

中冶美利云产业投资股份有限公司

2026 年半年度报告



2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人田生文、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)钟秋生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报 的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺的差异。

公司在经营中可能存在市场竞争加剧风险、技术更新风险等有关风险因素内容已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司总股本 695,263,035 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.26 元（含税），送红股 0 股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	24
第五节 重要事项	26
第六节 股份变动及股东情况	35
第七节 债券相关情况	40
第八节 财务报告	41

备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	中冶美利云产业投资股份有限公司
中国诚通	指	中国诚通控股集团有限公司
北京兴诚旺、兴诚旺	指	北京兴诚旺实业有限公司
中冶纸业	指	中冶纸业集团有限公司
誉成云创	指	宁夏誉成云创数据投资有限公司
北京云创	指	北京誉成云创科技有限公司
新能源公司	指	宁夏中冶美利云新能源有限公司
星河科技	指	宁夏星河新材料科技有限公司
美利浆纸	指	中冶美利浆纸有限公司
环保节能公司	指	宁夏美利纸业集团环保节能有限公司
非公发	指	非公开发行股票
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	美利云	股票代码	000815
变更前的股票简称（如有）	美利云		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中冶美利云产业投资股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	美利云		
公司的外文名称（如有）	MCC MEILI CLOUD COMPUTING INDUSTRY INVESTMENT CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	MEILI CLOUD		
公司的法定代表人	田生文		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程耀	史君丽
联系地址	宁夏中卫市工业园区风云路以北	宁夏中卫市工业园区风云路以北
电话	0955-7679166	0955-7679334
传真	0955-7679216	0955-7679216
电子信箱	2cy@chinapaper.com.cn	022041@chinapaper.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	172,499,973.12	174,134,976.68	-0.94%
归属于上市公司股东的净利润（元）	32,790,700.81	19,884,900.40	64.90%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	25,070,607.45	18,871,858.60	32.85%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-21,672,168.34	-134,368,724.68	83.87%
基本每股收益（元/股）	0.05	0.03	66.67%
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.03	66.67%
加权平均净资产收益率	2.34%	1.50%	0.84%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,460,518,652.84	2,203,935,833.29	11.64%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,417,456,537.74	1,384,660,510.91	2.37%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	10,262,944.10	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	70,643.66	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-191,681.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,062,506.59	
减：所得税影响额	1,361,909.98	
少数股东权益影响额（税后）	-2,603.38	
合计	7,720,093.36	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》

中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 主要业务

1. 数据中心业务

公司数据中心业务涵盖机架出租、网络接入及机架运行维护等服务。根据客户的不同需求，将业务分为数据中心大规模定制化、分模块定制化、标准机房及散租机架服务等不同类型。以数据中心大规模定制化、分模块定制化为主体，标准机房及散租机架服务为辅的经营方式，为不同需求的客户提供相应的服务。

数据中心大规模定制化服务及分模块定制化服务主要面向大型互联网公司、政企客户以及电信运营商，为其提供定制化机架出租服务。具体而言，此类客户会根据自身的业务需求，提出建设标准、架构、技术特性等具体要求，公司按照其要求投资建设数据中心，配合客户完成服务器及网络设备的集成。同时，按照客户运营服务需求，公司可对相应数据中心进行 7×24×365 不间断地运行和维护管理，确保其基础设施处于有效、安全的工作状态，保障相关设备及客户服务器安全稳定地持续运行，并按照双方约定的合同条款收取费用。

标准机房及散租机架服务主要面向中小型互联网公司、一般企业等客户（均为最终用户），提供相对标准化的机架出租服务、运维服务等。

2. 光伏业务

公司 50MWp 光伏业务主要为太阳能发电和太阳能产品的销售，目前运营正常。

3. 公司已于 2024 年底停止经营造纸业务，星河科技已于 2026 年 3 月 31 日完成税务注销手续，正在办理工商登记注销相关程序，目前处于自行清算阶段。

（二）所处行业情况

1、数据中心业务

（1）政策顶层设计：强化节点统筹和绿色化转型升级

2025 年 1 月，国家发改委和工信部联合发布《国家数据基础设施建设指引》提出要强化优化算力布局、强化技术协同创新、适度超前建设数据基础设施，支持大型、超大型数据中心及智算中心在全国八大枢纽节点部署，推动“数算网”协同。

2025 年 3 月，国家发展改革委、国家能源局、工业和信息化部等五部门联合发布《关于促进可再生能源绿色电力证书市场高质量发展的意见》提出，国家枢纽节点新建数据中心绿色电力消费比例在 80%基础上进一步提升，推进数据中心向绿色化低碳化转型。

2026 年 3 月，《2026 年政府工作报告》中强调，“实施超大规模智算集群、算电协同等新基建工程”，为算力产业与人工智能高质量发展提供了坚实政策保障。

（2）行业发展：智算需求引领人工智能发展

根据中国信通院《先进计算暨算力发展指数蓝皮书（2025 年）》等资料表明，人工智能大模型领域进入技术突破加速、应用场景深化、资本密集涌入的关键发展阶段，数据中心需求持续增长，其中智能算力增速明显（预计 2023—2028 年中国智算与通算年复合增长率分别为 46.2%和 18.8%），成为驱动人工智能发展和数字经济增长的关键动力。

数据中心行业呈现结构性供需错配：优质智算资源供不应求，而智算产

业爆发式增长导致电力缺口持续扩大，绿色低碳要求更加速行业洗牌。未来电力资源特别是绿电资源将成为限制数据中心行业发展的核心瓶颈，电力成本与可获得性将直接决定数据中心企业的生存空间与竞争力格局。

（3）区域战略落地：中卫枢纽的区位优势

宁夏回族自治区中卫市作为“东数西算”工程的重要节点，依据《全国一体化大数据中心协同创新体系算力枢纽实施方案》，中卫重点承接后台加工、离线分析、存储备份等非实时算力需求，是西部算力供给的关键增长极。

宁夏回族自治区及中卫市出台《关于促进全国一体化算力网络国家枢纽节点宁夏枢纽建设的若干政策》《中卫市支持建设大数据产业中心市的若干政策》等，在用地、用电、网络及财政补贴方面给予强力支持，为当地数据中心项目落地与市场扩容提供直接动力。

2、光伏行业

（1）政策引导，加快新型能源体系建设

党的二十届四中全会关于“十五五”规划建议明确提出，要“持续提高新能源供给比重，推进化石能源安全可靠有序替代，着力构建新型电力系统，建设能源强国”。2026 年，相关部署进入全面落地实施阶段。国家发改委、国家能源局印发《新型电力系统建设“十五五”规划》，提出到 2030 年初步建成新型电力系统的战略目标。2026 年 6 月 25 日，国家发改委、国家能源局联合印发《新型能源体系建设“十五五”规划》，明确 2030 年基本建成清洁低碳、安全高效的新型能源体系。包括但不限于 2030 年配电网可接纳分布式新能源总规模达到 9 亿千瓦；全国新型储能装机规模突破 3 亿千瓦。到“十五五”末，非化石能源装机预计超 35 亿千瓦，其中风电、太阳能发电装机将达 28 亿千瓦以上。

据国家能源局统计，2026 年上半年，全国光伏新增并网 7177 万千瓦，其中集中式光伏 2955 万千瓦，分布式光伏 4222 万千瓦；全国光伏累计发电量 6555 亿千瓦时，全国光伏发电利用率 91.4%。截至 2026 年 6 月底，全国光伏发电装机容量达到 12.72 亿千瓦，同比增长 15.8%，其中集中式光伏 6.96 亿千瓦，分布式光伏 5.76 亿千瓦。

（2）立足宁夏，绿能基地建设提速发展

2026 年 6 月 3 日，宁夏发改委印发《宁夏回族自治区 2026 年度新能源项目开发建设方案》，2026 年全区拟安排保障性并网新能源项目开发建设规模共 550 万千瓦（风电 480 万千瓦、光伏 70 万千瓦），其中中卫市新能源 260.5 万千瓦（含 60 万千瓦光伏），居全区首位。宁夏全区可再生能源装机占总装机容量（含储能）比重持续提升，清洁能源产业持续发展。

二、核心竞争力分析

1. 区域优势

公司所在地——中卫市，是中国陆地几何中心区域，到全国各大城市的距离均在 2000 公里左右，是光纤网络覆盖全国的最优路径选择点；中卫地质构造稳定，适合建设高安全性的数据中心；中卫年平均气温 8.8℃，全年大气环境优良天数达 280 天以上，适合采用全自然风冷却技术，可有效降低 PUE 值，提高能源利用效率。同时，当地日照资源丰富，为公司发展太阳能发电项目提供资源基础。

2. 政策优势

公司数据中心位于宁夏中卫市，作为“东数西算”工程十大集群之一，是国家（中卫）新型互联网交换中心和全国一体化算力网络国家枢纽节点，也是全国首个“双节点”城市，产业聚集优势明显。同时，宁夏回族自治区

先后出台了《促进人工智能创新发展政策措施》《关于促进大数据产业发展的实施意见》《关于促进全国一体化算力网络国家枢纽节点宁夏枢纽建设的若干政策意见》等多项政策，为 IDC 产业发展提供了有力的政策支持。

3. 技术优势

公司数据中心拥有先进的自然冷却技术，通过湿膜加湿等技术，有效降低了数据中心电力消耗，提高能源效率，形成了明显的运行成本优势。截至 2026 年 6 月 30 日，公司持有专利、软件著作权等共计 35 项。

报告期内，公司核心竞争力未发生变化。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	172,499,973.12	174,134,976.68	-0.94%	
营业成本	97,554,643.03	97,786,575.63	-0.24%	
销售费用	428,533.86	370,620.49	15.63%	
管理费用	26,264,300.11	28,403,309.55	-7.53%	
财务费用	3,781,708.35	8,381,359.26	-54.88%	本期借款利率降低。
所得税费用	11,394,099.02	9,003,306.76	26.55%	
研发投入	3,055,341.93	4,082,369.77	-25.16%	
经营活动产生的现金流量净额	-21,672,168.34	-134,368,724.68	83.87%	星河科技关停，公司上年同期支付了经济性补偿。
投资活动产生的现金流量净额	-31,482,311.19	-5,887,691.37	-434.71%	本期投资支出增加。
筹资活动产生的现金流量净额	223,643,379.73	-49,498,899.04	551.81%	本期借款增加。
现金及现金等价物净增加额	170,488,900.20	-189,755,315.09	189.85%	本期借款增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	172,499,973.12	100%	174,134,976.68	100%	-0.94%
分行业					
云业务	159,673,814.89	92.56%	161,387,439.15	92.68%	-1.06%
光伏发电	12,464,390.77	7.23%	10,312,325.95	5.92%	20.87%
造纸业	0.00	0.00%	2,143,284.87	1.23%	-100.00%
其他业务	361,767.46	0.21%	291,926.71	0.17%	23.92%
分产品					
云业务	159,673,814.89	92.56%	161,387,439.15	92.68%	-1.06%
光伏发电	12,464,390.77	7.23%	10,312,325.95	5.92%	20.87%
彩色纸	0.00	0.00%	2,143,284.87	1.23%	-100.00%
其他业务	361,767.46	0.21%	291,926.71	0.17%	23.92%
分地区					
西北地区	149,200,610.64	86.49%	147,847,083.55	84.90%	0.92%
华北地区	23,208,887.75	13.45%	24,323,538.09	13.97%	-4.58%
华东地区	0.00	0.00%	805,003.52	0.46%	-100.00%
华南地区	90,474.73	0.05%	1,006,120.25	0.58%	-91.01%
其他地区	0.00	0.00%	153,231.27	0.09%	-100.00%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
云业务	159,673,814.89	90,379,083.25	43.40%	-1.06%	-0.09%	-0.55%
光伏发电	12,464,390.77	6,911,113.05	44.55%	20.87%	26.35%	-2.41%
分产品						
云业务	159,673,814.89	90,379,083.25	43.40%	-1.06%	-0.09%	-0.55%
光伏发电	12,464,390.77	6,911,113.05	44.55%	20.87%	26.35%	-2.41%
分地区						
西北地区	148,838,843.18	84,675,835.02	43.11%	0.84%	2.05%	-0.67%
华北地区	23,208,887.75	12,562,769.93	45.87%	-3.41%	-2.47%	-0.52%
华南地区	90,474.73	51,591.35	42.98%	21.45%	22.42%	-0.45%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期

