

证券代码：870021

证券简称：中投创新

主办券商：恒泰长财证券



中投创新

NEEQ : 870021

广西中投创新能源科技股份有限公司



半年度报告

2024

重要提示

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

无。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	63
附件 II	融资情况	63

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	广西中投创新能源科技股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、本公司、中投创新	指	广西中投创新能源科技股份有限公司
有限公司、中投有限	指	广西中投创新能源科技有限公司
投源致顺	指	广西南宁投源致顺投资管理中心（有限合伙）
投源创兴	指	广西南宁投源创兴投资管理中心（有限合伙）
股东大会	指	广西中投创新能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广西中投创新能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	广西中投创新能源科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
治理层	指	公司董事、监事
管理层	指	高级管理人员
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《广西中投创新能源科技股份有限公司章程》
主办券商、券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广西中投创新能源科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangxi Zhongtou Innovation Energy Technology Co., Ltd		
	GXZT		
法定代表人	毛怡	成立时间	2008 年 1 月 16 日
控股股东	控股股东为（毛怡）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为毛怡、陈华、秦枫华，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M75 技术推广和应用服务-M751 节能技推广服务-M7514 节能技术推广服务		
主要产品与服务项目	中央空调节能工程及城市及道路照明节能项目的一站式服务，公共设施节能领域的合同能源管理、能源监测、状态分析、节能管理服务及节能产品销售、机电运维服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中投创新	证券代码	870021
挂牌时间	2016 年 12 月 15 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	25,000,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301 单元		
联系方式			
董事会秘书姓名	毛怡	联系地址	南宁市青秀区绿地中央广场 A2-2 座 5 楼 503-506 号房
电话	0771-5760518	电子邮箱	695485629@qq.com
传真	0771-5760518		
公司办公地址	南宁市青秀区绿地中央广场 A2-2 座 5 楼 503-506 号房	邮政编码	530022
公司网址	http://www.ztcxny.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914501006697400947		
注册地址	广西壮族自治区南宁市青秀区望园路 9 号广西美术出版社办公楼十层		
注册资本（元）	25,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司为企事业单位及机关团体提供水/地源热泵中央空调的安装、节能改造工程及城市、道路照明节能改造工程及运维服务等；是一家集产品开发研制、设备安装、技术服务为一体的综合型高新技术企业，第一批通过国家发改委、财政部审核备案的节能服务公司。公司目前是以项目为导向，根据用户需求组织方案设计、材料采购、项目施工、后期运营维护等。

1. 商业模式如下：

（1）采购模式：公司目前的采购是以项目为导向，根据所承接项目的施工图纸及施工要求编制项目所需的材料、设备清单，由供应链管理部集中采购并根据工程项目进度通知供应商供货。在该模式下，公司可以有效降低存货库存管理的成本和采购成本，使采购的产品和项目的需求实现无缝对接。

（2）销售模式：公司作为节能服务运营商，目前的客户主要是机关团体以及企事业单位，销售渠道包括公司管理层用自身商业影响力开拓的市场，以及在营销中提供了设备或者安装服务后节能管理类项目。目前公司在设备销售以及工程安装方面有稳定的商业合作伙伴。此外，公司通过承包政府或者公立团体等招标工程，根据发包方要求利用公司的优质供货渠道完成工程项目物资的销售。在该环节公司毛利率较低，主要的营销重点集中在客户或者业主单位对公司提供服务的后期需求上，推介公司在节能领域的智能化、可视化管理手段，通过提供专业、个性化的服务形成长期的商业合作关系。合同能源管理项目包含了从方案设计到节能管理的一揽子协议，因节能领域是政策性影响很强的市场。公司主要的销售渠道是参与节能主管部门搭建的平台以及公共设施领域的招投标，推出公司高附加的产品和服务。公司在节能服务领域积累的商业资源也是公司主力营销的方向。此外，公司通过节能评级、参与节能展销会以及自有网站等渠道扩大在节能行业的影响；同时，由业务人员将本公司成熟的节能管理模式向潜在客户推介。

（3）运营模式：公司目前受限自身规模，主营业务的运作模式主要以项目为基本单元进行。项目型的运作模式，包含了项目的商业谈判、承包、融资、采购、施工以及收益的确认和实现，契合公司在发展壮大阶段所掌握的资源要素。项目主要来源于政府机关或者公立事业单位的招投标，承接项目后，根据客户的不同要求和所适用的现实条件，公司从方案设计、施工以及节能管理方面提供个性化的服务。公司立足于广西区域市场，在节能产业的商业探索为公司的后续发展提供了技术和人员、资金等方面的积累，根据目前节能领域的市场需求以及公司自身实力，目前要从项目型公司逐步向产品型公司转型，集中公司的软硬件技术、人力和资金主力发展以医院后勤智能化管理为主的产品，同时运作在机电安装、城市道路照明等领域的成熟商业模式扩展业务。

（4）盈利模式：公司产品以先进的技术、专业的服务、显著的节能效果及完善的售后服务作为核心价值基础，具备较高的产品附加值，通过销售节能设备、提供工程安装以及合同能源管理方式盈利。因具备了从设计、施工、智能维护各环节的整合能力，客户的节能需求与公司提供的服务有很强的粘度，保证双方的效益稳定、可持续。产生利润的方式有：

①节能效益分享型：采取合同能源管理方式，公司与用能单位签订能源管理合同，客户委托公司进行节能诊断、设计、融资、改造和运行管理等一整套系统化服务，通过与客户分享项目实施后产生的节能效益获得合理利润。建筑能源管理系统平台技术水平的提高是企业稳定增长、获得盈利的重要科技因素。目前，合同能源管理在公司的营业收入中属于毛利率较高的明星产品。

②设备销售方面的盈利主要是通过锁定市场中的高价值客户，向其推介节能产品、设备的先进术理念，呈现产品所能创造的节能价值，从而获得较好的产品溢价空间，通过直接销售建筑节能设备、材料和节能控制设备实现的销售利润。公司目前正在战略转型期，主要的盈利方向为能源的综合管理和提升设备的附加值。

③ 设备安装服务方面的盈利体现在：公司与用户签订节能设备安装合同，为用户提供节能设备安装服务，安装服务结束后，公司与用户按照合同约定收取节能设备安装费用来实现盈利。

④ 机电运维服务收入的盈利体现在：公司与用户签订后勤机电运维服务合同，依靠公司自主研发的机电智慧运维管理系统，使后勤信息化为医院客户提供准确、有效的数据分析、根据分析提供日常巡检、维护保养、维修及日常水电安装服务来获取利润。

报告期初至本报告披露日，公司商业模式无重大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,736,752.10	2,403,230.58	-27.73%
毛利率%	52.95%	54.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-72,384.86	28,143.90	-357.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-67,107.58	30,385.23	-320.86%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-5.04%	0.64%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.67%	0.69%	-
基本每股收益	-0.00	0.00	-100.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	12,310,993.43	9,479,397.42	29.93%
负债总计	10,910,496.62	8,006,515.75	37.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,400,496.81	1,472,881.67	-4.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.06	0.06	0.00%
资产负债率%（母公司）	88.62%	84.46%	-
资产负债率%（合并）	88.62%	84.46%	-
流动比率	2.46	1.35	-
利息保障倍数	0.78	1.11	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,133,174.33	-403,661.16	-923.97%
应收账款周转率	0.10	0.14	-

