



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

2025

重要提示

- 一、张曦对半年度报告内容存在异议，无法保证半年度报告的真实、准确、完整,不存在半数以上董事无法保证半年度报告的真实性和完整性。除此之外，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，存在未出席审议的董事。
董事张曦因个人原因缺席，未委托其他董事代为表决。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件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55

附件 II 融资情况55

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
投源创兴	指	广西南宁投源创兴投资管理中心（有限合伙）
投源致顺	指	广西南宁投源致顺投资管理中心（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、长城国瑞	指	长城国瑞证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 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），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）	长城国瑞	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	厦门市思明区台北路 1 号海西金谷广场 T2 办公楼 13-14 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	秦胜培	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	354383661@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
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：公司目前受限于自身规模，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：

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。

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。
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。
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	1,873,449.75	1,736,752.10	7.87%
毛利率%	31.12%	52.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	511,181.11	-72,384.86	806.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,255.46	-67,107.58	119.75%
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）	75.48%	-5.04%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.96%	-4.67%	-
基本每股收益	0.02	0.00	790.75%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	10,678,329.15	10,821,677.66	-1.32%
负债总计	9,745,474.46	10,400,004.08	-6.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	932,854.69	421,673.58	121.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.04	0.02	121.23%
资产负债率%（母公司）	91.26%	96.10%	-
资产负债率%（合并）	91.26%	96.10%	-
流动比率	2.07	1.89	-
利息保障倍数	4.13	0.78	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流	-304,950.00	-4,133,174.33	92.62%

量净额			
应收账款周转率	0.11	0.10	-
存货周转率	0.24	0.46	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.32%	29.87%	-
营业收入增长率%	7.87%	-27.73%	-
净利润增长率%	806.20%	-357.20%	-

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	66,216.73	0.62%	512,595.31	4.74%	-87.08%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	5,760,483.58	53.95%	5,050,046.93	46.67%	14.07%
预付款项	1,491,336.56	13.97%	644,453.51	5.96%	131.41%
其他应收款	217,580.79	2.04%	181,418.32	1.68%	19.93%
存货	3,066,367.05	28.72%	4,356,819.15	40.26%	-29.62%
其他流动资产	21,706.25	0.20%	21,706.25	0.20%	0.00%
固定资产	54,638.19	0.51%	54,638.19	0.50%	0.00%
短期借款	779,517.39	7.30%	830,945.97	7.68%	-6.19%
应付账款	888,423.42	8.32%	1,509,640.07	13.95%	-41.15%
合同负债	47,015.25	0.44%	0.00	0.00%	-
应付职工薪酬	23,106.15	0.22%	31,400.00	0.29%	-26.41%
应交税费	61,394.31	0.57%	0.00	0.00%	-
其他应付款	2,738,861.49	25.65%	2,730,861.59	25.24%	0.29%
一年内到期的非流动负债	597,156.45	5.59%	597,156.45	5.52%	0.00%
长期借款	4,610,000.00	43.17%	4,700,000.00	43.43%	-1.91%

项目重大变动原因

1、货币资金：本期期末较上年期末减少87.08%，主要是公司应收账款回款较少且支付供应商货款导致；
2、预付账款：本期期末较上年期末增加131.41%，主要是公司承接广西中医药大学附属瑞康医院凤岭南医院建设项目工程总承包项目，增加对广西耐泽世纪机电设备有限公司的预付账款导致；
3、存货：本期期末存货较上年期末减少29.62%，主要是本期新增营业收入并结转营业成本导致存货减少；
4、应付账款：本期期末应付账款较上年期末减少41.15%，主要是部分应付账款长期挂账，公司综

合考量后将其确认为营业外收入，导致应付账款减少。

（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	1,873,449.75	-	1,736,752.10	-	7.87%
营业成本	1,290,452.10	68.88%	817,154.60	47.05%	57.92%
毛利率	31.12%	-	52.95%	-	-
销售费用	4,300.00	0.23%	0.00	0.00%	-
管理费用	412,150.06	22.00%	631,274.15	36.35%	-34.71%
财务费用	165,232.27	8.82%	343,397.25	19.77%	-51.88%
税金及附加	2,839.07	0.15%	1,120.33	0.06%	153.41%
信用减值损失	14,779.21	0.79%	-21,467.91	-1.24%	168.84%
营业利润	13,255.46	0.71%	-77,662.14	-4.47%	117.07%
营业外收入	497,925.65	26.58%	5,296.98	0.30%	9,300.18%
营业外支出	0.00	0.00%	19.70	0.00%	-100.00%
净利润	511,181.11	27.29%	-72,384.86	-4.17%	806.20%
经营活动产生的现金流量净额	-304,950.00	-	-4,133,174.33	-	92.62%
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	-141,428.58	-	3,878,322.42	-	-103.65%