按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

主营业务成本构成

单位：元

产品分类	成本构成	本报告期		上年同期		同比增 减
		金额	占营业成 本比重	金额	占营业成本 比重	
数据中心业务	人工成本	3,477,671.87	3.85%	1,961,722.80	2.17%	77.28%
数据中心业务	电费	52,130,291.27	57.68%	52,279,093.95	57.79%	-0.28%
数据中心业务	折旧摊销	31,423,593.51	34.77%	30,842,363.48	34.09%	1.88%
数据中心业务	其他	3,347,526.60	3.70%	5,381,151.08	5.95%	-37.79%
合计	合计	90,379,083.25	100.00%	90,464,331.31	100.00%	-0.09%
光伏业务	人工成本	534,570.25	7.73%	319,804.79	5.85%	67.16%
光伏业务	折旧摊销	5,201,904.21	75.27%	4,298,720.73	78.59%	21.01%
光伏业务	其他	1,174,638.59	17.00%	851,108.22	15.56%	38.01%
合计	合计	6,911,113.05	100.00%	5,469,633.74	100.00%	26.35%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒适用 ☐不适用

1、报告期内数据中心人工成本增幅较大，主要原因是研发项目开展同比减少，导致运维人员参与研发支出的费用归集减少，影响约 85 万元进入人工成本，占人工成本增加的比例为 56.07%；社保、公积金基数等的调整影响 66.55 万元，占人工成本增加的比例为 43.93%。

2、数据中心其他成本减少的原因是公司提高运维效率，运维费用比上年同期减少。

3、光伏业务其他成本增加的原因是光伏的运维费用比上年增加。

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	375,066,997.62	15.24%	204,578,097.42	9.28%	5.96%	
应收账款	330,341,577.03	13.43%	254,095,788.60	11.53%	1.90%	
存货	489,708,620.81	19.90%	489,652,435.97	22.22%	-2.32%	
固定资产	827,415,951.65	33.63%	864,339,260.04	39.22%	-5.59%	
在建工程	204,546,481.93	8.31%	177,412,231.49	8.05%	0.26%	
使用权资产	2,358,632.07	0.10%	4,717,264.23	0.21%	-0.11%	
短期借款	120,000,000.00	4.88%	150,000,000.00	6.81%	-1.93%	
合同负债	0	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期借款	324,460,000.00	13.19%	156,960,000.00	7.12%	6.07%	
租赁负债	0	0.00%	0	0.00%	0.00%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	2,488,509.08	-200,376.06	-711,866.98					2,288,133.02
金融资产小计	2,488,509.08	-200,376.06	-711,866.98					2,288,133.02
上述合计	2,488,509.08	-200,376.06	-711,866.98					2,288,133.02
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	158,524,360.54	C1 机房抵押给银行提供贷款担保
合计	158,524,360.54	

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
27,569,553.79	3,294,064.24	836.92%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
110kV 变电站及线路工程项目	自建	是	数据中心	17,533,558.28	24,070,899.55	募集资金	29.25%	0.00	0.00	不适用	2025 年 7 月 11 日	公司第九届董事会第二十七次会议决议公告（公告编号：2025-

												038)
合计	--	--	--	17,533,558.28	24,070,899.55	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2016年	非公开发行股票	2016年04月05日	194,530	192,830	1,866	201,120	104.30%	0	0	0.00%	5,849	存放于募集资金专户中用于项目建设	0
合计	--	--	194,530	192,830	1,866	201,120	104.30%	0	0	0.00%	5,849	--	0

募集资金总体使用情况说明:

本报告期，募集资金产生的存款利息收入共 10 万元，累计实现理财收益和存款利息收入共 14,139 万元，募集资金及收益累计 206,969 万元，已累计使用募集资金 201,120 万元，其中：建设数据中心项目使用 128,290 万元、补充公司流动资金使用 3,440 万元（扣除发行费用后余额）、归还兴诚旺债务 69,390 万元。截至 2026 年 06 月 30 日，募集资金余额为 5,849 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融 资 项 目 名 称	证 券 上 市 日 期	承 诺 投 资 项 目 和 超 募 资 金 投 向	项 目 性 质	是 否 已 变 更 项 目 (含 部 分 变 更)	募 集 资 金 承 诺 投 资 总 额	调 整 后 投 资 总 额 (1)	本 报 告 期 投 入 金 额	截 至 期 末 累 计 投 入 金 额 (2)	截 至 期 末 投 资 进 度 (3) = (2) / (1)	项 目 达 到 预 定 可 使 用 状 态 日 期	本 报 告 期 实 现 的 效 益	截 止 报 告 期 末 累 计 实 现 的 效 益	是 否 达 到 预 计 效 益	项 目 可 行 性 是 否 发 生 重 大 变 化
承诺投资项目														
1、誉成云创数据中心项目	2016 年 04 月 05 日	项目投资	生产建设	否	120,000	120,000	1,866	128,290	106.91%	2026 年 12 月 31 日	4,332	50,036	是	否
2、归还债务	2016 年 04 月 05 日	归还债务	还贷	否	69,390	69,390		69,390	100.00%	2016 年 12 月 31 日	0	0	是	否
3、补充流动资金	2016 年 04 月 05 日	补充流动资金	补流	否	3,440	3,440		3,440	100.00%	2016 年 12 月 31 日	0	0	是	否
承诺投资项目小计				--	192,830	192,830	1,866	201,120	--	--	4,332	50,036	--	--
超募资金投向														
不适用	2016 年 04 月 05 日	不适用	生产建设	否	0	0	0	0	0.00%		0		否	否
合计				--	192,830	192,830	1,866	201,120	--	--	4,332	50,036	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）											不适用			

项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	本报告期内，尚未使用的募集资金为 5,849 万元，存放于募集资金专户中用于项目建设。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
宁夏誉成云创数据投资有限	子公司	数据中心业务	1,230,000,000.00	2,007,738,074.27	1,525,297,223.30	159,994,215.36	52,983,513.16	43,317,707.35

公司								
宁夏中冶美利云新能源有限公司	子公司	光伏业务	62,700,000.00	216,469,316.68	75,210,289.49	12,464,390.77	4,528,577.40	1,663,492.23

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 市场竞争加剧风险

行业层面，国内数据中心市场竞争持续加剧。三大基础电信运营商具备天然带宽资源优势与雄厚资金实力，加速 IDC 业务布局扩张，依托规模效应抢占市场；同时借助天翼云、移动云、联通云等自有云业务协同发展，持续巩固市场主导地位。第三方机柜租赁服务商面临较大竞争压力，极易出现市场份额被挤压、机柜租金下行、整体毛利率持续下滑的局面。

应对措施：充分依托中卫“东数西算”双节点区位优势，持续完善机房基础配套，提升客户托管体验，稳固深化存量客户长期合作；精准对接各类企业托管需求，积极开拓增量客户资源，打造本地化机柜租赁差异化优势。

2. 政策法规变化风险

随着“东数西算”工程持续推进，叠加国家“双碳”战略深入实施，全国各区域针对数据中心等高耗能产业的能耗管控、PUE 指标、节能审查等监管标准不断收紧，能耗指标获取、机房运营约束持续增强，对机房绿色运营提

出更高要求。

应对措施：主动紧跟行业监管政策导向，严格落实能耗管控相关要求；充分利用中卫气候资源优势，最大化发挥风冷系统运行优势，通过冷热通道隔离、精确送风、湿膜加湿、机房气流优化等措施持续优化机房 PUE，提升能源利用效率，满足绿色数据中心监管标准。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为加强公司市值管理工作，进一步规范公司市值管理行为，切实推动公司提升投资价值，增强投资者回报，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国务院关于加强监管防范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》《上市公司信息披露管理办法》《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》等规定，制订了《中冶美利云产业投资股份有限公司市值管理制度》，经 2025 年 4 月 25 日召开的公司第九届董事会第二十六次审议通过后，于 2025 年 4 月 28 日对外披露。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

说明：公司第九届董事会于 2026 年 2 月 2 日任期届满。鉴于公司董事会换届选举尚在筹备中，为确保董事会的连续性和稳定性，公司董事会换届选举工作将适当延期，公司董事会各专门委员会及高级管理人员的任期亦相应顺延。在新一届董事会换届选举完成前，公司第九届董事会全体成员、董事会各专门委员会委员及高级管理人员将依照法律法规和《公司章程》等相关规定，继续履行相应的职责和义务。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.26
分配预案的股本基数（股）	695263035
现金分红金额（元）（含税）	18,076,838.91
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	18,076,838.91
可分配利润（元）	19,777,845.68
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	91.40%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
1、公司已经第九届董事会第三十六次会议及 2026 年第二次临时股东会审议通过了《关于审议公司使用公积金弥补亏损的议案》，公司使用资本公积 183,248,938.36 元弥补了母公司 2025 年累计亏损。 2026 年半年度实现归属于上市公司股东净利润 32,790,700.81 元，母公司实现净利润 21,975,384.09 元。按照《中华人民共和国公司法》和《中冶美利云产业投资股份有限公司章程》的相关规定，母公司按净利润的 10%提取法定公积金后，可分配利润为 19,777,845.68 元。截至 2026 年 6 月 30 日，公司合并报表期末可供分配利润为 332,822,142.36 元，母公司期末可供股东分配的利润 19,777,845.68 元。公司利润分配以母公司的可供分配利润及合并财务报表的可供分配利润孰低的原则作为分配利润的依据，公司报告期末可供分配利润为 19,777,845.68 元（以上财务数据均经审计）。	
2、基于公司的整体财务状况、盈利水平，为体现对股东的切实回报，在符合利润分配政策、保证公司正常经营和长远发展的前提下，以公司现有总股本 695,263,035 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.26 元（含税），共	

计派发现金红利 18,076,838.91 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

本预案需提交公司 2026 年第三次临时股东会审议通过后方可实施。在本次分配预案实施前，如公司总股本或参与分配的股数发生变动，公司拟维持每股分配金额不变，相应调整分配总额，公司预计分配总额不会超过财务报表上可供分配利润。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

1、公司秉承可持续发展理念，重视并倡导绿色环保，积极践行“绿水青山就是金山银山”理念，在西北边陲沙漠地带植树造林，把金沙黄变为生态绿，坚定走生产发展、生态良好的文明发展道路；把生态环保作为高质量发展的前提，加大环保设施和资金投入，大力实施环保改造，主动担当，践行央企责任，履行央企使命，以生态环保理念“领航”高质量发展。

2、公司作为国有控股上市公司，勇担政治责任，持续支持开展助力乡村振兴工作，对河南宜阳县通过项目帮扶方式开展定点帮扶工作，以实际行动体现回报社会的责任担当。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☒是 ☐否

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元）	24.80
审计半年度财务报告的境外会计师事务所名称（如有）	无

