

中科云网科技集团股份有限公司

2025 年半年度报告

2025-059

2025 年 8 月 27 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈继、主管会计工作负责人童七华及会计机构负责人(会计主管人员)童七华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”相关内容，具体描述了公司可能存在的相关风险，敬请投资者关注相关内容。

公司 2024 年末净资产为负值、2024 年度营业收入未达 3 亿元且净利润为负值，连续三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一个会计年度审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性，公司股票交易已于 2025 年 4 月 16 日被深圳证券交易所实施退市风险警示措施（“*ST”）及其他风险警示。敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....2

第二节 公司简介和主要财务指标.....6

第三节 管理层讨论与分析.....9

第四节 公司治理、环境和社会.....20

第五节 重要事项.....24

第六节 股份变动及股东情况.....47

第七节 债券相关情况.....53

第八节 财务报告.....54

第九节 其他报送数据.....186

备查文件目录

1. 载有公司法定代表人签名的 2025 年半年度报告全文原件；
2. 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表原件；
3. 报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；
4. 备查文件备置地点：公司董事会秘书办公室。

释义

释义项	指	释义内容
中科云网、上市公司、本公司、公司	指	中科云网科技集团股份有限公司
郑州湘鄂情	指	郑州湘鄂情餐饮管理有限公司
上海臻禧	指	上海臻禧企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
高湘新能	指	扬州市高湘新能源有限公司
上海高湘	指	上海高湘投资管理有限公司
杭州润瑜	指	杭州润瑜网络科技有限公司
中科高邮	指	中科云网（高邮）新能源科技有限公司
同翎高邮	指	同翎新能源科技（高邮）有限公司
中科扬州、扬州智能	指	中科云网（扬州）智能科技有限公司
扬州艾克米	指	中科艾克米（扬州）金属有限公司
高邮艾克米	指	中科艾克米（高邮）金属有限公司
中科西昌	指	中科云网（西昌）新能源科技有限公司
团餐、团膳	指	团体用餐服务，即在一个时间周期内，某个相对固定的消费群体，在其所属或指定的场所内，通过谈判和招标等方式选定专业的第三方餐饮公司提供餐饮服务的就餐方式
太阳能电池片、光伏电池片、电池片	指	一种利用太阳光直接发电的光电半导体薄片
TOPCon	指	隧穿氧化层钝化接触电池技术（Tunnel Oxide Passivated Contact），指在电池片背面制备一层超薄氧化硅，随后沉积掺杂硅薄层，从而形成隧穿氧化层钝化接触结构
N 型	指	N 型硅片，即在本征硅晶体中掺入五价元素（如磷），使之取代晶格中硅原子的位置，形成 N 型半导体硅片
太阳能电池组件、光伏组件、组件	指	由若干个太阳能电池片通过串并联方式组成，其功能是将功率较小的太阳能电池片放大成为可以单独使用的光电器件
公司章程	指	中科云网科技集团股份有限公司章程
股东大会	指	中科云网科技集团股份有限公司股东大会
股东会	指	中科云网科技集团股份有限公司股东会
董事会	指	中科云网科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	中科云网科技集团股份有限公司监事会
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北京证监局	指	中国证券监督管理委员会北京监管局
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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》
报告期、本年、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期末	指	2025 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	*ST 云网	股票代码	002306
变更前的股票简称（如有）	中科云网		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中科云网科技集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中科云网		
公司的外文名称（如有）	Cloud Live Technology Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	CLTG		
公司的法定代表人	陈继		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	覃检	程阳
联系地址	北京市丰台区四合庄路 2 号院 2 号楼东旭国际中心 C 座 1006 室	北京市丰台区四合庄路 2 号院 2 号楼东旭国际中心 C 座 1006 室
电话	010-53689398	010-53689398
传真	010-53689398	010-53689398
电子信箱	qinjian049@163.com	zkywbgs@sina.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☒适用 ☐不适用

公司注册地址	北京市海淀区林风二路 39 号院 4 号楼 2 层 209
公司注册地址的邮政编码	100095
公司办公地址	北京市丰台区四合庄路 2 号院 2 号楼东旭国际中心 C 座 1006 室
公司办公地址的邮政编码	100070
公司网址	http://www.cltg.com.cn
公司电子信箱	zkywbgs@sina.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2025 年 05 月 10 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	170,925,965.42	66,932,520.22	155.37%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-13,055,987.46	-28,274,796.11	53.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-14,664,492.11	-28,198,509.40	48.00%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-38,226,142.65	-19,606,966.02	-94.96%
基本每股收益（元/股）	-0.0159	-0.0345	53.91%
稀释每股收益（元/股）	-0.0150	-0.0325	53.85%
加权平均净资产收益率	-53.30%	-434.12%	380.83%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	758,107,064.02	844,198,932.23	-10.20%
归属于上市公司股东的净资产（元）	-31,024,864.87	-17,968,877.41	-72.66%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-7,464.60	系处置固定资产。
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）	7,939.92	系代扣个税手续费。
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	8,159.64	系银行理财产品收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,548,122.97	
减：所得税影响额	-34,823.04	
少数股东权益影响额（税后）	-16,923.68	
合计	1,608,504.65	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所处行业情况

报告期内，公司主要业务为新能源光伏和餐饮团膳两大业务板块。报告期，公司实现营业收入 17,092.60 万元，同比增长 155.37%，归属于上市公司股东的净利润为-1,305.60 万元，同比亏损减少 53.82%。

1. 餐饮团膳行业情况

1.1 团餐行业竞争激烈，市场集中度较低

团餐行业是随着国内企业、高校团体、机关事业单位团体膳食社会化、市场化改革的提出，才逐步形成起来的新型行业，随着市场需求的演变，社区食堂、园区供餐等新兴服务场景正逐步成为团餐企业的新蓝海。根据辰智大数据发布的《2024 中国团餐产业趋势解读》显示，团餐市场参与者多样，企业数量增幅最快的是营收 5 亿-10 亿元的团餐企业，营收增长最快的是营收 20 亿-50 亿元的团餐企业，尚无营收超过百亿的团餐上市公司。整体来看，团餐 TOP100 企业的结构分布逐步由金字塔型向橄榄型发展。行业内企业数量众多，市场集中度较低，竞争较为激烈，行业竞争格局呈现以低端市场中小民营企业间的竞争以及中高端市场大型民营企业、合资企业间的竞争为主的特征。

1.2 团餐行业同质化竞争严重，团餐企业的获利能力较低

团餐行业目前的竞争格局是小而分散，导致市场的同质化竞争严重，同质化引发的价格战等低质化竞争、行业企业良莠不齐等问题，降低了团餐行业的利润率。与此同时，团餐需求端通常会控制团餐企业毛利上限，使得团餐企业经营呈现高采购成本、高人力成本、低利润率的现象，进一步压缩了企业的利润空间。

2. 新能源光伏行业情况

2.1 全球能源转型趋势确定

全球范围内，大力发展新能源、加速能源低碳转型已成为不可逆转的时代潮流。国际可再生能源署（IRENA）发布的《2025 年可再生能源装机容量统计报告》显示，2024 年全球可再生能源装机容量新增 585GW，占全球新增电力装机容量的 92.5%，年增长率达 15.1%，其中太阳能装机容量新增 451.9GW，同比增长 32.2%。2024 年全球可再生能源装机总容量达到 4,448GW，太阳能装机总容量达 1,865GW。报告显示，2024 年，亚洲可再生能

源装机容量增加 421.5 吉瓦，占全球新增容量的 72.0%。其中，中国占比最大。中国在可再生能源方面的投资远超全球其他国家，2024 年中国清洁能源投资规模达 6250 亿美元，占全球三分之一，成为全球清洁能源供应链的“稳定器”。根据政府间气候变化专门委员会（IPCC）的建议，到 2030 年，全球每年新增的可再生能源总量将增加两倍。光伏作为发电成本较低的清洁电力技术，长期持续增长是确定的趋势。

2.2 国家长期支持光伏产业发展

新能源的高质量发展，不仅是维护国家能源安全、突破发展瓶颈的关键所在，更是推动经济社会绿色低碳转型、实现“双碳”目标的核心动力，以及塑造国际竞争新优势、抢占未来发展制高点的战略选择。

我国光伏资源丰富，发展新能源潜力巨大。国家能源局发布 2025 年 1-6 月份全国电力工业统计数据显示，截至 2025 年 6 月底，全国太阳能发电装机容量约 36.5 亿千瓦，同比增长 18.7%。其中，太阳能发电装机容量 11.0 亿千瓦，同比增长 54.2%。2025 年上半年，全国光伏发电量 5,591 亿千瓦时，同比增长 42.9%；全国光伏发电利用率 94%。

图表 1：2011-2024 年中国光伏发电新增装机容量及增长率（GW）



数据来源：国家能源局

太阳能光伏作为社会绿色低碳转型、实现“双碳”目标的重要手段，受到国家政策鼓励和支持。

2.3 光伏行业竞争格局有望改善

2025 年 7 月 3 日，工业和信息化部召开光伏行业制造业企业座谈会，14 家光伏行业企业及光伏行业协会负责人作交流发言，围绕企业生产经营、科技创新、市场竞争、行业

生态建设等方面进行交流，介绍企业基本情况、面临的困难和问题，提出政策建议。会议强调，依法依规、综合治理光伏行业低价无序竞争，引导企业提升产品品质，推动落后产能有序退出，实现健康、可持续发展。

2025 年 8 月 19 日，工业和信息化部等部门联合召开光伏产业座谈会，部署进一步规范光伏产业竞争秩序工作。会议要求，光伏产业各方要深刻认识规范竞争秩序对光伏产业高质量发展的重要意义，共同推动产业健康可持续发展。

在政策引导和市场自发调节的双重作用之下，光伏行业竞争格局有望改善，行业整体高质量发展趋势不变。

（二）报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司新能源光伏电池项目已安排 2 条生产线进场安装调试，暂未投产。公司通过委托加工及租赁产线方式完成相关订单产品的生产及交付，与此同时，公司通过技术改造方式向新能源光伏组件拓展，以形成自有组件产能，并利用闲置厂房新增光伏边框业务。截至报告披露日，公司边框项目已投产运营，经营主体为中科艾克米（高邮）金属有限公司，于 2025 年 8 月中旬向客户运送首批货物，后续将持续生产经营。2025 年上半年，公司新能源光伏业务实现营业收入 10,251.34 万元，同比增长 1,995.25%。

公司餐饮团膳业务板块主要运营主体为北京湘鄂情餐饮管理有限公司、郑州湘鄂情餐饮管理有限公司等子公司，主要经营模式系在项目发包方（如企事业单位、学校、医院、部队等）指定场所为其职工和相关人员提供餐饮管理及服务以获得业务收入。影响团膳业务经营业绩的因素主要有项目数量、甲方员工数量、区域经济水平、人力成本、原材料成本、管理成本等因素，目前公司团膳项目主要分布在北京市、河南省郑州市及洛阳市、湖北省宜昌市等地。公司餐饮团膳业务实现营业收入 6,841.26 万元，同比增长 10.35%。

二、核心竞争力分析

（一）餐饮团膳业务

1. 具有较好的品牌影响力和经验丰富的运营管理团队

餐饮团膳业务系公司在 2015 年重大资产重组（资产出售）中唯一保留至今的业务板块。公司深耕团膳行业十余载，长期积累了较好的品牌影响力、良好口碑和成熟的精细化运营模式，以及拥有一批管理与服务经验丰富、精于菜品创新的餐饮团队，构筑起公司在团膳行业的核心竞争力。人才储备方面，各团膳子公司总经理从事餐饮团膳行业时间均在 20 年以上，拥有主导大型团膳项目的丰富经验，具备较强的现场处理和客户维护能力。公

司团膳项目厨师长大部分来自原“湘鄂情”酒楼业务保留下来的优秀餐饮人才，从业时间均在 15 年以上，部分厨师长拥有“全国餐饮业高级职业经理人”、“全国餐饮业营养配餐师”、“高级中式烹调师”、“中国烹饪大师”、“全国饭店餐饮业食品安全管理师”等荣誉证书。公司凭借出色的菜品出品、娴熟高超的烹饪技术、良好的餐饮服务等优势，赢得客户的广泛赞誉，树立了良好的团膳品牌形象。

2. 建立了优质的餐饮管理及服务的标准体系

公司建立了完善的食品留样、检测、送检机制流程。多年来，公司一直严把食品原材料质量关，切实履行好食品安全监管责任，筑牢食品安全防线。公司深耕餐饮行业多年，在餐饮管理及服务细节方面，不断优化和创新，建立健全《服务流程》、《操作手册》、《培训手册》等一系列餐饮管理规范，并培养了一批精干的服务团队。在食品安全、消防安全方面，不断完善食品检测、留样以及消防应急预案，定期组织相关培训，确保团膳项目服务周到、安全运营。

（二）新能源光伏业务

1. 拥有经验丰富的技术工艺团队

新能源光伏业务属于技术密集型行业，人才是决定光伏产品性能及效率的重要因素，针对电池、组件、边框、支架等业务特点引进行业优秀人才，确保持续推动相关业务落地。随着业务进入稳定期，公司将根据业务板块特点、企业发展阶段，合理设置股权激励计划，不断吸引和引进高端人才，并通过建立完善的绩效考核机制留住优秀人才。

报告期内，公司根据实际情况并结合行业案例，采取以销定产策略组织生产经营，并适当进行人员精简，进一步降低运营成本，在此背景下，公司对技术团队及相关岗位进行调整，最大限度保持团队的稳定性、整体性。

