.53
2034年度	40,624,375.31	17,156,528.82
2035年度	150,171,203.87	
合计	483,535,364.22	613,070,077.18



### (十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	4,918,574.34	18,299,049.58
合计	4,918,574.34	18,299,049.58

### (十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产和无形资产	160,521,389.15	86,760,330.76	房屋建筑物抵押	借款和银行承兑抵押
货币资金	71,723,630.05	71,723,630.05	保证金	银行承兑汇票保证金、保函保证金
	6,700,000.00	6,700,000.00	诉讼冻结资金	诉讼冻结资金
应收票据	9,333,049.02	9,333,049.02	银行承兑汇票质押	银行承兑汇票质押
合计	248,278,068.22	174,517,009.83	—	—

(续表)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产和无形资产	160,638,154.58	96,058,176.93	房屋建筑物抵押	借款和银行承兑抵押
应收款项融资	2,800,000.00	2,800,000.00	应收票据质押	质押
货币资金	69,544,018.02	69,544,018.02	保证金	银行承兑汇票保证金
	1,639,488.83	1,639,488.83	保证金	信用证保证金
	1,232,613.74	1,232,613.74	诉讼冻结资金	诉讼冻结资金
合计	235,854,275.17	171,274,297.52	—	—

### (二十) 短期借款

#### 1. 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	70,000,000.00	230,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	
信用借款	100,000,000.00	
合计	180,000,000.00	230,000,000.00

### (二十一) 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
------	------	------



票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	114,056,555.05	116,344,018.02
合计	114,056,555.05	116,344,018.02

## (二十二) 应付账款

### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款等	323,807,003.26	392,733,171.51
工程款	21,301,519.24	2,402,229.09
合计	345,108,522.50	395,135,400.60

### 2. 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	269,371,759.53	303,134,255.63
1年至2年	41,066,312.22	44,902,996.10
2年至3年	5,456,056.11	8,608,284.03
3年以上	29,214,394.64	38,489,864.84
合计	345,108,522.50	395,135,400.60

## (二十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	52,183,269.47	65,835,225.59
其中: 1年以上	10,165,044.17	12,008,341.60
合计	52,183,269.47	65,835,225.59

## (二十四) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	34,138,432.04	228,519,138.30	229,972,536.10	32,685,034.24
离职后福利-设定提存计划	1,540,055.83	24,857,989.08	24,970,417.64	1,427,627.27
辞退福利	23,051.59	2,659,033.66	2,636,782.25	45,303.00
一年内到期的其他福利	1,519,710.81	-	70,100.06	1,449,610.75
合计	37,221,250.27	256,036,161.04	257,649,836.05	35,607,575.26

### 2. 短期薪酬



北京京城机电股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	28,075,666.67	183,831,618.40	184,270,949.74	27,636,335.33
职工福利费	138,746.68	9,009,462.70	9,082,432.19	65,777.19
社会保险费	766,141.42	17,162,427.72	17,047,437.90	881,131.24
其中: 医疗保险费	705,473.53	15,563,201.72	15,469,894.74	798,780.51
工伤保险费	46,443.40	1,412,412.61	1,390,370.62	68,485.39
生育保险费	14,224.49	186,813.39	187,172.54	13,865.34
住房公积金	288,725.44	14,059,868.56	14,234,176.00	114,418.00
工会经费和职工教育经费	4,114,711.83	4,376,760.92	5,258,540.27	3,232,932.48
其他短期薪酬	754,440.00	79,000.00	79,000.00	754,440.00
合计	34,138,432.04	228,519,138.30	229,972,536.10	32,685,034.24

### 3. 设定提存计划

本集团按规定参加政府机构设立的社会保险计划。根据计划,本集团按照当地政府的有关规定向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外,本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产成本。

本集团本期应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用如下:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,506,112.32	24,064,939.30	24,180,980.73	1,390,070.89
失业保险费	33,943.51	793,049.78	789,436.91	37,556.38
合计	1,540,055.83	24,857,989.08	24,970,417.64	1,427,627.27

本集团本期应向参与的设定提存计划缴存费用人民币 24,857,989.08 元(上期金额: 24,396,576.60 元)。于 2025 年 12 月 31 日,本集团尚有人民币 1,427,627.27 元(年初余额: 1,540,055.83 元)的应缴存费用,是于本报告期间到期而未缴存的,有关应缴存费用已于报告期后缴存。

### (二十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,016,335.27	7,359,027.46
企业所得税	5,448,194.80	8,613,523.91
印花税	298,547.72	588,776.64
个人所得税	1,296,938.77	578,388.89
城市维护建设税	593,592.67	345,740.73
教育费附加	298,676.50	222,060.31



北京京城机电股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	191,656.16	101,932.06
土地使用税	35,133.90	35,133.90
房产税	127,621.47	16,313.59
环境保护税	16,574.09	24,993.53
水资源税	1,920.00	3,603.00
特许经营税	32,205.96	32,937.25
合计	17,357,397.31	17,922,431.27

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	34,513,428.48	69,177,703.97
合计	34,513,428.48	69,177,703.97

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款项等	19,272,525.81	30,076,252.54
投资款	980,000.00	20,980,000.01
押金保证金	14,119,856.10	17,324,891.53
关联方往来款	141,046.57	512,032.40
租赁费		284,527.49
合计	34,513,428.48	69,177,703.97

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京艾迪希数据科技发展有限公司	13,152,737.04	尚未结算

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,005,533.15	1,650,000.00
一年内到期的租赁负债	15,152,731.43	13,928,997.72
合计	20,158,264.58	15,578,997.72



### (二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,101,729.10	3,811,007.08
不符合终止确认条件的应收票据	15,787,442.26	6,273,731.70
预收销项税	1,843,393.90	4,452,924.83
合计	21,732,565.26	14,537,663.61

### (二十九) 长期借款

#### 1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	145,844,466.85	133,350,000.00
抵押借款	5,750,000.00	
合计	151,594,466.85	133,350,000.00

#### 2. 长期借款到期日分析如下:

项目	期末余额	期初余额
上述借款的账面值须于以下期间偿还:		
一年内	5,005,533.15	1,650,000.00
资产负债表日后超过一年,但不超过两年	28,187,610.28	3,350,000.00
资产负债表日后超过两年,但不超过五年	91,792,263.67	111,820,000.00
资产负债表日后超过五年	31,614,592.90	18,180,000.00
减: 流动负债项下所示一年内到期的款项	5,005,533.15	1,650,000.00
非流动负债项下所示款项	151,594,466.85	133,350,000.00

### (三十) 租赁负债

款项类别	期末余额	期初余额
租赁付款额	281,539,001.37	302,656,194.26
减: 未确认的融资费用	58,689,396.22	68,639,946.84
重分类至一年内到期的非流动负债	15,152,731.43	13,928,997.72
租赁负债净额	207,696,873.72	220,087,249.70
上述租赁负债的账面值须于以下期间偿还:		
一年内	15,152,731.43	13,928,997.72
资产负债表日后超过一年,但不超过两年	14,731,741.52	14,451,131.36
资产负债表日后超过两年,但不超过五年	54,517,051.18	49,968,207.25



北京京城机电股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

款项类别	期末余额	期初余额
资产负债表日后超过五年	138,448,081.02	155,667,911.09
减: 流动负债项下所示一年内到期的租赁负债 款项	15,152,731.43	13,928,997.72
非流动负债项下所示租赁负债款项	207,696,873.72	220,087,249.70

(三十一) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	290,000,000.00	
专项应付款	253,207,700.00	253,207,700.00
合计	543,207,700.00	253,207,700.00

1. 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权回购义务		290,000,000.00		290,000,000.00
合计		290,000,000.00		290,000,000.00

2. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
氢能前沿科技产品研发及产业化项目	30,000,000.00			30,000,000.00
揭榜挂帅项目	23,207,700.00			23,207,700.00
氢能前沿科技产业发展项目	200,000,000.00			200,000,000.00
合计	253,207,700.00			253,207,700.00

(三十二) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬分类

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	35,047,602.43	33,131,627.97
合计	35,047,602.43	33,131,627.97

2. 设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
年初余额	34,651,338.78	33,499,609.75
计入当期损益的设定受益成本	2,612,693.81	1,939,019.15
1. 当期服务成本	1,313,268.61	682,783.78



北京京城机电股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

项目	本期发生额	上期发生额
2.利息净额	1,299,425.20	1,256,235.37
计入其他综合收益的设定收益成本		
精算利得(损失以“-”表示)		
其他变动	-766,819.41	-787,290.12
1.结算时消除的负债		
2.已支付的福利	-766,819.41	-787,290.12
期末余额	36,497,213.18	34,651,338.78
减:将于1年内到期的福利	1,449,610.75	1,519,710.81
扣除1年内到期后的期末余额	35,047,602.43	33,131,627.97

