



**华特信息**  
NEEQ : 833582

**新疆华特信息网络股份有限公司**  
**Xinjiang huate information network co., LTD**

**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、公司负责人邓文生、主管会计工作负责人李玲及会计机构负责人（会计主管人员）李玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2025年度财务报表出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，董事会根据相关规定就出具的带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告进行说明，具体如下：

一、本公司在2026年将采取以下措施改善持续经营能力：

（一）持续稳定公司经营管理层、业务骨干，并引入高水平管理人员、业务人员等，从管理上、经营上，保持公司核心人员的稳定。

（二）良好运行会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系，科学发展现代型企业模式，进一步开源节流，合理控制公司运营成本。

（三）本公司针对会计师事务所初步判断可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况提供了以下未来应对计划。公司的盈利模式包括但不限于：

1、华特商会服务信息化平台

2026年，公司计划成立项目专项小组，集中优势资源，加强项目管理和执行力度，确保项目能够按照既定计划顺利推进并实现预期目标。未来，公司将密切关注市场需求的变化和技术发展的趋势，适时对平台进行升级和改进，以更好地满足商会和会员企业日益增长的信息化需求。同时，公司也将积极拓展新的市场机会和合作伙伴，为平台的持续发展注入新的活力和动力。

2、儿童育乐数字文旅共享平台项目

2026年，公司计划引入丰富多样的节目资源，进一步丰富平台的内容版块，提升平台的吸引力和竞争力。同时，公司将加快推进平台的市场推广工作，争取尽快将平台推向市场，实现平台的盈利模式，为公司创造新的收入增长点。

3、华特水利物联网信息化项目

2026年，公司将进一步强化核心竞争力，将水利物联网信息化项目提升至公司战略发展的新高度。华特水利物联网信息化项目作为公司的传统优势项目和重要收入支柱之一，已在多个领域实现了广泛应用和成功实践。公司已于2026年初签订相关重大合同。

4、56567世纪星平台

2026年，公司计划在文旅版块加大投入和发力，以56567世纪星平台为基础，打造具有特色的大美新疆文旅版块。公司将通过开展一系列文化旅游宣传活动和专题策划，进一步提升平台的知名度和影响力，为新疆的文化旅游产业发展贡献力量。

（四）拟计划引入外部战略投资者，寻找新的盈利增长点，打开新的局面。

二、董事会对该事项的说明

公司董事会认为：依据相关情况，对上述事项出具带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的无

保留意见审计报告，该报告客观严谨地反映了公司2025年度财务状况及经营成果。针对上述审计意见，公司的应对措施如下：

1、积极争取外部投资，优化资本结构，降低财务成本。

2、稳步推进2026年工作计划，增加营收。

3、自然人股东邓文生承诺：公司业绩未得到改善之前，如果公司需要必要的资金支持，将为公司提供必要的资金支持。确保公司持续经营不受影响。

三、董事会意见

公司董事会认为：依据相关情况，本着严格、谨慎的原则出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告，董事会表示理解。公司董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员积极采取措施，早日实现经营业绩的稳步提升

五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第五节	公司治理 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	27
附件	会计信息调整及差异情况 .....	9

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
	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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
新三板、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司、本公司、华特信息	指	新疆华特信息网络股份有限公司
华龙证券、主办券商	指	华龙证券股份有限公司
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
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则
公司章程、章程	指	新疆华特信息网络股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副经理、财务负责人统称
报告期	指	2025 年度
自治区	指	新疆维吾尔自治区
南疆	指	指新疆天山以南的部分
元、万元	指	人民币元、人民币万元
信息技术	指	信息技术包括信息传递过程中的各个方面，即信息的产生、收集、交换、存储、传输、显示、识别、提取、控制、加工和利用等技术。
系统集成	指	通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备（如个人电脑）、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理。
物联网	指	利用局部网络或互联网等通信技术把传感器、控制器、机器、人员和物等通过新的方式联在一起，形成人与物、物与物相联，实现信息化、远程管理控制和智能化的网络。
B/S 架构	指	一种网络结构模式，即浏览器和服务器结构。它是随着 Internet 技术的兴起，对 C/S 结构的一种变化或者改进的结构。可大大简化了客户端电脑载荷，减轻了系统维护与升级的成本和工作量，降低了用户的总体成本（TCO）。
C/S 构架	指	一种客户机和服务器结构，即客户机/服务器模式。分为客户机和服务器两层。这种结构的软件适于在用户数目不多的局域网内使用。国内的大部分 ERP（财务）软件产品即属于此类结构。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	新疆华特信息网络股份有限公司		
英文名称及缩写	Xinjiang huate information network co.,LTD		
	-		
法定代表人	邓文生	成立时间	2008年5月4日
控股股东	控股股东为（邓文生）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邓文生），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-65-652-6520 软件和信息技术服务业		
主要产品与服务项目	华特信息主要产品和服务主要分为两类：第一类系基于系统集成及政务软件开发的软件和信息技术服务业务。第二类系基于互联网信息技术的民族特色互联网服务业务。公司主要服务项目包括针对行业管理机构以及区域专业服务平台的定制化开发运营。		
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	华特信息	证券代码	833582
挂牌时间	2015年9月15日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	22,000,000.00
主办券商（报告期内）	华龙证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	李玲	联系地址	乌鲁木齐市经济技术开发区喀纳斯湖北路 455 号新疆软件园 G3-11
电话	0991-6875088	电子邮箱	admin@56567.com
传真	0991-6875088		
公司办公地址	乌鲁木齐市经济技术开发区喀纳斯湖北路 455 号新疆软件园 G3-11	邮政编码	830000
公司网址	www.xjhuate.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	916501006734326339		

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 G3-11		
注册资本（元）	22,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

新疆华特信息网络股份有限公司是一家以系统集成及软件开发为基础的软件和信息技术服务提供商，其主营业务是系统集成解决方案设计与施工以及软件开发业务，具体包括水利物联网系统工程相关服务、地方中小企业电子政务服务系统开发运行服务、国家文化共享工程、儿童育乐数字文旅共享平台相关服务、商会中小企业服务网、绿色能源工程等。公司业务主要通过参与项目招投标进行承揽系统集成项目并提供后期技术支持服务来实现收入。

公司重视研发新产品与新技术，通过自主研发已获得软件著作权 55 项、实用新型专利证书 5 项，以上自主研发的知识产权及专利技术均围绕核心业务的关键技术且全部应用于项目实施。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

经营计划实现情况：

2025 年，公司坚定地锚定核心战略方向，全力聚焦于项目的软硬件基础研发、新兴业务市场的开拓，以及人工智能大模型与传统项目深度融合的技术研发领域。在这一过程中，公司始终将市场调研置于关键位置，通过全面、深入的市场洞察，精准把握行业发展动态和市场潜在需求，为公司的战略决策和业务布局提供了坚实的依据。

在软硬件基础研发层面，公司以前所未有的决心和力度，投入了大量的人力、物力和财力资源。通过持续的技术创新和产品迭代升级，公司不仅提升了自身的核心竞争力，还为满足市场多样化的需求奠定了坚实基础。与此同时，公司积极响应市场变化，大胆涉足新兴业务领域，努力探寻新的市场机会点，以优化和重塑企业的收入结构，增强公司的抗风险能力和可持续发展潜力。

在水利信息化和牧草项目领域，公司遵循严谨的工作流程，从详尽的市场调研入手，精心制定详细的设计规划。在项目推进过程中，公司积极主动地对接各方资源，广泛寻求战略合作机会，确保项目能够顺利落地实施。这一系列紧密相连的举措，涵盖了从项目方案的精准对接、战略合作关系的建立，到项目最终成功落地的全过程，旨在为公司开辟全新的增长空间，实现业务的多元化发展。

然而，尽管公司全体员工付出了巨大的努力和辛勤的汗水，但 2025 年度公司的经营情况仍未达到预期目标。复杂多变的宏观经济环境、激烈的市场竞争以及行业政策的调整等多重因素，对公司的业务拓展、项目实施进度以及收入结构产生了显著的负面影响，导致公司的财务状况出现了一定程度的波动。面对这一严峻挑战，公司深刻认识到，在当前复杂的市场环境下，必须采取更加积极主动、富有创新性的策略，以有效应对各种不确定性，实现企业的稳定、健康发展。将公司的新兴产业打造成为互联网信息化应用服务行业中服务品质卓越、信誉度极高的领先企业。

以下是报告期内各项目的详细进展情况：

#### 华特水利物联网信息化项目

随着数字化转型在各行业的深入推进，水利行业迎来了前所未有的发展机遇。华特公司作为水利物联网信息化领域的领军企业，凭借多年来在技术研发、项目实施和行业应用等方面的深厚积累，已在该领域取得了令人瞩目的成绩。

2025 年度，公司在水利信息化领域成功承接了疆内一批具有代表性的信息化项目。公司精心组建了专业的项目团队，严格按照项目要求和标准，高效、优质地完成了项目的建设实施工作。项目的成功交付得到了行业客户的高度认可和赞誉，进一步巩固了公司在水利物联网信息化领域的市场地位。

在 2026 年度，公司将进一步强化核心竞争力，将水利物联网信息化项目提升至公司战略发展的新高度。华特水利物联网信息化项目作为公司的传统优势项目和重要收入支柱之一，已在多个领域实现了

广泛应用和成功实践。

### “万吨牧草工厂”项目

在公司的战略布局中，“万吨牧草工厂”项目曾被寄予厚望，旨在构建一种创新的农业与能源融合发展模式，实现经济效益与环境效益的双赢。项目规划初期，经多轮研讨与实地调研，拟定通过建设万吨级别的现代化牧草工厂，引入先进种植技术与自动化设备，提升优质牧草产能，满足日益增长的畜牧养殖需求。同时，充分利用工厂屋顶及周边闲置土地资源，开辟新的收入来源渠道。

