



远方动力

NEEQ : 831501

北京远方动力可再生能源科技股份有限公司

Beijing Remote Power Renewable Energy Technology Company



半年度报告

2023

---

## 重要提示

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

无。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	84
附件 II	融资情况 .....	84

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、远方动力、股份公司	指	北京远方动力可再生能源科技股份有限公司
远方沐泽	指	北京远方沐泽咨询中心(有限合伙)
深圳银桦	指	深圳市银桦投资管理有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
股东大会	指	北京远方动力可再生能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京远方动力可再生能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京远方动力可再生能源科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
公司章程	指	北京远方动力可再生能源科技股份有限公司章程
报告期	指	指 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京远方动力可再生能源科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Remote Power Renewable Energy Technology Company		
法定代表人	房建生	成立时间	2005年4月11日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴达成、房建生、房建民、房建国、房秋菊、房慧兰），一致行动人为（吴达成、房建生、房建民、房建国、房秋菊、房慧兰）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C38-电气机械及器材制造业-C3825-光伏设备及元器件制造		
主要产品与服务项目	太阳能光伏制造产品太阳能充放电管理系统,并网、离网、微网电站系统集成技术,三元锂电池 BMS 管理系统、层叠式智能锂电充发电系统及独立电站无线远程监控数据传输系统的研发、生产及销售;自持分布式太阳能光伏电站+运维;充电桩+分布式电站绿色能源微网系统,园区能源互联网的开发应用,光伏路灯、智慧灯杆、光伏独立系统的控制器及物联网管理运维平台服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	远方动力	证券代码	831501
挂牌时间	2014年12月22日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	31,108,000
主办券商（报告期内）	东兴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街5号(新盛大厦)12、15层		
联系方式			
董事会秘书姓名	房秋菊	联系地址	北京市海淀区上地东路1号院5号楼9层901-9009
电话	010-82257172	电子邮箱	jt1975920@163.com
传真	010-82257376		
公司办公地址	北京市海淀区上地东路1号院5号楼9层901-9009	邮政编码	100085
公司网址	www.neeq.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101087740959047		
注册地址	北京市海淀区上地东路1号院5号楼8层802		

---

注册资本（元）	31,108,000	注册情况报告期内是否 变更	否
---------	------------	------------------	---

## 第二节会计数据和经营情况

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式

公司着力推动能智慧路灯为载体的物联网5G产品及平台的开发与应用，公司自主研发的太阳能智慧路灯运营维护平台完成开发，已成功上线。太阳能路灯控制器全线产品完成了物联网对接，可通过多种物联网通讯手段，将终端设备与管理平台相连。通过管理平台完成远程控制，故障的及时上报排查，智能管理，长时间段，宽范围的大数据分析功能。通过外挂设备和传感器大幅拓宽了太阳能路灯的应用场景，传统的太阳能路灯成为推广物联网5G的载体。目前产品已开始投入市场。

公司传统业务方面，继续提供离网、微网光伏电站充放电管理系统、三元锂电池 BMS 管理系统、叠层式智能锂电充放电控制系统、独立电站无线远程监控数据传输系统、太阳能路灯及户用系统产品及部件的研发、生产及销售；并网、离网、微网分布式光伏电站系统集成技术开发及工程承包；充电桩+分布式电站绿色能源微网系统的开发建设；太阳能光伏电站智能化运维服务在内的一体化整合营销服务。

公司继续布局分布式光伏电站的开发、投资、建设与运行维护；探索分布式太阳能光伏发电资产处置及交易流通服务模式；太阳能创新应用技术研发和服务，太阳能远程监控平台的推广，电站运维业务延展。经过近年的发展，公司在原有以太阳光充放电管理系统等太阳能部件研发与生产销售为主的产品版块基础上，继续开展分布式太阳能电站（20MW 以内）建设及服务为主的光伏系统集成应用业务板块，提供光伏工程 EPC 总包及方案设计、施工分包业务，光伏电站的智能化远程运维以及园区能源互联网等新兴业务的开发。还承建了风、光、储（锂电）柴油机结合的独立微电网发、供电系统。同时，积极布局能源互联网关键设备的研发，紧跟电改形势，研究能源互联网的商业模式及运营模式。在冷热电水数据采集传输分析这块已有成熟的解决方案和产品，同时积极参与一些综合能源示范项目及节能项目，研究其运营模式及商业模式，布局远方动力的目标是做综合能源及建筑节能的方案解决商和项目服务商（设计、投资、运营）。公司业务涵盖光伏产业上下游全产业链，主要客户为大中型上市公司，工业园区。

公司目前继续发展综合能源利用的系统方案提供商及承建商业务，主要从事园区及楼宇的综合能源及建筑节能业务，提供多种能源最优合理搭配，在数据采集、传输、数据分析、优化运行及调度上实现多能互补，在提高能源利用效率，降低能源成本的情况下，提高清洁能源的使用比例等方面逐步布局。

报告期内公司商业模式未发生实质性的变化。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
详细情况	

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	14,318,632.98	13,473,747.05	6.27%
毛利率%	0.40%	14.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,990,670.34	-5,007,960.49	20.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,182,355.37	-5,173,297.98	19.15%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-9.39%	-10.31%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.84%	-10.65%	-
基本每股收益	-0.13	-0.16	18.75%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	62,631,860.63	69,825,099.28	-10.30%
负债总计	22,130,161.59	25,770,683.67	-14.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,501,699.04	44,492,369.38	-8.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.43	-8.97%
资产负债率%（母公司）	32.63%	35.57%	-
资产负债率%（合并）	35.33%	36.91%	-
流动比率	1.77	1.78	-
利息保障倍数	-0.5957	-80.66	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,415,271.03	-4,045,242.13	15.57%
应收账款周转率	0.61	0.52	-
存货周转率	0.86	0.60	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.30%	10.39%	-
营业收入增长率%	6.27%	50.9%	-
净利润增长率%	-20.31%	720.8%	-

### 三、财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,535,569.62	10.43%	6,637,542.89	9.51%	-1.54%
应收票据			499,357.00	0.72%	
应收账款	10,392,070.44	16.59%	13,898,376.93	19.90%	-25.23%
预付款项	2,337,678.42	3.73%	2,417,263.06	3.46%	-3.29%
其他应收款	2,487,432.19	3.97%	2,434,329.32	3.49%	2.18%
存货	15,434,490.51	24.64%	17,895,551.94	25.63%	-13.75%
合同资产	601,821.86	0.96%	911,578.35	1.31%	-33.98%
一年内到期的非流动资产	687,947.35	1.10%	687,947.35	0.99%	
其他流动资产	679,935.54	1.09%	362,264.52	0.52%	87.69%
长期应收款	14,558,699.30	23.24%	14,558,699.30	20.85%	
长期股权投资	100,000.00	0.16%			
固定资产	3,619,268.86	5.78%	4,204,169.17	6.02%	-13.91%
使用权资产	496,844.93	0.79%	496,844.93	0.71%	
无形资产	2,640,797.01	4.22%	2,744,559.84	3.93%	-3.78%
递延所得税资产	2,059,304.60	3.29%	2,076,614.68	2.97%	-0.83%
短期借款	5,263,160.00	8.40%	2,286,840.00	3.28%	130.15%
应付账款	10,652,807.24	17.01%	14,279,006.42	20.45%	-25.40%
合同负债	730,995.46	1.17%	1,113,092.48	1.59%	-34.33%
应付职工薪酬	410,218.81	0.65%	1,032,061.16	1.48%	-60.25%
应交税费	106,874.46	0.17%	941,158.61	1.35%	-88.64%
其他应付款	4,501,954.90	7.19%	5,195,017.28	7.44%	-13.34%
一年内到期的非流动负债	464,150.72	0.74%	464,150.72	0.66%	
其他流动负债			459,357.00	0.66%	-100.00%

#### 项目重大变动原因：

- 1、应收账款：同比下降25.23%，主要原因是我司当期应收款管理力规范，维持持续追讨，收回部分前期欠款；
- 2、合同资产：同比下降33.98%，主要原因是公司根据工程实施进度确认成本，原计入合同资产项目中的部分数据当期根据工程进度计入成本，导致此指标波动。