3. 设定受益计划变动情况---设定受益计划净负债(净资产)

项目	本期发生额	上期发生额
年初余额	34,651,338.78	33,499,609.75
计入当期损益的设定受益成本	2,612,693.81	1,939,019.15
计入其他综合收益的设定收益成本		
其他变动	-766,819.41	-787,290.12
期末余额	36,497,213.18	34,651,338.78

(三十三) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	11,324,097.72	7,986,099.32	质量保证金
合计	11,324,097.72	7,986,099.32	—

注:产品质量保证是管理层基于销售合同中对质量保证责任的承担年限和历史数据预计的。

(三十四) 递延收益

1. 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	13,453,008.53	11,044,803.88	12,301,741.91	12,196,070.50
合计	13,453,008.53	11,044,803.88	12,301,741.91	12,196,070.50

2. 政府补助项目



北京京城机电股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

政府补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他收 益金额	本期冲减 成本费用 金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
储供系统开发和整车配套工程技术研究项目	4,000,000.00			4,000,000.00			与收益相关
高精尖产业发展专项经费	8,535,465.82	6,384,803.88		3,548,585.58		11,371,684.12	与资产、收益相关
商用车技术标准体系研究及关键标准研制项目	300,000.00			300,000.00			与收益相关
气瓶开发项目	245,722.71			73,156.33		172,566.38	与收益相关
车载IV型储氢瓶批量制造一致性保障技术	371,820.00	280,000.00				651,820.00	与收益相关
先进制造业产业高质量发展项目		400,000.00		400,000.00			与收益相关
金融专项支持资金		200,000.00		200,000.00			与收益相关
关键核心技术攻关工程		3,780,000.00		3,780,000.00			与收益相关
合计	13,453,008.53	11,044,803.88		12,301,741.91		12,196,070.50	—

### (三十五) 股本

本公司的法定、已发行及缴足股本的变动表如下。所有本公司的股份均为每股面值人民币1元的普通股。

单位：元

项目	期初金额	本期变动					期末金额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
有限售条件股份合计	12,434,552.00				-8,989,352.00	-8,989,352.00	3,445,200.00
无限售条件股份	—	—	—	—	—	—	—
人民币普通股	435,231,436.00				8,809,352.00	8,809,352.00	444,040,788.00
境外上市外资股	100,000,000.00						100,000,000.00
无限售条件股份合计	535,231,436.00				8,809,352.00	8,809,352.00	544,040,788.00
股份总额	547,665,988.00				-180,000.00	-180,000.00	547,485,988.00

### (三十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,053,669,299.69	125,008,509.11	290,000,000.00	888,677,808.80
其他资本公积	141,637,233.06	7,553,828.53	14,958,228.70	134,232,832.89
合计	1,195,306,532.75	132,562,337.64	304,958,228.70	1,022,910,641.69



注 1：公司下属子公司北京天海氢能装备有限公司于本期引入战略投资者，公司因该投资者增资确认资本公积（股本溢价）117,457,874.75 元；同时，由于该笔股权融资附带或有回购条款，公司需确认金融负债，相应减少资本公积（股本溢价）290,000,000.00 元。

注 2：公司实施限制性股权激励计划，向本公司及子公司员工授予 540 万股本公司股权，应确认总费用 27,594,000.00 元，该费用按解除限售比例在对应期间分期确认，同时增加资本公积。本期公司达成第一个解禁期条件，相关股权完成解禁，公司将第一个解禁期对应的其他资本公积重分类至资本公积（股本溢价），涉及金额 7,550,634.36 元。

注 3：本期内，因激励对象辞职、内退及工作调动等原因，公司回购 5 名激励对象合计 180,000 股，并相应调整该部分激励对象前期已确认的资本公积。本期为公司股权激励计划第二个解禁期的考核期，经判断预计无法达成解禁条件，因此冲回前期确认的资本公积及相关费用。受股权激励计划分期确认、激励对象股权回购及第二个解禁期未达条件等因素影响，本期其他资本公积确认金额为 146,234.19 元。



北京京城机电股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示）

**（三十七）其他综合收益**

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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	160,000.00						160,000.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	160,000.00						160,000.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	4,012,992.51	-1,559,316.42			-1,559,316.42	-164,765.32	2,453,676.09
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,381.21	1,558.12			1,558.12		176.91
外币财务报表折算差额	4,014,373.72	-1,560,874.54			-1,560,874.54	-164,765.32	2,453,499.18
其他综合收益合计	4,172,992.51	-1,559,316.42			-1,559,316.42	-164,765.32	2,613,676.09



(三十八) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,222,044.23	7,939,041.42	6,884,610.98	2,276,474.67
合计	1,222,044.23	7,939,041.42	6,884,610.98	2,276,474.67

(三十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,838,334.73	460,638.52		42,298,973.25
任意盈余公积	2,906,035.91	460,638.52		3,366,674.43
储备基金	460,638.52		460,638.52	
企业发展基金	460,638.52		460,638.52	
合计	45,665,647.68	921,277.04	921,277.04	45,665,647.68

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-709,876,579.95	-717,353,627.48
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-709,876,579.95	-717,353,627.48
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-53,630,943.59	7,477,047.53
本期期末余额	-763,507,523.54	-709,876,579.95

(四十一) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,492,840,720.17	1,253,561,819.39	1,607,551,480.22	1,317,082,245.31
其他业务	35,123,474.89	25,670,344.69	41,308,766.36	23,425,972.99
合计	1,527,964,195.06	1,279,232,164.08	1,648,860,246.58	1,340,508,218.30



## 2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	气体储运产品分部		自动化制造设备系统集成分部		其他		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
按经营地区分类								
其中：国内	585,136,299.05	511,727,402.70	275,635,376.07	187,824,946.33	50,343,272.97	16,400,439.96	911,114,948.09	715,952,788.99
国外	581,725,772.08	537,609,030.40					581,725,772.08	537,609,030.40
合计	1,166,862,071.13	1,049,336,433.10	275,635,376.07	187,824,946.33	50,343,272.97	16,400,439.96	1,492,840,720.17	1,253,561,819.39

## 3. 与履约义务相关的信息

本集团履约义务通常的履行时间在3个月以内，本集团作为主要责任人直接进行销售。一般在产品送达客户指定地点或在工厂内进行交货，转移对产品的控制权，收款方式通常有以下三种情况：有授信额度的在本集团授信额度内进行发货，无授信额度的客户，在发货前全额收款，或者根据合同相关条款收取一定比例的款项后安排发货，在发货的同时或者将货物送达客户指定的目的地，商品控制权转移给客户，本集团取得无条件收款权利。本集团不承担预期将退还给客户的款项等类似义务，其产品质量保证按照法定的产品质量要求执行。

## 4. 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本集团于合同开始日对合同进行评估，认为向客户转让商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分，应将每个合同整体作为一个单项履约义务。



5. 本期本集团前五名客户营业收入总额 429,961,674.82 元，占本期全部营业收入总额的 28.13%（上期：23.14%），具体情况如下：

单位名称	营业收入	占全部业务收入总额的比例 (%)
海尔集团所属公司	209,517,292.04	13.71
Cespira Italy S.r.l.	69,846,263.31	4.57
青岛雷悦重工股份有限公司	52,831,858.40	3.46
北京艾迪希数据科技发展有限公司	50,343,272.97	3.29
Kaplan Industries Inc	47,422,988.11	3.10
合计	429,961,674.82	28.13

#### （四十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	4,586,230.95	4,478,163.52
城市维护建设税	2,110,741.64	1,598,104.10
印花税	1,572,126.84	2,892,426.58
教育费附加（含地方教育费附加）	2,704,862.13	1,361,469.39
土地使用税	916,825.82	843,928.22
环境保护税	66,892.64	93,338.45
车船使用税	6,995.34	6,902.34
其他	12,349.00	14,394.20
合计	11,977,024.36	11,288,726.80

#### （四十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,831,678.38	27,233,278.06
销售服务费	2,983,782.81	6,574,996.11
差旅费	3,823,506.72	3,781,852.02
业务经费	1,682,203.14	1,182,045.51
展览费	1,317,744.84	1,681,330.60
办公费	1,759,706.46	1,213,144.66
股份支付	332,951.85	740,950.08
其他	1,509,665.93	1,927,994.87
合计	43,241,240.13	44,335,591.91