项目重大变动原因

- 1、营业成本：本期较上年同期增加 57.92%，主要是本期毛利率较低的工程安装业务收入有所增加，毛利率较高的合同能源管理业务收入降低，在总营业收入变动不大的情况下，导致营业成本增加；
- 2、管理费用：本期较上年同期降低 34.71%，主要是本期员工人数较上年同期大幅减少，职工薪酬减少所致；
- 3、财务费用：本期较上年同期减少 51.88%，主要是本期短期借款、长期借款金额较上年同期均有所降低，导致利息支出减少；
- 4、营业外收入：本期较上年同期增加 9,300.18%，主要是因为部分应付账款长期挂账，公司综合考量后将其确认为营业外收入；
- 5、净利润：本期较上年同期增加 806.20%，主要是本期将部分原处于质保期内长期挂账的应付账款确认为营业外收入导致；
- 6、经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 92.62%，主要是本期员工减少职工薪酬降低、收回部分应收账款导致；
- 7、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 103.65%，主要是上年同期取得长期借款导致取得借款收到的现金较多，本期无新增借款。

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） 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 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、应收账款余额较大带来的风险	公司应收账款净额为 576.05 万元，占总资产的比例 53.95%。 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	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. （三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. （四）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

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

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,752,921.92	187.91%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	1,752,921.92	187.91%

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） 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	其他承诺（关 联 交 易 或 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	其他承诺（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。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	流动资产	冻结	61,567.59	0.58%	久悬户行内系统冻结
应收账款	流动资产	抵押	3,786,744.37	35.46%	抵押贷款
总计	-	-	3,848,311.96	36.04%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1、银行存款是使用受限，久悬户行内系统冻结，金额 61,567.59 元。因涉及金额较少，仅占资产总额 0.58%对公司正常生产经营不会造成不利影响。
2、应收账款是用于抵押贷款，为公司向广西北部湾银行股份有限公司融资而做担保，可以为公司补充日常流动资金，不会对公司造成重大不利影响。

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	16,862,425	67.45%	0	16,862,425	67.45%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,137,575	32.55%	0	8,137,575	32.55%
	其中：控股股东、实际控制人	8,137,575	32.55%	0	8,137,575	32.55%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		25,000,000	—	0	25,000,000	—
普通股股东人数		15				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	毛怡	8,137,575	0	8,137,575	32.55%	8,137,575	0	8,137,575	0
2	广	0	5,749,900	5,749,900	23.00%	0	5,749,900	0	0

	西南宁投源创兴投资管理中心（有限合伙）		0						
3	莫文博	5,212,525	0	5,212,525	20.85%	0	5,212,525	0	0
4	方勇强	1,756,700	0	1,756,700	7.03%	0	1,756,700	0	0
5	厦门宋达商务服务有限公司	1,204,200	0	1,204,200	4.82%	0	1,204,200	0	0
6	黄智鹏	1,126,400	0	1,126,400	4.51%	0	1,126,400	0	0
7	吴顺松	1,062,500	0	1,062,500	4.25%	0	1,062,500	0	0
8	郑鑫	745,900	0	745,900	2.98%	0	745,900	0	0

	达								
9	翁伟滨	2,000	0	2,000	0.01%	0	2,000	0	0
10	陶巍	0	1,046	1,046	0.00%	0	1,046	0	0
合计		19,247,800	-	24,998,746	100.00%	8,137,575	16,861,171	8,137,575	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

毛怡持有广西南宁投源创兴投资管理中心（有限合伙）2%股权，毛怡之母亲秦枫华持有广西南宁投源创兴投资管理中心（有限合伙）98%股权，任执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
秦胜培	董事长兼总经理、董事会秘书	男	1992 年 10 月	2025 年 2 月 24 日	2025 年 8 月 25 日	0	0	0	0.00%
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%
李航	董事	男	1973 年 5 月	2025 年 3 月 18 日	2025 年 8 月 25 日	0	0	0	0.00%
韦秋菊	董事	女	1982 年 12 月	2025 年 3 月 18 日	2025 年 8 月 25 日	0	0	0	0.00%
张曦	董事	女	1979 年 4 月	2025 年 3 月 18 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%