存货周转率	0.46	0.50	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	29.87%	-12.90%	-
营业收入增长率%	-27.73%	-45.70%	-
净利润增长率%	-357.20%	-64.29%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	87,010.19	0.71%	341,862.10	3.61%	-74.55%
应收票据			0.00	0.00%	
应收账款	6,931,334.62	56.30%	5,819,799.16	61.39%	19.1%
预付账款	3,837,580.81	31.17%	1,995,471.81	21.05%	92.31%
其他应收款	268,908.85	2.18%	259,261.91	2.74%	3.72%
存货	911,482.49	7.40%	782,284.02	8.25%	16.52%
其他流动资产	225,718.41	1.83%	226,080.23	2.38%	-0.16%
固定资产	48,958.06	0.40%	54,638.19	0.58%	-10.40%
短期借款	830,000.00	6.74%	1,230,000.00	12.98%	-32.52%
应付账款	1,340,303.25	10.89%	1,756,888.00	18.53%	-23.71%
合同负债			41,642.41	0.44%	-100.00%
应付职工薪酬	196,650.54	1.60%	386,270.56	4.07%	-49.09%
应交税费	12,201.29	0.10%	20,199.53	0.21%	-39.60%
其他应付款	2,596,443.68	21.09%	3,543,760.23	37.38%	-26.73%
一年内到期的非流动负债	7,755.02	0.06%	7,755.02	0.08%	
长期借款	5,927,142.84	48.15%	1,020,000.00	10.76%	481.09%
未分配利润	-24,880,937.23	-202.10%	-24,808,552.37	-261.71%	-

项目重大变动原因

1. 预付账款：本期期末较上年期末增加 92.31%，主要原因是公司对供应商信誉的认可，采取预付款方式以获取更好的服务。
2. 短期借款：本期期末较上年期末减少 32.52%，主要原因是因为公司根据资金情况，对部分短期借款进行了偿还。
3. 长期借款：本期期末较上年期末增加 481.09%，主要原因是因为公司向银行新增借款 5,000,000.00 元，为期 3 年。
4. 其他应付款：本期期末较上年减少 26.73%，主要原因是公司偿还大明汇款项 69.24 万元。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,736,752.10	—	2,403,230.58	—	-27.73%
营业成本	817,154.60	47.05%	1,089,198.43	45.32%	-24.98%
毛利率	52.95%	—	54.68%	—	—
管理费用	631,274.15	36.35%	992,807.71	41.31%	-36.42%
财务费用	343,397.25	19.77%	384,892.35	16.02%	-10.78%
信用减值损失	-21,467.91	-1.24%	99,205.73	4.13%	-121.64%
其他收益			4,018.27	0.17%	-100%
营业利润	-77,662.14	-4.47%	35,853.04	1.49%	-316.61%
净利润	-72,384.86	-4.17%	28,143.90	1.17%	-357.20%
营业外收入	5,296.98	0.30%			
营业外支出	19.70	0.00%	6,259.60	0.26%	-99.69%
经营活动产生的现金流量净额	-4,133,174.33	—	-403,661.16	—	-923.97%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	—	0.00	—	
筹资活动产生的现金流量净额	3,878,322.42	—	-1,128,226.03	—	443.75%

项目重大变动原因

1. 管理费用：本期期末较上年期末减少 36.42%，主要原因是公司调整了公司内部治理，有效控制费用，做好减员增效，管理人员减少，相应的薪酬费用大幅下降。
2. 营业利润、净利润：营业利润比上年同期减少 316.61%，净利润比上年同期减少 357.20%，主要原因是本期营业收入比上年同期减少，造成利润也跟着减少。
3. 经营活动产生的现金流量净额：本期期末较上年同期减少 923.97%，主要原因是相比上期，本期营业收入下降，且部分货款未能及时收回，导致本期销售商品提供劳务收到现金较上期大幅下降。
4. 筹资活动产生的现金流量净额：本期期末较上年同期增加 443.75%，主要原因是本期借款比上年同期增加 460 万元。

四、投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司人才流失风险	公司通过培养和外聘聚集了一批机电运维系统及设备节能改造研究、公司管理和产品营销等方面的专业人才，这是公司核心竞争力的重要组成部分。虽然公司已经制定并实施了针对公司优秀人才的绩效激励制度，但随着市场竞争的加剧，行业对专业人才的需求与日俱增，仍不能排除优秀人才流失的风险。 应对措施：加大员工福利、薪酬待遇的投入，力求减少优秀人才流失的风险。
2、公司经营管理风险	股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构。但是随着公司业务规模的不断扩大，业务范围的不断扩展，公司需要对资源整合、市场开拓、质量管理、财务管理和内部控制等众多方面进行优化。如果公司的治理结构和管理层的管理水平不能适应公司发展需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理风险。 应对措施：加强对公司的治理，同时通过培训提升管理水平。
3、不能享受税收优惠政策的风险	公司从事合同能源管理业务，报告期内的部分收入来源于合同能源管理项目。根据《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110号）、《财政部国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号）的规定，并经当地税务主管机关备案，公司取得的合同能源管理收入自2013年8月起暂免征收增值税，对公司实施的符合条件的合同能源管理项目，自2023年起享受进项税加计抵减5%优惠政策。如果上述优惠政策取消，将对公司未来盈利水平产生影响。 应对措施：目前节能环保行业属于国家重点推进项目，近期内取消税收优惠政策风险不高。
4、区域性风险	公司客户主要集中在广西地区，一定的客户集中度符合公司的发展战略和经营特点，保证了公司较高的盈利水平，但同时也导致公司存在对该地区客户过于依赖的风险。 应对措施：公司在保证广西地区的市场占有率的同时，将加大力度开拓其他区域的市场，以降低区域性风险。
5、公司实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为自然人陈华、秦枫华和毛怡，秦枫华与毛怡系母女关系，该三人通过直接和间接的方式合计持有股份公司59.3499%的股份。公司目前的股权结构过于集中，对法人治理结构的有效运行有一定影响，并可能导致股东大会回避制度无法有效执行；同时，虽然公司已建立起一套完整的公司

	治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，影响公司的正常经营，对公司持续健康发展带来风险。 应对措施：公司针对上述风险按照公司治理的法律法规力求降到最低点，同时提高实际控制人的法规意识。
6、应收账款余额较大带来的风险	公司应收账款净为 693.13 万元，占总资产的比例 56.30%。如应收账款不能收回，将对公司的运营造成重大影响。 应对措施：加大应收账款催收力度。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	2, 200, 000. 00	745, 800. 00
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