**（四十四）管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	78,112,856.36	76,075,976.99
折旧费	3,880,543.26	8,043,642.59
聘请中介机构费	9,207,774.00	6,295,918.14
-审计服务费用	1,546,085.59	1,967,121.67
-税务服务费用	169,521.76	133,182.14
-其他服务费用	3,750,387.43	1,290,226.97
-律师服务费	3,741,779.22	2,905,387.36
无形资产摊销	6,274,625.97	6,043,134.09
办公费	4,454,010.53	4,357,699.35
能源费	2,380,410.63	2,837,327.64
车辆费用	846,300.93	1,562,309.88
修理费	1,536,695.51	590,404.33
差旅费	1,920,332.33	1,913,336.41
股份支付	1,745,907.76	6,038,742.34
业务招待费	649,544.58	964,677.70
其他	13,320,784.01	13,063,382.63
合计	124,329,785.87	127,786,552.09

**（四十五）研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	87,027,104.97	69,021,375.00
合计	87,027,104.97	69,021,375.00

**（四十六）财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	23,034,833.97	18,115,965.90
减：利息收入	3,996,710.17	5,275,823.47
汇兑收益	4,664,254.35	1,857,499.75
加：汇兑损失	1,081,937.47	136,785.42
其他支出	485,540.12	604,177.42
合计	15,941,347.04	11,723,605.52



**(四十七) 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,528,358.35	1,506,402.82
进项税加计扣除	2,459,753.83	8,110,720.56
个税手续费返还	76,257.61	220,725.12
递延收益转入	12,301,741.91	2,702,286.21
合计	17,366,111.70	12,540,134.71

**(四十八) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-738,424.48	6,006,496.51
处置长期股权投资产生的投资收益	-39,262,538.05	
债务重组收益	2,694,631.00	11,007,756.35
合计	-37,306,331.53	17,014,252.86

**(四十九) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-7,898,917.42	-11,412,049.70
其他应收款坏账损失	-235,062.42	50,641.56
合计	-8,133,979.84	-11,361,408.14

**(五十) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-42,606,275.11	-18,228,852.08
固定资产减值损失		-3,965,673.92
合同资产减值损失	-312,930.95	-411,752.80
合计	-42,919,206.06	-22,606,278.80

**(五十一) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	9,684,739.38	171,297.46
其中: 固定资产处置收益	9,661,554.14	171,297.46
使用权资产处置	23,185.24	
合计	9,684,739.38	171,297.46



### (五十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废收益	24,378.27		24,378.27
其中：固定资产毁损报废收益	24,378.27		24,378.27
经批准无需支付的应付款项	199,410.00		199,410.00
违约赔偿收入	1,617,618.25	764,108.82	1,617,618.25
其他	848,089.44	350,361.86	848,089.44
合计	2,689,495.96	1,114,470.68	2,689,495.96

### (五十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,337,875.54	497,183.79	1,337,875.54
其中：固定资产毁损报废损失	1,337,875.54	497,183.79	1,337,875.54
赔偿金支出	625,950.00	791,599.12	625,950.00
违约金、罚款、滞纳金等	12,247.04	9,601.77	12,247.04
对外捐赠	125,600.00	30,000.00	125,600.00
其他	98,144.82	2,500.00	98,144.82
合计	2,199,817.40	1,330,884.68	2,199,817.40

### (五十四) 所得税费用

#### 1. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	24,912,556.06	21,367,142.71
-中国大陆企业所得税	19,636,374.05	17,369,142.76
-中国香港利得税		
-其他地区(美国)	5,276,182.01	3,997,999.95
递延所得税费用	-1,398,365.23	-4,174,560.67
合计	23,514,190.83	17,192,582.04

由于本集团于报告期内在香港无应纳税收入(上期：无)，故并无香港所得税。

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------



北京京城机电股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币列示)

项目	本期发生额
本期合并利润总额	-94,603,459.18
按法定适用税率计算的所得税费用	-23,776,568.47
子公司适用不同税率的影响	1,072,682.41
调整以前期间所得税的影响	5,533,489.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	464,964.80
非应税收入的影响	9,392,960.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,064,745.73
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	46,594,690.21
研发费用等费用项目加计扣除	-13,657,896.09
其他	-45,386.50
合计	23,514,190.83

**(五十五) 其他综合收益**

详见本附注“五、(三十七)其他综合收益”相关内容。

**(五十六) 现金流量表项目**

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金、押金及备用金	9,631,642.96	7,958,223.53
政府补助	13,374,343.01	9,659,395.50
利息收入	3,434,844.34	4,556,417.34
往来款	3,619,353.79	2,207,762.45
罚款	59,220.16	409,478.90
其他	4,419,055.44	8,493,637.03
合计	34,538,459.70	33,284,914.75

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金	121,376,569.18	104,005,216.76
各项费用	60,080,955.34	59,059,540.01
往来款	1,818,228.34	4,961,233.90



北京京城机电股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	497,264.19	586,949.34
其他	3,001,309.66	8,628,804.04
合计	186,774,326.71	177,241,744.05

2. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
子公司出表	32,285.50	
合计	32,285.50	

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁租金	26,707,857.99	28,153,771.01
回购股权激励对象股份支出	1,326,852.17	
合计	28,034,710.16	28,153,771.01

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加	
		现金变动	非现金变动
长期应付款	253,207,700.00		290,000,000.00
租赁负债	220,087,249.70		15,019,082.08
一年内到期的租赁负债	13,928,997.72		15,036,849.64
一年内到期的长期借款	1,650,000.00		5,005,533.15
长期借款	133,350,000.00	23,250,000.00	
短期借款	230,000,000.00	230,000,000.00	
合计	852,223,947.42	253,250,000.00	325,061,464.87

(续表)

项目	本期减少		期末余额
	现金变动	非现金变动	
长期应付款			543,207,700.00
租赁负债	26,707,857.99	701,600.07	207,696,873.72
一年内到期的租赁负债		13,813,115.93	15,152,731.43



北京京城机电股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

项目	本期减少		期末余额
一年内到期的长期借款		1,650,000.00	5,005,533.15
长期借款	1,650,000.00	3,355,533.15	151,594,466.85
短期借款	280,000,000.00		180,000,000.00
合计	308,357,857.99	19,520,249.15	1,102,657,305.15

(五十七) 合并现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	-118,117,650.01	22,545,179.01
加: 资产减值准备	42,919,206.06	22,606,278.80
信用减值损失	8,133,979.84	11,361,408.14
固定资产折旧	70,011,940.87	54,193,655.80
使用权资产折旧	16,468,020.60	18,559,983.41
无形资产摊销	10,747,150.99	10,488,899.52
长期待摊费用摊销	2,260,460.77	2,030,833.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-9,684,739.38	-171,297.46
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,313,497.27	497,183.79
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	19,452,517.09	16,134,225.73
投资损失(收益以“-”填列)	37,306,331.53	-17,014,252.86
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	45,618,121.51	1,188,718.41
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-47,016,486.74	-5,363,279.08
存货的减少(增加以“-”填列)	5,418,109.22	-51,735,897.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-71,385,606.38	-193,089,923.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-10,938,014.19	40,172,796.85
其他	2,369,715.64	10,002,825.04
经营活动产生的现金流量净额	4,876,554.69	-57,592,661.96
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		



北京京城机电股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

项目	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	544,234,075.14	410,572,389.38
减：现金的年初余额	410,572,389.38	429,848,818.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	133,661,685.76	-19,276,429.07

2. 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	544,234,075.14	410,572,389.38
其中：库存现金	187,315.74	121,849.68
可随时用于支付的银行存款	544,046,759.40	410,450,539.70
期末现金和现金等价物余额	544,234,075.14	410,572,389.38

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	69,073,630.05	69,544,018.02	存在质押、冻结等无法随时支取情形
诉讼冻结资金	6,700,000.00	1,232,613.74	存在质押、冻结等无法随时支取情形
信用证保证金		1,639,488.83	存在质押、冻结等无法随时支取情形
保函保证金	2,650,000.00		存在质押、冻结等无法随时支取情形
合计	78,423,630.05	72,416,120.59	—

(五十八) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

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			25,002,149.70
其中：美元	2,737,221.89	7.0288	19,239,385.22
港币	15,782.16	0.9032	14,254.45
欧元	698,015.91	8.2355	5,748,510.03
应收账款			99,414,841.97
其中：美元	12,311,594.62	7.0288	86,535,736.27
欧元	1,563,852.31	8.2355	12,879,105.70
应付账款			8,779,675.77



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,222,121.62	7.0288	8,590,048.44
欧元	23,025.60	8.2355	189,627.33
其他应付款			832,884.26
其中：美元	118,495.94	7.0288	832,884.26