### 华特商会服务信息化平台

华特商会服务信息化平台是公司凭借自身强大的研发实力，自主开发的一款综合性服务平台。该平台专门为商会及其会员企业量身定制，旨在提供全方位、一站式的信息化服务解决方案。平台集成了信息发布、财税咨询、法律服务、金融服务以及资源项目合作对接等多项核心功能，全面覆盖了商会和会员企业在信息化方面的多样化需求。

为了提升用户体验的便捷性和高效性，平台采用了多平台、多终端的展现方式，确保商会和会员企业能够在任何时间、任何地点轻松访问平台，获取所需的信息和服务。此外，公司还投入大量资源研发了移动端小程序，进一步优化了用户操作界面和交互体验，实现了信息资源的实时发布、查询和共享。

### 儿童育乐数字文旅共享平台项目

儿童育乐数字文旅共享平台项目以科技为驱动、创新为核心，精准锚定儿童智慧教育赛道发展趋势，具备极强的市场前瞻性与发展潜力，该项目聚焦娱乐视频点播、幼儿科学知识拓展、幼儿园课程辅助三大核心板块，依托 AI 技术构建智慧化学习场景，同时为家长提供多元化教育支持，适配行业从“功能覆盖”向“内容精品化、场景融合化”升级的核心趋势，若顺利落地可抢占行业创新先机，为公司培育新的增长极。

2025 年度，公司已在该项目上取得阶段性显著成果，完成了视频资源优化、小游戏互动提升、题库智能化管理、汉字学习互动增强等重点工作，用户对娱乐视频点播功能认可度极高，同时推进小程序研发并成功获取软件登记证书，为平台后续发展奠定了坚实基础。

因公司现阶段需统筹调配核心资源，保障其他重点项目推进，相关人力、资金、技术等资源已被占用，同时结合儿童教育行业政策、用户需求的动态变化，为进一步优化项目规划、提升市场适配度，经公司审慎评估决策，原计划 2026 年推进的该项目将暂缓实施。本次暂缓并非否定项目价值，而是基于公司整体战略布局的理性调整，暂缓期间公司将妥善管理项目现有研发成果、知识产权等核心资产，持续跟踪行业动态与市场需求，保留核心团队、开展相关调研与技术储备，待公司战略资源释放、市场环境趋于稳定且完成项目优化打磨后，将及时重启项目，后续将进一步丰富节目资源、完善内容版块、推进市场推广，实现盈利模式落地，全力打造行业领先的儿童智慧教育平台。

### 56567 世纪星平台

56567 世纪星网站作为公司长期运营的视频点播平台，经过多年的积累和发展，已拥有庞大的用户资源和丰富的媒体资源内容制作经验。2025 年，公司基于平台的现有优势，积极拓展业务领域，开展短剧项目业务版块。该项目以大美新疆为核心内容，通过精心制作的短剧形式，生动展现新疆的美丽风景、特色美食、悠久历史和丰富人文等多元魅力。这一项目不仅是对公司现有业务的有益补充和拓展，更是对新疆文化传播和旅游业发展的有力推动和支持。

为确保短剧项目的高质量制作和可持续经营，公司将组建专业的策划和制作团队，深入新疆各地进行实地采风和调研。团队将充分发掘当地的自然风光、人文历史、民俗风情等特色资源，为短剧创作提供丰富的素材和灵感源泉。

在 2026 年度，公司计划在文旅版块加大投入和发力，以 56567 世纪星平台为基础，打造具有特色的大美新疆文旅版块。公司将通过开展一系列文化旅游宣传活动和专题策划，进一步提升平台的知名度和影响力，为新疆的文化旅游产业发展贡献力量。

公司坚信，通过全体员工的不懈努力和拼搏，凭借公司的技术实力、项目储备、人才优势以及大股东的有力支持，2026 年公司将实现经营收入的显著增长，成功扭亏为盈，迎来崭新的发展阶段。在未来

的发展中，公司将继续秉持创新驱动、质量为先、客户至上的经营理念，不断提升自身的核心竞争力，为客户提供更加优质的产品和服务，为股东创造更大的价值，为社会做出更大的贡献。同时，公司也将积极关注行业发展动态和技术创新趋势，及时调整战略布局，适应市场变化，实现公司的长期稳定发展。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 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	2,025,777.28	1,601,498.29	26.49%
毛利率%	43.42%	43.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,632,811.35	-876,281.68	-200.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,402,065.06	-1,591,189.17	-113.81%
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）	-65.03%	-15.10%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-84.04%	-27.42%	-
基本每股收益	-0.12	-0.04	199.18%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	33,037,074.51	17,440,176.85	66.67%
负债总计	29,429,920.31	12,075,426.84	116.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,731,938.66	5,364,750.01	-49.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.12	0.24	-49.08%
资产负债率%（母公司）	89.08%	69.24%	-
资产负债率%（合并）	89.08%	69.24%	-
流动比率	0.27	0.19	-
利息保障倍数	-10.91	-9.24	-
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	-4,276,331.48	534,302.67	-900.36%
应收账款周转率	0.76	0.51	-
存货周转率	0.87	11.27	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	89.43%	-12.02%	-
营业收入增长率%	26.49%	-31.18%	-
净利润增长率%	237.52%	-71.32%	-

### 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	267,949.44	0.81%	435,934.70	2.50%	-38.53%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	1,162,992.85	3.52%	995,159.50	5.71%	16.86%
预付账款	218,103.73	0.66%	8,002.01	0.05%	2,625.61%
其他应收款	373,150.00	1.13%	549,488.00	3.15%	-32.09%
存货	2,637,952.99	7.98%	10,000.09	0.06%	26,279.29%
无形资产	1,129,576.69	3.42%	1,431,648.13	8.21%	-21.10%
短期借款	6,350,000.00	19.22%	1,170,000.00	6.71%	442.74%
应付职工薪酬	237,571.50	0.72%	55,537.75	0.32%	327.77%
递延收益	655,417.03	1.98%	1,370,416.99	7.86%	-52.17%
其他流动资产	93,624.73	0.28%	0.00	0.00%	100.00%
在建工程	2,456,966.27	7.44%	0.00	0.00%	100.00%
使用权资产	11,607,237.03	35.13%	0.00	0.00%	100.00%
应付账款	1,104,133.79	3.34%	677,842.15	3.89%	62.89%
一年内到期的非流动负债	956,498.50	2.90%	0.00	0.00%	100.00%
租赁负债	11,274,605.97	34.13%	0.00	0.00%	100.00%
递延所得税资产	171,836.84	0.52%	109,880.89	0.63%	56.38%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金变动原因：本期货币资金较上期减少 35.83%，主要系报告期内项目活动中的材料采购较多，支付货款且有其他的日常经营活动开销所致。
- 2、预付账款变动原因：本期预付账款较上期增加 2625.61%，主要系报告期内 12 月 24 日签订工程合同，前期购进材料进行项目准备，购货采取预付款方式。
- 3、其他应收款变动原因：本期其他应收款较上期减少-32.09%，主要系报告期内往来客户的应收款项确认坏账准备，且部分投标保证金的收回。
- 4、存货变动原因：本期存货较上期增加 26279.29%，主要系报告期签订新的项目施工合同，项目未开展前进行材料的购进并入库。
- 5、短期借款变动原因：本期短期借款较上期增加 442.74%，主要系报告期内因前期新项目准备需要大量采购则需资金支持，本公司向银行进行短期借款作为项目的运转资金。
- 6、应付职工薪酬变动原因：本期应付职工薪酬较上期增加 327.77%，主要系报告期内部分员工工资发放比例提高。
- 7、递延收益变动原因：本期递延收益较上期减少 52.17%，主要系报告期内对递延资产的摊销所致。
- 8、其他流动资产变动原因：本期其他流动资产较上期增加 100%，主要系报告期内本公司控股盛源公司 2025 年 8 月 1 日签订厂房租赁合同，且至 12 月 31 日为免租期，则确认其他流动资产。

9、在建工程变动原因：在建工程较上期增加 100%，主要系公司控股子公司盛源农牧厂房生产线搭建采购材料等所致。

10、使用权资产变动原因：本期使用权资产较上期增加 100%，主要系报告期内本公司控股盛源公司 2025 年 8 月 1 日签订厂房租赁合同，且至 12 月 31 日为免租期，则确认使用权资产。

11、应付账款变动原因：应付账款较上期增加 62.89%，主要系 2025 年 12 月 24 日签订新的重大项目施工合同，前期采购材料形成。

12、一年内到期的非流动负债变动原因：本期使用权资产较上期增加 100%，主要系报告期内本公司控股盛源公司 2025 年 8 月 1 日签订厂房租赁合同，且至 12 月 31 日为免租期，则确认一年内到期的非流动负债。

13、租赁负债变动原因：本期使用权资产较上期增加 100%，主要系报告期内本公司控股盛源公司 2025 年 8 月 1 日签订厂房租赁合同，且至 12 月 31 日为免租期，则确认租赁负债。

14、递延所得税资产变动原因：本期使用权资产较上期增加 56.38%，主要系报告期内应收款项的资产减值准备计提，未来可抵扣税额增加。

## (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	2,025,777.28	-	1,601,498.29	-	26.49%
营业成本	1,146,186.79	56.58%	901,984.74	56.32%	27.07%
毛利率%	43.42%	-	43.68%	-	-
研发费用	666,706.31	32.91%	501,009.19	31.28%	33.07%
财务费用	254,505.17	12.56%	59,948.56	3.74%	324.54%
管理费用	3,044,415.56	150.28%	2,219,810.59	138.61%	37.15%
信用减值损失	-615,251.55	-30.37%	841,057.08	52.52%	-173.15%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-3,018,998.79	-149.035%	-616,075.96	-38.47%	390.04%
营业外支出	553.01	0.03%	92.47	0.01%	498.04%
所得税费用	-61,955.95	-3.06%	260,113.25	16.24%	-123.82%
净利润	-2,957,595.81	-146.00%	-876,281.68	-54.72%	237.52%