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
秦胜培	董事	新任	董事长兼总经理、 董事会秘书	任命
李航	无	新任	董事	任命
韦秋菊	无	新任	董事	任命
张曦	无	新任	董事	任命
毛怡	董事长兼总经 理、董事会秘书	离任	无	个人原因辞职
门苏萍	董事	离任	无	个人原因辞职
甘雨	董事	离任	无	个人原因辞职

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，男，中国国籍，无境外永久居留权。2017 年 7 月至 2018 年 7 月，在浙江宏宇建筑有限责任公司任施工员；2018 年 7 月至 2021 年 1 月，在中天建筑第八分公司任技术员；2021 年 2 月至 2022 年 1 月，在东莞建安集团有限公司任技术员；2022 年 1 月至 2023 年 12 月，在广西树冠建筑有限公司任技术员。2024 年 1 月至今无工作单位。

李航，男，中国国籍，无境外永久居留权。1995 年 7 月至 2013 年 8 月，在中铝广西分公司任技术员；2013 年 9 月至 2018 年 12 月，在南宁轨道交通集团任电气工程师；2019 年 1 月至 2020 年 2 月，在广西中投创新新源科技股份有限公司任项目经理；2020 年 2 月至 2022 年 6 月在广西鑫冉装饰工程有限公司凭项目经理；2022 年 7 月至 2024 年 10 月，在南宁市信佳物业服务服务有限公司任工程主管；2024 年 11 月至今在广西中投创新能源科技股份有限公司任项目经理。

韦秋菊，女，中国国籍，无境外永久居留权。2008 年 1 月至 2011 年 5 月，在广西百家惠商贸有限公司任会计；2012 年 5 月至 2016 年 5 月，在南宁联得盛商贸有限公司任会计；2017 年 4 月至 2020 年 5 月，在广西南方天网电子科技有限公司任财务主管；2021 年 1 月至 2024 年 8 月，在南宁联康办公设备有限公司任财务主管；2024 年 9 月至今在广西中投赛能科技有限公司任财务主管。

张曦，女，中国国籍，无境外永久居留权。2008 年 2 月至 2016 年 7 月，在南宁金畔塑胶有限公司任人事经理；2016 年 8 月至 2020 年 3 月，在广西大厚度建设工程有限公司任人事经理；2020 年 3 月至 2024 年 5 月，在南宁市大嘴鸟科技有限公司任人事经理；2024 年 6 月至今，在广西中投物美科技有限公司任人事经理。

(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	3	2
财务人员	2	2
员工总计	5	4

（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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六（一）	66,216.73	512,595.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（二）	5,760,483.58	5,050,046.93
应收款项融资			
预付款项	六（三）	1,491,336.56	644,453.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	217,580.79	181,418.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	3,066,367.05	4,356,819.15
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（六）	21,706.25	21,706.25
流动资产合计		10,623,690.96	10,767,039.47
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	六（七）	54,638.19	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		54,638.19	54,638.19
资产总计		10,678,329.15	10,821,677.66
流动负债：			
短期借款	六（八）	779,517.39	830,945.97
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（九）	888,423.42	1,509,640.07
预收款项			
合同负债	六（十）	47,015.25	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（十一）	23,106.15	31,400.00
应交税费	六（十二）	61,394.31	
其他应付款	六（十三）	2,738,861.49	2,730,861.59
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	六（十四）	597,156.45	597,156.45
其他流动负债			
流动负债合计		5,135,474.46	5,700,004.08
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六（十五）	4,610,000.00	4,700,000.00
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		4,610,000.00	4,700,000.00
负债合计		9,745,474.46	10,400,004.08
所有者权益：			
股本	六（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	六（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	六（十八）	181,153.14	181,153.14
一般风险准备			
未分配利润	六（十九）	-25,348,579.35	-25,859,760.46
归属于母公司所有者权益合计			421,673.58
少数股东权益			
所有者权益合计		932,854.69	421,673.58
负债和所有者权益总计		10,678,329.15	10,821,677.66

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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		1,873,449.75	1,736,752.10
其中：营业收入	六（二十）	1,873,449.75	1,736,752.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,874,973.50	1,792,946.33

