



新烽光电

NEEQ : 872166

武汉新烽光电股份有限公司

Wuhan Newfiber Optoelectronics 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、公司负责人武治国、主管会计工作负责人邓荣华及会计机构负责人（会计主管人员）邓荣华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“七、 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.....	- 1 -
第二节 会计数据和经营情况.....	- 2 -
第三节 重大事件.....	- 12 -
第四节 股份变动及股东情况.....	- 18 -
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	- 20 -
第六节 财务会计报告	- 22 -
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	- 95 -
附件 II 融资情况.....	- 95 -

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（不适用）。
	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	武汉新烽光电股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、新烽光电	指	武汉新烽光电股份有限公司
挂牌	指	武汉新烽光电股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
审计机构、天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
武汉新钜	指	武汉新钜物联网科技有限公司
镇江新鸿	指	镇江新鸿智慧水务技术有限公司
武汉新烁	指	武汉新烁物联网科技有限责任公司
苏州新润	指	苏州新润智慧水务科技有限公司
东新网智	指	鄂州东新网智发展有限公司
微流控科技	指	湖北微流控科技有限公司
秦汉投资	指	湖北秦汉投资管理有限公司
秦汉烽	指	武汉秦汉烽投资管理合伙企业（有限合伙）
海慧众和	指	武汉海慧众和科技合伙企业（有限合伙）
天风证券	指	天风证券股份有限公司
华金证券	指	华金证券股份有限公司
太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
秦汉环安	指	武汉秦汉环境安全科技有限公司
烽火集成	指	武汉光谷烽火集成电路创业投资基金合伙企业（有限合伙）
武汉城投	指	武汉城投投资发展有限公司
长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
报告期、本报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
期初、上年期末	指	2025 年 1 月 1 日
期末	指	2025 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉新烽光电股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan Newfiber Optoelectronics Co., Ltd.		
	Newfiber		
法定代表人	武治国	成立时间	2012 年 11 月 7 日
控股股东	控股股东为（湖北秦汉投资管理有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为武治国，一致行动人为秦汉投资和海慧众和
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业--信息系统集成服务-信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	水系统信息化解决方案、智能设备销售、技术服务		
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	新烽光电	证券代码	872166
挂牌时间	2017 年 9 月 15 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	59, 227, 125
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市虹口区新建路 200 号国华金融中心 B 栋 20 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐胜	联系地址	武汉市关山大道特一号 光谷软件园 C3 栋 11 层
电话	027-51895833	电子邮箱	info@newfiber.com.cn
传真	027-51895833		
公司办公地址	武汉市关山大道特一号光 谷软件园 C3 幢 11 层	邮政编码	430073
公司网址	www.newfiber.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	914201000557226761		
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区光谷大道 303 号光谷芯中心三期 3-11 幢 1-5 层 1 厂房单元		
注册资本（元）	59, 227, 125	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) 商业模式与经营计划实现情况

1. 商业模式

公司属于软件和信息技术服务业,目前已取得授权的专利 308 项(其中发明专利 110 项),软件著作权 183 项。公司是一家水系统信息化服务提供商,依托物联网、人工智能、大数据、云计算等新一代信息技术,为水系统领域相关的政府部门、企事业单位等提供包括方案前期咨询及规划设计、核心硬件设备研制生产、数据建模分析、软件系统平台开发部署、项目实施与交付运维的一站式解决方案,公司的主要产品和服务包括水系统信息化解决方案、智能设备销售、技术服务,主要聚焦于智慧水务和智慧水利两个领域。

公司主要的终端客户为水系统领域相关的政府部门、企事业单位等,是物联网、大数据、人工智能等技术在水系统信息化智慧化领域的具体应用。该应用方案是通过检测设备,如激光水位计、雨量计、流量计、SS、COD、BOD 等传感器,来实时感知各种如水位、雨量、流速、流量、水质等各种与“水”相关的数据,并将这些数据进行整合、处理、分析,以更精细、动态的方式反映整个水环境的现状,包含有河流、湖泊、排水管网等多个与“水”的系统或设施,并可将这些数据互联互通,实现相关数据共享。水信息化智慧化,一是体现在可实时对水环境的现状和变化进行监测,二是体现对水环境在未来一段时间的变化进行预测以提供决策参考,三是可在不同城市之间、一个城市不同区域之间形成协同效应,通过数据交换、对比、分析,可以优化“水”资源的配置,协同处理各种因“水”而生的问题或矛盾。

公司通过竞争性谈判、公开招标等方式获取订单。公司目前主要收入来源产品有:水系统信息化解决方案、智能设备销售以及技术服务及其他,这些产品主要应用于智慧排水、智慧海绵城市、黑臭水体治理、智慧水利等场景。

2.经营计划实现情况

报告期内,公司实现营业收入 80,260,127.18 元,较上年同期增长 17.93%,实现净利润 5,759,533.79 元,较上年同期增长 11.63%。

2025 年上半年公司(含子公司)新增知识产权 16 项,具体为:取得《测量装置及多普勒测速仪》、《水位测量装置》、《一种可用于户外的在线 BOD 监测装置及方法》、《含有固体残留物的检测试剂的吸光度值估计方法及系统》、《一种应用于给水排水工程的管道清淤方法及系统》、《一种渍水监测水位计及其使用方法》等 6 项发明专利;取得《堤防白蚁智慧监测装置(NF-BYJ01-1)》、《非接触式排水管网流量水位监测仪》、《微流控水质检测仪(便携式)》等 3 项外观专利;取得《基于水文监测的降雨分析软件 V1.0》、《北斗智慧防汛通知平台 V1.0》、《防汛排涝的涉水设施管理监督平台[简称:涉水设施管理监督平台]V1.0》、《基于 METADATA 的社会水资源多元视角评估系统 V1.0》、《基于大语音模型的语音调度平台 V1.0》、《基于气象雷达预测的调度预警软件 V1.0》、《多通道数据采集 MCU 终端系统软件 V1.0》等 7 项软件著作权。

2025 年上半年公司获得福建省科学技术奖、中国“全域海绵”项目典范荣誉、“湖北精品”称号、“中华环保联合会科学技术奖、2025 年数值孪生水利智能检测感知优秀技术装备”荣誉、能源管理体系认证证书、碳足迹管理体系认证证书、碳排放管理体系认证证书、社会责任管理体系认证证书,这些奖励、荣誉和认证均是对公司信用水平、经营能力、管理能力以及创新能力认可。

公司将更加深入了解市场需求,通过对行业市场信息的收集、总结和分析,结合公司的战略发展规划,不断提升市场竞争力。

(二) 行业情况

公司所处行业为软件和信息技术服务业，产品和服务主要应用于水系统信息化领域。国家“十四五”规划纲要明确提出“构建智慧水利体系，以流域为单元提升水情测报和智能调度能力”，今年是收官之年，水利部持续高度重视智慧水利建设，将推进智慧水利建设作为推动新阶段水利高质量发展的六条实施路径之一，并将智慧水利作为新阶段水利高质量发展的显著标志。

2025年上半年，国家水网主骨架建设进入加速阶段，稳步推进南水北调东中线后续工程、黄河流域生态保护水网布局，珠江三角洲水资源配置工程转入实施阶段。2025年上半年，水利部门加快构建国家水网，支撑和服务经济社会高质量发展。

(三) 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
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	国家工业和信息化部2024年7月1日认定公司为国家专精特新“小巨人企业”。2023年12月8日，湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局通过了公司的高新技术企业资格复审，有效期至2026年12月7日。

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	80,260,127.18	68,059,464.88	17.93%
毛利率%	50.79%	54.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,759,533.79	5,159,341.23	11.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,382,400.11	4,485,772.67	-2.30%
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）	2.39%	2.75%	-
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）	1.82%	2.39%	-
基本每股收益	0.10	0.09	11.11%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	469,333,365.23	477,133,660.46	-1.63%
负债总计	225,102,832.60	238,662,661.62	-5.68%
归属于挂牌公司股东的	244,230,532.63	238,470,998.84	2.42%

净资产			
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.12	4.03	2.23%
资产负债率%（母公司）	44.50%	46.90%	-
资产负债率%（合并）	47.96%	50.02%	-
流动比率	2.52	2.21	-
利息保障倍数	4.53	23.98	-
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	-23,311,586.25	-49,424,949.99	52.83%
应收账款周转率	0.26	0.35	-
存货周转率	0.77	0.59	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.63%	-1.48%	-
营业收入增长率%	17.93%	23.45%	-
净利润增长率%	11.63%	768.49%	-

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	20,223,915.61	4.31%	40,360,933.57	8.46%	-49.89%
应收票据	50,000.00	0.01%	0.00	0.00%	-
应收账款	260,839,708.40	55.58%	251,594,964.32	52.73%	3.67%
应收账款融资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
预付款项	493,344.78	0.11%	1,199,558.04	0.25%	-58.87%
其他应收款	370,020.07	0.08%	745,390.31	0.16%	-50.36%
存货	43,316,230.75	9.23%	45,116,577.32	9.46%	-3.99%
合同资产	2,585,501.88	0.55%	3,757,226.92	0.79%	-31.19%
其他流动资产	8,854,652.72	1.89%	7,422,887.18	1.56%	19.29%
投资性房地产	7,543,328.99	1.61%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	91,000,089.15	19.39%	94,435,275.52	19.79%	-3.64%
在建工程	0.00	0.00%	171,102.06	0.04%	-100.00%
使用权资产	1,848,934.98	0.39%	2,165,187.72	0.45%	-14.61%
无形资产	8,294,601.94	1.77%	8,297,576.70	1.74%	-0.04%
长期待摊费用	51,374.40	0.01%	66,786.72	0.01%	-23.08%
递延所得税资产	13,666,559.04	2.91%	13,420,905.96	2.81%	1.83%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

其他非流动资产	10,195,102.52	2.17%	8,379,288.12	1.76%	21.67%
短期借款	8,607,644.44	1.83%	0.00	0.00%	-
长期借款	0.00	0.00%	71,610,750.69	15.01%	-100.00%
应付账款	78,788,508.56	16.79%	91,107,198.48	19.09%	-13.52%
合同负债	9,879,403.92	2.10%	16,850,009.38	3.53%	-41.37%
应付职工薪酬	4,820,946.16	1.03%	7,448,723.42	1.56%	-35.28%
应交税费	6,626,196.14	1.41%	17,516,225.11	3.67%	-62.17%
其他应付款	2,174,200.56	0.46%	2,499,670.66	0.52%	-13.02%
一年内到期的非流动负债	22,629,362.54	4.82%	22,778,657.41	4.77%	-0.66%
预计负债	4,605,094.29	0.98%	4,395,508.86	0.92%	4.77%
其他流动负债	118,715.93	0.03%	404,273.44	0.08%	-70.63%
租赁负债	1,452,023.61	0.31%	1,670,880.67	0.35%	-13.10%

项目重大变动原因

1、货币资金

货币资金 20,223,915.61 元，变动比例-49.89%，主要系公司收到客户回款集中在四季度，叠加本期支付较多工程款所致。

2、预付款项

公司上年末为湖北小水库项目预付的材料和外协人工款项本期结转成本。

3、其他应收款

公司本期收回了对湖北中联宏业针对南湖 PPP 项目的 63.22 万押金保证金。

4、合同资产

本期公司加强了对应收账款的催收工作，本期收回的应收账款多于上年同期，应收质保金余额相应下降。

5、其他流动资产

其他流动资产 8,854,652.72 元，变动比例 19.29%，主要系公司本期待抵扣进项税额增长所致。

6、投资性房地产

投资性房地产 7,543,328.99 元，上期公司东新网智项目转固，本期生产、研发员工逐步转移办公地点。2025 年 4 月，董事会决议将原生产、研发房产转为对外租赁用途，账面将对应房屋建筑物由固定资产改列至投资性房地产。