### 项目重大变动原因

1、研发费用变动原因：本期研发费用较上期增加 33.07%，主要系报告期内较 2025 年度研发人员工资、社保发放比例较 2024 年提高，且记入研发费用。

2、财务费用变动原因：本期财务费用较上期增加 324.54%，主要系报告期内向银行短期借款较 2024 年增加，所对应的贷款利息有所增加。

3、管理费用变动原因：本期管理费用较上期增加 37.15%，主要系报告期内因业务拓展日常经营活动各项费用的增加，且人员工资计提比例提高，社保基数每年逐步增加等原因。

4、信用减值损失变动原因：本期信用减值损失较上期减少 173.15%，主要系报告期内对应收账款计提相应的坏账准备，且较 2024 年度相比转回的坏账较少。

5、营业利润变动原因：本期营业利润较上期增加 390.04%，主要系报告期内期间费用的增加，且坏账计提，信用减值损失增加。

6、营业外支出变动原因：本期营业外支出较上期增加 498.04%，主要系报告期内房产税的从租申报转未从价申报，更正前期申报表，产生的税收滞纳金。

7、所得税费用变动原因：本期所得税费用较上期减少 123.82%，主要系报告期内递延所得税的资产的增加，对应所得税费用的减少。

8、净利润变动原因：本期净利润较上期增加 237.52%，主要系报告期内收入较上期增加幅度较小，但成本及费用较上期增加幅度较大。

## 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	1,166,855.26	742,576.27	57.14%
其他业务收入	858,922.02	858,922.02	0.00%
主营业务成本	689,677.99	445,475.94	54.82%
其他业务成本	456,508.80	456,508.80	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百分比
软件和信息 技术服务	1,166,855.26	689,677.99	69.19%	57.14%	54.82%	72.93%
其中：水利物 联网工程	1,145,697.72	622,181.72	84.14%	108.12%	168.50%	45.30%
软件开发及 技术服务	21,157.54	67,496.27	-68.65%	-88.98%	-68.42%	508.10%
合计	1,166,855.26	689,677.99	69.19%	57.14%	54.82%	72.93%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因

报告期内，主营业务收入较上期增加 57.14%，报告期内签订部分项目施工合同且完工期较短并确认收入。主营业务成本较上期增加 54.82%，签订部分项目施工合同确认收入结转相对应成本。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	新疆百拓恒丰企业管理有限公司	1,230,656.25	43.98%	否
2	和布克赛尔蒙古自治县水利工程管理总站	436,630.00	15.60%	否
3	富蕴县工业开发区额河建设投资有限公司	359,658.84	12.85%	否

4	新疆鼎硕合众信息科技有限公司	210,125.00	7.51%	否
5	富蕴县水利管理总站	132,480.00	4.73%	否
合计		2,369,550.09	84.67%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	新疆天启创智文化传媒有限公司	400,000.00	36.23%	否
2	大连隆丰仪器仪表有限公司	172,692.92	15.64%	否
3	成都万科物业服务乌鲁木齐分公司	113,796.97	10.31%	否
4	中国电信股份有限公司昌吉分公司	72,114.76	6.53%	否
5	南京浩瀚影视有限公司	60,000.00	5.43%	否
合计		818,604.65	74.14%	-

### (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	-4,276,331.48	534,302.67	-900.36%
投资活动产生的现金流量净额	-3,993,191.05	-20,407.08	19,467.67%
筹资活动产生的现金流量净额	8,100,036.93	-596,604.35	-1,457.69%

#### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动原因：报告期内较上期减少 900.36%，较上期主要系销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少，购买商品、接受劳务支付的现金较上期大幅度增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动原因：报告期内较上期增加 19467.67%，较上期主要系投资做股新疆盛源农牧发展有限公司支付的现金较上期增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因：报告期内较上期减少 1457.69%，较上期主要系取得短期银焊条借款收到的现金较上期增加，分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上期增加。

## 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
陕西中辰中胜建筑	控股子公司	输电、供电、受电电力设施	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

工程 有限公司		的安 装、维 修和实 验；发 电业 务、输 电业 务、供 (配) 电业务 等					
新疆 盛源 农牧 发展 有限 公司	控股 子公 司	数字智 慧农牧 业科学 研究与 试验； 智能电 转草生 产基 地，数 字化畜 牧饲料 生产与 加工， 农畜、 生物饲 料等产 业化拓 展、科 研与农 牧产品 的数字 化交易 与销售 等	5,000,000.00	3,006,644.76	2,780,712.93	6,958,543.12	-219,287.07

**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

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
自有资金无法满足业务增长需求的风险	<p>智慧水利软件系统集成研发及其综合平台、56567 网络平台重构项目、文化资源数据库正处在前期建设中，需要投入大量资金，若公司仅靠自身运营的留存收益，无法满足公司成长所需要的资金需求。因此，公司存在着自有资金无法满足公司业务增长需求的风险。资金投入的不足可能会影响公司在行业竞争中的优势。</p> <p>应对措施：多层次、多渠道筹措资金，进一步扩大直接融资比重，提高资本、技术、人才的融合度，确保上述支撑性业务顺利实施。</p>
技术人员流失的风险	<p>软件与信息技术服务业对从业人员的综合素质要求较高，既要求有专业技能，也要求熟悉客户的特定行业需求，同时应具备一定的管理协调能力，人才的更新换代需要一个较长的过程。一旦发生技术人员的大量离职，而公司又不能及时安排适当人选接替或及时补充，将会对公司的业务产生影响，公司存在技术人员流失的风险。</p> <p>应对措施：公司以实现骨干员工价值和公司价值的共同成长的理念，坚持“你有多大能耐，就给你搭建多大的舞台”的人才理念，计划在 2026 年度采取多种激励措施，如员工持股、重点项目领衔、提成奖励、培训安排等，尽可能地吸引并留住人才。提供优质的工作、生活环境，创造良好的学习氛围。给予骨干员工发展所需要的空间和支持，满足骨干员工实现自我价值的需要。</p>
客户集中度较高的风险	<p>公司客户仍然主要集中在电信行业、水利行业、文化行业，且均集中在新疆地区。报告期内公司的主要客户基本没有发生流失，已经形成一种稳定的战略合作关系。但由于公司客户集中度较高，如果公司的服务质量、响应速度、整体技术水平、后续技术服务能力和持续创新能力不足，对后续订单将有一定影响。</p> <p>应对措施：报告期内，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，并取得了初步的成绩。公司将通过技术改造升级、项目业务拓展、视频网络平台改版等措施，进一步争取更多的市场订单，放大业务量，不断形成业绩增长点。预计 2026 年公司的收入来源结构会逐步趋向合理，对大客户依赖的程度也会呈现下降趋势。</p>

互联网、计算机系统及数据安全风险	<p>公司研发运营的各类信息化应用平台客观存在着网络基础设施故障、软件漏洞、链路中断等系统风险，甚至还不排除网络恶意攻击引起整个网络瘫痪的可能性。由于设备和机房故障、软件漏洞、误操作或越权操作、网络攻击、电力供应、自然灾害、恐怖行为、军事行动等风险因素的客观存在，公司可能面临计算机系统、数据安全性方面的风险。公司主要业务借助互联网平台，依赖计算机系统的稳定和数据的安全，因此上述风险可能会影响公司经营。</p> <p>应对措施：硬件方面：建设安全防范体系机制，设定安全防范专岗、建设安全操作流程、从基础操作上杜绝所有有可能影响平台稳定运行的直接因素。针对网络链路采用多机房多分布式部署方式搭建平台，可将因机房故障或是网络原因造成问题故障风险降到最低。通过购买防火墙设备实现针对网络攻击，信息拦截，漏洞攻击等网络安全隐患。通过购买安全备份设备建立硬件异地备份体系，实现信息有效保存恢复等。通过安全认证 CA 设备实现基于硬件层面的系统认证操作，保证用户信息安全传输。</p> <p>软件方面：主要是通过程序开发的方式规避一些网络攻击、代码攻击 SQL 注入、XSS 攻击。通过软件的方式实现多台服务器之间的负载均衡，实现同时热备份。通过购买防毒软件、防攻击软件、防篡改软件，实现 Web 信息服务的日常安全保护。通过硬件和软件层面两部分的多种方式的部署搭建方式，可以保障平台的长效稳定运行。即便发生相关的问题故障也可以在短时间内将平台恢复至正常运行状态。</p>
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （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

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）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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-013	对外投资	新疆盛源农牧发展有限公司	3000000 元	否	否

##### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

本次对外投资行为是公司战略发展的需要，是提升公司核心竞争力的重要举措。投资对象按预期正常发展的情况下，有助于公司利润总额的提升，对公司未来的财务状况的经营成果将产生积极的影响。

#### (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
实际控制人或控股股东	2015年5月25日	-	挂牌	限售承诺	对其所持股份自愿锁定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月25日	-	挂牌	资金占用承诺	关于避免资金占用的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月25日	-	挂牌	遵守关联交易决策制度	参见承诺事项详细情况(4)	正在履行中
董监高	2015年5月25日	-	挂牌	限售承诺	对其所持股份自愿锁定	正在履行中
董监高	2015年5月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
董监高	2015年5月25日	-	挂牌	遵守关联交易决策制度	参见承诺事项详细情况(4)	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

(1) 2015年5月25日公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

(2) 2015年5月25日公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对其所持股份自愿锁定。2018年4月18日,因原董事袁亚辉先生离职,对离职股票总额120,000股自愿全部限售。2021年9月27日,因原董事向英女士离职,对离职股票总额91,000股自愿全部限售。2024年8月29日,因原职工代表监事吴丹离职,对离职股票总额230,000股自愿全部限售。

(3) 2015年5月25日,公司控股股东、实际控制人邓文生先生出具了《关于避免资金占用的承诺函》。

(4) 2015年5月25日,公司控股股东、实际控制人邓文生先生、董事、监事、高级管理人员承诺愿意遵守《公司章程》中有关条款及《关联交易决策制度》,确保不发生损害公司权益的行为。

截至报告期末,未有违背承诺事项的情形。

#### (五) 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
新疆软件园 G3-10 楼房产	抵押	抵押	6,238,953.47	18.89%	银行贷款
总计	-	-	6,238,953.47	18.89%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