审计半年度财务报告的境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
------------------------------	---

半年度财务报告的审计是否较 2025 年年报审计改聘会计师事务所

☐是 ☒否

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

1、重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼 (仲裁) 基本情 况	涉案 金额 (万 元)	是 否 形 成 预 计 负 债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼 (仲 裁) 判 决 执 行 情 况	披露日期	披露 索引
------------------------	----------------------	--------------------------------------	----------	---------------	--	------	----------

公司诉沙源、文容合同纠纷案件	937	否	一审、二审被裁定驳回上诉，维持原判。2023 年 4 月，向法院提交执行异议，2023 年 4 月 26 日，珠海市香洲区人民法院做出（2023）粤 0402 执异 231 号执行裁定书，裁定驳回异议申请。	一审裁定驳回起诉，二审裁定驳回异议申请，公司已向珠海市中级人民法院提起执行复议。珠海市中级人民法院驳回复议申请。已向广东高院提交监督执行申请，2024 年 8 月 2 日，广东省高级人民法院作出（2024）粤法访 2640 执行申诉告知文书，载明基于公司要求对 54 号判决重审的诉求，可通过审判监督程序解决。公司向珠海市香洲区人民法院递交上诉状，请求依法启动审判监督程序，对本案进行再审，截至报告日，珠海市香洲区人民法院以无权限未予受理。	未进入执行阶段	2016 年 03 月 11 日、2017 年 4 月 26 日、2018 年 4 月 19 日、2019 年 4 月 25 日、2020 年 4 月 24 日、2022 年 8 月 16 日、2023 年 2 月 10 日、2024 年 3 月 19 日、2025 年 3 月 14 日、2026 年 4 月 24 日	公司 2015 - 2025 年度报告
公司诉珠海美利丰贸易公司、沙源、借款合同纠纷	642	否	已经向广东省高级人民法院提交再审申请，广东省高级人民法院已出具（2022）粤民申 9357 号民事裁定书。	再审裁定驳回再审申请。	未进入执行阶段	2016 年 03 月 11 日、2017 年 4 月 26 日、2018 年 4 月 19 日、2019 年 4 月 25 日、2020 年 4 月 24 日、2022 年 8 月 16 日、2023 年 2 月 10 日、2024 年 3 月 19 日、2025 年 3 月 14 日、2026 年 4 月 24 日	公司 2015 - 2025 年度报告

3、其他未达到披露标准的合同诉讼纠纷汇总情况

（1）公司及子公司作为被告的诉讼事项：

宁夏通泰化工有限公司诉公司买卖合同纠纷案已终止本次执行。锦联鑫商贸有限公司诉星河科技买卖合同纠纷案、宝鸡民兴石化碳酸钙有限公司诉公司买卖合同纠纷案、星河科技诉金华市海盛新材料有限公司合同纠纷案、陕西西北火电工程设计咨询有限公司诉星河科技建设工程施工合同纠纷案件已结案。

李丽等人在报告期内与公司劳动争议纠纷已审结。

张璇等人在报告期内与子公司誉成云创存在劳动争议纠纷，案件正在审理过程中。

上述案件未结案件涉诉金额共计 1071.09 万元。

（2）公司及子公司作为原告的诉讼事项：

1) 公司诉银川锦秀凤工贸有限公司、云南大陆经贸有限公司、祁县晶宇玻璃工艺品有限公司、公司诉北京乾坤翰林文化传播有限公司、四川永誉合同纠纷案、公司诉王维珍合同纠纷执行一案目前处于终本状态。公司诉邹品秋合同纠纷案件、星河科技诉宁夏雷丁木业有限公司土地租赁及废水处理合同纠纷案件判决已生效，已申请强制执行上述案件涉诉金额共计 1264.32 万元。

2) 公司诉佛山市顺德区新成昌彩印包装有限公司、广州市丰川纸业有限公司、广州市翠月纸业有限公司、广州凌展贸易有限公司四起买卖合同纠纷案已终止本次执行。

上述案件涉诉金额共计 254 万元。

3) 公司诉宁夏达森源工贸有限公司、宁夏喜洋洋科贸有限公司及王安娜买卖合同纠纷案已终止本次执行。

上述案件涉诉讼金额共计 61 万元。

4) 公司纸产品进料加工海关案件：2026 年 8 月 14 日，兴庆海关已出具《中华人民共和国兴庆海关行政处罚决定书》（银兴关缉查字【2026】1 号）。截至公告日，该行政处罚案件已审结。

以上诉讼案件均未涉及预计负债。

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐是 ☒否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☒适用 ☐不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
诚通财务有限责任公司	同一最终控制方	11,019	0.250%	12,367	11,993	22,072	2,288

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度 (万元)	贷款利率范围	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
					本期合计贷款金额(万元)	本期合计还款金额(万元)	
诚通财务有限责任公司	同一最终控制方	40,000	提供优惠的贷款利率	7,500			7,500

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额(万元)	实际发生额(万元)
诚通财务有限责任公司	同一最终控制方	授信	40,000	7,500

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

关联租赁情况说明

本公司接受关联方租赁服务明细资料如下：

根据本公司与中冶纸业集团有限公司于 2004 年 8 月 16 日签订《关于无偿租赁二十万亩速生林基地使用权的协议》，本公司无偿租赁中冶纸业二十万亩速生林基地使用权，租赁期限 30 年，自 2004 年 8 月 16 日至 2034 年 8 月 15 日止。

根据本公司 2006 年 8 月 25 日第三届董事会第十三次会议通过的《关于与宁夏美利纸业集团有限责任公司签定〈无偿租赁 11 万亩速生林土地使用权的协议〉的议案》，本公司无偿租用中冶纸业集团有限公司 11 万亩速生林基地的土地使用权，租赁期限为 30 年，自 2006 年 8 月 25 日至 2036 年 8 月 24 日止。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 3 月 4 日	中卫数据中心	实地调研	机构	东方证券、天风证券、汇添富基金	公司基本情况及经营情况	深圳证券交易所《中冶美利云产业投资股份有限公司投资者关系活动记录表》

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

中卫市中级人民法院裁定：自 2026 年 4 月 7 日起对中冶纸业、兴诚旺进行实质合并重整。

十五、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

公司子公司星河科技因经营战略调整，已于 2026 年 3 月 31 日完成税务注销手续。星河科技正在办理工商登记注销相关程序，目前处于自行清算阶段。

星河科技清算组为加快税务注销、工商登记注销工作，约定清算过程中未处理完毕的资产及债权债务等其它未决事项由股东中冶美利云产业投资股份有限公司代收、代支、代理。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	695,263,035	100.00%	0	0	0	0	0	695,263,035	100.00%
1、人民币普通股	695,263,035	100.00%	0	0	0	0	0	695,263,035	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

三、股份总数	695,263,035	100.00%	0	0	0	0	0	695,263,035	100.00%
--------	-------------	---------	---	---	---	---	---	-------------	---------

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		130,652		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有) (参见注 8)			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
北京兴诚旺实业有限公司	国有法人	20.86%	145,000,000.00	0	0	145,000,000.00	冻结	145,000,000.00
							质押	72,500,000.00
中冶纸业集团有限公司	国有法人	11.38%	79,131,048.00	0	0	79,131,048.00	冻结	79,131,048.00
							质押	39,565,524.00
吉林省卓创众银股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	境内非国有法人	1.16%	8,091,353.00	0	0	8,091,353.00	冻结	8,091,353.00
中国新元资产管理公司	国有法人	0.93%	6,500,000.00	0	0	6,500,000.00	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.55%	3,855,619.00	-792125	0	3,855,619.00	不适用	0
#史万锋	境内自然人	0.37%	2,565,900.00	-289900	0	2,565,900.00	不适用	0
#徐锋	境内自然人	0.25%	1,761,449.00	0	0	1,761,449.00	不适用	0
#杨剑雄	境内自然人	0.25%	1,750,000.00	0	0	1,750,000.00	不适用	0
高盛公司有限责任公司	境外法人	0.22%	1,497,824.00	+1072552	0	1,497,824.00	不适用	0
宁波赛客股权投资合伙企业 (有限合伙)	境内非国有法人	0.19%	1,355,390.00	0	0	1,355,390.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东北京兴诚旺实业有限公司、中冶纸业集团有限公司和中国新元资产管理公司存在关联关系,均为公司实际控制人中国诚通控股集团有限公司的子公司。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (如有) (参见注 11)		无						
前 10 名无限售条件股东持股情况 (不含通过转融通出借股份、高管锁定股)								
股东名称				报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类		
						股份种类	数量	
北京兴诚旺实业有限公司				145,000,000.00		人民币普通股		145,000,000.00
中冶纸业集团有限公司				79,131,048.00		人民币普通股		79,131,048.00
吉林省卓创众银股权投资基金合伙企业 (有限合伙)				8,091,353.00		人民币普通股		8,091,353.00

中国新元资产管理公司	6,500,000.00	人民币普通股	6,500,000.00
香港中央结算有限公司	3,855,619.00	人民币普通股	3,855,619.00
#史万锋	2,565,900.00	人民币普通股	2,565,900.00
#徐锋	1,761,449.00	人民币普通股	1,761,449.00
#杨剑雄	1,750,000.00	人民币普通股	1,750,000.00
高盛公司有限责任公司	1,497,824.00	人民币普通股	1,497,824.00
宁波赛客股权投资合伙企业（有限合伙）	1,355,390.00	人民币普通股	1,355,390.00
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东北京兴诚旺实业有限公司、中冶纸业集团有限公司和中国新元资产管理公司存在关联关系，均为公司实际控制人中国诚通控股集团有限公司的子公司。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☒是 ☐否

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2026 年 08 月 24 日
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中审亚太审字（2026）011191 号
注册会计师姓名	厉卫东 董富波

半年度审计报告是否非标准审计报告

☐是 ☒否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：中冶美利云产业投资股份有限公司	2026 年 06 月 30 日	单位：元
项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	375,066,997.62	204,578,097.42
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	282,663.11	305,506.98
应收账款	330,341,577.03	254,095,788.60
应收款项融资		
预付款项	70,796,402.12	41,751,917.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,637,418.89	2,135,801.10
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	489,708,620.81	489,652,435.97
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产	8,352,950.97	13,384,077.67
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,002,171.02	9,342,896.70
流动资产合计	1,290,188,801.57	1,015,246,522.32
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	2,288,133.02	2,488,509.08
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	827,415,951.65	864,339,260.04
在建工程	204,546,481.93	177,412,231.49
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,358,632.07	4,717,264.23
无形资产	61,276,900.77	62,357,414.97
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	70,187,529.24	75,585,972.60
递延所得税资产	2,256,222.59	1,788,658.56
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,170,329,851.27	1,188,689,310.97
资产总计	2,460,518,652.84	2,203,935,833.29
流动负债：		
短期借款	120,000,000.00	150,000,000.00
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	20,591,879.10	22,280,390.80
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	23,469,043.16	25,714,274.37
应交税费	6,914,315.93	10,262,281.86
其他应付款	93,556,961.53	88,844,843.19
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	110,889,411.11	23,019,157.49
其他流动负债		
流动负债合计	375,421,610.83	320,120,947.71
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	324,460,000.00	156,960,000.00
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	115,304,600.00	115,304,600.00
递延收益	1,866,666.70	1,933,333.36
递延所得税负债		
其他非流动负债	188,670,000.00	188,670,000.00
非流动负债合计	630,301,266.70	462,867,933.36
负债合计	1,005,722,877.53	782,988,881.07
所有者权益：		
股本	695,263,035.00	695,263,035.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	386,544,900.97	569,793,839.33
减：库存股		
其他综合收益	-590,322.82	-424,158.97
专项储备	1,219,243.82	1,047,753.95
盈余公积	2,197,538.41	
一般风险准备		
未分配利润	332,822,142.36	118,980,041.60
归属于母公司所有者权益合计	1,417,456,537.74	1,384,660,510.91
少数股东权益	37,339,237.57	36,286,441.31
所有者权益合计	1,454,795,775.31	1,420,946,952.22

