



怡林实业

NEEQ : 832980

新疆怡林实业股份有限公司

Xinjiang Yilin industry Share CO,.LTD



半年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈志义、主管会计工作负责人周欢欢及会计机构负责人（会计主管人员）张新萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	91
附件 II	融资情况	91

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	新疆怡林实业股份有限公司董秘办

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、怡林实业、本公司	指	新疆怡林实业股份有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
报告期末	指	2025 年 6 月 30 日
股东大会	指	新疆怡林实业股份有限公司股东大会
董事会	指	新疆怡林实业股份有限公司董事会
监事会	指	新疆怡林实业股份有限公司监事会
国泰海通、主办券商	指	国泰海通证券股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《新疆怡林实业股份有限公司章程》
信息技术	指	主要用于管理和处理信息所采用的各种技术总称。现代信息技术是借助以微电子学为基础的计算机技术和电信技术的结合而形成的手段,对声音的、图像的、文字的、数字的和各种传感信号的信息进行获取、加工、处理、储存、传播和使用的能动技术。它的核心是信息学。
水利信息化	指	充分利用现代信息技术,深入开发和广泛利用水利信息资源,包括水利信息的采集、传输、存储、处理和服务,全面提升水利事业活动效率和效能的历史过程。
农业信息化	指	通讯技术和计算机技术在农村生产、生活和社会管理中实现普遍应用和推广的过程。
物联网	指	物物相连的互联网。这有两层意思:其一,物联网的核心和基础仍然是互联网,是在互联网基础上的延伸和扩展的网络;其二,其用户端延伸和扩展到了任何物品与物品之间,进行信息交换和通信,也就是物物相息。物联网通过智能感知、识别技术与普适计算等通信感知技术,广泛应用于网络的融合中,也因此被称为继计算机、互联网之后世界信息产业发展的第三次浪潮。
智慧城市	指	运用信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运行核心系统的各项关键信息,从而对包括民生、环保、公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种需求做出智能响应。其实质是利用先进的信息技术,实现城市智慧式管理和运行,进而为城市中的人创造更美好的生活,促进城市的和谐、可持续成长。
平安城市	指	平安城市是一个特大型、综合性非常强的管理系统,需要满足治安管理、城市管理、交通管理、应急指挥等需求,要兼顾灾难事故预警、安全生产监控等方面对图像监控的需求,要考虑报警、门禁等配套系统的集成以及与广播系统的联动。
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	新疆怡林实业股份有限公司		
英文名称及缩写	Xinjiang Yilin industry Share CO.,LTD		
	YLSY		
法定代表人	陈志义	成立时间	1998 年 9 月 8 日
控股股东	控股股东为（陈志义）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈志义），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I653 系统集成和物联网技术服务-I6531 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	水利、安防、农业行业信息技术应用		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	怡林实业	证券代码	832980
挂牌时间	2015 年 7 月 29 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,720,000
主办券商（报告期内）	国泰海通	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	曹林霞	联系地址	新疆乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）喀纳斯湖北路 455 号新疆软件园 E1 栋 7 楼
电话	0991-4632403	电子邮箱	372318919@qq.com
传真	0991-4626170		
公司办公地址	新疆乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）喀纳斯湖北路 455 号新疆软件园 E1 栋 7 楼、9 楼	邮政编码	830000
公司网址	www.yilings.com.cn		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91650100710720803F		
注册地址	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市经济技术开发区（头屯河区）喀纳斯湖北路 455 号新疆软件园 E1 栋 7 楼、9 楼		
注册资本（元）	30,720,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司拥有自主研发的 2 项发明专利、20 项实用新型专利、66 项软件著作权和 2 项软件产品登记证书，在此基础上，通过实施信息化基础工程和设备系统集成来搭建软件载体，并根据不同客户的需求，将公司已取得著作权的核心软件（如：怡林全疆水利决策管理平台 V1.0、怡林预警信息发布平台 V1.0 等）植入及调试完成相关行业信息化管理平台（如：新疆水利信息化管理平台、基于 WebGIS 技术的信息化山洪预警平台等）的建设，客户利用该信息化管理平台可实现对相关行业的实时监控及进行高精度的信息化管理。公司业务合同主要以招投标方式取得，客户主要为存在水利监测及预洪警监测需求的地方、兵团水利局及水利工程施工企事业单位、城市自来水和地下水监测需求的水务公司等。报告期内公司业务主要集中在水利、安防、农业等细分行业。

公司目前主要客户为：存在监测水利设施、预洪警监测需求的地方、兵团水利局、水利工程施工企事业单位、城市安防体系的企事业单位、对监测有特殊精密需求的电信商和银行营业场所、城市自来水和地下水监测需求的水务公司、需要对锅炉进行实时监测的城市热力公司、存在农业信息采集、监控、存储、处理的农业部门及关联单位。

工作模式：外购先进软件产品同时与代表行业先进技术水平西安电子科技大学、黄委设计院等知名企业合作研发软件产品，并与内地知名企业签署新疆总代理协议获得先进的电子数据采集设备及相应的技术支持，共同推进新疆地区的网络视频的技术应用，公司软件工程师根据客户的需求对应用软件做开发应用，以软件平台对接接收到的实时信息进行分析、精细化控制。公司通过上述信息化软件管理平台的搭建，满足客户对相关必要数据的采集、分析、决策及管理。

报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2017 年 12 月 4 日经自治区相关厅局专家现场审查等环节，公司被认定为 2017 年（第二十二批）自治区企业技术中心；2018 年由自治区科技厅批准组建新疆智慧水利工程技术研究中心，并于 2021 年 7 月 6 日通过验收并公示；2021 年 8 月 4 日由工业和信息化部审查并公示（工信部企业函{2021}197 号），公司被评为第三批国家专精特新“小巨人”企业，并于 2024 年度复审顺利通过；2022 年 10 月 12 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布了《关于对新疆维吾尔自治区认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》。新疆怡林实业股份有限公司再次成功入选国家高新技术企业，这是自 2013 年首次申报后，第 4 次通过国家高新技术企业认定。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	15,147,178.18	7,224,220.78	109.67%
毛利率%	22.95%	2.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	288,112.18	-2,187,896.52	113.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-214,052.83	-3,813,559.97	94.39%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.70%	-4.94%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.52%	-8.62%	-
基本每股收益	0.01	-0.07	114.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	60,730,995.59	57,694,448.86	5.26%
负债总计	19,503,570.63	16,911,077.14	15.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,227,424.96	40,783,371.72	1.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.33	1.09%
资产负债率%（母公司）	32.01%	29.21%	-
资产负债率%（合并）	32.11%	29.31%	-
流动比率	2.34	2.50	-
利息保障倍数	14.69	-429.38	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	833,266.71	-3,633,029.31	122.94%
应收账款周转率	0.32	0.14	-
存货周转率	0.59	0.35	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.26%	-11.75%	-
营业收入增长率%	109.67%	-63.95%	-
净利润增长率%	113.17%	-55.41%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,718,077.11	4.48%	3,497,214.16	6.06%	-22.28%
应收票据					
应收账款	12,909,668.74	21.26%	10,535,559.71	18.26%	22.53%
交易性金融资产	6,630,000.00	10.92%	5,000,000.00	8.67%	32.60%
存货	3,806,112.03	6.27%	6,110,846.86	10.59%	-37.72%
预付账款	1,249,031.60	2.06%	913,611.78	1.58%	36.71%
应付账款	9,077,684.57	14.95%	7,055,813.32	12.23%	28.66%
合同资产	14,999,704.71	24.70%	12,218,373.01	21.18%	22.76%
合同负债	7,956,804.22	13.10%	7,112,739.35	12.33%	11.87%