此次抵押贷款不会对公司产生不利影响,可获得银行大额贷款,融资效率更高,不稀释股权不会影

响公司控制权，有效补充经营资金，保障业务正常运转，且公司承接新项目，资金周转正常，有还款能力。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 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	5,864,500	26.66%	57,500	5,807,000	26.40%
	其中：控股股东、实际控制人	4,868,500	22.13%	50,000	4,918,500	22.36%
	董事、监事、高管	5,281,000	24.00%	50,000	5,331,000	24.23%
	核心员工	4 0	1.98%	-50,000	385,000	1.75%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,135,500	73.34%	57,500	16,193,000	73.60%
	其中：控股股东、实际控制人	14,605,500	66.39%	0	14,605,500	66.39%
	董事、监事、高管	15,843,000	72.01%	0	15,843,000	72.01%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		22,000,000	-	115,000	22,000,000	-
普通股股东人数						8

#### 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	邓文生	19,474,000	50,000	19,524,000	88.75%	14,605,500	4,918,500	0	0
2	李玲	1,650,000	0	1,650,000	7.50%	1,237,500	412,500	0	0
3	王璐	240,000	0	240,000	1.09%	0	240,000	0	0
4	吴丹	230,000	0	230,000	1.05%	230,000	0	0	0
5	袁亚辉	120,000	0	120,000	0.55%	120,000	0	0	0
6	李凤芝	105,000	0	105,000	0.48%	0	105,000	0	0
7	向英	91,000	0	91,000	0.40%	0	91,000	0	0
8	吕雪香	40,000	0	40,000	0.18%	0	40,000	0	0
9	李伟	50,000	-50,000	0.00	0.00%	0	0	0	0
合计		22,000,000	0	22,000,000	100.00%	16,193,000	5,807,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

李玲系邓文生妻姐，王璐系李玲女儿。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 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				
邓文生	董事长、总经理	男	1963年3月	2024年5月6日	2027年5月6日	19,474,000	50,000	19,524,000	88.75%
王志宏	董事	男	1966年10月	2024年5月6日	2027年5月6日	0	0	0	0.00%
郭慧	董事	女	1984年7月	2024年5月6日	2027年5月6日	0	0	0	0.00%
邓照员	董事	男	1993年2月	2024年5月6日	2027年5月6日	0	0	0	0.00%
常龙	董事、副总经理	男	1982年2月	2024年5月6日	2027年5月6日	0	0	0	0.00%
杨建龙	监事会主席	男	1989年5月	2024年5月6日	2027年5月6日	0	0	0	0.00%
周新荫	职工代表监事	男	1984年8月	2024年5月6日	2027年5月6日	0	0	0	0.00%
马成福	职工代表监事	男	1969年3月	2024年5月6日	2027年5月6日	0	0	0	0.00%
李玲	财务负责人、董事会秘书	女	1964年3月	2024年5月6日	2027年5月6日	1,650,000	0	1,650,000	7.50%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长、总经理邓文生与董事邓照员为父子关系；财务负责人、董事会秘书李玲系董事长、总经理

邓文生配偶的姐姐。除上述情况外，本公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

## (二) 审计委员会情况

适用 不适用

## (三) 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

## (四) 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）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
技术人员	11	0	0	11
财务人员	3	0	0	3
行政管理人员	3	0	0	3
工程人员	5	0	0	5
员工总计	22	0	0	22

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	15	15
专科	6	6
专科以下	0	0
员工总计	22	22

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

为使各项业务顺利开展，公司定期进行各种内部与外部培训，以提高员工的业务水平和管理水平。公司通过建章立制，定岗定编，制定详细的岗位操作说明书，明确工作职责，规范工作标准，优化工作流程，提高工作效率。

公司严格依照《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同》，按时足额支付员工薪酬和福利，为员工代扣代缴个人所得税。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险，维护员工合法权益，提高保障程度。

公司目前有 3 名退休返聘人员。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
王璐	无变动	信息披露负责人	240,000	0	240,000
李凤芝	无变动	部门经理	105,000	0	105,000
李伟	无变动	技术员	50,000	0	0
吕雪香	无变动	出纳	40,000	0	40,000
张治国	无变动	项目经理	0	0	0
马成福	无变动	技术员	0	0	0
郭慧	无变动	董事	0	0	0
邓亮	无变动	技术员	0	0	0

### 核心员工的变动情况

报告期内，没有核心员工变动。

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。

报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

#### **(四) 对重大内部控制制度的评价**

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守相关制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司已建立《年度报告差错责任追究制度》。

### **四、 投资者保护**

#### **(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

#### **(二) 提供网络投票的情况**

适用 不适用

#### **(三) 表决权差异安排**

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中名国成审字（2026）第 2199 号	
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号恒基中心办一 910 单元	
审计报告日期	2026 年 4 月 7 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	牛国庆	杨玉楠
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	5	

### 审计报告

中名国成审字（2026）第 2199 号

新疆华特信息网络股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了新疆华特信息网络股份有限公司（以下简称“华特信息”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 与持续经营相关的重大不确定性

如财务报表附注二、2 所述：公司 2023 年度、2024 年度和 2025 年度净利润分别为-3,055,757.00

元、-876,281.68 元和-2,957,595.81 元最近三年连续为负；截至 2025 年 12 月 31 日，公司流动资产 4,753,773.74 元，流动负债 17,499,897.31 元，流动负债超过流动资产，流动性暂时出现困难，短期偿债压力较大，这些情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### **四、其他信息**

华特信息管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华特信息 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督华特信息的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就华特信息中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

北京中名国成会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人) 牛国庆

中国注册会计师 杨玉楠

中国·北京

二〇二六年四月七日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	267,949.44	435,934.70
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			
应收账款	六、2	1,162,992.85	995,159.50
应收款项融资			
预付款项	六、3	218,103.73	8,002.01
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、4	373,150.00	549,488.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	2,637,952.99	10,000.09
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	93,624.73	0.00
<b>流动资产合计</b>		<b>4,753,773.74</b>	<b>1,998,584.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、7		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、8	6,343,445.14	6,799,953.94
固定资产	六、9	6,574,238.80	7,100,109.59
在建工程	六、10	2,456,966.27	0.00
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、11	11,607,237.03	0.00
无形资产	六、12	1,129,576.69	1,431,648.13
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、13	171,836.84	109,880.89
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,283,300.77</b>	<b>15,441,592.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>33,037,074.51</b>	<b>17,440,176.85</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	6,350,000.00	1,170,000.00
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			
应付账款	六、15	1,104,133.79	677,842.15
预收款项			
合同负债			
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	237,571.50	55,537.75
应交税费	六、17	530,309.82	539,682.38
其他应付款	六、18	8,321,383.70	8,261,947.57
其中：应付利息		237,120.00	237,120.00
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	六、19	956,498.50	0.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>17,499,897.31</b>	<b>10,705,009.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	六、20	11,274,605.97	0.00

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、21	655,417.03	1,370,416.99
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,930,023.00</b>	<b>1,370,416.99</b>
<b>负债合计</b>		<b>29,429,920.31</b>	<b>12,075,426.84</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、22	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	240,018.42	240,018.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	24,064.65	24,064.65
一般风险准备			
未分配利润	六、25	-19,532,144.41	-16,899,333.06
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,731,938.66	5,364,750.01
少数股东权益		875,215.54	0.00
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>3,607,154.20</b>	<b>5,364,750.01</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>33,037,074.51</b>	<b>17,440,176.85</b>

法定代表人：邓文生

主管会计工作负责人：李玲

会计机构负责人：李玲

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		116,091.20	435,934.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	1,162,992.85	995,159.50
应收款项融资			
预付款项		218,103.73	8,002.01
其他应收款	十六、2	373,150.00	549,488.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,240,132.74	10,000.09

其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>4,110,470.52</b>	<b>1,998,584.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、三	1,800,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,343,445.14	6,799,953.94
固定资产		6,574,238.80	7,100,109.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,129,576.69	1,431,648.13
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		140,643.47	109,880.89
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,987,904.10</b>	<b>15,441,592.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>20,098,374.62</b>	<b>17,440,176.85</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,350,000.00	1,170,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		789,765.29	677,842.15
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		237,571.50	55,537.75
应交税费		530,309.82	539,682.38
其他应付款		8,316,195.64	8,261,947.57
其中：应付利息		237,120.00	237,120.00
应付股利			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		16,223,842.25	10,705,009.85
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		655,417.03	1,370,416.99
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		655,417.03	1,370,416.99
<b>负债合计</b>		16,879,259.28	12,075,426.84
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		240,018.42	240,018.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,064.65	24,064.65
一般风险准备			
未分配利润		-19,044,967.73	-16,899,333.06
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		3,219,115.34	5,364,750.01
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		20,098,374.62	17,440,176.85

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		2,025,777.28	1,601,498.29
其中：营业收入	六、26	2,025,777.28	1,601,498.29
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		5,199,331.20	3,773,631.29
其中：营业成本	六、26	1,146,186.79	901,984.74
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、27	87,517.37	90,878.21
销售费用			
管理费用	六、28	3,044,415.56	2,219,810.59
研发费用	六、29	666,706.31	501,009.19
财务费用	六、30	254,505.17	59,948.56
其中：利息费用		253,937.61	60,165.09
利息收入		406.04	1,112.01
加：其他收益	六、31	769,806.68	714,999.96
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 （损失以“-”号填列）			
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、32	-615,251.55	841,057.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,018,998.79	-616,075.96
加：营业外收入	六、33	0.04	0.00
减：营业外支出	六、34	553.01	92.47
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,019,551.76	-616,168.43
减：所得税费用	六、35	-61,955.95	260,113.25
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,957,595.81	-876,281.68
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）		-2,957,595.81	-876,281.68
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）		-324,784.46	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		-2,632,811.35	-876,281.68

“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,957,595.81	-876,281.68
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,632,811.35	-876,281.68
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-324,784.46	0.00
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.12	-0.04
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.12	-0.04