负债和所有者权益总计	2,460,518,652.84	2,203,935,833.29
------------	------------------	------------------

法定代表人：田生文

主管会计工作负责人：钟秋生

会计机构负责人：钟秋生

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	142,387,731.36	97,587,367.06
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,099,428.92	2,262,717.84
应收款项融资		
预付款项	11,096.85	100,739.33
其他应收款	145,939,546.55	100,995,764.34
其中：应收利息		
应收股利		
存货	489,110,843.66	489,110,843.66
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产	8,429,537.33	20,989,117.86
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,760,357.78	8,322,752.06
流动资产合计	794,738,542.45	719,369,302.15
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,272,500,434.44	1,272,500,434.44
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	29,273,720.26	30,953,702.04
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	70,187,529.24	75,585,972.60

递延所得税资产	89,885.01	21,544.58
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,372,051,568.95	1,379,061,653.66
资产总计	2,166,790,111.40	2,098,430,955.81
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	8,156,435.79	9,038,045.44
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	21,901,322.94	24,282,329.54
应交税费	17,230.76	133,560.80
其他应付款	613,828,382.41	504,065,664.62
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	18,168,819.44	18,168,819.44
其他流动负债		
流动负债合计	662,072,191.34	555,688,419.84
非流动负债：		
长期借款	96,960,000.00	156,960,000.00
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	115,304,600.00	115,304,600.00
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	188,670,000.00	188,670,000.00
非流动负债合计	400,934,600.00	460,934,600.00
负债合计	1,063,006,791.34	1,016,623,019.84
所有者权益：		
股本	695,263,035.00	695,263,035.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	386,544,900.97	569,793,839.33
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	2,197,538.41	

未分配利润	19,777,845.68	-183,248,938.36
所有者权益合计	1,103,783,320.06	1,081,807,935.97
负债和所有者权益总计	2,166,790,111.40	2,098,430,955.81

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	172,499,973.12	174,134,976.68
其中：营业收入	172,499,973.12	174,134,976.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	133,608,783.80	143,052,599.53
其中：营业成本	97,554,643.03	97,786,575.63
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	2,524,256.52	4,028,364.83
销售费用	428,533.86	370,620.49
管理费用	26,264,300.11	28,403,309.55
研发费用	3,055,341.93	4,082,369.77
财务费用	3,781,708.35	8,381,359.26
其中：利息费用	3,959,945.27	8,642,905.27
利息收入	252,846.94	285,213.96
加：其他收益	109,885.40	491,584.90
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-2,959,760.34	-2,096,159.71
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	10,262,944.10	

号填列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	46,304,258.48	29,477,802.34
加：营业外收入	48,834.96	1,261,393.60
减：营业外支出	1,111,341.55	739,711.42
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	45,241,751.89	29,999,484.52
减：所得税费用	11,394,099.02	9,003,306.76
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	33,847,652.87	20,996,177.76
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	33,825,734.77	20,996,177.76
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	21,918.10	
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	32,790,700.81	19,884,900.40
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	1,056,952.06	1,111,277.36
六、其他综合收益的税后净额	-170,319.65	-138,872.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-166,163.85	-135,483.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-166,163.85	-135,483.70
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	-166,163.85	-135,483.70
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-4,155.80	-3,388.48
七、综合收益总额	33,677,333.22	20,857,305.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,624,536.96	19,749,416.70
归属于少数股东的综合收益总额	1,052,796.26	1,107,888.88
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.05	0.03
（二）稀释每股收益	0.05	0.03

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：田生文

主管会计工作负责人：钟秋生

会计机构负责人：钟秋生

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	0.00	100,974.15
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	14,935.92	3,382.80
销售费用		
管理费用	18,117,777.34	14,637,916.82
研发费用		
财务费用	2,260,283.41	6,923,689.89
其中：利息费用	2,357,984.70	8,355,971.25
利息收入	108,388.68	1,438,845.63
加：其他收益	10,897.81	7,376.60
投资收益（损失以“—”号填列）	40,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-455,602.82	-9,816.30
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	2,734,490.27	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	21,896,788.59	-21,466,455.06
加：营业外收入	10,514.02	2,830.75
减：营业外支出	258.95	17,055.16
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	21,907,043.66	-21,480,679.47
减：所得税费用	-68,340.43	
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	21,975,384.09	-21,480,679.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	21,975,384.09	-21,480,679.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	21,975,384.09	-21,480,679.47
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	105,222,744.87	109,587,081.21
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	61,709.87	22,531.60
收到其他与经营活动有关的现金	32,143,839.53	2,476,420.36
经营活动现金流入小计	137,428,294.27	112,086,033.17
购买商品、接受劳务支付的现金	88,892,595.95	92,329,667.41
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	16,957,045.45	116,114,332.11
支付的各项税费	24,506,176.77	23,280,915.85
支付其他与经营活动有关的现金	28,744,644.44	14,729,842.48
经营活动现金流出小计	159,100,462.61	246,454,757.85
经营活动产生的现金流量净额	-21,672,168.34	-134,368,724.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,738,406.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		2,738,406.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,482,311.19	8,626,097.89
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	31,482,311.19	8,626,097.89
投资活动产生的现金流量净额	-31,482,311.19	-5,887,691.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	318,000,000.00	110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.01
筹资活动现金流入小计	318,000,000.00	110,000,000.01
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	149,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,356,620.27	8,185,188.72
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		2,293,710.33
筹资活动现金流出小计	94,356,620.27	159,498,899.05
筹资活动产生的现金流量净额	223,643,379.73	-49,498,899.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	170,488,900.20	-189,755,315.09
加：期初现金及现金等价物余额	204,578,097.42	320,293,174.28
六、期末现金及现金等价物余额	375,066,997.62	130,537,859.19

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		111,798.00
收到的税费返还	7,336.06	442.60
收到其他与经营活动有关的现金	18,051,404.35	732,202.24
经营活动现金流入小计	18,058,740.41	844,442.84
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	11,719,074.33	6,179,126.29
支付的各项税费	83,182.42	261,252.11

支付其他与经营活动有关的现金	12,798,134.66	3,554,197.78
经营活动现金流出小计	24,600,391.41	9,994,576.18
经营活动产生的现金流量净额	-6,541,651.00	-9,150,133.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	40,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	40,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		7,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		7,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	40,000,000.00	-7,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	140,000,000.00	161,859,129.03
筹资活动现金流入小计	140,000,000.00	241,859,129.03
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	149,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,357,984.70	8,062,105.38
支付其他与筹资活动有关的现金	66,300,000.00	87,476,019.77
筹资活动现金流出小计	128,657,984.70	244,558,125.15
筹资活动产生的现金流量净额	11,342,015.30	-2,698,996.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	44,800,364.30	-18,849,129.46
加：期初现金及现金等价物余额	97,587,367.06	29,152,401.73
六、期末现金及现金等价物余额	142,387,731.36	10,303,272.27

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期 末余额	695 , 26 3, 0 35. 00				569 , 79 3, 8 39. 33		- 424 , 15 8. 9 7	1, 0 47, 753 . 95			118 , 98 0, 0 41. 60		1, 3 84, 660 , 51 0. 9 1	36, 286 , 44 1. 3 1	1, 4 20, 946 , 95 2. 2 2

加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	695,263,035.00				569,793,839.33		-424,158.97	1,047,753.95			118,980,041.60		1,384,660,510.91	36,286,441.31	1,420,946,952.22
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-183,248,938.36		-166,163.85	171,489.87	2,197,538.41		213,842,100.76		32,796,026.83	1,052,796.26	33,848,823.09
（一）综合收益总额							-166,163.85				32,790,700.81		32,624,536.96	1,052,796.26	33,677,333.22
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配								2,197,538.41			-2,197,538.41				
1．提取盈余公积								2,197,538.41			-2,197,538.41				
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					- 183,248,938.36						183,248,938.36		0.00		0.00
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					- 183,248,938.36						183,248,938.36		0.00		0.00
（五）专项储备								171,489.87					171,489.87		171,489.87
1. 本期提取								492,984.73					492,984.73		492,984.73
2. 本期使用								321,494.86					321,494.86		321,494.86
（六）其他															
四、本期期末余额	695,263,035.00				386,544,900.97		- 590,322.82	1,219,243.82	2,197,538.41		332,822,142.36		1,417,456,537.74	37,339,237.57	1,454,795,775.31

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东	所有者权		
	股本	其他权益工具			资本公	减： 库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			其他	小计
		优先	永续	其他											

		股	债		积	存	合	备	积	险	利			权	益
						股	收			准	润			益	合
							益			备					计
一、上年期末余额	695,263,035.00				1,958,304,301.50		-335,907.91	957,841.08	69,030,441.17		-1,405,189,472.08		1,318,030,238.76	33,419,517.41	1,351,449,756.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	695,263,035.00				1,958,304,301.50		-335,907.91	957,841.08	69,030,441.17		-1,405,189,472.08		1,318,030,238.76	33,419,517.41	1,351,449,756.17
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-135,483.70	162,411.11			19,884,900.40		19,911,827.81	1,107,888.88	21,019,716.69
（一）综合收益总额							-135,483.70				19,884,900.40		19,749,416.70	1,107,888.88	20,857,305.58
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 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								162 , 41 1. 1 1					162 , 41 1. 1 1		162 , 41 1. 1 1
1. 本期提 取								233 , 19 4. 2 8					233 , 19 4. 2 8		233 , 19 4. 2 8
2. 本期使 用								70, 783 . 17					70, 783 . 17		70, 783 . 17
（六）其他															
四、本期期 末余额	695 , 26 3, 0 35. 00				1, 9 58, 304 , 30 1. 5 0		- 471 , 39 1. 6 1	1, 1 20, 252 . 19	69, 030 , 44 1. 1 7		- 1, 3 85, 304 , 57 1. 6 8		1, 3 37, 942 , 06 6. 5 7	34, 527 , 40 6. 2 9	1, 3 72, 469 , 47 2. 8 6

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	未分 配利 润	其 他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								

一、上年期末余额	695,263,035.00				569,793,839.33					-183,248,938.36		1,081,807,935.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	695,263,035.00				569,793,839.33					-183,248,938.36		1,081,807,935.97
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-183,248,938.36				2,197,538.41	203,026,784.04		21,975,384.09
（一）综合收益总额										21,975,384.09		21,975,384.09
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,197,538.41	-2,197,538.41		
1. 提取盈余公积									2,197,538.41	-2,197,538.41		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转					-183,248,938.36					183,248,938.36		
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					- 183,2 48,93 8.36					183,2 48,93 8.36		
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	695,2 63,03 5.00				386,5 44,90 0.97				2,197 ,538. 41	19,77 7,845 .68		1,103 ,783, 320.0 6

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	未分 配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	695,2 63,03 5.00				1,958 ,304, 301.5 0				69,03 0,441 .17	- 1,457 ,540, 903.3 4		1,265 ,056, 874.3 3
加：会 计政策变更												
前期差 错更正												
其他												
二、本年期 初余额	695,2 63,03 5.00				1,958 ,304, 301.5 0				69,03 0,441 .17	- 1,457 ,540, 903.3		1,265 ,056, 874.3 3