项目重大变动原因

- 1、存货较上期减少37.72%:主要原因是报告期天池能源临建区信息化项目按完工进度结转期初成本1,144,874.15元,特变电工网络安全加固一期项目按完工进度结转期初成本882,316.75元。
- 2、交易性金融资产较上期增加32.60%:主要原因是报告期理财增加。
- 3、预付账款较上期增加36.71%:主要原因是报告期支付天池能源临建区信息化项目货款尚未结算。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	15,147,178.18	-	7,224,220.78	-	109.67%
营业成本	11,671,107.68	77.05%	7,073,857.15	97.92%	64.99%
毛利率	22.95%	-	2.08%	-	-
销售费用	725,757.12	4.79%	863,043.90	11.95%	-15.91%
管理费用	1,337,401.71	8.83%	1,378,121.49	19.08%	-2.95%
研发费用	984,426.01	6.50%	1,743,967.06	24.14%	-43.55%
信用减值损失	-755,255.06	-4.99%	-202,304.27	-2.80%	-273.33%
其他收益	446,834.24	2.95%	1,880,841.87	26.04%	-76.24%
营业利润	89,768.47	0.59%	-2,257,565.21	-31.25%	103.98%
营业外收入	143,948.12	0.95%	31,703.36	0.44%	354.05%
净利润	288,112.18	1.90%	-2,187,896.52	-30.29%	113.17%
经营活动产生的现金流量净额	833,266.71	-	-3,633,029.31	-	122.94%

投资活动产生的现金流量净额	-1,389,634.92	-	7,004,261.69	-	-119.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,768.84	-	-1,016,789.51	-	97.76%

项目重大变动原因

- 1、营业收入较上期增加 109.67%:主要原因是报告期新增项目较上期增加,且项目进度增加导致收入增加。
- 2、营业成本较上期增加 64.99%:主要原因是报告期营业收入增加,相应项目成本增加。
- 3、研发费用较上期减少 43.55%:主要原因是报告期智能水肥调控关键设备研发与技术集成示范项目研发投入较上期减少。
- 4、信用减值损失较上期减少 273.33%:主要原因是历史尚未收回的应收款账龄增加,导致计提的信用减值损失增加。
- 5、其他收益较上期减少 76.24%:主要原因是报告期智能水肥调控关键设备研发与技术集成示范项目较上期收到金额减少。
- 6、营业利润较上期增加 103.98%:主要原因是报告期营业收入增加,公司合理控制项目费用。
- 7、营业外收入较上期增加 354.05%:主要原因是报告期核销已注销应付账款。
- 8、净利润较上期增加 113.17%:主要原因是报告期营业利润增加。
- 9、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 122.94%:主要原因是报告期加大催收项目欠款力度。
- 10、投资活动产生的现金流量净额较上期减少 119.84%:主要原因是报告期理财周转次数较上期减少。
- 11、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 97.76%:主要原因是报告期发生的偿还贷款较上期减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
乌鲁木齐县怡林电子商务有限公司	子公司	电子商务	5,000,000	46,892.49	- 120,960.47	-	- 5,539.09

根据 2019 年 5 月 30 日乌鲁木齐县怡林电子商务有限公司章程的规定:新疆怡林实业股份有限公司认缴 500.00 万元注册资本的 100%,总额 500 万元;认缴到位时间:于 2029 年之前缴足或减资。2019 年 6 月 10 日乌鲁木齐县怡林电子商务有限公司取得乌鲁木齐县市场监督管理局核发的注册号为 91650121MA78DH9H0A 的营业执照,注册资本 500.00 万元整。

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位:元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中国农业银行 乌鲁木齐新民 西街支行	银行理财产品	农行理财”农 银时时付”11 号开放式人民 币理财产品	6,630,000.00	-	自有资金

（三） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

1、精准扶贫

公司始终贯彻支持精准扶贫工作，公司结合全资控股子公司（乌鲁木齐县怡林电子商务有限公司）多次组织对乌鲁木齐县东梁贫困村进行消费扶贫活动，以此带动当地农牧民的经济收入。除此之外公司高管与贫困户开展结对扶贫工作，“一帮一”活动，一个高管结对帮扶一个贫困户，让贫困人口在大发展的环境中不掉队、不丢信心，对他们“扶一把”、“送一程”，为贫苦户实现脱贫夯实基础。

2、其他社会责任

公司作为一家非上市公众公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚心对待供应商、客户等利益相关者。公司通过推动科技进步，为社会创造财富，带动和促进当地经济的发展，缴纳的税收为当地发展做出了直接的贡献。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、税收优惠政策减少及不能持续的风险	公司于 2022 年 10 月 12 日再次取得由新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号:GR202265000055），有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》等相关规定，公司企业所得税减按 15%的税率征收。 公司注册地在新疆，根据财政部、税务总局、国家发展改革委印发《关于延续西部大开企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）等相关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。 公司于 2024 年 1 月 25 日取得两项软件产品登记证书，根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）等相关规定，公司销售自行开发生产及进口后经本地化改造的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值

	税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。 上述三项税收优惠政策，公司均满足享受相应税收优惠的条件，公司企业所得税按 15%的税率征收。如果上述国家税收优惠政策发生改变，公司将面临享受的税收优惠政策减少及不能持续的风险。 应对措施：公司将积极了解和跟踪税收政策变化，及时调整业务模式、财务核算体系等，以便更好地适应新形势下的税收政策。
2、核心技术人员和管理人员流失的风险	公司的核心竞争力之一为公司所拥有的核心技术人员和管理人员。近年来，公司业绩的增长和核心技术的不断提升很大程度上依赖于上述核心人员。随着市场竞争的不断加剧，信息技术行业对专业人才需求的与日俱增，仍不排除核心技术人员和管理人员流失的风险。 应对措施：公司将加强严格实施股份公司成立后新制定的治理和内部控制体系，根据公司发展情况与需要，提升管理团队的管理素质，确保管理人员与公司生产经营的情况相匹配，避免人员流失风险。
3、应收账款回收风险	公司目前的回款方式为：项目签约后，预收 20%-30%设备款。采购的设备运到现场经客户人员验收后，可收回 30%-40%的款项，至此项目所需公司垫付的设备款基本已经收回。客户主体工程因其施工原因有可能延期交付，公司的项目施工会因此延期，导致公司项目利润延期收回；公司招投标项目一般需支付 5%-15%的保证金，保证期 1-3 年，该事项存在延期收回的可能性。上述事项均可能导致公司应收账款增加，存在应收账款回收风险。 应对措施：公司将密切关注业务资金状况并加强应收账款管理，合理制定信用期，并加强应收账款催收力度。
4、技术更新导致的项目设计变更风险	公司在业务开展中，项目设计方案在中标时已确定，项目工程施工因新疆地区特殊的气候环境，有时可能推后半年至一年才开始。在此期间，行业技术更新可能导致客户对已签约项目的设计提出新要求，新的设计方案会增加公司在该项目上投入的成本。因项目设计与施工的时间差，公司存在技术更新导致的项目设计变更风险。 应对措施：公司已加强了研发技术人员的引进，进一步加大研发投入，在数据采集、数据传输、产品化等方面形成快速有效的研发实力，以跟上技术变化的步伐。同时，公司市场部人员将不断搜集市场信息、关注市场需求变化，并针对可能出现的需求变化做出相应的调整与改进。
5、市场竞争激烈的风险	公司项目主要通过招投标方式取得。报告期内公司已获得高新技术企业证书、电子智能化二级资质、新疆维吾尔自治区计算机信息系统集成企业证书(甲级)、安防工程企业一级证书、新疆软件企业认定证书等多项有利于招投标的资质，获取了在新疆地区信息技术应用行业中较为健全的资质，在招投标项目过程中具有了较好的竞争实力，在此基础之上，由于中标