法定代表人：邓文生

主管会计工作负责人：李玲

会计机构负责人：李玲

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业收入</b>	十六、4	2,025,777.28	1,601,498.29
减：营业成本	十六、4	1,146,186.79	901,984.74
税金及附加		87,371.45	90,878.21
销售费用			
管理费用		2,375,260.89	2,219,810.59
研发费用		666,706.31	501,009.19
财务费用		80,651.25	59,948.56
其中：利息费用		79,963.07	60,165.09
利息收入		285.42	1,112.01
加：其他收益		769,806.68	714,999.96
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 (损失以“-”号填列)			
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)		-615,251.55	841,057.08
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-2,175,844.28	-616,075.96
加：营业外收入		0.04	0.00
减：营业外支出		553.01	92.47
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-2,176,397.25	-616,168.43
减：所得税费用		-30,762.58	260,113.25
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-2,145,634.67	-876,281.68
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		-2,145,634.67	-876,281.68
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,145,634.67	-876,281.68
<b>七、每股收益：</b>			
(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	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,920,998.07	2,979,626.70
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）	114,648.93	578,264.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,035,647.00</b>	<b>3,557,891.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,665,817.92	420,711.62
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		920,847.99	1,258,090.23
支付的各项税费		89,237.55	158,351.02
支付其他与经营活动有关的现金	六、36（2）	1,636,075.02	1,186,435.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,311,978.48</b>	<b>3,023,588.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,276,331.48</b>	<b>534,302.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,193,191.05	20,407.08
投资支付的现金		1,800,000.00	0.00
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		3,993,191.05	20,407.08
投资活动产生的现金流量净额		-3,993,191.05	-20,407.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	0.00
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		7,800,000.00	4,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,800,000.00	4,500,000.00
偿还债务支付的现金		2,620,000.00	4,830,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,963.07	66,104.35
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	六、36（3）	0.00	200,500.00
筹资活动现金流出小计		2,699,963.07	5,096,604.35
筹资活动产生的现金流量净额		8,100,036.93	-596,604.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-169,485.60	-82,708.76
加：期初现金及现金等价物余额		435,934.70	518,643.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		266,449.10	435,934.70

法定代表人：邓文生

主管会计工作负责人：李玲

会计机构负责人：李玲

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,920,998.07	2,979,626.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		109,340.25	578,264.69
经营活动现金流入小计		2,030,338.32	3,557,891.39
购买商品、接受劳务支付的现金		3,203,241.44	420,711.62
支付给职工以及为职工支付的现金		920,847.99	1,258,090.23
支付的各项税费		89,091.63	158,351.02
支付其他与经营活动有关的现金		1,416,813.25	1,186,435.85
经营活动现金流出小计		5,629,994.31	3,023,588.72
经营活动产生的现金流量净额		-3,599,655.99	534,302.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,724.78	20,407.08
投资支付的现金		1,800,000.00	0.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,821,724.78	20,407.08
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,821,724.78	-20,407.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,800,000.00	4,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,800,000.00	4,500,000.00
偿还债务支付的现金		2,620,000.00	4,830,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,963.07	66,104.35
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	200,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,699,963.07	5,096,604.35
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,100,036.93	-596,604.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-321,343.84	-82,708.76
加：期初现金及现金等价物余额		435,934.70	518,643.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		114,590.86	435,934.70

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	22,000,000.00				240,018.42				24,064.65		-16,899,333.06		5,364,750.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,000,000.00				240,018.42				24,064.65		-16,899,333.06		5,364,750.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,632,811.35	875,215.54	-1,757,595.81
（一）综合收益总额											-2,632,811.35	-324,784.46	-2,957,595.81
（二）所有者投入和减少资本												1,200,000.00	1,200,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												1,200,000.00	1,200,000.00
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	22,000,000.00				240,018.42				24,064.65	-19,532,144.41	875,215.54	3,607,154.20	

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	22,000,000.00				240,018.42				24,064.65		-16,023,051.38		6,241,031.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,000,000.00				240,018.42				24,064.65		-16,023,051.38		6,241,031.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-876,281.68		-876,281.68
（一）综合收益总额											-876,281.68		-876,281.68
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	22,000,000.00				240,018.42				24,064.65		-16,899,333.06		5,364,750.01

法定代表人：邓文生

主管会计工作负责人：李玲

会计机构负责人：李玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债								
一、上年期末余额	22,000,000.00			240,018.42				24,064.65		-16,899,333.06	5,364,750.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	22,000,000.00			240,018.42				24,064.65		-16,899,333.06	5,364,750.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-2,145,634.67	-2,145,634.67
（一）综合收益总额										-2,145,634.67	-2,145,634.67
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股											

本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	22,000,000.00				240,018.42			24,064.65		-19,044,967.73	3,219,115.34	

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,000,000.00				240,018.42				24,064.65		-16,023,051.38	6,241,031.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,000,000.00				240,018.42				24,064.65		-16,023,051.38	6,241,031.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-876,281.68	-876,281.68



(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期未余额</b>	22,000,000.00				240,018.42				24,064.65		-16,899,333.06	5,364,750.01

# 新疆华特信息网络股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

新疆华特信息网络股份有限公司(以下简称本公司)成立于 2008 年 5 月 4 日, 2015 年 4 月 3 日公司召开创立大会暨第一次股东大会, 审议通过公司整体变更为股份有限公司, 公司名称由“新疆华特信息网络有限公司”变更为“新疆华特信息网络股份有限公司”, 2015 年 4 月 24 日新疆维吾尔自治区工商局经济技术开发区分局核准股份公司成立。2016 年 5 月 16 日领取三证合一营业执照, 统一社会信用代码为: 916501006734326339, 法定代表人为邓文生, 营业期限为 2008 年 5 月 4 日至长期, 注册地址和总部地址为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 G3-11, 注册资本 2200 万元人民币。

2015 年 9 月 25 日, 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让, 证券简称: 华特信息, 股票代码: 833582。

公司属于软件和信息技术服务业, 主要产品和服务主要分为两类: 第一类系基于系统集成及政务软件开发的软件和信息技术服务业务; 第二类系基于互联网信息技术的民族特色互联网服务业务。公司主要服务项目包括针对行业管理机构以及区域专业服务平台的定制化开发运营。公司的客户群体主要集中在电信行业、水利行业、文化行业。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 7 日决议批准报出。根据本公司章程, 本财务报表将提交股东会审议。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司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 42 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》(2023 年修订)的规定编制。

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

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

公司 2023 年度、2024 年度和 2025 年度净利润分别为-3,055,757.00 元、-876,281.68 元和-2,957,595.81 元最近三年连续为负; 截至 2025 年 12 月 31 日, 公司流动资产 4,753,773.74 元, 流动负债 17,499,897.31 元, 流动负债超过流动资产, 流动性暂时出现困难, 短期偿债压力较大, 这些情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

鉴于上述情况, 本公司管理层已审慎考虑本公司日后的经营计划, 以评估本公司持续经营能力。公司采取的应对措施包括:

##### (1) 财务与流动性改善措施

①债务重组与展期: 与主要债权人(银行、供应商等)协商短期借款展期、分期还款或债务减免, 签订正式展期协议, 降低短期偿债压力; 对逾期债务制定专项还款计划, 避免诉讼与账户冻结风险。

②补充流动资金: 引入控股股东或战略投资者的财务资助(如无息/低息借款、增资扩股); 申请政府专项扶持资金、科技补贴或小微企业纾困贷款; 盘活闲置资产(如设备、存货、应收款项)变现, 快速补充营运资金。

③优化资本结构: 推进股权融资(如定向发行股票、可转债), 降低资产负债率; 调整融资结构, 减少短期借款依赖, 增加中长期资金来源, 改善现金流稳定性。

④成本与费用管控: 实施全面预算管理, 压缩非必要开支(如差旅、办公、营销费用); 精简人员编制, 优化薪酬结构, 降低人力成本; 与供应商重新谈判采购价格与付款周期, 延长应付账款账期。

##### (2) 经营与盈利提升措施

①主营业务优化: 聚焦核心盈利产品/服务, 停止亏损业务线, 集中资源提升核心业务收入与毛利率; 拓展高毛利新客户、新市场, 优化销售渠道, 提高市场份额; 加大研发投入, 升级产品技术, 增强市场竞争力。

②商业模式调整: 探索轻资产运营模式, 降低固定资产投入; 开展合作经营、技术授权等业务, 增加非

主营业务收入；优化定价策略，在保证销量的同时提高产品/服务溢价能力。

③现金流管理强化：建立应收账款专项清收机制，缩短回款周期，降低坏账风险；实施库存精细化管理，减少库存积压，加速存货周转，提升经营活动现金流量。

#### （3）治理与内控保障措施

①管理层与团队优化：调整核心管理团队，引入具备扭亏经验的专业人才；明确经营目标责任制，将减亏、增收、现金流改善等指标纳入绩效考核，强化执行力。

②内控与风险管控：完善财务审批与资金支付流程，防止资金挪用；建立月度现金流预测机制，提前识别流动性缺口并制定应对预案；定期召开持续经营评估会议，向董事会、监事会汇报进展。

#### （4）其他配套措施

①合规与信息披露：及时披露持续经营风险及应对进展，保持与投资者、监管机构的透明沟通；确保财务报表充分披露不确定性及应对措施，符合审计准则要求。

②政策与资源对接：密切跟踪行业扶持政策，申请税收缓缴、社保减免等优惠；对接行业协会、产业园区资源，获取订单推荐或供应链支持。

通过上述措施，本公司管理层认为以持续经营假设为基础编制的财务报表是合理的。

### 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 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

本公司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。本公司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公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司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。

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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（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、13“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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 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。控制是指本公司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，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

### （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，本公司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。

公司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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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、13、（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

本公司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公司持有的期限短（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、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 8、金融工具

在本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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，本公司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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司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。本公司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，本公司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。本公司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

本公司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，本公司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，本公司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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，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，本公司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。

本公司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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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。本公司对原金融负债（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，本公司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

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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，本公司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，本公司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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司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。

### 9、金融资产减值

本公司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投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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