2. 重视企业研发能力的培育与成长

公司坚持以技术创新为发展驱动力，加速技术优化升级，完善质量体系建设，推进技术成果转化，同时高度重视知识产权保护工作，合理设定公司的知识产权战略，积极申请专利。自 2022 年 12 月成立以来，公司在研技术共 54 项，其中涉及发明专利 18 项，涉及实用新型 46 项。截至目前，公司已取得专利证书 23 件，新增受理专利 33 项，在研技术种类丰富，涵盖去 BSG、ALD、LPCVD、镀膜、制绒、丝网等技术及工艺。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	170,925,965.42	66,932,520.22	155.37%	主要系新能源光伏业务 2024 年后续订单本期完成及报告期新增订单所致。
营业成本	159,641,956.28	57,776,110.72	176.31%	主要系新能源光伏业务 2024 年后续订单本期完成及报告期新增订单所致。
销售费用	12,733,839.90	11,543,636.42	10.31%	
管理费用	17,890,704.79	34,662,975.41	-48.39%	主要系上期同期计提股份支付费用及报告期新能源光伏业务费用下降所致。
财务费用	3,934,608.55	1,912,724.37	105.71%	主要系新能源光伏项目借款利息费用化所致。
所得税费用	43,224.16	-337,777.36	112.80%	主要系子公司上期递延所得税资产增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-38,226,142.65	-19,606,966.02	-94.96%	主要系新能源光伏业务预付货款所致。
投资活动产生的现金流量净额	-161,382.27	-40,969,793.37	99.61%	主要系新能源光伏项目投资减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	33,407,721.78	30,149,348.06	10.81%	
现金及现金等价物净增加额	-4,979,803.14	-30,427,411.33	83.63%	主要系支付设备、工程款减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	170,925,965.42	100%	66,932,520.22	100%	155.37%
分行业					
餐饮业务	68,412,600.84	40.02%	61,995,819.80	92.62%	10.35%
新能源光伏业务	102,513,364.58	59.98%	4,892,663.72	7.31%	1,995.25%
房屋租赁			44,036.70	0.07%	-100.00%
分产品					
餐饮业务	68,412,600.84	40.02%	61,995,819.80	92.62%	10.35%
新能源光伏业务	102,513,364.58	59.98%	4,892,663.72	7.31%	1,995.25%
房屋租赁			44,036.70	0.07%	-100.00%
分地区					
北京	10,469,348.77	6.13%	10,649,068.63	15.91%	-1.69%

江苏	102,127,963.07	59.75%	4,892,663.72	7.31%	1,987.37%
其他地区	58,328,653.58	34.13%	51,390,787.87	76.78%	13.50%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
餐饮业务	68,412,600.84	51,719,568.13	24.40%	10.35%	-2.43%	9.90%
新能源光伏业务	102,513,364.58	101,523,784.11	0.97%	1,995.25%	2,064.13%	-3.15%
分产品						
餐饮业务	68,412,600.84	51,719,568.13	24.40%	10.35%	-2.43%	9.90%
新能源光伏业务	102,513,364.58	101,523,784.11	0.97%	1,995.25%	2,064.13%	-3.15%
分地区						
北京	10,469,348.77	6,398,604.04	38.88%	-1.69%	-16.61%	10.94%
江苏	102,127,963.07	101,523,784.11	0.59%	1,987.37%	2,064.13%	-3.53%
其他地区	58,328,653.58	51,719,568.13	11.33%	13.50%	13.89%	-0.30%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	8,159.64	-0.04%	系银行理财收益。	否
营业外收入	450.00	0.00%	系团膳项目罚款所致。	否
营业外支出	-1,540,208.37	0.08%	主要系部分投资者索赔达成和解冲回预计负债所致。	否
信用减值损失（损失以“-”号填列）	509,861.03	-2.77%	系计提坏账所致。	是
其他收益	7,939.92	-0.04%	系个税返还所致。	否
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-7,464.60	0.04%	系处理固定资产所致。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	6,210,227.00	0.82%	9,777,361.92	1.16%	-0.34%	主要系子公司团膳项目支付

						货款及购买理财产品所致。
应收账款	28,122,670.13	3.71%	16,536,103.10	1.96%	1.75%	主要系子公司新能源光伏业务新增订单所致。
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	4,212,965.01	0.56%	50,433,888.48	5.97%	-5.41%	主要系新能源光伏业务 2024 年订单本期完成交付所致。
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	108,642,486.70	14.33%	111,174,504.63	13.17%	1.16%	
在建工程	367,953,587.42	48.54%	366,440,075.75	43.41%	5.13%	
使用权资产	1,650,196.01	0.22%	1,518,769.17	0.18%	0.04%	
短期借款	2,750,000.00	0.36%	1,340,000.00	0.16%	0.20%	系子公司新增借款所致。
合同负债	810,704.40	0.11%	53,344,372.82	6.32%	-6.21%	主要系新能源光伏业务 2024 年订单本期完成交付所致。
长期借款	28,000,000.00	3.69%	28,000,000.00	3.32%	0.37%	
租赁负债	752,704.12	0.10%	598,814.76	0.07%	0.03%	主要系房租摊销所致。
预付款项	20,953,019.89	2.76%	1,674,264.98	0.20%	2.56%	主要系新能源光伏业务新订单预付货款所致。
长期待摊费用	2,912,141.56	0.38%	6,044,848.55	0.72%	-0.34%	主要系团膳项目摊销所致。
其他非流动资产	105,143,730.33	13.87%	113,620,786.27	13.46%	0.41%	主要系工程结算转出所致。
应付账款	29,895,969.10	3.94%	19,793,876.19	2.34%	1.60%	系委托加工业务所致。
应交税费	763,879.64	0.10%	1,532,154.38	0.18%	-0.08%	系增值税所致。
其他应付款	519,988,975.70	68.59%	485,486,066.71	57.51%	11.08%	主要系收到实控人关联方财务资助所致。
其他流动负债	36,599.83	0.00%	51,406,887.30	6.09%	-6.09%	主要系合同负债减少所致。

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☐适用 ☒不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见本报告“第十节、七、31、所有权或使用权受到限制的资产”。

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
中科云网（高邮）新能源科技有限公司	子公司	新能源光伏业务	378,000,000	667,174,242.44	220,959,289.50	101,663,455.72	-9,850,180.33	-9,850,180.33
郑州湘鄂情餐饮管理有限公司	子公司	餐饮团膳业务	31,000,000	34,648,576.01	2,321,974.57	58,328,653.58	-1,995,229.29	-2,074,819.15

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
中科艾克米（扬州）金属有限公司	设立	报告期内正常运营
中科艾克米（高邮）金属有限公司	设立	报告期内正常运营
中科云网（西昌）新能源科技有限公司	设立	报告期内正常运营

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司控股子公司中科高邮实现业务收入 10,166.35 万元，同比增长 1,977.88%，系新能源光伏业务 2024 年下半年后续订单在本期完成及报告期新增订单所致；净利润-985.02 万元，较上年同期亏损减少 626.59 万元，同比减亏 38.88%，主要系上年同期摊销股份支付及薪酬费用下降所致。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 公司股票交易被实施退市风险警示叠加其他风险警示和被终止上市的风险

根据利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《2024 年年度审计报告》，由于公司 2024 年末净资产为负值、2024 年度营业收入未达 3 亿元且净利润为负值，公司股票交易被深圳证券交易所实施退市风险警示措施（“*ST”）。根据《深圳证券交易所股票上市规则（2025 年修订）》第 9.3.12 条的有关规定，若公司 2025 年度净利润、营业收入、净资产等相关财务指标仍未达标，公司将面临股票终止上市的风险；同时，公司连续三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一个会计年度审计报告显

示公司持续经营能力存在不确定性，上述财务数据触及《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.8.1 条之“（七）最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一个会计年度审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性”，公司股票交易被叠加实施其他风险警示。

公司将积极拓展业务，按时按质交付订单产品，确保公司取得经济效益的同时，消除股票终止上市风险，以维护上市公司及广大中小投资者利益。

2. 团膳经营风险

随着外卖和预制菜行业的快速发展，以及人们日益增长的多样化用餐需求，进一步分流传统餐饮团膳市场份额。加之，餐饮团膳进入门槛低且地域化餐饮风格明显，市场竞争尤为激烈，公司获客成本较高，若公司未能在市场开发、出品研发、烹饪技术、服务水平及从业人员技能培训等方面保持竞争力，可能无法获取新的优质项目或导致现有项目流失，进而丧失多年积累下的核心竞争力和品牌影响力。

3. 新能源光伏产业链产品价格波动风险

自 2023 年下半年开始，新能源光伏行业整体价格持续下行，进一步加剧产品价格波动风险。2025 年上半年光伏电站应用端需求回升，进一步刺激下游组件、电池片的生产及供应，市场价格回暖。随着政策落地进入稳定期，新能源光伏价格可能回落、趋于低位调整。如公司无法通过诸如控制原材料采购成本、锁定销售价格、合理安排用工等方式保持产品成本同步下降，将对公司的经营业绩造成不利影响。

公司将密切关注市场行情变化，持续优化业务订单流程，强化供应链管理工作，建立健全价格波动监测机制及应对预案，科学、合理制定生产计划，进一步降低产品价格波动带来的风险。

4. 市场风险

报告期内，公司虽然与相关企业签署了光伏电池片、组件及边框等销售合同，但由于行业政策、市场行情、客户需求变化等因素影响，叠加公司作为新能源行业的新进入者，面临激烈的市场竞争，若未能有效控制成本并保持技术及价格优势，将面临客户流失、订单无法履行或部分履行的风险。

公司与供应商及客户保持密切沟通，进一步畅通沟通反馈机制，及时反馈市场信息和需求变化，积极做好产品质量管理、成本效益分析等工作，提高光伏产品的经济效益。同时，公司将依托前期积累的客户资源，结合现有实际情况，向下游光伏组件及边框拓展，

进一步强化与下游和终端客户的合作关系，确保相关订单得到有效实施。

5. 流动性风险及资产减值风险

截至报告期末，公司资产负债率 89.84%，流动比率 21.71%，速动比率 14.58%，公司整体资金能力不足，偿债能力较弱，流动性存在风险。加之，公司电池片项目因存在工程质量问题且处于诉讼阶段，部分资产被法院查封，截至目前仍不具备投产条件，相关资产在年末可能存在资产减值风险。

公司将积极推动相关订单落地，形成业务利润从而进一步改善公司资金状况，持续优化内外部发展环境，提振员工、客户、供应商、社会公众对企业发展的信心。涉及电池片项目减值问题，公司将积极与项目各股东、地方政府密切沟通，商议形成一揽子的解决方案，避免资产减值问题长期困扰企业后续发展。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

公司于 2025 年 5 月 9 日召开第六届董事会 2025 年第三次（临时）会议，审议通过了《关于制定〈市值管理制度〉的议案》。根据《上市公司信息披露管理办法》、《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》等相关规定，并结合公司实际情况，公司制定了《市值管理制度》。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈叶秋	非独立董事	离任	2025 年 01 月 07 日	个人原因
陈志杰	非独立董事	被选举	2025 年 05 月 23 日	个人原因
王赟	非职工代表监事、监事会主席	离任	2025 年 05 月 23 日	工作调动
王青昱	职工代表监事	离任	2025 年 05 月 23 日	工作调动
刘小麟	非职工代表监事	离任	2025 年 05 月 23 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

（一）2022 年限制性股票激励计划

1. 首次授予限制性股票

2023 年 2 月 3 日，公司分别召开第五届董事会 2023 年第三次（临时）会议和第五届监事会 2023 年第一次（临时）会议，审议通过了《关于调整公司 2022 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司向符合条件的 47 名激励对象首次授予 4,960 万股限制性股票，预留 1,240 万股限制性股票。监事会认为公司本次限制性股票激励计划首次授予条件已经成就，公司独立董事就本次激励计划相关事项发表了同意的独立意见，北京市炜衡律师事务所出具首次授予条件已满足的法律意见书。具体情况参见公司于 2023 年 2 月 4 日在指定信息披露媒体上发布的相关文件。

2. 首次授予登记完成

2023 年 2 月 10 日，公司在指定信息披露媒体上刊登了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》（公告编号：2023-014），公司以 2023 年 2 月 3 日为首次授予日，在确定首次授予日后的资金缴纳过程中，原拟首次授予的 3 位激励对象因资金原因自愿放弃部分限制性股票，1 名激励对象主动放弃授予日时降低认购额度之申请，因

此，公司本激励计划拟首次授予 47 名激励对象的限制性股票数量由 4,960 万股调整为 4,446 万股。上述限制性股票上市日为 2023 年 2 月 15 日，股票来源为公司向激励对象定向发行的 A 股普通股股票。根据《管理办法》涉及预留部分的有关规定，预留部分限制性股票数量亦需同步调整，由 1,240 万股调整为 1,111.50 万股。

3. 预留授予登记完成

2023 年 11 月 15 日，公司在指定信息披露媒体上刊登了《关于 2022 年限制性股票激励计划预留授予登记完成的公告》（公告编号：2023-111），因 3 名激励对象资金不足自愿放弃认购拟获授的部分预留限制性股票，公司以 2023 年 9 月 11 日为预留授予日，向 36 名激励对象授予 631.5 万股预留限制性股票，预留限制性股票上市日为 2023 年 11 月 17 日。

4. 第一个解除限售期解除限售条件未成就

根据公司《2022 年限制性股票激励计划草案（修订稿）》规定，公司限制性股票激励计划首次授予第一个解除限售期业绩考核目标：（1）以 2022 年营业收入为基数，2023 年度营业收入增长率不低于 30%；（2）2023 年净利润不低于 500 万元；公司限制性股票激励计划预留授予第一个解除限售期业绩考核目标：公司需满足以下两个条件之一：（1）以 2022 年营业收入为基数，2023 年度营业收入增长率不低于 100%；（2）2023 年净利润不低于 500 万元。上述考核指标中，营业收入为经审计的上市公司合并报表口径的营业收入，净利润考核指标均以经审计的归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润，并剔除本次股权激励计划实施所产生的股份支付费用作为依据。根据公司 2023 年度业绩情况，公司 2022 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件未成就，公司将按照《上市公司股权激励管理办法》、《2022 年限制性股票激励计划草案（修订稿）》等规定，对激励对象已获授但未达到解除限售条件的限制性股票进行回购注销。

5. 第二个解除限售期解除限售条件未成就

根据公司《2022 年限制性股票激励计划草案（修订稿）》规定，公司限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期业绩考核目标：公司需满足以下两个条件之一：（1）以 2022 年营业收入为基数，2024 年度营业收入增长率不低于 1,300%；（2）2024 年度净利润不低于 8,000 万元。预留授予部分限制性股票的业绩考核同上。根据公司 2024 年度业绩情况，公司 2022 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件未成就，公司

将按照《上市公司股权激励管理办法》、《2022 年限制性股票激励计划草案（修订稿）》等规定，对激励对象已获授但未达到解除限售条件的限制性股票进行回购注销。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

公司积极主动承担社会责任，始终坚持公司发展与股东、员工的切身利益相一致，与社会、环境的健康发展相协调，积极履行社会责任，努力回馈社会。

1、股东和债权人权益的保护

公司不断建立健全公司治理结构，2025 年上半年度公司共召开董事会四次、监事会二次，股东会三次，会议均严格按照规定履行召集、召开和表决程序，通过合法有效的方式，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权，在机制上更大程度地保证了全体股东公平、公正、公开地享有各项权益；

认真履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平，不存在选择性信息披露或提前透露非公开信息的情形；

加强投资者关系管理工作，通过网络、电话、邮件、投资者关系互动平台、业绩说明会等沟通渠道，积极解答投资者提出的相关问题，为投资者营造一个较为良好的互动平台，加强与投资者的沟通，切实保障全体股东权益。

