



新大长远

NEEQ : 872284

河北新大长远电力科技股份有限公司

Xinda Changyuan Electric Power Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2024

## 重要提示

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

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	69
附件 II	融资情况 .....	69

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

## 释义

释义项目		释义
新大长远、公司、本公司	指	河北新大长远电力科技股份有限公司
新大能源、控股股东	指	保定市新大长远新能源科技集团有限公司
实际控制人	指	庞永新
电 e 盾	指	电 e 盾是一款智能电力监管防护系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《河北新大长远电力科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《河北新大长远电力科技股份有限公司股东大会议事规则》 《河北新大长远电力科技股份有限公司董事会议事规则》 《河北新大长远电力科技股份有限公司监事会议事规则》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 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	河北新大长远电力科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Xinda Changyuan Electric Power Technology Co.,Ltd.		
	Xinda Changyuan		
法定代表人	庞永新	成立时间	2009年3月3日
控股股东	控股股东为（保定市新大长远新能源科技集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（庞永新），一致行动人为（刘伟华）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑安装-建筑安装业-电气安装-电气安装（E4910）		
主要产品与服务项目	配电工程、电力维修及其他服务；电动汽车充电基础设施运营。		
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	新大长远	证券代码	872284
挂牌时间	2017年11月8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）	45,022,500
主办券商（报告期内）	财达证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	石家庄市自强路35号庄家金融大厦一层财达证券投行		
联系方式			
董事会秘书姓名	马新营	联系地址	保定市天鹅中路79号兴远现代城202号办公
电话	0312-8417777	电子邮箱	Xindachangyuan@163.com
传真	0312-3112092		
公司办公地址	保定市天鹅中路79号兴远现代城202号办公	邮政编码	071000
公司网址	<a href="http://www.xdcyjt.com">http://www.xdcyjt.com</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91130606685713141C		
注册地址	河北省保定市天鹅中路79号兴远现代城202号办公		
注册资本（元）	45,022,500	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司专注于电力安装工程施工业务，在持有的主要资质许可范围内，凭借公司常年来积累的客户资源、施工技术、品牌口碑，为客户提供电力安装工程服务。公司的客户主要集中在河北省保定市及周边地区，公司以直接销售及招投标方式获得业务合同，报告期内公司以商务谈判及招投标方式获得业务，公司提供的主要服务类型包括配电工程和电力维修及其他。公司通过对关键资源要素的有机整合，主动满足客户用电需求，保证客户用电工程的顺利实施，从而实现业务收入、利润和现金流。

报告期内，公司致力于电力信息化和智能化建设，逐步成为国内领先的电力信息化建设服务商。通过数字化技术对液冷超充、直流叠储和光伏发电设计了完善的优先处理逻辑和运行策略，拓展了超大功率 V2G 技术应用，实现微电网生态的运营模式。

主营业务倾向新能源汽车充电设施的建设、销售、运行维护及充电服务，输、变电路架架及电力工程施工。

报告期内公司与华为数字能源签订河北省区域全面战略合作伙伴、华为数字能源钻石经销商，同期通过华为数字能源超充网络认证的五钻服务商，获得 2023 年充电网络服务新锐伙伴奖。

#### 一、销售模式

公司采用直接销售模式。公司的客户主要集中在保定地区。公司业务部门负责制定营销计划实施营销方案。营销人员根据前期的市场分析、调研和走访，广泛搜索客户项目信息，并重点跟踪培育意向较明确的客户，及时跟进客户需求。并通过公司项目评审及与客户进行商务谈判等方式，确认合作具体细节，与客户签订业务合同。目前，公司已拥有了较为广泛的业务渠道。得益于良好的客户关系与优秀的品牌知名度，通过自身的口碑优势与客户间的信息传递保证了公司项目的延续性。

报告期内，公司承接的项目属于法律规定必须进行招投标或合同方要求招投标的项目，公司依据相关规定采取招投标的方式获得。

#### 二、采购模式

公司的采购主要分为两部分：工程物资以及劳务。公司采购的工程物资主要包括高低压配电柜、变压器、电缆、母线桥等。

公司设有采购部，采取按需采购的模式，在项目施工方案获得主管部门的批复或认可后，根据合同订单对所需工程物资进行采购，验收合格后入库备用。对于价值较低且用量较大的工程物资，因其具有较强通用性，生产厂商众多，属于充分竞争市场，一般不会出现供应瓶颈。对于单价较高、受使用需求差异影响较大的电力设备，公司会根据项目需求及时与上游设备供应商签订采购合同。

公司采购项目均向生产厂家或服务商进行直接询价。公司对供应商的选择有完善的管理体系，综合考虑供应商产品或服务的质量、价格、供货周期、售后服务等因素，遴选符合要求的供应商。目前，公司已与多家具有一定实力且符合公司要求的供应商建立了长期的合作关系，产品与服务的质量较为稳定。

#### 三、服务模式

公司的服务模式为一站式综合服务，根据客户需求量身定制电力工程方案，从项目前期施工预案到中期工程施工及后期运维服务提供全过程的承包，最终向业主提交一个满足使用功能、具备使用条件的工程项目。公司对所承包工程的质量、安全和进度负责。