7、在建工程

上期末未完工的动力循环工程在本期转固，期末无在建工程。

8、使用权资产

本期无新增使用权资产，使用权资产净值由于计提折旧而减少。

9、长期待摊费用

本期无新增长期待摊费用，其净值由于计提摊销而减少。

10、其他非流动资产

主要系超过一年到期的合同资产余额增长所致。

11、长期借款

长期借款 0.00 元，公司收到客户回款集中在四季度，为及时支付红莲湖项目工程款，长期借款余额持续增长。

12、应付账款

本期客户回款情况良好，公司支付了部分长账龄的应付账款。

13、合同负债

合同负债 9,879,403.92 元，变动比例-41.37%，主要系上期末公司预收黄河勘测规划设计研究院有限公司的款项本期结转收入所致。

14、应付职工薪酬

应付职工薪酬 4,820,946.16 元，变动比例-35.28%本期末余额下降，主要系上年末未付年终奖金金额较大。

15、应交税费

应交税费 6,626,196.14 元，变动比例-62.17%，主要系公司开票和确认收入集中在四季度，相应计提增值税和所得税集中在四季度，导致本期余额较 2024 年末余额下降较多。

16、其他应付款

本期挂账费用款余额减少。

17、其他流动负债

系预收款项对应的增值税，本期合同负债余额减少，其他流动负债余额相应减少。

18、租赁负债

本期无新增租赁负债，租赁负债净值随时间减少。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	80,260,127.18	-	68,059,464.88	-	17.93%
营业成本	39,496,828.54	49.21%	31,042,058.20	45.61%	27.24%
毛利率	50.79%	-	54.39%	-	-
税金及附加	994,412.66	1.24%	649,385.29	0.95%	53.13%
销售费用	8,775,175.02	10.93%	8,220,788.81	12.08%	6.74%
管理费用	9,941,897.82	12.39%	6,305,415.93	9.26%	57.67%
研发费用	7,944,959.09	9.90%	7,885,672.58	11.59%	0.75%
财务费用	1,986,586.75	2.48%	804,153.70	1.18%	147.04%
信用减值损失	-5,398,351.72	-6.73%	-7,381,108.02	-10.85%	26.86%
资产减值损失	42,929.63	0.05%	-1,156,710.48	-1.70%	103.71%
其他收益	1,255,062.12	1.56%	728,962.14	1.07%	72.17%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	7,019,907.33	8.75%	5,343,134.01	7.85%	31.38%
营业外收入	0.00	0.00%	8,849.56	0.01%	-100.00%
营业外支出	79,025.84	0.10%	81,106.76	0.12%	-2.57%
净利润					

项目重大变动原因

1、收入/成本

收入、成本分别为 80,260,127.18 元、39,496,828.54，变动比例分别为：17.93%、27.24%，本期公司持续拓展市场，根据市场需求不断研发新产品，导致收入增长；成本相应增长。成本增长比例高于收入，主要系本期第一大项目——湖北小水库项目的毛利率较低、成本较高，导致整体成本较大。

2、税金及附加

主要系附加税，本期收入增长、开票金额相应增长，对应计提的附加税金额增长。

3、管理费用

管理费用 9,941,897.82 元，变动比例为 57.67%，上年末红莲湖项目转固，本期开始产生资产折旧、无形资产摊销以及其他开办期费用。由于该项目尚未产生盈利，对应成本费用均计入管理费用，导致本期管理费用较上年同期增长较多。

4、财务费用

财务费用 1,986,586.75 元，变动比例 147.04%，为公司长期借款持续增长，同时上年末红莲湖项目转固，对应借款费用在本期均计入财务费用，导致本期财务费用较上年同期增长较多。

5、信用减值损失/资产减值损失

信用减值损失-5,398,351.72 元，变动比例 26.86%，主要系公司本期回款多于上年同期，导致需计提的应收账款坏账准备少于上年同期。资产减值损失主要为合同资产减值，本期减少原因与信用减值损失一致。

6、其他收益

主要系本期收到的政府补助高于上年同期。

7、营业外收入

本期无发生额。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	80,260,127.18	68,059,464.88	17.93%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	39,459,252.38	31,042,058.20	27.12%
其他业务成本	37,576.16	0.00	0.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
水系统信息化解决方案	70,742,866.98	31,489,233.31	55.49%	52.30%	80.45%	-6.94%
智能设备销售	898,356.31	473,024.82	47.35%	-	-	-
技术服务及其他	8,618,903.89	3,687,610.03	57.21%	-60.12%	-63.84%	4.40%

执行《企业会计准则解释第18号》调整售后成本		3,846,960.38			13.32%	
------------------------	--	--------------	--	--	--------	--

按区域分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

本期水系统信息化解决方案收入增长，主要系本期确认收入的重要项目均为该类别，而上年同期第二大项目——杭州海绵监测购买服务项目属于“技术服务及其他”大类，导致本期和上年同期相比水系统信息化解决方案大类收入增长、技术服务及其他大类收入下降。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-23,311,586.25	-49,424,949.99	52.83%
投资活动产生的现金流量净额	-10,547,902.79	-20,202,603.61	47.79%
筹资活动产生的现金流量净额	17,366,960.58	5,464,227.74	217.83%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额

公司客户主要为政府部门，本期回款情况好于上年同期，故本期经营净现金流高于上期。由于公司收到回款主要集中在四季度，故本期经营净现金流为负数。

2、投资活动产生的现金流量净额

主要为公司支付的红莲湖工程款。上年末红莲湖项目已竣工并转固，本期陆续支付工程尾款，所支付的款项少于上年同期。

3、筹资活动产生的现金流量净额

主要为公司为筹措红莲湖项目工程款而产生的银行贷款。近两年客户回款较慢，叠加红莲湖项目需支付大额工程款，导致公司贷款筹资持续增长。

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

武汉新钜	控股子公司	软件开发和销售、技术咨询及服务	1,000,000	17,340,477.55	13,999,623.73	1,415,929.20	-1,268.65
镇江新鸿	控股子公司	软件开发和销售、技术咨询及服务	3,000,000	3,828,837.96	3,628,660.39	0.00	-126,767.54
武汉新烁	控股子公司	技术咨询及服务	1,000,000	32,187,799.35	3,438,532.66	3,544,588.76	-1,679,699.75
苏州新润	控股子公司	软件开发和销售、技术咨询及服务	5,000,000	5,174,809.24	5,069,537.88	0.00	248,717.09
东新网智	控股子公司	软件开发和硬件产品生产	35,000,000	104,272,080.87	34,825,931.05	840,248.52	-2,376,957.94
微流控科技	控股子公司	硬件产品研发和销售	2,000,000	651,065.80	-727,854.88	0.00	-759,010.87

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 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
应收账款回款风险	公司应收账款账面净值在 2025 年 6 月 30 日、2024 年末，分别为 260,839,708.40 元、251,594,964.32 元，占总资产的比重分别为 55.58%、52.73%。2025 年 6 月 30 日，公司应收账款账面原值账龄 1 年以内的为 176,989,200.66 元，1 至 2 年的为 39,185,857.56 元，合计占应收账款账面原值的 67.38%，其中，南湖片区管网系统提升改造及智能监测 PPP 项目—水务智能监测工程设备采购合同尚未回款，本期末其应收账款（含合同资产）余额为 8,229.66 万元，账龄为一年以内。虽然目前公司应收账款账龄较短，坏账准备计提比例合理，款项收回的可能性较大，但仍不排除应收账款存在无法收回的可能性。应对措施：公司在销售环节注重对客户还款能力的评估，确立客户的信用额度，针对不同的客户采用不同的信用政策。公司将定期对客户进行还款能力分析，了解客户的信用状况，严格执行应收账款的催收制度，减少应收账款的坏账损失。
公司快速发展引致的管理风险	公司处于快速成长期，业务发展迅速。资产规模的扩大、人员增加都会使公司组织架构、管理体系趋于复杂。这要求公司对已有的制度建设、组织设置、营运管理、财务管理、内部控制等方面根据未来发展情况进行不断的调整，以完善管理体系和制度、健全激励与约束机制以及加强战略方针的执行力度。如果管理层不能及时应对市场竞争、行业发展、经营规模快速扩张等内外环境的变化，将可能阻碍公司业务的正常推进或使公司错失发展机遇，从而影响公司的长远发展。应对措施：公司将持续大力吸纳和培养优秀专业人才，通过各项激励措施和企业文化建设保持骨干队伍稳定；加强企业管理和交流，学习先进企业管理经验和手段，不断完善研发、生产、销售等各环节流程和制度，保证公司经营持续稳定发展。
客户较集中风险	报告期内公司对排名前五位客户实现的营业收入占公司营业收入的比例较大，2025 年上半年、2024 年度占比分别为 86.25%、48.14%。如果公司与前五名客户的合作发生变化，将对公司的经营业绩造成不利影响。应对措施：公司目前业务基本做到了全国水环境问题比较突出省份的全覆盖。随着公司营销队伍的扩大，以及营销策略的不断强化和落地，营业收入类别和地区来源将更趋多元化。
市场竞争风险	在水务、水环境信息化领域，许多资金实力雄厚的企业正在进入或布局，在当地具有较大的竞争优势。如公司不能加快抢占市场份额并形成行业壁垒，在运维服务、技术上有所创新，会存在因竞争而导致利润、市场占有率下降的风险。特别是在水务、水环境信息化领域，随着国家政策的出台和落地，市场规模的不断扩大将会吸引更多的企业进入市场，加剧市场竞争的激烈程度，导致市场格局的变化，同时导致产品价格波动，降低行业毛利率。如果公司不能及时提升创新业务模式，提高服务质量，可能存在客户流失及利润率下降的风险。应对措施：公司努力提高产品和服务质量，优化流程提高对客户需求的反应速度，加强品牌建设

	和市场营销力度，提升品牌知名度和市场占有率。同时，公司将持续强化产品研发投入，加快新产品、新系统的研发速度，通过建立技术优势来增强市场竞争力。
行业需求下降风险	公司所处行业最终用户主要为政府部门。若经济形势下滑或相关政府部门受财政制约减少水环境信息化领域的基础设施投资，将会对公司的发展造成一定负面影响。应对措施：随着公司承接项目的逐年积累，部分质保期满项目已经进入了有偿维护期，为了保证已建设施的正常使用，客户的支出较为刚性。同时，公司对产品 and 市场持续投入，拟通过扩大产品覆盖率和提高市场渗透率，增加客户基本盘，对冲行业需求下降的风险。
实际控制人控制不当风险	武治国作为公司实际控制人合计持有公司 64.92%的股权，同时武治国担任公司董事长兼总经理职务，其可以对公司的经营决策等重大事项进行控制。虽然股份公司成立后，建立了较为合理的法人治理结构，《公司章程》规定了关联交易决策的回避制度，在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度中也作了相应的制度安排，对实际控制人的行为进行了严格的限制，但仍存在公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制的风险，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的影响。应对措施：公司将完善治理结构，进一步强化内部控制制度，加强董事、监事、高级管理人员乃至普通员工的公司治理规范培训，在公司内部树立规范管理意识。同时，公司将严格执行《公司章程》、“三会议事规则”的规定，规范公司决策行为，降低公司的治理风险。
技术革新风险	公司所处水务、水环境信息化领域，技术更新快、市场推动力强。企业可能由于现有的认识水平、技术水平、科学知识及其他现有条件的限制，导致发生了无法预见、无法克服的技术困难，致使研究开发全部或部分失败，因而引起的技术瓶颈带来的风险。应对措施：公司将加强对自有知识产权的保护，并随时了解市场需求，加大对产品研发的资金投入，提高产品的研发能力，进一步提高公司产品的技术优势。同时，公司将对加大现有研发人员进行新技术的培训，引进掌握关键技术的人才，对核心技术人员建立长期、有效的激励约束机制和措施。
销售的季节性波动风险	本公司客户或业主单位主要为各地的政府机关及事业单位、大型央企/国企等，受政府财政预算、结算周期以及上半年春节假期等影响，项目审批、招投标安排通常在上半年，项目的实施、试运行和验收则更多集中在下半年，尤其是第四季度，公司的业绩主要在下半年体现。因而，公司的主营业务具有一定的季节性波动风险。应对措施：随着公司承接项目的逐年积累，部分质保期满项目已经进入了有偿维护期，该部分收入一般按月或按季结算，将在一定程度上减小收入波动。同时，公司也在积极开拓数据应用和增值服务，争取收入来源的多元化。
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。