2、职工权益的保护

根据《劳动法》等法律法规，公司建立了人力资源管理制度及薪酬体系，公司实行全员劳动合同制，员工的试用、聘用和解聘均根据《劳动法》等有关法律、法规和规范性文件办理。公司及子公司根据国家及地方政府相关法律、法规和政策的规定，执行养老保险、医疗保险、工伤保险、生育保险和失业保险等制度，按期向社会保险统筹部门缴纳各项保险金。同时，努力为员工提供安全、舒适的工作和生活环境。公司坚持以人为本，尊重和

维护员工的个人权益，切实关注员工的健康、安全和满意度，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。

3、供应商、客户和消费者权益的保护

在采购过程中公司坚持平等协商、互利共赢的原则，不断完善采购流程与机制，建立公平、公正的评估体系，杜绝采购过程中暗箱操作、商业贿赂和不正当交易的情形，为供应商创造良好的竞争环境。如在采购过程中发现不正当交易等违规行为，公司将严肃处理，涉及金额巨大的，移送司法机关。

公司严格执行食品安全、工程安全、消防安全管理制度和标准，定期举行各类培训，有效排除食品安全、工程安全、消防施工安全隐患，充分保障项目甲方、客户利益。

公司与客户商业合作期间，对获悉的保密信息予以保密，并承诺向客户方所提供的产品或服务不侵犯任何第三方的权利，承诺向客户方所供应的产品拥有完整、有效的所有权。

公司注重与客户的沟通交流，以合作为纽带，以诚信为基础，与众多客户形成了长期友好合作的伙伴关系，达到供需双方的互惠共赢，共同为社会创造财富。

4、环境保护与可持续发展

公司重视环境保护工作，积极响应国家节能减排政策号召，发展循环经济。公司餐饮团膳业务各项目均严格按照甲方要求或委托专业垃圾清运公司，及时、集中、规范处理厨余垃圾，努力做到物尽其用。公司在新能源光伏业务方面注重防尘、消音、污水等排放工作，严格落实环境保护相关要求。在项目后续运营中，公司将严格对废水、废气、废固、化学品等进行有效管控，避免对环境造成污染，实现节能、降耗、减污、增效，努力实现企业与自然的和谐相处，坚定不移地走可持续发展道路。

5、公共关系和社会公益事业

公司始终坚持合法经营、依法纳税，主动加强与政府主管部门、行业协会、监管部门的沟通与联系，按照相关规定规范企业经营和管理，配合相关部门的监督和检查。未来在条件具备的情况下，公司将积极投身社会公益事业，承担更多的社会责任。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	控股股东上海臻禧企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	关于同业竞争方面的承诺	上海臻禧于2018年7月10日出具承诺：为从根本上避免和消除与中科云网科技集团股份有限公司形成同业竞争的可能性，本企业承诺如下： 1、在承诺人直接或间接与上市公司保持实质性股权控制关系期间，承诺人保证不利用自身对上市公司的控制关系从事或参与从事有损上市公司及其中小股东利益的行为； 2、承诺人未直接或间接从事与上市公司相同或相似的业务；亦未对任何与上市公司存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制； 3、本次收购完成后，承诺人（包括承诺人将来成立的子公司和其它受承诺人控制的企业）将不直接或间接从事与上市公司业务构成或可能构成同业竞争的活动； 4、无论何种	2018年07月10日	长期	正常履行中

			原因，如承诺人（包括承诺人将来成立的子公司和其它受承诺人控制的企业）获得可能与上市公司构成同业竞争的业务机会，承诺人将尽最大努力，促使该等业务机会转移给上市公司。若该等业务机会尚不具备转让给上市公司的条件，或因其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会，上市公司有权选择以书面确认的方式要求承诺人放弃该等业务机会，或采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许可的其他方式加以解决。			
	实际控制人陈继	关于同业竞争方面的承诺	陈继先生于2018年7月10日出具承诺：为从根本上避免和消除与中科云网科技集团股份有限公司形成同业竞争的可能性，本人承诺如下： 1、在本人直接或间接与上市公司保持实质性股权控制关系期间，本人保证不利用自身对上市公司的控制关系从事或参与从事有损上市公司及其中小股东利益的行为； 2、本人未直接或间接从事	2018年07月10日	长期	正常履行中

			与上市公司相同或相似的业务；亦未对任何与上市公司存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制； 3、本次收购完成后，本人（包括本人将来成立的公司和其它受本人控制的企业）将不直接或间接从事与上市公司业务构成或可能构成同业竞争的活动； 4、无论何种原因，如本人（包括本人将来成立的公司和其它受本人控制的企业）获得可能与上市公司构成同业竞争的业务机会，本人将尽最大努力，促使该等业务机会转移给上市公司。若该等业务机会尚不具备转让给上市公司的条件，或因其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会，上市公司有权选择以书面确认的方式要求本人放弃该等业务机会，或采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许可的其他方式加以解决。			
	控股股东上海臻禧企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	关于保持上市公司独立性方面的承诺	上海臻禧于 2018 年 7 月 10 日作出关于保持上市公司独立性的承诺：	2018 年 07 月 10 日	长期	正常履行中

			上海臻禧承诺本次交易完成后与中科云网科技集团股份有限公司做到业务、资产、人员、机构、财务“五分开”，确保上市公司人员独立、资产完整、业务独立、财务独立、机构独立。 本企业在独立性方面的具体措施如下： （一）确保上市公司人员独立 1、确保上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在本企业担任经营性职务。 2、确保上市公司的劳动、人事及工资管理与本企业之间完全独立。 （二）确保上市公司资产独立完整 1、确保上市公司具有独立完整的资产。 2、确保本企业及关联方不违规占用上市公司资产、资金及其他资源。 （三）确保上市公司的财务独立 1、确保上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。			
--	--	--	--	--	--	--

		2、确保上市公司具有规范、独立的财务会计制度。 3、确保上市公司独立在银行开户，不与本企业共用银行账户。 4、确保上市公司的财务人员不在本企业兼职。 5、确保上市公司依法独立纳税。 6、确保上市公司能够独立作出财务决策，本企业不干预上市公司的资金使用。 （四）确保上市公司机构独立 1、确保上市公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。 2、确保上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。 （五）确保上市公司业务独立 1、确保上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力，在采购、生产、销售、知识产权等方面保持独立。 2、确保本企业除通过行使股东权利之			
--	--	---	--	--	--

			外，不对上市公司的业务活动进行干预。 3、确保本企业（包括本企业将来成立的子公司和其它受本企业控制的企业）不从事与上市公司构成实质性同业竞争的业务和经营。 4、确保尽量减少本企业（包括本企业将来成立的子公司和其它受本企业控制的企业）与上市公司的关联交易；无法避免的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。			
	实际控制人陈继	关于保持上市公司独立性方面的承诺	陈继先生于2018年7月10日作出关于保持上市公司独立性的承诺： 本人控制（包括将来成立的公司和其它受控制的企业）（以下简称“本人控制的其他企业”）与中科云网科技集团股份有限公司做到业务、资产、人员、机构、财务“五分开”，确保上市公司人员独立、资产完整、业务独立、财务独立、机构独立。 本人在独立性方面的具体措施如下： （一）确保上市公司人员独	2018年07月10日	长期	正常履行中

			立 1、确保上市 公司的总经 理、副总经 理、财务总 监、董事会秘 书等高级管理 人员均专职在 上市公司任职 并领取薪酬， 不在本人控制 的其他企业担 任经营性职 务。 2、确保上市 公司的劳动、 人事及工资管 理与本人控制 的其他企业之 间完全独立。 （二）确保上 市公司资产独 立完整 1、确保上市 公司具有独立 完整的资产。 2、确保本人 控制的其他企 业不违规占用 上市公司资 产、资金及其 他资源。 （三）确保上 市公司的财务 独立 1、确保上市 公司建立独立 的财务部门和 独立的财务核 算体系。 2、确保上市 公司具有规 范、独立的财 务会计制度。 3、确保上市 公司独立在银 行开户，不与 本人控制的其他企业共用银 行账户。 4、确保上市 公司的财务人 员不在本人控 制的其他企业 兼职。 5、确保上市 公司依法独立 纳税。			
--	--	--	--	--	--	--

			6、确保上市公司能够独立作出财务决策，本人不干预上市公司的资金使用。 （四）确保上市公司机构独立 1、确保上市公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。 2、确保上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。 （五）确保上市公司业务独立 1、确保上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力，在采购、生产、销售、知识产权等方面保持独立。 2、确保本人控制的其他企业除通过行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预。 3、确保本人控制的其他企业不从事与上市公司构成实质性同业竞争的业务和经营。 4、确保尽量减少本人控制的其他企业与上市公司的关联交易；无法			
--	--	--	--	--	--	--

			避免的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。			
	控股股东上海臻禧企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	关于关联交易方面的承诺	上海臻禧于2018年7月10日作出关于与上市公司避免及规范关联交易的承诺：本次权益变动后，上海臻禧将会严格遵守有关上市公司监管法规，尽量避免与中科云网科技集团股份有限公司发生关联交易，若未来与上市公司发生必要的关联交易，将严格按照市场公允公平原则，在履行上市公司有关关联交易内部决策程序的基础上，保证以规范公平的方式进行交易并及时披露相关信息，从制度上保证上市公司的利益不受损害。	2018年07月10日	长期	正常履行中
	实际控制人陈继	关于关联交易方面的承诺	陈继先生于2018年7月10日作出关于避免关联交易的承诺：本次权益变动后，本人控制（包括将来成立的公司和其它受控制的企业）的企业（以下简称“本人控制的其他企业”）将尽可能的避免和减少与中科云网科技集团股份有限公司（以下简称“中科云网”、“上市	2018年07月10日	长期	正常履行中

			公司”）之间的关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将根据有关法律、法规和规范性文件以及上市公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与上市公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护上市公司及其他股东的利益；保证不利用在上市公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益；保证不利用在上市公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求上市公司违规提供担保。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	上海臻禧企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、实际控制人陈继	关于公司向特定对象发行股票摊薄即期回报及采取填补措施的承诺	中科云网科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）控股股东、实际控制人及一致行动人对公司本次向特定对象发行股票摊薄即期回报采取填补措施事宜作出如下承诺： 1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；	2023 年 05 月 29 日	自本次非公开发行预案公告日至本次非公开发行实施完毕或终止期间	正常履行中

			2、自本承诺出具日至本次发行实施完毕前，若中国证监会、深交所等证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足证券监管机构该等规定时，本人承诺届时将按照证券监管机构的最新规定出具补充承诺； 3、切实履行公司制定的有关填补回报的相关措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。 作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。			
	本公司	就本次向特定对象发行股票不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿事宜承诺	中科云网科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）就本次向特定对象发行股票不存在直接或通过利益相关	2023 年 05 月 29 日	自本次非公开发行预案公告日至本次非公开发行实施完毕或终止期间	正常履行中

			方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿事宜承诺如下： 公司不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿的情形。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计
☐是 ☒否
公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☒适用 ☐不适用

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2024 年度财务报表及内部控制审计机构，对公司 2024 年度财务报告出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告（报告编号：利安达审字【2025】第 0145 号）。利安达严格按照审慎性原则，为公司出

具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告符合公司实际情况，充分揭示了公司的潜在风险。公司董事会高度重视报告涉及事项并已认识到上述非标准审计意见涉及事项对公司可能造成的不利影响，董事会将督促公司管理层积极采取有效措施，提升公司持续经营能力，维护公司和全体股东的利益。

为提升公司持续经营能力，公司根据自身实际现状，结合前期积累的客户资源，引进专业团队，在 2025 年上半年向组件、边框等领域延伸拓展。2025 年下半年，公司将整合内外部资源，细化生产管控、质量体系及客户管理工作，全流程把控生产经营风险，按质按量向客户交付光伏产品。

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用
公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项
☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司控股子公司中科高邮于 2024 年 1 月 4 日向江苏省高邮市人民法院递交《民事起诉状》，因建设工程施工合同纠纷对同翎新能源科技（高邮）有限公司、第三人江苏扬泽建设工程有限公司提起诉讼。	3,500	否	公司收到江苏省高邮市人民法院发来的《受理案件通知书》，案号为（2024）苏 1084 民初字第 1015 号，2024 年 5 月 10 日第一次开庭审理，公司申请鉴定，于 2024 年 12 月底形成鉴定结果。报告期内，该案件进行二次鉴定。	截至目前，该案件尚未形成判决。鉴于该案件是工程质量索赔，影响工程造价，预计不会对公司本期利润产生影响。	截至目前，该案件尚未形成判决。	2024 年 03 月 05 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《相关诉讼公告》（公告编号：2024-006）
公司控股子公司中科高邮于 2024 年 9 月收到江苏省无锡市新吴区人	1,403.37	否	江松科技申请诉前财产保全，请求法院冻结中科高邮银行存款或查	截至目前，该案件尚未形成判决。	截至目前，该案件尚未形成判决。	2024 年 09 月 10 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《相关诉讼公告》（公告编号：

民法院电子送达的《传票》、《民事起诉状》、《民事裁定书》等法律文件，案号为（2024）苏0214 民诉前调 6996 号。无锡江松科技股份有限公司（以下简称“江松科技”）以买卖合同纠纷为案由对中科高邮提起诉讼。			封、扣押其相应价值的财产。截至目前，本案已开庭审理，尚未形成判决。				2024-050)
公司控股子公司中科高邮于 2024 年 10 月收到江苏省无锡市新吴区人民法院寄送达的《传票》、《民事起诉状》等法律文件，案号为（2024）苏0214 诉前调 8767 号。无锡先导智能装备股份有限公司（以下简称“无锡先导”）以买卖合同纠纷为案由对中科高邮提起诉讼。	1,248.72	是	无锡先导申请诉前财产保全，请求法院冻结中科高邮银行存款或查封、扣押其相应价值的财产。截至目前，本案尚未开庭审理。	暂未开庭审理。公司根据案件实际进展情况计提预计负债 176.85 万元。	暂未开庭审理	2024 年 10 月 17 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《相关诉讼公告》（公告编号：2024-063）
江苏扬泽建设工程有限公司与被执行人同翎新能源科技（高邮）有限公司建设工程合同纠纷一案，向高邮市人民法院申请查封、拍卖公	0	否	中科高邮已向法院提交执行异议书，尚未实际启动拍卖事宜。	尚未实际启动拍卖事宜，同翎高邮已撤回起诉。	尚未实际启动拍卖事宜，同翎高邮已撤回起诉。	2025 年 01 月 18 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于公司控股子公司收到相关法律文书的公告》（公告编号：2025-011）