	企业条件的设置是由客户决定，公司将来仍然存在项目不中标的风险。 应对措施：公司将进一步加大科研及技术投入，确保产品核心技术的领先性，同时进一步加强市场营销和推广力度，进一步扩大市场占有率，提升公司产品和品牌的美誉度，确保竞争优势。
6、销售区域集中风险	公司客户主要分布在乌鲁木齐、伊犁、塔城、喀什、吐鲁番、巴州、克拉玛依、阿勒泰、石河子、博州、昌吉州及新疆建设兵团三师、六师、八师、九师、十二师等新疆各地 2023 年、2024 年、2025 年上半年公司在新疆地区的主营业务收入占公司主营业务收入的比率分别为 98.79%、98.46%和 95.05%，公司在新疆境内客户资源丰富。与同行业上市公司的客户区域分布比较，公司存在着销售区域集中的风险。 应对措施：公司继续稳固同原有老客户的合作或业务关系，同时积极开拓新业务、发展新客户。
7、技术研发风险	报告期内公司投入 98 万左右研发费用。公司 2025 年将从水利、安防、农业等细分领域进行深度研发。 应对措施：公司将进一步加强技术及产品研发管理体制的优化和完善，并进一步加大研发投入，吸引高水平的技术人才。通过科学高效的管理体制和强大的研发团队，以有效的缩短技术的研发周期，进而降低研发失败风险。
8、实际控制人不当控制风险	自然人陈志义为公司的实际控制人。截至报告期末，陈志义持有公司 62.62%的股份，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响。如果未来实际控制人利用其实际控制地位对公司的经营决策、人事变动、财务管理等方面进行不当控制，则会对公司和其他股东利益产生不利影响。 应对措施：针对上述风险，公司将继续完善法人治理结构，严格践行公司的各项管理制度，在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度，同时提高内部控制的有效性。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2016-036	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年7月29日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	资金	冻结	665,040.00	1.10%	履约保证金
新疆软件园建设工程项目中型企业区 E1 办公楼办公室 701 楼	房产	抵押	6,685,124.71	11.01%	中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐青年路支行申请贷款抵押
总计	-	-	7,350,164.71	12.11%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1、2024 年 7 月 25 日，公司第四届董事会第三次会议审议通过《关于拟以不动产抵押向中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐青年路支行申请贷款》的议案，新疆怡林实业股份有限公司与中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐青年路支行签定了《借款合同》，合同编号：65010120240000833；《保证合同》，合同编号：65100120240012640。

以上详见 2024 年 7 月 25 日于全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟以不动产抵押向银行申请贷款的公告》，公告编号：2024-025。

以上贷款主要用于公司的日常经营，补充流动资金，解决业务和经营发展的资金需求，有助于推进企业进一步的经营发展计划，不会对公司造成不利影响，对公司的主营业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况亦不会构成重大不利影响，不存在损害公司和其他股东的利益。

2、2024 年 12 月 24 日，公司第四届董事会第五次会议审议通过《关于公司拟向中国建设银行股份有限公司温泉西路支行申请综合授信额度》的议案，新疆怡林实业股份有限公司与中国建设银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行营业部签定了《借款合同》，合同编号：650010715616582563。

以上详见 2024 年 12 月 24 日于全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟申请银行授信额度的公告》，公告编号：2024-031。

以上贷款主要用于公司的日常经营，补充流动资金，解决业务和经营发展的资金需求，有助于推进企业进一步的经营发展计划，不会对公司造成不利影响，对公司的主营业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况亦不会构成重大不利影响，不存在损害公司和其他股东的利益。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	12,146,700	39.54%	0	12,146,700	39.54%
	其中：控股股东、实际控制人	4,659,568	15.17%	0	4,659,568	15.17%
	董事、监事、高管	1,331,532	4.33%	0	1,331,532	4.33%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,573,300	60.46%	0	18,573,300	60.46%
	其中：控股股东、实际控制人	14,578,704	47.46%	0	14,578,704	47.46%
	董事、监事、高管	3,994,596	13.00%	0	3,994,596	13.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,720,000	-	0	30,720,000	-
普通股股东人数		32				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈志义	19,238,272	0	19,238,272	62.62%	14,578,704	4,659,568	0	0
2	新疆怡然之林股权投资合伙企业(有限合伙)	2,193,600	0	2,193,600	7.14%	0	2,193,600	0	0
3	张新萍	1,658,880	0	1,658,880	5.40%	1,244,160	414,720	0	0
4	佟玉玲	1,363,968	0	1,363,968	4.44%	1,022,976	340,992	0	0
5	胡萍	1,311,360	0	1,311,360	4.27%	983,520	327,840	0	0
6	曹林霞	940,800	0	940,800	3.06%	705,600	235,200	0	0
7	李建生	478,800	0	478,800	1.56%	0	478,800	0	0

8	高冬生	384,000	0	384,000	1.25%	0	384,000	0	0
9	王学银	384,000	0	384,000	1.25%	0	384,000	0	0
10	李发国	288,000	0	288,000	0.94%	0	288,000	0	0
合计		28,241,680	—	28,241,680	91.93%	18,534,960	9,706,720	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

普通股前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈志义	董事长	男	1963 年 11 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 20 日	19,238,272	0	19,238,272	62.62%
佟玉玲	副董事长	女	1962 年 11 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 20 日	1,363,968	0	1,363,968	4.44%
胡萍	董事	女	1968 年 2 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 20 日	1,311,360	0	1,311,360	4.27%
张新萍	董事兼财务总监	女	1971 年 8 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 20 日	1,658,880	0	1,658,880	5.40%
曹林霞	董事兼董事会秘书	女	1969 年 3 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 20 日	940,800	0	940,800	3.06%
王萍	监事会主席	女	1975 年 10 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 20 日	24,960	0	24,960	0.08%
李文涛	监事	男	1972 年 4 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 20 日	26,160	0	26,160	0.09%
寇红英	职工代表监事	女	1972 年 4 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 20 日	0	0	0	0.00%
胡萍	总经理	女	1968 年 2 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 20 日	1,311,360	0	1,311,360	4.27%
吴卫军	副总经理	男	1972 年 1 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 20 日	0	0	0	0.00%
张光伶	副总经理	男	1983 年 1 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 20 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	4	4
生产人员	10	10
销售人员	8	8
技术人员	15	15
财务人员	5	5
员工总计	42	42

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,718,077.11	3,497,214.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	6,630,000.00	5,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	12,909,668.74	10,535,559.71
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,249,031.60	913,611.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	989,104.26	1,691,810.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	3,806,112.03	6,110,846.86
其中：数据资源			
合同资产	六、7	14,999,704.71	12,218,373.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	283.96	283.96
流动资产合计		43,301,982.41	39,967,699.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、9	1,333,574.83	1,333,574.83