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

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	三. 二. (二)
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	
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
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. (四)
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	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0	0.00%
作为被告/被申请人	0	0.00%
作为第三人	430,000	0.18%
合计	430,000	0.18%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	东新网智	55,000,000	0	48,553,572	2024年2月1日	2029年2月1日	连带	否	已事前及时履行	否
总计	-	55,000,000	0	48,553,572	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	55,000,000	48,553,572
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
0 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,250,000.00	566,022.05
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	80,000,000.00	18,668,700.00
委托理财		

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

2024 年 6 月 29 日，公司召开了第三届董事会第二十五次会议审议通过了 2 个《关于公司申请并由关联方为公司授信提供担保的议案》，议案表决结果均为同意 5 票、反对 0 票、弃权 0 票。由于本议案涉及关联交易事项，武治国、胡星系关联董事，回避表决，该议案无需提交股东大会审议。

2024 年 12 月 19 日，公司召开了第四届董事会第一次会议审议通过了《关于关联方向公司、子公司出租办公场所的议案》，议案表决结果为同意 5 票、反 0 票、弃权 0 票。由于本议案涉及关联交易事项，武治国、胡星系关联董事，回避表决，该议案无需提交股东大会审议。

上述关联交易不会对公司及股东利益造成实际损害，对公司正常运营和发展起到积极的促进作用。

上述关联交易涉及的定价行为，交易价格公允，不存在损害公司及公司股东的利益情形，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
控股股东、实际控制人、董事长、总经理	2024 年 4 月 10 日		拟上市	关于股份自愿限售的承诺	关于股份自愿限售的承诺。	正在履行中
控股股东、实际控制人及其一致行动人，持股 5%以上股东，直接或间接持有发行人股份的董事、监事、高级管理人员	2024 年 4 月 10 日		拟上市	关于股份锁定、持股意向及减持计划的承诺	关于股份锁定、持股意向及减持计划的承诺。	正在履行中
公司，控股股东及实际控制人，内部董事、高级管理人员	2024 年 4 月 10 日		拟上市	关于上市后三年内稳定股价的承诺	关于上市后三年内稳定股价的承诺。	正在履行中
公司，控股股东及实际控制人，董事、高级管理人员	2024 年 4 月 10 日		拟上市	关于填补被摊薄即期回报措施的承诺	关于填补被摊薄即期回报措施的承诺。	正在履行中
公司，控股股东及实际控制人	2024 年 4 月		拟上	关于执行利润分配	关于执行利润分配政策和分红回报规划的承诺。	正在履行

	10 日		市	政策和分 红回报规 划的承诺		中
控股股东及实际控制 人，持股 5%以上 股东，董事、监事、 高级管理人员	2024 年 4 月 10 日		拟上 市	关于避免 和消除同 业竞争的 承诺	关于避免和消除同业竞争的承诺。	正在 履行 中
控股股东及实际控制 人，持股 5%以上 股东，董事、监事、 高级管理人员	2024 年 4 月 10 日		拟上 市	关于规范 和减少关 联交易的 承诺	关于规范和减少关联交易的承诺。	正在 履行 中
控股股东及实际控制 人，持股 5%以上 股东，董事、监事、 高级管理人员	2024 年 4 月 10 日		拟上 市	关于避免 资金、资 产或其他 资源占用 的承诺	关于避免资金、资产或其他资源占用的 承诺。	正在 履行 中
公司，控股股东及 实际控制人，董事、 监事、高级管理人 员	2024 年 4 月 10 日		拟上 市	关于招股 说明书及 其他信息 披露文件 的真实 性、准确 性、完整 性的承诺	关于招股说明书及其他信息披露文件的 真实性、准确性、完整性的承诺。	正在 履行 中
公司，控股股东及 实际控制人，董事、 监事、高级管理人 员	2024 年 4 月 10 日		拟上 市	关于相关 申请文件 的真实 性、准确 性、完整 性的承诺	关于相关申请文件的真实性、准确性、 完整性的承诺。	正在 履行 中
公司，控股股东及 实际控制人，持股 5%以上股东，董事、 监事、高级管理人 员	2024 年 4 月 10 日		拟上 市	关于为上 市出具的 相关承诺 及其约束 措施，以 及未能履 行承诺的 约束措施 的承诺	关于为上市出具的相关承诺及其约束 措施，以及未能履行承诺的约束措施的 承诺。	正在 履行 中
控股股东及实际控 制人	2024 年 4 月 10 日		拟上 市	关于社会 保险与住 房公积金 的承诺	关于社会保险与住房公积金的承诺。	正在 履行 中
公司及其控股股	2024		拟	关于无重	关于无重大违法违规情形的承诺。	正在

东、实际控制人，董事、监事、高级管理人员	年 4 月 10 日		上市	大违法违规情形的承诺		履行中
控股股东秦汉投资，实际控制人武治国，董事、监事、高级管理人员	2017 年 9 月 15 日		挂牌	避免同业竞争承诺	本企业/本人作为新烽光电的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员目前没有在中国境内外直接或间接发展、经营或协助经营或参与与新烽光电业务存在竞争的任何活动，没有在任何与新烽光电业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益。为避免与新烽光电产生新的或潜在的同业竞争，本企业/本人承诺如下：1、本企业/本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对新烽光电构成竞争的业务及活动，将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与新烽光电存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员，亦不会参与损害新烽光电及其他股东利益的经营。2、本企业/本人若违反上述承诺，将对由此给公司造成的损失做出全面、及时、足额的赔偿并承担相应法律责任。3、本企业/本人在持有公司股份期间、担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务十二个月以内，本承诺均有效，本承诺为不可撤销之承诺。	正在履行中
董事、监事、高级管理人员	2017 年 9 月 15 日		挂牌	限售承诺	任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。	正在履行中
控股股东秦汉投资，实际控制人武治国，董事、监事、高级管理人员	2017 年 9 月 15 日		挂牌	规范关联交易承诺	承诺尽可能的减少与公司之间的关联交易，对于确实无法避免的关联交易，将按照公平、公正、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件及公司章程所规定的程序。保证其本人及其所控制的企业不会通过与公司之间的关联交易谋求特殊利益，不会进行有损公司及其他中小股东利益的关联交易。	正在履行中

实际控制人武治国	2017 年 9 月 15 日		挂 牌	关于社 保、公积 金的承诺	承诺如果公司所在地社保主管部门和 公积金主管部门,要求公司对员工应缴 纳的社会保险费用和住房公积金进行 补缴,实际控制人将按主管部门核定的 数额无偿代公司补缴,并承担相关费 用。	正在 履行 中
----------	-----------------------	--	--------	---------------------	--	---------------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

承诺事项均正在履行中,无超期未履行完毕的承诺事项。

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	9,414,250	15.90%	0	9,414,250	15.90%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	49,812,875	84.10%	0	49,812,875	84.10%
	其中：控股股东、实际控制人	36,890,092	62.29%	0	36,890,092	62.29%
	董事、监事、高管	4,698,874	7.93%	0	4,698,874	7.93%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		59,227,125	-	0	59,227,125	-
普通股股东人数		76				

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	秦汉投资	32,895,625	0	32,895,625	55.5415	32,895,625	0	0	0
2	秦汉烽	9,398,751	0	9,398,751	15.8690	9,398,751	0	0	0
3	武治国	3,994,467	0	3,994,467	6.7443	3,994,467	0	0	0
4	海慧众和	2,819,625	0	2,819,625	4.7607	2,819,625	0	0	0
5	武汉城投	2,800,000	0	2,800,000	4.7276	0	2,800,000	0	0
6	烽火集成	2,690,000	0	2,690,000	4.5418	0	2,690,000	0	0
7	天风证券	1,701,964	0	1,701,964	2.8736	0	1,701,964	0	0
8	华金证券	1,460,000	0	1,460,000	2.4651	0	1,460,000	0	0
9	胡星	704,407	0	704,407	1.1893	704,407	0	0	0
10	太平洋证券	651,703	0	651,703	1.1003	0	651,703	0	0
合计		59,116,542	-	59,116,542	99.8132	49,812,875	9,303,667	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

武治国、胡星为秦汉投资股东；武治国、胡星为秦汉烽合伙人；武治国和秦汉投资、海慧众和为一致行动人。其他股东之间没有关联关系。报告期内，股票一直停牌，股东持股情况未发生变动。

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				
武治国	董事长/总经理	男	1977 年 5 月	2024 年 12 月 19 日	2027 年 12 月 18 日	3,994,467	0	3,994,467	6.7443%
胡星	副董事长/董事	男	1980 年 1 月	2024 年 12 月 19 日	2027 年 12 月 18 日	704,407	0	704,407	1.1893%
周久	董事/副总经理	男	1969 年 4 月	2024 年 12 月 19 日	2027 年 12 月 18 日	0	0	0	0%
徐远超	副总经理	男	1982 年 10 月	2024 年 12 月 19 日	2027 年 12 月 18 日	0	0	0	0%
陶学军	独立董事	男	1972 年 12 月	2024 年 12 月 19 日	2027 年 12 月 18 日	0	0	0	0%
叶鹏	独立董事	男	1979 年 2 月	2024 年 12 月 19 日	2027 年 12 月 18 日	0	0	0	0%
陈侠	独立董事	女	1985 年 6 月	2024 年 12 月 19 日	2027 年 12 月 18 日	0	0	0	0%
陈银	监事会主席、职工代表监事	男	1990 年 2 月	2024 年 12 月 19 日	2027 年 12 月 18 日	0	0	0	0%
余华安	监事	男	1986 年 7 月	2024 年 12 月 19 日	2027 年 12 月 18 日	0	0	0	0%
潘凌	监事	男	1993 年 3 月	2024 年 12 月 19 日	2027 年 12 月 18 日	0	0	0	0%
石杰	副总经理	男	1979 年 6 月	2024 年 12 月 19 日	2027 年 12 月 18 日	0	0	0	0%
高远	财务负责人	男	1984 年 12 月	2025 年 1 月 10 日	2027 年 12 月 18 日	0	0	0	0%
徐胜	董事会秘书	男	1981 年 12 月	2025 年 1 月 10 日	2027 年 12 月 18 日	0	0	0	0%

2025 年 7 月 25 日，高远辞去财务负责人职务。2025 年 7 月 28 日，公司第四届董事会第十次会议选聘邓荣华为新任公司财务负责人。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