司 TOPCon 项目。							
多名投资者以“证券虚假陈述责任纠纷”为案由起诉公司及前控股股东孟凯承担连带赔偿责任。	3,230.65	是	2025 年 1 月，公司收到北京市高级人民法院（以下简称“北京市高院”）邮寄送达的（2023）京民终 660 号《民事判决书》。	依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百四十七条、第一百七十七条第一款第一项、第一百八十一条之规定，判决如下：驳回上诉，维持原判。二审案件受理费 20.06 万元，由中科云网科技股份有限公司负担（已交纳）。本判决为终审判决。	公司根据案件实际情况，在以前年度报告中就该投资者索赔案累计计提预计负债 3,230.65 万元，本次判决不会对公司 2024 年财务状况及经营成果产生重大影响，公司需根据二审判决结果履行支付义务，进而对公司 2025 年现金流产生较大影响，最终影响金额以会计师事务所审计后的结果为准。目前，公司已与部分投资者达成《和解协议》，公司将继续与投资者沟通并履行支付义务。	2025 年 01 月 07 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于收到〈民事裁定书〉的公告》（公告编号：2025-008）
其他累计诉讼事项	1,426.06	案件尚未开庭审理或尚未结案或未履行。	案件尚未开庭审理或尚未结案或未履行。	案件尚未开庭审理或尚未结案或未履行。	案件尚未开庭审理或尚未结案或未履行。	2025 年 04 月 05 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼案件及进展情况的公告》（公告编号：2025-018）
其他累计诉讼事项	2,171.84	案件尚未开庭审理或尚未结案或未履行。	案件尚未开庭审理或尚未结案或未履行。	案件尚未开庭审理或尚未结案或未履行。	案件尚未开庭审理或尚未结案或未履行。	2025 年 06 月 07 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于累计诉讼、仲裁案件及进展情况的公告》（公告编号：2025-047）
公司控股子公司中科高	1,400	否	公司收到江苏省高邮市	已结案	已结案	2025 年 06 月 07 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

邮于 2025 年 6 月 3 日收到江苏省高邮市人民法院送达的《传票》、《民事起诉状》等法律文件，江苏东霆机电工程有限公司（以下简称“江苏东霆”）以建设工程施工合同纠纷为案由起诉湖北三江航天建筑工程有限公司，请求中科高邮对上述债务承担连带责任。			人民法院送达的《民事裁定书》，江苏东霆撤回起诉。				. com. cn 《关于累计诉讼、仲裁案件及进展情况的公告》（公告编号：2025-047）
---	--	--	--------------------------	--	--	--	---

其他诉讼事项
☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☒是 ☐否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
			否						

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
上海高湘投资管理有限公司	高湘新能系公司实际控制人控制的企业	支持公司业务发展	333	2,123.05				2,456.05
扬州市高湘新能源有限公司	高湘新能系公司实际控制人控制的企业	支持公司业务发展	1,309.1	7,774.25	5,900			3,183.34
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		本次交易对上市公司财务状况及经营成果产生积极影响。						

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

（一）公司向特定对象发行股票暨关联交易的情况

2023 年 5 月 29 日，公司拟向实际控制人陈继及其配偶孙湘君控制的扬州市高湘新能源有限公司（以下简称“高湘新能”）发行股票数量不低于 90,000,000（含本数）股且不

超过 100,000,000 股（含本数），募集资金总额不低于 28,260 万元（含本数）且不超过 31,400 万元（含本数）。

本次发行前，高湘新能未直接持有公司股份，高湘新能股东上海高湘投资管理有限公司（以下简称“上海高湘”）持有公司控股股东上海臻禧企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海臻禧”）41.6435%的份额，且上海高湘持有上海臻禧的执行事务合伙人上海泓甄投资管理有限公司 60%的股权。公司实际控制人陈继为高湘新能的实际控制人。高湘新能为公司实际控制人陈继及其配偶孙湘君控制的企业，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，为公司关联法人，据此，本次发行构成关联交易。

公司召开第五届董事会 2023 年第七次（临时）会议、2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》、《关于公司 2023 年度向特定对象发行股票方案的议案》、《关于〈中科云网科技集团股份有限公司 2023 年度向特定对象发行股票预案〉的议案》等与本次发行相关的议案。

2024 年 5 月 28 日，公司召开第五届董事会 2024 年第二次（临时）会议、第五届监事会 2024 年第二次（临时）会议，审议通过了《关于延长公司向特定对象发行股票股东大会决议有效期的议案》、《关于延长授权董事会全权办理本次向特定对象发行股票相关事宜有效期的议案》，提请股东会批准将本次向特定对象发行股票股东会决议有效期和相关授权有效期延长 12 个月，自原有效期届满次日起计算，即有效期延长至 2025 年 6 月 14 日。

鉴于前述有效期届满，为确保公司向特定对象发行股票工作的延续性和有效性，公司于 2025 年 5 月 28 日召开第六届董事会 2025 年第四次（临时）会议，审议通过了《关于延长公司向特定对象发行股票股东会决议有效期的议案》、《关于延长授权董事会全权办理本次向特定对象发行股票相关事宜有效期的议案》，提请股东会批准将本次向特定对象发行股票股东会决议有效期和相关授权有效期延长 12 个月，自前述有效期届满次日起计算，即有效期延长至 2026 年 6 月 14 日。截至目前，该项再融资工作正在进行中。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于与特定对象签署附条件生效的股份认购协议暨本次向特定对象发行股票涉及关联交易的公告》	2023 年 05 月 30 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
《关于延长公司向特定对象发行股票相关决议及股东会授权办理相关事宜有效期的公告》	2025 年 05 月 29 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
中科云网科技股份有限公司	2024 年 08 月 28 日	5,000	2023 年 09 月 12 日	5,000	质押	以对中科高邮的 17,000 万元出资额为本次借款提供质押担保	无	27 个月	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		5,000		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		5,000				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		5,000		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		5,000				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
中科高	2023 年	5,000	2023 年	5,000	连带责	无	无	29 个月	否	否

邮	06 月 29 日		07 月 18 日		任担保					
中科高邮	2024 年 10 月 31 日	300	2023 年 12 月 25 日	300	抵押	中科云网科技股份有限公司位于上海杨浦区办公铺抵押	无	36 个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		5,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		5,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		5,300		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		5,300				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
中科高邮	2024 年 10 月 31 日	2,500	2023 年 12 月 25 日	2,500	抵押	自有位于高邮开发区双庙村倪家二、三、四组不动产抵押	无	36 个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		2,500		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		2,500				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		10,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		10,000				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		12,800		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		12,800				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				-412.57%						
其中：										
上述三项担保金额合计（D+E+F）				12,800						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	330	80	0	0
合计		330	80	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

（一）关于延长公司向特定对象发行股票相关决议及股东会授权办理相关事宜有效期的说明

公司分别于 2023 年 5 月 29 日、2023 年 6 月 15 日召开第五届董事会 2023 年第七次（临时）会议、2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2023 年度向特定对象发行股票方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会及其授权人士全权办理本次向特定对象发行股票相关事宜的议案》等与公司本次向特定对象发行股票事宜相关的议案。根据前述决议，公司本次向特定对象发行股票股东大会决议有效期及股东大会授权董事会办理相关事宜的有效期为公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过相关议案之日起 12 个月，即截至 2024 年 6 月 14 日。

公司于 2024 年 5 月 28 日召开第五届董事会 2024 年第二次（临时）会议、第五届监事会 2024 年第二次（临时）会议，审议通过了《关于延长公司向特定对象发行股票股东大会决议有效期的议案》、《关于延长授权董事会全权办理本次向特定对象发行股票相关事宜有效期的议案》，提请股东会批准将本次向特定对象发行股票股东会决议有效期和相关授权有效期延长 12 个月，自原有效期届满次日起计算，即有效期延长至 2025 年 6 月 14 日。

鉴于前述有效期届满，为确保公司向特定对象发行股票工作的延续性和有效性，公司于 2025 年 5 月 28 日召开第六届董事会 2025 年第四次（临时）会议，审议通过了《关于延长公司向特定对象发行股票股东会决议有效期的议案》、《关于延长授权董事会全权办理本次向特定对象发行股票相关事宜有效期的议案》，提请股东会批准将本次向特定对象发行股票股东会决议有效期和相关授权有效期延长 12 个月，自前述有效期届满次日起计算，即有效期延长至 2026 年 6 月 14 日。截至目前，该项再融资工作正在进行中。

除上述延长股东会决议有效期及授权有效期外，公司向特定对象发行股票方案的其他事项和内容不变；除对授权有效期进行延长外，本次发行授权的其他内容亦不变。上述事项已于 2025 年 6 月 13 日经公司 2025 年第二次临时股东会以特别决议方式审议通过。

（二）关于变更注册地址暨修订《公司章程》的说明

公司于 2025 年 5 月 9 日召开第六届董事会 2025 年第三次（临时）会议，审议通过了《关于变更公司注册地址暨修订〈公司章程〉的议案》。董事会同意公司根据实际经营情况，将注册地址由“北京市海淀区莲花池东路 53 号 6 层 619 室”变更为“北京市海淀区林风二路 39 号院 4 号楼 2 层 209”，董事会同意公司根据《中华人民共和国公司法》、《上市公司章程指引》等法律法规，结合公司注册地址变更、治理结构调整等实际情况，对《公司章程》部分条款进行修订。

上述事项已经公司 2024 年度股东大会审议通过，公司于 2025 年 6 月完成了注册地址的工商变更及《公司章程》的备案登记手续，并取得了北京市海淀区市场监督管理局换发的《营业执照》。

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

（一）中科高邮一期项目进展情况

报告期内，公司新能源光伏电池片项目尚未正式投产。截至目前，中科高邮新能源基地厂房、土建已完成，并安排 2 条产线设备进场定位安装。但鉴于厂房前期土建工程存在质量问题且已经司法鉴定机构予以确认，电池片项目暂不具备投产条件。为维护上市公司利益、两级国资平台权益，公司就电池片项目所存在问题，报请地方政府成立工作专班，彻底厘清整个工程质量之责任划分并追责。

2024 年底，公司与高邮市本地光伏企业达成合作意向，租赁其现有组件厂房及产线并进行技术改造。截至目前，公司组件项目已完成技术改造，公司具备相关组件生产能力。

为有效利用现有产能，双方将协商沟通具体使用事宜。公司将组建专业化技术团队，建立健全相关制度流程，持续推进设备及工艺技改等工作，按时向客户交付光伏组件产品。在公司自身组件产能不足以交付订单时，将委托扬州市或高邮市本地光伏企业进行生产。

2025 年上半年，公司成立高邮艾克米，从事边框生产制造及销售。目前，高邮艾克米已投入运营，并在 2025 年 8 月中旬向客户发出首批货物。后续，公司将抓好采购、生产及质量管控等各项工作，并积极拓展增量客户，按质按量交付边框产品。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	55,802,113	6.42%				40,975	40,975	55,843,088	6.42%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	55,802,113	6.42%				40,975	40,975	55,843,088	6.42%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	55,802,113	6.42%				40,975	40,975	55,843,088	6.42%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	813,960,387	93.58%				-40,975	-40,975	813,919,412	93.58%
1、人民币普通股	813,960,387	93.58%				-40,975	-40,975	813,919,412	93.58%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	869,762,500	100.00%						869,762,500	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王赟	0	0	100	100	高管锁定股100股。	按高管股份变动管理规则等相关规定解除限售。
刘小麟	122,625	0	40,875	163,500	高管锁定股163,500股。	按高管股份变动管理规则等相关规定解除限售。
合计	122,625	0	40,975	163,600	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		45,064		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末	报告期内	持有有限	持有无限	质押、标记或冻结情况

			持股数量	增减变动情况	售条件的股份数量	售条件的股份数量	股份状态	数量
上海臻禧企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	16.43%	142,876,100	0	0	142,876,100	质押	110,360,000
杭州诺克隆恩企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.45%	12,600,000	-4,200,000	0	12,600,000	质押	12,600,000
黄婧	境内自然人	1.07%	9,296,534	0	6,000,000	3,296,534	不适用	0
翁史伟	境内自然人	1.01%	8,742,000	+2,862,700	0	8,742,000	不适用	0
秦国伟	境内自然人	0.67%	5,800,000	0	5,800,000	0	不适用	0
陈继	境内自然人	0.64%	5,609,318	0	4,206,988	1,402,330	不适用	0
沈洪秀	境内自然人	0.60%	5,210,000	0	3,907,500	1,302,500	不适用	0
俞基田	境内自然人	0.51%	4,421,500	+4,421,500	0	4,421,500	冻结	2,284,300
赵尧珂	境内自然人	0.46%	4,042,800	+961,400	0	4,042,800	不适用	0
赖秋羽	境内自然人	0.45%	3,941,600	0	0	3,941,600	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1. 陈继先生为公司控股股东上海臻禧企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的实际控制人，且陈继先生持有公司股份，其与上海臻禧企业管理咨询合伙企业（有限合伙）构成一致行动人关系； 2. 除上述关联关系或一致行动人关系外，未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动安排。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
上海臻禧企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	142,876,100					人民币普通股	142,876,100	
杭州诺克隆恩企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	12,600,000					人民币普通股	12,600,000	
翁史伟	8,742,000					人民币普通股	8,742,000	
俞基田	4,421,500					人民币普	4,421,500	

		通股	
赵尧珂	4,042,800	人民币普通股	4,042,800
赖秋羽	3,941,600	人民币普通股	3,941,600
黄伟强	3,652,001	人民币普通股	3,652,001
徐蔚	3,602,000	人民币普通股	3,602,000
王勇	3,310,400	人民币普通股	3,310,400
黄婧	3,296,534	人民币普通股	3,296,534
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动安排。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
陈继	董事长、总裁	现任	5,609,318	0	0	5,609,318	0	0	0
陈晓平	副董事长、副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
陆湘苓	非独立董事、副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
李正全	非独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
胡江	非独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈志杰	非独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李臻	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
姚勇	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0

徐小舸	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
童七华	副总裁、财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
沈洪秀	内部审计负责人	现任	5,210,000	0	0	5,210,000	3,210,000	0	3,210,000
覃检	副总裁、董事会秘书	现任	260,000	0	0	260,000	200,000	0	200,000
严正山	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈叶秋	非独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
王赞	非职工代表监事、监事会主席	离任	100	0	0	100	0	0	0
王青昱	职工代表监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
刘小麟	非职工代表监事	离任	163,500	0	0	163,500	0	0	0
合计	--	--	11,242,918	0	0	11,242,918	3,410,000	0	3,410,000