										4		
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)										- 21,48 0,679 .47		- 21,48 0,679 .47
(一) 综合 收益总额										- 21,48 0,679 .47		- 21,48 0,679 .47
(二) 所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	695,263,035.00				1,958,304,301.50				69,030,441.17	-1,479,021,582.81	1,243,576,194.86

三、公司基本情况

中冶美利云产业投资股份有限公司（原名：中冶美利纸业股份有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）系 1998 年 4 月 22 日经中国证监会以证监发字[1998]66 号文批准，由中冶纸业集团有限公司（原宁夏美利纸业集团有限公司）（以下简称“纸业集团”）、珠海市国盛企业发展公司、北京市德瑞威狮纸业发展有限公司、宁夏区百货总公司、宁夏电化总厂五家发起人共同发起，采取社会募集方式设立的股份有限公司，股票代码：000815。

本公司于 1998 年 5 月 28 日向宁夏回族自治区工商行政管理局申请工商注册登记，营业执照注册号为 6400001201500。公司原名宁夏美利纸业股份有限公司，于 2007 年 8 月 3 日向宁夏回族自治区工商行政管理局申请变更企业名称，变更后的企业名称为中冶美利纸业股份有限公司，营业执照注册号为 6400000000001438。于 2016 年 7 月 29 日向宁夏回族自治区工商行政管理局申请变更企业名称，变更后的企业名称为中冶美利云产业投资股份有限公司，统一社会信用代码为 916400002276950035。

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股份总数 695,263,035 股，注册资本为 695,263,035.00 元，注册地：宁夏回族自治区中卫市，总部地址：宁夏中卫市工业园区风云路以北云数据中心 E1 楼。

本公司的母公司为北京兴诚旺实业有限公司。

本公司的实际控制人为中国诚通控股集团有限公司。

公司主要经营活动。一般项目：基于云平台的业务外包服务；云计算装备技术服务；云计算设备制造；云计算设备销售；计算机系统服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能基础软件开发；人工智能公共服务平台技术咨询服务；计算机及通讯设备租赁；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；互联网数据服务；数据处理和存储支持服务；软件开发；软件销售；太阳能发电技术服务；风力发电技术服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 24 日决议批准报出。

四、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 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

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

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公

司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于 200 万元
重要的在建工程	单个在建工程项目的金额占公司期末合并资产总额的 5%以上或者绝对金额超过 1000 万元
重要的合营企业或联营企业	合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占公司期末合并净资产的 5%以上或者长期股权投资权益法下确认的投资收益占公司合并净利润的 10%以上
账龄超过 1 年且重要的应付账款	单项金额占公司期末合并资产总额的 1%以上或者绝对金额超过 1000 万
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	公司预计可能或很可能产生或有义务的事项认定为重要

6、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。

6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积

（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

6.2 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 3.7.2 合并财务报表编制的方法），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“3.18 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）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

7.1 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。

7.2 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，详见附注“3.18 长期股权投资”或本附注“3.11 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”（详见附注 3.18）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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.18 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公

司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、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。

10、外币业务和外币报表折算

10.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值

变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

10.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时,将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自其他综合收益项目转入处置当期损益;在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

11.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

11.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

11.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益

中转出，计入当期损益。

11.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

11.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金

流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12 应收票据、3.13 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.15 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

11.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：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。

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的，则假设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，并且即使较长时间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。

11.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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。

11.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

11.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利

得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

11.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

11.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的

金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12、应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	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	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

13、应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

13.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融

资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
按账龄组合计提预期信用损失的应收款项	本组合为除单项计提预期信用损失及信用风险极低客户组合以外的应收账款
信用风险较低的客户组合的应收款项	本组合为电费补贴款等应收款项

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例（%）
1 年以内	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准：

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。

13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

14、应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日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等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
应收款项融资组合 1	本组合为信用等级较高的 6+9 银行的应收款项融资

15、其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和

“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

15.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
按账龄组合计提预期信用损失的应收款项	除单项计提预期信用损失及信用风险极低客户组合以外的其他应收款
信用风险较低的客户组合的其他应收款项	日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款、备用金、质保金等应收款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准：计提判断标准同应收账款，

详见 3.13 应收账款。

15.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）金融工具减值。

17、存货

17.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在途物资、库存商品、消耗性生物资产等。

17.2 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；

17.3 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。

17.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

17.5 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。

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处

置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（一）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（二）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不应当相互抵销，应当分别作为流动资产和流动负债列示。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）2. 金融工具减值。

20、其他债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。本公司长期应收款主要为租赁应收款，在租赁人不能按期支付租金时，本公司有权收回租赁物。根据以往租金支付情况以及对中国经济和行业发展状况的良好预期，该长期应收款被视为具有较低的信用风险，本公司不对其计提信用减值准备。

22、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。

22.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

22.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

22.3 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。

22.3.1 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。

22.3.2 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。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

22.3.3 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“3.7 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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

23.1 投资性房地产计量模式

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

23.2 折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“30 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

24、固定资产

(1) 确认条件

24.1 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-40	5	6.33-2.38
机器设备	年限平均法	10-20	5	9.5-4.75
运输设备	年限平均法	12	5	7.92
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.0-31.67
其他	年限平均法	10-20	5	9.5-4.75

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。

24.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“30 长期资产减值”。

24.4 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。

25、在建工程

25.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

25.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或

者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“30 长期资产减值”。

26、借款费用

26.1 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

26.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

26.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

26.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

27.1 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获/郁闭/出售/出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获/郁闭/入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用轮伐期年限法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

27.2 公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡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。

如果公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产/生产性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

28、油气资产

不适用

29、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。

29.1 计价方法、使用寿命

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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
----	---------

土地使用权	50 年
软件	5 年

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）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本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。

30、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、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。

31、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。本公司的长期待摊费用主要包括平田整理费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限(年)
平田整理费	30 年

32、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。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

34、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。

34.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。其中，“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

34.2 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债

的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

35、股份支付

35.1 股份支付的会计处理方法

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

35.1.1 以权益结算的股份支付

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

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

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续的每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

35.1.2 以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

35.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表

中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

36.1 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金

融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

36.2 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“3.22 借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

37.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

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

37.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

37.2.1 云板块机柜托管服务收入

公司为客户提供托管服务，属于在某一时点履行履约义务，公司在每个

月末发送收账单至客户，双方对收账单中的机柜规格、单价、数量、金额等进行确认后，按月一次性确认收入。

本公司与客户之间的部分合同存在未达标赔偿/合同折扣/违约金/考核罚款/奖励金等安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

37.2.2 销售光伏发电的电能收入

公司主要销售光伏发电的电能收入，由于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，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务。客户购买公司的光伏电站的电能，按照国家标准和双方约定，向客户提供光伏电站电池阵列及其他必需的电力。每月末，公司与国家电网核对售电单价、上网电量，取得电费结算单时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况不适用

38、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。

39、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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，

则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政

府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；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。

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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本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。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为土地和机器设备。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，

扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

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（价值低于 2000 元）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。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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。

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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

38.1 非货币性资产交易

对于非货币性资产交易，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量，本公司以公允价值为基础进行计量：以换出资产的公允价值（除非换入资产的公允价值更加可靠）和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量成本，在换出资产终止确认时，将换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。如果不满足以公允价值为基础计量的条件（即，交换不具有商业实质，或者换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量），本公司以账面价值为基础计量：以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，在换出资产终止确认时不确认损益。

满足下列条件之一的非货币性资产交易具有商业实质：换入资产的未来现金流量在风险、时间分布或金额方面与换出资产显著不同；使用换入资产所产生的预计未来现金流量现值与继续使用换出资产不同，且其差额与换入资产和换出资产的公允价值相比是重大的。

38.2 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“18 持有待售的非流动资产或处置组” 终止经营相关描述。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供有形动产租赁服务；不动产租赁服务；其他应税销售服务行为。	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中冶美利云产业投资股份有限公司（母公司）	15%
宁夏誉成云创数据投资有限公司	15%
宁夏星河新材料科技有限公司	15%
宁夏中冶美利云新能源有限公司	15%
北京誉成云创科技有限公司	5%

2、税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局联合印发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。中冶美利云产业投资股份有限公司（以下简称“美利云”或“本公司”或“公司”）及子公司宁夏星河新材料科技有限公司（以下简称“星河科技”、宁夏誉成云创数据投资有限公司（以下简称“宁夏云创”）、宁夏中冶美利云新能源有限公司（以下简称“新能源”）享受国家西部大开发企业所得税优惠政策，企业所得税税率为 15%。

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），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 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，实际企业所得税税率为 5%。北京誉成云创科技有限公司（以下简称“北京云创”）2026 年度符合小微企业的标准。

3、其他

不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
存放财务公司款项	375,066,997.62	204,578,097.42
合计	375,066,997.62	204,578,097.42

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	282,663.11	305,506.98
合计	282,663.11	305,506.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	282,663.11	100.00%								
其中：										
合计	282,663	100.00%	0.00	0.00%						

	.11								
--	-----	--	--	--	--	--	--	--	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况:

单位: 元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明:

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位: 元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	300,230,132.78	241,299,505.66
1 至 2 年	23,034,528.34	6,427,638.39
2 至 3 年	6,427,638.39	13,442,050.01
3 年以上	23,224,887.19	12,893,993.34
3 至 4 年	10,330,893.85	
5 年以上	12,893,993.34	12,893,993.34
合计	352,917,186.70	274,063,187.40

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,392,962.16	2.09%	7,392,962.16	100.00%		7,392,962.16	2.70%	7,392,962.16	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	345,524,224.54	97.91%	15,182,647.51	4.39%	330,341,577.03	266,670,225.24	97.30%	12,574,436.64	4.72%	254,095,788.60
其中：										
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	302,697,804.94	85.77%	14,754,383.31	4.87%	287,943,421.63	228,606,987.30	83.41%	12,193,601.46	5.33%	216,413,385.84
信用风险较低的客户组合的应收款项	42,826,419.60	12.13%	428,264.20	1.00%	42,398,155.40	38,063,237.94	13.89%	380,835.18	1.00%	37,682,402.76
合计	352,917,186.70	100.00%	22,575,609.67		330,341,577.03	274,063,187.40	100.00%	19,967,398.80	7.29%	254,095,788.60

按单项计提坏账准备类别名称：珠海美利丰贸易有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

珠海美利丰贸易有限公司	7,392,962.16	7,392,962.16	7,392,962.16	7,392,962.16	100.00%	预计无法收回
合计	7,392,962.16	7,392,962.16	7,392,962.16	7,392,962.16		

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	292,376,074.96	8,771,282.25	3.00%
1-2 年	4,820,698.80	482,069.88	10.00%
5 年以上	5,501,031.18	5,501,031.18	100.00%
合计	302,697,804.94	14,754,383.31	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险较低的客户组合的应收款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
国网宁夏电力有限公司	42,826,419.60	428,264.20	1.00%
合计	42,826,419.60	428,264.20	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,392,962.16					7,392,962.16
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,574,436.64	2,608,210.87				15,182,647.51
合计	19,967,398.80	2,608,210.87				22,575,609.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 336,556,909.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 95.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 9,414,338.90 元。

6、合同资产

（1）合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
		0.00				
合计	0.00	0.00				

（2）报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
其中:										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
其中:										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融

资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,637,418.89	2,135,801.10
合计	7,637,418.89	2,135,801.10

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	12,033,503.21	12,033,503.21
代收代付款	7,550,904.99	1,496,655.80
保证金、押金	514,308.00	506,800.35
员工备用金	105,879.61	77,448.11
其他		237,021.08
合计	20,204,595.81	14,351,428.55