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	13,175,776.18	13,579,888.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	2,919,662.17	2,813,286.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,429,013.18	17,726,749.38
资产总计		60,730,995.59	57,694,448.86
流动负债：			
短期借款	六、12	750,000.00	760,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、13		200,000.00
应付账款	六、14	9,077,684.57	7,055,813.32
预收款项			184,850.79
合同负债	六、15	7,956,804.22	7,112,739.35
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	238,563.60	289,876.12
应交税费	六、17	41,888.21	102,519.16
其他应付款	六、18	468,630.03	235,278.40
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		18,533,570.63	15,941,077.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、19	970,000.00	970,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		970,000.00	970,000.00
负债合计		19,503,570.63	16,911,077.14
所有者权益：			
股本	六、20	30,720,000.00	30,720,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	1,405,310.00	1,405,310.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	3,176,799.15	3,176,799.15
一般风险准备			
未分配利润	六、23	5,925,315.81	5,481,262.57
归属于母公司所有者权益合计		41,227,424.96	40,783,371.72
少数股东权益			
所有者权益合计		41,227,424.96	40,783,371.72
负债和所有者权益总计		60,730,995.59	57,694,448.86

法定代表人：陈志义 主管会计工作负责人：周欢欢 会计机构负责人：张新萍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,702,054.08	3,478,549.46
交易性金融资产		6,630,000.00	5,000,000
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十二、1	12,907,904.70	10,533,540.15
应收款项融资			
预付款项		1,249,031.60	910,985.98
其他应收款	十二、2	1,110,914.82	1,815,696.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,791,172.03	6,095,906.86
其中：数据资源			
合同资产		14,999,704.71	12,218,373.01
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		43,390,781.94	40,053,051.59
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,333,574.83	1,333,574.83
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		13,170,131.41	13,572,172.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,919,614.92	2,813,237.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,423,321.16	17,718,984.74
资产总计		60,814,103.10	57,772,036.33
流动负债：			
短期借款		750,000.00	760,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			200,000
应付账款		9,042,551.17	7,020,679.92

预收款项			184,850.79
合同负债		7,956,804.22	7,112,739.35
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		238,563.60	289,876.12
应交税费		41,888.21	102,519.16
其他应付款		468,630.03	235,278.40
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		18,498,437.23	15,905,943.74
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		970,000.00	970,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		970,000.00	970,000.00
负债合计		19,468,437.23	16,875,943.74
所有者权益：			
股本		30,720,000.00	30,720,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,405,310.00	1,405,310.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,176,799.15	3,176,799.15
一般风险准备			
未分配利润		6,043,556.72	5,593,983.44
所有者权益合计		41,345,665.87	40,896,092.59
负债和所有者权益合计		60,814,103.10	57,772,036.33

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		15,147,178.18	7,224,220.78
其中：营业收入	六、24	15,147,178.18	7,224,220.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,748,988.89	11,186,769.57
其中：营业成本	六、24	11,671,107.68	7,073,857.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	99,100.21	159,876.07
销售费用	六、26	725,757.12	863,043.90
管理费用	六、27	1,337,401.71	1,378,121.49
研发费用	六、28	984,426.01	1,743,967.06
财务费用	六、29	-68,803.84	-32,096.10
其中：利息费用		12,768.84	6,789.51
利息收入		82,660.02	39,558.51
加：其他收益	六、30	446,834.24	1,880,841.87
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-755,255.06	-202,304.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32		26,445.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		89,768.47	-2,257,565.21
加：营业外收入	六、33	143,948.12	31,703.36
减：营业外支出	六、34	58,892.67	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		174,823.92	-2,225,861.85
减：所得税费用	六、35	-113,288.26	-37,965.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		288,112.18	-2,187,896.52

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		288,112.18	-2,187,896.52
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		288,112.18	-2,187,896.52
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
（5）其他			
2. 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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		288,112.18	-2,187,896.52
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		288,112.18	-2,187,896.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.07

法定代表人：陈志义

主管会计工作负责人：周欢欢

会计机构负责人：张新萍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	十二、3	15,147,178.18	7,224,220.78
减：营业成本	十二、3	11,671,107.68	7,073,857.15
税金及附加		99,100.21	159,876.07

销售费用		722,454.72	830,673.10
管理费用		1,335,330.09	1,371,550.91
研发费用		984,426.01	1,743,967.06
财务费用		-68,968.91	-32,168.21
其中：利息费用		12,768.84	6,789.51
利息收入		82,651.89	39,375.85
加：其他收益		446,834.24	1,880,826.51
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-755,255.06	-202,304.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			26,445.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		95,307.56	-2,218,567.08
加：营业外收入		143,948.12	31,703.36
减：营业外支出		58,892.67	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		180,363.01	-2,186,863.72
减：所得税费用		-113,288.26	-37,965.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		293,651.27	-2,148,898.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		293,651.27	-2,148,898.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		293,651.27	-2,148,898.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,583,165.66	7,453,813.58
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、36 (1)	2,469,118.20	797,528.76
经营活动现金流入小计		22,052,283.86	8,251,342.34
购买商品、接受劳务支付的现金		18,084,175.32	5,249,822.23
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,989,219.20	2,114,646.15
支付的各项税费		498,423.27	652,428.91
支付其他与经营活动有关的现金	六、36 (2)	647,199.36	3,867,474.36
经营活动现金流出小计		21,219,017.15	11,884,371.65
经营活动产生的现金流量净额		833,266.71	-3,633,029.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,170,000.00	7,010,000.00
取得投资收益收到的现金		82,834.55	39,558.51

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		7,252,834.55	7,049,558.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,469.47	45,296.82
投资支付的现金		8,600,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,642,469.47	45,296.82
投资活动产生的现金流量净额		-1,389,634.92	7,004,261.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
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		10,000.00	1,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,768.84	6,789.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		22,768.84	1,016,789.51
筹资活动产生的现金流量净额		-22,768.84	-1,016,789.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-579,137.05	2,354,442.87
加：期初现金及现金等价物余额		2,632,174.16	6,147,465.10
六、期末现金及现金等价物余额		2,053,037.11	8,501,907.97

法定代表人：陈志义

主管会计工作负责人：周欢欢

会计机构负责人：张新萍

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,583,165.66	7,453,813.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,489,276.57	797,513.40
经营活动现金流入小计		22,072,442.23	8,251,326.98
购买商品、接受劳务支付的现金		18,084,175.32	5,249,822.23
支付给职工以及为职工支付的现金		1,989,219.20	2,114,646.15

支付的各项税费		498,423.27	652,428.91
支付其他与经营活动有关的现金		664,716.06	3,584,825.59
经营活动现金流出小计		21,236,533.85	11,601,722.88
经营活动产生的现金流量净额		835,908.38	-3,350,395.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,170,000.00	7,010,000.00
取得投资收益收到的现金		82,834.55	39,375.85
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		7,252,834.55	7,049,375.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,469.47	45,296.82
投资支付的现金		8,600,000.00	
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		8,642,469.47	45,296.82
投资活动产生的现金流量净额		-1,389,634.92	7,004,079.03
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			
发行债券收到的现金			
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		10,000.00	1,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,768.84	6,789.51
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		22,768.84	1,016,789.51
筹资活动产生的现金流量净额		-22,768.84	-1,016,789.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-576,495.38	2,636,893.62
加：期初现金及现金等价物余额		2,613,509.46	5,815,655.18
六、期末现金及现金等价物余额		2,037,014.08	8,452,548.80