## (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 checked="" 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 checked="" 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	9,143,249.61	23,851,988.28	-61.67%
毛利率%	12.87%	24.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,353,515.40	2,997,856.21	-211.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,378,450.23	2,821,989.03	-219.72%
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）	-7.19%	6.32%	-
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）	-7.24%	5.95%	-
基本每股收益	-0.07	0.12	-158.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	129,462,961.65	108,877,039.26	18.91%
负债总计	84,501,583.87	60,562,146.08	39.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,961,377.78	48,314,893.18	-6.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.00	1.93	-48.19%
资产负债率%（母公司）	65.27%	55.62%	-
资产负债率%（合并）	65.27%	55.62%	-
流动比率	1.75	1.52	-
利息保障倍数	-2.53	2.14	-
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	-12,946,135.75	1,122,535.03	-1,253.29%
应收账款周转率	0.50	1.89	-
存货周转率	0.37	1.92	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.91%	9.81%	-
营业收入增长率%	-61.67%	78.88%	-
净利润增长率%	-211.86%	708.43%	-

### 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	387,155.77	0.30%	1,781,527.50	1.64%	-78.27%
应收票据	-	-	-	-	
应收账款	22,005,837.43	17.00%	14,780,633.27	13.58%	48.88%
存货	29,574,193.59	22.84%	13,805,321.58	12.68%	114.22%
投资性房地产	4,617,236.34	3.57%	4,778,648.50	4.39%	-3.38%
固定资产	3,290,491.87	2.54%	1,500,345.42	1.38%	119.32%
无形资产	1,666,546.26	1.29%	1,820,381.34	1.67%	-8.45%
短期借款	24,000,000.00	18.54%	30,833,240.83	28.32%	-22.16%
其他应收款	2,456,280.76	1.90%	2,463,538.33	2.26%	-0.29%
预付账款	204,288.02	0.16%	1,318,031.22	1.21%	-84.50%
合同资产	49,653,409.28	38.35%	53,729,155.89	49.35%	-7.59%
应付账款	37,632,229.20	29.07%	27,101,334.80	24.89%	38.86%
应付职工薪酬	746,774.31	0.58%	1,115,430.93	1.02%	-33.05%
应交税费	9,546.96	0.01%	492,025.14	0.45%	-98.06%
其他应付款	20,000.00	0.02%	20,000.00	0.02%	-
长期应付款	1,307,531.49	1.01%	502,748.42	0.46%	160.08%
长期借款	20,000,000.00	15.45%	-	-	-

#### 项目重大变动原因

1、货币资金：截止到2024年6月30日，货币资金为387,155.77元占总资产比重0.30%，较期初相比减少78.27%，主要原因为2023年底收回部分工程款。
2、应收账款：截止到2024年6月30日，应收账款为22,005,837.43元占总资产比重17.00%，较期初相比增加48.88%，主要原因为截止到报告期末应结算项目已开具发票未收回相应款项。
3、存货：截止到2024年6月30日，存货为29,574,193.59元占总资产比重22.84%，较期初相比增加114.22%，主要原因为采购华为设备一批，用于充电站工程对外建设。
4、固定资产：截止到2024年6月30日，固定资产为3,290,491.87元占总资产比重2.54%，较期初相比增加119.32%，主要原因为报告期内新购车辆一台，新建充电站。
5、短期借款：截止到2024年6月30日，短期借款为24,000,000.00元占总资产比重18.54%，较期初相比减少22.16%，主要原因为报告期内新增北京银行贷款300万元，减少沧州银行贷款980万元。
6、预付账款：截止到2024年6月30日，预付账款为204,288.02元占总资产比重0.16%，较期初相比减少84.50%，主要原因为预付给厂家的货款，在报告期内已发货。
7、应付账款：截止到2024年6月30日，应付账款为37,632,229.20元占总资产比重29.07%，较期初相比增加38.86%，主要原因为报告期内以账期方式采购华为设备一批。
8、应付职工薪酬：截止到2024年6月30日，应付职工薪酬为746,774.31元占总资产比重0.58%，较期初相比减少33.05%，主要原因为报告期内发放前期工资及2023年度奖金。
9、长期应付款：截止到2024年6月30日，长期应付款为1,307,531.49元占总资产比重1.01%，较期初相比增加160.08%，主要原因为报告期内贷款购买车辆一台，用于研发。
10、长期借款：截止到2024年6月30日，长期借款为20,000,000.00元占总资产比重15.45%，较期初