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更
☐适用 ☒不适用
 公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更
☐适用 ☒不适用
 公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：中科云网科技集团股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	6,210,227.00	9,777,361.92
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	800,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		43,771,236.50
应收账款	28,122,670.13	16,536,103.10
应收款项融资		
预付款项	20,953,019.89	1,674,264.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	26,429,662.76	30,066,399.84
其中：应收利息	8,159.64	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	4,212,965.01	50,433,888.48
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	36,110,601.89	43,812,524.81
流动资产合计	122,839,146.68	196,071,779.63

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	108,642,486.70	111,174,504.63
在建工程	367,953,587.42	366,440,075.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,650,196.01	1,518,769.17
无形资产	36,443,216.36	36,939,206.12
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	11,323,915.97	11,323,915.97
长期待摊费用	2,912,141.56	6,044,848.55
递延所得税资产	1,198,642.99	1,065,046.14
其他非流动资产	105,143,730.33	113,620,786.27
非流动资产合计	635,267,917.34	648,127,152.60
资产总计	758,107,064.02	844,198,932.23
流动负债：		
短期借款	2,750,000.00	1,340,000.00
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	1,740,000.00	110,000.00
应付账款	29,895,969.10	19,793,876.19
预收款项		
合同负债	810,704.40	53,344,372.82
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	11,237,223.48	9,775,554.68
应交税费	763,879.64	1,532,154.38
其他应付款	519,988,975.70	485,486,066.71
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	1,589,408.14	998,448.05
其他流动负债	36,599.83	51,406,887.30
流动负债合计	568,812,760.29	623,787,360.13
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	28,000,000.00	28,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	752,704.12	598,814.76
长期应付款	47,000,000.00	50,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	24,547,860.96	34,337,465.96
递延收益	12,000,000.00	12,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	112,300,565.08	124,936,280.72
负债合计	681,113,325.37	748,723,640.85
所有者权益：		
股本	869,762,500.00	869,762,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	479,281,963.89	479,281,963.89
减：库存股	104,596,500.00	104,596,500.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,655,116.25	34,655,116.25
一般风险准备		
未分配利润	-1,310,127,945.01	-1,297,071,957.55
归属于母公司所有者权益合计	-31,024,864.87	-17,968,877.41
少数股东权益	108,018,603.52	113,444,168.79
所有者权益合计	76,993,738.65	95,475,291.38
负债和所有者权益总计	758,107,064.02	844,198,932.23

法定代表人：陈继 主管会计工作负责人：童七华 会计机构负责人：童七华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	5,576.25	185,104.42

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	235,200.00	325,440.00
应收款项融资		
预付款项	610,923.98	42,702,542.67
其他应收款	229,177,573.57	231,661,214.06
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	16,787,872.33	20,561,338.77
流动资产合计	246,817,146.13	295,435,639.92
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	197,600,000.00	197,600,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	5,302,746.09	5,447,648.70
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,143,607.67	917,195.49
无形资产		107,140.68
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	204,046,353.76	204,071,984.87
资产总计	450,863,499.89	499,507,624.79
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	16,478,903.92	5,670,150.25
预收款项		
合同负债	6,629.05	50,606,815.34
应付职工薪酬	5,883,904.83	4,663,850.51
应交税费	75,665.45	561,175.19
其他应付款	192,992,872.66	180,384,805.09
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	762,405.11	579,281.36
其他流动负债	861.78	6,578,885.99
流动负债合计	216,201,242.80	249,044,963.73
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	404,339.04	336,195.89
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	22,664,516.15	32,454,121.15
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	23,068,855.19	32,790,317.04
负债合计	239,270,097.99	281,835,280.77
所有者权益：		
股本	869,762,500.00	869,762,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	526,871,415.23	526,871,415.23
减：库存股	104,596,500.00	104,596,500.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,655,116.25	34,655,116.25
未分配利润	-1,115,099,129.58	-1,109,020,187.46
所有者权益合计	211,593,401.90	217,672,344.02
负债和所有者权益总计	450,863,499.89	499,507,624.79

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	170,925,965.42	66,932,520.22
其中：营业收入	170,925,965.42	66,932,520.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	194,691,250.31	106,103,440.48
其中：营业成本	159,641,956.28	57,776,110.72
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	490,140.79	207,993.56
销售费用	12,733,839.90	11,543,636.42
管理费用	17,890,704.79	34,662,975.41
研发费用		
财务费用	3,934,608.55	1,912,724.37
其中：利息费用	3,926,855.19	1,909,714.87
利息收入	2,432.98	14,942.21
加：其他收益	3,275,741.88	2,798,623.62
投资收益（损失以“—”号填列）	8,159.64	48,847.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	509,861.03	-558,290.93
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-7,464.60	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-19,978,986.94	-36,881,739.98
加：营业外收入	450.00	137,322.05
减：营业外支出	-1,540,208.37	275,226.90
四、利润总额（亏损总额以“—”号	-18,438,328.57	-37,019,644.83

填列)		
减：所得税费用	43,224.16	-337,777.36
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-18,481,552.73	-36,681,867.47
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-18,481,552.73	-36,681,867.47
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-13,055,987.46	-28,274,796.11
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-5,425,565.27	-8,407,071.36
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	-18,481,552.73	-36,681,867.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	-13,055,987.46	-28,274,796.11
归属于少数股东的综合收益总额	-5,425,565.27	-8,407,071.36
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0159	-0.0345
（二）稀释每股收益	-0.0150	-0.0325

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

法定代表人：陈继 主管会计工作负责人：童七华 会计机构负责人：童七华

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	385,401.51	44,036.70
减：营业成本	0.00	79,422.48
税金及附加	9,623.83	11,562.72
销售费用		
管理费用	6,602,695.86	7,320,728.96
研发费用		
财务费用	1,529,483.95	1,847,957.62
其中：利息费用	1,525,503.13	1,847,218.49
利息收入	99.80	2,833.22
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）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-90,240.00	-960.00
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-7,846,642.13	-9,216,595.08
加：营业外收入		217.00
减：营业外支出	-1,767,700.01	161,280.94
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-6,078,942.12	-9,377,659.02
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-6,078,942.12	-9,377,659.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-6,078,942.12	-9,377,659.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值		

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-6,078,942.12	-9,377,659.02
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	81,980,463.89	51,630,815.46
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	7,500.80	3,440.74
收到其他与经营活动有关的现金	8,943,258.53	17,676,866.23
经营活动现金流入小计	90,931,223.22	69,311,122.43
购买商品、接受劳务支付的现金	91,363,651.22	40,887,716.73
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	13,451,694.75	17,509,879.96
支付的各项税费	1,930,388.64	560,911.39
支付其他与经营活动有关的现金	22,411,631.26	29,959,580.37
经营活动现金流出小计	129,157,365.87	88,918,088.45
经营活动产生的现金流量净额	-38,226,142.65	-19,606,966.02
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	2,500,000.00	25,400,000.00
取得投资收益收到的现金	90.70	48,847.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,000,000.00	6,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	7,503,090.70	31,448,847.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,364,472.97	47,618,640.96
投资支付的现金	3,300,000.00	24,800,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	7,664,472.97	72,418,640.96
投资活动产生的现金流量净额	-161,382.27	-40,969,793.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,750,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,750,000.00
取得借款收到的现金	14,260,000.00	38,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	66,457,955.88	12,870,000.00
筹资活动现金流入小计	80,717,955.88	54,020,000.00
偿还债务支付的现金	12,945,742.38	18,418,236.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,238,908.72	1,452,415.02
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	32,125,583.00	4,000,000.00
筹资活动现金流出小计	47,310,234.10	23,870,651.94
筹资活动产生的现金流量净额	33,407,721.78	30,149,348.06
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	-4,979,803.14	-30,427,411.33
加：期初现金及现金等价物余额	9,179,298.57	34,567,935.07
六、期末现金及现金等价物余额	4,199,495.43	4,140,523.74

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,147,997.02	17,497.00
经营活动现金流入小计	4,147,997.02	17,497.00
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	3,367,188.23	2,498,146.89
支付的各项税费	216,832.98	85,003.43
支付其他与经营活动有关的现金	3,442,583.43	3,942,668.99
经营活动现金流出小计	7,026,604.64	6,525,819.31
经营活动产生的现金流量净额	-2,878,607.62	-6,508,322.31
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		100,000.00
投资支付的现金		
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		100,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-100,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,920,984.15	85,129,000.00
筹资活动现金流入小计	5,920,984.15	85,129,000.00
偿还债务支付的现金		483,729.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,513,000.00	815,409.33
支付其他与筹资活动有关的现金	1,708,904.70	93,755,000.00
筹资活动现金流出小计	3,221,904.70	95,054,138.61
筹资活动产生的现金流量净额	2,699,079.45	-9,925,138.61
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	-179,528.17	-16,533,460.92
加：期初现金及现金等价物余额	185,104.42	16,586,272.32
六、期末现金及现金等价物余额	5,576.25	52,811.40

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	869 ,76 2,5 00. 00				479 ,28 1,9 63. 89	104 ,59 6,5 00. 00			34, 655 ,11 6.2 5		- 1,2 97, 071 ,95 7.5 5		- 17, 968 ,87 7.4 1	113 ,44 4,1 68. 79	95, 475 ,29 1.3 8
加：会计政策变更															
前															

期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	869,762,500.00				479,281,963.89	104,596,500.00			34,655,116.25		-1,297,071,957.55		-17,968,877.41	113,444,168.79	95,475,291.38
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											-13,055,987.46		-13,055,987.46	-5,425,565.27	-18,481,552.73
（一）综合收益总额											-13,055,987.46		-13,055,987.46	-5,425,565.27	-18,481,552.73
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有 者（或股 东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公 积转增资本（或股本）															
2．盈余公															

积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	869 ,76 2,5 00. 00				479 ,28 1,9 63. 89	104 ,59 6,5 00. 00			34, 655 ,11 6.2 5		- 1,3 10, 127 ,94 5.0 1		- 31, 024 ,86 4.8 7	108 ,01 8,6 03. 52	76, 993 ,73 8.6 5

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	869,762,500.00				484,575,228.42	104,596,500.00			34,655,116.25		-1,259,063,706.41	0.00	25,332,638.26	131,164,602.55	156,497,240.81
加：会计政策变更															
前期差错更正											-4,682,135.55		-4,682,135.55	-563,137.93	-5,245,273.48
其															

他															
二、本年期初余额	869,762,500.00				484,575,228.42	104,596,500.00			34,655,116.25		-1,263,745,841.96	0.00	20,650,502.71	130,601,464.62	151,251,967.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					11,969,127.06						-28,274,796.11		-16,305,669.05	-5,657,071.36	-21,962,740.41
（一）综合收益总额											-28,274,796.11		-28,274,796.11	-8,407,071.36	-36,681,867.47
（二）所有者投入和减少资本					11,969,127.06								11,969,127.06	2,750,000.00	14,719,127.06
1．所有者投入的普通股														2,750,000.00	2,750,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额					11,969,127.06								11,969,127.06		11,969,127.06
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															

2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	869 ,76 2,5 00. 00				496 ,54 4,3 55. 48	104 ,59 6,5 00. 00			34, 655 ,11 6.2 5		- 1,2 92, 020 ,63 8.0 7		4,3 44, 833 .66	124 ,94 4,3 93. 26	129 ,28 9,2 26. 92

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	869,7 62,50 0.00	0.00	0.00	0.00	526,8 71,41 5.23	104,5 96,50 0.00			34,65 5,116 .25	- 1,109 ,020, 187.4 6		217,6 72,34 4.02
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	869,7 62,50 0.00	0.00	0.00	0.00	526,8 71,41 5.23	104,5 96,50 0.00			34,65 5,116 .25	- 1,109 ,020,		217,6 72,34 4.02

										187.46		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										－6,078,942.12		－6,078,942.12
（一）综合收益总额										－6,078,942.12		－6,078,942.12
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												

（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	869,762,500.00	0.00	0.00	0.00	526,871,415.23	104,596,500.00			34,655,116.25	-1,115,099,129.58		211,593,401.90

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	869,762,500.00				532,164,679.76	104,596,500.00			34,655,116.25	-1,086,717,007.32		245,268,788.69
加：会计政策变更												
前期差错更正										-4,078,773.48		-4,078,773.48
其他												
二、本年期初余额	869,762,500.00				532,164,679.76	104,596,500.00			34,655,116.25	-1,090,795,780.80		241,190,015.21
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					11,969,127.06					-9,377,659.02		2,591,468.04
（一）综合收益总额										-9,377,659.02		-9,377,659.02
（二）所有者投入和减少资本					11,969,127.06							11,969,127.06
1．所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,969,127.06							11,969,127.06
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	869,762,500.00				544,133,806.82	104,596,500.00			34,655,116.25	-1,100,173,439.82		243,781,483.25

三、公司基本情况

中科云网科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2009 年 10 月经中国证券监督管理委员会以证监许可[2009]1093 号文批准，由孟凯、深圳市湘鄂情投资控股有限公司（已更名为：克州湘鄂情投资控股有限公司）、北京华伦东方投资管理有限公司、孟庆偿等 45 个自然人共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为：91110000717727215B。2009 年 11 月在深圳证券交易所上市。所属行业为住宿和餐饮业。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司累计发行股本总数 869,762,500.00 股，注册资本为 869,762,500.00 元

注册地：北京市海淀区莲花池东路 53 号 6 层 619，总部地址：北京市丰台区四合庄路 2 号院 2 号楼东旭国际中心 C 座 1006 室。

公司主要经营活动为：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机系统服务；货物进出口；技术进出口；进出口代理；新兴能源技术研发；储能技术服务；充电控制设备租赁；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；电池销售；会议及展览服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：餐饮服务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）本公司实际控制人为陈继。

本财务报表经公司董事会于 2025 年 8 月 26 日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁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，本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。

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	300 万元以上（含 300 万元）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项
重要的投资活动项目	交易标的涉及的资产净额占公司最近一期经审计净资产的 10%以上，且绝对值超过 1000 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行

股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）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证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	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，编制应收票据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。
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	

B、应收账款及合同资产

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	计提方法
组合 1	在途结算款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2	关联方往来款	
组合 3	除上述组合 1、2 之外的应收款项	

除了单项评估信用风险的合同资产外，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	计提方法
组合 1	产品销售相关应收款项	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。
组合 2	工程相关应收款项	

C、其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计提方法
----	---------	------

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1	押金、保证金、备用金组合	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，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。其中组合 1、2 预期信用损失率为 0%。
组合 2	关联方往来款	
组合 3	除上述组合 1、2 之外的其他各种应收及暂付款项	