- 3、其他流动资产：同比上升87.69%，主要原因是进项税额留抵金额增加导致。
- 4、短期借款：同比上升130.15%，主要原因是本年度3月份增加中国银行贷款300万导致。
- 5、应付账款：同比下降25.40%，主要原因是受疫情因素影响，各大供应商缩短账期，我司应付供应商款项按时归还，导致此指标波动较大。
- 6、合同负债：同比下降34.33%，主要原因是部分前期确认款项，本期完成交易，确认当期收入影响此指标波动。
- 7、应付职工薪酬：同比下降60.25%，主要原因是公司受疫情因素影响，本年度营收仍未得到有效好转，在保证公司未来发展前提下，对高管人员工资执行1元标准计提，全体人员降薪，导致此指标较同期波动较大。
- 8、应交税费：同比下降88.64%，主要原因是本年度缴纳前期税款导致。
- 9、其他流动负债：同比下降100%，主要原因是应收票据终止确认权益导致。

## （二）营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	14,318,632.98	-	13,473,747.05	-	6.27%
营业成本	14,261,034.64	99.60%	11,587,199.36	86.00%	23.08%
毛利率	0.40%	-	14.00%	-	-
税金及附加	140,347.04	0.98%	34,930.01	0.26%	301.80%
销售费用	1,640,450.03	11.46%	2,875,765.91	21.34%	-42.96%
管理费用	1,609,670.00	11.24%	2,377,759.10	17.65%	-32.30%
研发费用	937,383.37	6.55%	1,795,983.96	13.33%	-47.81%
财务费用	59,066.25	0.41%	26,419.85	0.20%	123.57%
其他收益	192,477.90	1.34%	112,161.71	0.83%	71.61%
投资收益	7,066.03	0.05%			
信用减值损失	130,446.29	0.91%	-65,498.95	-0.49%	299.16%
资产处置收益	185.42		-161.66		214.70%
营业外收入	37,342.18	0.26%	159,226.11	1.18%	-76.55%
营业外支出	11,559.73	0.08%	76,711.47	0.57%	-84.93%
经营活动产生的现金流量净额	-3,415,271.03	-	-4,045,242.13	-	15.57%
投资活动产生的现金流量净额	-90,577.78	-	160.00	-	-56,711.11%
筹资活动产生的现金流量净额	2,904,518.54	-	812,430.06	-	257.51%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业成本：同比上涨 23.08%，主要原因是本年度处置废旧物资及部分产品稳定性有待提高，退换货情况较为频繁，加之工程项目逐步完工，成本归集到当期，导致本年度此指标较同期波动幅度较大。
- 2、税金及附加：本年度缴纳税费中，含前期审计调整税费，故，导致税金及附加较去年同期波动较大。

- 3、销售费用：同比下降 42.96%，主要原因是本年度营收上涨缓慢，公司减员增效理念贯彻到位，各项费用压缩开支，导致此指标较去年同期相比下降较为明显。
- 4、管理费用：同比下降 32.30%，主要原因是本年度营收上涨缓慢，高管工资未发放，加之各项费用压缩开支，导致此指标较去年同期相比下降较为明显。
- 5、财务费用：同比上涨 123.57%，主要原因是本年度新增贷款导致偿还贷款利息增加所致。
- 6、其他收益：同比上涨 71.61%，其收益主要是光伏电站补助增加导致，新增加收益集中在母公司及其关联公司：源发动力（北京）科技有限公司。
- 7、信用减值损失：同比减少 299.16%，主要是由于应收账款和其他应收款收回或报销，导致坏账损失减少导致。
- 8、资产处置收益：同比增加 214.70%，主要原因是本年度出售固定资产多为年久且一直未用资产，净值偏低，出售时出现收益，造成此指标与去年同期波动较大。
- 9、营业外收入：同比下降 76.55%，主要原因是供应商款项不再支付数额减少所致。
- 10、营业外支出：同比下降 84.93%，主要原因是当期仅为报废物资损失，而去年同期包含当期无法收回的款项，导致此指标数据同比波动较大。
- 11、投资活动产生的现金流量净额：同比下降 56711.11%，主要原因是我司子公司“北京远方动力科技有限公司”2023年6月入股“北京华科颐晖科技有限公司”，10万元，占公司持股比率3%，去年同期无类似交易，导致此指标波动较大。
- 12、筹资活动产生的现金流量净额：同比上升 257.51%，主要原因是本年度增加贷款及偿还贷款利息所致。

#### 四、投资状况分析

##### （一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京远方动力科技有限公司	子公司	电站业务	10,000,000	4,102,822.15	3,823,797.15	0	-26,427.53
北京远方未来低碳科技有限公司	子公司	电站业务	5,000,000	1,052,257.47	995,207.79	65,966.97	1,441.55
北京远奥智慧能源科技有限公司	子公司	电站业务	10,000,000	0	0	0	0
四川兴建	子	电	10,000,000	4,291,582.31	-4,197,283.21	2,987,750.52	-2,737,437.29

安建筑工程有限公司	公司	站业务					
源发动力（北京）科技有限公司	子公司	电站业务	3,000,000	3,654,003.59	-316,018.16	469,809.63	-304,758.15

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、企业社会责任

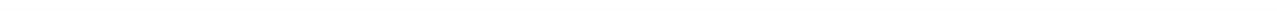
适用 不适用

### 六、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、政策变动风险	<p>公司所属行业为太阳能光伏行业（细分技术领域为光伏发电技术、LED 照明技术、锂电池储能技术及物联网通讯技术），是国家重点扶持的行业。自 2009 年以来，我国一系列促进光伏产业健康发展的政策密集出台，包括《国务院关于促进光伏产业健康发展的若干意见》、《分布式发电管理暂行办法》、《关于发挥价格杠杆作用促进光伏产业健康发展的通知》、《光伏制造行业规范条件》等，产业发展环境逐步好转。此外，金融部门/机构如银监会、国家开发银行等也在积极与行业主管部门合作，根据《国务院关于促进光伏产业健康发展的若干意见》精神出台与太阳能产业相关的金融扶持政策。我国光伏激励政策体系已经基本完善。近年来，我国太阳能光伏行业经过持续的创新研发和技术进步。太阳能光伏电力的成本逐步降低，在可再生能源中风能电力、太阳能光伏电力已经开始具有较大的市场竞争力，当前太阳能发电度电成本已经接近传统化石能源发电的成本，在多数的应用场景下已经可以和化石能源发电相竞争。2021 年，国家对光伏发电的电价补贴的“退坡机制”已经基本实施</p>

	<p>到位，光伏发电已进入平价上网时代。按照我国十四五规划，光伏电力将成为“碳达峰、碳中和”的主力能源供应方式。因此，“后补贴时代”太阳能光伏产业未来健康良性发展还需通过技术进步，不断提升技术水平、进一步降低成本，逐步实现对传统能源的替代。如果太阳能光伏企业不能通过研发创新和技术进步有效降低产品生产成本，可能会对公司的发展造成被动。</p> <p>国家关于降低一般工商业用电电价的政策，有可能对公司自持的光伏电站合同能源管理项目的电费收入产生轻微变动。公司传统的“智能化光伏储能管理系统”的产品，面临更加激烈的市场竞争，产品业务收入及利润率都出现下滑趋势，物联网化升级换代步伐如果跟不上市场发展的需求，公司在该技术领域优势将难以保持。</p>
2、实际控制人发生变动的风险	<p>公司的实际控制人吴达成、房建生、房秋菊、房建国、房建民、房慧兰 6 位自然人合计持股比例高于 50%。虽然上述六人在长期合作、相互信任的基础上建立了稳固的合作关系，并在涉及公司重大经营事项的决策中表意一致，对公司的生产经营活动形成了事实上的共同控制，但仍然存在公司经营决策中无法达成一致，形成有效决策及股权变更的风险。</p>
3、“新冠疫情”对公司经营带来的风险	<p>“新冠疫情”对公司传统的经营活动带来很大负面影响，至少有 2-3 个月公司采购供应、生产、销售及服务和工程施工活动几乎完全停滞。公司采取措施保证了研发工作的分散进行，但随着公司自主研发的“光迅物联网服务平台”和“订货宝专业版系统 V11.8”、“供应商门户采购系统 V5.0”的上线，公司应对公共卫生事件及其它突发情况的抗风险能力也大大加强。</p>
4、税收优惠政策风险	<p>公司获得经北京市科委、北京市财政局、北京市国税局和北京市地税局共同认定的高新技术企业证书，证书编号 GF201311000813。依据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）文件第二十八条的规定：“国家需</p>