相比增加100%，主要原因为报告期内新增清苑农信社5年期贷款。

## （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	9,143,249.61	-	23,851,988.28	-	-61.67%
营业成本	7,966,131.86	87.13%	18,117,540.92	75.96%	-56.03%
毛利率	12.87%	-	24.04%	-	-
管理费用	1,693,044.24	18.52%	1,579,343.22	6.62%	7.20%
研发费用	1,215,123.76	13.29%	1,113,646.24	4.67%	9.11%
销售费用	582,417.55	6.37%	302,925.48	1.27%	92.26%
财务费用	951,517.70	10.41%	800,998.15	3.36%	18.79%
营业利润	-3,300,118.96	-36.09%	3,123,461.49	13.10%	-205.66%
净利润	-3,353,515.40	-36.68%	2,997,856.21	12.57%	-211.86%
经营活动产生的现金流量净额	-12,946,135.75	-	1,122,535.03	-	-1,253.29%
投资活动产生的现金流量净额	-650,150.86	-	-104,442.34	-	-522.50%
筹资活动产生的现金流量净额	12,201,914.88	-	-289,327.33	-	4,317.34%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入：本期营业收入 9,143,249.61 元较上年同期 23,851,988.28 元减少 61.67%，主要原因为 2024 年主要工程为建设充电站，至报告期末未确认收入。
- 2、营业成本：本期营业成本 7,966,131.86 元较上年同期 18,117,540.92 元减少 56.03%，主要原因为营业收入减少，对应的营业成本下降。
- 3、销售费用：本期销售费用 582,417.55 元较上年同期 302,925.48 元增加 92.26%，主要原因为报告期内为了洽谈新业务及维护老客户增加相关销售费用。
- 4、财务费用：本期财务费用 951,517.70 元较上年同期 800,998.15 元增加 18.79%，主要原因为新增长期借款，导致利息支出相应增加。
- 5、营业利润：本期营业利润-3,300,118.96 元较上年同期 3,123,461.49 元减少 205.66%，主要原因为营业收入下降。
- 6、净利润：本期净利润-3,353,515.40 元较上年同期 2,997,856.21 元减少 211.86%，主要原因为营业收入下降。
- 7、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额-12,945,135.75 元较上年同期 1,122,535.03 元减少 1253.29%，主要原因为销售商品、提供劳务收到的现金有较大减少。
- 8、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额-650,150.86 元较上年同期-104,442.34 元减少 522.50%，主要原因为报告期内新购车辆一台，导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加。
- 9、筹资活动产生的现金流量金额：本期筹资活动产生的现金流量净额 12,201,914.88 元较上年同期-289,327.33 元相比增加 4317.34%，主要原因为报告期内新增贷款，导致取得借款收到的现金增加。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 企业社会责任

适用 不适用

公司作为一家非上市公众公司，在追求利益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者，公司通过推动科技进步，为社会创造财富，带动和促进当地经济的发展，缴纳的税款为国家的发展做出了直接的贡献。

#### 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、安全生产风险	电力工程施工属于高危行业，为加强施工安全管理，国家先后颁布了《中华人民共和国安全生产法》和《建设工程安全生产管理条例》，对施工企业和施工活动提出了严格要求。公司在实际运行过程中，严格遵守国家和行业安全生产规范，在对施工设计、施工方案、施工规范及安全事故防范等方面制定一系列安全管理制度，提前发现安全隐患，避免安全事故发生。报告期内，未出现安全事故。但公司在具体施工过程中，经常面临较为复杂的地质条件、高空建筑施工、地下工程施工等情况，所以公司仍面临因意外情况或极端天气等不可抗力事件导致出现安全事故的风险。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	20,060,000.00	8,060,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

接受关联方担保的金额	34,494,583.52	34,494,583.52
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

<p><b>日常关联交易：</b></p> <p>1、在公司 2024 年度日常性关联交易计划范围内，公司经营管理根据业务范围和发展需要，签署相关协议，向庞永新、刘伟华租赁房屋用于办公，预计金额 12 万元；</p> <p>2、根据公司的经营需要，预计 2024 年度公司向银行机构申请贷款，由关联方无偿提供担保，担保金额不超过 2000 万元，报告期内发生金额 800 万元。担保由关联方自愿、无偿提供担保，不收取任何费用。</p> <p><b>重大关联交易：</b></p> <p>3、公司向清苑农村信用联社申请银行贷款 2000 万元。该笔贷款由董事长庞永新及其配偶股东刘伟华、控股股东保定市新大长远新能源科技集团有限公司、董事邵文及配偶韩晓光提供担保。关联方为公司经营需要提供担保，不收取费用，不存在损害公司及股东利益的情况。</p> <p>4、因公司业务发展的需要，向神州数码（深圳）有限公司采购货物一批，同时由控股股东保定市新大长远新能源科技集团有限公司、董事长庞永新及其配偶股东刘伟华为货款支付提供担保连带责任保证，保证金额 14,494,583.52 元（合同金额的 90%）。关联方为公司经营需要提供担保，不收取费用，不存在损害公司及股东利益的情况。不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。</p>
---

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（请自行填写）	2017年5月24日	2099年12月31日	正在履行中
公开转让说明书	公司	其他承诺（请自行填写）	2017年5月1日	2099年12月31日	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（请自行填写）	2018年6月25日	2099年12月31日	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