武治国为本公司的实际控制人，武治国、胡星为秦汉投资股东；武治国和秦汉投资、海慧众和为一致行动人；武治国、胡星、周久、陈银、石杰、余华安、徐远超为秦汉烽合伙人。

（二） 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘金波	董事、财务负责人、董事会秘书	离任		离职
徐远超	副总经理	新任	董事、副总经理	内部培养
高远	财务副总监	新任	财务负责人	内部培养
徐胜	法务经理	新任	董事会秘书	内部培养

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

徐远超，男，1982 年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2004 年 9 月至 2007 年 12 月，在华中农业大学电子商务本科专业学习；2013 年 9 月至 2016 年 6 月，在湖北工业大学工程管理本科专业学习。2009 年 4 月至 2011 年 6 月在武汉金牛经济发展有限公司营销中心任销售经理；2011 年 7 月至 2018 年 8 月在武汉秦汉环境安全科技有限公司工程事业部任部门经理；2018 年 8 月至 2022 年 12 月，在武汉秦汉环境安全科技有限公司任副总经理。2023 年 1 月至 2024 年 12 月 19 日，在武汉新烽光电股份有限公司任工程中心负责人，负责工程项目的组织、实施、交付、运维。2024 年 12 月 19 日至今任公司副总经理，分管工程。

高远：男，1984 年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2001 年 9 月至 2005 年 6 月，在武汉化工学院（现武汉工程大学）会计学本科专业学习；2005 年 8 月至 2008 年 1 月在中国化学工程第十六建设公司担任项目会计；2008 年 2 月至 2011 年 9 月在湖北丝宝股份有限公司担任省区财务主管；2012 年 4 月至 2015 年 10 月在武汉玛丽文化用品有限公司担任财务总监助理；2015 年 10 月至 2018 年 4 月在湖北视纪印象科技股份有限公司担任财务经理；2018 年 4 月至 2020 年 5 月在武汉瑞岚特建筑工程有限公司担任财务经理；2020 年 5 月至 2023 年 7 月在君集环境科技股份有限公司担任财务部部长；2023 年 7 月至今，在武汉新烽光电股份有限公司任财务部副总监，协助财务总监完成公司财务管理工作。

徐胜：男，1981 年生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历。2001 年 9 月至 2005 年 6 月，在武汉科技大学人力资源管理本科专业学习；2005 年 9 月至 2008 年 6 月，在厦门大学产业经济学硕士研究生专业学习。2008 年 7 月至 2011 年 12 月在武汉钢铁集团金属资源有限责任公司冶金渣公司党务工作组任一般干部；2012 年 1 月至 2019 年 5 月在武汉武新新型建材股份有限公司行政部任部门主管；2019 年 6 月至 2023 年 7 月，在武汉楚樵实业有限公司任总经理助理；2023 年 8 月至 2024 年 8 月，在武汉华德环保工程技术有限公司市场营销部任工程经济设计师、采购经理。2024 年 8 月至今，在武汉新烽光电股份有限公司任法务经理，负责公司诉讼事务，款项催收事务以及日常法务工作。

（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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	12	0	0	12

生产人员	15	3	3	15
销售人员	36	2	1	37
技术人员	121	10	11	120
财务人员	9	1	1	9
行政人员	12	6	5	13
员工总计	205	22	21	206

(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	五（一）1	20,223,915.61	40,360,933.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		50,000.00	
应收账款	五（一）2	260,839,708.40	251,594,964.32
应收款项融资			
预付款项	五（一）3	493,344.78	1,199,558.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）4	370,020.07	745,390.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	43,316,230.75	45,116,577.32
其中：数据资源			
合同资产	五（一）6	2,585,501.88	3,757,226.92
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）7	8,854,652.72	7,422,887.18
流动资产合计		336,733,374.21	350,197,537.66
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			
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		7,543,328.99	
固定资产	五（一）8	91,000,089.15	94,435,275.52
在建工程	五（一）9		171,102.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）10	1,848,934.98	2,165,187.72
无形资产	五（一）11	8,294,601.94	8,297,576.70
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（一）12	51,374.40	66,786.72
递延所得税资产	五（一）13	13,666,559.04	13,420,905.96
其他非流动资产	五（一）14	10,195,102.52	8,379,288.12
非流动资产合计		132,599,991.02	126,936,122.80
资产总计		469,333,365.23	477,133,660.46
流动负债：			
短期借款		8,607,644.44	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）16	78,788,508.56	91,107,198.48
预收款项			
合同负债	五（一）17	9,879,403.92	16,850,009.38
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	五（一）18	4,820,946.16	7,448,723.42
应交税费	五（一）19	6,626,196.14	17,516,225.11

其他应付款	五（一）20	2,174,200.56	2,499,670.66
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	五（一）21	22,629,362.54	22,778,657.41
其他流动负债	五（一）22	118,715.93	404,273.44
流动负债合计		133,644,978.25	158,604,757.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）23	83,071,507.74	71,610,750.69
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）24	1,452,023.61	1,670,880.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（一）25	4,605,094.29	4,395,508.86
递延收益	五（一）26	2,329,228.71	2,354,409.57
递延所得税负债			26,353.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		91,457,854.35	80,057,903.72
负债合计		225,102,832.60	238,662,661.62
所有者权益：			
股本	五（一）27	59,227,125.00	59,227,125.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）28	34,168,226.44	34,168,226.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）29	35,869,825.40	35,869,825.40
一般风险准备			
未分配利润	五（一）30	114,965,355.79	109,205,822.00
归属于母公司所有者权益合计		244,230,532.63	238,470,998.84
少数股东权益			
所有者权益合计		244,230,532.63	238,470,998.84
负债和所有者权益合计		469,333,365.23	477,133,660.46

法定代表人：武治国

主管会计工作负责人：邓荣华

会计机构负责人：邓荣华

(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	五（一）1	18,496,397.44	33,752,930.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		50,000.00	
应收账款	五（一）2	287,706,230.42	278,057,486.33
应收款项融资			
预付款项	五（一）3	890,385.02	1,199,558.04
其他应收款		4,059,022.60	3,481,550.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	46,514,420.19	48,639,143.54
其中：数据资源			
合同资产	五（一）6	2,499,307.18	3,671,032.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）7	1,066,797.20	777,874.90
流动资产合计		361,282,560.05	369,579,575.38
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	十四（一）3	49,037,617.84	49,037,617.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,543,328.99	
固定资产	五（一）8	4,509,809.62	11,752,365.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）10	1,848,934.98	2,165,187.72
无形资产	五（一）11	87,020.64	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（一）12	51,374.40	66,786.72
递延所得税资产	五（一）13	11,403,424.67	10,746,324.25

其他非流动资产	五（一）14	7,722,558.52	4,667,387.17
非流动资产合计		82,204,069.66	78,435,669.33
资产总计		443,486,629.71	448,015,244.71
流动负债：			
短期借款		8,607,644.44	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）16	98,535,323.04	102,177,919.39
预收款项			
合同负债	五（一）17	9,879,403.92	16,850,009.38
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五（一）18	4,178,522.84	6,471,350.38
应交税费	五（一）19	6,393,418.29	17,224,526.37
其他应付款	五（一）20	6,514,339.25	7,469,572.88
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（一）21	18,678,694.16	20,295,966.55
其他流动负债	五（一）22	118,715.93	404,273.44
流动负债合计		152,906,061.87	170,893,618.39
非流动负债：			
长期借款	五（一）23	38,368,446.22	33,126,799.33
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）24	1,452,023.61	1,670,880.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（一）25	4,604,150.89	4,394,565.46
递延收益	五（一）26		
递延所得税负债			26,353.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,424,620.72	39,218,599.39
负债合计		197,330,682.59	210,112,217.78
所有者权益：			
股本	五（一）27	59,227,125.00	59,227,125.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）28	34,168,226.44	34,168,226.44
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	五（一）29	35,869,825.40	35,869,825.40
一般风险准备			
未分配利润	五（一）30	116,890,770.28	108,637,850.09
所有者权益合计		246,155,947.12	237,903,026.93
负债和所有者权益合计		443,486,629.71	448,015,244.71

（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		80,260,127.18	68,059,464.88
其中：营业收入	五（二）1	80,260,127.18	68,059,464.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		69,139,859.88	54,907,474.51
其中：营业成本	五（二）1	39,496,828.54	31,042,058.20
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	五（二）2	994,412.66	649,385.29
销售费用	五（二）3	8,775,175.02	8,220,788.81
管理费用	五（二）4	9,941,897.82	6,305,415.93
研发费用	五（二）5	7,944,959.09	7,885,672.58
财务费用	五（二）6	1,986,586.75	804,153.70
其中：利息费用		1,964,414.09	848,978.93
利息收入		12,715.76	73,617.86
加：其他收益	五（二）7	1,255,062.12	728,962.14
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）	五（二）8	-5,398,351.72	-7,381,108.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	42,929.63	-1,156,710.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,019,907.33	5,343,134.01
加：营业外收入	五（二）10		8,849.56
减：营业外支出	五（二）11	79,025.84	81,106.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,940,881.49	5,270,876.81
减：所得税费用	五（二）12	1,181,347.70	111,535.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,759,533.79	5,159,341.23
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）		5,759,533.79	5,159,341.23
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		5,759,533.79	5,159,341.23
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		5,759,533.79	5,159,341.23
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,759,533.79	5,159,341.23
（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）		0.10	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.09

法定代表人：武治国

主管会计工作负责人：邓荣华

会计机构负责人：邓荣华

(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		80,276,304.17	70,313,805.58
减：营业成本		42,895,156.29	36,573,917.28
税金及附加	五（二）2	826,866.97	639,137.21
销售费用	五（二）3	7,404,070.68	7,757,373.60
管理费用	五（二）4	8,103,313.24	5,931,217.08
研发费用		6,440,378.32	6,207,366.58
财务费用	五（二）6	1,012,838.59	801,956.04
其中：利息费用		992,486.19	848,978.93
利息收入		10,478.88	69,708.89
加：其他收益	五（二）7	1,222,659.32	692,513.18
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）	五（二）8	-5,757,422.64	-6,447,158.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	42,929.63	-1,110,272.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,101,846.39	5,537,920.21
加：营业外收入	五（二）10		8,849.56
减：营业外支出	五（二）11	79,025.84	81,106.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,022,820.55	5,465,663.01
减：所得税费用	五（二）12	769,900.36	234,783.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,252,920.19	5,230,879.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,252,920.19	5,230,879.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		8,252,920.19	5,230,879.33
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		64,972,126.43	33,295,267.59
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	五（三）2	5,355,604.72	2,292,218.22
经营活动现金流入小计		70,327,731.15	35,587,485.81
购买商品、接受劳务支付的现金		42,282,046.68	41,155,459.46
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		22,806,426.16	22,365,322.04

支付的各项税费		19,744,315.63	14,363,205.05
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	8,806,528.93	7,128,449.25
经营活动现金流出小计		93,639,317.40	85,012,435.80
经营活动产生的现金流量净额		-23,311,586.25	-49,424,949.99
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	五（三）1	10,547,902.79	20,202,603.61
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,547,902.79	20,202,603.61
投资活动产生的现金流量净额		-10,547,902.79	-20,202,603.61
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		40,168,700.00	16,527,403.00
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		40,168,700.00	16,527,403.00
偿还债务支付的现金		20,777,609.03	9,610,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,907,144.43	1,032,269.60
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	五（三）2	116,985.96	420,905.66
筹资活动现金流出小计		22,801,739.42	11,063,175.26
筹资活动产生的现金流量净额		17,366,960.58	5,464,227.74
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		-16,492,528.46	-64,163,325.86
加：期初现金及现金等价物余额		36,667,343.67	88,530,441.87
六、期末现金及现金等价物余额		20,174,815.21	24,367,116.01