	<p>要重点扶持的高新技术企业,征收企业所得税按三免三减半。按照《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)文件的规定:“第四条、认定(复审)合格的高新技术企业,自认定(复审)批准的有效期当年开始,可申请享受企业所得税优惠。公司已取得税务局审批备案文件,在有效期内享受按三免三减半的税率征收企业所得税的优惠政策。如果企业未来不能继续获得高新技术企业认证,则将按25%税率缴纳企业所得税,这会对公司未来净利润产生一定的影响。目前,国家财政部对分布式光伏发电实行增值税即征即返50%的优惠政策,预计不会延续,将对公司自投持有的光伏电站的内部收益率产生轻微影响。</p>
<p>5、市场变化及管理风险</p>	<p>随着补贴退坡和平价光伏,市场化竞争更加激烈,芯片紧缺和原材料(电子元器件、线缆等)价格上涨对公司成本控制造成压力、带来利润率降低的风险,公司努力通过加快产品研发与换代速度对冲以上风险。</p> <p>近年来,随着公司核心竞争能力和盈利水平的提升,公司资产规模、销售规模和人员规模均迅速扩大,公司在进入资本市场后发展势头良好,逐步涉足下游的太阳能电站建设、运维及管理服务,依托公司自有知识产权的核心技术开发的整机产品和物联网服务平台也已逐步推向市场,公司的分公司也相应增加且经营场所较为分散,这对公司管理理念和管理能力提出更高的要求,并将增加管理和运作的难度。在快速发展过程中若公司的生产管理、销售管理、质量控制、风险管理等能力不能适应公司规模迅速扩张的要求,人才培养、组织模式和管理制度不能进一步健全和完善,将会引发相应的管理风险。</p>
<p>6、核心技术人才流失风险</p>	<p>核心技术人才是公司赖以生存和发展的基础和关键,公司虽有研发团队和自主研发核心技术,但如公司盈利能力下降,有可能造成核心技术人才流失将对公司造成一定影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>



## 第三节 重大事件

### 一、重大事件索引

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

### 二、重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	22,838,200	73.42%	0	22,838,200	73.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,314,500	33.16%	0	10,314,500	33.16%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	8,269,800	26.58%	0	8,269,800	26.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,269,800	26.58%	0	8,269,800	26.58%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		31,108,000	-	0	31,108,000	-	
普通股股东人数							96

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	房慧兰	4,342,800	0	4,342,800	13.96%	0	4,342,800	0	0
2	房建生	3,194,800	0	3,194,800	10.27%	2,396,100	798,700	0	0
3	房建民	3,194,800	0	3,194,800	10.27%	0	3,194,800	0	0
4	房秋菊	3,194,800	0	3,194,800	10.27%	2,396,100	798,700	0	0
5	吴达成	3,215,100	0	3,215,100	10.34%	2,396,100	819,000	0	0
6	北京开元承道咨询	2,548,000	0	2,548,000	8.19%	0	2,548,000	0	0

	管理有限 公司								
7	房小梅	2,396,100	0	2,396,100	7.70%	0	2,396,100	0	0
8	北京远方 沐泽咨询 中心（有 限合伙）	2,279,400	0	2,279,400	7.33%		2,279,400	0	0
9	房建国	1,442,000	0	1,442,000	4.64%	1,081,500	360,500	0	0
10	深圳市银 桦投资管 理有限公 司-银桦 新三板 7 号基金	1,237,800	0	1,237,800	3.98%	0	1,237,800	0	0
<b>合计</b>		<b>27,045,600</b>	<b>-</b>	<b>27,045,600</b>	<b>86.95%</b>	<b>8,269,800</b>	<b>18,775,800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

本报告期内，房慧兰、房秋菊、房建民、吴达成、房建生、房建国之间存在亲属关系，其中房慧兰、房秋菊、房建民、房建生、房建国为兄弟姐妹关系，吴达成系上述发起人姐姐房晓萍的配偶，远方沐泽系发起人吴达成之子吴帆与房建国共同出资设立。除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吴达成	董事长、财务负责人	男	1957.2	2017年5月26日	2023年5月23日
房建生	董事、总经理	男	1963.8	2017年5月26日	2023年5月25日
房秋菊	副董事长、副总经理、董事会秘书	女	1973.9	2017年5月26日	2023年5月25日
房建国	董事、副总经理	男	1976.11	2017年5月26日	2023年5月25日
刘桂华	董事	女	1981.5	2020年6月10日	2023年5月25日
黄耕耘	监事会主席	女	1960.1	2019年4月18日	2023年5月25日
李鹏祥	监事	男	1988.8	2019年4月18日	2023年5月25日
陈佳	监事	女	1983.3	2017年5月26日	2023年5月25日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

本报告期内，吴达成、房建生、房秋菊、房建国之间存在亲属关系，其中房建生、房秋菊、房建国为兄弟姐妹关系，吴达成系上述发起人姐姐房晓萍的配偶，吴达成、房建生、房秋菊、房建国同时为公司实际控制人。除上述关联关系外，其他人员之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

---

管理人员	5	5
生产人员	10	9
销售人员	7	6
技术人员	7	7
财务人员	3	3
员工总计	32	30

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节财务会计报告

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	6,535,569.62	6,637,542.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六（二）		499,357.00
应收账款	六（三）	10,392,070.44	13,898,376.93
应收款项融资			
预付款项	六（四）	2,337,678.42	2,417,263.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（五）	2,487,432.19	2,434,329.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（六）	15,434,490.51	17,895,551.94
合同资产	六（七）	601,821.86	911,578.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六（八）	687,947.35	687,947.35
其他流动资产	六（九）	679,935.54	362,264.52
<b>流动资产合计</b>		<b>39,156,945.93</b>	<b>45,744,211.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六（十）	14,558,699.30	14,558,699.30
长期股权投资		100,000.00	

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	六（十一）	3,619,268.86	4,204,169.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（十二）	496,844.93	496,844.93
无形资产	六（十三）	2,640,797.01	2,744,559.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（十四）	2,059,304.60	2,076,614.68
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		23,474,914.70	24,080,887.92
<b>资产总计</b>		62,631,860.63	69,825,099.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十五）	5,263,160.00	2,286,840.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十六）	10,652,807.24	14,279,006.42
预收款项			
合同负债	六（十七）	730,995.46	1,113,092.48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（十八）	410,218.81	1,032,061.16
应交税费	六（十九）	106,874.46	941,158.61
其他应付款	六（二十）	4,501,954.90	5,195,017.28
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（二十一）	464,150.72	464,150.72
其他流动负债	六（二十二）		459,357.00
<b>流动负债合计</b>		22,130,161.59	25,770,683.67
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六（二十三）		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		22,130,161.59	25,770,683.67
<b>所有者权益：</b>			
股本	六（二十四）	31,108,000.00	31,108,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十五）	1,737,806.33	1,737,806.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十六）	5,344,823.17	5,344,823.17
一般风险准备			
未分配利润	六（二十七）	2,311,069.54	6,301,739.88
归属于母公司所有者权益合计		40,501,699.04	44,492,369.38
少数股东权益			-437,953.77
<b>所有者权益合计</b>		40,501,699.04	44,054,415.61
<b>负债和所有者权益总计</b>		62,631,860.63	69,825,099.28