关联交易为公司日常性关联交易，是公司业务发展及生产经营的正常需要，交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 11 月 1 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺	2016 年 11 月 1 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	竞业禁止的承诺	2016 年 11 月 1 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016 年 11 月 1 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	流动资产	其他（受托）	1,878.65	0.00%	久悬户行内系统冻结
总计	-	-	1,878.65	0.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响

银行存款 800118429300025 账户是久悬户行内系统冻结，金额 1,878.65 元。因涉及金额较少，仅占资产总额 0.00%对公司正常生产经营不会造成不利影响。后期准备将此账户注销。

第四节
 股份变动及股东情况

一、
 普通股股本情况

（一）
 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	15,195,758	60.78%	1,666,667	16,862,425	67.45%
	其中：控股股东、实际控制人	11,862,325	47.45%	-5,162,425	6,699,900	26.7996%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	9,804,242	39.22%	-1,666,667	8,137,575	32.5503%
	其中：控股股东、实际控制人	8,137,575	32.55%	0	8,137,575	32.5503%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数		14				

股本结构变动情况

☐适用
 ☒不适用

（二）
 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	毛怡	10,850,100	-2,712,525	8,137,575	32.5503%	8,137,575	0	0	0
2	陈华	6,699,900	0	6,699,900	26.7996%	0	6,699,900	0	0
3	莫文	0	5,212,525	5,212,525	20.8501%	0	5,212,525	0	0

	博								
4	方勇强	100	1,756,600	1,756,700	7.0268%	0	1,756,700	0	0
5	黄智鹏	0	1,126,400	1,126,400	4.5056%	0	1,126,400	0	0
6	厦门宋达商务服务有限公司	0	904,200	904,200	3.6168%	0	904,200	0	0
7	郑鑫达	0	745,900	745,900	2.9836%		745,900	0	0
8	吴顺松	0	412,600	412,600	1.6504%		412,600	0	0
9	翁伟滨	2,000	0	2,000	0.0080%		2,000	0	0
10	陶巍	0	1,046	1,046	0.0042%	0	1,046	0	0
合计		17,552,100	—	24,998,846	99.9954%	8,137,575	16,861,271	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：截至 2024 年 6 月 30 日，陈华、毛怡，通过直接和间接的方式合计控制股份公司 59.3499%的股份，毛怡担任股份公司董事长兼总经理，该三人已于 2016 年 7 月 30 日签署了《一致行动协议》，故为一致行动人。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

公司控股股东为毛怡，女，1975 年 8 月出生，中国国籍，无境外长久居留权，专科学历，1994 年 10 月至 2002 年 4 月就职于台湾基业船务上海办事处，历任操作员、船务部经理；2002 年 5 月至 2007 年 2 月就职于台湾基业船务南宁办事处，任经理；2007 年 3 月至 2008 年 1 月就职于广西中投 项目投资有限公司，任副总经理；2010 年 7 月至今，就职于广西耐泽世纪机电设备有限公司，任监事；2014 年 2 月至今就职于广西中投赛能科技有限公司，历任监事、执行董事兼经理、监事；2016 年 2 月至今就职于广西南宁投源创兴投资管理中心（有限合伙），担任执行事务合伙人；2018 年 7 月至今就职于广西南宁投源致顺投资管理中心（有限合伙），担任执行事务合伙人；2008 年 7 月到今就职于广西中投创新能源科技股份公司，担任总经理、执行董事兼经理。毛怡直接持有中投创新股份 8,137,575 股，占比 32.5503%。

报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

2024 年 1 月 16 日，毛怡、广西南宁投源创兴投资管理中心（有限合伙）（以下简称“转让方”）与莫文博（以下简称“受让方”或“收购人”）签署《股权转让协议》，收购人拟通过特定事项协议转让方式受让转让方持有的本公司 13,350,100 股股份，其中受让毛怡持有的公众公司 10,850,100 股股份（其中 8,137,575 股为高管限售股，2,712,525 股为无限售流通股），受让南宁投源持有的本公司 2,500,000 股无限售流通股，上述拟受让的限售股，在解除限售后过户到收购人名下。

为保证收购过渡期内公司经营稳定，收购人与转让方毛怡、广西南宁投源创兴投资管理中心（有限合伙）于 2024 年 2 月 22 日签署了《股份转让协议之补充协议》：《股份转让协议》签订之日至协议约定的拟转让的股份完成过户期间为收购过渡期；收购过渡期内，毛怡作为本公司控股股东，继续履行控股股东职责。收购完成后，收购人持有本公司 13,350,100 股股份，占公司总股本的 53.40%，本公司控股股东及实际控制人将变更为莫文博先生。

2024 年 4 月 24 日，毛怡、南宁投源通过特定事项协议转让方式分别转让中投创新无限售流通股 2,712,525 股、2,500,000 股，本次特定事项协议转让完成后，莫文博持有中投创新股份 5,212,525 股，持股比例 20.8501%。

截至本报告报出日，上述股权变更事项尚在进行中。

报告期内实际控制人未发生变化，仍为毛怡、陈华、秦枫华。

2024 年 8 月 13 日，毛怡、陈华通过协议方式，签署了《解除一致行动关系协议书》秦枫华持有中投创新股份为 0 股，未签署《解除一致行动关系协议书》，使得挂牌公司实际控制人发生变更，由毛怡、秦枫华、陈华变更为毛怡。

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
毛怡	董事长兼总经理、董事会秘书	女	1975 年 8 月	2022 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 25 日	10,850,100	-2,712,525	8,137,575	32.5503%
秦宁光	董事	男	1986 年 12 月	2022 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 25 日	0	0	0	0.00%
门苏萍	董事	女	1981 年 6 月	2022 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 25 日	0	0	0	0.00%
秦胜培	董事	男	1992 年 10 月	2024 年 2 月 6 日	2025 年 8 月 25 日	0	0	0	0.00%
甘雨	董事	女	1994 年 11 月	2023 年 8 月 16 日	2025 年 8 月 25 日	0	0	0	0.00%
粟平生	监事会主席	男	1974 年 6 月	2024 年 4 月 28 日	2025 年 8 月 25 日	0	0	0	0.00%
秦顺兰	监事	女	1976 年 10 月	2024 年 4 月 17 日	2025 年 8 月 25 日	0	0	0	0.00%
程云飞	职工代表监事	男	1970 年 12 月	2024 年 4 月 2 日	2025 年 8 月 25 日	0	0	0	0.00%
毛玉英	财务负责	女	1965 年 1 月	2024 年 4 月 2 日	2025 年 8 月 25 日	0	0	0	0.00%

	人				日				
--	---	--	--	--	---	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

毛怡和秦宁光、秦胜培系表姐弟关系，粟平生和秦顺兰系夫妻关系，毛玉英和秦胜培系堂姐弟关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
罗安将	监事	离任	无	个人原因辞职
梁小梅	监事会主席	离任	无	个人原因辞职
陈薏妃	职工代表监事	离任	无	个人原因辞职
钟诚	董事	离任	无	个人原因辞职
秦顺兰	无	新任	监事	任命
粟平生	无	新任	监事会主席	任命
程云飞	无	新任	职工代表监事	任命
毛玉英	无	新任	财务负责人	任命
秦胜培	无	新任	董事	任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