法定代表人：武治国

主管会计工作负责人：邓荣华

会计机构负责人：邓荣华

(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		63,503,229.81	27,692,246.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）2	5,346,116.69	2,202,669.84
经营活动现金流入小计		68,849,346.50	29,894,916.25
购买商品、接受劳务支付的现金		42,435,795.23	38,713,935.69
支付给职工以及为职工支付的现金		19,259,736.32	19,047,371.51
支付的各项税费		19,108,866.67	13,962,856.75
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	7,825,888.09	6,507,173.29
经营活动现金流出小计		88,630,286.31	78,231,337.24
经营活动产生的现金流量净额		-19,780,939.81	-48,336,420.99
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	五（三） 1	0.00	5,520,770.00
投资活动现金流入小计		0.00	5,520,770.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五（三） 1	925,053.60	119,899.52
投资支付的现金			15,850,000.00
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	五（三） 1	951,495.00	
投资活动现金流出小计		1,876,548.60	15,969,899.52
投资活动产生的现金流量净额		-1,876,548.60	-10,449,129.52
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		31,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	3,379,230.00
筹资活动现金流入小计		31,700,000.00	3,379,230.00
偿还债务支付的现金		19,700,000.00	9,610,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		935,216.53	848,457.41

支付其他与筹资活动有关的现金	五(三) 2	1,019,338.32	420,905.66
筹资活动现金流出小计		21,654,554.85	10,879,363.07
筹资活动产生的现金流量净额		10,045,445.15	-7,500,133.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-11,612,043.26	-66,285,683.58
加：期初现金及现金等价物余额		30,059,340.30	87,313,290.55
六、期末现金及现金等价物余额		18,447,297.04	21,027,606.97

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

根据会计准则的相关规定披露分部报告，详见附注五（二）1。

本公司客户或业主单位主要为各地的政府机关及事业单位、大型央企/国企等，受政府财政预算、结算周期以及上半年春节假期等影响，项目审批、招投标安排通常在上半年，项目的实施、试运行和验收则更多集中在下半年，尤其是第四季度，公司的业绩主要在下半年体现。

因公司项目存在销售质保期维保义务，对已验收项目计提了产品质量保证，确认了预计负债。详见附注五（一）25。

(二) 财务报表项目附注

武汉新烽光电股份有限公司

财务报表附注

2025 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

武汉新烽光电股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系武汉新烽光电科技有限公司（以下简称新烽有限公司），新烽有限公司由武治国和张森投资设立，于 2012 年 11 月 7 日在武汉市工商行政管理局登记注册，新烽有限公司以 2015 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 10 月 16 日经武汉市工商行政管理局核准，总部位于湖北省武汉市。公司现持有统一社会信用代码为 914201000557226761 的营业执照，注册资本 59,227,125.00 元，股份总数 59,227,125 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 49,812,875 股、无限售条件的流通股份 9,414,250 股。公司股票已于 2017 年 9 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属于软件和信息技术服务业。主要经营活动为提供水系统信息化解决方案以及相关的技术服务、售后维保服务，以及智能设备销售、技术服务。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司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

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司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账款	公司将单项计提坏账准备金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要的单项计提坏账准备的应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	公司将坏账准备收回或转回金额超过资产总额 0.5%的应收账款坏账准备认定为重要的应收账款坏账准备收回或转回。
重要的核销应收账款	公司将单项核销应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要的核销应收账款。
重要的在建工程项目	公司将募集资金项目及单项在建工程金额超过 500 万元且大于资产总额 0.5%的在建工程认定为重要在建工程。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将账龄超过 1 年且单项金额超过 300 万元的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将账龄超过 1 年且单项金额超过 300 万元的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债。
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量超过资产总额 5%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。
重要的承诺事项	公司将单项承诺事项超过资产总额 0.5%的承诺事项认定为重要承诺事项。
重要的或有事项	公司将单项或有事项超过资产总额 0.5%的承诺事项认定为重要或有事项。

(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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，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，其差额计入当期损益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础,对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投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属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的财务担保合同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,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,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。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其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,公司按照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,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生

违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方往来款组合	合并范围内关联方	
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方往来款组合	合并范围内关联方	
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）	合同资产 预期信用损失
-----	--------------------	---------------------	----------------

			率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产, 公司按单项计提预期信用损失。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制, 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, 认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易

协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十三) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	40	5.00	2.38
通用设备	年限平均法	3-5	0.00	33.33-20.00
专用设备	年限平均法	3-5	0.00	33.33-20.00
运输工具	年限平均法	5	0.00	20.00

（十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工并达到预定设计要求
专用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权及办公软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按预期经济利益年限确定使用寿命为 48.92 年	直线法
办公软件	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：

(1) 公司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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，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；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在

判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 公司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；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司业务主要为提供水系统信息化解决方案以及相关的技术服务、售后维保服务，以及智能设备销售、技术服务，其中技术服务包括运维服务、数据监测服务、数据分析服务、软件开发及其他等业务。

(1) 公司水系统信息化解决方案业务属于在某一时点履行的履约义务，水系统信息化解决方案包括为客户提供方案咨询、方案设计、软硬件安装、调试、试运行等配套服务，在项目完成并取得客户确认的验收报告时确认收入。

(2) 智能设备销售业务属于在某一时点履行的履约义务，产品已经发货并经客户签收或简易安装验收合格时确认收入。

(3) 公司提供的运维服务和数据监测服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，属于在某一时段内履行的履约义务，公司根据合同约定在服务期间内按期确认收入。

(4) 公司向客户提供的数据分析服务和软件开发及其他服务，属于在某一时点履行的履约义务，在服务完成并取得客户验收报告时确认收入。

(二十三) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本,公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化,使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。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;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。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,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;用于补偿已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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。

与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始

直接费用；4) 承租人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。

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，公司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，如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，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

(二十八) 分部报告

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

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

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

公司本期无重要的会计估计变更。公司自 2024 年 1 月 1 日起提前执行财政部颁布的《企业会

计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定,并对 2024 年 1-6 月信息进行追溯调整。具体调整情况如下:

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2024 年 1-6 月利润表项目		
营业成本	3,394,910.05	
销售费用	-3,394,910.05	
2024 年 1-6 月现金流量表项目		
购买商品、接受劳务支付的现金	2,810,931.07	
支付其他与经营活动有关的现金	-2,810,931.07	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
房产税	从价计征,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	简称	所得税税率
本公司		15%
武汉新钜物联网科技有限公司	新钜物联网公司	20%
武汉新烁物联网科技有限责任公司	新烁物联网公司	20%
镇江新鸿智慧水务技术有限公司	新鸿智慧公司	20%
苏州新润智慧水务科技有限公司	新润智慧公司	20%
湖北微流控科技有限公司	微流控公司	20%
鄂州东新网智发展有限公司	东新网智公司	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）相关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按规定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，本公司和新钜物联网公司销售自行开发生产的软件产品享受即征即退政策。

2. 企业所得税

(1) 根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局于2023年12月8日颁发的编号为GR202342008316的高新技术企业证书，本公司被认定为高新技术企业，根据税法规定2023-2025年度减按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12号）相关规定，子公司新钜物联网公司、新鸿智慧公司、新烁物联网公司、新润智慧公司和微流控公司符合小微企业条件，按税法规定，减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(3) 根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第7号）相关规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司、新钜物联网公司和微流控公司享受上述税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	34,925.11	35,375.11
银行存款	20,141,890.10	40,319,598.56
其他货币资金	47,100.40	5,959.90
合 计	20,223,915.61	40,360,933.57

2. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	176,989,200.64	175,951,119.80
1-2 年	39,185,857.56	38,127,982.64
2-3 年	61,951,656.71	60,838,922.86
3-4 年	28,133,072.56	15,077,940.26
4 年以上	14,558,862.10	15,416,697.57

账面余额合计	320,818,649.57	305,412,663.13
减：坏账准备	59,978,941.17	53,817,698.81
账面价值合计	260,839,708.40	251,594,964.32

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	580,000.00	0.18	580,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	320,238,649.57	99.82	59,398,941.17	18.55	260,839,708.40
合 计	320,818,649.57	100.00	59,978,941.17	18.70	260,839,708.40

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,058,251.99	0.35	1,058,251.99	100.00	
按组合计提坏账准备	304,354,411.14	99.65	52,759,446.82	17.33	251,594,964.32
合 计	305,412,663.13	100.00	53,817,698.81	17.62	251,594,964.32

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

本期无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	176,989,200.64	8,849,460.03	5.00
1-2 年	39,185,857.56	3,918,585.76	10.00
2-3 年	61,951,656.71	18,585,497.01	30.00
3-4 年	28,133,072.56	14,066,536.28	50.00
4 年以上	13,978,862.10	13,978,862.09	100.00
小 计	320,238,649.57	59,398,941.17	18.55

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	初数	本期变动金额				期末数
		计提	转回	核销	其他	
准备	1,058,251.99		478,251.99			580,000.00
组合计提坏账准备	52,759,446.82	6,639,494.35				59,398,941.17
合 计	53,817,698.81	6,639,494.35	478,251.99			59,978,941.17

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

本期无重要的坏账准备收回或转回。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无重要的应收账款核销。

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
福州城建设计研究院有限公司	80,469,817.64	1,826,780.92	82,296,598.56	24.77	4,133,711.18
中建三局集团有限公司	20,985,318.20		20,985,318.20	6.32	6,785,999.10
黄河勘测规划设计研究院有限公司	15,850,883.06	3,559,171.00	19,410,054.06	5.84	970,502.70
山脉科技股份有限公司恩施分公司	13,139,839.22	132,618.61	13,272,457.83	3.99	3,981,737.35
福州市城建数智科技有限公司	9,368,017.53	296,104.00	9,664,121.53	2.91	483,206.08
小 计	139,813,875.65	5,814,674.53	145,628,550.18	43.83	16,355,156.41

3. 预付款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	493,344.78	100.00		493,344.78	1,199,558.04	100.00		1,199,558.04
合 计	493,344.78	100.00		493,344.78	1,199,558.04	100.00		1,199,558.04

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
------	------	---------------

武汉乐龙智能环境科技发展有限公司	152,744.95	30.96
武汉沃德舒家居工程有限公司	144,391.35	29.27
陕西恒信检测有限公司	64,500.01	13.07
东莞市正航仪器设备有限公司	34,500.00	6.99
广州盛诺软件技术有限公司	22,260.00	4.51
小 计	418,396.31	84.80

4. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	347,432.00	1,514,957.34
备用金	65,787.82	99,293.60
其他	94,664.70	31,894.48
账面余额合计	507,884.52	1,646,145.42
减：坏账准备	137,864.45	900,755.11
账面价值合计	370,020.07	745,390.31

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	264,803.60	229,648.67
1-2 年	49,400.00	40,680.93
2-3 年	10,780.92	393,628.12
3-4 年	132,900.00	430,143.10
4 年以上	50,000.00	552,044.60
合 计	507,884.52	1,646,145.42

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	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	507,884.52	100.00	137,864.45	27.14	370,020.07
合 计	507,884.52	100.00	137,864.45	27.14	370,020.07

(续上表)

种 类	期初数				
	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	1,646,145.42	100.00	900,755.11	54.72	745,390.31
合 计	1,646,145.42	100.00	900,755.11	54.72	745,390.31