法定代表人：房建生

主管会计工作负责人：吴达成

会计机构负责人：吴达成

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,797,168.85	5,127,343.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十一（一）		499,357.00
应收账款	十一（二）	10,581,220.91	13,028,715.83
应收款项融资			
预付款项		2,123,156.42	1,956,909.86

其他应收款	十一（三）	4,458,757.21	2,455,674.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,434,490.51	17,654,927.53
合同资产		601,821.86	588,614.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		687,947.35	687,947.35
其他流动资产		18,093.17	18,093.17
<b>流动资产合计</b>		<b>36,702,656.28</b>	<b>42,017,583.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		18,077,563.55	18,077,563.55
长期股权投资	十一（四）	3,500,000.00	3,500,000.00
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		1,962,674.41	2,387,917.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		496,844.93	496,844.93
无形资产		2,415,112.76	2,498,358.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,989,366.50	2,012,318.75
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,441,562.15</b>	<b>28,973,004.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>65,144,218.43</b>	<b>70,990,587.32</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,263,160.00	2,286,840.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,327,855.29	13,797,686.72
预收款项			
合同负债		730,995.46	781,878.48
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		410,218.81	1,031,061.16
应交税费		106,018.78	941,156.45
其他应付款		3,957,416.52	4,069,484.64

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		464,150.72	464,150.72
其他流动负债			459,357.00
<b>流动负债合计</b>		<b>21,259,815.58</b>	<b>23,831,615.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>21,259,815.58</b>	<b>23,831,615.17</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		31,108,000.00	31,108,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,737,806.33	1,737,806.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,344,823.17	5,344,823.17
一般风险准备			
未分配利润		5,693,773.35	8,968,342.65
<b>所有者权益合计</b>		<b>43,884,402.85</b>	<b>47,158,972.15</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>65,144,218.43</b>	<b>70,990,587.32</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	六(二十八)	14,318,632.98	13,473,747.05
其中：营业收入		14,318,632.98	13,473,747.05
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六（二十八）	18,647,951.33	18,698,058.19
其中：营业成本		14,261,034.64	11,587,199.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（二十九）	140,347.04	34,930.01
销售费用	六（三十）	1,640,450.03	2,875,765.91
管理费用	六（三十一）	1,609,670.00	2,377,759.10
研发费用	六（三十二）	937,383.37	1,795,983.96
财务费用	六（三十三）	59,066.25	26,419.85
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六（三十四）	192,477.90	112,161.71
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十五）	7,066.03	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十六）	130,446.29	-65,498.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（三十七）	185.42	-161.66
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,999,142.71	-5,177,810.04
加：营业外收入	六（三十八）	37,342.18	159,226.11

减：营业外支出	六（三十九）	11,559.73	76,711.47
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,973,360.26	-5,095,295.40
减：所得税费用	六（四十）	17,310.08	-9,824.84
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,990,670.34	-5,085,470.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	六（四十一）	-3,990,670.34	-5,085,470.56
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-77,510.07
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	六（四十一）	-3,990,670.34	-5,007,960.49
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,990,670.34	-5,085,470.56
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,990,670.34	-5,007,960.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-77,510.07
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.13	-0.16
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.13	-0.16

法定代表人：房建生

主管会计工作负责人：吴达成

会计机构负责人：吴达成

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十一 (五)	9,270,806.65	13,376,396.48
减：营业成本	十一 (五)	8,572,999.36	11,451,945.43
税金及附加		140,232.75	34,927.41
销售费用		1,627,075.84	2,865,043.74
管理费用		1,472,141.44	2,137,298.29
研发费用		937,383.37	1,795,983.96
财务费用		63,230.44	26,401.36
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	十一(六)	93,030.90	112,161.71
投资收益（损失以“-”号填列）		7,066.03	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		153,014.97	-65,498.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		185.42	-161.66
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,288,959.23</b>	<b>-4,888,702.61</b>
加：营业外收入		37,342.18	158,973.90
减：营业外支出			76,711.47
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,251,617.05</b>	<b>-4,806,440.18</b>
减：所得税费用		22,952.25	-9,824.84
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,274,569.30</b>	<b>-4,796,615.34</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,274,569.30	-4,796,615.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-3,274,569.30	-4,796,615.34
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.11	-0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.11	-0.15

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,843,425.21	20,890,660.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,077.88	4,122.67
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十一）	1,645,846.28	549,207.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		15,491,349.37	21,443,990.08
购买商品、接受劳务支付的现金		10,854,542.40	17,438,279.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,457,007.22	4,610,909.21
支付的各项税费		1,741,462.25	1,138,106.12
支付其他与经营活动有关的现金	六(四十一)	2,853,608.53	2,301,937.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		18,906,620.40	25,489,232.21
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六(四十二)	-3,415,271.03	-4,045,242.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,002.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,420.00	160.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		9,422.22	160.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		100,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		100,000.00	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-90,577.78	160.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,913,160.00	936,840.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,913,160.00	936,840.00
偿还债务支付的现金		936,840.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,801.46	10,872.88
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			113,537.06
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,008,641.46	124,409.94
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,904,518.54	812,430.06
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-601,330.27	-3,232,652.07
加：期初现金及现金等价物余额		7,136,899.89	10,798,173.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,535,569.62	7,565,521.31

法定代表人：房建生

主管会计工作负责人：吴达成

会计机构负责人：吴达成

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,632,557.86	20,780,654.19
收到的税费返还			2,488.78
收到其他与经营活动有关的现金		979,661.15	637,399.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,612,219.01</b>	<b>21,420,542.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,684,904.35	17,389,870.63
支付给职工以及为职工支付的现金		3,429,996.90	4,552,594.06
支付的各项税费		1,688,417.35	1,138,103.52
支付其他与经营活动有关的现金		4,552,373.22	2,219,465.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>19,355,691.82</b>	<b>25,300,033.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,743,472.81</b>	<b>-3,879,491.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,002.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,420.00	160.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,422.22</b>	<b>160.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,422.22</b>	<b>160.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,913,160.00	936,840.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,913,160.00</b>	<b>936,840.00</b>
偿还债务支付的现金		936,840.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,801.46	10,872.88
支付其他与筹资活动有关的现金			113,537.06
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,008,641.46</b>	<b>124,409.94</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,904,518.54</b>	<b>812,430.06</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,829,532.05</b>	<b>-3,066,901.06</b>

---

加：期初现金及现金等价物余额		5,626,700.90	9,183,895.26
六、期末现金及现金等价物余额		2,797,168.85	6,116,994.20

### 三、财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	八
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

“四川兴安建安建筑工程有限公司”股东“房建国”于2023年06月08日将持有的30%股权无偿转让给“北京远方动力科技有限公司”。至此，“北京远方动力科技有限公司”持有该公司100%股权。本次公司转让标的股权，不构成重大资产重组。

#### (二) 财务报表项目附注

## 北京远方动力可再生能源科技股份有限公司集团合并

### 2023年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

公司名称: 北京远方动力可再生能源科技股份有限公司

统一社会信用代码: 911101087740959047

注册资本: 3110.8 万人民币

注册地址：北京市海淀区上地东路1号院5号楼9层901-9009

法定代表人：房建生

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

所属行业：电力、热力生产和供应业

经营范围：太阳能光伏发电设备及光伏系统部件产品（光伏发电系统、光伏风力发电系统、太阳能户用系统、光伏电站等以及系统部件太阳能控制器、逆变器、控制逆变一体机、光伏组件等）、空气源热泵系统及部件的技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口；修理、检测太阳能控制器（限分公司经营）；专业承包。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

## （二）合并报表范围

本期纳入合并范围的下属单位包括4家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部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；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014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，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。

### （二）持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年06月30日的财务状况及2023年01-06月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策及会计估计

---

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。

#### **（一）会计期间**

本公司会计年度采用公历年度，自公历 01 月 01 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### **（二）营业周期**

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### **（三）记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### **（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

##### **1、同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

---

基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（五）。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前

所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（五）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （五）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

---

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### **（六）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### **（七）外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### **2、外币报表折算**

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### **（八）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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融工具的分类

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

### 2、金融资产的确认和计量

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

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### 3、金融负债的分类、确认和计量

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

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。。

#### 5、金融负债终止确认

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

债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### 6、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