## 2. 境外经营实体

本公司之下属公司天海美洲公司注册地为美国休斯顿，公司以美元为记账本位币。本公司之子公司京城控股（香港）有限公司注册地为香港，公司以美元为记账本位币。

## （五十九）租赁

### 1. 本集团作为承租方

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	10,147,857.06	10,834,315.00
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	4,293,547.83	3,018,638.26
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入	50,329,208.75	63,735,395.76
与租赁相关的总现金流出	31,001,405.82	31,172,409.27

### 2. 本集团作为出租方

#### (1) 本集团作为出租人的经营租赁

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
经营租赁	50,329,208.75	

## 六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入材料	30,650,472.15	23,346,623.54
人员人工费用	41,415,615.86	32,091,091.05
折旧费用	829,466.50	1,117,838.37
试验费	9,988,798.51	9,581,628.07
其他	4,142,751.95	2,884,193.97
合计	87,027,104.97	69,021,375.00



项目	本期发生额	上期发生额
其中：费用化研发支出	87,027,104.97	69,021,375.00

## 七、合并范围的变化

### (一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

### (三) 合并范围发生变化的其他原因

2025年12月4日，公司收到子公司北京天海低温设备有限公司转发的北京市第一中级人民法院《民事裁定书》(2025)京01破申1485号，裁定受理债权人对北京天海低温设备有限公司的破产清算申请，当月法院指定破产管理人，公司向其移交公司关键资料，北京天海低温设备有限公司进入清算阶段，公司对其已丧失控制权，本期末不再将其纳入合并财务报表范围。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质
北京天海工业有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	生产
天津天海高压容器有限责任公司	天津港保税区	天津港保税区	生产
上海天海复合气瓶有限公司	上海市松江区	上海市松江区	生产
北京天海氢能装备有限公司	北京市通州区	北京市通州区	生产
北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	北京市通州区	北京市通州区	生产
天海美洲公司	美国休斯顿	美国休斯顿	销售
宽城天海压力容器有限公司	河北省承德市	河北省承德市	生产
京城控股(香港)有限公司	香港	香港	贸易、投资
青岛北洋天青数联智能有限公司	青岛市高新区	青岛市李沧区	生产
北京京城海通科技文化发展有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	物业、租赁

(续表)

子公司名称	注册资本	持股比例(%)		取得方式
		直接	间接	



北京京城机电股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

子公司名称	注册资本	持股比例 (%)		取得方式
		直接	间接	
北京天海工业有限公司	74,875.976119 万元	100.00		同一控制下企业合并
天津天海高压容器有限责任公司	22,557.84 万元		55.00	设立
上海天海复合气瓶有限公司	265.009 万美元		87.84	同一控制下企业合并
北京天海氢能装备有限公司	48,952.853596 万元		73.54	同一控制下企业合并
北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	54,522.5228 万元		38.51	设立
天海美洲公司	680.00 股		90.00	非同一控制下企业合并
宽城天海压力容器有限公司	8,158.40 万元		61.10	设立
京城控股(香港)有限公司	1,000 港币	100.00		同一控制下企业合并
青岛北洋天青数联智能有限公司	2,141.8633 万元	81.45		非同一控制下企业合并
北京京城海通科技文化发展有限公司	8,000.00 万元		51.00	非同一控制下企业合并

北京明晖天海气体储运装备销售有限公司成立于2012年11月27日,成立时注册资本为1,000万元,全部由北京天海出资。经过两次增资,截至2025年12月31日北京明晖天海气体储运装备销售有限公司注册资本为54,522.5228万元,其中北京天海出资210,000,000元,占注册资本的38.51%,北京京国发股权投资基金(有限合伙)出资170,412,703.00元,占注册资本的31.26%,北京巴士传媒股份有限公司出资164,812,525.00元,占注册资本的30.23%。

根据北京明晖天海气体储运装备销售有限公司的公司章程规定:北京明晖天海气体储运装备销售有限公司共有5名董事,其中北京天海提名3名,北京京国发股权投资基金(有限合伙)和北京巴士传媒股份有限公司各提名1名,除出售公司全部资产等重大事项需要董事会三分之二以上表决外,审定公司的经营计划和投资方案、决定公司内部管理机构的设置等事项由全体董事中过半数的董事同意。管理层也均由北京天海派出。北京天海可以对北京明晖天海气体储运装备销售有限公司实施控制,因此将其纳入合并报表范围。



北京京城机电股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

(1) 重要的非全资子公司

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	本期归属于少数股东的其他综合收益	本期归属于少数股东的专项储备	本期资本公积变动	本期少数股东增资	本期向少数股东支付的股利	本期期末少数股东权益余额
青岛北洋天青数联智能有限公司	18.55	8,404,068.15			4,601.32			67,490,134.68
天海美洲公司	10.00	1,558,078.79	-164,765.32		3,780.10		781,384.51	6,621,426.28
天津天海高压容器有限责任公司	45.00	3,415,647.68			99,652.14			82,088,720.08
北京天海氢能装备有限公司	26.46	-8,776,536.88		-81,389.39	145,883.10	172,542,125.25		173,962,981.52
北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	61.49	-61,639,345.69		495,356.33	96,296.02			121,299,022.14

(二) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛北洋天青数联智能有限公司	450,584,054.76	98,911,939.03	549,495,993.79	162,249,672.82	8,585,494.83	170,835,167.65
天海美洲公司	87,196,834.69	29,242.90	87,226,077.59	15,514,270.58		15,514,270.58
天津天海高压容器有限责任公司	177,316,365.60	149,485,558.76	326,801,924.36	137,474,775.28	5,750,000.00	143,224,775.28
北京天海氢能装备有限公司	546,994,583.00	391,516,517.29	938,511,100.29	155,414,828.01	158,770,928.72	314,185,756.73
北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	85,769,947.91	330,235,568.06	416,005,515.97	204,750,177.86	7,189,567.08	211,939,744.94

(续表 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛北洋天青数联智能有限公司	391,917,013.35	78,906,838.17	470,823,851.52	127,923,670.08	9,442,034.31	137,365,704.39



北京京城机电股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天海美洲公司	79,170,652.41	45,084.50	79,215,736.91	13,661,020.99		13,661,020.99
天津天海高压容器有限责任公司	149,849,232.26	156,792,629.46	306,641,861.72	129,067,528.69		129,067,528.69
北京天海氢能装备有限公司	377,332,675.77	430,066,751.29	807,399,427.06	277,957,575.98	141,156,359.56	419,113,935.54
北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	142,426,088.80	343,519,478.28	485,945,567.08	187,219,642.89	3,989,107.22	191,208,750.11

（续表 2）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛北洋天青数联智能有限公司	276,062,880.41	45,177,874.04	45,177,874.04	43,441,871.26
天海美洲公司	252,425,911.76	15,580,787.94	13,932,590.04	-1,940,374.64
天津天海高压容器有限责任公司	350,938,286.17	5,781,366.85	5,781,366.85	-8,982,560.50
北京天海氢能装备有限公司	342,478,865.67	-54,243,262.94	-54,243,262.94	-95,225,132.44
北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	156,695,825.09	-91,633,238.73	-91,633,238.73	-8,273,311.70

（续表 3）

子公司名称	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
青岛北洋天青数联智能有限公司	266,483,534.33	45,794,191.99	45,794,191.99	63,779,648.94
天海美洲公司	290,205,345.25	14,594,088.58	15,748,121.64	7,649,544.08



北京京城机电股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

子公司名称	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
天津天海高压容器有限责任公司	467,825,127.60	8,533,505.97	8,533,505.97	-1,963,493.65
北京天海氢能装备有限公司	337,524,724.89	-2,096,019.86	-2,096,019.86	-47,458,110.53
北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	150,884,572.82	325,386.46	325,386.46	-6,569,559.73



### (三) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 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	
江苏天海特种装备有限公司	镇江市	镇江市	生产		27.461	权益法
北京伯肯节能科技股份有限公司	北京市	北京市	生产		9.93	权益法
湖北经远西海汽车工业有限公司	十堰市	十堰市	生产		24.00	权益法
陕西海创盛世氢能科技有限公司	咸阳市	咸阳市	生产		49.00	权益法

(1) 江苏天海特种装备有限公司(以下简称江苏天海)成立于2015年4月27日。注册资本8,000万元人民币,由北京天海与南京毕博工贸实业有限公司(以下简称南京毕博)合资设立,其中北京天海出资2,800万元,持有其35%股权。