秦胜培，2017 年 7 月 1 日至 2018 年 7 月 1 日在浙江宏宇建筑有限责任公司项目部任施工员；2018 年 7 月 1 日至 2021 年 1 月 1 日在中天建筑第八分公司任技术员；2021 年 2 月 1 日至 2022 年 1 月 1 日在东莞建安集团有限公司任技术员；2022 年 2 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日在广西树冠建筑有限公司任技术员；2024 年 1 月 1 日至今在广西中投创新能源科技股份有限公司工程部任经理，2024 年 1 月 22 日任职广西中投创新能源科技股份有限公司董事。

秦顺兰，女，1976 年 10 月 22 日出生，中专学历，中国国籍，无境外永久居留权，1997 年 7 月 1 日至 2013 年 2 月 1 日为自由职业；2013 年 3 月 1 日至 2023 年 10 月 1 日在众泰建筑工程有限公司资料部任职；2023 年 12 月 1 日至今在广西中投创新能源科技股份有限公司资料部任职，2024 年 4 月 17 日任职广西中投创新能源科技股份有限公司监事。

粟平生，男，1974 年 6 月 10 日出生，中专学历，中国国籍，无境外永久居留权，1995 年 6 月 1 日至 2020 年 10 月 1 日为自由职业；2020 年 10 月 12 日至 2023 年 10 月 1 日在桂林明和建筑装饰工程有限公司工程部任工程管理；2023 年 10 月 1 日至今在广西中投创新能源科技股份有限公司工程部任工程管理，2024 年 4 月 27 日任职广西中投创新能源科技股份有限公司监事会主席。

程云飞，男，1970 年 12 月 28 日出生，中专学历，中国国籍，无境外永久居留权，1995 年 6 月 1 日至 2020 年 3 月 1 日为自由职业；2020 年 3 月 1 日至 2023 年 12 月 1 日在广西骏楷机械设备有限公司业务部任经理；2023 年 9 月 1 日至今在广西中投创新能源科技股份有限公司运营部任经理，2024 年 4 月 2 日任职广西中投创新能源科技股份有限公司职工代表监事。

毛玉英，女，1965 年 1 月 29 日出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权，1987 年 8 月 1 日至 2000 年 9 月 30 日在临桂铁合金厂财务科主管会计；2000 年 10 月 1 日至 2002 年 9 月 30 日在桂林市

临桂航天药用滑石有限公司财务科主管会计；2002 年 10 月 1 日至 2012 年 3 月 30 日在桂林市临桂强力集装袋有限责任公品财务科任财务负责人；2012 年 4 月 1 日至 2024 年 2 月 1 日在桂林瑶品泉水业有限公司财务科任财务负责人；2024 年 2 月 1 日至今在广西中投创新能源科技股份有限公司财务部任财务负责人。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	2
销售人员	2	1
技术人员	2	2
财务人员	3	2
行政人员	1	1
采购人员	2	1
员工总计	15	9

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七(一)	87,010.19	341,862.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七(二)	6,931,334.62	5,819,799.16
应收款项融资			
预付款项	七(三)	3,837,580.81	1,995,471.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七(四)	268,908.85	259,261.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七（五）	911,482.49	782,284.02
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七(六)	225,718.41	226,080.23
流动资产合计		12,262,035.37	9,424,759.23
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	七(七)	48,958.06	54,638.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,958.06	54,638.19
资产总计		12,310,993.43	9,479,397.42
流动负债：			
短期借款	七(八)	830,000.00	1,230,000.00
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	七(九)	1,340,303.25	1,756,888.00
预收款项			
合同负债	七(十)		41,642.41
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	七(十一)	196,650.54	386,270.56
应交税费	七(十二)	12,201.29	20,199.53
其他应付款	七(十三)	2,596,443.68	3,543,760.23
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	七(十四)	7,755.02	7,755.02
其他流动负债			
流动负债合计		4,983,353.78	6,986,515.75
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	七(十五)	5,927,142.84	1,020,000.00
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,927,142.84	1,020,000.00
负债合计		10,910,496.62	8,006,515.75
所有者权益：			
股本	七(十六)	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七(十七)	1,100,280.90	1,100,280.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七(十八)	181,153.14	181,153.14
一般风险准备			
未分配利润	七(十九)	-24,880,937.23	-24,808,552.37
归属于母公司所有者权益合计		1,400,496.81	1,472,881.67
少数股东权益			
所有者权益合计		1,400,496.81	1,472,881.67
负债和所有者权益总计		12,310,993.43	9,479,397.42

法定代表人：毛怡

主管会计工作负责人：毛玉英

会计机构负责人：毛玉英

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入	七(二十)	1,736,752.10	2,403,230.58
其中：营业收入	七(二十)	1,736,752.10	2,403,230.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		1,792,946.33	2,470,601.54
其中：营业成本	七(二十)	817,154.60	1,089,198.43
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	七(二十一)	1,120.33	3,703.05
销售费用			
管理费用	七(二十二)	631,274.15	992,807.71
研发费用			
财务费用	七(二十三)	343,397.25	384,892.35
其中：利息费用		328,903.22	270,615.58
利息收入		-1,038.08	624.70
加：其他收益			4,018.27
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七(二十四)	-21,467.91	99,205.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-77,662.14	35,853.04
加：营业外收入	七(二十五)	5,296.98	
减：营业外支出	七(二十六)	19.70	6,259.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-72,384.86	29,593.44
减：所得税费用	七（二十七）		1,449.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-72,384.86	28,143.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-72,384.86	28,143.90
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-72,384.86	28,143.90
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-72,384.86	28,143.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-72,384.86	28,143.90
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.00	0.001
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.00	0.001

法定代表人：毛怡

主管会计工作负责人：毛玉英

会计机构负责人：毛玉英

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		357,152.01	2,083,321.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			4,133.94
收到其他与经营活动有关的现金	七（二十八）	1,343,819.27	2,931,487.97
经营活动现金流入小计		1,700,971.28	5,018,943.16
购买商品、接受劳务支付的现金		2,608,086.98	1,320,431.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		617,784.17	669,689.48
支付的各项税费		20,427.63	69,848.25
支付其他与经营活动有关的现金	七（二十八）	2,587,846.83	3,362,635.13
经营活动现金流出小计		5,834,145.61	5,422,604.32
经营活动产生的现金流量净额		-4,133,174.33	-403,661.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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		5,830,000.00	1,230,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,830,000.00	1,230,000.00

偿还债务支付的现金		1,322,857.16	2,069,408.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		628,820.42	270,615.58
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	七（二十八）		18,202.12
筹资活动现金流出小计		1,951,677.58	2,358,226.03
筹资活动产生的现金流量净额		3,878,322.42	-1,128,226.03
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		-254,851.91	-1,531,887.19
加：期初现金及现金等价物余额		341,862.10	1,930,935.13
六、期末现金及现金等价物余额		87,010.19	399,047.94