#### 8、权益工具

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

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

### （九）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所

有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

## 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

## 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

## 4、金融资产减值的会计处理方法

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

## 5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

### (2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，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
账龄组合	本组合依据账龄划分信用等级。

### (3) 其他应收款

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2	本组合以账龄作为信用风险特征	

### (4) 长期应收款（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## (十) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：合同履行成本、开发成本、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、拟开发土地、周转房、工程施工、周转材料、库存商品、原材料等。

2、取得和发出存货的计价方法取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十一) 合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(九)金融工具减值。

### (十二) 持有待售资产

#### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司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，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将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。

#### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

---

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，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归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 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，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

##### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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

##### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(四)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

---

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例

对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### （十四）固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### 2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	10-14	3.00	6.93-9.70
电子设备	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.4
运输设备	年限平均法	5	3.00	19.4

本公司合同能源管理资产按照合同约定收益分享年限采用直线法计提折旧，预计净残值为零。

##### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

#### （十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计

提的折旧额。

## （十六）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十七）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）本公司发生的初始直接费用；

（4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

## （十七）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

节能服务公司投资项目形成的无形资产，应按合同约定的效益分享期摊销。无形资产减值测试详见本附注“四、（十八）长期资产减值”。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	10.00	软件的受益期
非专利技术	10.00	软件的受益期
光迅物联平台	10.00	软件的受益期
订货宝专业版系统 V11.8	10.00	软件的受益期
供应商门户采购系统 V5.0	10.00	软件的受益期
软件	10.00	软件的受益期

每期末，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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

本公司研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## （十八）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者

---

之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### **（十九）长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### **（二十）合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### **（二十一）职工薪酬**

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

##### **1、短期薪酬的会计处理方法**

期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，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**

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十二) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、(二十七)“租赁”。

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

---

率作为折现率。租赁付款额包括：

(1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

(3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

(4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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

### (二十三) 收入

#### 1、收入确认的一般原则

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（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

#### 2、交易价格分配至各单项履约义务

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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

#### 3、主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公

---

司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 4、合同变更本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

(1) 如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

(2) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

(3) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

#### 5. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

#### (5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客

户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### (6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

### 6. 收入确认的具体方法本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 工程服务合同：公司主要提供并网、离网、微网分布式光伏电站系统集成技术开发及光伏工程 EPC 总包业务、充电桩+分布式电站绿色能源微网系统的开发建设。光伏电站的开发、投资、建设与运行维护电站运维业务延展。

本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，并且在客户场地进行施工，客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。

#### (2) 销售商品合同

本公司主要销售离网、微网光伏电站充放电管理系统、三元锂电池 BMS 管理系统、叠层式智能锂电充放电控制系统、独立电站无线远程监控数据传输系统、太阳能路灯及户用系统产品等。

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司主要业务为太阳能控制器等光伏产品的研发生产及销售，具体的收入确认原则如下：

①公司自制产品、代理配套产品销售收入确认原则：所销售商品无需安装或检验的，在产品出库且对方确认收到产品时点确认销售收入；如销售商品需要安装或检验的，在购买方接受商品且安装或检验完毕时点确认销售收入。②小型太阳能光伏发电确认收入，依据每期实际收到电费时点确认收入。

## (二十四) 合同成本

### 1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## 2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业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。以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十五) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

### (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

## （二十七）租赁

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

### 1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

#### （1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### （2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（参见本附注四、（十四）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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相关资产成本。

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

### 2、本公司作为出租人

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

#### （1）经营租赁

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

#### （2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁

投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## （二十八）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## （二十九）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

本报告期内，本公司未发生会计政策变更事项。

### 2、重要会计估计变更

本报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

### 3、重要前期差错更正

本报告期内，本公司未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计征	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计征	2%

### 不同纳税主体使用的企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
北京远方动力可再生能源科技股份有限公司	15%
北京远方动力科技有限公司	25%
四川兴建安建筑工程有限公司	25%
源发动力（北京）科技有限公司	25%
北京远方未来低碳科技有限公司	25%

### （二）税收优惠

本公司于2022年12月30日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202211007147，因此本公司适用15%的企业所得税优惠税率。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下注释项目，除非特别指出，期末指2023年06月30日，期初指2022年12月31日。本期指2023年01-06月，上期指2022年01-06月。）

### （一）货币资金

#### 1、货币资金分类明细

项目	期末余额	期初余额
现金	2,374.32	2,374.32
银行存款	6,510,800.45	6,600,606.50
其他货币资金	22,394.85	34,562.07
合计	6,535,569.62	6,637,542.89
其中：存放在境外的款项总额		

#### 其中，受限制的货币资金明细：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

ETC 保证金	1,200.00	1,200.00
小企业授信业务保证金		
合计	1,200.00	1,200.00

## (二) 应收票据

### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		499,357.00
商业承兑汇票		
小计		499,357.00
减：坏账准备		
合计		499,357.00

## (三) 应收账款

### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,942,018.72	7,110,070.58
1至2年	2,127,066.97	2,669,491.07
2至3年	3,763,291.27	4,998,387.55
3至4年	3,542,482.49	3,672,158.92
4至5年	1,149,261.04	2,883,366.18
5年以上	6,152,627.08	3,971,781.90
小计	21,676,747.57	25,305,256.20
减：坏账准备	11,284,677.13	11,406,879.27
合计	10,392,070.44	13,898,376.93

### 2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,676,747.57	100.00	11,284,677.13	52.06	10,392,070.44
其中：账龄组合	21,676,747.57	100.00	11,284,677.13	52.06	10,392,070.44
合计	21,676,747.57	100.00	11,284,677.13	52.06	10,392,070.44

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的	25,305,256.20	100.00	11,406,879.27	45.08	13,898,376.93

应收账款					
其中：账龄组合	25,305,256.20	100.00	11,406,879.27	45.08	13,898,376.93
合计	25,305,256.20	100.00	11,406,879.27	45.08	13,898,376.93

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,942,018.72	77,589.69	1.57	7,110,070.58	111,513.14	1.57
1至2年	2,127,066.97	511,665.96	24.06	2,669,491.07	655,440.09	24.55
2至3年	3,763,291.27	1,542,949.42	41.00	4,998,387.55	2,049,548.81	41.00
3至4年	3,542,482.49	1,974,933.98	55.75	3,672,158.92	2,047,209.36	55.75
4至5年	1,149,261.04	1,024,911.00	89.18	2,883,366.18	2,571,385.96	89.18
5年以上	6,152,627.08	6,152,627.08	100.00	3,971,781.90	3,971,781.90	100.00
合计	21,676,747.57	11,284,677.13	52.06	25,305,256.20	11,406,879.26	45.08

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提	11,406,879.27		122,202.14		11,284,677.13
其中：账龄组合	11,406,879.27		122,202.14		11,284,677.13
合计	11,406,879.27		122,202.14		11,284,677.13

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	金额	账龄	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	无	5,054,598.60	2至4年	2,413,098.76	23.32
河南中原光电测控技术有限公司	无	2,089,460.00	1年以内	32,804.52	9.64
北京发德宝实业集团有限公司	无	1,260,000.00	5年以上	1,260,000.00	5.81
武城县茂远新能源有限公司	无	751,207.11	1年以内	11,793.95	3.47
诺尔建设集团有限公司	无	622,814.00	2至4年	312,156.29	2.87
合计		9,778,079.71		4,029,853.52	45.11

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	390,195.16	16.69	499,064.35	20.65
1至2年	137,994.40	5.90	167,230.27	6.92
2至3年	119,878.62	5.13	126,492.74	5.23
3至4年	273,134.16	11.68	348,998.00	14.44
4至5年	213,547.60	9.14	211,336.12	8.74
5年以上	1,202,928.48	51.46	1,064,141.58	44.02

合计	2,337,678.42	100.00	2,417,263.06	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京维码时代科技有限公司	598,684.39	25.61
兴安盟义利其新能源服务有限公司	222,480.00	9.52
商胤（北京）能源服务有限公司	200,000.00	8.56
河北瑞弗森环保设备有限公司	120,718.40	5.16
合肥尚源电气科技有限公司	110,629.00	4.73
合计	1,252,511.79	53.58