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	264,803.60	13,240.17	5.00
1-2 年	49,400.00	4,940.00	10.00
2-3 年	10,780.92	3,234.28	30.00
3-4 年	132,900.00	66,450.00	50.00
4 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合 计	507,884.52	137,864.45	27.14

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	11,482.43	4,068.09	885,204.59	900,755.11
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-2,470.00	2,470.00		
--转入第三阶段		-1,078.09	1,078.09	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,227.74	-520.00	-766,598.40	-762,890.66
本期收回或转回				

本期核销				
其他变动				
期末数	13,240.17	4,940.00	119,684.28	137,864.45
期末坏账准备计提比例(%)	5.00	10.00	61.79	27.14

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
泉州市刺桐鲤大数据有限公司	押金保证金	97,000.00	1 年以内	19.10	4,850.00
中铁四局集团第三建设有限公司	押金保证金	90,000.00	3-4 年	17.72	45,000.00
武汉瑞创投资咨询有限公司	押金保证金	50,000.00	4-5 年	9.84	50,000.00
江苏华越环境科技有限公司	押金保证金	49,000.00	1 年以内	9.65	2,450.00
左自林	备用金	21,759.58	1 年以内	4.28	1,087.98
小 计		307,759.58		60.60	103,387.98

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	27,829,605.75	1,421,870.01	26,407,735.74	30,149,168.06	1,348,690.10	28,800,477.96
库存商品	14,757,031.17	4,869,195.81	9,887,835.36	14,496,146.07	4,902,041.31	9,594,104.76
原材料	7,428,603.69	691,028.55	6,737,575.14	6,981,978.77	690,252.51	6,291,726.26
在产品	42,518.33		42,518.33	18,899.45		18,899.45
委托加工物资	240,566.18		240,566.18	411,368.89		411,368.89
合 计	50,298,325.12	6,982,094.37	43,316,230.75	52,057,561.24	6,940,983.92	45,116,577.32

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	690,252.51	776.03				691,028.55

库存商品	4,902,041.31	4,584.48		37,429.97		4,869,195.81
合同履约成本	1,348,690.10	73,179.91				1,421,870.01
合 计	6,940,983.92	78,540.42		37,429.97		6,982,094.37

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
合同履约成本	项目合同约定售价减去至项目验收时估计将要发生的项目成本及相关税费的金额	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用

(3) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
项目成本	28,800,477.96	35,917,935.12	38,237,497.43	73,179.91	26,407,735.74
小 计	28,800,477.96	35,917,935.12	38,237,497.43	73,179.91	26,407,735.74

6. 合同资产

(1) 明细情况

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
应收质保金	2,983,762.14	398,260.26	2,585,501.88	4,524,831.58	767,604.66	3,757,226.92
合 计	2,983,762.14	398,260.26	2,585,501.88	4,524,831.58	767,604.66	3,757,226.92

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	2,983,762.14	100.00	398,260.26	13.35	2,585,501.88

合 计	2,983,762.14	100.00	398,260.26	13.35	2,585,501.88
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	4,524,831.58	100.00	767,604.66	16.96	3,757,226.92
合 计	4,524,831.58	100.00	767,604.66	16.96	3,757,226.92

2) 采用账龄组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	314,323.30	15,716.16	5.00
1-2 年	2,263,827.16	226,382.72	10.00
2-3 年	233,222.28	69,966.68	30.00
3-4 年	172,389.40	86,194.70	50.00
小 计	2,983,762.14	398,260.26	13.35

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	767,604.66		369,344.40			398,260.26
合 计	767,604.66		369,344.40			398,260.26

7. 其他流动资产

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
留抵增值税进项税额	7,688,914.63		7,688,914.63	6,635,655.25		6,635,655.25
待摊费用	1,087,383.97		1,087,383.97	766,714.27		766,714.27
预缴企业所得税	78,354.12		78,354.12	20,517.66		20,517.66
合 计	8,854,652.72		8,854,652.72	7,422,887.18		7,422,887.18

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	91,130,434.29	3,483,579.54	5,239,716.88	3,302,383.90	103,156,114.61
本期增加金额	4,979,398.17	1,079,041.77	375,108.68	0.00	6,433,548.62
1) 购置	4,979,398.17	1,079,041.77	204,006.62	0.00	6,262,446.56
2) 在建工程转入			171,102.06		171,102.06
本期减少金额	9,476,086.59	10,884.96	119,854.49	0.00	9,606,826.04
1) 处置或报废	9,476,086.59	10,884.96	119,854.49	0.00	9,606,826.04
期末数	86,633,745.87	4,551,736.35	5,494,971.07	3,302,383.90	99,982,837.19
累计折旧					
期初数	1,920,555.34	1,606,947.75	3,078,628.08	2,114,707.92	8,720,839.09
本期增加金额	1,132,125.96	434,854.84	521,376.90	237,048.30	2,325,406.00
1) 计提	1,132,125.96	434,854.84	521,376.90	237,048.30	2,325,406.00
本期减少金额	1,932,757.60	10,884.96	119,854.49	0.00	2,063,497.05
1) 处置或报废	1,932,757.60	10,884.96	119,854.49	0.00	2,063,497.05
期末数	1,119,923.70	2,030,917.63	3,480,150.49	2,351,756.22	8,982,748.04
账面价值					
期末账面价值	85,513,822.17	2,520,818.72	2,014,820.58	950,627.68	91,000,089.15
期初账面价值	89,209,878.95	1,876,631.79	2,161,088.80	1,187,675.98	94,435,275.52

9. 在建工程

(1) 明细情况

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
动力循环系统				171,102.06		171,102.06
合 计				171,102.06		171,102.06

10. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	链路租赁	合 计
账面原值			
期初数	668,519.45	2,048,328.45	2,716,847.90
本期增加金额			
1) 租入			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	668,519.45	2,048,328.45	2,716,847.90
累计折旧			
期初数	278,549.70	273,110.48	551,660.18
本期增加金额	111,419.88	204,832.86	316,252.74
1) 计提	111,419.88	204,832.86	316,252.74
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	389,969.58	477,943.34	867,912.92
账面价值			
期末账面价值	278,549.87	1,570,385.11	1,848,934.98
期初账面价值	389,969.75	1,775,217.97	2,165,187.72

11. 无形资产

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
账面原值			
期初数	8,702,556.00	34,188.03	8,736,744.03
本期增加金额		88,495.57	88,495.57
1) 购置		88,495.57	88,495.57
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	8,702,556.00	122,683.60	8,825,239.60
累计摊销			
期初数	404,979.30	34,188.03	439,167.33

本期增加金额	89,995.40	1,474.93	91,470.33
1) 计提	89,995.40	1,474.93	91,470.33
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	494,974.70	35,662.96	530,637.66
账面价值			
期末账面价值	8,207,581.30	87,020.64	8,294,601.94
期初账面价值	8,297,576.70		8,297,576.70

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
待摊信息服务费	66,786.72		15,412.32	51,374.40
合 计	66,786.72		15,412.32	51,374.40

13. 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

项 目	期末数		期初数	
	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	67,874,779.51	9,957,851.87	64,053,746.86	9,348,843.96
内部交易未实现利润	15,705,666.47	2,355,849.97	18,668,497.40	2,800,274.62
预计负债	8,981,788.31	1,347,173.91	8,479,211.45	1,271,787.38
租赁负债	1,886,823.45	283,023.52	1,989,494.84	298,424.23
合 计	94,449,057.74	13,943,899.27	93,190,950.55	13,719,330.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,848,934.98	277,340.23	2,165,187.72	324,778.16
合 计	1,848,934.98	277,340.23	2,165,187.72	324,778.16

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	277,340.23	13,666,559.04	298,424.23	13,420,905.96
递延所得税负债	277,340.23		298,424.23	26,353.93

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	6,631,191.28	5,186,399.21
合 计	6,631,191.28	5,186,399.21

(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	期末数	期初数	备注
2027 年	151,800.86	151,800.86	
2028 年	1,623,957.52	1,623,957.52	
2029 年	3,410,640.83	3,410,640.83	
2030 年	1,444,792.07		
合 计	6,631,191.28	5,186,399.21	

14. 其他非流动资产

(1) 明细情况

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
合同 履约成本	3,951,418.88	1,483,374.88	2,468,044.00	4,592,799.12	1,216,655.17	3,376,143.95
合同资产	8,453,661.98	731,103.46	7,722,558.52	5,077,436.39	410,049.22	4,667,387.17
预付设备款	4,500.00		4,500.00	335,757.00		335,757.00
合 计	12,409,580.86	2,214,478.34	10,195,102.52	10,005,992.51	1,626,704.39	8,379,288.12

(2) 合同资产

1) 明细情况

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

应收质保金	8,453,661.98	731,103.46	7,722,558.52	5,077,436.39	410,049.22	4,667,387.17
小 计	8,453,661.98	731,103.46	7,722,558.52	5,077,436.39	410,049.22	4,667,387.17

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	8,453,661.98	100.00	731,103.46	8.65	7,722,558.52
合 计	8,453,661.98	100.00	731,103.46	8.65	7,722,558.52

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	5,077,436.39	100.00	410,049.22	8.08	4,667,387.17
合 计	5,077,436.39	100.00	410,049.22	8.08	4,667,387.17

② 采用账龄组合计提减值准备的合同资产

账 龄	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,737,381.93	336,869.10	5.00
1-2 年	693,138.22	69,313.81	10.00
2-3 年	933,251.83	279,975.55	30.00
3-4 年	89,890.00	44,945.00	50.00
小 计	8,453,661.98	731,103.46	8.65

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	410,049.22	321,054.24				731,103.46
合 计	410,049.22	321,054.24				731,103.46

(3) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
项目成本	3,376,143.95	0.00	1,221,754.95	-73,179.91	2,227,568.91
小 计	3,376,143.95	0.00	1,221,754.95	-73,179.91	2,227,568.91

15. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

资产名称	账面价值	受限原因	资产名称	账面价值
货币资金	49,100.40	用于开立保函和 ETC 保证金, 以及涉诉被冻结	货币资金	49,100.40
合同资产	249,190.43	用于银行借款质押	合同资产	249,190.43
应收账款	22,202,852.74	用于开立保函和银行借款质押	应收账款	22,202,852.74
其他非流动资产	865,728.96	用于银行借款质押	其他非流动资产	865,728.96
无形资产	7,738,515.69	用于银行借款质押	无形资产	7,738,515.69
固定资产	86,633,745.87	用于银行借款质押	固定资产	86,633,745.87
合 计	117,739,134.09		合 计	117,739,134.09

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	3,693,589.90	3,693,585.00	被司法冻结及受限制的保证金	被武汉乐龙智能环境科技发展有限公司合同纠纷司法冻结 3,685,630.00 元及用于开立保函和 ETC 保证金
合同资产	469,637.81	435,205.91	质押	用于银行借款质押
应收账款	40,198,000.28	38,122,777.69	质押	用于银行借款及开立保函质押
其他非流动资产	630,677.70	599,143.82	质押	用于银行借款质押
无形资产	8,702,556.00	8,297,576.70	抵押	用于银行借款抵押
固定资产	90,588,246.35	88,768,217.23	抵押	用于银行借款抵押
合 计	144,282,708.04	139,916,506.35		

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款及外协款	61,640,002.20	67,330,821.37
工程设备款	17,148,506.36	23,776,377.11
合 计	78,788,508.56	91,107,198.48

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
上海泓数环境科技有限公司	5,160,464.42	未到结算期
小 计	5,160,464.42	

17. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	9,879,403.92	16,850,009.38
合 计	9,879,403.92	16,850,009.38

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
平安国际智慧城市科技股份有限公司	3,923,045.14	受外部环境影响，项目实施周期较长
小 计	3,923,045.14	

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,448,723.42	19,207,888.78	21,835,666.04	4,820,946.16
离职后福利—设定提存计划		967,549.22	967,549.22	
合 计	7,448,723.42	20,175,438.00	22,803,215.26	4,820,946.16

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,387,044.57	16,988,602.15	19,622,413.72	4,753,233.00
职工福利费		1,202,963.25	1,202,963.25	
社会保险费		552,350.65	552,350.65	
其中：医疗保险费		480,993.04	480,993.04	
工伤保险费		31,162.07	31,162.07	
生育保险费		40,195.54	40,195.54	
住房公积金	61,678.85	459,098.28	453,063.97	67,713.16
工会经费和职工教育经费		4,874.45	4,874.45	
小 计	7,448,723.42	19,207,888.78	21,835,666.04	4,820,946.16

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		927,039.20	927,039.20	
失业保险费		40,510.02	40,510.02	
小 计		967,549.22	967,549.22	

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	7,805,026.14	12,158,353.76
企业所得税	-2,826,039.18	3,178,467.67
代扣代缴个人所得税	96,121.24	99,793.88
城市维护建设税	535,947.87	840,367.75
房产税	44,249.51	23,281.81
土地使用税	14,027.99	14,027.99
教育费附加	229,691.96	360,157.62
地方教育附加	153,127.95	240,105.06
印花税	11,394.59	39,021.50
残保金	562,648.07	562,648.07
合 计	6,626,196.14	17,516,225.11

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
待支付费用款项	1,877,075.56	2,207,370.66
押金保证金	57,125.00	52,300.00
其他	240,000.00	240,000.00
合 计	2,174,200.56	2,499,670.66

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	17,817,868.68	18,341,912.83
一年内到期的预计负债	4,376,694.02	4,118,130.41
一年内到期的租赁负债	434,799.84	318,614.17
合 计	22,629,362.54	22,778,657.41

22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	118,715.93	404,273.44
合 计	118,715.93	404,273.44

23. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	19,400,000.00	15,460,000.00
抵押、质押及保证借款	44,607,064.81	38,438,364.81
保证借款	7,480,000.00	17,584,000.00
保证、质押借款	11,350,000.00	
应付利息	234,442.93	128,385.88
合 计	83,071,507.74	71,610,750.69

24. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

尚未支付的租赁付款额	1,473,169.83	1,700,061.65
减：未确认融资费用	21,146.22	29,180.98
合 计	1,452,023.61	1,670,880.67

25. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	4,605,094.29	4,361,081.04	销售质保期维保义务
未决诉讼		34,427.82	
合 计	4,605,094.29	4,395,508.86	

26. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,354,409.57		25,180.86	2,329,228.71	
合 计	2,354,409.57		25,180.86	2,329,228.71	

27. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	59,227,125.00						59,227,125.00

28. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	25,390,061.27			25,390,061.27
其他资本公积	8,778,165.17			8,778,165.17
合 计	34,168,226.44			34,168,226.44

29. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,934,912.70			17,934,912.70
任意盈余公积	17,934,912.70			17,934,912.70
合 计	35,869,825.40			35,869,825.40

30. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	109,205,822.00	65,950,906.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,759,533.79	5,159,341.23
期末未分配利润	114,965,355.79	71,110,248.15

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	80,260,127.18	39,459,252.38	68,059,464.88	31,042,058.20
其他业务收入		37,576.16		
合 计	80,260,127.18	39,496,828.54	68,059,464.88	31,042,058.20
其中：与客户之间的合同产生的收入	80,260,127.18	39,459,252.38	68,059,464.88	31,042,058.20

(2) 主营业务收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
水系统信息化解决方案	70,742,866.98	31,489,233.31	46,448,613.46	17,450,112.58
智能设备销售	898,356.31	473,024.82		
技术服务及其他	8,618,903.89	3,687,610.03	21,610,851.42	10,197,035.57
执行《企业会计准则解释第18号》调整售后成本		3,846,960.38		3,394,910.05
小 计	80,260,127.18	39,496,828.54	68,059,464.88	31,042,058.20

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	443,297.12	224,057.13
教育费附加	189,984.47	95,059.96

残保金	0.00	169,292.22
地方教育费附加	126,656.30	63,373.29
印花税	31,154.23	52,407.27
房产税	151,427.44	41,801.56
车船税	2,940.00	2,940.00
土地使用税	48,953.10	453.86
合 计	994,412.66	649,385.29

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,191,974.75	5,116,791.56
办公及业务招待费	1,822,025.71	1,236,231.04
交通差旅费	1,167,994.64	1,224,055.68
中标服务费	58,665.65	116,140.30
广告及业务宣传费	477,186.62	434,420.37
折旧与摊销	57,327.65	93,149.86
合 计	8,775,175.02	8,220,788.81

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,130,458.30	3,047,506.36
办公费用	2,075,415.94	1,470,715.97
中介机构服务费	383,962.26	95,999.82
业务招待费	844,076.51	893,568.36
折旧与摊销	2,173,649.33	399,408.27
交通差旅费	334,335.48	398,217.15
合 计	9,941,897.82	6,305,415.93

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	6,599,313.06	6,666,439.34
直接投入费用	529,551.10	509,740.11
委托外部研究开发费用	19,200.00	58,400.00
折旧和摊销	136,733.23	180,583.14
其他	660,161.70	470,509.99
合 计	7,944,959.09	7,885,672.58

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,978,728.66	848,978.93
利息收入	-12,715.76	-73,617.86
银行手续费	20,573.85	28,792.63
合 计	1,986,586.75	804,153.70

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助	25,180.86	
与收益相关的政府补助	1,207,556.58	710,437.18
代扣个人所得税手续费返还	22,324.68	18,524.96
合 计	1,255,062.12	728,962.14

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-5,398,351.72	-7,381,108.02
合 计	-5,398,351.72	-7,381,108.02

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	5,360.52	-693,479.81
合同资产减值损失	-48,290.15	-463,230.67

合 计	-42,929.63	-1,156,710.48
-----	------------	---------------

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
赔偿收入		8,849.56
合 计		8,849.56

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
对外捐赠		80,489.61
罚款支出	79,025.84	
其他		617.15
合 计	79,025.84	81,106.76

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,453,354.71	1,411,366.10
递延所得税费用	-272,007.01	-1,299,830.52
合 计	1,181,347.70	111,535.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	6,940,881.49	5,270,876.81
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,041,132.22	790,631.52
子公司适用不同税率的影响	-7,680.06	-121,796.57
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	386,757.55	349,846.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		

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	806,959.73	108,758.95
允许加计扣除的成本、费用的影响	-1,045,821.75	-1,015,905.23
所得税税率变动对递延所得税费用的影响		
所得税费用	1,181,347.69	111,535.58

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
在建工程工程款支出	3,471,338.18	20,067,705.09
购入固定资产及长摊支出	7,076,564.61	134,898.52
小 计	10,547,902.79	20,202,603.61

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的政府补助	1,207,556.58	694,837.18
收回保函保证金	3,644,489.50	827,985.56
收回的押金、保证金		309,736.00
收到的银行存款利息	12,715.76	73,617.86
收到的其他款项净额	490,842.88	386,041.62
合 计	5,355,604.72	2,292,218.22

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的业务招待费等支出	2,075,354.38	1,843,815.98
支付的办公费等支出	2,173,061.21	1,490,014.46
支付的咨询费及中介机构费等支出	744,328.83	356,613.85
支付的差旅费、汽车费等支出	2,356,267.40	1,885,030.16
支付的租赁费、捐赠等支出	133,406.96	

支付的中标服务费		715,196.90
支付的广告及业务宣传费等支出	477,186.62	434,420.37
支付的押金、保证金等支出	285,455.93	4,300.00
支付的其他往来净额及支出	274,301.98	399,057.53
支付合并范围内公司款项	287,165.62	
合 计	8,806,528.93	7,128,449.25

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租赁房租费用	116,985.96	420,905.66
合 计	116,985.96	420,905.66

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,759,533.79	5,159,341.23
加: 资产减值准备	5,398,351.72	1,156,710.48
信用减值损失	-42,929.63	7,381,108.02
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,629,092.36	1,282,500.90
无形资产摊销	91,470.33	
长期待摊费用摊销	15,412.32	31,638.74
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)	1,978,728.66	848,978.93
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)	-245,653.08	-1,299,830.52
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-26,353.93	
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,703,086.01	-7,120,022.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,793,379.75	-38,923,116.34

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-29,778,945.05	-17,942,258.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,311,586.25	-49,424,949.99
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,174,815.21	24,367,116.01
减：现金的期初余额	36,667,343.67	88,530,441.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,492,528.46	-64,163,325.86

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	20,174,815.21	24,367,116.01
其中：库存现金	34,925.11	36,425.11
可随时用于支付的银行存款	20,139,890.10	24,330,690.90
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	20,174,815.21	24,367,116.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
保函保证金	47,100.40	5,959.90	使用受限
ETC 保证金	2,000.00	1,000.00	使用受限
小 计	49,100.40	6,959.90	

(四) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明。

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下:

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	697,957.31	1,044,886.64
合 计	697,957.31	1,044,886.64

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	14,314.57	13,003.67
与租赁相关的总现金流出	1,011,166.39	1,563,828.70

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,599,313.06	6,666,439.34
直接投入费用	529,551.10	509,740.11
股份支付费用		
委托外部研究开发费用	19,200.00	58,400.00
折旧和摊销	136,733.23	180,583.14
其他	660,161.70	470,509.99
合 计	7,944,959.09	7,885,672.58
其中: 费用化研发支出	7,944,959.09	7,885,672.58
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

公司将新钜物联网公司、新鸿智慧公司、新烁物联网公司、新润智慧公司、东新网智公司、微流控

公司 6 家子公司纳入合并财务报表范围。

(二) 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
新钜物联网公司	100.00 万元	湖北武汉	软件和信息技术服务业	100.00		设立
新鸿智慧公司	300.00 万元	江苏镇江	软件和信息技术服务业	100.00		设立
新烁物联网公司	100.00 万元	湖北武汉	软件和信息技术服务业	100.00		设立
新润智慧公司	500.00 万元	江苏苏州	软件和信息技术服务业	60.00	40.00[注]	设立
东新网智公司	3,500.00 万元	湖北鄂州	软件和信息技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并
微流控公司	200.00 万元	湖北鄂州	软件和信息技术服务业	100.00		设立

[注]由新鸿智慧公司持有 40%

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	1,229,881.26
其中：计入其他收益	1,229,881.26
合 计	1,229,881.26

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	2,354,409.57		25,180.86	
小 计	2,354,409.57		25,180.86	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				2,329,228.71	与资产相关
小 计				2,329,228.71	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	1, 229, 881. 26	710, 437. 18
合 计	1, 229, 881. 26	710, 437. 18

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据

（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)5、五(一)7 及五(一)15 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 43.83 %（2024 年 12 月 31 日：36.17 %）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款(含一年内到期)	71,128,574.64	76,371,468.14	18,608,406.36	50,542,966.18	7,220,095.60
应付账款	78,788,508.56	78,788,508.56	78,788,508.56		
其他应付款	2,174,200.56	2,174,200.56	2,174,200.56		
租赁负债(含一年内到期)	1,886,823.45	1,907,969.67	434,799.84	1,452,023.61	
小 计	153,978,107.21	159,242,146.93	100,005,915.32	51,994,989.79	7,220,095.60