其中：营业成本	六（二十）	1,290,452.10	817,154.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（二十一）	2,839.07	1,120.33
销售费用	六（二十二）	4,300.00	
管理费用	六（二十三）	412,150.06	631,274.15
研发费用			
财务费用	六（二十四）	165,232.27	343,397.25
其中：利息费用		163,244.14	328,903.22
利息收入		62.90	-1,038.08
加：其他收益			
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）	六（二十五）	14,779.21	-21,467.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,255.46	-77,662.14
加：营业外收入	六（二十六）	497,925.65	5,296.98
减：营业外支出	六（二十七）		19.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		511,181.11	-72,384.86
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		511,181.11	-72,384.86
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）		511,181.11	-72,384.86
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）		511,181.11	-72,384.86
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		511,181.11	-72,384.86
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		511,181.11	-72,384.86
(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）		0.02	0.00
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.00

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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,304,368.37	357,152.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六（二十八）	265,122.77	1,343,819.27
经营活动现金流入小计		1,569,491.14	1,700,971.28
购买商品、接受劳务支付的现金		108,384.82	2,608,086.98
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		171,011.04	617,784.17
支付的各项税费			20,427.63
支付其他与经营活动有关的现金	六（二十八）	1,595,045.28	2,587,846.83
经营活动现金流出小计		1,874,441.14	5,834,145.61
经营活动产生的现金流量净额		-304,950.00	-4,133,174.33
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
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
偿还债务支付的现金		141,428.58	1,322,857.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			628,820.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		141,428.58	1,951,677.58
筹资活动产生的现金流量净额		-141,428.58	3,878,322.42
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		-446,378.58	-254,851.91
加：期初现金及现金等价物余额		512,595.31	341,862.10
六、期末现金及现金等价物余额		66,216.73	87,010.19

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

广西中投创新能源科技股份有限公司
2025 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

广西中投创新能源科技有限公司(以下简称“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,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。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。

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 2025 年 8 月 21 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

（二）持续经营

截止 2025 年 6 月 30 日，公司累计未分配利润-25,267,519.49 元，净资产为 1,013,914.55 元，累计亏损已超过公司股本。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

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2025 年 6 月 30 日的财务状况及 2025 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要的会计政策及会计估计

1.会计期间

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。公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2.营业周期

公司的营业周期短于 12 个月，公司以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

3.记账本位币

公司以人民币为主要交易货币，公司采用人民币为记账本位币。

4.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

（2）同一控制下的企业合并

①个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；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，资本公积不足冲减的，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，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

②合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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同处于同一方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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日按照公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

（3）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为公司在购买日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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

②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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

5. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

6. 外币业务和外币报表折算

（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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

7.金融工具

在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

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

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

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。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

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。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，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。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

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，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，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，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。

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，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。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。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，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，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，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公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。

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。

8.金融资产减值

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、租赁应收款，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

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计提减值准备并确

认信用减值损失。

信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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，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，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。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，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，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。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，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。

（5）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量逾期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前 状况以及对未来经济状况的预测， 通过违约风险敞口和整个存续期预 期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄组合	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
应收账款/其他应收款-信用风险特征组合		
应收账款/其他应收款—合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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逾 期信用损失率，计算逾期信用损失
其他应收款-保证金组合	款项性质	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-其他组合		

①应收账款/其他应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预计信用损失率（%）	其他应收款预计信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	30.00
3-4 年	100.00	50.00

4-5 年	100.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

9.应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

10.存货

(1) 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

11.固定资产核算方法

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	使用年限	预计残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3 年	5	31.67
运输工具	4 年	5	23.75
办公设备	3 年	5	31.67

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用

后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12.在建工程核算方法

（1）在建工程的分类

公司在建工程以立项项目进行分类。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

13.借款费用核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

14.使用权资产核算方法

使用权资产，是指公司作为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，公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

公司的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)公司作为承租人发生的初始直接费用；
- (4)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。

公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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

15.无形资产核算方法

（1）无形资产的计价方法

公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

①对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：A 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；B 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；C 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；D 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；E 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；F 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；G 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：A 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；B 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；C 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，可证明其有用性；D 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；E 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16.资产减值准备核算方法

（1）持有至到期投资减值准备

资产负债表日，对于持有到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值准备

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅下降，且预期下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

（3）存货跌价准备

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，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。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备，由此计提的存货跌价准备不得相互抵销。

（4）长期股权投资减值准备

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两

者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为长期股权投资减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）委托贷款减值准备

期末，对委托贷款本金进行检查，并按委托贷款可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

（6）固定资产减值准备

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（7）投资性房地产减值准备

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为投资性房地产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（8）在建工程减值准备