法定代表人：毛怡

主管会计工作负责人：毛玉英

会计机构负责人：毛玉英

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无。

（二） 财务报表项目附注

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司的基本情况

广西中投创新能源科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函[2016]8429 号核准,本公司股票于 2016 年 12 月 15 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：中投创新，证券代码：870021。

公司注册地址为南宁市青秀区望园路 9 号广西美术出版社办公楼十层，注册资本为人民币 2500 万元，统一社会信用代码为 914501006697400947，法定代表人为毛怡。

本公司属科技推广和应用服务业行业。主要经营范围为： 高新技术推广、新能源开发与应用；节能环保服务、节能方案设计、节能改造(除国家有专项规定外)；合同能源管理服务(除国家专项规定外)；节能工程(凭资质证经营)；机电安装工程(凭资质证经营)；中 央空调的维修、保养，中央空调系统清洗、水质处理； 制冷空调设备维修；城市及道路照明工程(凭资质证经营)；城市亮化工程(凭资质证经营)；销售：机电设备、建筑材料(除危险化学品)、节能产品、节能软件、机械设备。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

本财务报告业经公司董事会于 2024 年 8 月 23 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》和各项具体会计准则、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”)编制。

（二）持续经营

持续经营能力存在不确定性。

截止 2024 年 6 月 30 日，公司累计未分配利润-24,880,937.23 元，净资产为 1,400,496.81 元，股本 25,000,000.00 元，累计亏损已超过公司股本 90%以上，本公司持续经营能力存在重大不确定性。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础和计价原则

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。

（四） 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。使用受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（五） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（1） 以摊余成本计量的金融资产

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

（2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

(2) 其他金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方

的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、金融负债的终止确认

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

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

5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7、权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的，作为利润分配处理。

(六) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、

长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

3、已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难；(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市

场消失；(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

4、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

5、金融资产减值的会计处理方法

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

6、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

(2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款	
组合一：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(3) 其他应收款

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

项 目		确定组合的依据
组合一：	账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

（七） 存货

1、存货的分类

存货主要包括库存商品、合同履约成本等。

2、存货的取得和发出计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销； 包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（八） 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四(六)、金融资产减值。

（九） 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	直线法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备	直线法	3	5	31.67
电子设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四(十三)“长期资产减值”。

(十) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

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的各部分分别完工，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。

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。

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。

(十一) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四(二十一)“租赁”。

本公司对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) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司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(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（十二） 无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、著作权、软件、特许权等。

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（十三）“长期资产减值”。

（十三） 长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产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可收回金额。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。

（十四） 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。

（十五） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后， 提供的各种

形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3、辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4、其他长期职工福利

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；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（十六） 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四（二十一）“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（十七） 收入

1、收入的定义

收入为本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本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。

2、收入确认原则

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

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或服务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或服务控制权时，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。

3、收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金
额。

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

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

4、收入确认的具体方法

本公司业务收入类型主要包括三种： 运维收入、工程安装、合同能源管理。

(1) 运 维 业 务

公司与用户签订后勤机电运维服务合同，提供日常巡检、维护保养、日常水电安装等服务来获取利

润。对于项目运维收入，公司依据合同约定，按月以实际提供的服务量与客户进行结算，与客户对账后为控制权转移时点，确认收入。

(2) 工程安装业务

公司与委托方签订安装工程项目合同，由公司负责采购、安装测试最终移交委托方验收的综合性服务。对于项目安装工程，公司根据合同于规定时点与客户进行验收结算，形成结算单据与客户对账后控制权转移时点，确认收入；如出现长期服务项目，按照合同约定，依据工作量，在客户确认本公司已完成的工作量时，视为已履约义务控制权的转移，确认收入。

(3) 合同能源管理业务

公司与委托方签订能源管理合同，前期投入安装改造无收益，节能服务项目完成后，在项目托管期限内每期获取节能收益服务。对于合同能源管理，公司根据客户的要求，由公司进行能源改造安装，此部分无收益，在节能设备运行后，依据合同约定，按月或其他定期方式与客户进行结算，并确认相应收入。

(十八) 合同成本

1、合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

2、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

3、合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十九) 政府补助

1、政府补助的分类

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。

2、政府补助的确认和计量

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）。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。

3、政府补助的会计处理

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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）

计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十一） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。公司作为承租人租赁资产类别主要为固定资产。

1、初始计量

在租赁期开始日，公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月 且不包含购买选择权的租赁）和低价值资产租赁除外。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；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。

（2）租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率；无法确定增量借款利率，采用中国人民银行报价的 5 年以上的长期借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用。

2、后续计量

公司参照《企业会计准则第 4 号—— 固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧 （详 见 本附注四(九)“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的， 公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所 有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差 额计提相应的减值准备。

对于租赁负债，公司将未确认融资费用在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的 折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生 时计入当期损益。

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

3、短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁）和低 价值资产租赁，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当期损益。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更及影响

无。

（二） 会计估计变更及影响

无。

（三） 重要前期差错更正及影响

无 。

六、 税项

（一） 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入额	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%

（二） 税收优惠及批文

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022

年第 13 号)文件有关规定,自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。本公司符合小微企业标准,按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据 2023 年 8 月 2 日颁布的《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(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,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据 2022 年 4 月 14 日颁布的《广西壮族自治区财政厅关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》(桂财税[2022]11 号),自 2022 年 4 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日(所属期),对自治区所有征收对象免征地方水利建设基金。

七、 财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出,“上年年末余额”指 2023 年 12 月 31 日,“期末”指 2024 年 6 月 30 日,“本期”指 2024 年 1-6 月,“上期”指 2023 年 1-6 月。

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

1、货币资金余额

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	13,438.54	43,010.20
银行存款	73,571.65	298,851.90
其他货币资金		
合计	87,010.19	341,862.10
其中：存放在境外的款项总额		

年末,受限货币资金情况:

项目	期末余额	上年年末金额	受限原因
银行存款	1,878.65	3,172.63	久悬户行内系统冻结
合计	1878.65	3,172.63	

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,935,937.25	5,082,965.82
1 至 2 年	2,758,588.10	1,143,402.61
2 至 3 年	70,647.50	2,101.30
3 至 4 年	54,567.73	100,475.54

4 至 5 年	1,274,574.20	2,661,013.85
5 年以上	8,844,940.30	8,002,135.57
小计	17,939,255.08	16,992,094.69
减：坏账准备	11,007,920.46	11,172,295.53
合计	6,931,334.62	5,819,799.16

2、按坏账准备计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例(%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	10,649,869.28	59.37	10,649,869.28	100.00	
按组合计提坏账准 备的应收账款	7,289,385.80	40.63	358,051.18	4.91	6,931,334.62
其中：					
账龄组合	7,289,385.80	40.63	358,051.18	4.91	6,931,334.62
合计	17,939,255.08	100.00	11,007,920.46	0.61	6,931,334.62