北京天海工业有限公司以价值985.58万元的焊接瓶和乙炔瓶设备投资(以北京方信资产评估有限公司方评报字第2015011号《北京天海工业有限公司机器设备投资项目资产评估报告书》设备评估值985.58万元为参考)及作价1,814.42万元的焊接瓶和乙炔瓶专利、专有技术使用权(以北京方信资产评估有限公司方评报字第2015010号《北京天海工业有限公司对外投资无形资产项目资产评估报告书》为参考)共计2,800万元出资,占股35%,南京毕博以现金5,200万元出资,占股65%。

2021年江苏天海新增股东钰成创业对江苏天海增资21,962,938.00元,北京天海持有江苏天海的股权比例由35.00%被动稀释为27.4610%。

江苏天海董事会由5名董事组成,其中:北京天海提名1名,南京毕博提名3名,钰成创业提名1名;江苏天海不设监事会,设2名监事,其中:北京天海和南京毕博各提名1名;江苏天海设总经理1名,由南京毕博提名;行政和人事负责人1名,由南京毕博提名;财务负责人1名,由北京天海提名;技术及质量负责人1名,由北京天海提名。江苏天海的日常管理主要由南京毕博派出的人员负责。北京天海对江苏天海具有重大影响,采用权益法核算。

(2) 北京伯肯节能科技股份有限公司(以下简称伯肯节能)成立于2005年3月,注册资本6,300万元,2015年7月29日在全国中小企业股份转让系统挂牌,代码833077。2018年8月15日,陕西航天科技集团有限公司(简称航天科技)将其持有的伯肯节能10.91%股权(6,876,000股)挂牌转让,2018年9月6日,北京天海通过协议转让的方式受让了上述股权,并于10月30日支付了全部价款。2018年11月7日,在中国证券登记结算有限公司完成股权变更登记,2019年2月22日完成工商变更登记手续。

2022年伯肯节能定向发行6,250,000股,北京天海持有伯肯节能的股权比例由10.91%被动稀释为9.93%。



北京天海于伯肯节能董事会中派驻代表,参与伯肯节能财务和经营政策的制定,对伯肯节能具有重大影响,采用权益法核算。

(3) 湖北经远西海汽车工业有限公司(以下简称湖北经远)由本公司之子公司北京天海与湖北巨西汽车科技有限公司、十堰科创投资管理有限公司于2023年2月24日出资设立,法定代表人为魏军,注册资本人民币8,000.00万元,其中北京天海认缴出资1,920.00万元,持股24%。截至本期末,北京天海已实缴1,920.00万元。湖北经远公司设董事会,董事会成员5人,北京天海派出董事1人。北京天海对湖北经远公司具有重大影响,采用权益法核算。

(4) 陕西海创盛世氢能科技有限公司(以下简称海创盛世)由本公司之下属公司北京天海氢能装备有限公司(以下简称天海氢能)与盛世盈创氢能科技(陕西)有限公司于2024年8月8日出资设立,法定代表人为吕美军,注册资本人民币500万元,其中天海氢能认缴出资245.00万元,持股49.00%。截至本期末,天海氢能实缴出资147万元,剩余98万元认缴出资尚未实缴。海创盛世公司设董事会,董事会成员3人,北京天海派出董事1人。天海氢能对海创盛世公司具有重大影响,采用权益法核算。

## 2. 重要合营或联营企业的主要财务信息

### (1) 江苏天海(联营企业)

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	110,535,918.20	138,564,067.33
其中:现金和现金等价物	17,482,640.92	37,384,214.93
非流动资产	651,811,514.50	589,987,815.66
资产合计	762,347,432.70	728,551,882.99
流动负债	255,723,940.72	236,524,667.62
非流动负债	228,999,251.70	228,848,886.71
负债合计	484,723,192.42	465,373,554.33
归属于母公司股东权益	277,624,240.28	263,178,328.66
按持股比例计算的净资产份额	76,238,392.62	72,271,400.83
调整事项	-1,673,154.63	-1,745,855.33
--内部交易未实现利润	-1,673,154.63	-1,745,855.33
对联营企业权益投资的账面价值	74,565,237.99	70,525,545.50
营业收入	310,746,151.89	212,359,860.75
财务费用	11,770,660.71	5,464,820.28
净利润	14,416,008.00	30,867,308.68
综合收益总额	14,416,008.00	30,867,308.68

### 3. 不重要的联营企业的汇总财务信息



项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	37,541,597.14	42,813,227.99
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-4,778,116.97	-3,066,017.38
--其他综合收益	1,558.12	-7,990.73
--综合收益总额	-4,776,558.85	-3,074,008.11

## 九、政府补助

### (一) 期末按应收金额确认的政府补助

应收款项的期末余额0.00元。

### (二) 涉及政府补助的负债项目

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	13,453,008.53	11,044,803.88		12,301,741.91		12,196,070.50	与资产、收益相关

### (三) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,528,358.35	1,506,402.82

## 十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控，以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### (一) 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 市场风险

##### 1) 汇率风险



本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本公司的下属子公司天海美洲公司、京城控股（香港）有限公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2025年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元、港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

2025年12月31日、2024年12月31日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
货币资金-美元	19,241,614.90	40,760,433.69
货币资金-港币	14,254.45	14,612.06
货币资金-欧元	5,748,510.03	4,530,984.13
应收账款-美元	87,008,215.09	44,967,318.61
应收账款-欧元	12,879,105.70	20,699,911.14
应付账款-美元	15,107,246.06	18,566,740.28
应付账款-欧元	189,627.33	
其他应付款-美元	832,884.26	8,344.52
其他应付款-欧元		2,561,748.28

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

## 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于2025年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为160,000,000.00元（2024年12月31日：0.00元），人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为176,600,000.00元（2024年12月31日：365,000,000.00元）。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款和浮动利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

## 3) 价格风险

价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，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。本集团以市场价格销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

## 2. 信用风险



本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、应收款项融资、其他应收款等。

于2025年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

由于本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，于2025年12月31日，本集团13.51%（上期：16.95%）和45.22%（上期：37.12%）应收账款余额分别来自本集团最大的客户和应收账款前五大。期末应收账款余额最大客户海尔集团所属公司，客户质量优质，因此本集团没有重大的信用风险。

应收账款和合同资产前五名金额合计：355,418,491.57元。

#### 1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

#### 2) 已发生信用减值资产的定义

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。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。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。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同



考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 3) 信用风险敞口

于2025年12月31日可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

### 3. 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2025年12月31日，本集团尚未使用的银行借款及银行承兑汇票的额度为44,245.00万元（2024年12月31日：45,353.00万元），全部为短期银行借款。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2025年12月31日金额：

项目	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	622,657,705.19				622,657,705.19
应收票据	26,051,969.37				26,051,969.37
应收账款	754,553,910.24				754,553,910.24
合同资产	31,371,590.90				31,371,590.90
应收款项融资	9,328,872.99				9,328,872.99
其他应收款	141,456,007.02				141,456,007.02
金融负债					
短期借款	180,000,000.00				180,000,000.00
应付票据	114,056,555.05				114,056,555.05
应付账款	345,108,522.50				345,108,522.50
其他应付款	34,513,428.48				34,513,428.48
一年内到期的非流动负债	20,158,264.58				20,158,264.58
长期借款		28,187,610.28	91,792,263.67	31,614,592.90	151,594,466.85
租赁负债		14,731,741.52	54,517,051.18	138,448,081.02	207,696,873.72



项目	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	合计
长期应付款			290,000,000.00		290,000,000.00

## 十一、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	---	---	---	---
应收款项融资			9,328,872.99	9,328,872.99

### (二) 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

应收款项融资以贴现率(期限超过一年)或相当于整个存续期内预期信用损失的金额代表该类金融资产公允价值的最佳估计。

## 十二、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
北京京城机电控股有限责任公司	北京市经济技术开发区	商务服务	235,563.71	44.88	44.88

##### (2) 控股股东的注册资本及其变化(单位:万元)

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京京城机电控股有限责任公司	235,563.71	41,158.00		276,721.71

##### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化(单位:万元)

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
北京京城机电控股有限责任公司	24,573.5052	24,573.5052	44.88	44.87

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、(一)1.企业集团的构成”相关内容。



### 3. 合营企业及联营企业

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“八、（三）1. 合营企业或联营企业”相关内容。本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京伯肯节能科技股份有限公司	联营企业
江苏天海特种装备有限公司	联营企业
湖北经远西海汽车工业有限公司	联营企业
陕西海创盛世氢能科技有限公司	联营企业