资产负债表日，对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（9）无形资产减值准备

资产负债表日，对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17.长期待摊费用核算方法

公司长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

18.合同负债

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

19.应付职工薪酬的确认和计量

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指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。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）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指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。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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。

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。离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）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，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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，在发生当期计入当期损益。

（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。

20.股份支付的确认和计量

（1）股份支付的种类

公司的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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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和相应的负债。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。

（5）对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，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，公司将其作为授予权益工具的取消处理。

21.租赁负债

在租赁期开始日，公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。公司的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，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，采用公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的

折现率。

22.预计负债的确认和计量

(1) 预计负债确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，应将其列为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务金额可以可靠地计量。

(2) 预计负债计量标准

①预计负债金额的确认方法：该金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

A 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

B 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

②如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

③在确定最佳估计数时，综合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，其中：对于预计负债的确认时点距离实际清偿有较长的时间跨度，货币时间价值的影响重大的，在确定预计负债的金额时，应考虑采用现值计量，折现率一般按银行同期贷款利率计算。

(3) 在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23.收入确认原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指公司因向客户转让商品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公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则公司按照履约进度确认收入。否则，公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认的具体方法

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。

24.合同成本

公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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)、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

②该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;

③该成本预期能够收回。

公司将确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的,在资产负债表计入“存货”项目;初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的,在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

公司将确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的,在资产负债表计入“其他流动资产”项目;初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的,在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,公司将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预期能够取得的剩余对价;

②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述两项差额高于该资产账面价值的,应当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的下该资产在转回日的账面价值。

25.政府补助的核算方法

政府补助是指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。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。

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。

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。

26.经营租赁和融资租赁

(1) 经营租赁

①公司作为经营租赁承租人时,将经营租赁的租金支出,在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用,计入管理费用,或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的,公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分摊,免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用

的，公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(2) 融资租赁

①公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

27. 所得税的核算方法

采用资产负债表债务法核算。

资产负债表日，资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，将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。

28. 租赁

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

(1) 公司作为承租人

公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物

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，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，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。

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、13“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。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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相关资产成本或当期损益。

（2）公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，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。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。

29.重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

①公司不涉及财政部 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》中规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目。

②公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》的相关规定，执行其规定对公司财务报表无影响。

（2）会计估计变更

公司本期无重大会计估计变更事项。

（3）前期重大差错更正事项

公司本期无需要披露的前期重大差错更正事项。

五、税项

1. 公司主要税种和税率

税种	计税基础	税率
增值税	销售收入和应税劳务收入	13%、6%
城市维护建设税	实际计缴的流转税额	7%
教育费附加	实际计缴的流转税额	3%
地方教育附加	实际计缴的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%

2、税收优惠政策及依据：

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 2023 年第 6 号)文件有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步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。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。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“上年年末”指 2024 年 12 月 31

日，“期末”指 2025 年 6 月 30 日；“本期”指 2025 年 1-6 月，“上期”指 2024 年 1-6 月。

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年期末余额
库存现金	132.20	2,132.20
银行存款	66,084.53	510,463.11
其他货币资金		
合计	66,216.73	512,595.31
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	上年期末余额	受限原因
银行存款	61,567.59	120,875.48	账户冻结
合计	61,567.59	120,875.48	

（二）应收账款

1、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）	2,319,679.48	1,332,389.33
1 至 2 年	3,474,765.98	3,727,531.53
2 至 3 年	556,134.32	578,969.47
3 至 4 年	24,373.82	1,538.67
4 至 5 年	82,239.22	82,239.22
5 年以上	10,642,720.09	10,681,385.74
小计	17,099,912.91	16,404,053.96
减：坏账准备	11,339,429.33	11,354,007.03
合计	5,760,483.58	5,050,046.93

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	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,649,869.28	62.28%	10,649,869.28	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	6,450,043.63	37.72%	689,560.05	10.69%	5,760,483.58
其中：账龄组合	6,450,043.63	37.72%	689,560.05	10.69%	5,760,483.58
合计	17,099,912.91	100.00	11,339,429.33	66.31%	5,760,483.58

（续）

类别	上年期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,649,869.28	64.92	10,649,869.28	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	5,754,184.68	35.08	704,137.75	12.24	5,050,046.93
其中：账龄组合	5,754,184.68	35.08	704,137.75	12.24	5,050,046.93

合计	16,404,053.96	100.00	11,354,007.03	69.21	5,050,046.93
----	---------------	--------	---------------	-------	--------------