2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	6,128,991.02	13,952,024.80
1 至 2 年	13,676,867.71	304,944.61
2 至 3 年	304,277.94	86,459.14
3 年以上	94,459.14	8,000.00
3 至 4 年	86,459.14	
4 至 5 年	0.00	
5 年以上	8,000.00	8,000.00
合计	20,204,595.81	14,351,428.55

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	6,128,991.02	13,952,024.80
1 至 2 年	13,676,867.71	304,944.61
2 至 3 年	304,277.94	86,459.14
3 年以上	94,459.14	8,000.00
3 至 4 年	86,459.14	
4 至 5 年	0.00	
5 年以上	8,000.00	8,000.00
合计	20,204,595.81	14,351,428.55

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	12,119,412.35	59.98%	12,119,412.35	100.00%		12,119,412.35	84.45%	12,119,412.35	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	8,085,183.46	40.02%	480,930.77	5.95%	7,637,418.89	2,232,016.20	15.55%	96,215.10	4.31%	2,135,801.10
其中：										
合计	20,204,595.81	100.00%	12,600,343.12	62.36%	7,637,418.89	14,351,428.55	100.00%	12,215,627.45	85.12%	2,135,801.10

按单项计提坏账准备类别名称：宁夏美利纸业集团环保节能有限公司

单位：元

名称	期初余额	期末余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	12,119,412.35	12,119,412.35	12,119,412.35	12,119,412.35	100.00%	预计不能收回
合计	12,119,412.35	12,119,412.35	12,119,412.35	12,119,412.35		

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,128,991.02	183,869.73	3.00%
1 至 2 年	1,643,364.50	164,336.46	10.00%
2 至 3 年	304,277.94	91,283.38	30.00%
3 至 4 年	550.00	275.00	
4 至 5 年	0.00	0.00	80.00%
5 年以上	8,000.00	8,000.00	100.00%
合计	8,085,183.46	480,930.77	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	96,215.10		12,119,412.35	12,155,491.05
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	351,549.47			351,549.47
2026 年 6 月 30 日余额	447,764.57		12,119,412.40	12,567,176.92

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用风险特征	12,155,491.05	351,549.47				12,567,176.92
合计	12,155,491.05	351,549.47				12,567,176.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

本期按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款汇总金额 17,309,590.81 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 85.67%，相应计提坏账准备期末余额汇总金额 12,218,879.35 元。

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：无

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	70,693,982.49	99.86%	41,651,917.88	99.76%
1 至 2 年	2,419.63	0.00%	100,000.00	0.24%
2 至 3 年	100,000.00	0.14%		
合计	70,796,402.12		41,751,917.88	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 70,796,402.12 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 100.00%。

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料				541,592.31		541,592.31
周转材料	597,777.15		597,777.15			
消耗性生物资产	489,110,843.66		489,110,843.66	489,110,843.66		489,110,843.66
合计	489,708,620.81		489,708,620.81	489,652,435.97		489,652,435.97

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
原材料	8,352,950.97		8,352,950.97	8,352,950.97		1 年以内
合计	8,352,950.97		8,352,950.97	8,352,950.97		

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

□适用 ☒ 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 ☒ 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、待认证进项税	8,002,165.90	9,140,713.83
预缴税金	5.12	186,529.83
增值税留抵税额		15,653.04
合计	8,002,171.02	9,342,896.70

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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)	
2026 年 1 月 1 日余额				
在本期				

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

		值)	值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
宁夏中卫市新型互联网交换中心有限责任公司	2,488,509.08				200,376.06		2,288,133.02	本公司出于战略目的而计划长期持有
合计	2,488,509.08				200,376.06		2,288,133.02	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
宁夏中卫市新型互联网交换中心有限责任公司				711,866.98	本公司出于战略目的而计划长期持有	
合计				711,866.98		

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
其中:										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因
其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（3）转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

（4）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	825,503,132.29	862,426,440.68

固定资产清理	1,912,819.36	1,912,819.36
合计	827,415,951.65	864,339,260.04

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	436,563,498.68	878,726,126.78	809,840.07	598,524.93	1,316,697,990.46
2. 本期增加金额		1,239,699.04		5,991.15	1,245,690.19
(1) 购置				5,991.15	5,991.15
(2) 在建工程转入		1,239,699.04			1,239,699.04
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	436,563,498.68	879,965,825.82	809,840.07	604,516.08	1,317,943,680.65
二、累计折旧					
1. 期初余额	116,021,118.14	337,368,610.20	347,458.51	534,362.93	454,271,549.78
2. 本期增加金额	6,223,550.39	31,904,391.10	30,694.17	10,362.92	38,168,998.58
(1) 计提	6,223,550.39	31,904,391.10	30,694.17	10,362.92	38,168,998.58
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处					

置或报废					
4. 期末余额	122,244,668.50	369,273,001.30	378,152.71	544,725.85	492,440,548.36
四、账面价值					
1. 期末账面价值	314,295,786.47	510,715,868.14	431,687.45	59,790.23	825,503,132.29
2. 期初账面价值	320,519,336.86	541,380,560.20	462,381.62	64,162.00	862,426,440.68

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
C1 机房	64,950,713.97	办理中
综合电气室	610,194.69	办理中
综合办公楼	319,698.87	办理中
SVG 室	99,334.10	办理中
彩钢房库房	91,885.53	办理中
合计	66,071,827.16	

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
处置 E3 机房 UPS	1,912,819.36	1,912,819.36
合计	1,912,819.36	1,912,819.36

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	202,801,172.82	175,585,761.19
工程物资	1,745,309.11	1,826,470.30
合计	204,546,481.93	177,412,231.49

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
B1、B3、C1、C3 机房建设	165,268,559.88		165,268,559.88	165,079,951.94		165,079,951.94
110 变电站项目	24,070,899.55		24,070,899.55	6,537,341.27		6,537,341.27
E3 柴发	10,035,995.51		10,035,995.51			
中卫数据机房 E3	1,882,297.08		1,882,297.08	1,882,297.08		1,882,297.08
E1 项目改造费	953,214.54		953,214.54	1,511,701.89		1,511,701.89
其他	590,206.26		590,206.26	574,469.01		574,469.01
合计	202,801,172.82	0.00	202,801,172.82	175,585,761.19	0.00	175,585,761.19

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
B1、B3、C1、C3 机房建设	1,030,363,779.74	165,079,951.94	188,607.94			165,268,559.88	16.04%	16.04%				募集资金
合计	1,030,363,779.74	165,079,951.94	188,607.94			165,268,559.88						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	5,687,031.67	3,941,722.56	1,745,309.11	5,949,344.55	4,122,874.25	1,826,470.30
合计	5,687,031.67	3,941,722.56	1,745,309.11	5,949,344.55	4,122,874.25	1,826,470.30

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	9,434,528.55	9,434,528.55
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	9,434,528.55	9,434,528.55

二、累计折旧		
1. 期初余额	4,717,264.32	4,717,264.32
2. 本期增加金额	2,358,632.16	2,358,632.16
(1) 计提	2,358,632.16	2,358,632.16
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	7,075,896.48	7,075,896.48
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,358,632.07	2,358,632.07
2. 期初账面价值	4,717,264.23	4,717,264.23

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值	66,978,885.37			134,870.99	67,113,756.36
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少					

金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,621,470.40			134,870.99	4,756,341.39
2. 本期增加 金额	1,080,514.20				1,080,514.20
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	5,701,984.60			134,870.99	5,836,855.59
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	61,276,900.77				61,276,900.77
2. 期初账面 价值	62,357,414.97				62,357,414.97

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形 资产	自行开发的数据资源 无形资产	其他方式取得的数据 资源无形资产	合计
----	-----------------	-------------------	---------------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地	42,266,118.29	办理中

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
平田整地费	75,585,972.60		5,398,443.36		70,187,529.24
合计	75,585,972.60		5,398,443.36		70,187,529.24

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账及减值准备	14,480,258.19	2,170,148.60	11,292,494.81	1,691,973.86
租赁负债	2,220,591.67	333,088.75	4,850,338.05	727,550.71
其他权益工具投资公允价值变动	711,866.98	106,780.05	511,490.92	76,723.63
合计	17,412,716.84	2,610,017.40	16,654,323.78	2,496,248.20

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,572,903.92	353,794.81	4,717,264.23	707,589.64

合计	2,572,903.92	353,794.81	4,717,264.23	707,589.64
----	--------------	------------	--------------	------------

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	353,794.81	2,256,222.59	707,589.64	1,788,658.56
递延所得税负债	353,794.81		707,589.64	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	25,013,405.69	25,013,405.69
可抵扣亏损	441,008,830.75	440,349,528.02
合计	466,022,236.44	465,362,933.71

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	67,241,326.28	67,241,326.28	
2027 年	170,983,125.78	170,983,125.78	
2028 年	88,835,204.63	88,835,204.63	
2029 年	69,635,224.02	69,635,224.02	
2030 年	43,654,647.31	43,654,647.31	
2031 年	659,302.73		
合计	441,008,830.75	440,349,528.02	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	45,000,000.00	45,000,000.00
信用借款	75,000,000.00	105,000,000.00
合计	120,000,000.00	150,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	11,019,268.17	19,682,333.53
1 至 2 年	6,998,627.47	951,380.86
2 至 3 年	949,554.76	1,608,477.87
3 年以上	1,624,428.70	38,198.54
合计	20,591,879.10	22,280,390.80

(2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	93,556,961.53	88,844,843.19
合计	93,556,961.53	88,844,843.19

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		0.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以前年度欠缴税款的滞纳金	70,581,897.59	70,757,923.12
代付款项	20,165,961.85	12,951,923.18
保证金	168,140.00	2,700,800.00
员工垫付款	2,581,575.11	2,374,809.91
关联方往来	59,386.98	59,386.98
合计	93,556,961.53	88,844,843.19

2）账龄超过 1 年或逾期的的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

38、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）账龄超过 1 年或逾期的的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,184,682.80	13,399,407.04	15,194,854.64	23,389,235.20
二、离职后福利-设定提存计划	529,591.57	1,718,268.76	2,168,052.37	79,807.96
三、辞退福利		191,681.21	191,681.21	
合计	25,714,274.37	15,309,357.01	17,554,588.22	23,469,043.16

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,577,026.37	9,918,324.62	9,858,273.89	5,637,077.10
2、职工福利费	241,445.37	1,238,418.15	1,132,750.55	347,112.97
3、社会保险费	17,335,052.29	1,044,563.02	2,842,097.98	15,537,517.33
其中：医疗保险费	17,325,372.98	968,252.45	2,757,621.36	15,536,004.07
工伤保险费	9,679.31	76,310.57	84,476.62	1,513.26
生育保险费				0.00
4、住房公积金	223,600.00	1,055,638.00	1,271,056.00	8,182.00
5、工会经费和职工教育经费	1,807,558.77	142,463.25	90,676.22	1,859,345.80
合计	25,184,682.80	13,399,407.04	15,194,854.64	23,389,235.20

（3）设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	484,776.21	1,665,224.98	2,073,715.12	76,286.07
2、失业保险费	13,979.96	53,043.78	63,501.85	3,521.89
3、企业年金缴费	30,835.40		30,835.40	
合计	529,591.57	1,718,268.76	2,168,052.37	79,807.96