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,649,869.28	62.68	10,649,869.28	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,342,225.41	37.32	522,426.25	8.24	5,819,799.16
其中：					
账龄组合	6,342,225.41	37.32	522,426.25	8.24	5,819,799.16
合计	16,992,094.69	100.00	11,172,295.53	65.75	5,819,799.16

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广西建工集团第一安装工程有限公司	10,509,137.72	10,509,137.72	100.00	被列为被执行人,账龄 3 年以上
桂林市财会干部培训中心	117,896.41	117,896.41	100.00	债务人已注销

广西医科大学第一附属医院	22,835.15	22,835.15	100.00	被列为被执行人, 账龄 2-3 年
合计	10,649,869.28	10,649,869.28		

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,289,385.80	358,051.18	4.91
合计	7,289,385.80	358,051.18	4.91

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	6,342,225.41	522,426.25	8.24
合计	6,342,225.41	522,426.25	8.24

3、坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	11,172,295.53	-164,375.07			11,007,920.46
合计	11,172,295.53	-164,375.07			11,007,920.46

4、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

债务人名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广西建工集团第一安装工程有限公司	10,509,137.72		10,509,137.72	62.01%	10,509,137.72
广西中医药大学附属瑞康医院	2,478,719.04		2,478,719.04	14.63%	152,156.20
扶绥县中医医院	1,429,325.00		1,429,325.00	8.43%	71,466.25
钦州市第一人民医院	1,041,186.30		1,041,186.30	6.14%	52,059.32
柳州市柳铁中心医院	478,906.30		478,906.30	2.83%	47,890.63
合计	15,937,274.36		15,937,274.36	0.94	10,832,710.12

(三) 预付账款

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,642,108.00	68.85	1,758,287.47	88.12
1 至 2 年	952,328.10	24.82	76,676.00	3.84
2 至 3 年	181,571.50	4.73	62,309.00	3.12
3 年以上	61,573.21	1.60	98,199.34	4.92
合计	3,837,580.81	100.00	1,995,471.81	100.00

2、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

项目	期末余额	占预付款项余额的比例 (%)
广西中投赛能科技有限公司	1,265,881.93	32.99%
广西耐泽世纪机电设备有限公司	577,100.00	15.04%
广西优米创文化科技有限公司	1,020,800.00	26.60%
广西西有季科技发展有限公司	260,000.00	6.78%
广西联洋数智节能科技有限公司	175,000.00	4.56%
合计	3,298,781.93	85.96%

（四）其他应收款

项目	年末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	268,908.85	259,261.91
合计	268,908.85	259,261.91

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	年末余额	上年年末余额
1 年以内	206,575.97	71,241.00
1 至 2 年	61,204.60	15,437.27
2 至 3 年	47,396.00	135,389.38
3 至 4 年	102,381.00	228,673.79
4 至 5 年	228,673.79	294,357.87
5 年以上	483,374.01	189,016.14
小计	1,129,605.37	934,115.45
减：坏账准备	860,696.52	674,853.54
合计	268,908.85	259,261.91

（2）按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	上年年末余额
保证金及押金	620,101.25	620,101.25
备用金	293,223.00	209,063.07

往来款	151,917.00	29,190.99
代扣社保款	64,364.12	75,760.14
小计	1,129,605.37	934,115.45
减：坏账准备	860,696.52	674,853.54
合计	268,908.85	259,261.91

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额		674,853.54		674,853.54
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		185,842.98		185,842.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额		860,696.52		860,696.52

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
广西建工集团第一安装有限公司	保证金及押金	207,581.75	4-5年	9.41	166,065.40
深圳前海大明汇商业保理有限公司	保证金及押金	193,188.50	5年以上	8.75	193,188.50
钟广桥	保证金及押金	50,000.00	5年以上	2.27	50,000.00
广西科联招标中心有限公司	保证金及押金	50,000.00	5年以上	2.27	50,000.00
广西美术出版社有限公司	保证金及押金	50,000.00	5年以上	2.27	50,000.00
合计		550,770.25		24.97	509,253.90

(五) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	1,730,519.20	948,235.18	782,284.02
库存商品	129,198.47		129,198.47
合计	1,859,717.67	948,235.18	911,482.49

(续表)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	1,730,519.20	948,235.18	782,284.02
合计	1,730,519.20	948,235.18	782,284.02

2、合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	948,235.18					948,235.18
合计	948,235.18					948,235.18

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	225,718.41	225,718.41
待抵扣进项税额		361.82
合计	225,718.41	226,080.23

(七) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	48,958.06	54,638.19
固定资产清理		
合计	48,958.06	54,638.19

1、固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	356,215.53	705,000.00	39,960.00	1,101,175.53
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				

(2) 其他转出				
4、期末余额	356,215.53	705,000.00	39,960.00	1,101,175.53
二、累计折旧				
1、上年年末余额	332,724.62	673,914.14	39,898.58	1,046,537.34
2、本期增加金额	5,680.13			5,680.13
(1) 计提	5,680.13			5,680.13
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	338,404.75	673,914.14	39,898.58	1,052,217.47
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	17,810.78	31,085.86	61.42	48,958.06
2、上年年末账面价值	332,724.62	31,085.86	61.42	54,638.19

(八) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	830,000.00	1,230,000.00
信用借款		
合计	830,000.00	1,230,000.00

说明：2023 年 5 月 6 日,本公司与广西北部湾银行股份有限公司小企业金融服务中心签订合同编号为北部湾银行贷字 SW2023042800000271 号借款合同。借款金额为 123 万元,借款期限自 2023 年 5 月 6 日至 2024 年 5 月 6 日,共计 12 个月;借款年利率为 8.00%。担保方式为保证,保证人为毛怡。

2024 年 5 月 6 日,针对上述借款金额中的 83 万元,本公司与广西北部湾银行股份有限公司小企业金融服务中心协商进行无还本续贷,账户编号为 D10126110H0001CT3724042400325961001,借款金额为 83 万元,借款期限自 2024 年 5 月 6 日至 2025 年 5 月 6 日,共计 12 个月;借款年利率为 4.16%。担保方式为保证,保证人为毛怡。

(九) 应付账款

1、应付账款列示

账龄	期末余额	上年年末余额
工程款	708,848.35	987,866.25

材料、服务采购款	631,454.90	769,021.75
合计	1,340,303.25	1,756,888.00

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
周南学	208,768.40	质保期
晏文海	205,472.25	质保期
桂林国际电线电缆集团有限公司	150,000.00	质保期
合计	564,240.65	

(十) 合同负债

合同负债情况

账龄	期末余额	上年年末余额
预收工程款		41,642.41
合计		41,642.41

(十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	361,198.43	410,417.35	617,784.17	153,831.61
二、离职后福利-设定提存计划	25,072.13	17,746.80		42,818.93
三、辞退福利		0		
四、一年内到期的其他福利		0		
合计	386,270.56	428,164.15	617,784.17	196,650.54