D、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别按下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

12、应收票据

见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

13、应收账款

见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

14、应收款项融资

见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

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

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见“附注五、11、金融工具、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物采用一次转销法。

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、18、持有待售资产。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、30、长期资产减值。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40-50	5%	1.90%-2.38%
专用设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%
通用设备	年限平均法	10	5%	9.50%

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。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。

在建工程计提资产减值方法见附注五、30、长期资产减值。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	土地使用权证使用 年限确认	年限平均法	
软件	5 年	按受益期确认	年限平均法	
专利使用权	10 年	按受益期确认	年限平均法	
其他	10 年	按受益期确认	年限平均法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、30、长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部

研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

32、合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

35、股份支付

1) 股份支付的种类

本公司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

本公司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：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认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，本公司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应当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，按照本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，在授予日以本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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

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

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

（5）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

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

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司在将商品的控制权转移给客户，不再对该商品实施继续管理和控制，相关成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。本公司业务收入确认的具体方法如下：

①团膳业务：公司为发包方提供餐饮管理服务及餐饮消费服务，餐饮管理服务按照双方所签署合同约定每月提供餐饮管理服务后确认营业收入，餐饮消费服务按照发包方实际用餐消费情况，并经双方每月核对无误后确认营业收入。

②新能源光伏业务：根据当月电池片或电池组件的销售数据，按照合同及相关协议的约定，与客户结算收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

39、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

如存在政策性优惠贷款贴息，会计政策披露如下：

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

1、在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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，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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、30、长期资产减值。

（2）租赁负债

按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据

承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

2、作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

（2）低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

3、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为

融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京湘鄂情餐饮管理有限公司	20%
郑州湘鄂情餐饮管理有限公司	20%

2、税收优惠

财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》第三条:对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

报告期享受该政策优惠的公司为:北京湘鄂情餐饮管理有限公司、郑州湘鄂情餐饮管理有限公司。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,999.20	32,917.20
银行存款	4,177,227.80	9,434,444.72
其他货币资金	2,000,000.00	310,000.00
合计	6,210,227.00	9,777,361.92

其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,392,803.17	288,063.35
其他货币资金	2,000,000.00	310,000.00
合计	3,392,803.17	598,063.35

（1）截至 2025 年 6 月 30 日，公司控股子公司中科高邮因合同纠纷，被法院冻结银行账户，受限金额合计 9,931.57 元，其中：中国银行股份有限公司高邮开发区支行受限金额为 6,552.52 元；中国民生银行股份有限公司苏州高铁新城支行受限金额 1,256.48 元，江苏高邮农村商业银行受限金额 1,608.99 元，江苏银行受限金额 510.58 元；公司全资子公司上海云樊的上海银行卢湾支行营业部受限金额为 800.00 元。

（2）截至 2025 年 6 月 30 日，公司控股子公司郑州餐饮共管账户受限金额合计 1,382,071.6 元，其中：中国建设银行建文支行受限金额为 475,727.24 元，中国建设银行郑州郑东商业中心支行受限金额 770,027.06 元，中国农业银行龙子湖支行受限金额 136,317.30 元。

（3）其他货币资金：截至 2025 年 6 月 30 日，郑州子公司履约保函保证金 260,000.00 元，中科高邮应付票据保证金 1,740,000.00 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	800,000.00	
其中：		
其中：		
合计	800,000.00	

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		43,771,236.50
合计		43,771,236.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						44,664,527.04	100.00%	893,290.54	2.00%	43,771,236.50
其中：										
账龄组合						44,664,527.04	100.00%	893,290.54	2.00%	43,771,236.50
合计						44,664,527.04	100.00%	893,290.54	2.00%	43,771,236.50

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	893,290.54		893,290.54			
合计	893,290.54		893,290.54			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	27,967,548.56	16,099,697.68
1 至 2 年	350,014.04	366,000.00
2 至 3 年	330,613.91	343,698.46
3 年以上	3,924,487.44	3,828,487.44
3 至 4 年	733,566.90	733,566.90

4 至 5 年	1,123,130.88	1,214,591.18
5 年以上	2,067,789.66	1,880,329.36
合计	32,572,663.95	20,637,883.58

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,545,790.43	10.89%	3,545,790.43	100.00%		3,545,790.43	17.18%	3,545,790.43	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	29,026,873.52	89.11%	904,203.39	3.12%	28,122,670.13	17,092,093.15	82.82%	555,990.05	3.25%	16,536,103.10
其中：										
账龄组合	29,026,873.52	89.11%	904,203.39	3.12%	28,122,670.13	17,092,093.15	82.82%	555,990.05	3.25%	16,536,103.10
合计	32,572,663.95	100.00%	4,449,993.82	13.66%	28,122,670.13	20,637,883.58	100.00%	4,101,780.48	19.88%	16,536,103.10

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备	3,545,790.43	3,545,790.43	3,545,790.43	3,545,790.43	100.00%	无法收回
合计	3,545,790.43	3,545,790.43	3,545,790.43	3,545,790.43		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	27,967,548.56	559,350.97	2.00%
1 至 2 年	350,014.04	35,001.40	10.00%
2 至 3 年	330,613.91	66,122.78	20.00%
3 至 4 年	96,000.00	28,800.00	30.00%
4 至 5 年	143,130.88	71,565.44	50.00%
5 年以上	139,566.13	139,566.13	100.00%
合计	29,026,873.52	900,406.73	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	3,545,790.43					3,545,790.43
账龄组合	555,990.05	348,213.34				904,203.39
合计	4,101,780.48	348,213.34				4,449,993.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	12,940,105.06		12,940,105.06	39.73%	258,802.10
第二名	2,777,587.37		2,777,587.37	8.53%	55,551.75
第三名	1,576,494.43		1,576,494.43	4.84%	31,529.89
第四名	1,487,166.27		1,487,166.27	4.57%	29,743.33
第五名	1,474,030.88		1,474,030.88	4.53%	29,480.62
合计	20,255,384.01		20,255,384.01	62.20%	405,107.69

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

（4） 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

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

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	8,159.64	
其他应收款	26,421,503.12	30,066,399.84
合计	26,429,662.76	30,066,399.84

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	8,159.64	
合计	8,159.64	

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,411,647.16	1,545,669.14
押金、保证金	10,428,455.23	11,359,680.40
代垫款项	1,069,709.96	1,351,334.66
关联方	22,941.00	22,941.00
其他往来	31,382,012.04	35,636,661.10
合计	46,314,765.39	49,916,286.30

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,130,906.66	4,389,164.05
1 至 2 年	16,461,738.32	21,272,975.92
2 至 3 年	3,405,818.59	3,503,524.23
3 年以上	21,316,301.82	20,750,622.10
3 至 4 年	508,654.69	304,856.85
4 至 5 年	2,152,813.72	1,695,845.64
5 年以上	18,654,833.41	18,749,919.61
合计	46,314,765.39	49,916,286.30

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	14,873,522.81	32.11%	14,873,522.81	100.00%		14,873,522.81	29.80%	14,873,522.81	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	31,441,242.58	67.89%	5,011,579.82	14.20%	26,429,662.76	35,042,763.49	70.20%	4,976,363.65	14.20%	30,066,399.84
其中：										
无风险组合	15,037,992.31	32.47%			15,037,992.31	14,041,498.58	28.13%			14,041,498.58
账龄组合	16,403,250.27	35.42%	5,011,579.82	30.55%	11,391,670.45	21,001,264.91	42.07%	4,976,363.65	23.70%	16,024,901.26
合计	46,314,765.39	100.00%	19,885,102.63	39.77%	26,429,662.76	49,916,286.30	100.00%	19,849,886.46	39.77%	30,066,399.84

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	14,883,628.14	14,883,628.14	14,883,628.14	14,883,628.14	100.00%	
合计	14,883,628.14	14,883,628.14	14,883,628.14	14,883,628.14		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	527,472.57	10,549.45	2.00%
1 至 2 年	11,784,458.93	1,178,445.89	10.00%
2 至 3 年	22,941.00	4,588.20	20.00%
3 至 4 年	147,376.00	44,212.80	30.00%
4 至 5 年	727,841.43	580,623.14	79.77%
5 年以上	3,193,160.34	3,193,160.34	100.00%
合计	16,403,250.27	5,011,579.82	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	4,976,363.65		14,873,522.81	19,849,886.46
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	35,216.17			35,216.17
2025 年 6 月 30 日余	5,011,579.82	0.00	14,873,522.81	19,885,102.63

额				
---	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	14,883,628.14					14,883,628.14
账龄组合	4,976,363.65	35,216.17				5,011,579.82
合计	19,859,991.79	35,216.17				19,895,207.96

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	往来款	11,599,661.93	1-2 年	25.05%	1,159,966.19
第二名	往来款	5,000,000.00	5 年以上	10.80%	5,000,000.00
第三名	往来款	3,879,696.94	5 年以上	8.38%	3,879,696.94
第四名	往来款	2,404,969.83	3-5 年	5.19%	2,404,969.83
第五名	往来款	2,013,475.23	5 年以上	4.35%	2,013,475.23
合计		24,897,803.93		53.76%	14,458,108.19

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	20,349,919.89	97.12%	765,739.67	45.74%
1 至 2 年	603,100.00	2.88%	892,064.96	53.28%
3 年以上			16,460.35	0.98%
合计	20,953,019.89		1,674,264.98	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	20,000,000.00	95.45%
第二名	600,000.00	2.86%
第三名	91,164.00	0.44%
第四名	60,732.65	0.29%
第五名	48,000.00	0.23%
合计	20,799,896.65	99.27%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值

原材料	53,576.54		53,576.54	221,269.53		221,269.53
库存商品				41,645,302.56		41,645,302.56
周转材料	6,494.55		6,494.55	33,967.57		33,967.57
委托加工物资	4,152,893.92		4,152,893.92	8,533,348.82		8,533,348.82
合计	4,212,965.01		4,212,965.01	50,433,888.48		50,433,888.48

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	35,910,873.90	43,692,247.68
预缴所得税	199,727.99	120,277.13
合计	36,110,601.89	43,812,524.81

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

（1）其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

（2）期末重要的其他债权投资

单位：元

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

（3）减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（4）本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用
其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（3）转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

（4）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	108,642,486.70	111,174,504.63
合计	108,642,486.70	111,174,504.63

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	通用设备	电子设备及办公设备	运输设备	专用设备	合计
一、账面原值：						

1. 期初余额	89,725,845.85	27,816,211.28	1,005,896.89	6,205,775.87	1,387,157.53	126,140,887.42
2. 本期增加金额			139,469.26			139,469.26
(1) 购置			139,469.26			139,469.26
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			6,930.00	38,520.00	63,595.48	109,045.48
(1) 处置或报废			6,930.00	38,520.00	63,595.48	109,045.48
4. 期末余额	89,725,845.85	27,816,211.28	1,138,436.15	6,167,255.87	1,323,562.05	126,171,311.20
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,556,404.05	2,436,825.60	657,302.05	5,016,146.75	888,004.72	11,554,683.17
2. 本期增加金额	1,019,377.92	1,326,209.82	84,991.60	146,543.25	78,438.48	2,655,561.07
(1) 计提	1,019,377.92	1,326,209.82	84,991.60	146,543.25	78,438.48	2,655,561.07
3. 本期减少金额			5,936.08	28,055.40	59,127.88	93,119.36
(1) 处置或报废			5,936.08	28,055.40	59,127.88	93,119.36
4. 期末余额	3,575,781.97	3,763,035.42	736,357.57	5,134,634.60	907,315.32	14,117,124.88
三、减值准备						
1. 期初余额	2,378,165.42	1,033,534.20				3,411,699.62
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	2,378,165.42	1,033,534.20				3,411,699.62

四、账面价值						
1. 期末账面价值	83,771,898.46	23,019,641.66	402,078.58	1,032,621.27	416,246.73	108,642,486.70
2. 期初账面价值	84,791,276.38	24,345,851.48	348,594.84	1,189,629.12	499,152.81	111,174,504.63

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
高邮公司行政楼等房屋及建筑物	36,850,307.76	尚未竣工结算

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	367,953,587.42	366,440,075.75
合计	367,953,587.42	366,440,075.75

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中科高邮项目	381,141,530.	13,187,943.1	367,953,587.	379,628,018.	13,187,943.1	366,440,075.

	54	2	42	87	2	75
合计	381,141,530.54	13,187,943.12	367,953,587.42	379,628,018.87	13,187,943.12	366,440,075.75

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
中科高邮项目	1,250,000.00	379,628.87	1,513,511.67			381,141,530.54	39.31%	42.87%	2,775,958.69			其他
合计	1,250,000.00	379,628.87	1,513,511.67	0.00	0.00	381,141,530.54			2,775,958.69			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
高邮项目	13,187,943.12			13,187,943.12	
合计	13,187,943.12			13,187,943.12	--

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,669,860.79	5,669,860.79
2. 本期增加金额	1,446,850.97	1,446,850.97
3. 本期减少金额		
重新签订合同	917,195.49	917,195.49
4. 期末余额	6,199,516.27	6,199,516.27
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,151,091.62	4,151,091.62
2. 本期增加金额	398,228.64	398,228.64
(1) 计提	398,228.64	398,228.64
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	4,549,320.26	4,549,320.26
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,650,196.01	1,650,196.01
2. 期初账面价值	1,221,036.08	1,221,036.08

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许使用权	其他无形资产	软件	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	38,084,403.68	3,000,000.00		256,500.00	2,016,518.29	691,910.57	44,049,332.54
2. 本期增加金额							
（1）购置							
（2）内部研发							
（3）企业合并增加							
3. 本期减少金额							
（1）处置							
4. 期末余额	38,084,403.68	3,000,000.00		256,500.00	2,016,518.29	691,910.57	44,049,332.54
二、累计摊销							
1. 期初余额	1,396,428.22	2,550,000.00		256,500.00	1,872,428.31	584,769.89	6,660,126.42
2. 本期增加金额	380,844.06				8,005.02	107,140.68	495,989.76
（1）计提	380,844.06				8,005.02	107,140.68	495,989.76
3. 本期减少金额							
（1）处置							
4. 期末余额	1,777,272.28	2,550,000.00		256,500.00	1,880,433.33	691,910.57	7,156,116.18

三、减值准备							
1. 期初余额		450,000.00					450,000.00
2. 本期增加金额							
（1）计提							
3. 本期减少金额							
（1）处置							
4. 期末余额		450,000.00					450,000.00
四、账面价值							
1. 期末账面价值	36,307,131.40				136,084.96	0.00	36,443,216.36
2. 期初账面价值	36,687,975.46				144,089.98	107,140.68	36,939,206.12