(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			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广西建工集团第一安装有限公司	10,509,137.72	10,509,137.72	100.00	被列为被执行，账龄 5 年以上
桂林财会干部培训中心	117,896.41	117,896.41	100.00	单位已注销
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 3-4 年
合 计	10,649,869.28	10,649,869.28		

(2) 组合中按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2,319,679.48	115,983.97	5.00
1 至 2 年	3,454,765.98	345,476.60	10.00
2 至 3 年	556,134.32	111,226.86	20.00
3 至 4 年	1,538.67	769.34	50.00
4 至 5 年	9,109.50	7,287.60	80.00
5 年以上	108,815.68	108,815.68	100.00
合 计	6,450,043.63	689,560.05	10.69%

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

类别	上年期末余额	本期变动金额					期末余额
		计提方法变动	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提坏账准备	11,354,007.03		-14,577.70				11,339,429.33
合计	11,354,007.03		-14,577.70				11,339,429.33

(2) 报告期坏账准备收回或转回金额重要的：无

4、本期实际核销的应收账款情况：无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位	应收账款	所占比例(%)	坏账准备
广西建工集团第一安装有限公司	10,509,137.72	61.46%	10,509,137.72
广西中医药大学附属瑞康医院	2,430,443.97	14.21%	207,027.76
扶绥县中医医院	1,604,325.00	9.38%	108,013.52
钦州市第一人民医院	1,041,186.30	6.09%	104,118.63
柳州市柳铁中心医院	466,499.62	2.73%	93,206.75
合计	16,051,592.61	93.87%	11,021,504.38

说明：应收账款中应收广西中医药大学附属瑞康医院、扶绥县中医医院款项已为公司向广西北部湾银行股份有限公司融资而做担保。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年期末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	872,580.57	58.51	25,697.52	3.99
1 至 2 年	443,947.65	29.77	443,947.65	68.89
2 至 3 年	12,600.00	0.84	12,600.00	1.96
3 年以上	162,208.34	10.88	162,208.34	25.16

合计	1,491,336.56	100.00	644,453.51	100.00
----	--------------	--------	------------	--------

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位	期末余额	比例(%)
广西耐泽世纪机电设备有限公司	802,065.53	53.78
广西四有科技发展有限公司	260,000.00	17.43
广西玉林市桂南医院有限公司	173,359.15	11.62
重庆德易安科技发展有限公司	78,101.64	5.24
广西电瑞电子科技有限公司	35,362.70	2.37
合计	1,348,889.02	90.45

（四）其他应收款

类别	期末余额	上年期末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	902,530.16	866,569.20
减：坏账准备	684,949.37	685,150.88
合计	217,580.79	181,418.32

其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类情况

类别	期末余额	上年期末余额
押金或保证金	609,926.25	609,926.25
备用金	177,136.58	181,636.58
代扣代缴款	33,751.38	35,893.38
其他往来款	81,715.95	39,112.99
小计	902,530.16	866,569.20
减：坏账准备	684,949.37	685,150.88
合计	217,580.79	181,418.32

2、按账龄披露

账龄	期末余额	上年期末余额
1 年以内	99,883.46	61,780.50
1 至 2 年	19,084.18	19,084.18
2 至 3 年	5,164.64	5,164.64
3 至 4 年	113,919.31	113,919.31
4 至 5 年	222,298.60	222,298.60
5 年以上	442,179.97	444,321.97
小计	902,530.16	866,569.20
减：坏账准备	684,949.37	685,150.88
合计	217,580.79	181,418.32

3、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	902,530.16	100.00	684,949.37	75.89	217,580.79

其中：账龄组合	902,530.16	100.00	684,949.37	75.89	217,580.79
合计	902,530.16	100.00	684,949.37	75.89	217,580.79

（续）

类别	上年期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	866,569.20	100.00	685,150.88	79.06	181,418.32
其中：账龄组合	866,569.20	100.00	685,150.88	79.06	181,418.32
合计	866,569.20	100.00	685,150.88	79.06	181,418.32

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

（1）本期计提坏账准备情况

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	
按账龄组合计提坏账准备	685,150.88	-201.51				684,949.37
合计	685,150.88	-201.51				684,949.37