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注 (2025 年 6 月 30 日)

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

新疆怡林实业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于1998年9月8日, 经乌鲁木齐市工商行政管理局核准登记, 公司名称为“乌鲁木齐市怡林电子有限公司”(2015年更名为“新疆怡林实业股份有限公司”)。于2020年6月11日取得乌鲁木齐经济技术开发区(乌鲁木齐市头屯河区)市场监督管理局换发的统一社会信用代码为91650100710720803F号的《营业执照》。

公司1998年9月8日成立时, 由自然人陈志义、佟玉玲、王传仁、张小东分别出资45.00万元组建, 注

册资本为人民币180.00万元，股东出资业经新疆标准会计师事务所1998-新标会验字第1097号《验资报告》验证。

2000年2月28日，公司股东会通过调整股东投资份额的决议：张小东、王传仁退出，陈志义、佟玉玲持股比例下降，新增胡萍、张新萍、曹林霞等23位自然人股东，注册资本未发生变化。

2001年1月15日，公司股东会通过增资决议，由原股东陈志义缴付人民币250.00万元，公司注册资本变更为430.00万元。股东出资业经新疆志远有限责任会计师事务所新志远验字[2001]006号《验资报告》验证。

2009年4月28日，公司股东会通过股权变更决议：刘兰英、王世新、范海江、王景江、王万柱、房新生、蹇煜声、刘莉、张永红、牛新宏、焦建堂、李玉平、李萍等13位股东将所持股份转让给陈志义、佟玉玲、胡萍、张新萍、高冬生、李建生、常勇等7位原股东，变更后股东人数为12人。

2009年5月8日，公司股东会通过增资决议，由原股东曹林霞、常勇、张新萍、高冬生、胡萍、李建生、陈志义和佟玉玲缴付人民币178.00万元，变更后注册资本为608.00万元。股东出资业经乌鲁木齐海天会计师事务所海天会验字[2009]5-058号《验资报告》验证。

2011年4月19日，孙艺涛将所持公司13.30万的股权（所占比例2.19%）转让给原股东胡萍；龚天荣将所持公司13.40万的股权（所占比例2.20%）转让给原股东张新萍，变更后股东人数为10人。

2011年11月15日，公司股东会通过增资决议，由原股东陈志义缴付人民币392.00万元，变更后注册资本为1,000.00万元。股东出资业经乌鲁木齐海天会计师事务所海天会验字[2011]第11-216号《验资报告》验证。

2011年11月21日，周小疆将所持公司1.00万元的股权（所占比例0.10%）转让给唐美蓉，变更后股东人数仍为10人。

2012年6月4日，常勇将所持公司15.00万元的股权（所占比例1.50%）转让给原股东张新萍，变更后股东人数为9人。

公司于2015年2月17日改制成立股份公司，股票于2015年7月29日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2016年6月14日，公司股东会通过2015年度权益分配方案，以公司现有总股本16,000,000.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增6股，分红前本公司总股本为16,000,000.00股，分红后总股本增至25,600,000.00股。

2018年4月18日，公司股东会通过2017年度权益分配方案，以公司现有总股本25,600,000.00股为基数，向全体股东每10股送红股2.00股，派1.30元人民币现金，分红前本公司总股本为25,600,000.00股，分红后总股本增至30,720,000.00股。

2019年2月25日，完成了注销新疆林穗信息科技有限公司的相关手续，目前已收到乌鲁木齐市水磨沟区市场监督管理局核发的《准予注销登记通知书》（乌水）登记内销字【2019】第 092288 号。

2019年3月26日，公司董事会决议通过《关于新疆怡林实业股份有限公司拟对外投资设立全资子公司》的议案，设立全资子公司乌鲁木齐县怡林电子商务有限公司。

2019年4月18日，公司股东会通过2017年度权益分配方案，以未分配利润向实施权益分配方案时股权登记日在册的全体股东每 10 股派发现金红利 0.70 元（含税），共计派发现金红利 2,150,400.00 元。

截至2025年6月30日止，公司累计注册资本人民币30,720,000.00元，股本人民币30,720,000.00元。

（一） 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

本公司组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

本公司注册地址：新疆乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）喀纳斯湖北路455号新疆软件园E1栋7楼、9楼。

本公司总部办公地址：新疆乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）喀纳斯湖北路455号新疆软件园E1栋7楼、9楼。

（二） 企业的业务性质和主要经营活动。

公司行业性质：软件和信息技术服务业。

公司经营范围：计算机信息系统集成，软件开发及技术服务咨询，通信用户管线建设，水文水情服务，工业自动化设备控制系统工程建设，安全技术防范工程设计、施工、维修；净水处理，污水处理、环境污染治理、环保设备、水处理设备、水处理工程及环境工程项目总承包、IC 卡水表、净水制水设备、水处理设备研发、制造、销售，市政污水处理，水利水电设备安装和维修；锅炉自动化设备控制，测绘及软件服务，计算机网络设备的销售及售后服务；有线电视工程设计安装；销售：防盗报警器材，灯光音响，家用电器，办公自动化设备，太阳能设备，机电产品，石油制品，农畜产品，石油专用器材，化工原料，玻璃钢制品，五金交电，仪器仪表，电线电缆，电子产品，通信设备，中央空调，农膜，农机，CAD 制作机电工程图；建筑材料销售，机电工程技术咨询，物业管理，房屋租赁，货物与技术的进出口业务。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要产品或提供的劳务：提供基于物联网技术的水利信息化应用解决方案。

（三） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表系经本公司董事会于2025年8月20日批准报出。

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2025 年 6 月 30 日的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28 “重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号

的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 金融工具

在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。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利

润分配处理。

8、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合同资产：	
组合 1	本组合为业主尚未结算的建造工程款项

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄的其他应收款具有类似的信用风险特征。
关联方组合	关联方组合款项具有类似的信用风险特征。

④长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以账龄作为信用风险特征。

9、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

10、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和

合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属

于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一

致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资

单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	3.00、5.00	19.40-4.75
机器设备	年限平均法	3-5	3.00	32.33-19.40
运输工具	年限平均法	4	3.00	24.25
电子设备	年限平均法	3	3.00	32.33
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 “长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

14、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

15、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团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款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

17、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、25“租赁”。

19、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时

义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

20、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，相应增加负债。

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。

（2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（3） 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

21、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团的收入主要包括施工服务收入、设备销售收入。

本集团向客户提供施工服务，因在本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的成本的比例确定。

本集团向客户提供设备销售，在经客户验收并取得验收文件后，控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

22、 合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业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：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

23、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分

期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的

租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、12“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2） 本集团作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）

进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

(2) 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起实施。根据解释 17 号第一条“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定，本公司对负债项目进行重新划分，并进行追溯调整。该变更对 2023 年 12 月 31 日及 2023 年度财务报表无影响。

② 《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施。本集团选择自发布年度（2024 年度）提前执行该解释。本集团计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”，根据解释 18 号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，列报于利润表“营业成本”项目中，并进行追溯调整。该变更对 2023 年 12 月 31 日及 2023 年度财务报表无影响。

(3) 会计估计变更

本集团 2025 年度无应披露的会计估计变更事项。

27、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型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。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基