## （五）其他应收款

### 1、其他应收款分类明细

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,654,711.86	4,609,853.14
其他应收款合计	4,654,711.86	4,609,853.14
坏账准备	2,167,279.67	2,175,523.82
其他应收款净额	2,487,432.19	2,434,329.32

### 2、其他应收款

#### （1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,057,315.91	722,694.41
1至2年	1,627,569.51	1,643,479.42
2至3年	244,836.59	254,914.83
3至4年	578,259.19	517,602.98
4至5年	602,347.12	926,777.96
5年以上	544,383.54	544,383.54
小计	4,654,711.86	4,609,853.14
减：坏账准备	2,167,279.67	2,175,523.82
合计	2,487,432.19	2,434,329.32

#### （2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,128,862.22	1,578,881.28
保证金	302,813.50	360,326.60
员工备用金及借款	3,111,690.25	2,474,595.88
垫付社保及公积金	111,345.89	196,049.38
电费补贴款		
小计	4,654,711.86	4,609,853.14
减：坏账准备	2,167,279.67	2,175,523.82
合计	2,487,432.19	2,434,329.32

#### （3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	2,175,523.82			2,175,523.82
期初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	8,244.15			8,244.15
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,167,279.67			2,167,279.67

#### (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	2,175,523.82		8,244.15		2,167,279.67
合计	2,175,523.82		8,244.15		2,167,279.67

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司的关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	已计提坏账准备
罗求求	无	挪用资金	1,096,184.36	1 至 2 年	23.55	1,096,184.36
乔付桂	无	备用金	789,603.02	2 至 3 年	16.96	
李鹏祥	无	备用金	650,990.54	2 至 4 年	13.99	
北京合锐和测试技术有限公司	无	往来款	529,150.94	4 至 5 年	11.37	529,150.94
北京双实杰信息咨询公司	无	往来款	278,000.00	5 年以上	5.97	278,000.00
合计	—		3,343,928.86		71.84	1,903,335.30

#### (六) 存货

##### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,757,722.50		6,757,722.50	7,439,188.14		7,439,188.14
库存商品	3,123,772.22		3,123,772.22	5,527,643.58		5,527,643.58
在产品	3,614,136.59		3,614,136.59	3,465,240.57		3,465,240.57
委托加工物资	1,938,859.20		1,938,859.20	1,463,479.65		1,463,479.65
合计	15,434,490.51		15,434,490.51	17,895,551.94		17,895,551.94

## (七) 合同资产

### 1、合同资产情况

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
建造合同形成的已完工未结算资产	601,821.86		601,821.86	911,578.35		911,578.35
合计	601,821.86		601,821.86	911,578.35		911,578.35

## (八) 一年内到期非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	687,947.35	687,947.35
合计	687,947.35	687,947.35

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证进项税额	666,731.48	360,186.64
预缴企业所得税	13,204.06	2,077.88
合计	679,935.54	362,264.52

## (十) 长期应收款

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
融资租赁款	14,558,699.30		14,558,699.30	14,558,699.30		14,558,699.30
其中：未实现融资收益	7,022,336.10		7,022,336.10	7,022,336.10		7,022,336.10
合计	14,558,699.30		14,558,699.30	14,558,699.30		14,558,699.30

## (十一) 固定资产

### 1、固定资产分类明细

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,619,268.86	4,204,169.17
固定资产清理		
固定资产小计	3,619,268.86	4,204,169.17

### 2、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1、期初余额	5,786,477.28	3,851,333.81	543,274.37	825,965.36	11,007,050.82
2、本期增加金额					
（1）购置				7,981.42	7,981.42
3、本期减少金额				46,345.59	46,345.59
（1）处置或报废				46,345.59	46,345.59

4、期末余额	5,786,477.28	3,851,333.81	543,274.37	787601.19	10,968,686.65
二、累计折旧					
1、期初余额	2,339,637.14	3,451,950.86	451,476.12	559,817.53	6,802,881.65
2、本期增加金额	187,571.82	175,802.40	28,328.82	199,222.5	590,925.54
(1) 计提	187,571.82	175,802.40	28,328.82	199,222.5	590,925.54
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额	39,174.20			5,215.20	44,389.40
(1) 处置或报废	39,174.20			5,215.20	44,389.40
4、期末余额	2488034.76	3,627,753.26	479,804.94	753,824.83	7,349,417.79
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	3,298,442.52	223,580.55	63,469.43	33,776.36	3,619,268.86
2 上期期末账面价值	3,446,840.14	399,382.95	91,798.25	266,147.83	4,204,169.17

## (十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1、期初余额	2,117,070.67	2,117,070.67
2、本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3、本期减少金额		
4.期末余额	2,117,070.67	2,117,070.67
二、累计折旧		
1.期初余额	1,620,225.74	1,620,225.74
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,620,225.74	1,620,225.74
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	496,844.93	496,844.93
2.上期期末账面价值	496,844.93	496,844.93

### (十三) 无形资产

项目	专利技术	软件	非专利技术	合计
<b>一、账面原值</b>				
1.期初余额	2,936,492.32	248,427.11	410,335.00	3,595,254.43
2.本期增加金额		80,000		80,000
(1) 购置		80,000		80,000
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	2,936,492.32	328,427.11	410,335.00	3,675,254.43
<b>二、累计摊销</b>				
1.期初余额	611,769.25	74,791.34	164,134.00	850,694.59
2.本期增加金额	122,353.76	40,892.32	20,516.75	183,762.83
(1) 计提	122,353.76	40,892.32	20,516.75	183,762.83
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	734,123.01	115,683.66	184,650.75	1,034,457.42
<b>三、减值准备</b>				
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				
<b>四、账面价值</b>				
1.期末账面价值	2,202,369.31	212,743.45	225,684.25	2,640,797.01
2.上期期末账面价值	2,324,723.07	173,635.77	246,201.00	2,744,559.84

### (十四) 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

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	13,655,331.97	2,059,304.60	13,672,642.05	2,076,614.68
合计	13,655,331.97	2,059,304.60	13,672,642.05	2,076,614.68

### (十五) 短期借款

#### 1、短期借款分类明细

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,263,160.00	2,286,840.00
合计	5,263,160.00	2,286,840.00

短期借款分类的说明:

借款单位	贷款银行	币种	期末余额	借款日期	到期日期	借款利率 (%)	抵(质)押品/担保人
北京远方动力可再生能源科技股份有限公司	交通银行股份有限公司北京回龙观支行	人民币	300,000.00	2022/8/31	2023/8/31	3.40%	信用担保
北京远方动力可再生能源科技股份有限公司	交通银行股份有限公司北京回龙观支行	人民币	500,000.00	2022/8/31	2023/8/31	3.40%	信用担保
北京远方动力可再生能源科技股份有限公司	交通银行股份有限公司北京回龙观支行	人民币	550,000.00	2022/10/31	2023/10/31	3.40%	信用担保
北京远方动力可再生能源科技股份有限公司	交通银行股份有限公司北京回龙观支行	人民币	300,000.00	2023/2/8	2023/12/16	3.40%	信用担保
北京远方动力可再生能源科技股份有限公司	交通银行股份有限公司北京回龙观支行	人民币	298,400.00	2023/2/28	2023/12/17	3.40%	信用担保
北京远方动力可再生能源科技股份有限公司	交通银行股份有限公司北京回龙观支行	人民币	114,760.00	2023/3/16	2023/12/16	3.40%	信用担保
北京远方动力可再生能源科技股份有限公司	交通银行股份有限公司北京回龙观支行	人民币	200,000.00	2023/6/29	2023/12/16	3.40%	信用担保
北京远方动力可再生能源科技股份有限公司	中国银行股份有限公司北京海淀支行	人民币	2,850,000.00	2023/3/31	2024/3/30	3.92%	信用担保
北京远方动力可再生能源科技股份有限公司	中国银行股份有限公司北京海淀支行	人民币	150,000.00	2023/5/24	2024/3/30	3.92%	信用担保