（2）报告期坏账准备收回或转回金额重要的：无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西建工集团第一安装有限公司	押金与保证金	207,581.75	4-5 年	23.00	193,188.50
深圳前海大明汇商业保理有限公司	押金与保证金	193,188.50	5 年以上	21.41	50,000.00
广西科联招标中心	押金与保证金	50,000.00	5 年以上	5.54	50,000.00
广西美术出版社有限公司	押金与保证金	50,000.00	5 年以上	5.54	50,000.00
钟广桥	押金与保证金	50,000.00	5 年以上	5.54	50,000.00
合计		550,770.25		61.03	509,253.90

（五）存货

存货分类

项目	期末余额			上年期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	1,730,519.20	1,730,519.20		1,730,519.20	1,730,519.20	
发出商品	3,066,367.05		3,066,367.05	4,356,819.15		4,356,819.15
合计	4,796,886.25	1,730,519.20	3,066,367.05	6,087,338.35	1,730,519.20	4,356,819.15

（六）其他流动资产

项 目	期末余额	上年期末余额
预缴企业所得税		
待抵扣增值税	21,706.25	21,706.25
合计	21,706.25	21,706.25

（七）固定资产

类 别	期末余额	上年期末余额
固定资产	54,638.19	54,638.19
合计	54,638.19	54,638.19

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.上年期末余额	356,215.53	705,000.00	39,960.00	1,101,175.53
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	356,215.53	705,000.00	39,960.00	1,101,175.53
二、累计折旧				
1.上年期末余额	332,724.62	673,914.14	39,898.58	1,046,537.34
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	332,724.62	673,914.14	39,898.58	1,046,537.34
三、减值准备				
1.上年期末余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	23,490.91	31,085.86	61.42	54,638.19
2.年初账面价值	23,490.91	31,085.86	61.42	54,638.19

（八）短期借款

短期借款分类：

项目	期末余额	上年期末余额
保证借款	778,571.42	830,000.00
应计利息	945.97	945.97
合计	779,517.39	830,945.97

（九）应付账款

1、应付账款列示

类别	期末余额	上年期末余额
应付货款	888,423.42	1,509,640.07
合计	888,423.42	1,509,640.07

2、应付账款期末余额前五名情况

项目	期末余额	比例（%）
桂林国际电线电缆集团有限公司	183,296.12	20.63
广西玉林玉柴物业管理有限公司	117,730.39	13.25
柳州高新区欧亚自动化设备有限公司	92,144.00	10.37
广西大美能源投资有限公司	66,051.00	7.43
广州市联健消毒剂有限公司	49,123.00	5.53
合计	508,344.51	57.22

（十）合同负债

账龄	期末余额	上年年末余额
预收工程款	47,015.25	
合计	47,015.25	

（十一）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,400.00	82,290.00	90,583.85	23,106.15
二、离职后福利-设定提存计划		5,049.00	5,049.00	
三、辞退福利				
合计	31,400.00	87,339.00	95,632.85	23,106.15

2、短期薪酬列示

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	31,400.00	77,807.10	86,100.95	23,106.15
2、职工福利费				
3、社会保险费		2,034.90	2,034.90	
其中： 医疗保险费		1,989.00	1,989.00	
工伤保险费		168.30	168.30	
生育保险费				
4、住房公积金		2,448.00	2,448.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	31,400.00	82,290.00	90,583.85	23,106.15

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		4,896.00	4,896.00	
失业保险费		153.00	153.00	
合计		5,049.00	5,049.00	

（十二）应交税费

项目	期末余额	上年期末余额
增值税	57,013.94	
个人所得税	1,541.30	
城市维护建设税	1,656.12	
教育费附加	709.77	
地方教育附加	473.18	
合计	61,394.31	

（十三）其他应付款

类别	期末余额	上年期末余额
应付利息		
应付股利		

其他应付款	2,738,861.49	2,730,861.59
合计	2,738,861.49	2,730,861.59

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年期末余额
应付费用	232,614.27	231,907.37
代扣代缴款	149,279.66	141,986.66
大明汇款项	2,356,967.56	2,356,967.56
合计	2,738,861.49	2,730,861.59

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	上年期末余额
一年内到期的长期借款	591,428.54	591,428.54
应计利息	5,727.91	5,727.91
合计	597,156.45	597,156.45

（十五）长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,610,000.00	4,700,000.00
合计	4,610,000.00	4,700,000.00

（十六）股本

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	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	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	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	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	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	上年
调整前上年末未分配利润	-25,859,760.46	-24,808,552.37
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-25,859,760.46	-24,808,552.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	471,077.83	-1,051,208.09
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-25,388,682.63	-25,859,760.46