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	346,434.97	140,859.32
企业所得税	5,379,766.18	8,585,027.39
个人所得税	36,064.33	393,283.59
城市维护建设税	3,464.35	1,408.59
房产税	753,549.81	753,549.73
土地使用税	356,135.89	356,135.81
水利基金	10,393.05	19,359.06
印花税	3,113.39	5,615.40
教育费附加	18,465.26	4,225.78
地方教育费附加	6,928.70	2,817.19
合计	6,914,315.93	10,262,281.86

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	108,540,000.00	18,040,000.00
一年内到期的租赁负债	2,220,591.67	4,850,338.05
一年内到期的长期借款应计利息	128,819.44	128,819.44
合计	110,889,411.11	23,019,157.49

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约

计													
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	324,460,000.00	156,960,000.00
合计	324,460,000.00	156,960,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

（3）可转换公司债券的说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
弃置费用	112,304,600.00	112,304,600.00	注 1
海关罚款	3,000,000.00	3,000,000.00	注 2
合计	115,304,600.00	115,304,600.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注 1：子公司星河科技清算，根据相关环保法律法规的要求，公司需对宁夏星河新材料科技有限公司的设备设施及厂房进行拆除，处置遗留废弃物，并对场地进行环境修复。

依据中亿鑫盛（宁夏）项目管理有限责任公司和宁夏环境科学研究院（有限责任公司）出具的《宁夏星河新材料科技有限公司设备设施厂房拆除遗留废弃物处置及场地恢复方案》和《地下水治理修复方案》，拆除部分包含审批报备相关方案、评审等费用 430,000.00 元，输水管道拆除费用 9,700,000.00 元，固废处置费用 3,567,200.00 元，碱回收楼的土壤处理、储煤棚表土清理费用金 8,405,200.00 元，土地复耕费用估算 3,214,700.00 元，

建筑物拆除费用 12,359,803.96 元，可利用材料出售收入 8,762,573.16 元，净拆除费用 3,597,032.80 元，建筑垃圾外运及处理 8,171,208.80 元，拆除遗留废弃物等相关费用预估合计 37,085,341.60 元。

地下水治理修复部分直接工程费用 55,980,000.00 元，安全文明施工费等其他费 5,862,700.00 元，税金与管理费用 9,276,400.00 元，工程监理费用 300,000.00 元，环境监理费用 800,000.00 元，效果评估 3,000,000.00 元，地下水治理修复及相关费用预估合计 75,219,100.00 元。

综上，废弃物拆除及地下水治理修复等相关费用预估总计 112,304,600.00 元。

注 2：公司进料加工不符合海关监管要求，存在未经海关同意，擅自串换料件的情况，2023 年 11 月被行政立案，2024 年 1 月由行政转为刑事立案，预计需要缴纳罚款和违法所得金额 300 万元。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,933,333.36		66,666.66	1,866,666.70	收到政府补助
合计	1,933,333.36		66,666.66	1,866,666.70	

其他说明：根据宁夏回族自治区发展和改革委员会文件《自治区发展改革委关于下达 2022 年自治区预算内统筹第五批投资计划的通知》（宁发改投资[2022]910 号）下达投资资金 200 万元，宁夏云创人工智能计算中心项目，计入递延收益。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
林纸一体化项目	138,240,000.00	138,240,000.00
3MWp 用户侧并网发电项目	36,220,000.00	36,220,000.00
6.8 万吨麦草深度脱木素及无原素氯	13,910,000.00	13,910,000.00

漂白节能减排技改项目		
2012 年“五优一新”产业发展项目扶持资金	300,000.00	300,000.00
合计	188,670,000.00	188,670,000.00

其他说明:

①根据 2010 年国家发展和改革委员会工业和信息化部下发的《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达重点产业振兴和技术改造（第一批）2010 年 5 月 4 日中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2010]926 号），本公司收到政府补助款 13,824.00 万元，截至 2026 年 6 月 30 日，该项目尚未完工。

②根据宁夏回族自治区财政厅《关于下达 2010 年金太阳示范工程财政补助资金预算的通知》（宁财（建）发[2010]1344 号），本公司累计收到财政补助资金 3,622 万元，2014 年 10 月 27 日，本公司通过在北京产权交易所公开挂牌的方式，将 3MWp 用户侧并网发电项目转让给北京兴诚旺实业有限公司。但尚未有财政部门对工程质量和竣工财务决算进行审核，并清算补助资金。

③根据 2010 年国家发展和改革委员会工业和信息化部下发的《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达重点产业振兴和技术改造（第一批）2010 年 5 月 4 日中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2010]926 号），本公司收到政府补助款 1,391.00 万元，截至 2026 年 6 月 30 日，该项目处于停止状态。

④根据 2012 年 9 月 13 日中卫市财政局和中卫市工业和信息化局下达的《关于下达 2012 年“五优一新”产业集群发展扶持资金的通知》（卫财发[2012]410 号）收到“五优一新”产业发展项目的政府补助 30 万元。2014 年 10 月 27 日，本公司通过在北京产权交易所公开挂牌的方式，将项目转让给北京兴诚旺实业有限公司。但尚未有财政部门对工程质量和竣工财务决算进行审核，并清算补助资金。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	695,263,035.00						695,263,035.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	567,480,082.79		183,248,938.36	384,231,144.43
其他资本公积	2,313,756.54			2,313,756.54
合计	569,793,839.33		183,248,938.36	386,544,900.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 424,158.9 7	- 200,376.0 6		0.00	- 30,056.41	- 166,163.8 5	-4,155.80	- 590,322.8 2
其中：重 新计量设 定受益计 划变动额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
权益 法下不能 转损益的 其他综合 收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 424,158.9 7	- 200,376.0 6	0.00	0.00	- 30,056.41	- 166,163.8 5	-4,155.80	- 590,322.8 2
企业 自身信用 风险公允 价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
其中：权 益法下可 转损益的 其他综合 收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他 债权投资 公允价值 变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融 资产重分 类计入其 他综合收 益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他 债权投资 信用减值 准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
现金 流量套期 储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

外币 财务报表 折算差额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合 收益合计	- 424,158.9 7	- 200,376.0 6	0.00	0.00	- 30,056.41	- 166,163.8 5	-4,155.80	- 590,322.8 2

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,047,753.95	492,984.73	321,494.86	1,219,243.82
合计	1,047,753.95	492,984.73	321,494.86	1,219,243.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积		2,197,538.41		2,197,538.41
合计		2,197,538.41		2,197,538.41

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	118,980,041.60	-1,405,189,472.08
调整后期初未分配利润	118,980,041.60	-1,405,189,472.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,790,700.81	19,884,900.40
资本公积弥补亏损	183,248,938.36	
减：提取法定盈余公积	2,197,538.41	
期末未分配利润	332,822,142.36	-1,385,304,571.68

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细说明:

61、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	172,138,205.66	97,290,196.30	173,843,049.97	97,383,229.47
其他业务	361,767.46	264,446.73	291,926.71	403,346.16
合计	172,499,973.12	97,554,643.03	174,134,976.68	97,786,575.63

营业收入、营业成本的分解信息:

单位: 元

合同分类	分部 1		分部 2		本期金额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中:								
云板块业务及其他					159,673,814.89	90,412,064.39	159,673,814.89	90,412,064.39
光伏业务					12,464,390.77	6,911,113.05	12,464,390.77	6,911,113.05
其他					361,767.46	231,465.59	361,767.46	231,465.59
按经营地区分类								
其中:								
境内					172,499,973.12	97,554,643.03	172,499,973.12	97,554,643.03
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间								

分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,509.01	29,470.19
教育费附加	46,496.66	47,814.23
资源税	23,826.90	25,362.60
房产税	1,507,099.70	2,621,776.17
土地使用税	712,271.86	1,100,652.83

车船使用税		647.55
印花税	69,426.27	61,403.85
地方教育费附加	30,997.77	31,876.11
水利建设基金	118,628.35	109,361.30
合计	2,524,256.52	4,028,364.83

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,652,194.53	10,184,780.42
折旧摊销费	9,706,891.27	9,736,080.92
水电费	3,893,890.66	2,382,099.80
中介机构费	1,900,304.85	1,337,470.56
差旅费交通费	431,070.46	415,949.10
租赁费	416,288.72	486,105.28
办公费	134,028.53	151,270.99
业务招待费	73,070.38	111,201.39
会议费	41,869.60	46,749.63
其他	1,014,691.11	3,551,601.46
合计	26,264,300.11	28,403,309.55

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	241,781.98	168,660.59
差旅费	21,717.63	72,614.37
办公消耗品	821.89	732.74
业务招待费	107,608.59	35,624.00
广告费		2,226.91
招标服务费	56,603.77	66,037.73
其他		24,724.15
合计	428,533.86	370,620.49

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,767,758.20	2,290,301.62
折旧费用	674,199.31	1,199,316.52
材料及动力	610,187.31	382,219.09
其他	3,197.11	8,567.96
中介服务费		201,037.74
差旅交通费		926.84

合计	3,055,341.93	4,082,369.77
----	--------------	--------------

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,959,945.27	8,642,905.27
减：利息收入	252,846.94	285,213.96
其他	74,610.02	23,667.95
合计	3,781,708.35	8,381,359.26

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
4*75T/H 循环硫化床锅炉白泥/石膏法烟气脱硫治理工程项目		114,821.43
3 组 12MW 机组火电超低排放改造项目		53,571.43
研发财政补助		130,700.00
代扣个人所得税手续费	39,241.74	29,511.55
稳岗补贴		4,113.83
人工智能计算中心项目	66,666.66	66,666.66
收区科技局下拨 2023 年自治区企业研发费用财政后补助资金		92,200.00
收自治区财政厅拨付资金	3,977.00	

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,608,210.87	-2,098,673.01
其他应收款坏账损失	-351,549.47	2,513.30
合计	-2,959,760.34	-2,096,159.71

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得	10,262,944.10	

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入	38,320.00		38,320.00
其他	10,514.96	1,261,393.60	10,514.96
合计	48,834.96	1,261,393.60	48,834.96

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	1,050,263.51	739,711.42	1,050,263.51
违约赔偿支出	61,078.04		61,078.04
合计	1,111,341.55	739,711.42	1,111,341.55

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,831,606.64	8,664,775.47
递延所得税费用	-437,507.62	338,531.29
合计	11,394,099.02	9,003,306.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	45,241,751.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,786,262.78
子公司适用不同税率的影响	68,084.85
调整以前期间所得税的影响	3,265,070.39
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	189,055.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,543,926.42
研发费加计扣除的影响	-458,301.29
所得税费用	11,394,099.02

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
专项补贴、补助款	5,094.95	4,113.83
收回往来款、代垫款	31,885,897.64	2,187,092.57
其他零星收入（利息收入等）	252,846.94	285,213.96
合计	32,143,839.53	2,476,420.36

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用支出	7,895,371.44	6,334,720.06
往来款及员工备用金	19,758,558.50	8,371,454.47
其他支出（手续费等）	1,090,714.50	23,667.95
合计	28,744,644.44	14,729,842.48

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的款项		0.01
合计		0.01

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的款项等		2,293,710.33
合计		2,293,710.33

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,847,652.87	20,996,177.76
加：资产减值准备	2,959,760.34	2,096,159.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,168,998.58	38,104,435.57
使用权资产折旧	2,358,632.16	2,358,632.16
无形资产摊销	1,080,514.20	249,049.68
长期待摊费用摊销	5,398,443.36	5,398,443.36
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	3,959,945.27	8,642,905.27