### 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京京城易合城市更新有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
舜华氢能科技（北京）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京京城智通机器人科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京京城机电资产管理有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京北人印刷设备有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京京城金太阳能源科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
浙江京城再生资源有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海舜华新能源系统有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京巴布科克·威尔科克斯有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州舜华氢能科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京配天技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京北一机床有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京市工贸技师学院	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京京城惠通环保有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京京城置地有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京京城绿色能源有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京京城机电人才发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京市机电研究院有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京京城机电产业投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京柯瑞尼克科贸有限公司	子公司的少数股东
天津大无缝投资有限公司	子公司的少数股东



其他关联方名称	与本公司关系
李红	子公司的少数股东
北京兰天达汽车清洁燃料技术有限公司	联营企业的全资子公司
北京天海低温设备有限公司	过去12个月内属于本公司子公司

## (二) 关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京京城机电人才发展有限公司	接受劳务	483,951.06	
北京京城金太阳能源科技有限公司	采购商品	467,933.41	357,916.51
北京配天技术有限公司	采购商品	828,318.58	2,078,899.12
北京京城智通机器人科技有限公司	采购商品	209,734.51	34,336.28
舜华氢能科技(北京)有限公司	采购商品	2,150,796.46	2,207,494.69
北京北一机床有限责任公司	采购商品		4,336,283.19
北京市工贸技师学院	接受劳务	10,415.09	962.26
江苏天海特种装备有限公司	采购商品	127,285,343.55	129,904,078.39
天津大无缝投资有限公司	接受劳务	789,742.63	1,578,919.64
上海舜华新能源系统有限公司	采购商品	338,786.42	11,637,168.14
北京市机电研究院有限责任公司	接受劳务	2,830.19	38,867.92
北京京城易合城市更新有限公司	接受劳务	1,621,415.10	1,143,254.72
北京京城机电控股有限责任公司	接受劳务	990,199.24	360,482.08
北京京城置地有限公司	接受劳务	566,994.43	
北京京城绿色能源有限公司	接受劳务	250.00	
合计	—	135,746,710.67	153,678,662.94

#### (2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海舜华新能源系统有限公司	销售商品/提供劳务	10,450,163.74	135,929.20
北京京城机电产业投资有限公司	提供劳务	188,679.25	
广州舜华氢能科技有限公司	销售商品	18,761.06	199,115.04
舜华氢能科技(北京)有限公司	销售商品		14,044,601.77
陕西海创盛世氢能科技有限公司	销售商品	3,007,079.64	3,594,026.55
江苏天海特种装备有限公司	销售商品	29,352,825.13	30,723,005.31



北京京城机电股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北经远西海汽车工业有限公司	销售商品	53,948,200.88	51,324,022.12
北京兰天达汽车清洁燃料技术有限公司	销售商品	741,931.67	4,603,981.27
北京巴布科克·威尔科克斯有限公司	销售商品	728,610.62	463,008.85
北京京城智通机器人科技有限公司	销售商品	443,000.00	
浙江京城再生资源有限公司	销售商品	601,903.54	
合计	—	99,481,155.53	105,087,690.11

## 2. 关联租赁情况

### (1) 承租情况

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		支付的租金	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京京城机电资产管理有限责任公司	房屋及建筑物			25,977,890.49	25,120,433.67
北京北人印刷设备有限公司	房屋及建筑物				710,606.32
北京京城机电控股有限责任公司	房屋及建筑物	990,199.24			
合计	—	990,199.24		25,977,890.49	25,831,039.99

(续表)

出租方名称	租赁资产种类	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
北京京城机电资产管理有限责任公司	房屋及建筑物	10,128,099.55	10,812,733.57		
北京北人印刷设备有限公司	房屋及建筑物		25,163.52		
北京京城机电控股有限责任公司	房屋及建筑物				
合计	—	10,128,099.55	10,837,897.09		

## 3. 关联担保情况

### (2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京京城机电控股有限责任公司	200,000,000.00	2023-10-23	2031-10-23	否
北京京城机电控股有限责任公司	90,000,000.00	2024-11-26	2026-1-26	是
北京京城机电控股有限责任公司	100,000,000.00	2024-3-4	2025-3-4	是



北京京城机电股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京京城机电控股有限责任公司	70,000,000.00	2024-3-26	2025-3-24	是
北京京城机电控股有限责任公司	20,000,000.00	2024-3-31	2025-3-31	是
北京京城机电控股有限责任公司	30,000,000.00	2024-6-20	2025-6-20	是
北京京城机电控股有限责任公司	20,000,000.00	2024-6-26	2025-6-26	是
北京京城机电控股有限责任公司	20,000,000.00	2024-5-28	2025-5-28	是
北京京城机电控股有限责任公司	10,000,000.00	2024-6-19	2025-6-19	是
北京京城机电控股有限责任公司	30,000,000.00	2024-8-8	2025-8-8	是
北京京城机电控股有限责任公司	30,000,000.00	2025-2-13	2029-2-26	否
北京京城机电控股有限责任公司	50,000,000.00	2026-3-21	2029-3-21	否
北京京城机电控股有限责任公司	20,000,000.00	2026-2-25	2029-6-25	否
北京京城机电控股有限责任公司	10,000,000.00	2025-2-25	2026-2-24	是
北京京城机电控股有限责任公司	10,000,000.00	2025-6-17	2026-6-17	是
北京京城机电控股有限责任公司	20,000,000.00	2025-5-23	2026-5-23	是

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	7,121,478.87	6,940,896.03

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

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	北京兰天达汽车清洁燃料技术有限公司	2,300,032.77	458,393.44	3,766,758.82	303,903.68
	北京巴布科克·威尔科克斯有限公司	134,653.00	2,693.06		
	浙江京城再生资源有限公司			182,400.00	26,101.44
	江苏天海特种装备有限公司	5,870,905.00	117,418.10		
	上海舜华新能源系统有限公司	10,535,629.37	252,361.36	15,018,716.55	277,846.26
	广州舜华氢能科技有限公司	21,200.00	424.00	614,880.00	11,375.28
	舜华氢能科技(北京)有限公司	15,870,400.00	2,136,155.84	15,870,400.00	293,602.40
	陕西海创盛世氢能科技有限公司	6,417,600.00	474,398.16	3,580,225.00	66,234.16
	湖北经远西海汽车工业有限公司	59,241,579.76	3,730,750.79	48,498,545.00	897,223.08
	北京天海低温设备有限公司	87,724,906.20	87,724,906.20		



北京京城机电股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

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
其他应收款	北京京城机电产业投资有限公司	188,679.25	962.26		
	天津大无缝投资有限公司	734,993.36	2,498.98		
	江苏天海特种装备有限公司	24,597.17	83,630.378	73,145.28	1,470.22
	北京天海低温设备有限公司	132,758,185.49	132,758,185.49		
	湖北经远西海汽车工业有限公司	446,247.58	1,517.24	883,734.92	17,763.07
	北京京城机电控股有限责任公司	88,825.79	453.01		
预付账款	江苏天海特种装备有限公司	2,411,848.07		8,172.74	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京京城机电控股有限责任公司	902,227.27	902,227.27
	北京京城金太阳能源科技有限公司	66,271.92	49,008.50
	北京配天技术有限公司	711,331.20	598,996.80
	上海舜华新能源系统有限公司	1,021,755.20	4,602,500.00
	舜华氢能科技(北京)有限公司	1,880,400.00	4,645,265.46
	北京京城绿色能源有限公司	250.00	
	北京北一机床有限责任公司		1,400,000.00
	北京北人印刷设备有限公司		325,966.22
	北京柯瑞尼克科贸有限公司		106,362.00
	江苏天海特种装备有限公司	15,560,073.41	13,852,938.49
	天津大无缝投资有限公司	1,150,000.00	1,787,736.84
	北京京城易合城市更新有限公司	563,925.40	658,477.85
	北京兰天达汽车清洁燃料技术有限公司	7,732,652.22	10,492,652.22
	北京京城智通机器人科技有限公司		1,792,500.00
合同负债	江苏天海特种装备有限公司	827,041.45	
	浙江京城再生资源有限公司	14,420.35	
	北京巴布科克·威尔科克斯有限公司		172,282.30
	北京京城惠通环保有限公司		14,707.96
	湖北经远西海汽车工业有限公司		14,536,300.00
其他应付款	北京京城机电控股有限责任公司	8,159.24	8,344.52
	天津大无缝投资有限公司	78,073.87	50,272.70
	李红		10,860,433.38
	陕西海创盛世氢能科技有限公司	980,000.00	980,000.00