(十六) 应付账款

1、应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,951,432.13	11,661,294.86
1至2年	335,501.98	202,983.43
2至3年	279,025.00	39,720.00
3至4年	643,670.21	1,273,162.72
4至5年	487,829.65	539,182.83
5年以上	955,348.27	562,662.58
合计	10,652,807.24	14,279,006.42

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	730,995.46	1,113,092.48
合计	730,995.46	1,113,092.48

(十八) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬分类明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	959,877.09	3,308,518.39	3,860,498.06	407,897.42
二、离职后福利-设定提存计划	72,184.07	339,985.72	409,848.40	2,321.39
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,032,061.16	3,648,504.11	4,270,346.46	410,218.81

### 2、短期薪酬列示

项目	2023年			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	921,523.76	2,859,944.13	3,323,171.51	458,296.38
二、职工福利费				
三、社会保险费	43,335.08	207,461.11	249,361.15	1,435.04
其中：医疗保险费	40,794.61	195,215.73	234,631.58	1,378.76
工伤保险费	1,748.80	8,805.25	10,497.77	56.28
生育保险费	791.67	3,440.13	4,231.80	
四、住房公积金	-4,981.75	241,113.15	287,965.40	-51,834.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	959,877.09	3,308,518.39	3,860,498.06	407,897.42

### 3、设定提存计划列示

项目	2023年			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	69,949.46	329,001.26	396,699.68	2,251.04
2.失业保险费	2,234.61	10,984.46	13,148.72	70.35
3.企业年金缴费				
合计	72,184.07	339,985.72	409,848.40	2,321.39

### (十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	48,487.64	838,741.94
印花税	48,496.73	52,475.05
城市维护建设税	3,394.13	25,111.06
教育费附加	1,454.63	10,761.88
地方教育费附加	969.75	7,174.59
个人所得税	4,071.58	6,894.09
合计	106,874.46	941,158.61

### (二十) 其他应付款

#### 1、其他应付款分类明细

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,501,954.90	5,195,017.28
合计	4,501,954.90	5,195,017.28

## 2、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,704,912.25	1,805,770.58
个人借款	2,797,042.65	3,389,246.70
合计	4,501,954.90	5,195,017.28

### (二十一) 一年内到期非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	464,150.72	464,150.72
合计	464,150.72	464,150.72

### (二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已被背书转让的应收票据期末未终止确认		459,357.00
合计		459,357.00

### (二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	464,150.72	464,150.72
其中：未确认融资费用	8,318.98	8,318.98
减：一年内到期的租赁负债	464,150.72	464,150.72
合计		

### (二十四) 股本

项目	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	31,108,000.00						31,108,000.00

### (二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,737,806.33			1,737,806.33
合计	1,737,806.33			1,737,806.33

### (二十六) 盈余公积

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

法定盈余公积金	5,344,823.17		5,344,823.17
合计	5,344,823.17		5,344,823.17

### (二十七) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	6,301,739.88	12,897,429.45
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	6,301,739.88	12,897,429.45
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,990,670.34	-6,595,689.57
减: 本年利润分配		
其中: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,311,069.54	6,301,739.88

### (二十八) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	14,174,385.62	13,443,777.67	13,451,555.80	11,564,600.31
其他业务	144,247.36	817,256.97	22,191.25	22,599.05
合计	14,318,632.98	14,261,034.64	13,473,747.05	11,587,199.36

### (二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	76,584.05	15,832.90
教育附加费	33,558.96	6,785.52
地方教育附加费	22,372.64	4,523.69
印花税	6,631.79	7,338.30
车船使用税	1,199.60	449.60
其他税费		
合计	140,347.04	34,930.01

### (三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	866,699.49	1,334,494.10
快递费	138,586.66	243,321.98
售后费用	54,123.00	381,019.41
租赁费用	125,056.12	249,907.78

市场开发费	12,578.60	135,230.86
折旧摊销	138,404.40	138,404.40
车辆费用	44,643.41	44,746.80
差旅费用	47,248.51	30,852.92
运输费用	2,845.96	10,702.52
服务费用	13,532.62	30,918.06
劳务费用	16,310.31	22,806.00
办公费用	1,810.86	5,070.51
交通费用	6,247.12	
招待费用	12,507.24	3,678.00
广宣费用		784.00
水电费用	144.00	
福利费	5,226.50	4,052.30
其他费用	7,588.75	
保险费用	146,896.48	239,776.27
合计	1,640,450.03	2,875,765.91

### (三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	436,949.21	1,111,946.34
社会保险费	150,865.25	196,955.07
福利费	1,291.10	12,033.51
折旧摊销	55,201.97	55,201.97
房租水电物业费	226,774.34	174,888.65
服务费用	50,381.83	183,067.30
办公费用	356,722.17	184,880.41
差旅费用	31,273.22	37,414.44
车辆使用费	13,062.45	50,662.66
招待费用	13,801.81	89,390.57
交通费用	2,526.39	64,948.42
咨询费用		15,054.37
其他费用	57,820.33	-10,010.8
无形资产摊销	163,246.08	159,246.06
租赁费	10,380.00	2,880.00
住房公积金	24,028.00	28,056.00
快递费	2,645.85	3,988.13
运输费用		
通讯费	12,700.00	17,156.00
合计	1,609,670.00	2,377,759.10

### (三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	468,025.70	621,173.66
社会保险费	92,412.57	145,929.50
住房公积金	17,197.00	26,217.00
差旅交通费	62,360.68	346,558.89
房租费用	141,307.44	129,260.58
材料费用	30,326.68	113,620.19
折旧费用	58,054.26	58,054.26
服务费用	3,593.09	51,769.76
售后费用		3,940.00
维修检测费	7,424.52	
福利费	884.90	1,221.36
劳务费	41,116.00	261,666.00
办公费用	3,780.00	
其他费用	283.19	27,887.72
快递费	1,333.68	6,747.54
交通费	665.14	338.50
制冷费用	7,418.52	
招待费用	1,200.00	1,599.00
合计	937,383.37	1,795,983.96

### (三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	5,475.00	7,730.93
利息支出	65,598.35	10,872.88
租赁负债的利息费用		23,723.06
利息收入	11,768.90	15,892.95
汇兑损失	-238.20	-14.07
合计	59,066.25	26,419.85

### (三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常活动相关的政府补助	192,477.90	109,813.80	与收益相关
个税手续费返还		2,347.91	与收益相关
合计	192,477.90	112,161.71	

### (三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	7,066.03	
合计	7,066.03	

### (三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	13,0446.29	-65,498.95
合计	13,0446.29	-65,498.95

### (三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	185.42	-161.66
其中：固定资产处置	185.42	-161.66
合计	185.42	-161.66

### (三十八) 营业外收入

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
无法支付的应付款项			
其他收入	37,342.18	159,226.11	
合计	37,342.18	159,226.11	

### (三十九) 营业外支出

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
无法收回的应收款项			
罚款支出			
其他	11,559.73	76,711.47	
合计	11,559.73	76,711.47	

### (四十) 所得税费用

#### 1、所得税费用分类明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,601.01	
递延所得税费用	8,709.07	-9,824.84
合计	17,310.08	-9,824.84

### (四十一) 现金流量表项目注释

#### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	1,440,517.50	374,152.43
保证金及押金	1,000	47,000.00
营业外收入	18.17	
利息收入	11,768.90	15,892.95
政府补助及社保补助	192,541.71	112,161.71

合计	1,645,846.28	549,207.09
----	--------------	------------

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	2,120,454.09	1,182,208.80
费用类支出	733,154.44	1,052,728.45
保证金		67,000.00
冻结资金		
罚款支出		
合计	2,853,608.53	2,301,937.25