## 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	19,361,327	77.41%	15,759,197	35,120,524	78.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,737,532	54.92%	10,990,026	24,727,558	54.92%	
	董事、监事、高管	864,823	3.46%	691,858	1,556,681	3.46%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,651,173	22.59%	4,250,803	9,901,976	21.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,882,233	11.52%	2,305,786	5,188,019	11.52%	
	董事、监事、高管	2,594,478	10.37%	2,075,582	4,670,060	10.37%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
总股本		25,012,500	-	20,010,000	45,022,500	-	
普通股股东人数							29

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	新大能源	9,712,827	7,770,262	17,483,089	38.8319%	0	17,483,089	0	0
2	庞永新	3,842,976	3,074,380	6,917,356	15.3642%	5,188,019	1,729,337	0	0
3	刘伟华	3,063,962	2,451,170	5,515,132	12.2497%	0	5,515,132	0	0
4	姚秀云	1,875,000	1,500,000	3,375,000	7.4963%	0	3,375,000	0	0
5	侯利辉	1,750,875	1,400,700	3,151,575	7.0000%	2,363,681	787,894	0	0
6	邵文	1,229,438	983,550	2,212,988	4.9153%	1,659,742	553,246	0	0
7	黄岗	616,300	493,240	1,109,540	2.4644%	0	1,109,540	0	0
8	赵海金	370,000	296,000	666,000	1.4793%	0	666,000	0	0
9	杨雪玲	284,000	227,800	511,800	1.1368%	0	511,800	0	0

10	张鹏建	250,343	200,274	450,617	1.0009%	0	450,617	0	0
<b>合计</b>		22,995,721	-	41,393,097	91.9388%	9,211,442	32,181,655	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

董事长庞永新持有新大能源 85.00%的股权；股东刘伟华持有新大能源 15.00%的股权。董事长庞永新和股东刘伟华为夫妻关系，除此之外其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在任何关系。

### 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
庞永新	董事长	男	1979年1月	2023年5月8日	2026年5月7日	3,842,976	3,074,380	6,917,356	15.3642%
侯利辉	董事、总经理	男	1977年12月	2023年5月8日	2026年5月7日	1,750,875	1,400,700	3,151,575	7.0000%
邵文	董事	女	1980年1月	2023年5月8日	2026年5月7日	1,229,438	983,550	2,212,988	4.9153%
马新营	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1983年9月	2023年5月8日	2026年5月7日	103,800	83,040	186,840	0.4150%
赵会娟	董事	女	1982年12月	2023年5月8日	2026年5月7日	125,062	100,050	225,112	0.5000%
王震	监事会主席	男	1976年7月	2023年5月8日	2026年5月7日	125,063	100,050	225,113	0.5000%
李飞	监事	女	1985年8月	2023年5月8日	2026年5月7日	125,063	100,050	225,113	0.5000%
朱丽娜	职工代表监事	女	1990年4月	2023年5月8日	2026年5月7日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长庞永新持有新大能源 85%的股权；股东刘伟华持有新大能源 15%的股权，董事长庞永新和刘伟华为夫妻关系。除此之外其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在任何关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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
行政人员	11	11
财务人员	4	4
技术人员	13	13
销售人员	4	4
生产人员	31	26
管理人员	2	2
员工总计	65	60

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	387,155.77	1,781,527.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	22,005,837.43	14,780,633.27
应收款项融资			
预付款项	五、3	204,288.02	1,318,031.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,456,280.76	2,463,538.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	29,574,193.59	13,805,321.58
其中：数据资源			
合同资产	五、6	49,653,409.28	53,729,155.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	5,572,142.59	2,923,964.21
<b>流动资产合计</b>		<b>109,853,307.44</b>	<b>90,802,172.00</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			
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	五、8	4,617,236.34	4,778,648.50
固定资产	五、9	3,290,491.87	1,500,345.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	297,485.15	402,597.41
无形资产	五、11	1,666,546.26	1,820,381.34
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、12	165,000.00	
递延所得税资产	五、13	1,122,894.59	1,122,894.59
其他非流动资产	五、14	8,450,000.00	8,450,000.00
<b>非流动资产合计</b>		19,609,654.21	18,074,867.26
<b>资产总计</b>		129,462,961.65	108,877,039.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	24,000,000.00	30,833,240.83
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	五、16	37,632,229.20	27,101,334.80
预收款项			
合同负债	五、19	366,972.48	
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	五、17	746,774.31	1,115,430.93
应交税费	五、18	9,546.96	492,025.14
其他应付款	五、20	20,000.00	20,000.00
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	五、21		226,751.79
其他流动负债	五、22	33,027.52	
<b>流动负债合计</b>		62,808,550.47	59,788,783.49
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	五、23	20,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	325,112.30	210,224.56
长期应付款	五、24	1,307,531.49	502,748.42
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、13	60,389.61	60,389.61
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		21,693,033.40	773,362.59
<b>负债合计</b>		84,501,583.87	60,562,146.08
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、26	45,022,500.00	25,012,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	217,116.84	217,116.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	2,308,527.63	2,308,527.63
一般风险准备			
未分配利润	五、29	-2,586,766.69	20,776,748.71
归属于母公司所有者权益合计		44,961,377.78	48,314,893.18
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		44,961,377.78	48,314,893.18
<b>负债和所有者权益总计</b>		129,462,961.65	108,877,039.26