列)		
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)	-437,507.62	-363,038.15
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)	-56,184.84	2,247,273.19
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-112,388,081.25	-106,368,292.52
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	5,998,658.99	-107,730,470.71
其他	171,489.87	
经营活动产生的现金流量净额	-21,672,168.34	-134,368,724.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额		
减: 现金的期初余额		
加: 现金等价物的期末余额	375,066,997.62	130,537,859.19
减: 现金等价物的期初余额	204,578,097.42	320,293,174.28
现金及现金等价物净增加额	170,488,900.20	-189,755,315.09

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	上期余额
可随时用于支付的其他货币资金		6,262.71
可随时用于支付的银行存款	375,066,997.62	130,531,396.48
二、现金等价物	375,066,997.62	130,537,859.19
三、期末现金及现金等价物余额	375,066,997.62	130,537,859.19

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			

长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	2026 年半年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	335,654.80

租赁负债的利息费用	34,963.60
合计	370,618.40

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,767,758.20	2,290,301.62
折旧费用	674,199.31	1,199,316.52
材料及动力	610,187.31	382,219.09
其他	3,197.11	8,567.96
中介服务费		201,037.74
差旅交通费		926.84
合计	3,055,341.93	4,082,369.77
其中：费用化研发支出	3,055,341.93	4,082,369.77

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	

—其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失
是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交

易

☐是 ☒否

（5） 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6） 其他说明

2、同一控制下企业合并

（1） 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

（2） 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3） 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		

存货		
固定资产		
无形资产		
负债:		
借款		
应付款项		
净资产		
减: 少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债:

其他说明:

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算:

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况:

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
宁夏誉成云创数据投资	1,230,000,000.00	中卫市	中卫市	数据中心业务	97.56%		同一控制下企业合并
北京誉成云创科技有限公司	10,000,000.00	北京市	北京市	数据中心业务	100.00%		同一控制下企业合并
宁夏中冶美利云新能源有限公司	62,700,000.00	中卫市	中卫市	光伏业务	100.00%		设立
宁夏星河新材料科技有限公司	4,000,000.00	中卫市	中卫市	造纸和纸制品业务	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁夏誉成云创数据投资有限公司	2.44%	1,056,952.06		37,339,237.57

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁夏云创数据投资有限公司	1,102,499,535.16	910,580,355.27	2,013,079,890.43	253,149,188.75	229,366,666.70	482,515,855.45	778,487,898.66	916,739,774.88	1,695,227,673.54	205,877,692.90	1,933,333.36	207,811,026.26

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁夏云创数据投资有限公司	159,994,215.36	43,317,707.35	43,147,387.70	-25,201,151.41	160,514,257.53	45,544,154.13	45,405,281.95	-3,420,386.47

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	

其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	中卫市	中卫市	再生水	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		

营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	39,816,659.00	40,031,362.18
非流动资产	2,719,083.90	2,719,083.90
资产合计	42,535,742.90	42,750,446.08
流动负债		
非流动负债	93,171,419.56	92,409,419.11
负债合计		
	93,171,419.56	92,409,419.11
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-50,635,676.66	-49,658,973.03
按持股比例计算的净资产份额	-20,253,870.66	-19,863,589.22
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-976,703.63	-129,106.82
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-976,703.63	-129,106.82
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	-19,863,589.22	-390,681.44	-20,254,270.66

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
研究开发费用财政后补助		130,700.00
4*75T/H 循环流化床锅炉脱硫治理工程项目		114,821.43
火电超低排放改造		53,571.43
人工智能计算中心项目资金补贴收入	66,666.66	66,666.66
收区科技局下拨 2023 年自治区企业研发费用财政后补助资金		92,200.00
收自治区财政厅拨付资金	3,977.00	

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司总经理办公室设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过总经理办公室递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1.1 风险管理目标和政策

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

（1）市场风险

① 外汇风险

本公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本年度并无重大外汇风险。将人民币兑换为外币需符合国家外汇管理的有关规定。

② 利率风险－现金流量变动风险

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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对

本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

（2）信用风险

2026 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注 9.5 关联方交易情况 9.5.4 关联担保情况所载本公司作出的财务担保外，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重

大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

（3）流动风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

（2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

（3） 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

（1） 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

（2） 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

（3） 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			2,288,133.02	2,288,133.02
持续以公允价值计量的资产总额			2,288,133.02	2,288,133.02

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京兴诚旺实业有限公司	北京	投资	480,0000000.00	20.86%	20.86%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国诚通控股集团有限公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 10.1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注 10.3 在子公司中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	同一最终控制方

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国纸业投资有限公司	同一最终控制方
中冶美利西部生态建设有限公司	同一最终控制方
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	同一最终控制方
中纸宏泰生态建设有限公司	同一最终控制方
泰格林纸集团股份有限公司	同一最终控制方
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	同一最终控制方
中冶纸业集团有限公司	同一最终控制方
中冶美利浆纸有限公司	同一最终控制方
诚通融资租赁有限公司	同一最终控制方
诚通财务有限责任公司	同一最终控制方

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中冶美利浆纸有限公司	原材料	3,383,800.69	5,000,000.00	否	2,039,748.67

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东冠豪高新技术股份有限公司	云服务费	264,446.73	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中冶纸业集团有限公司	固定资产		100,974.15

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

本公司接受关联方租赁服务明细资料如下:

根据本公司与中冶纸业集团有限公司于 2004 年 8 月 16 日签订《关于无偿租赁二十万亩速生林基地使用权的协议》，本公司无偿租赁中冶纸业二十

万亩速生林基地使用权，租赁期限 30 年，自 2004 年 8 月 16 日至 2034 年 8 月 15 日止。

根据本公司 2006 年 8 月 25 日第三届董事会第十三次会议通过的《关于与宁夏美利纸业集团有限责任公司签定〈无偿租赁 11 万亩速生林土地使用权的协议〉的议案》，本公司无偿租用中冶纸业集团有限公司 11 万亩速生林基地的土地使用权，租赁期限为 30 年，自 2006 年 8 月 25 日至 2036 年 8 月 24 日止。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁夏中冶美利云新能源有限公司	40,000,000.00	2020 年 03 月 18 日	2027 年 03 月 18 日	否
宁夏誉成云创数据投资有限公司	310,240,800.00	2026 年 05 月 28 日	2034 年 05 月 28 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

注：本公司为子公司宁夏中冶美利云新能源有限公司向诚通融资租赁有限公司提供最高额担保，担保总金额 40,000,000 元，担保期限为 2020 年 3 月 18 日至 2027 年 3 月 18 日，截至 2026 年 6 月 30 日担保余额为 0.00 元。

本公司为子公司宁夏誉成云创数据投资有限公司向国家开发银行宁夏回族自治区分行提供债务担保，担保总金额 310,240,800.00 元，担保期限为 2026 年 5 月 28 日至 2034 年 5 月 28 日，截至 2026 年 6 月 30 日担保余额为 310,240,800.00 元。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
诚通财务有限责任公司	30,000,000.00	2025年08月07日	2026年08月06日	短期借款
诚通财务有限责任公司	25,000,000.00	2025年08月28日	2026年08月27日	短期借款
诚通财务有限责任公司	20,000,000.00	2025年09月30日	2026年09月29日	短期借款
诚通财务有限责任公司	30,000,000.00	2025年04月22日	2026年04月21日	短期借款
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,323,340.88	1,059,185.18

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	诚通财务有限责任公司	22,880,146.09		123,666,430.07	
其他应收款	宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	12,033,503.21		12,033,503.21	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
	中纸宏泰生态建设有限公司	435,329.63	435,329.63
	中冶美利浆纸有限公司	1,191,194.00	123,194.00
其他应付款：	中冶美利浆纸有限公司	59,386.98	59,386.98

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）		2,332,698.80
1 至 2 年	2,332,698.80	
合计	2,332,698.80	2,332,698.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏	2,332,698.80		233,269.88	0.03%	2,099,428.92	2,332,698.80		69,980.96		2,262,717.84

账准备的应 收账款										
其中：										
其中： 按信用 风险特 征组合 计提坏 账准备 的应 收账款	2,332,698.80		233,269.88	3.00%	2,099,428.92	2,332,698.80		69,980.96		2,262,717.84
合计	2,332,698.80		233,269.88	0.03%	2,099,428.92	2,332,698.80		69,980.96		2,262,717.84

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备的应
收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,332,698.80	233,269.88	10.00%
合计	2,332,698.80	233,269.88	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	69,980.96	163,288.92				233,269.88
合计	69,980.96	163,288.92				233,269.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

合计	0.00			
----	------	--	--	--

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,332,698.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 233,269.88 元。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	145,939,546.55	100,995,764.34
合计	145,939,546.55	100,995,764.34

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来	694,161,517.50	653,674,269.18
代收代付款	6,024,538.89	1,245,109.78
保证金、押金	452,758.00	420,891.21
员工备用金	15,000.00	77,448.11
合计	700,653,814.39	655,417,718.28

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	45,403,273.81	378,107,925.95
1 至 2 年	377,941,414.92	237,897,019.28
2 至 3 年	237,896,352.61	17,150,212.93
3 年以上	39,412,773.05	22,262,560.12
3 至 4 年	17,150,212.93	22,262,560.12
4 至 5 年	22,262,560.12	
合计	700,653,814.39	655,417,718.28

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	554,348,304.35	79.12%	554,348,304.35	100.00%		554,348,304.35	84.58%	554,348,304.35	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	146,305,510.04	20.88%	365,963.49	0.25%	145,939,546.55	101,069,413.93	15.42%	73,649.59	0.07%	100,995,764.34
其中：										
合计	700,653,814.39	100.00%	554,714,267.84	79.17%	145,939,546.55	655,417,718.28	100.00%	554,421,953.94		100,995,764.34

按单项计提坏账准备类别名称：宁夏星河新材料科技有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁夏星河新材料科技有限公司	554,348,304.35			554,348,304.35	100.00%	清算注销
合计	554,348,304.35			554,348,304.35		

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	4,916,025.49	147,480.76	3.00%
1 至 2 年	1,271,993.46	127,199.35	10.00%
2 至 3 年	304,277.94	91,283.38	30.00%
合计	6,492,296.89	365,963.49	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	73,649.59	0.00	554,348,304.35	554,421,953.94
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	292,313.90		0.00	292,313.90
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2026 年 6 月 30 日余额	365,963.49	0.00	554,348,304.35	554,714,267.84

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	554,421,953.94	292,313.90				554,714,267.84
合计	554,421,953.94	292,313.90				554,714,267.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提
------	---------	------	------	-----------

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款汇总金额

698,690,370.91 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 99.71%，相应计提坏账准备期末余额汇总金额 554,640,917.33 元。

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,278,100,314.51	5,599,880.07	1,272,500,434.44	1,278,100,314.51	5,599,880.07	1,272,500,434.44
合计	1,278,100,314.51	5,599,880.07	1,272,500,434.44	1,278,100,314.51	5,599,880.07	1,272,500,434.44

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
宁夏誉成云创数据投资有限	1,200,000,000.00						1,200,000,000.00	

公司								
宁夏中冶美利云新能源有限公司	62,700,000.00						62,700,000.00	
北京誉成云创科技有限公司	9,800,434.44						9,800,434.44	
宁夏星河新材料科技有限公司	0.00	5,599,880.07					0.00	5,599,880.07
合计	1,272,500,434.44	5,599,880.07					1,272,500,434.44	5,599,880.07

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

其他业务	0.00		100,974.15	
合计	0.00		100,974.15	

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
其他业务							0.00	
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计							0.00	

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	10,262,944.10	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	70,643.66	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-191,681.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,062,506.59	
减：所得税影响额	1,361,909.98	
少数股东权益影响额（税后）	-2,603.38	
合计	7,720,093.36	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.34%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.79%	0.04	0.04

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他