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

（2）确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

（3）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

（4）无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

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

的事项		的				
北京湘鄂情餐饮管理有限公司	66,133,015.97					66,133,015.97
合计	66,133,015.97					66,133,015.97

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京湘鄂情餐饮管理有限公司	54,809,100.00					54,809,100.00
合计	54,809,100.00					54,809,100.00

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,044,848.55	200,000.00	3,332,706.99		2,912,141.56
合计	6,044,848.55	200,000.00	3,332,706.99		2,912,141.56

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,755,324.26	1,188,831.07	4,221,189.91	1,055,297.48
租赁业务	545,836.04	136,459.01	640,568.33	160,142.08
合计	5,301,160.30	1,325,290.08	4,861,758.24	1,215,439.56

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁业务	506,588.34	126,647.09	601,573.68	150,393.42
合计	506,588.34	126,647.09	601,573.68	150,393.42

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	126,647.09	1,198,642.99	150,393.42	1,065,046.14
递延所得税负债	126,647.09		150,393.42	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	35,331,700.27	37,673,410.31
可抵扣亏损	112,953,461.49	109,828,128.90
政府补助	12,000,000.00	12,000,000.00
合计	160,285,161.76	159,501,539.21

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025/12/31		9,800,720.48	
2026/12/31	18,989,991.03	18,990,642.38	
2027/12/31	17,925,631.45	17,925,631.45	
2028/12/31	13,212,778.27	13,212,778.27	
2029/12/31	49,899,007.67	49,899,007.67	

2030/12/31	12,926,053.07		
合计	112,953,461.49	109,828,780.25	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产	105,143,730.33		105,143,730.33	113,620,786.27		113,620,786.27
合计	105,143,730.33		105,143,730.33	113,620,786.27		113,620,786.27

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,392,803.17	3,392,803.17	使用受限	保证金及共管资金	598,063.35	598,063.35	使用受限	保证金及冻结银行存款
固定资产	5,684,980.97	4,811,333.37	抵押受限	长期借款抵押物	5,684,980.97	4,890,755.91	抵押受限	长期借款抵押物
无形资产	38,084,403.68	36,307,131.40	抵押受限	长期借款抵押物	38,084,403.68	36,687,975.46	抵押受限	长期借款抵押物
合计	47,162,187.82	44,511,267.94			44,367,448.00	42,176,794.72		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,750,000.00	500,000.00
担保借款		840,000.00
合计	2,750,000.00	1,340,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,740,000.00	110,000.00
合计	1,740,000.00	110,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	29,202,684.72	19,100,591.81
1-2 年	232,190.51	232,190.51
2-3 年	43,566.13	48,289.98
3 年以上	417,527.74	412,803.89
合计	29,895,969.10	19,793,876.19

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	519,988,975.70	485,486,066.71
合计	519,988,975.70	485,486,066.71

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	104,019,700.00	104,019,700.00
应付工程款	279,059,775.19	291,484,473.33
借款	105,688,940.68	66,512,641.76
其他单位往来款	31,220,559.83	23,469,251.62
合计	519,988,975.70	485,486,066.71

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	104,019,700.00	股份支付行为未终止
同翎新能源科技（高邮）有限公司	93,252,825.34	工程质量诉讼
三江航天建筑工程有限公司	89,822,957.55	工程质量问题
扬州市弘宇建筑安装工程有限公司	68,692,652.69	未付工程款
高邮市恒能产业投资合伙企业（有限合伙）	49,000,000.00	借款
高邮市众鑫建设实业有限公司	19,323,354.50	诉讼
合计	424,111,490.08	

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
团餐预收餐费及会员卡余额	804,075.35	2,737,557.48
预收货款	6,629.05	50,606,815.34
合计	810,704.40	53,344,372.82

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收货款	- 50,600,186.29	新能源光伏业务 2024 年订单本期完成交付。
合计	- 50,600,186.29	

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,775,554.68	13,639,912.07	12,189,328.63	11,226,138.12
二、离职后福利-设定提存计划		977,331.73	966,246.37	11,085.36
三、辞退福利		345,400.00	345,400.00	0.00
合计	9,775,554.68	14,962,643.80	13,500,975.00	11,237,223.48

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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

1、工资、奖金、津贴和补贴	8,513,524.65	11,670,943.09	10,291,896.90	9,892,570.84
2、职工福利费		1,091,326.02	1,088,206.02	3,120.00
3、社会保险费		577,133.22	570,871.67	6,261.55
其中：医疗保险费		547,545.59	541,499.03	6,046.56
工伤保险费		23,652.19	23,437.20	214.99
生育保险费		5,935.44	5,935.44	
4、住房公积金	443,731.00	170,476.00	178,036.00	436,171.00
5、工会经费和职工教育经费	818,299.03	130,033.74	60,318.04	888,014.73
合计	9,775,554.68	13,639,912.07	12,189,328.63	11,226,138.12

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		945,511.13	934,761.69	10,749.44
2、失业保险费		31,820.60	31,484.68	335.92
合计		977,331.73	966,246.37	11,085.36

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	198,429.30	287,187.51
企业所得税	214,489.70	116,859.04
个人所得税	112,218.54	471,354.57
城市维护建设税	28,234.12	33,105.75
教育费附加	19,070.31	22,286.82
土地使用税	110,839.00	110,839.00
其他税费	80,598.67	490,521.69
合计	763,879.64	1,532,154.38

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	959,876.07	957,230.82
一年内到期的长期借款利息	629,532.07	41,217.23
合计	1,589,408.14	998,448.05

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	36,599.83	6,743,139.44
已背书未到期应收票据		44,663,747.86
合计	36,599.83	51,406,887.30

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	28,000,000.00	28,000,000.00
合计	28,000,000.00	28,000,000.00

长期借款分类的说明：

2024 年 10 月 15 日，中科高邮与江苏高邮农村商业银行股份有限公司开发区支行(以下简称江苏农商行)签订了流动资金循环借款合同，合同编号:(10407)农商行流借字【2024】第 24054 号。借款金额 2,500.00 万元，借款期限 3 年，借款期间为 2024 年 10 月 15 日至 2027 年 10 月 9 日，借款利率为 4.35%。2024 年 10 月 15 日，中科高邮与江苏农商行签订了最高额抵押合同，合同编号:(10407)农商行高保字【2024】第 24054 号，公司以不动产(编号:苏(2024)高邮市不动产权第 0019315 号)进行抵押。

2024 年 10 月 19 日，中科高邮与江苏高邮农村商业银行股份有限公司开发区支行(以下简称江苏农商行)签订了流动资金循环借款合同，合同编号:(10407)农商行流借字【2024】第 24055 号。借款金额 300.00 万元，借款期限 3 年，借款期间为 2024 年 10 月 19 日至 2027 年 10 月 9 日，借款利率为 4.35%。2024 年 10 月 19 日，中科高邮与江苏农商行签订了最高额抵押合同，合同编号:(10407)农商行高抵字【2024】第 24055 号，公司以不动产(编号:沪(2019)杨字不动产权第 028430 号)进行抵押。

其他说明，包括利率区间：
其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况
期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明
其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	1,856,023.49	1,696,951.93
减：未确认的融资租赁费用	-143,443.30	-140,906.35
重分类到一年内到期的租赁负债	-959,876.07	-957,230.82
合计	752,704.12	598,814.76

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	47,000,000.00	50,000,000.00
合计	47,000,000.00	50,000,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款	47,000,000.00	50,000,000.00

其他说明：

注：2023 年 7 月 7 日，中科高邮与扬州市科创产业投资基金（有限合伙）（以下简称“扬州科创基金”）、本公司、陈继签署了相关协议，协议约定：扬州科创以可转股债权的形式对中科高邮投资，投资金额 5,000.00 万元，债权期限 18 个月，年利率 7%，陈继和本公司对该笔投资提供不可撤销的无限连带责任保证。在可转债存续期间，扬州科创基金有权随时选择是否将该笔债权转成对中科高邮的股权。

由于上述 5,000 万元可转股债权到期日为 2025 年 1 月 17 日，中科高邮拟对上述可转股债权进行展期，展期至 2025 年 4 月底。公司将继续为该笔可转股债权提供不可撤销的无限连带责任保证担保。该事项业经公司第六届董事会 2025 年第一次（临时）会议、2025 年第一次临时股东大会审议通过。公司与扬州科创基金达成协议，分期归还。

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	24,547,860.96	34,337,465.96	
合计	24,547,860.96	34,337,465.96	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：形成原因主要系部分投资者索赔达成和解转至其他应付款核算。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,000,000.00			12,000,000.00	
合计	12,000,000.00			12,000,000.00	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	869,762,500.00						869,762,500.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	308,308,534.92			308,308,534.92
其他资本公积	127,487,783.95			127,487,783.95
合计	479,281,963.89			479,281,963.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	104,596,500.00			104,596,500.00
合计	104,596,500.00			104,596,500.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,655,116.25			34,655,116.25
合计	34,655,116.25			34,655,116.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,297,071,957.55	-1,259,063,706.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-4,682,135.55
调整后期初未分配利润	-1,297,071,957.55	-1,263,745,841.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,055,987.46	-28,274,796.11
期末未分配利润	-1,310,127,945.01	-1,292,020,638.07

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	170,925,965.42	159,641,956.28	66,888,483.52	57,696,688.24
其他业务			44,036.70	79,422.48
合计	170,925,965.42	159,641,956.28	66,932,520.22	57,776,110.72

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2						合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	13,871.99	8,637.92
教育费附加	9,908.53	6,169.92
房产税	109,020.22	57,390.12
土地使用税	222,182.60	111,343.60
车船使用税		360.00
印花税	135,157.45	24,092.00
合计	490,140.79	207,993.56

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付摊销费用		11,969,127.06
职工薪酬	9,448,236.62	16,821,336.07
咨询服务费	1,814,853.68	2,017,500.64
业务招待费	337,918.94	638,216.45
办公费	249,368.17	229,425.95
交通差旅费	303,849.85	702,338.16
折旧摊销费	3,529,192.65	1,041,972.51
租赁费用	437,788.40	312,660.38
诉讼费	56,243.82	389,150.65
会议费		3,241.14
水电费	177,945.32	372,386.43
车辆使用费	275,410.53	
辞退补偿费	367,500.00	
上市公司费用	350,754.72	
董监事费用	272,741.35	
其他	268,900.74	165,619.97
合计	17,890,704.79	34,662,975.41

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,561,151.01	3,842,126.01
服务费	2,026,438.17	2,993,197.81
折旧摊销费	3,824,524.81	2,414,717.06
保洁洗涤费	1,101,142.30	1,190,961.96
租赁费用	760,193.67	610,337.13
维修费	62,959.24	114,586.00
排污清洁费	88,249.33	81,062.34
业务招待费	70,573.26	36,564.09
广告宣传费	3,648.00	36,415.79
办公费	31,854.28	22,668.03
交通差旅费	8,668.56	9,471.46
水电费	112,968.63	
其他	81,468.64	191,528.74
合计	12,733,839.90	11,543,636.42

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,926,855.19	1,909,714.87
减：利息收入	2,432.98	14,942.21
汇总损益	0.00	
手续费	10,186.34	17,951.71
合计	3,934,608.55	1,912,724.37

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
免征增值税	3,267,801.96	2,785,853.07
代扣个人所得税手续费	7,939.92	5,870.55
政府补助		6,900.00
合计	3,275,741.88	2,798,623.62

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

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

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,159.64	48,847.59
合计	8,159.64	48,847.59

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	893,290.54	2,556.00
应收账款坏账损失	-348,213.34	-42,128.17
其他应收款坏账损失	-35,216.17	-518,718.76
合计	509,861.03	-558,290.93

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-7,464.60	

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	450.00	137,322.05	450.00
合计	450.00	137,322.05	450.00

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	63,000.00	86,000.00	63,000.00
已决诉讼	-1,815,895.10		-1,815,895.10
赔偿金、违约金及罚款支出	206,610.81	77,235.71	206,610.81
其他	6,075.92	111,991.19	6,075.92
合计	-1,540,208.37	275,226.90	-1,540,208.37

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	176,821.01	13,211.79
递延所得税费用	-133,596.85	-350,989.15
合计	43,224.16	-337,777.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-18,438,328.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,609,582.14
子公司适用不同税率的影响	414,963.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,676.42
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,234,166.06
所得税费用	43,224.16

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,432.98	23,501.20
政府补助		1,997,697.19
收回备用金、押金、保证金及其他往来款	8,940,825.55	15,655,667.84
合计	8,943,258.53	17,676,866.23

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费及物业费	2,050,652.23	898,618.04
劳务费及保洁费	6,332,629.03	5,707,568.24
服务费	801,078.63	

能源费	309,666.65	140,982.23
业务招待费	225,042.26	427,082.84
差旅费	170,306.75	302,245.57
银行履约保证金等	2,010,731.57	14,162,863.25
其他费用支出及往来款	10,511,524.14	8,320,220.20
合计	22,411,631.26	29,959,580.37

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
扬州市高湘新能源有限公司	46,129,315.18	12,800,000.00
上海高湘投资管理有限公司	20,230,473.30	
陈继财务资助	98,167.40	
海天天线（上海）国际贸易有限公司		70,000.00
合计	66,457,955.88	12,870,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
扬州市高湘新能源有限公司	32,000,000.00	4,000,000.00
黄婧	125,583.00	
合计	32,125,583.00	4,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-18,481,552.73	-36,681,867.47
加：资产减值准备		
信用减值损失	509,861.03	558,290.93
投资性房地产折旧摊销		79,422.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,655,561.07	577,521.40
使用权资产折旧	398,228.64	524,477.06
无形资产摊销	495,989.76	400,753.60
长期待摊费用摊销	3,332,706.99	1,668,807.48
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）	-7,464.60	
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）	3,926,855.19	1,909,714.87
投资损失（收益以“－”号填列）		-48,847.59
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-133,596.85	-325,075.60
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）	46,220,923.47	-47,937.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-19,526,661.94	5,759,300.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-37,737,713.52	16,625,420.35
其他	-19,879,279.16	-10,606,946.90
经营活动产生的现金流量净额	-38,226,142.65	-19,606,966.02

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		34,567,935.07
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	4,199,495.43	4,140,523.74
减：现金的期初余额	9,179,298.57	34,567,935.07
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	-4,979,803.14	-30,427,411.33

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,000,000.00
其中：	
重庆市微音文化传媒有限公司	5,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	5,000,000.00

其他说明：

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,199,495.43	9,179,298.57
其中：库存现金	32,999.20	32,917.20
可随时用于支付的银行存款	4,177,227.80	9,434,444.72
三、期末现金及现金等价物余额	4,199,495.43	9,179,298.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,382,071.60	