#### （四）关联方承诺

无。

##### 1. 董事、监事及职工薪酬

###### （1）董事及监事的薪酬详情如下

项目	薪金及津贴	退休金计划供款	年度绩效奖金	三年任期激励薪酬	股份支付	合计
本期发生额						
执行董事						
李俊杰						
张继恒	220,000.00	263,236.98	434,500.00	339,100.00	81,002.25	1,337,839.23
监事						
李哲	226,600.00	263,236.98	307,600.00	271,280.00		1,068,716.98
文金花	129,018.00	202,272.18	225,100.00			556,390.18
合计	575,618.00	728,746.14	967,200.00	610,380.00	81,002.25	2,962,946.39
上期发生额						
执行董事						
李俊杰						
张继恒	222,400.00	255,167.04	523,425.00		277,856.25	1,278,848.29
监事						
李哲	229,000.00	255,167.04	391,840.00			876,007.04
文金花	129,018.00	191,017.56	243,637.00			563,672.56
合计	580,418.00	701,351.64	1,158,902.00		277,856.25	2,718,527.89

执行董事及非执行董事不在公司领取董事袍金、监事不在公司领取监事袍金，执行董事（除董事长外）及监事有权根据各自在本公司及附属公司所任职务（除董事、监事职务外）领取薪酬。

###### （2）五位最高薪酬人士

本期薪酬最高的前五位中2位是董事和监事（上期：1位），其薪酬载于附注“十二、（四）”，薪酬已反映在董事及监事的薪酬中。其他3位（上期：4位）的薪酬如下：

项目	本期发生额	上期发生额
薪金及津贴	802,856.00	991,512.00
退休金计划供款	789,696.72	992,386.14
年度绩效奖金	937,183.00	1,497,520.00



北京京城机电股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

项目	本期发生额	上期发生额
三年任期激励薪酬	559,515.00	
股份支付	162,004.50	740,950.00
合计	3,251,255.22	4,222,368.14

薪酬范围:

项目	本期人数	上期人数
港币 1,000,000 以内		
港币 1,000,001 至港币 1,500,000	5	5
港币 1,500,001 至港币 2,000,000		
港币 2,000,001 至港币 2,500,000		

(3) 于本期,公司概无任何董事放弃或同意放弃任何薪酬。于往绩记录期,本公司概无任何董事、监事或五位最高薪酬人士支付任何薪酬,作为吸引彼等加入或于加入本公司时的奖励或作为离职补偿。

(4) 主要管理层薪酬

主要管理层薪酬(包括已付及应付董事、监事及高级管理层的金额)如下:

项目	本期发生额	上期发生额
薪金及津贴	1,560,034.00	1,571,930.00
退休金计划供款	1,781,665.62	1,693,737.78
年度绩效奖金	2,312,876.00	2,656,422.00
三年任期激励薪酬	1,169,895.00	
股份支付	297,008.25	1,018,806.25
合计	7,121,478.87	6,940,896.03

## 2. 应收[董事/董事关联企业]借款

- (1) 本集团不存在应收[董事/董事关联企业]借款。
- (2) 本集团不存在提供担保的[董事/董事关联企业]借款。

## 十三、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

于2023年11月14日,本公司董事会批准了《关于调整2023年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向2023年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》,公司董事会已完成限制性股票的授予登记工作,该限制性股票激励计划授予的限制性股



票来源为公司向激励对象定向发行的本公司的A股普通股，本次限制性股票的授予日为2023年11月14日，授予数量为588万股，授予人数123人，授予价格为7.33元/股。

本公司董事会确定限制性股票授予日后，在授予日后办理缴款验资过程中，123名激励对象实际全额或部分认购获授的限制性股票合计540万股，有8位激励对象因个人原因自愿放弃其获授的全部限制性股票，有4位激励对象因个人原因自愿放弃其获授的部分限制性股票，共计48万股。因此，本次激励计划首次授予部分的限制性股票实际授予激励对象人数由123人变更为115人，首次授予部分的限制性股票授予数量由588万股变更为540万股。

2025年4月28日，本公司2025年第一次临时股东大会、2025年第一次A股类别股东大会及2025年第一次H股类别股东大会，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的A股限制性股票的议案》。因为激励对象辞职、内退和工作调动等原因，回购5名激励对象合计180,000股，回购价格为7.33元/股加上根据中国人民银行最新发布的存款基准利率计算所得的定期存款利息之和。本次合计回购注销A股限制性股票180,000股，占公司目前总股本的0.03%。

2025年10月30日，公司召开第十一届董事会第十次会议，审议通过了《关于2023年限制性股票激励计划首次授予第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。

#### 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限(月)	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	7.33元/股	0.00、10.5、22.5	—	—
生产人员	7.33元/股	0.00、10.5、22.5	—	—
销售人员	7.33元/股	0.00、10.5、22.5	—	—
研发人员	7.33元/股	0.00、10.5、22.5	—	—

#### 其他说明：

本激励计划有效期自限制性股票首次授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购之日止，最长不超过72个月。本激励计划首次授予的限制性股票自授予完成登记之日起满24个月后分三期解除限售，具体安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	可解除限售数量占获授权益数量比例%
第一个解除限售期	自首次授予之日起24个月后的首个交易日起至首次授予之日起36个月内的最后一个交易日当日止	34.00
第二个解除限售期	自首次授予之日起36个月后的首个交易日起至首次授予之日起48个月内的最后一个交易日当日止	33.00
第三个解除限售期	自首次授予之日起48个月后的首个交易日起至首次授予之日起60个月内的最后一个交易日当日止	33.00



限制性股票解除限售期需要满足的公司业绩条件:

公司层面业绩考核条件,本计划首次及预留授予的限制性股票解除限售期业绩考核目标如下表所示:

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	(1) 2024年公司净资产现金回报率不低于7.97%,且以2021年公司净资产现金回报率为基数,2024年净资产现金回报率增长率不低于同行业平均水平。 (2) 2024年营业收入同比增长率不低于16%,且不低于同行业平均水平。 (3) 以2021年转型创新类收入为基数,2024年转型创新业务类收入增长率不低于400%。 (4) 2024年研发投入占营业收入的比重不低于3.05%。
第二个解除限售期	(1) 2025年公司净资产现金回报率不低于9.30%,且以2021年公司净资产现金回报率为基数,2025年净资产现金回报率增长率不低于同行业平均水平。 (2) 2025年营业收入同比增长率不低于16%,且不低于同行业平均水平。 (3) 以2021年转型创新类收入为基数,2025年转型创新业务类收入增长率不低于450%。 (4) 2025年研发投入占营业收入的比重不低于3.10%。
第三个解除限售期	(1) 2026年公司净资产现金回报率不低于10.63%,且以2021年公司净资产现金回报率为基数,2026年净资产现金回报率增长率不低于同行业平均水平。 (2) 2026年营业收入同比增长率不低于16%,且不低于同行业平均水平。 (3) 以2021年转型创新类收入为基数,2026年转型创新业务类收入增长率不低于500%。 (4) 2026年研发投入占营业收入的比重不低于3.15%。

授予、解除限售考核对标企业的选取:

本次选取证监会行业“CSRC制造业-CSRC专用设备制造业”分类下所有上市公司。在本计划有效期内,如果公司发生重大资产重组,需根据集团和北京市国资委审批意见,由公司董事会对相应业绩指标调整。

激励对象个人层面考核:

根据公司制定的《绩效管理规定》和公司内部各类考核制度对激励对象分年度进行考核,根据考核评价结果确定激励对象当年度的解除限售额度。

在公司层面解除限售考核条件达标的情况下,激励对象个人当年实际解锁额度=解锁比例×个人当年计划解锁额度。

个人解锁比例视个人绩效考核结果确定。不同的绩效考核结果对应不同的解锁比例。

个人绩效考核分值	85分及以上	75分-84分	70分-74分	70分以下
解锁比例	100.00%	80.00%	60.00%	0.00%

注:党建考核为否决指标,如果党建考核不合格,激励对象不得解锁。



因公司层面业绩考核不达标或个人层面考核导致激励对象当期全部或部分未能解除限售的限制性股票，不得解除限售或递延至下期解除限售，由公司按照授予价格与回购时市价孰低值回购处理。“回购时市价”是指自公司董事会审议回购该激励对象限制性股票前一个交易日的公司股票收盘价。

## （二）以权益结算的股份支付情况

项目	本期
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用授予日限制性股票的收盘价格减去限制性股票授予价格计算确定。
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价
可行权权益工具数量的确定依据	管理层的最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,971,328.06

## （三）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,516,732.40	—
生产人员	54,510.26	—
销售人员	281,447.62	—
研发人员	105,121.35	—
合计	1,957,811.63	—

## 十四、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至2025年12月31日，本集团无重大承诺事项。

### （二）或有事项

截至2025年12月31日，本集团无重大或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### （一）资产负债表日后已偿还金额