## 3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁付款额		113,537.06
合计		113,537.06

## (四十二) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-3,990,670.34	-5,085,470.56
加: 资产减值准备		
信用减值准备	-130,446.29	65,498.95
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气折耗、生产资产折旧	433,431.42	685,434.39
无形资产摊销	183,762.83	179,762.81
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-185.42	161.66
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)	70,049.65	10,858.81
投资损失(收益以“-”号填列)	-100,096.93	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	17,310.08	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-9,824.84
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,510,038.79	-2,437,740.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	47,403.97	6,056,750.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,455,868.79	-3,510,673.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,415,271.03	-4,045,242.13
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,535,569.62	7,565,521.31
减: 现金的期初余额	7,136,899.89	10,798,173.38
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	-601,330.27	-3,232,652.07

## 七、合并范围的变动

本报告期内合并范围未发生变动。

## 八、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京远方动力科技有限公司	北京市	北京市	技术服务	100.00		设立
源发动力(北京)科技有限公司	北京市	北京市	技术服务		100.00	设立
四川兴建安建筑工程有限公司	四川省	成都市	建筑工程		100.00	购入
北京远方未来低碳科技有限公司	北京市	北京市	技术服务		100.00	设立
北京远奥智慧能源科技有限公司	北京市	北京市	技术服务		60.00	设立
山东远方未来低碳科技有限公司	山东省	泰安市	技术服务		100.00	设立
远方未来(淄博)低碳科技有限公司	山东省	淄博市	技术服务		100.00	设立

注：“四川兴建安建筑工程有限公司”股东“房建国”于2023年06月08日将持有的30%股权无偿转让给“北京远方动力科技有限公司”。至此，“北京远方动力科技有限公司”持有该公司100%股权。本次公司转让标的股权，不构成重大资产重组。

## 九、关联方关系及交易

### (一) 本企业的母公司

本公司无母公司，最终控制方为吴达成、房建生、房建国、房秋菊、房建民、房慧兰六人。

### (二) 本企业的子公司情况

本企业的子公司情况详见“附注八、(一)”。

### (三) 其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	吴达成	本公司股东、一致行动人、董事长、财务负责人
2	房慧兰	本公司股东、一致行动人
3	房建生	本公司股东、一致行动人、董事、总经理
4	房秋菊	本公司股东、一致行动人、副董事长、董事会秘书、副总经理

5	房建民	本公司股东、一致行动人
6	房建国	本公司股东、一致行动人、董事、副总经理
7	房小梅	本公司股东
8	北京远方沐泽咨询中心（有限合伙）	本公司股东
9	北京开元承道咨询管理有限公司	本公司股东
10	房平起	执行董事、经理
11	刘桂华	董事
12	黄耕耘	监事会主席
13	陈佳	监事
14	烟台聚信电气设备有限公司	股东房建民实际控制的其他公司
15	烟台山友电线束有限公司	股东房建民在该公司任职总经理

#### （四）关联交易情况

1、本公司本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2、关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保项目	担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
银行借款	房建生	300,000.00	2022/08/31	2023/08/31	否
银行借款	房建生	500,000.00	2022/08/31	2023/08/31	否
银行借款	房建生	550,000.00	2022/10/31	2023/10/31	否
银行借款	房建生	300,000.00	2023/2/8	2023/12/16	否
银行借款	房建生	298,400.00	2023/2/8	2023/12/17	否
银行借款	房建生	114,760.00	2023/3/16	2023/12/16	否
银行借款	房建生	200,000.00	2023/6/29	2023/12/16	否
银行借款	房建生	2,850,000.00	2023/3/31	2024/3/30	否
银行借款	房建生	150,000.00	2023/5/24	2024/3/30	否

#### （五）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	房秋菊	17,377.55	13,662.05
其他应收款	乔付桂	789,603.02	93,275.02
合计		806,980.57	106,937.07

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	房建国	11,481.57	677,365.59
其他应付款	北京远方沐泽咨询中心（有限合伙）	1,680,000.00	1,680,000.00
合计		1,691,481.57	2,357,365.59

### 十、承诺及或有事项

### (一) 重大财务承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要说明的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,250,088.79	6,868,973.64
1 至 2 年	2,127,066.97	2,628,491.07
2 至 3 年	3,633,262.93	4,208,359.21
3 至 4 年	3,442,741.59	3,572,418.02
4 至 5 年	1,149,261.04	2,883,366.18
5 年以上	6,152,627.08	3,971,781.90
小计	21,755,048.40	24,133,390.02
减：坏账准备	11,173,827.49	11,104,674.19
合计	10,581,220.91	13,028,715.83

#### 2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,755,048.40	100.00	11,173,827.49	51.36	10,581,220.91
其中：账龄组合	21,755,048.40	100.00	11,173,827.49	51.36	10,581,220.91
合计	21,755,048.40	100.00	11,173,827.49	51.36	10,581,220.91

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,133,390.02	100.00	11,104,674.19	46.01	13,028,715.83
其中：账龄组合	24,133,390.02	100.00	11,104,674.19	46.01	13,028,715.83
合计	24,133,390.02	100.00	11,104,674.19	46.01	13,028,715.83

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,250,088.79	75,657.22	1.44	6,868,973.64	100,287.02	1.46
1至2年	2,127,066.97	511,665.96	24.06	2,628,491.07	651,340.09	24.78
2至3年	3,633,262.93	1,489,637.80	41.00	4,208,359.21	1,812,540.31	43.07
3至4年	3,442,741.59	1,919,328.43	55.75	3,572,418.02	1,997,338.91	55.91
4至5年	1,149,261.04	1,024,911.00	89.18	2,883,366.18	2,571,385.96	89.18
5年以上	6,152,627.08	6,152,627.08	100.00	3,971,781.90	3,971,781.90	100.00
合计	21,755,048.40	11,173,827.49	51.36	24,133,390.02	11,104,674.19	46.01

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提	11,104,674.19	69,153.30			11,173,827.49
合计	11,104,674.19	69,153.30			11,173,827.49

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类明细

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,410,787.76	4,629,873.16
其他应收款合计	6,410,787.76	4,629,873.16
坏账准备	1,952,030.55	2,174,198.82
其他应收款净额	4,458,757.21	2,455,674.34

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	657,542.14	1,235,842.36
1至2年	1,188,944.79	1,203,410.05
2至3年	3,090,320.16	413,082.68
3至4年	327,550.01	306,676.57
4至5年	602,047.12	926,477.96
5年以上	544,383.54	544,383.54
小计	6,410,787.76	4,629,873.16

减：坏账准备	1,952,030.55	2,174,198.82
合计	4,458,757.21	2,455,674.34

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款——	4,339,402.67	2,274,945.73
保证金	302,813.50	360,326.60
员工备用金及借款	1,700,197.27	1,807,232.70
垫付社保及公积金	68,374.32	187,368.13
电费补贴款		
小计	6,410,787.76	4,629,873.16
减：坏账准备	1,952,030.55	2,174,198.82
合计	4,458,757.21	2,455,674.34

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	2,174,198.82			2,174,198.82
期初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	222,168.27			222,168.27
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,952,030.55			1,952,030.55

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	2,174,198.82		222,168.27		1,952,030.55
合计	2,174,198.82		222,168.27		1,952,030.55

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、对子公司投资	3,500,000.00			3,500,000.00
2、对合营企业投资				

3、对联营企业投资				
小计	3,500,000.00			3,500,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	3,500,000.00			3,500,000.00

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	其他		
北京远方动力科技有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00				3,500,000.00	
合计	3,500,000.00	3,500,000.00				3,500,000.00	

## (四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,126,559.29	7,755,742.39	13,354,205.23	11,429,346.38
其他业务	144,247.36	817,256.97	22,191.25	22,599.05
合计	9,270,806.65	8,572,999.36	13,376,396.48	11,451,945.43

## 十四、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置收益	185.42	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	192,477.90	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,066.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,782.45	
非经常性损益总额	225,511.80	
减：非经常性损益的所得税影响数	33,826.77	
非经常性损益净额	191,685.03	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响额（税后）		
合计	191,685.03	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.39	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.84	-0.13	-0.13

---

北京远方动力可再生能源科技股份有限公司  
2023年08月25日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	225,511.80
减：所得税影响数	33,826.77
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	191,685.03

### 三、境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用