基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、20%计缴

纳税主体名称	所得税税率
新疆怡林实业股份有限公司	15%
乌鲁木齐县怡林电子商务有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
新疆怡林实业股份有限公司图木舒克分公司	25%
新疆怡林实业股份有限公司电子工程分公司	15%

2、 税收优惠及批文

(1) 根据财政部、海关总署、国家税务总局财税[2011]58号和自治区国家税务总局2012年第2号公告的相关规定，本公司属于西部地区的鼓励类产业范畴，企业所得税享受西部大开发税收优惠政策，按照15%的税率计征。

(2) 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）规定：“一、关于小型微利企业所得税减半政策有关事项（一）对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2025年1月1日，“年末”指2025年6月30日，“上年年末”指2024年12月31日，本期发生额”指2025年1-6月发生额，“上期发生额”指2024年1-6月发生额，“本年”指2025年度，“上年”指2024年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	0.8	0.80
银行存款	2,053,036.31	2,632,173.36
其他货币资金	665,040.00	865,040.00
合 计	2,718,077.11	3,497,214.16
其中：存放在境外的款项总额		

注：（1）于2025年6月30日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币665,040.00元（上年末：人民币865,040.00元），系履约保证金。

2、 交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,630,000.00	5,000,000.00
其中：其他	6,630,000.00	5,000,000.00
合 计	6,630,000.00	5,000,000.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
3个月以内	6,592,838.19
1年以内（含1年）	1,500,527.20
1年至2年（含2年）	1,015,718.47
2年至3年（含3年）	3,494,773.63
3年至4年（含4年）	1,726,439.24
4年至5年（含5年）	259,663.49
5 年以上	5,056,295.19
小 计	19,646,255.41
减：坏账准备	6,736,586.67
合 计	12,909,668.74

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	19,646,255.41	100	6,736,586.67	34.29	12,909,668.74
其中：					
按账龄计提坏账准备的应收账款	19,646,255.41	100	6,736,586.67	34.29	12,909,668.74
合 计	19,646,255.41	——	6,736,586.67	——	12,909,668.74

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	16,310,289.46	100.00	5,774,729.75	35.41	10,535,559.71
其中：					
按账龄计提坏账准备的应收账款	16,310,289.46	100.00	5,774,729.75	35.41	10,535,559.71
合 计	16,310,289.46	——	5,774,729.75	——	10,535,559.71

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	6,592,838.19	394,911.01	5.99
1 年以内	1,500,527.20	240,234.40	16.01
1—2 年	1,015,718.47	215,332.32	21.20
2—3 年	3,494,773.63	975,391.32	27.91
3—4 年	1,726,439.24	652,248.74	37.78
4—5 年	259,663.49	195,007.28	75.10
5 年以上	5,056,295.19	4,063,461.60	80.36
合 计	19,646,255.41	6,736,586.67	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	5,774,729.75	961,856.92				6,736,586.67
合 计	5,774,729.75	961,856.92				6,736,586.67

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 8,227,451.26 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 41.88%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,995,252.04 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,233,023.12	98.72	897,603.30	98.25
1 至 2 年			-	-
2 至 3 年			-	-
3 至 4 年			-	-
4 至 5 年			14,268.48	1.56
5 年以上	16,008.48	1.28	1,740.00	0.19
合 计	1,249,031.60	—	913,611.78	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,017,250.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 81.44%。

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	989,104.26	1,691,810.00
合 计	989,104.26	1,691,810.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
3 个月以内	132,434.01
1 年以内	50,319.79

账 龄	年末余额
1 至 2 年	152,943.13
2 至 3 年	124,404.85
3 至 4 年	36,580.21
4 至 5 年	159,319.93
5 年以上	580,610.55
小 计	1,236,612.47
减：坏账准备	247,508.21
合 计	989,104.26

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	633,375.59	760,617.97
员工备用金借支	370,664.08	1,081,054.91
往来款	205,285.10	438,135.88
代垫社保金	27,287.70	28,964.60
小 计	1,236,612.47	2,308,773.36
减：坏账准备	247,508.21	616,963.36
合 计	989,104.26	1,691,810.00

③坏账准备计提情况

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	616,963.36			616,963.36
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段	369,455.15			369,455.15
本期计提				

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)	
2024 年 6 月 30 日余额	247,508.21			247,508.21

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	616,963.36		369,455.15			247,508.21
合 计	616,963.36		369,455.15			247,508.21

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	3,789,200.94	12,800.44	3,776,400.50
低值易耗品	29,711.53		29,711.53
合同履约成本			
合 计	3,818,912.47	12,800.44	3,806,112.03

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	2,976,329.55	12,800.44	2,963,529.11
低值易耗品	29,711.53		29,711.53
合同履约成本	3,117,606.22		3,117,606.22
合 计	6,123,647.30	12,800.44	6,110,846.86

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	12,800.44					12,800.44
合同履约成本						
合 计	12,800.44					12,800.44

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天池能源临建区信息化项目	3,519,202.13	15,902.26	3,503,299.87	1,590,226.38	15,902.2	1,574,324.12
塔城地区沙湾县 2018 年度农业水价综合改革项目施工 1 标/2 标	3,128,542.87	31,285.43	3,097,257.44	3,128,542.87	31,285.4	3,097,257.44
青河无感知监控二期	2,599,451.05	25,994.51	2,573,456.54	2,599,451.05	25,994.5	2,573,456.54
达坂城区 2022 年 1.25 万亩高标准农田建设项目二标段	915,671.19	9,156.71	906,514.48	915,671.19	9,156.71	906,514.48
特变电工网络安全加固一期项目	740,881.25	4,839.98	736,041.27	483,998.13	4,839.98	479,158.15
麦盖提县 2016 年农业高效节水建设项目 8 标段	498,423.63	4,984.24	493,439.39	498,423.63	4,984.24	493,439.39
乌鲁木齐市沙依巴克区九家湾水库信息化建设工程	468,513.26	4,682.81	463,830.45	468,281.04	4,682.81	463,598.23
阿勒泰数字城管	459,556.40		459,556.40			
托克逊县 2017 年农业水价综合改革工程-地下水、地表	439,106.04		439,106.04			
其他合同	2,353,774.81	26,571.98	2,327,202.83	2,657,196.64	26,571.9	2,630,624.66
合 计	15,123,122.63	123,417.92	14,999,704.71	12,341,790.93	123,417.	12,218,373.01

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合同资产	123,417.92					123,417.92
合 计	123,417.92					123,417.92

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	283.96	283.96
合 计	283.96	283.96

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	1,333,574.83		1,333,574.83	1,333,574.83		1,333,574.83	4.75
合 计	1,333,574.83		1,333,574.83	1,333,574.83		1,333,574.83	—

10、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	13,175,776.18	13,579,888.41
固定资产清理		
合 计	13,175,776.18	13,579,888.41

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
1、年初余额	18,078,395.23		2,178,997.48	427,304.84	423,099.08	21,107,796.63
2、本期增加金额			39,619.47	2,850.00		42,469.47
（1）购置			39,619.47	2,850.00		42,469.47
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、年末余额	18,078,395.23	-	2,218,616.95	430,154.84	423,099.08	21,150,266.10
二、累计折旧						
1、年初余额	4,675,734.37		2,083,006.86	371,957.27	397,209.72	7,527,908.22
2、本期增加金额	424,318.86	-	6,194.34	12,267.10	3,801.40	446,581.70
（1）计提	424,318.86		6,194.34	12,267.10	3,801.40	446,581.70
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、年末余额	5,100,053.23	-	2,089,201.20	384,224.37	401,011.12	7,974,489.92
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	12,978,342.00	-	129,415.75	45,930.47	22,087.96	13,175,776.18
2、年初账面价值	13,402,660.86		95990.62	55,347.57	25,889.36	13,579,888.41