项目	偿还金额
账龄超过1年的大额应付账款	0.00
账龄超过1年的大额其他应付款	0.00



(二) 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### (一) 债务重组

#### 1. 债务人披露情况

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
以低于债务账面价值的现金清偿债务	20,136,963.93	2,694,631.00	—

(二) 除上述事项外，截至审计报告日，本集团无其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年以内	69,036,670.00	29,842,710.00
1年至2年	7,103,610.00	5,524,200.00
2年至3年	4,558,000.00	4,681,960.00
3年至4年	1,792,760.00	
小计	82,491,040.00	40,048,870.00
减：坏账准备	4,445,251.71	2,254,589.66
合计	78,045,788.29	37,794,280.34

#### 2. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	82,491,040.00	100.00	4,445,251.71	5.39	78,045,788.29
其中：账龄组合	82,491,040.00	100.00	4,445,251.71	5.39	78,045,788.29

(续表)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	



北京京城机电股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	40,048,870.00	100.00	2,254,589.66	5.63	37,794,280.34
其中：账龄组合	40,048,870.00	100.00	2,254,589.66	5.63	37,794,280.34

① 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	69,036,670.00	1,594,747.08	2.31
1年至2年	7,103,610.00	719,595.69	10.13
2年至3年	4,558,000.00	1,156,364.60	25.37
3年至4年	1,792,760.00	974,544.34	54.36
合计	82,491,040.00	4,445,251.71	5.39

3. 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	2,254,589.66	2,190,662.05				4,445,251.71

4. 按欠款方归集的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海尔集团所属公司	82,251,040.00	23,914,600.00	106,165,640.00	99.77	4,936,790.97
青岛曼尼科智能科技有限公司	240,000.00		240,000.00	0.23	60,888.00
合计	82,491,040.00	23,914,600.00	106,405,640.00	100.00	4,997,678.97

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	55,657,582.87	47,413,555.08
应收股利		
其他应收款	375,509,391.41	369,168,091.80



项目	期末余额	期初余额
合计	431,166,974.28	416,581,646.88

## 1. 应收利息

### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
关联公司间的往来借款利息	55,657,582.87	47,413,555.08

### (2) 应收利息坏账准备计提情况

本期应收利息为合并范围内关联方借款利息，未发生信用减值，未计提坏账准备。

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联借款	365,000,000.00	365,000,000.00
保证金	3,438,113.06	
代垫费用		168,091.80
关联往来	7,088,825.79	4,000,000.00
合计	375,526,938.85	369,168,091.80

### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,526,938.86	3,029,979.72
1年至2年	2,999,999.99	26,055,185.00
2年至3年	26,000,000.00	82,927.08
5年以上	340,000,000.00	340,000,000.00
合计	375,526,938.85	369,168,091.80

### (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	375,526,938.85	100.00	17,547.44	0.47	375,509,391.41
其中：账龄组合	3,440,675.04	0.92	17,547.44	0.51	3,423,127.60
合并范围内关联方组合	372,086,263.81	99.08			372,086,263.81



北京京城机电股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	375,526,938.85	100.00	17,547.44	0.47	375,509,391.41

(续表)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	369,168,091.80	100.00			369,168,091.80
其中: 账龄组合					
合并范围内关联方组合	369,168,091.80	100.00			369,168,091.80
合计	369,168,091.80	100.00			369,168,091.80

① 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,440,675.04	17,547.44	0.51
合计	3,440,675.04	17,547.44	0.51

② 其他应收款按关联方组合计提坏账准备

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,086,263.82		
1年至2年	2,999,999.99		
2年至3年	26,000,000.00		
5年以上	340,000,000.00		
合计	372,086,263.81		

(4) 其他应收款坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额				
2025年1月1日其他应收款账				



北京京城机电股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

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)	
面余额在本期				
本期计提		17,547.44		17,547.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额		17,547.44		17,547.44

(5) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备		17,547.44				17,547.44
合计		17,547.44				17,547.44

(6) 按欠款方归集的前五大其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京天海工业有限公司	往来款	372,000,000.00	1年以内至5年以上	99.06	
青岛市招标中心	保证金	2,078,170.00	1年以内	0.55	10,598.67
青岛海达源采购服务有限公司	往来款	1,085,000.00	1年以内	0.29	5,533.50
上海舜华新能源系统有限公司	往来款	188,679.25	1年以内	0.05	962.26
北京京城机电控股有限责任公司	往来款	88,825.79	1年以内	0.02	453.01
合计	—	375,440,675.04	—	99.97	17,547.44



### （三）长期股权投资

#### 1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,599,609,640.36		1,599,609,640.36	1,600,273,940.36		1,600,273,940.36
对联营、合营企业投资						
合计	1,599,609,640.36		1,599,609,640.36	1,600,273,940.36		1,600,273,940.36

#### 2. 对子公司投资

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		
北京天海工业有限公司	1,107,846,112.26					817,600.00	1,108,663,712.26	
京城控股（香港）有限公司	142,044,028.10						142,044,028.10	
青岛北洋天青数联智能有限公司	338,681,900.00					-255,500.00	338,426,400.00	
北京天海低温设备有限公司	1,890,700.00					-1,890,700.00		
宽城天海压力容器有限公司	766,500.00						766,500.00	
北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	1,481,900.00					664,300.00	2,146,200.00	
北京天海氢能装备有限公司	3,781,400.00						3,781,400.00	
上海天海复合气瓶有限公司	1,073,100.00						1,073,100.00	
天津天海高压容器有限责任公司	2,350,600.00						2,350,600.00	



北京京城机电股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示）

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		
天海美洲公司	357,700.00						357,700.00	
合计	1,600,273,940.36					-664,300.00	1,599,609,640.36	

注：其他减少系本公司以前年度实施限制性股权激励计划，向本公司及下属子公司员工定向发行本公司的A股普通股，本期因为激励对象辞职、内退和工作调动等原因，回购5名激励对象合计180,000股，相应冲减前期因该事项确认长期股权投资金额；除此之外，本期因组织架构调整将原在子公司北京天海低温设备有限公司层面已授予但尚未行权的股权激励计划同步划转至子公司北京天海工业有限公司、北京明晖天海气体储运装备销售有限公司继续实施，相应冲减前期因该事项确认长期股权投资金额。



(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	5,166,650.86		3,917,256.80	
合计	5,166,650.86		3,917,256.80	



北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

十八、财务报表补充资料

(一) 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	8,371,242.11	五、(五十一)、(五十二)、(五十三)
计入当期损益的政府补助	14,398,639.26	五、(四十七)
单独进行减值测试的减值准备转回	780,000.00	五、(三)、(四十九)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,803,175.83	五、(五十二)、(五十三)
债务重组损益	2,694,631.00	五、(四十八)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-39,262,538.05	
小计	-11,214,849.85	
减：所得税影响额	27,259.33	
少数股东权益影响额(税后)	-42,464,485.02	
合计	31,222,375.84	—

(二) 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定，本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-5.07	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-8.03	-0.16	-0.16



北京京城机电股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

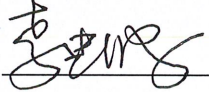
---

(此页无正文，此页为北京京城机电股份有限公司 2025 年度财务报表附注签字盖章页)

第 19 页至第 115 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名:

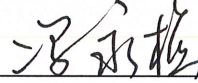


日期:

2026.3.27

主管会计工作负责人

签名:



日期:

2026.3.27

会计机构负责人

签名:



日期:

2026.3.27





# 营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



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

(副本)(6-1)

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 出资额 5190万元

类型 特殊普通合伙企业 成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏 主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关



2025年11月20日



# 会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：谢泽敏  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市海淀区知春路  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11010141  
 批准执业文号：京财会许可[2011]0073号  
 批准执业日期：2011年09月09日



仅供报件使用

证书序号：0017384

## 说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇一一年十月五日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
CHINA INSTITUTE OF CPAs  
中国注册会计师协会



姓名: 韩雪艳  
Sex: 女  
出生日期: 1976-08-20  
工作单位: 北京兴华会计师事务所有限责任公司  
身份证号码: 231022197608205121

注册税务师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册税务师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所: CPAs  
日期: 2011年11月13日

注册税务师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所: CPAs  
日期: 2011年11月13日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

姓名: 韩雪艳  
证书编号: 110000102645

有效期至: 2017

年度检验合格  
Annual Renewal Registration

2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016

年度检验合格  
Annual Renewal Registration

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

2010

110000102645 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 二〇〇九年七月

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
1101080210400



仅供报告附件使用