法定代表人：庞永新

主管会计工作负责人：马新营

会计机构负责人：马新营

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		9,143,249.61	23,851,988.28
其中：营业收入	五、30	9,143,249.61	23,851,988.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,526,100.10	22,046,322.09

其中：营业成本	五、30	7,966,131.86	18,117,540.92
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	五、31	117,864.99	131,868.08
销售费用	五、32	582,417.55	302,925.48
管理费用	五、33	1,693,044.24	1,579,343.22
研发费用	五、34	1,215,123.76	1,113,646.24
财务费用	五、35	951,517.70	800,998.15
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、38	82,731.53	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36		1,317,795.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,300,118.96	3,123,461.49
加：营业外收入	五、37	2.52	206,902.37
减：营业外支出	五、39	53,398.96	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,353,515.40	3,330,363.86
减：所得税费用	五、40		332,507.65
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,353,515.40	2,997,856.21
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）		-3,353,515.40	2,997,856.21
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,353,515.40	2,997,856.21
<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>		-3,353,515.40	2,997,856.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,353,515.40	2,997,856.21
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.07	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.07	0.12

法定代表人：庞永新

主管会计工作负责人：马新营

会计机构负责人：马新营

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		15,642,844.91	57,444,520.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	200,842.92	372,028.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		15,843,687.83	57,816,548.53
购买商品、接受劳务支付的现金		23,721,016.10	49,881,859.06
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		2,656,248.80	5,097,958.08
支付的各项税费		1,180,515.73	1,111,274.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	1,232,042.95	602,922.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		28,789,823.58	56,694,013.50
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-12,946,135.75	1,122,535.03
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			75,000.00
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>		-	75,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		650,150.86	179,442.34
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		650,150.86	179,442.34
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-650,150.86	-104,442.34
<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		38,800,000.00	26,080,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		38,800,000.00	26,080,000.00
偿还债务支付的现金		25,600,000.00	25,315,833.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		998,085.12	833,493.99
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			220,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		26,598,085.12	26,369,327.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		12,201,914.88	-289,327.33
<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>		-1,394,371.73	728,765.36
加：期初现金及现金等价物余额		1,781,527.50	291,471.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		387,155.77	1,020,237.33

法定代表人：庞永新

主管会计工作负责人：马新营

会计机构负责人：马新营

### 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 type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

2024年5月24日, 根据公司2023年年度股东大会决议, 以公司总股本25,012,500股为基数, 向全体股东每10股送红股8股, 共计派送红股20,010,000股, 公司经本次转增后注册资本(股本)为人民币45,022,500元。

#### (二) 财务报表项目附注

### 河北新大长远电力科技股份有限公司

#### 财务报表附注

2024年1-6月

##### 一、 公司基本情况

###### 1、 公司概况

公司名称: 河北新大长远电力科技股份有限公司

法定代表人: 庞永新

注册资本: 4502.25 万元

统一社会信用代码: 91130606685713141C

公司成立日期：2009年3月3日

住所：保定市天鹅中路79号兴远现代城202号办公

## 2、公司业务性质和主要经营活动

所属行业：建筑安装。经营范围：许可项目：电气安装服务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；建筑劳务分包。（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）一般项目：信息技术咨询服务；软件开发；电动汽车充电基础设施运营；新能源汽车电附件销售；智能输配电及控制设备销售；停车场服务。（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）

## 3、公司历史沿革

河北新大长远电力科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为保定市新大长远电力设备安装有限公司（以下简称“有限公司”）是由庞永新、邵文、张艳丽共同出资设立，于2009年3月3日取得保定市工商行政管理局核发的13060000060123号《企业法人营业执照》。有限公司设立时，注册资本50万元，其中庞永新货币出资人民币35万元，占注册资本的70%；邵文货币出资人民币10万元，占注册资本的20%；张艳丽货币出资人民币5万元，占注册资本的10%。河北金诚会计师事务所有限公司保定中鑫分所出具了冀金保设验【2009】008号验资报告予以验证。

2009年8月10日，股东张艳丽将其持有的有限公司5%股权转让给股东庞永新，5%股权转让给股东邵文。

2011年6月1日，股东庞永新将其持有的有限公司60%股权转让给王震，有限公司15%股权转让给吕超；股东邵文将其持有的有限公司25%股权转让给吕超。

2013年11月11日，根据有限公司股东会决议和修改后的公司章程，有限公司申请增加注册资本956万元，并吸收保定市新大长远电线电缆贸易有限公司成为有限公司新股东，增加的注册资本956万元由新股东保定市新大长远电线电缆贸易有限公司以货币出资，增资后有限公司注册资本金变更为1,006万元，保定市新大长远电线电缆贸易有限公司出资956万元，占注册资本的95.03%，王震出资30万元，占注册资本的2.98%，吕超出资20万元，占注册资本的1.99%，河北中鑫会计师事务所出具了中鑫变验字【2013】100号验资报告进行验证。