11、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	136,218.36	20,432.76	136,218.36	20,432.76

项 目	年末余额		年初余额	
	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
信用减值损失	6,985,039.84	1,065,033.50	6,391,693.11	958,657.47
可抵扣亏损	12,227,972.71	1,834,195.91	12,227,972.71	1,834,195.91
合 计	19,349,230.91	2,919,662.17	18,755,884.18	2,813,286.14

12、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
担保及抵押借款	740,000.00	750,000.00
信用借款	10,000.00	10,000.00
合 计	750,000.00	760,000.00

13、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		200,000.00
合 计		200,000.00

14、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	3,443,897.12	1,590,961.13
1-2年	1,022,033.23	1,018,770.70
2-3年	789,862.98	1,152,886.33
3年以上	3,821,891.24	3,293,195.16
合 计	9,077,684.57	7,055,813.32

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
杭州海康威视科技有限公司	910,871.50	未结算
新疆新天联华气象科技有限公司	490,000.00	未结算
隆盛天和电子科技有限公司	459,512.63	未结算
新疆睿安智邦能源科技有限公司	327,709.99	未结算
北京联创思源测控技术有限公司	290,050.00	未结算
合 计	2,478,144.12	——

15、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
伊犁州新源县恰普河中型灌区续建配套与现代化改造项目	1,960,668.56	810,299.40
阿克苏地区库车市塔里木乡、二八台镇水厂供水保障工程（第五标段	1,198,664.28	
第五师双河市水资源配置项目-第五师 83 团阿卡尔蓄水调节池工程	1,020,870.62	1,484,431.33
吐鲁番市托克逊县防洪预警能力提升工程(一期)	690,969.00	713,335.44
国家水资源监控能力建设新疆（一期）取用水监测站点 2025 年运维	381,381.14	
吐鲁番市煤窑沟水库工程阀控及水情监测项目	321,100.92	321,100.92
第四师 2024 年中央水利发展资金取水计量体系建设项目	290,991.54	305,423.26
中煤华利能源控股有限公司和翔公司智慧水务管理云平台系统建设	279,300.12	912,967.70
托克逊县 2020 年度山洪灾害防治项目	174,311.93	174,311.93
其他项目	1,638,546.11	2,390,869.37
合 计	7,956,804.22	7,112,739.35

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	289,876.12	1,810,000.36	1,861,312.88	238,563.60
二、离职后福利-设定提存计划	-	127,906.32	127,906.32	-
合 计	289,876.12	1,937,906.68	1,989,219.20	238,563.60

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	240,652.80	1,553,527.87	1,570,961.73	223,218.94
2、职工福利费	34,880.00	59,799.86	94,679.86	0.00
3、社会保险费		77,467.95	77,467.95	-
其中：医疗保险费		70,687.50	70,687.50	-
工伤保险费		6,780.45	6,780.45	-
4、住房公积金		86,776.00	86,776.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	14,343.32	32,428.68	31,427.34	15,344.66
合 计	289,876.12	1,810,000.36	1,861,312.88	238,563.60

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险		123,282.72	123,282.72	
2、失业保险费		3,853.00	3,853.00	
3、长期护理保险		770.60	770.60	
合 计		127,906.32	127,906.32	

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险、长期护理计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 16%、0.5%、0.1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，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的成本。

17、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	34489.36	63,917.82
企业所得税		16,555.42
城市维护建设税	2414.26	4,366.29
房产税	626.86	7,679.12
个人所得税		4,772.28
教育费附加（含地方教育费附加）	1724.47	3,118.78
其他税费	2,633.26	2,109.45

项 目	年末余额	年初余额
合 计	41,888.21	102,519.16

18、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	468,630.03	235,278.40
合 计	468,630.03	235,278.40

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
员工往来	14,099.97	56,289.84
党建经费	930.06	930.06
外单位往来款	453,600.00	178,058.50
代扣代缴款		
合 计	468,630.03	235,278.40

19、递延收益

项 目	年初余额	本年 增加	本年减少	年末余额	形成原因
2022 年丝绸之路发展试验区项目	970,000.00			970,000.00	
合 计	970,000.00			970,000.00	—

20、股本

项目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	30,720,000.00						30,720,000.00

21、 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	1,200,000.00			1,200,000.00
其他资本公积	205,310.00			205,310.00
合 计	1,405,310.00			1,405,310.00

22、 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	3,176,799.15			3,176,799.15
合 计	3,176,799.15			3,176,799.15

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

23、 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年年末未分配利润	5,481,262.57	11,404,639.50
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	5,481,262.57	11,404,639.50
加：本年归属于母公司股东的净利润	444,053.24	-2,187,896.52
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	5,925,315.81	9,216,742.98

24、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,730,467.93	11,671,107.68	6,625,274.66	7,073,857.15
其他业务	416,710.25		598,946.12	
合 计	15,147,178.18	11,671,107.68	7,224,220.78	7,073,857.15

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,464.99	28,422.79
教育费附加	14,847.04	21,176.60
房产税	55,527.97	74,782.07
土地使用税	1,929.04	1,929.04
车船使用税	2,790.00	2,430.00
印花税	3,541.17	31,135.57
合 计	99,100.21	159,876.07

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	472,029.67	427,659.90
采暖费及水电费	4,605.80	36,273.16
业务招待费	33,697.96	65,823.41
差旅费	32,450.91	31,620.67
交通费及汽车费	32,507.88	38,742.96
办公费	16,161.89	48,504.64
电信费	3,675.16	10,102.03
社保统筹	78,334.05	81,414.67
职工教育经费	792.08	

项 目	本期发生额	上期发生额
邮寄费	481.02	1,028.89
咨询费	49,420.70	89,373.57
低值易耗品		
维修费		
房屋租赁费		30,000.00
其他	1,600.00	2,500.00
合 计	725,757.12	863,043.90

27、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	377,044.51	513,322.58
社保统筹	66,148.40	60,899.30
办公费及广告费	49,365.04	42,056.03
业务招待费	69,960.20	124,338.85
差旅费	22,140.16	33,626.30
电讯费	2,299.01	1,851.78
折旧	446,581.70	467,476.15
水电暖及物业费	157,429.95	60,915.57
咨询费	84905.66	
交通费	1004.8	969.60
汽车费用	28,126.42	23,802.29
工会经费及职工教育经费	31,636.60	48,739.84
运费	759.26	123.20
低值易耗品		
其他		
合 计	1,337,401.71	1,378,121.49

28、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工费	921,591.37	927,062.14
直接投入	36,997.13	300,783.10
设计费		407,000.00
装备调试费		4,716.98
委托外部研究开发费用		
其他费用	25,837.51	104,404.84
合 计	984,426.01	1,743,967.06

29、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,768.84	6,789.51
其中：金融机构借款利息支出		6,789.51
减：利息收入	82,660.02	39,558.51
其中：金融机构存款利息收入		39,558.51
手续费支出	1087.34	672.90
担保费		
合 计	-68,803.84	-32,096.10