本公司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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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，本公司在每个资产负债表日评估金融资产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，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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，本公司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，本公司采用未来 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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司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，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

### (5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司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。

### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

本公司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款项和合同资产，本公司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款项、合同资产，本公司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
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，包括：押金及保证金、关联方资金往来特定对象组合；特定对象包括：职工备用金
账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

### ③其他应收款

本公司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
无风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

### 10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

### 11、存货

#### （1）存货的分类

存货主要包括库存商品、合同履约成本等。

#### （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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司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、9、金融资产减值。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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，本公司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、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司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，本公司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、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，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。

## 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、20“长期资产减值”。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

投资性房地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。

## 15、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，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	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-5		33.33-20
电子设备	年限平均法	3-5		33.33-20
运输设备	年限平均法	3-5		33.33-20

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，本公司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、20“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。

本公司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。

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 17、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；构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。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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公司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

本公司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、20“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、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，本公司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。

## 21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司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。

## 22、职工薪酬

本公司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。本公司在职工为本公司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，和本公司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。本公司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）。

本公司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。

### 23、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）该义务是本公司承担的现时义务；（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。

### 24、收入

#### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

#### （2）具体方法

公司主要从事提供软件及信息技术服务、互联网信息服务，当相关产品或服务成果交付至客户且客户验收确认后，公司确认收入。

### 25、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 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；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司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。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。

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。

与本公司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，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。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

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

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

## 28、租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

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

对于租赁负债，本公司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。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，本公司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，本公司采取简化处理方法，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。

#### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，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

本公司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，本公司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。

### ③租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

无。

### (2) 会计估计变更

无。

## 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 3%、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%计缴。
企业所得税	减按 25%计算应纳税所得额，按 20%税率计缴。
房产税	自用物业，以房产原值的 70%-90%为计税依据按 1.2%计算房产税 对外租赁物业，以物业租赁收入为计税依据按 12%计算房产税
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。

### 2、税收优惠及批文

根据财政部国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的相关规定，2016年5月1日起本公司提供的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

根据财政部税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）的规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期末”指2025年12月31日，“上年年末”指2024年12月31日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	400.00	1,363.33
银行存款	266,049.10	434,571.37
其他货币资金	1,500.34	
合计	267,949.44	435,934.70

其中：存放在境外的款项总额

注：其他货币资金系保函保证金，除上述情况外，截至报告期末，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	976,260.90	987,657.25
1 至 2 年	294,431.25	
2 至 3 年		113,770.22
3 年以上	1,527,420.03	1,413,649.81
<b>小 计</b>	<b>2,798,112.18</b>	<b>2,515,077.28</b>
减：坏账准备	1,635,119.33	1,519,917.78
<b>合 计</b>	<b>1,162,992.85</b>	<b>995,159.50</b>

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,798,112.18	100.00	1,635,119.33	58.44	1,162,992.85
其中：					
账龄组合	2,798,112.18	100.00	1,635,119.33	58.44	1,162,992.85
<b>合 计</b>	<b>2,798,112.18</b>	<b>—</b>	<b>1,635,119.33</b>	<b>—</b>	<b>1,162,992.85</b>

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,515,077.28	100.00	1,519,917.78	60.43	995,159.50
其中：					
账龄组合	2,515,077.28	100.00	1,519,917.78	60.43	995,159.50
<b>合 计</b>	<b>2,515,077.28</b>	<b>—</b>	<b>1,519,917.78</b>	<b>—</b>	<b>995,159.50</b>

#### ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	976,260.90	48,813.05	5.00
1 至 2 年	294,431.25	58,886.25	20.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	1,527,420.03	1,527,420.03	100.00
<b>合 计</b>	<b>2,798,112.18</b>	<b>1,635,119.33</b>	<b>—</b>

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	987,657.25	49,382.86	5.00
1 至 2 年			20.00
2 至 3 年	113,770.22	56,885.11	50.00
3 年以上	1,413,649.81	1,413,649.81	100.00
<b>合 计</b>	<b>2,515,077.28</b>	<b>1,519,917.78</b>	<b>—</b>

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,519,917.78	115,201.55			1,635,119.33
<b>合计</b>	<b>1,519,917.78</b>	<b>115,201.55</b>			<b>1,635,119.33</b>

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,369,550.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例 84.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,244,591.34 元。

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

## (7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	210,101.72	96.33		
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	8,002.01	3.67	8,002.01	100.00
<b>合计</b>	<b>218,103.73</b>	<b>—</b>	<b>8,002.01</b>	<b>—</b>

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 218,033.43 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.97%。

## 4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	373,150.00	549,488.00
<b>合计</b>	<b>373,150.00</b>	<b>549,488.00</b>

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	358,500.00	49,388.00
1 至 2 年	14,600.00	100.00
2 至 3 年	100.00	
3 年以上	1,177,700.00	1,177,700.00
<b>小计</b>	<b>1,550,900.00</b>	<b>1,227,188.00</b>
减：坏账准备	1,177,750.00	677,700.00
<b>合计</b>	<b>373,150.00</b>	<b>549,488.00</b>

## (2) 按坏账计提方法分类列示

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

单项计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备的应收账款	1,550,900.00	100.00	1,177,750.00	75.94	373,150.00
其中：					
账龄组合	1,178,700.00	76.00	1,177,750.00	99.92	950.00
无风险组合	372,200.00	24.00			372,200.00
<b>合 计</b>	<b>1,550,900.00</b>	<b>——</b>	<b>1,177,750.00</b>	<b>——</b>	<b>373,150.00</b>

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,227,188.00	100.00	677,700.00	55.22	549,488.00
其中：					
账龄组合	677,700.00	55.22	677,700.00	100.00	
无风险组合	549,488.00	44.78			549,488.00
<b>合 计</b>	<b>1,227,188.00</b>	<b>——</b>	<b>677,700.00</b>	<b>——</b>	<b>549,488.00</b>

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,000.00	50.00	5.00
1 至 2 年			20.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	1,177,700.00	1,177,700.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>1,178,700.00</b>	<b>1,635,119.33</b>	<b>——</b>

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			5.00
1 至 2 年			20.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	677,700.00	677,700.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>677,700.00</b>	<b>677,700.00</b>	<b>——</b>

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	358,500.00	535,788.00
代垫款项	13,700.00	13,700.00
往来款项	1,178,700.00	677,700.00
<b>小 计</b>	<b>1,550,900.00</b>	<b>1,227,188.00</b>
减：坏账准备	1,177,750.00	677,700.00
<b>合 计</b>	<b>373,150.00</b>	<b>549,488.00</b>

(4) 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)	
上年年末余额	677,700.00			677,700.00
上年年末其他应收款账面				

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)	
余额在本期:				
——转入第二阶段	-677,700.00	677,700.00		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	50.00	500,000.00		500,050.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	50.00	1,177,700.00		1,177,750.00

(5) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	677,700.00	500,050.00			1,177,750.00
合计	677,700.00	500,050.00			1,177,750.00

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
新疆穗峰绿色农业科技有限公司	往来款项	500,000.00	3年以上	32.24%	500,000.00
新疆拓招工程项目管理有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	19.34%	
刘英	往来款项	300,000.00	3年以上	19.34%	300,000.00
付红娟	往来款项	300,000.00	3年以上	19.34%	300,000.00
王清	往来款项	77,700.00	3年以上	5.02%	77,700.00
合计	——	1,477,700.00	——	95.28%	1,177,700.00

(8) 涉及政府补助的应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5、存货

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
合同履约成本	2,240,132.74		2,240,132.74
原材料	386,405.25		386,405.25
低值易耗品	11,415.00		11,415.00
合计	2,637,952.99		2,637,952.99

(续)

项目	上年年末余额
----	--------

	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	10,000.09		10,000.09
<b>合计</b>	<b>10,000.09</b>		<b>10,000.09</b>

#### 6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	93,624.73	
<b>合计</b>	<b>93,624.73</b>	

#### 7、长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	上年年末余额	上年年末减值准备	上年末账面价值
沙雅县新农村发展有限公司	308,600.00	114,733.26	114,733.26	
<b>合计</b>	<b>308,600.00</b>	<b>114,733.26</b>	<b>114,733.26</b>	

(续)

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
沙雅县新农村发展有限公司					
<b>合计</b>					

(续)

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他
沙雅县新农村发展有限公司						
<b>合计</b>						

(续)

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额	期末账面价值
沙雅县新农村发展有限公司	114,733.26		114,733.26	
<b>合计</b>	<b>114,733.26</b>		<b>114,733.26</b>	

#### 8、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	9,130,175.81	9,130,175.81
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	9,130,175.81	9,130,175.81
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	2,330,221.87	2,330,221.87
2. 本期增加金额	456,508.80	456,508.80
(1) 计提或摊销	456,508.80	456,508.80
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,786,730.67	2,786,730.67
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		

项 目	房屋、建筑物	合计
1. 期末账面价值	6,343,445.14	6,343,445.14
2. 期初账面价值	6,799,953.94	6,799,953.94

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

无。

(3) 未办妥产权证书的情况

无。

(4) 房地产转换情况及改变计量模式的情况

无。

## 9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	6,574,238.80	7,100,109.59
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>6,574,238.80</b>	<b>7,100,109.59</b>

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	9,894,450.86	2,103,471.94	1,419,784.93	201,218.00	13,618,925.73
2、本期增加金额		8,671.68	13,053.10		21,724.78
(1) 购置		8,671.68	13,053.10		21,724.78
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	9,894,450.86	2,112,143.62	1,432,838.03	201,218.00	13,640,650.51
二、累计折旧					
1、年初余额	2,882,551.51	2,093,117.96	1,402,206.47	140,940.20	6,518,816.14
2、本期增加金额	494,722.56	3,170.94	26,368.79	23,333.28	547,595.57
(1) 计提	494,722.56	3,170.94	26,368.79	23,333.28	547,595.57
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	3,377,274.07	2,096,288.90	1,428,575.26	164,273.48	7,066,411.71
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、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	6,517,176.79	15,854.72	4,262.77	36,944.52	6,574,238.80
2、年初账面价值	7,011,899.35	10,353.98	17,578.46	60,277.80	7,100,109.59