2013年11月26日，股东保定市新大长远电线电缆贸易有限公司将其持有的有限公司95.03%股权中的37.53%股权转让给庞永新，7.5%股权转让给邵文；股东王震将其持有的有限公司2.98%股权转让给庞永新；股东吕超将其持有的有限公司1.99%股权转让给庞永新。本次股权转让后，保定市新大长远电线电缆贸易有限公司出资503万元，占注册资本的50%，庞永新出资427.55万元，占注册资本的42.5%，邵文出资75.45万元，占注册资本的7.5%。

2015年12月23日，经有限公司股东会决议，注册资本金由1006万元增加至2001万元并吸收新股

东侯利辉。新增注册资本由保定市新大长远商贸集团有限公司货币出资 497.50 万元，庞永新货币出资 322.825 万元，邵文货币出资 34.605 万元，侯利辉货币出资 140.07 万元。中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中喜验字【2017】第 0018 号验资报告进行验证。本次股权变更后，保定市新大长远商贸集团有限公司出资 1,000.50 万元，占注册资本的 50%，庞永新出资 750.375 万元，占注册资本的 37.5%，邵文出资 110.055 万元，占注册资本的 5.5%，侯利辉出资 140.07 万元，占注册资本的 7%。

2016 年 8 月 24 日，法人股东保定市新大长远商贸集团有限公司将其持有的有限公司 0.4%股权转让给马新营，0.25%股权转让给吕超，0.5%股权转让给杨红梅，0.5%股权转让给王震，0.4%股权转让给庞砚，0.5%股权转让给赵会娟，0.6%股权转让给袁向华，0.3%股权转让给田春桥，0.3%股权转让给解军，0.3%股权转让给刘利利，0.13%股权转让给玉霁虹，0.5%股权转让给李飞，0.25%股权转让给张康，0.4%股权转让给马增薇，0.3%股权转让给王琳，0.4%股权转让给单洪义，0.25%股权转让给曹希楠，0.5%股权转让给杨晓雅，0.6%股权转让给张波。

2016 年 11 月 10 日，股东庞永新将其持有的有限公司 7%股权转让给王宁，4.25%股权转让给王艳国，6%股权转让给刘艳梅，6.75%股权转让给张鹏建。

2017 年 4 月 17 日经股东会决议，公司采取发起方式设立，由保定市新大长远电力设备安装有限公司依法整体变更设立为河北新大长远电力科技股份有限公司，申请登记的注册资本为人民币 20,010,000.00 元。各发起人以各自拥有的保定市新大长远电力设备安装有限公司截至 2016 年 12 月 31 日的净资产 25,229,616.84 元按 1.2609:1 的比例折股，折合股份 20,010,000.00 股，每股面值为人民币 1.00 元，净资产超过股本部分金额计入资本公积。中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中喜验字【2017】第 0121 号验资报告进行验证。

2019 年 8 月 12 日，根据公司 2019 年第一次临时股东会决议，以公司总股本 20,010,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2.500000 股，共计转增股本 5,002,500 股，公司经本次转增后注册资本（股本）为人民币 25,012,500 元。

2024 年 5 月 24 日，根据公司 2023 年年度股东大会决议，以公司总股本 25,012,500 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 8 股，共计派送红股 20,010,000 股，公司经本次转增后注册资本（股本）为人民币 45,022,500 元。

#### **4、财务报表的批准报出**

本财务报告已经本公司董事会于 2024 年 7 月 29 日批准报出。

### **二、财务报表的编制基础**

#### **1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定

(以下合成“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露规定编制。

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

## 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司的会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于经营的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司记账本位币及编制本财务报表的货币均为人民币,除有特别说明外,均以人民币元为单位。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	往来单位破产或账龄超过 5 年且近 1 年催要无果
重要的单项计提减值准备的合同资产	合同资产余额超过合同金额 40%
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项应付账款金额超过总资产的 1%

## 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) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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,为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债,以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础,进行相关会计处理。合并方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(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控

制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，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。

#### (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，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，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。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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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除外。

### 7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款，现金等价物指本公司持有的期限短（一般是从事从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 8、 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

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。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

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。

1) 金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且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的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为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，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，本公司可将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。

### （3）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。

### （4）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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。

### （5）金融资产和金融负债的抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

## 9、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项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对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项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，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 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。

2) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

#### A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合1的应收票据，具有较低信用风险，不计算预期信用损失。

对于划分为组合2的应收票据，按照应收账款连续账龄的原则，结合当前状况及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

#### B、应收账款

应收账款组合 1：应收关联方

应收账款组合 2：应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。应收账款账龄与整个

存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款计提比例
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	20%
3-4年	50%
4-5年	80%
5年以上	100%

### C、其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，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：

其他应收款组合 1：应收押金保证金

其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，公司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划分为三个阶段，计算预期信用损失。

类别	计提比例（%）		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
应收押金保证金	10	30	100
应收其他款项	10	50	100