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
银行存款	1,382,071.60		共管账户
合计	1,382,071.60		

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	260,000.00	200,000.00	团膳项目履约保证金
其他货币资金	1,740,000.00	14,162,863.25	银行承兑汇票保证金
银行存款	10,731.57		中科高邮银行账户被冻结及上海云樊保证金
合计	2,010,731.57	14,362,863.25	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

82、租赁

（1） 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：1,197,982.07 元

涉及售后租回交易的情况

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	

商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	
-----------------------------	--

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

1、2025 年 4 月，公司与杭州创熠星程科技有限责任公司、杭州鸿瑞天成新能源科技有限公司设立中科艾克米（扬州）金属有限公司，注册资本 1,000 万元，公司持股比例 51%，自成立之日起纳入合并范围；

2、2025 年 5 月，中科艾克米（扬州）金属有限公司设立全资子公司中科艾克米（高邮）金属有限公司，注册资本 1,000 万元，自成立之日起纳入合并范围；

3、2025 年 5 月，公司设立全资孙公司中科云网（西昌）新能源科技有限公司，注册资本 1,000 万元，自成立之日起纳入合并范围。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京湘鄂情投资管理有限公司	15,000,000.00	北京	北京	投资管理	100.00%		设立
无锡中科云网餐饮管理有限公司	30,000,000.00	无锡	无锡	餐饮管理	100.00%		设立
北京湘鄂情餐饮管理有限公司	10,000,000.00	北京	北京	餐饮服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
郑州湘鄂情餐饮管理有限公司	31,000,000.00	郑州	郑州	餐饮管理咨询		70.00%	设立
珠海中科云祥投资有限公司	5,000,000.00	珠海	珠海	投资管理	100.00%		设立

常州中科万家餐饮管理有限公司	5,000,000.00	常州	常州	餐饮管理咨询	60.00%		设立
上海云樊信息技术有限公司	1,000,000.00	上海	上海	技术咨询服务	100.00%		设立
中科云网（扬州）智能科技有限公司	30,000,000.00	扬州	扬州	新能源	100.00%		设立
中科云网（高邮）新能源科技有限公司	378,000,000.00	高邮	高邮	新能源	52.91%		设立
中科艾克米（扬州）金属有限公司	10,000,000.00	扬州	扬州	新能源	51.00%		设立
中科艾克米（高邮）金属有限公司	10,000,000.00	高邮	高邮	新能源		51.00%	设立
中科云网（西昌）新能源科技有限公司	10,000,000.00	西昌	西昌	新能源		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
郑州湘鄂情餐饮管理有限公司	30.00%	-622,445.74		696,592.37
中科云网（高邮）新能源科技有限公司	47.09%	-5,238,703.56		107,410,460.11

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
郑州湘鄂情餐	31,409,123.76	3,239,452.25	34,648,576.01	32,326,601.44		32,326,601.44	33,232,580.01	6,429,097.78	39,661,677.79	35,264,884.07	0.00	35,264,884.07

饮管 理有 限公 司												
中科 云网 （高 邮） 新能 源科 技有 限公 司	98,89 8,444 .46	612,0 46,25 5.30	710,9 44,69 9.76	398,9 95,35 5.99	91,88 3,344 .81	490,8 78,70 0.80	122,4 53,95 6.80	621,6 40,89 9.45	744,0 94,85 6.25	421,4 02,04 1.61	91,88 3,344 .81	513,2 85,38 6.42

单位：元

子公司名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
郑州湘鄂 情餐饮管 理有限公 司	58,328,65 3.58	- 2,074,819 .15	- 2,074,819 .15	- 2,412,694 .02	51,390,78 7.87	- 1,761,979 .42	- 1,761,979 .42	- 773,755.8 3
中科云网 （高邮） 新能源科 技有限公 司	101,663,4 55.72	- 10,743,47 0.87	- 10,743,47 0.87	- 31,780,30 6.68	4,892,663 .72	- 16,116,07 5.66	- 16,116,07 5.66	- 6,435,250 .47

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

本年度收到的来自合营企业的股利		
-----------------	--	--

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	12,000,000.00					12,000,000.00	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
扶持金		2,400.00
扩岗补贴		4,500.00
合计		6,900.00

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应收票据、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。为维持该比例,本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险,也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险,但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 汇率风险：无

(3) 其他价格风险：无

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业 的持股比例	母公司对本企业 的表决权比例
上海臻禧企业管理 咨询合伙企业 (有限公司)	上海	社会经济咨询	360,200,000.00	16.43%	16.43%

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司情况的说明：本公司的控股股东为上海臻禧企业管理咨询合伙企业（有限公司），持股比例 16.43%，本公司的实际控制人为上海臻禧企业管理咨询合伙企业（有限公司）的实际控制人自然人陈继。

本企业最终控制方是陈继。
其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益、3、在合营安排或联营企业中的权益。
本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈继	中科云网实际控制人
扬州市高湘新能源有限公司	陈继先生为其实际控制人
上海高湘投资管理有限公司	陈继先生为其实际控制人
海天天线（上海）国际贸易有限公司	陈继先生为其董事

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额 度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	--------------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
海天天线（上海）国际贸易有限公司	不动产	285,360.00	142,680.00			485,000.00					

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中科云网（高邮）新能源科技有限公司	5,000.00	2023 年 07 月 18 日	2025 年 12 月 31 日	否
中科云网（高邮）新能源科技有限公司	2,500.00	2024 年 10 月 15 日	2027 年 10 月 09 日	否
中科云网（高邮）新能源科技有限公司	300.00	2024 年 10 月 19 日	2027 年 10 月 09 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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

				毕
中科云网（高邮）新能源科技有限公司	5,000.00	2023 年 08 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	否

关联担保情况说明

关联担保情况说明：本公司用持有的中科云网（高邮）新能源科技有限公司股权 52.91%为公司其他应付款-高邮市恒能产业投资合伙企业（有限合伙）借款 5,000.00 万元提供担保。

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
扬州市高湘新能源有限公司	77,742,468.41	2025 年 01 月 01 日		
上海高湘投资管理有限公司	21,230,473.30	2025 年 01 月 01 日		
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,128,679.47	2,345,338.00

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	海天天线（上海）国际贸易有限公司	22,941.00	4,588.20	22,941.00	4,588.20

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	海天天线（上海）国际贸易有限公司	113,700.00	313,340.00
其他应付款	扬州市高湘新能源有限公司	31,833,443.49	13,090,975.08
其他应付款	上海高湘投资管理有限公司	24,560,473.30	3,330,000.00
其他应付款	陈继	295,023.89	76,856.49

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

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

（2）未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了两个报告分部，分别为：新能源业务、团膳业务分部及运营业务分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例(根据公司情况确定)在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	新能源光伏业务	团膳业务	分部间抵销	合计
对外交易收入	102,513,364.58	69,377,809.30	-965,208.46	170,925,965.42
对外交易成本	101,523,784.11	58,118,172.17		159,641,956.28
信用减值损失	-634,488.44	534,387.41		-100,101.03
资产减值损失				0.00
折旧费和摊销	2,338,254.52	3,920,184.05		6,258,438.57
利润总额	-10,960,876.43	-1,515,086.95		-12,475,963.38
所得税费用		43,224.16		43,224.16
净利润	-10,960,876.43	-1,558,311.11		-12,519,187.54

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）		48,000.00
1 至 2 年	48,000.00	96,000.00
2 至 3 年	96,000.00	96,000.00
3 年以上	1,305,568.14	1,209,568.14
3 至 4 年	733,566.90	733,566.90
4 至 5 年	96,000.00	156,910.00
5 年以上	476,001.24	319,091.24
合计	1,449,568.14	1,449,568.14

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,017,568.14	70.20%	1,017,568.14	100.00%		1,017,568.14	70.20%	1,017,568.14	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	432,000.00	29.80%	196,800.00	45.56%	235,200.00	432,000.00	29.80%	106,560.00	24.67%	325,440.00
其中：										
账龄组合	432,000.00	29.80%	196,800.00	45.56%	235,200.00	432,000.00	29.80%	106,560.00	24.67%	325,440.00
合计	1,449,568.14	100.00%	1,214,368.14	83.77%	235,200.00	1,449,568.14	100.00%	1,124,128.14	75.55%	325,440.00

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	1,017,568.14	1,017,568.14	1,017,568.14	1,017,568.14	100.00%	无法收回
合计	1,017,568.14	1,017,568.14	1,017,568.14	1,017,568.14		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内（含 1 年）		0.00	2.00%
1 至 2 年	48,000.00	4,800.00	10.00%
2 至 3 年	96,000.00	19,200.00	20.00%
3 至 4 年	96,000.00	28,800.00	30.00%
4 至 5 年	96,000.00	48,000.00	50.00%
5 年以上	96,000.00	96,000.00	100.00%
合计	432,000.00	196,800.00	

确定该组合依据的说明：
如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：
☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：
单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	1,017,568.14					1,017,568.14
组合计提	106,560.00	90,240.00				196,800.00
合计	1,124,128.14	90,240.00	0.00	0.00	0.00	1,214,368.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
单位：元

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

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：
单位：元

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

应收账款核销说明：

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	637,566.90		637,566.90	43.98%	637,566.90
第二名	432,000.00		432,000.00	29.80%	196,800.00
第三名	156,567.20		156,567.20	10.80%	156,567.20

第四名	139,184.00		139,184.00	9.60%	139,184.00
第五名	20,776.00		20,776.00	1.43%	20,776.00
合计	1,386,094.10		1,386,094.10	95.61%	1,150,894.10

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	229,177,573.57	231,661,214.06
合计	229,177,573.57	231,661,214.06

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金及保证金	256,422.60	338,518.13
关联方往来款	228,907,104.67	231,313,117.68
其他往来款	15,128,309.20	15,123,841.15
合计	244,291,836.47	246,775,476.96

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	28,194,445.60	3,851,890.60
1 至 2 年	3,373,004.36	8,730,000.00
2 至 3 年	8,730,000.00	25,294,945.13
3 年以上	206,478,027.00	188,047,541.53
3 至 4 年	25,267,345.73	36,951,064.84
4 至 5 年	30,370,646.56	37,122,021.99
5 年以上	150,840,034.71	113,974,454.70
合计	246,775,476.96	225,924,377.26

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	14,579,430.29	5.97%	14,579,430.29	100.00%		14,579,430.29	5.91%	14,579,430.29	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	229,712,406.18	94.03%	534,832.61	3.54%	229,177,573.57	232,196,046.67	94.09%	534,832.61	0.23%	231,661,214.06
其中：										
关联往来	228,907,104.67	93.70%			228,907,104.67	231,313,117.68	93.73%			231,313,117.68
保证金等	270,468.90	0.11%			270,468.90	348,096.38	0.14%			348,096.38
账龄组合	534,832.61	0.22%	534,832.61	100.00%	0.00	534,832.61	0.22%	534,832.61	100.00%	
合计	244,291	100.00%	15,114,	6.12%	229,177	246,775	100.00%	15,114,	6.12%	231,661

	, 836. 47		262. 90		, 573. 57	, 476. 96		262. 90		, 214. 06
--	-----------	--	---------	--	-----------	-----------	--	---------	--	-----------

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	14, 579, 430. 2 9	14, 579, 430. 2 9	14, 579, 430. 2 9	14, 579, 430. 2 9	100. 00%	无法收回
合计	14, 579, 430. 2 9	14, 579, 430. 2 9	14, 579, 430. 2 9	14, 579, 430. 2 9		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合-关联方往来	228, 907, 104. 67		
组合-保证金、备用金、押金	270, 468. 90		
组合-账龄组合（5 年以上）	534, 832. 61	534, 832. 61	100. 00%
合计	229, 712, 406. 18	534, 832. 61	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	534, 832. 61		14, 579, 430. 29	15, 114, 262. 90
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
2025 年 6 月 30 日余额	534, 832. 61		14, 579, 430. 29	15, 114, 262. 90

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	14, 579, 430. 2 9					14, 579, 430. 2 9
账龄组合	534, 832. 61					534, 832. 61
合计	15, 114, 262. 9 0					15, 114, 262. 9 0

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	往来款	173,617,669.87	2-5 年	71.07%	
第二名	往来款	26,432,689.78	1-2 年	10.82%	
第三名	往来款	21,177,880.89	1-4 年	8.67%	
第四名	往来款	5,000,000.00	5 年以上	2.05%	5,000,000.00
第五名	往来款	3,879,696.94	5 年以上	1.59%	3,879,696.94
合计		230,107,937.48		94.20%	8,879,696.94

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	197,600,000.00		197,600,000.00	197,600,000.00		197,600,000.00
合计	197,600,000.00		197,600,000.00	197,600,000.00		197,600,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单	期初余额	减值准备	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	------	--------	------	------

位	(账面价值)	期初余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	(账面价值)	期末余额
中科云网(高邮)新能源科技有限公司	150,000,000.00						150,000,000.00	
无锡中科云网餐饮管理有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
北京湘鄂情投资管理有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
珠海中科云祥投资有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
上海云樊信息技术有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
常州中科万家餐饮管理有限公司	600,000.00						600,000.00	
合计	197,600,000.00						197,600,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	385,401.51			
其他业务			44,036.70	79,422.48
合计	385,401.51		44,036.70	79,422.48

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-7,464.60	系处置固定资产。
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）	7,939.92	系代扣个税手续费。
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	8,159.64	系银行理财产品收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,548,122.97	
减：所得税影响额	-34,823.04	
少数股东权益影响额（税后）	-16,923.68	
合计	1,608,504.65	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-53.30%	-0.0159	-0.0150
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-59.86%	-0.0179	-0.069

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

4、其他

第九节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题
☐是 ☐否 ☒不适用
报告期内是否被行政处罚
☐是 ☐否 ☒不适用

二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 04 月 25 日	网络远程	网络平台线上交流	其他	投资者	通过深交所“互动易”平台，以网络在线交流形式与投资者就公司财务状况、生产经营情况等投资者关注的问题进行沟通。	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于召开 2024 年度网上业绩说明会的公告》（公告编号：2025-030）

三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

往来方名称	往来性质	期初余额	报告期发生额	报告期偿还额	期末余额	利息收入	利息支出
上海高湘投资管理有限公司	非经营性往来	333	2,123.05		2,456.05		
扬州市高湘新能源有限公司	非经营性往来	1,309.1	7,774.25	5,900	3,183.34		
合计	--	1,642.1	9,897.3	5,900	5,639.39	0	0
相关的决策程序	公司内部审批程序						

中科云网科技集团股份有限公司
2025 年 8 月 27 日