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款(含一年内到期)	89,952,663.52	97,495,933.16	21,466,871.38	64,208,966.18	11,820,095.60
应付账款	91,107,198.48	91,107,198.48	91,107,198.48		
其他应付款	2,499,670.66	2,499,670.66	2,499,670.66		
租赁负债(含一年内到期)	1,989,494.84	2,043,939.43	343,877.78	1,700,061.65	
小 计	185,549,027.50	193,146,741.73	115,417,618.30	65,909,027.83	11,820,095.60

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的最终控制方

自然人姓名	对本公司的持股比例				对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
	武治国	湖北秦汉投资管理有限公司	武汉秦汉烽投资管理合伙企业(有限合伙)	武汉海慧众和科技合伙企业(有限合伙)		
武治国[注]	6.74	55.54	15.87	4.76	64.92	67.05

[注]武治国直接持有公司 6.74%的股份，同时通过湖北秦汉投资管理有限公司、武汉秦汉烽投资管理合伙企业(有限合伙)和武汉海慧众和科技合伙企业(有限合伙)而间接持有公司 58.18%的股份，通过湖北秦汉投资管理有限公司和武汉海慧众和科技合伙企业(有限合伙)而间接控制公司 60.31%的表决权

(2) 实际控制人认定说明

武治国通过直接和间接持有公司 64.92%的股份、控制公司 67.05%的表决权，同时其担任公司的董事长、总经理，能够实际控制和影响公司的业务发展和经营决策的制定，因此武治国为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方	其他关联方与本公司关系
武汉秦汉环境安全科技有限公司	实控人控制的公司
湖北秦汉投资管理有限公司	公司控股股东
武汉市格泰瑞特科技有限公司	实控人控制的公司
武汉佐成建筑劳务有限公司	实控人控制的公司
武汉斯泰金安全技术有限公司	实控人控制的公司
武治国	董事长、总经理、实际控制人
张春萍	实控人的配偶
陈银	监事会主席、职工代表监事
石杰	副总经理
余华安	监事
潘凌	监事
徐远超	副总经理
周久	董事、副总经理
高远	财务负责人
徐胜	董事会秘书

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司承租情况

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以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
		本中期	上年度可比中期
武汉秦汉环境安全科技有限公司	办公楼	419,947.60	566,022.06

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保	担保	担保是否已经履行完毕
		起始日	到期日	
武治国、张春萍、湖北秦汉投资管理有限公司	576,000.00	2023-6-30	2026-6-29	否
武治国、张春萍、湖北秦汉投资管理有限公司	2,880,000.00	2023-6-26	2026-6-25	否
武治国、张春萍、湖北秦汉投资管理有限公司	3,332,000.00	2023-8-16	2026-8-15	否
武治国、张春萍、湖北秦汉投资管理有限公司	7,200,000.00	2024-9-4	2027-9-4	否
武治国、张春萍、湖北秦汉投资管理有限公司	4,500,000.00	2024-11-13	2027-11-13	否
武治国、张春萍	4,750,000.00	2024-12-20	2026-12-19	否
武治国、张春萍、武汉秦汉环境安全科技有限公司	44,607,064.81	2024-2-1	2029-2-1	否
武治国、张春萍	12,650,000.00	2025/1/24	2026/12/24	否
湖北秦汉投资管理有限公司	5,000,000.00	2025/6/27	2027/6/27	否
湖北秦汉投资管理有限公司	4,750,000.00	2025/5/22	2027/5/22	否

3. 关键管理人员报酬

项 目	本中期（万元）	上年度可比中期（万元）
关键管理人员报酬	139.88	103.11

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	陈银	22,860.57	9,572.73
	徐远超	21,281.70	17,717.00
	武治国	20,975.63	15,640.32
	石杰	3,229.50	30,693.26
	余华安	2,608.63	41,368.07
	潘凌	1,804.35	
	周久	120.00	1,462.60
小 计		72,880.38	116,453.98

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司未结清的保函余额

银行名称	期末数	期初数
招商银行武汉东湖支行	2,069,841.55	2,582,935.37
广发银行武汉硚口支行		5,955.00
合 计	2,069,841.55	2,588,890.37

除上述事项外，截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2025 年 8 月 22 日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为水系统信息化解决方案、智能设备销售以及技术服务及其他。公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	177,593,232.66	179,052,556.80
1-2 年	49,884,252.96	60,230,384.04
2-3 年	75,847,607.71	60,783,462.86
3-4 年	27,193,959.79	13,425,827.49
4 年以上	15,018,862.10	15,876,697.57
账面余额合计	345,537,915.22	329,368,928.76
减：坏账准备	57,831,684.80	51,311,442.43
账面价值合计	287,706,230.42	278,057,486.33

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	150,000.00	0.04	150,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	345,387,915.22	99.96	57,681,684.80	16.70	287,706,230.42
合 计	345,537,915.22	100.00	57,831,684.80	16.74	287,706,230.42

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	628,251.99	0.19	628,251.99	100.00	
按组合计提坏账准备	328,740,676.77	99.81	50,683,190.44	15.42	278,057,486.33
合 计	329,368,928.76	100.00	51,311,442.43	15.58	278,057,486.33

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

本期无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方往来款组合	28,761,778.40		
账龄组合	316,626,136.82	57,681,684.80	18.22
小 计	345,387,915.22	57,681,684.80	16.70

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	176,989,200.66	8,849,460.03	5.00
1-2 年	39,185,857.56	3,918,585.76	10.00
2-3 年	61,506,656.71	18,451,997.01	30.00
3-4 年	24,965,559.79	12,482,779.90	50.00

4 年以上	13,978,862.10	13,978,862.10	100.00
小 计	316,626,136.82	57,681,684.80	18.22

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	628,251.99		478,251.99			150,000.00
按组合计提坏账准备	50,683,190.44	6,998,494.36				57,681,684.80
合 计	51,311,442.43	6,998,494.35	478,251.99			57,831,684.80

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
福州城建设计研究院有限公司	63,937,400.71	1,826,780.92	65,764,181.63	18.43	3,288,209.08
武汉新烁物联网科技有限责任公司	27,871,778.40	0.00	27,871,778.40	7.81	3,598,873.99
中建三局集团有限公司	21,485,318.20	0.00	21,485,318.20	6.02	6,935,999.10
山脉科技股份有限公司	14,388,299.60	145,053.86	14,533,353.46	4.07	1,478,410.09
湖北中联宏业电子科技有限公司	10,134,296.59	153,810.24	10,288,106.83	2.88	4,342,540.61
小 计	137,817,093.50	2,125,645.02	139,942,738.52	39.22	19,644,032.87

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及利息	3,692,793.41	2,741,298.41
押金保证金	433,326.48	1,546,851.82
备用金	70,567.65	93,884.58
账面余额合计	4,196,687.54	4,382,034.81
减：坏账准备	137,664.94	900,484.66

账面价值合计	4,059,022.60	3,481,550.15
--------	--------------	--------------

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,703,708.20	715,639.65
1-2 年	149,400.00	170,680.93
2-3 年	40,780.93	393,628.12
3-4 年	132,900.00	550,143.10
4 年以上	2,169,898.41	2,551,943.01
合 计	4,196,687.54	4,382,034.81

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	4,196,687.54	100.00	137,664.94	3.28	4,059,022.60
合 计	4,196,687.54	100.00	137,664.94	3.28	4,059,022.60

(续上表)

种 类	期初数				
	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	4,382,034.81	100.00	900,484.66	20.55	3,481,550.15
合 计	4,382,034.81	100.00	900,484.66	20.55	3,481,550.15

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方往来款组合	3,692,793.41		
账龄组合	503,894.13	137,664.94	27.32
其中：1 年以内	260,813.20	13,040.66	5.00
1-2 年	49,400.00	4,940.00	10.00

2-3 年	10,780.93	3,234.28	30.00
3-4 年	132,900.00	66,450.00	50.00
4 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
小 计	4, 196, 687. 54	137,664.94	3.28

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	11, 211. 98	4, 068. 09	885, 204. 59	900, 484. 66
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-2, 470. 00	2, 470. 00		
--转入第三阶段		-1, 078. 09	1, 078. 09	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4, 298. 68	-520. 00	-766, 598. 40	-762, 819. 72
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	13, 040. 66	4, 940. 00	119, 684. 28	137, 664. 94
期末坏账准备计提 比例（%）	0. 33	10. 00	61. 79	3. 28

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	期末坏账准 备
武汉新钜物联网科技有限公司	往来款及利息	2, 169, 898. 41	1-5 年	51. 71	
湖北微流控科技有限公司	往来款及利息	1, 151, 495. 00	1 年以内	27. 44	
武汉新烁物联网科技有限责任公司	往来款及利息	291, 400. 00	1 年以内	6. 94	
泉州市刺桐鲤大数据有限公司	押金保证金	97, 000. 00	1 年以内	2. 31	4, 850. 00
中铁四局集团第三建设有限公司	押金保证金	90, 000. 00	3-4 年	2. 14	45, 000. 00

小 计		3,799,793.41		90.54	49,850.00
-----	--	--------------	--	-------	-----------

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

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
对子公司投资	49,037,617.84		49,037,617.84	49,037,617.84		49,037,617.84
合 计	49,037,617.84		49,037,617.84	49,037,617.84		49,037,617.84

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
新钜物联网公司	1,213,089.02						1,213,089.02	
新烁物联网公司	1,106,544.52						1,106,544.52	
新鸿智慧公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
新润智慧公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
东新网智公司	38,650,000.00						38,650,000.00	
微流控公司	2,067,984.30						2,067,984.30	
小 计	49,037,617.84						49,037,617.84	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	80,260,127.18	42,789,251.10	70,313,805.58	36,573,917.28
其他业务收入	16,176.99	105,905.19		
合 计	80,276,304.17	42,895,156.29	70,313,805.58	36,573,917.28
其中：与客户之间的合同产生的收入	80,260,127.18	42,789,251.10	70,313,805.58	36,573,917.28

(2) 收入分解信息

与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
水系统信息化解决方案	70,742,866.98	32,501,388.15	46,448,613.47	20,213,706.76
智能设备销售	898,356.31	304,404.13		
技术服务及其他	8,618,903.89	5,771,762.60	23,865,192.11	12,634,659.43
执行《企业会计准则解释第18号》调整售后成本		4,211,696.22		3,725,551.09
总 计	80,260,127.18	42,789,251.10	70,313,805.58	36,573,917.28

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,365,711.41	5,297,889.54
直接投入费用	508,056.64	422,140.98
折旧和摊销	127,829.77	150,817.16
其他	438,780.50	336,518.90
合 计	6,440,378.32	6,207,366.58

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,216,487.44	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	478,251.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-79,025.84	
小 计	1,615,713.59	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	238,579.91	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,377,133.68	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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
归属于公司普通股股东的净利润	2.39	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.82	0.07	0.07

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,759,533.79
非经常性损益	B	1,377,133.68
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,382,400.11
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	238,470,998.84
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	股份支付形成资本公积的增加	I
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	241,350,765.74
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	2.39%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	1.82%

9

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,759,533.79
非经常性损益	B	1,377,133.68
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,382,400.11
期初股份总数	D	59,227,125.00

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	59,227,125.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.10
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.07

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

武汉新烽光电股份有限公司
二〇二五年八月二十二日

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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,216,487.44
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	478,251.99
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-79,025.84
非经常性损益合计	1,615,713.59
减：所得税影响数	238,579.91
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,377,133.68

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