截至报告期末，公司不存在暂时闲置的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产、未办妥产权证书的固定资产。

## 10、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,456,966.27	
工程物资		
<b>合 计</b>	<b>2,456,966.27</b>	

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
饲料生产线	1,329,625.72		1,329,625.72			
场地改造	1,127,340.55		1,127,340.55			
<b>合 计</b>	<b>2,456,966.27</b>		<b>2,456,966.27</b>			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
饲料生产线		1,329,625.72			1,329,625.72
场地改造		1,127,340.55			1,127,340.55
<b>合 计</b>		<b>2,456,966.27</b>			<b>2,456,966.27</b>

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额	12,057,129.93	12,057,129.93
3、本年减少金额		
4、年末余额	12,057,129.93	12,057,129.93
二、累计折旧		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额	449,892.90	449,892.90
(1) 计提	449,892.90	449,892.90
3、本年减少金额		
4、年末余额	449,892.90	449,892.90
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	11,607,237.03	11,607,237.03
2、上年年末账面价值		

12、无形资产

项目	信息系统平台	合计
一、账面原值		
1、年初余额	26,827,495.34	26,827,495.34
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
4、期末余额	26,827,495.34	26,827,495.34
二、累计摊销		
1、年初余额	14,194,834.14	14,194,834.14
2、本期增加金额	302,071.44	302,071.44
(1) 计提	302,071.44	302,071.44
3、本期减少金额		
4、期末余额	14,496,905.58	14,496,905.58
三、减值准备		
1、年初余额	11,201,013.07	11,201,013.07

项目	信息系统平台	合计
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	11,201,013.07	11,201,013.07
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,129,576.69	1,129,576.69
2、年初账面价值	1,431,648.13	1,431,648.13

### 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和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产:</b>				
资产减值准备	2,812,869.33	140,643.47	2,197,617.78	109,880.89
租赁负债	12,231,104.47	611,555.22		
<b>小计</b>	<b>15,043,973.80</b>	<b>752,198.69</b>	<b>2,197,617.78</b>	<b>109,880.89</b>
<b>递延所得税负债:</b>				
使用权资产	11,607,237.03	580,361.85		
<b>小计</b>	<b>11,607,237.03</b>	<b>580,361.85</b>		

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	580,361.85	171,836.84		109,880.89
递延所得税负债	580,361.85			

### 14、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	6,350,000.00	1,170,000.00
<b>合计</b>	<b>6,350,000.00</b>	<b>1,170,000.00</b>

### 15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料费	65,858.50	56,990.00
机械租赁费	35,640.00	35,640.00
设备款	285,500.00	
节目制作费	60,000.00	60,000.00
制作费	400,000.00	400,000.00
服务费	257,135.29	125,212.15
<b>合计</b>	<b>1,104,133.79</b>	<b>677,842.15</b>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆天启创智文化传媒有限公司	400,000.00	尚未支付
<b>合计</b>	<b>400,000.00</b>	—

### 16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	55,537.75	969,357.69	787,323.94	237,571.50
二、离职后福利-设定提存计划		132,868.20	132,868.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>55,537.75</b>	<b>1,102,225.89</b>	<b>920,192.14</b>	<b>237,571.50</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	55,449.40	886,969.51	704,847.41	237,571.50
2、职工福利费		597.20	597.20	
3、社会保险费	88.35	81,790.98	81,879.33	
其中：医疗保险费	88.35	79,214.10	79,302.45	
工伤保险费		2,576.88	2,576.88	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
<b>合 计</b>	<b>55,537.75</b>	<b>969,357.69</b>	<b>787,323.94</b>	<b>237,571.50</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		128,841.60	128,841.60	
2、失业保险费		4,026.60	4,026.60	
<b>合 计</b>		<b>132,868.20</b>	<b>132,868.20</b>	

17、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	88,207.49	97,580.05
企业所得税	442,102.33	442,102.33
<b>合 计</b>	<b>530,309.82</b>	<b>539,682.38</b>

18、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	237,120.00	237,120.00
应付股利		
其他应付款	8,084,263.70	8,024,827.57
<b>合 计</b>	<b>8,321,383.70</b>	<b>8,261,947.57</b>

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
个人借款应付利息	237,120.00	237,120.00
<b>合 计</b>	<b>237,120.00</b>	<b>237,120.00</b>

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	164,763.70	90,000.00
借款	7,899,500.00	7,914,827.57
押金	20,000.00	20,000.00
<b>合 计</b>	<b>8,084,263.70</b>	<b>8,024,827.57</b>

②账龄超过1年的重要其他应付款无。

### 19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债	956,498.50	
<b>合 计</b>	<b>956,498.50</b>	

### 20、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	14,884,311.97	
减：未确认融资费用	2,653,207.50	
小 计	12,231,104.47	
减：一年内到期的租赁负债	956,498.50	
<b>合 计</b>	<b>11,274,605.97</b>	

### 21、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
中亚特色文化产业数字化交易平台-新疆特产网	1,370,416.99		714,999.96	655,417.03	与资产相关
<b>合 计</b>	<b>1,370,416.99</b>		<b>714,999.96</b>	<b>655,417.03</b>	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
中亚特色文化产业数字化交易平台-新疆特产网	1,370,416.99			714,999.96		655,417.03	资产相关
<b>合 计</b>	<b>1,370,416.99</b>			<b>714,999.96</b>		<b>655,417.03</b>	—

### 22、股本（单位：股）

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,000,000.00						22,000,000.00

### 23、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价				
其他资本公积	240,018.42			240,018.42
<b>合 计</b>	<b>240,018.42</b>			<b>240,018.42</b>

### 24、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,064.65			24,064.65
<b>合 计</b>	<b>24,064.65</b>			<b>24,064.65</b>

### 25、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-16,899,333.06	-16,023,051.38
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	-16,899,333.06	-16,023,051.38
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,632,811.35	-876,281.68
减：提取法定盈余公积		

项 目	本 期	上 期
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		
期末未分配利润	-19,532,144.41	-16,899,333.06

## 26、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,166,855.26	689,677.99	742,576.27	445,475.94
其他业务	858,922.02	456,508.80	858,922.02	456,508.80
合 计	2,025,777.28	1,146,186.79	1,601,498.29	901,984.74

### (2) 营业收入、营业成本按产品或服务类型划分

主要产品或服务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
水利物联网工程	1,145,697.72	622,181.72	550,506.46	231,721.62
软件开发及技术服务	21,157.54	67,496.27	192,069.81	213,754.32
其他业务：				
房屋租赁	858,922.02	456,508.80	858,922.02	456,508.80
合 计	2,025,777.28	1,146,186.79	1,601,498.29	901,984.74

## 27、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
房产税	80,614.72	88,438.98
土地使用税	2,006.68	2,006.68
车船使用税	4,543.20	
印花税	336.26	201.73
城市维护建设税	9.63	162.94
教育费附加	4.13	40.73
地方教育附加	2.75	27.15
合 计	87,517.37	90,878.21

## 28、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	440,236.56	528,089.77
折旧摊销	1,299,559.91	852,886.21
聘请中介机构费	381,273.05	284,528.65
办公费	286,116.00	252,157.12
物业费	111,578.36	80,516.73
差旅费	131,296.79	70,031.35
业务招待费	38,052.43	47,433.29
汽车费用	55,142.27	25,385.30
劳务费	156,529.38	
其他	144,630.81	78,782.17
合 计	3,044,415.56	2,219,810.59

## 29、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	661,989.33	440,568.95
其他	4,716.98	60,440.24
合 计	666,706.31	501,009.19

### 30、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	253,937.61	60,165.09
减：利息收入	406.04	1,112.01
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	973.60	895.48
合 计	254,505.17	59,948.56

### 31、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
中亚特色文化产业数字化交易平台-新疆特产网	714,999.96	714,999.96	714,999.96
高企奖励	50,000.00		50,000.00
社保补贴	4,806.72		4,806.72
合 计	769,806.68	714,999.96	769,806.68

### 32、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-115,201.55	1,029,907.08
其他应收款坏账损失	-500,050.00	-188,850.00
合 计	-615,251.55	841,057.08

### 33、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	0.04		0.04
合 计	0.04		0.04

### 34、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	553.01	92.47	553.01
违约金			
无法收款的款项			
合 计	553.01	92.47	553.01

### 35、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-61,955.95	260,113.25
合 计	-61,955.95	260,113.25

### 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	本期金额	上期金额
利息收入	406.04	1,112.01
往来款及其他	59,436.17	577,152.68
政府补助资金	54,806.72	
合 计	114,648.93	578,264.69

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
期间费用付现	1,310,309.67	900,170.33
往来款及其他	325,765.35	286,265.52
<b>合 计</b>	<b>1,636,075.02</b>	<b>1,186,435.85</b>

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
归还关联方暂借款		200,500.00
<b>合 计</b>		<b>200,500.00</b>

**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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,957,595.81	-876,281.68
加：资产减值准备		
信用减值损失	615,251.55	-841,057.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	547,595.57	550,814.75
使用权资产折旧	449,892.90	
无形资产摊销	302,071.44	302,071.46
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）	253,937.61	60,165.09
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）	-61,955.95	260,113.25
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）	-2,627,952.90	-10,000.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-910,473.35	1,671,208.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	112,897.46	-582,731.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,276,331.48	534,302.67
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	266,449.10	435,934.70
减：现金的上年年末余额	435,934.70	518,643.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-169,485.60	-82,708.76

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	266,449.10	435,934.70
其中：库存现金	400.00	1,363.33
可随时用于支付的银行存款	266,049.10	434,571.37

项 目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	266,449.10	435,934.70
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		

### 38、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	1,500.34	保函保证金
投资性房地产	6,343,445.14	抵押借款
合 计	6,344,945.48	

### 七、研发支出

#### 1、研发支出

项 目	本期金额		上期金额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	661,989.33		440,568.95	
其他	4,716.98		60,440.24	
合 计	666,706.31		501,009.19	