2、短期薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	340,629.56	391,117.39	614,284.17	117,462.78
2、职工福利费		3,500.00	3,500.00	0
3、社会保险费	1,256.87	9,735.96		10,992.83
其中：医疗保险费	43.08	8,498.16		8,541.24
工伤保险费	610.29	591.6		1,201.89
生育保险费				0.00
大病医疗保险费	603.5	646.2		1,249.70
4、住房公积金	19,312.00	6,064.00		25,376.00
5、工会经费和职工教育经费				0.00
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0

合计	361,198.43	410,417.35	617,784.17	153,831.61
----	------------	------------	------------	------------

3、设定提存计划

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	24,315.80	17,208.96		41,524.76
2、失业保险费	756.33	537.84		1,294.17
3、企业年金缴费				0
合计	25,072.13	17,746.80	0.00	42,818.93

(十二) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	9,905.66	4,861.78
个人所得税	1,701.30	9,864.51
城市维护建设税	346.70	3,244.76
教育费附加	148.58	1,340.71
地方教育费附加	99.05	887.77
合计	12,201.29	20,199.53

(十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,596,443.68	3,543,760.23
合计	2,596,443.68	3,543,760.23

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	36,954.30	28,116.82
交易往来	170,366.81	219,277.40
员工工资及代缴个税、社保	186,750.77	201,722.55
大明汇款项	2,134,871.80	3,094,643.46
其他	67,500.00	
合计	2,596,443.68	3,543,760.23

说明：大明汇款项系公司与深圳前海大明汇商业保理有限公司在大明汇供应链金融平台上以公司在日常经营活动中发生的应收债权作为质押办理的保理融资业务。大明汇供应链金融平台由广西泛湾天域互联网金融服务有限公司负责开发及运维。公司实际控制人毛怡以个人资产对该项保理融资业务提供连带责任保证。

(十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款(本息)	7,755.02	7,755.02
合计	7,755.02	7,755.02

期末，一年内到期的长期借款余额中包含应付利息 7,755.02 元。

（十五） 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	5,927,142.84	1,020,000.00
信用借款		
合计	5,927,142.84	1,020,000.00

说明：①2023 年 11 月 30 日，本公司与天津金城银行股份有限公司签订合同编号为 HT418053512073605120 号借款合同。借款金额为 2 万元，借款期限自 2023 年 11 月 30 日至 2025 年 11 月 28 日，共计 24 个月；借款年利率为 23.40%。担保方式为保证，保证人为毛怡。

②2023 年 12 月 8 日，本公司与天津金城银行股份有限公司签订合同编号为 HT421638144916484096 号借款合同。借款金额为 10 万元，借款期限自 2023 年 12 月 8 日至 2025 年 11 月 28 日，共计 24 个月；借款年利率为 23.40%。担保方式为保证，保证人为毛怡。

③2023 年 12 月 8 日，本公司与天津金城银行股份有限公司签订合同编号为 HT421638562723688449 号借款合同。借款金额为 15 万元，借款期限自 2023 年 12 月 8 日至 2025 年 11 月 28 日，共计 24 个月；借款年利率为 23.40%。担保方式为保证，保证人为毛怡。

④2023 年 12 月 13 日，本公司与天津金城银行股份有限公司签订合同编号为 HT423492201763311617 号借款合同。借款金额为 10 万元，借款期限自 2023 年 12 月 13 日至 2025 年 11 月 28 日，共计 24 个月；借款年利率为 23.40%。担保方式为保证，保证人为毛怡。

⑤2023 年 12 月 15 日，本公司与天津金城银行股份有限公司签订合同编号为 HT424239228706119681 号借款合同。借款金额为 10 万元，借款期限自 2023 年 12 月 15 日至 2025 年 12 月 28 日，共计 24 个月；借款年利率为 23.40%。担保方式为保证，保证人为毛怡。

⑥2023 年 9 月 28 日，本公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订合同编号为 KCDJJNS020230928034155 号借款合同。借款金额为 15 万元，借款期限自 2023 年 9 月 28 日至 2025 年 9 月 28 日，共计 24 个月；借款年利率为 17.7012%。担保方式为保证，保证人为毛怡。

⑦2023 年 10 月 11 日，本公司与华能贵诚信托有限公司签订合同编号为 KCDJJNS020231011008195 号借款合同。借款金额为 10 万元，借款期限自 2023 年 10 月 11 日至 2025 年 9 月 28 日，共计 24 个月；借款年利率为 18%。担保方式为保证，保证人为毛怡。

⑧2023 年 10 月 14 日，本公司与华能贵诚信托有限公司签订合同编号为 KCDJJNS020231014006104 号借款合同。借款金额为 30 万元，借款期限自 2023 年 10 月 14 日至 2025 年 10 月 28 日，共计 24 个月；借款年利率为 18%。担保方式为保证，保证人为毛怡。

⑨2024 年 1 月 26 日，本公司与中国银行签订合同编号为 2024 邕中银小贷第 010 号借款合同。借款金额为 500 万元，借款期限为 3 年。借款利率为浮动利率，以实际提款日为起算日，每 12 个月为一个浮动周期，

重新定价一次。第一年利率为 4.05%。借款用途：用于采购项目施工所需空调、配件及支付安装费用、人工费用等日常经营周转。担保方式为无担保，共同借款人为毛怡。

（十六） 股本

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本	25,000,000.00			25,000,000.00
合计	25,000,000.00			25,000,000.00

（十七） 资本公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	1,100,280.90			1,100,280.90
合计	1,100,280.90			1,100,280.90

（十八） 盈余公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积金	181,153.14			181,153.14
合计	181,153.14			181,153.14

（十九） 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-24,808,552.37	-21,916,290.33
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-24,808,552.37	-21,916,290.33
加：本期归属于所有者的净利润	-72,384.86	-2,892,262.04
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
其他减少		
期末未分配利润	-24,880,937.23	-24,808,552.37

（二十） 营业收入、营业成本

1、明细列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,736,752.10	817,154.60	2,403,230.58	1,089,198.43
其他业务				
合计	1,736,752.10	817,154.60	2,403,230.58	1,089,198.43

2、主营业务明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合同能源管理业务	1,016,451.80	445,534.18	1,128,192.59	216,657.88
运维业务	697,291.46	356,542.20	1,180,796.49	816,404.91
工程安装业务	23,008.84	15,078.22	94,241.50	56,135.64
合计	1,736,752.10	817,154.60	2,403,230.58	1,089,198.43

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	842.17	1,993.40
教育费附加	278.16	854.29
地方教育费附加	185.44	569.53
印花税		285.83
水利建设基金		
合计	1120.33	3,703.05

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	428,164.15	679,907.89
办公费	2,494.00	17,161.76
中介机构费用	107,500.00	122,899.22
差旅费	5,790.00	13,781.30
房租物业费	74,959.87	129,262.31
车辆使用费	1,651.00	9,415.02
业务招待费	2,614.00	17,176.18
折旧与摊销	5,680.13	765.59
其他	2,421.00	2,438.44
合计	631,274.15	992,807.71