（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	1,873,449.75	1,290,452.10	1,736,752.10	817,154.60
其他业务				
合计	1,873,449.75	1,290,452.10	1,736,752.10	817,154.60

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	76,481.17	39,632.54	1,016,451.80	445,534.18
运维业务	427,864.34	256,633.03	697,291.46	356,542.20
工程安装业务	1,369,104.24	994,186.53	23,008.84	15,078.22
合计	1,873,449.75	1,290,452.10	1,736,752.10	817,154.60

（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	1,656.12	842.17
教育费附加	709.77	278.16
地方教育费附加	473.18	185.44
印花税		
水利建设基金		
合计	2,839.07	1,120.33

（二十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	4,300.00	
合计	4,300.00	

（二十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	173,693.49	428,164.15
办公费	868.14	2,494.00
中介机构费用	196,019.62	107,500.00
差旅费	7,403.49	5,790.00
房租物业费	829.82	74,959.87
车辆使用费	2,089.50	1,651.00

业务招待费	1,500.00	2,614.00
折旧与摊销		5,680.13
诉讼费	19,625.00	
其他	10,121.00	2,421.00
合计	412,150.06	631,274.15

（二十四）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	163,244.14	328,903.22
减：利息收入	62.90	1,038.08
其他	2,051.03	15,532.11
合计	165,232.27	343,397.25

（二十五）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	14,577.70	164,375.07
其他应收款坏账损失	201.51	-185,842.98
合计	14,779.21	-21,467.91

（二十六）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	497,925.65	5,296.98	497,925.65
合计	497,925.65	5,296.98	497,925.65

（二十七）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他		19.70	
合计		19.70	

（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	62.90	1,038.08
企业间往来及其他	265,059.87	1,342,781.19
合计	265,122.77	1,343,819.27

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	242,756.57	402,665.15
企业间往来及其他	1,352,288.71	2,185,181.68
合计	1,595,045.28	2,587,846.83

3、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	511,181.11	-72,384.86
加：资产减值准备		
信用减值损失	-14,779.21	21,467.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		5,680.13
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	163,244.14	328,903.22
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）		
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）	1,290,452.10	-129,198.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,741,947.10	-3,087,990.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-513,101.04	-1,199,651.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-304,950.00	-4,133,174.33
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	66,216.73	87,010.19
减：现金的期初余额	512,595.31	341,862.10
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	-446,378.58	-254,851.91

5、现金和现金等价物

项目	期末金额	上年期末余额
现金	4,649.14	391,719.83
其中：库存现金	132.20	2,132.20
可随时用于支付的银行存款	4,516.94	389,587.63

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	4,649.14	391,719.83

七、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末金额	上年期末余额	受限原因
银行存款	61,567.59	120,875.48	久悬户行内系统冻结
应收账款	3,786,744.37	3,786,744.37	
合计	3,848,311.96	3,907,619.85	

八、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人情况

公司的最终控制人是自然人毛怡。

（二）公司的子公司情况

公司无子公司。

（三）其他关联方情况

名称	与公司关系
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)	持股 5.00%以上股东
广西南宁投源致顺投资管理中心(有限合伙)	持股 5.00%以上股东
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
粟平生	监事会主席
秦顺兰	监事
程云飞	职工代表监事
秦胜培	董事兼总经理、董事会秘书
秦宁光	董事
韦秋菊	董事
张曦	董事
李航	董事
毛玉英	财务负责人

（四）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	本期发生金额	上期发生金额
广西中投赛能科技有限公司	医院运维外包		745,800.00
合计			745,800.00

2、关联方担保情况

公司作为被担保方

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
毛怡	800,000.00	2025/5/6	2026/5/6	否
毛怡	71,428.54	2023/9/28	2025/9/28	否
毛怡	370,000.00	2023/10/14	2025/10/28	否

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	期末余额	上年期末余额
预付账款：		
广西耐泽世纪机电设备有限公司	802,065.53	
合计		

2、应付项目

项目名称	期末余额	上年期末余额
应付账款：		
广西中投赛能科技有限公司	1,000.00	
合计	1,000.00	

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日止，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报告报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、补充资料

（一）本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	备注
非流动性资产处置损益		
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）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	497,925.65	
小计	497,925.65	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	497,925.65	

（二）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	75.48	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.96	0.00	0.00

广西中投创新能源科技股份有限公司
2025 年 8 月 21 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
非流动性资产处置损益	
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）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	497,925.65
非经常性损益合计	497,925.65
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	497,925.65

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