#### 2、开发支出

无。

#### 3、外购在研项目

无。

### 八、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

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	
新疆盛源农牧发展有限公司	新疆维吾尔自治区塔城地区沙湾市	新疆塔城地区沙湾市金沟河镇沙温公路西侧80区1幢1层101室	数字智慧农牧业科学研究与试验；智能电转草生产基地，数字化畜牧饲料生产与加工，农畜、生物饲料等产业化拓展、科研与农牧产品的数字化交易与销售。	60%		设立
陕西中辰中胜建筑工程有限公司	陕西省宝鸡市	陕西省宝鸡市金台区东风路街道办事处轩苑社区轩苑世家写字楼B座10楼1002室	房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包、输电、供电、受电电力设施的安装、维修；发电业务、输电业务、供配电业务等	80%		股权转让

注：2021年11月本公司与陕西中辰中胜建筑工程有限公司（简称陕西中辰公司）股东秋少云达成收购意向，同意本公司收购陕西中辰公司80.00%股权，认缴出资8,000,000.00元，但陕西中辰公司至今尚未开展任何业务，本公司也未实缴出资。该公司仅办理了工商登记手续，未实际经营，人员规模及参保人数均为零。

2025年6月20日，公司设立控股子公司新疆盛源农牧发展有限公司，纳入合并范围。

### 九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

#### 1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。内部审计部门也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 84.68%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 95.28%。

#### (2) 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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

#### (3) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险。

##### 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

##### ②汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。期末,本公司的资产负债率为 89.08% (上年年末: 69.24%)。

### 3、金融资产转移

报告期内,公司未发生金融资产转移。

### 十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值,公允价值层次可分为:

第一层次:相同资产或负债在活跃市场中的报价(未经调整的)。

第二层次:直接(即价格)或间接(即从价格推导出)地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次:资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值(不可观察输入值)。

报告期内,公司不存在以公允价值计量的项目。

### 十一、关联方及关联交易

#### 1、本公司的控股股东、实际控制人情况

关联方名称	与本公司关系
邓文生	控股股东、实际控制人、董事、董事长、总经理

邓文生直接持有公司 88.75%的股份,是公司控股股东、实际控制人。

#### 2、本公司的子公司情况

详见“八、1、在子公司中的权益”。

#### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	持股比例
王志宏	董事	
郭慧	董事	
邓照员	董事	
常龙	董事、副总经理	
杨建龙	监事、监事会主席	
马成福	职工代表监事	
周新荫	职工代表监事	
李玲	财务负责人、董事会秘书	7.50%
李凤芝	实际控制人之妻	0.48%
王璐	高级管理人员的子女	1.09%
李东	实际控制人配偶的兄弟	
李凤琴	实际控制人配偶的姐妹	
沙雅县西北农牧开发有限公司	实际控制人的参股公司	

#### 5、关联方交易情况

##### (1) 购买固定资产

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
邓文生	购买车辆		70,000.00

##### (2) 关键管理人员薪酬

关联方	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	764,251.19	398,090.64

#### 6、关联方应收应付款项

##### (1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款:		

项目名称	期末余额	上年年末余额
李凤芝	2,837,120.00	2,837,120.00
李东	1,700,000.00	1,700,000.00
李凤琴	1,300,000.00	1,300,000.00
王璐	50,803.56	50,000.00
邓文生	81,305.41	70,000.00
马成福	23,519.92	
常龙	22,177.57	
杨建龙	803.44	
<b>合计</b>	<b>6,015,729.90</b>	<b>5,957,120.00</b>

## 十二、股份支付

公司报告期内未发生股份支付。

## 十三、承诺及或有事项

截至2025年12月31日，公司不存在应披露的重要承诺事项，不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

公司持有新疆列鼎区块链技术有限公司0.5%股份，持有深圳市汇丰益众投资有限公司1%股份，均未实际出资。

## 十六、母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	期末余额	上年年末余额
1年以内	976,260.90	987,657.25
1至2年	294,431.25	
2至3年		113,770.22
3年以上	1,527,420.03	1,413,649.81
<b>小计</b>	<b>2,798,112.18</b>	<b>2,515,077.28</b>
减：坏账准备	1,635,119.33	1,519,917.78
<b>合计</b>	<b>1,162,992.85</b>	<b>995,159.50</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,798,112.18	100.00	1,635,119.33	58.44	1,162,992.85
其中：					
账龄组合	2,798,112.18	100.00	1,635,119.33	58.44	1,162,992.85
<b>合计</b>	<b>2,798,112.18</b>	<b>—</b>	<b>1,635,119.33</b>	<b>—</b>	<b>1,162,992.85</b>

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,515,077.28	100.00	1,519,917.78	60.43	995,159.50

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
账龄组合	2,515,077.28	100.00	1,519,917.78	60.43	995,159.50
<b>合计</b>	<b>2,515,077.28</b>	<b>—</b>	<b>1,519,917.78</b>	<b>—</b>	<b>995,159.50</b>

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	976,260.90	48,813.05	5.00
1至2年	294,431.25	58,886.25	20.00
2至3年			50.00
3年以上	1,527,420.03	1,527,420.03	100.00
<b>合计</b>	<b>2,798,112.18</b>	<b>1,635,119.33</b>	<b>—</b>

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	987,657.25	49,382.86	5.00
1至2年			20.00
2至3年	113,770.22	56,885.11	50.00
3年以上	1,413,649.81	1,413,649.81	100.00
<b>合计</b>	<b>2,515,077.28</b>	<b>1,519,917.78</b>	<b>—</b>

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回 转销或核销	
应收账款坏账准备	1,519,917.78	115,201.55		1,635,119.33
<b>合计</b>	<b>1,519,917.78</b>	<b>115,201.55</b>		<b>1,635,119.33</b>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,369,550.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例 84.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,244,591.34 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	373,150.00	549,488.00
<b>合计</b>	<b>373,150.00</b>	<b>549,488.00</b>

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	358,500.00	49,388.00
1至2年	14,600.00	100.00

账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年	100.00	
3年以上	1,177,700.00	1,177,700.00
<b>小计</b>	<b>1,550,900.00</b>	<b>1,227,188.00</b>
减：坏账准备	1,177,750.00	677,700.00
<b>合计</b>	<b>373,150.00</b>	<b>549,488.00</b>

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,550,900.00	100.00	1,177,750.00	75.94	373,150.00
其中：					
账龄组合	1,178,700.00	76.00	1,177,750.00	99.92	950.00
无风险组合	372,200.00	24.00			372,200.00
<b>合计</b>	<b>1,550,900.00</b>	<b>—</b>	<b>1,177,750.00</b>	<b>—</b>	<b>373,150.00</b>

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,227,188.00	100.00	677,700.00	55.22	549,488.00
其中：					
账龄组合	677,700.00	55.22	677,700.00	100.00	
无风险组合	549,488.00	44.78			549,488.00
<b>合计</b>	<b>1,227,188.00</b>	<b>—</b>	<b>677,700.00</b>	<b>—</b>	<b>549,488.00</b>

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,000.00	50.00	5.00
1至2年			20.00
2至3年			50.00
3年以上	1,177,700.00	1,177,700.00	100.00
<b>合计</b>	<b>1,178,700.00</b>	<b>1,635,119.33</b>	<b>—</b>

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			5.00
1至2年			20.00
2至3年			50.00
3年以上	677,700.00	677,700.00	100.00
<b>合计</b>	<b>677,700.00</b>	<b>677,700.00</b>	<b>—</b>

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	358,500.00	535,788.00

代垫款项	13,700.00	13,700.00
往来款项	1,178,700.00	677,700.00
<b>小 计</b>	<b>1,550,900.00</b>	<b>1,227,188.00</b>
减：坏账准备	1,177,750.00	677,700.00
<b>合 计</b>	<b>373,150.00</b>	<b>549,488.00</b>

(4) 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)	
上年年末余额	677,700.00			677,700.00
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段	-677,700.00	677,700.00		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	50.00	500,000.00		500,050.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	50.00	1,177,700.00		1,177,750.00

(5) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	677,700.00	500,050.00			1,177,750.00
<b>合 计</b>	<b>677,700.00</b>	<b>500,050.00</b>			<b>1,177,750.00</b>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
新疆穗峰绿色农业科技有限公司	往来款项	500,000.00	3 年以上	32.24%	500,000.00
新疆拓招工程项目管理有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	19.34%	
刘英	往来款项	300,000.00	3 年以上	19.34%	300,000.00
付红娟	往来款项	300,000.00	3 年以上	19.34%	300,000.00
王清	往来款项	77,700.00	3 年以上	5.02%	77,700.00
<b>合 计</b>	<b>——</b>	<b>1,477,700.00</b>	<b>——</b>	<b>95.28%</b>	<b>1,177,700.00</b>

(8) 涉及政府补助的应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,800,000.00		1,800,000.00			
对联营、合营企业投资	114,733.26	114,733.26		114,733.26	114,733.26	
合 计	1,914,733.26	114,733.26	1,800,000.00	114,733.26	114,733.26	

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
新疆盛源农牧发展有限公司			1,800,000.00				1,800,000.00	
合 计			1,800,000.00				1,800,000.00	

#### (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
1. 联营企业													
沙雅县新农村发展有限公司	114,733.26	114,733.26										114,733.26	114,733.26
小计	114,733.26	114,733.26										114,733.26	114,733.26
合 计	114,733.26	114,733.26										114,733.26	114,733.26

#### 4、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,166,855.26	689,677.99	742,576.27	445,475.94
其他业务	858,922.02	456,508.80	858,922.02	456,508.80
合 计	2,025,777.28	1,146,186.79	1,601,498.29	901,984.74

#### 十七、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	769,806.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司上年年末至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-552.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	769,253.71	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	769,253.71	

##### 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	-65.03	-0.12	-0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-84.04	-0.15	-0.15

新疆华特信息网络股份有限公司

2026年4月7日

## 附件 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	769,806.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-552.97
<b>非经常性损益合计</b>	<b>769,253.71</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>769,253.71</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用