### 10、存货的核算方法

（1）存货分类：存货包括在提供劳务过程中耗用的材料和物料。

（2）发出存货的计价方法：材料和物料发出按加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法：

本公司在中期末或年度终了，根据存货全面清查的结果，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值按估计的市价扣除至完工时将要发生的成本及销售费用和税金确定。

（5）存货的盘存制度：

本公司的存货采用永续盘存制度。

（6）低值易耗品摊销方法：

一次摊销法。

### 11、合同资产和合同负债

（1）合同资产和合同负债的确认方法

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价或在该对价到期应付之前，公司已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或提供服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

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。

## (2)合同资产减值准备

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 12、合同成本

### (1)与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。合同取得成本，即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，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

### (2)与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### (3)与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第

②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

### 13、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

共同控制，是指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。重大影响，是指公司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。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益）。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

若公司持有某实体股权份额超过 50%，或者虽然股权份额少于 50%，但公司可以实质控制某实体，则该实体将作为公司的子公司，采用成本法核算。

长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

若公司持有某实体股权份额介于 20%至 50%之间，而且对该实体不存在实质控制，或者虽然公司持有某实体股权份额低于 20%，但对该实体存在重大影响，则该实体采用权益法核算。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

对于公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益。

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法：

期末公司按成本法核算的、在活跃市场没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失；其他长期股权投资存在减值迹象的，期末可收回金额低于其账面价值的，按被投资单位可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

## 14、固定资产

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产包括机器设备、运输工具、电子设备、办公设备及其他设备等。

固定资产取得时实际成本入账，购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量；投资者投入的固定资产按投资合同或协议约定的价值作为成本；自行建造的固定资产按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为成本；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第20号——企业合并》和《企业会计准则第21号——租赁》确定。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
----	--------	--------	------

机器设备	5年	5%	19.00%
运输设备	5年	5%	19.00%
办公设备	3年	5%	31.67%

每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

当固定资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 15、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程于资产负债表日存在减值迹象时，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

## 16、借款费用

借款费用是借入资金所付出的代价，包括按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规定的实际利率法计算确定的利息费用(包括折价或者溢价的摊销和相关辅助费用)和因外币借款而发生的汇兑差额等。

借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产购建或者生产的，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。

当资产支出已经发生、借款费用已经发生、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时，相关借款费用开始资本化。当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。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。以后发生的借款费用于发生时计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定专门借款资本化的利息金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### (2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18、长期待摊费用

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，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高

者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### （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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 21、股份支付

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

### （1）以权益结算的股份支付

本公司的股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应增加资本公积。

### （2）以现金结算的股份支付

本公司的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 22、收入

### （一）收入确认的一般原则

（1）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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益；

（2）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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入；

（3）根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

### （二）收入确认方法

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

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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）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）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）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；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （三）收入确认的具体方法

#### （1）公司配电工程收入确认。

向客户提供建造服务，客户能够控制企业履约过程中在建的商品，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的建造成本占预计总成本的比例确定。

#### （2）电力维修及其它服务收入确认。

在提供的电力维护服务及其他工程服务等全部完成，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

## 23、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

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费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

## 25、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进

行会计处理。

#### (1) 公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

##### 1) 初始计量

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

##### 2) 后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

##### 3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

##### 4) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （4）售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

《企业会计准则解释第 16 号》规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且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，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

### （2）会计估计变更

本报告期，不存在会计估计变更。

#### 四、税项

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	9%、6%
城建税	应交纳流转税税额	7%
教育费附加	应交纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应交纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：公司于2021年11月3日取得高新技术企业证书（证书编号GR202113002882），有效期三年，享受15%所得税优惠税率。

#### 五、财务报表主要项目注释（以下项目无特殊说明，金额单位均为人民币元）

（说明：本注释中“期初余额”指“2023年12月31日”，“期末余额”指“2024年6月30日”；“本期发生额”指“2024年1-6月”，“上期发生额”指“2023年1-6月”。）

##### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	3,145.60	2,959.41
银行存款	384,010.17	1,778,568.09
<b>合计</b>	<b>387,155.77</b>	<b>1,781,527.50</b>
其中：存放在境外的款项总额		

##### 2、应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	19,711,326.39	12,240,951.86
1-2年	1,572,718.74	1,817,889.11
2-3年	1,582,036.00	1,582,036.00
3-4年	500,000.00	500,000.00
4-5年		
5年以上	700,000.00	700,000.00
<b>合计</b>	<b>24,066,081.13</b>	<b>16,840,876.97</b>

（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	计提比例(%)	

单项计提预期信用损失的应收账款	280,000.00	1.16	280,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	23,786,081.13	98.34	1,780,243.70	7.48	22,005,837.43
其中：应收其他客户	23,786,081.13	98.84	1,780,243.70	7.48	22,005,837.43
应收关联方					
<b>合计</b>	<b>24,066,081.13</b>	<b>100</b>	<b>2,060,243.70</b>	<b>8.56</b>	<b>22,005,837.43</b>