(二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	328,903.22	270,615.58
减：利息收入	-1,038.08	624.70
其他	15,532.11	114,901.47
合计	343,397.25	384,892.35

(二十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	164,375.07	99,205.73

其他应收款坏账损失	-185,842.98	
合计	-21,467.91	99,205.73

(二十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	5,296.98		
合计	5,296.98		

(二十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约金			
其他	19.70	6,259.60	
合计	19.70	6,259.60	

(二十七) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		2,827.52
递延所得税费用		301,863.37
合计		304,690.89

(二十八) 现金流量表

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,038.08	624.7
企业间往来及其他	1,342,781.19	2,930,863.27
合计	1,343,819.27	2,931,487.97

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运营管理等费用	402,665.15	412,746.52
企业间往来及其他	2,185,181.68	2,949,888.61
合计	2,587,846.83	3,362,635.13

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额		18,202.12
合计		18,202.12

4、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-72,384.86	28,143.90
加：资产减值准备		
信用减值损失	21,467.91	-99,205.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,680.13	765.59
使用权资产折旧		145,814.94
无形资产摊销		216,657.88
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	328,903.22	270,615.58
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）		56,439.03
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）	-129,198.47	-105,343.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,087,990.68	-258,488.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,199,651.58	-659,059.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,133,174.33	-403,661.16
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	87,010.19	399,047.94
减：现金的期初余额	341,862.10	1,930,935.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-254,851.91	-1,531,887.19

5、现金和现金等价物

项目	期末金额	上年年末余额
现金	87,010.19	338,689.47
其中：库存现金	13,438.54	43,010.20

可随时用于支付的银行存款	73,571.65	295,679.27
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	87,010.19	338,689.47

（三十六）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末金额	上年年末余额	受限原因
银行存款	1,878.65	3,172.63	久悬户行内系统冻结
合计	1,878.65	3,172.63	

八、 关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

为保证公司持续稳定发展，提高经营决策效率，毛怡、陈华、秦枫华于 2016 年 7 月 30 日签署了《一致行动关系协议书》。截至本报告披露之日，秦枫华、投源致顺、投源创兴持有中投创新股份均为 0 股，毛怡、陈华于 2024 年 8 月 13 日签署了《解除一致行动关系协议书》，因秦枫华持有中投创新股份为 0 股，未签署《解除一致行动关系协议书》，公司实际控制人、一致行动人发生变更，实际控制人由毛怡、秦枫华、陈华变更为毛怡。

2、公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、其他关联方情况

名称	与本公司关系
广西中投项目投资有限公司	董事秦宁光父亲、母亲持有并控股的公司，广西中投赛能科技有限公司控股股东、实际控制人、法定代表人陈惠泉系公司董事毛怡的舅妈，董事秦宁光、秦胜培的母亲
广西耐泽世纪机电设备有限公司	
广西中投赛能科技有限公司	
广州中投物资科技有限公司	股东毛怡持有的公司
广西中投物美科技有限公司	股东毛怡实际控制公司
广西南宁投源创兴投资管理中心(有限合伙)	股东毛怡、秦枫华持有的公司
广西南宁投源致顺投资管理中心(有限合伙)	股东毛怡、秦枫华持有的公司
广西南宁中投腾飞投资中心(有限合伙)	股东毛怡、秦枫华持有的公司
广西南宁齐力致胜投资中心(有限合伙)	股东毛怡、秦枫华持有的公司
莫文博	持股 5.00%以上股东
方勇强	持股 5.00%以上股东
粟平生	监事会主席
秦顺兰	监事
程云飞	职工代表监事
毛怡	董事长兼总经理、董事会秘书

秦宁光	董事
门苏萍	董事
甘雨	董事
秦胜培	董事
毛玉英	财务部负责人

4、关联交易情况

（1）采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西中投赛能科技有限公司	医院运维外包	745,800.00	4,634,028.25
合计		745,800.00	4,634,028.25

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
毛怡	830,000.00	2024-5-6	2025-5-6	否
毛怡	20,000.00	2023-11-30	2025-11-28	否
毛怡	100,000.00	2023-12-8	2025-11-28	否
毛怡	150,000.00	2023-12-8	2025-11-28	否
毛怡	100,000.00	2023-12-13	2025-11-28	否
毛怡	100,000.00	2023-12-15	2025-12-28	否
毛怡	150,000.00	2023-9-28	2025-9-28	否
毛怡	100,000.00	2023-10-11	2025-9-28	否
毛怡	300,000.00	2023-10-14	2025-10-28	否
毛怡	3,094,643.46			否
合计	4,094,643.46			

（3）关联方大额资金往来

关联方	报表科目	上年年末余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额
毛怡	其他应付款	6,045.70	43,000.00		36,954.30
广西中投赛能科技有限公司	预付账款	391,416.93	2,545,800.00	1,671,335.00	1,265,881.93
合计		397,462.63	2,588,800.00	1,671,335.00	1,302,836.23

（4）其他关联交易

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他关联交易。

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额	上年年末余额
------	-------	------	--------

预付账款	广西中投赛能科技有限公司	1,265,881.93	391,416.93
	合计	1,302,836.23	391,416.93

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款	毛怡	36,954.30	6,045.70
	合计	36,954.30	6,045.70

九、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无其他需要披露的重要日后事项。

十一、 其他重要事项

2024 年 1 月 16 日，毛怡、广西南宁投源创兴投资管理中心（有限合伙）（以下简称“转让方”）与莫文博（以下简称“受让方”或“收购人”）签署《股权转让协议》，收购人拟通过特定事项协议转让方式受让转让方持有的本公司 13,350,100 股股份，其中受让毛怡持有的公众公司 10,850,100 股股份（其中 8,137,575 股为高管限售股，2,712,525 股为无限售流通股），受让南宁投源持有的本公司 2,500,000 股无限售流通股，上述拟受让的限售股，在解除限售后过户到收购人名下。

为保证收购过渡期内公司经营稳定，收购人与转让方毛怡、南宁投源于 2024 年 2 月 22 日签署了《股份转让协议之补充协议》：《股份转让协议》签订之日至协议约定的拟转让的股份完成过户期间为收购过渡期；收购过渡期内，毛怡作为本公司控股股东，继续履行控股股东职责。收购完成后，收购人持有本公司 13,350,100 股股份，占公司总股本的 53.40%，本公司控股股东及实际控制人将变更为莫文博先生。

2024 年 4 月 24 日，毛怡、广西南宁投源创兴投资管理中心（有限公司）通过特定事项协议转让方式分别转让中投创新无限售流通股 2,712,525 股、2,500,000 股，本次特定事项协议转让完成后，莫文博持有中投创新股份 5,212,525 股。

截至本财务报告报出日，上述股权变更事项尚在进行中。

十二、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
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		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,277.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-5,277.28	
所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合计	-5,277.28	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.04	-0.003	-0.003
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.67	-0.003	-0.003

广西中投创新能源科技股份有限公司

2024 年 8 月 23 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	-5,277.28
非经常性损益合计	-5,277.28
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-5,277.28

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用