30、 其他收益

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
代扣个人所得税手续费返还	1372.92	953.87	1,372.92
新疆智慧水利工程实验室		100,000.00	
高新技术企业认定服务项目	100,000.00		100,000.00
科技专员项目	40,000.00		40,000.00
企业实业室项目	100,000.00		100,000.00
基于边缘计算和混合现实技术的供水管网监测系	200,000.00		200,000.00

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
统部署优化与可视化研究			
购车补贴	1,000.00		1,000.00
退役士兵增值税减免	3,000.00		3,000.00
稳岗补贴		9,888.00	
乌昌石国家自主创新示范区企业科技服务专员		20,000.00	
智能水肥调控关键设备研发与技术集成示范		1,150,000.00	
新疆人才发展基金 2024 年科研创新平台人才团队支持计划		600,000.00	
增值税减免	1,461.32		1,461.32
合 计	446,834.24	1,880,841.87	446,834.24

31、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-1,124,434.64	-46,190.32
其他应收款坏账损失	369,179.58	-156,113.95
合 计	-755,255.06	-202,304.27

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

32、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	0	26,445.98
合 计	0	26,445.98

33、 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
清理固定资产		28,943.36	
应付账款核销	142,610.11		142,610.11

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
其他	1,338.01	2,760.00	1,338.01
合 计	143,948.12	31,703.36	143,948.12

34、 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
捐赠	1,634.60		1,634.60
坏账款	57,258.07		57,258.07
合 计	58,892.67		58,892.67

35、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-113,288.26	-37,965.33
其他		
合 计	-113,288.26	-37,965.33

36、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到专项资金补贴	445,372.92	730,841.87
收到存款利息收入		
收到往来款	2,023,745.28	66,686.89
收到营业外收入		
合 计	2,469,118.20	797,528.76

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付与费用有关的现金	645,564.76	679,091.27
其他货币资金受限变动差额		
个人所得税及工会经费		32,592.24
研发费用支出		816,904.92
支付的往来款		2,338,885.93
营业外支出支付的现金	1,634.60	
合 计	647,199.36	3,867,474.36

37、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	288,112.18	-2,187,896.52
加：资产减值准备		26,445.98
信用减值损失	756,887.80	202,304.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	446,581.70	467,476.15
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	12,768.84	6,789.51
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-113,288.26	-37,965.33
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	7,725,057.26	2,389,003.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-17,958,550.91	441,761.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,758,532.65	-4,940,948.54

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	916,101.26	-3,633,029.31
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,053,037.11	8,501,907.97
减：现金的年初余额	2,632,174.16	6,147,465.10
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-579,137.05	2,354,442.87

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	2,053,037.11	6,147,465.10
其中：库存现金	0.8	0.80
可随时用于支付的银行存款	2,053,036.31	6,147,464.30
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,053,037.11	6,147,465.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

38、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	665,040.00	履约保证金

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	6,685,124.71	借款抵押
合 计	7,350,164.71	

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
乌鲁木齐县怡林电子商务有限公司	乌鲁木齐市 乌鲁木齐县	乌鲁木齐市 乌鲁木齐县	软件及信息技术服务	100.00		设立

八、 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款和其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 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，使股东及其其他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和进行风险管理，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) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、12)

有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

（3） 其他价格风险

本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析：

本集团因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

2、 信用风险

2025 年 6 月 30 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。

本附注六、7“合同资产”中披露的合同资产金额。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他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。

3、 流动性风险

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

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。

本集团将银行借款作为主要资金来源。

九、 关联方及关联交易

1、 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
陈志义	实际控制人

2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
张新萍	股东
胡萍	股东
佟玉玲	股东
曹林霞	股东
曹芳宇	实际控制人之妻子
孙代东	股东
乌鲁木齐怡林酒店有限公司	实际控制人控制的其他企业

4、 关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本集团作为担保方

无。

②本集团作为被担保方

无。

5、 关联方应收应付款项

本期关联方应收应付款项无余额。

6、 关联方承诺

无。

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截止 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截止 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止本财务报表签发日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
3个月以内	6,592,838.19
1年以内（含1年）	1,500,527.20
1年至2年（含2年）	1,015,718.47
2年至3年（含3年）	3,494,773.63
3年至4年（含4年）	1,723,730.24
4年至5年（含5年）	259,663.49
5 年以上	5,056,295.19
小 计	19,643,546.41
减：坏账准备	6,735,641.71
合 计	12,907,904.70

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	19,643,546.41	100	6,735,641.71	34.29	12,907,904.70
其中：					
按账龄计提坏账准备的应收账款	19,643,546.41	100	6,735,641.71	34.29	12,907,904.70
合 计	19,643,546.41	——	6,735,641.71	——	12,907,904.70

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	16,307,580.46	100	5,774,040.31	35.41	10,533,540.15
其中：					
按账龄计提坏账准备的应收账款	16,307,580.46	100	5,774,040.31	35.41	10,533,540.15
合 计	16,307,580.46	——	5,774,040.31	——	10,533,540.15

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	6,592,838.19	394,911.01	5.99
1 年以内	1,500,527.20	240,234.40	16.01
1—2 年	1,015,718.47	215,332.32	21.20
2—3 年	3,494,773.63	975,391.32	27.91
3—4 年	1,723,730.24	651,225.28	37.78

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4—5 年	259,663.49	195,007.28	75.10
5 年以上	5,056,295.19	4,063,540.10	80.37
合 计	19,643,546.41	6,735,641.71	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	5,774,040.31	961,601.40				6,735,641.71
合 计	5,774,040.31	961,601.40				6,735,641.71

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 8,227,451.26 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 41.88%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,995,252.04 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,110,914.82	1,815,696.13
合 计	1,358,423.03	1,815,696.13

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
3 个月以内	262,434.01
1 年以内	48,519.79
1 至 2 年	146,553.69
2 至 3 年	124,404.85

账 龄	年末余额
3 至 4 年	36,580.21
4 至 5 年	159,319.93
5 年以上	580,610.55
小 计	1,358,423.03
减：坏账准备	247,508.21
合 计	1,110,914.82

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	633,375.59	760,617.97
员工备用金借支	370,664.08	1,074,665.47
往来款	327,095.66	568,135.88
代垫社保金	27,287.70	28,964.60
小 计	1,358,423.03	2,432,383.92
减：坏账准备	247,508.21	616,687.79
合 计	1,110,914.82	1,815,696.13

③坏账准备计提情况

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	616,687.79			616,687.79
本期计提	-369,179.58			-369,179.58
2025 年 6 月 30 日余额	247,508.21			247,508.21

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	616,687.79		369,179.58			247,508.21
合 计	616,687.79		369,179.58			247,508.21

3、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,730,467.93	11,671,107.68	6,625,274.66	7,073,857.15
其他业务	416,710.25	0.00	598,946.12	
合 计	15,147,178.18	11,671,107.68	7,224,220.78	7,073,857.15

十三、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	446,834.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	143,948.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	590,782.36	
所得税影响额	88,617.35	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	502,165.01	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	0.70	0.01	0.01

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股收 益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.52	-0.01	-0.01

法定代表人：陈志义

主管会计工作负责人：周欢欢

会计机构负责人：张新萍

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	446,834.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	143,948.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	590,782.36
减：所得税影响数	88,617.35
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	502,165.01

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用