(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	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	280,000.00	1.66	280,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,560,876.97	98.34	1,780,243.70	10.75	14,780,633.27
其中：应收其他客户	16,560,876.97	98.34	1,780,243.70	10.75	14,780,633.27
应收关联方					
<b>合计</b>	<b>16,840,876.97</b>	<b>100.00</b>	<b>2,060,243.70</b>	<b>12.23</b>	<b>14,780,633.27</b>

1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
保定博鑫房地产开发有限公司	230,000.00	230,000.00	100.00	破产重整中
河北泽汇房地产开发有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	经营不善，多次催账无果
<b>小计</b>	<b>280,000.00</b>	<b>280,000.00</b>	<b>100.00</b>	

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,711,326.39	612,047.59	5
1-2年	1,572,718.74	181,788.91	10
2-3年	1,582,036.00	316,407.20	20
3-4年	500,000.00	250,000.00	50
4-5年			80
5年以上	420,000.00	420,000.00	100
<b>小计</b>	<b>23,786,081.13</b>	<b>1,780,243.70</b>	<b>7.48</b>

(3) 坏账准备的变动情况

项目	期初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

单项计提坏账准备	280,000.00							280,000.00
按组合计提坏账准备	1,780,243.70							1,780,243.70
<b>小 计</b>	<b>2,060,243.70</b>							<b>2,060,243.70</b>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 0 元。

(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
保定市瑞腾房地产开发有限公司		11,635,876.82	11,635,876.82	18.99	232,717.54
中铁广州工程局集团有限公司	6,968,742.16	2,484,527.44	9,453,269.60	15.43	472,663.48
河北源盛建筑安装工程	7,450,000.00		7,450,000.00	12.16	372,500.00
保定市文澜房地产开发有限公司	1,500,000.00	3,925,270.66	5,425,270.66	8.85	1,085,054.13
保定市华舜房地产开发有限公司		4,561,446.05	4,561,446.05	7.44	2,280,723.03
<b>合 计</b>	<b>15,918,742.16</b>	<b>22,607,120.97</b>	<b>38,525,863.13</b>	<b>62.87</b>	<b>4,443,658.18</b>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	204,288.02	100		204,288.02	1,318,031.22	100		1,318,031.22
<b>合计</b>	<b>204,288.02</b>	<b>100</b>		<b>204,288.02</b>	<b>3,152,827.80</b>	<b>100</b>		<b>3,152,827.80</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司 2024 年 6 月 30 日按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 201,218.02 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 98.5%。

单位名称	期末余额	占预付款项余额的比例(%)
庞永新	60,000.00	29.37
曲柯名	50,000.02	24.48
河北联东金郁实业有限公司	46,218.00	22.62
浙江极氮智能科技有限公司	25,000.00	12.24
保定联东物业管理有限公司	20,000.00	9.79
<b>合计</b>	<b>201,218.02</b>	<b>98.50</b>

4、其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,730,007.24	100.00	273,726.48	10.00	2,456,280.76
<b>合计</b>	<b>2,730,007.24</b>	<b>100.00</b>	<b>273,726.48</b>	<b>10.00</b>	<b>2,456,280.76</b>

(续上表)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,737,264.81	100.00	273,726.48	10.00	2,463,538.33
<b>合计</b>	<b>2,737,264.81</b>	<b>100.00</b>	<b>273,726.48</b>	<b>10.00</b>	<b>2,463,538.33</b>

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	2,649,550.00	264,955.00	10.00
应收其他款项	80,457.24	8,771.48	10.00
<b>合计</b>	<b>2,730,007.24</b>	<b>273,726.48</b>	<b>10.00</b>

(2) 账龄情况

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	180,457.24	187,714.81
1-2 年	349,550.00	349,550.00
2-3 年		
3-4 年	500,000.00	500000
4-5 年		
5 年以上	1,700,000.00	1,700,000.00
<b>小计</b>	<b>2,730,007.24</b>	<b>2,737,264.81</b>
减: 坏账准备	273,726.48	273,726.48
<b>合计</b>	<b>2,456,280.76</b>	<b>2,463,538.33</b>

(3) 坏账准备变动情况

项目	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	273,726.48			273,726.48
--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				
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>273,726.48</b>			<b>273,726.48</b>

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 0 元。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,649,550.00	2,677,550.00
代扣代缴职工社保	80,457.24	59,714.81
<b>合计</b>	<b>2,730,007.24</b>	<b>2,737,264.81</b>

(6) 其他应收款金额前 5 名情况:

本公司 2024 年 6 月 30 日按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 2,645,189.83 元, 占其他应收款年末余额合计数的比例为 96.64%。

单位名称	款型性质 关系	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
保定豪祥房地产开发有限公司	保证金	1,700,000.00	5 年以上	62.27	170,000.00
保定市文澜房地产开发有限公司	保证金	500,000.00	3-4 年	18.31	50,000.00
保定吉达电力建设集团有限责任公司	保证金	300,000.00	1-2 年	10.99	30,000.00
中铁广州工程集团有限公司保定市东部热源建设项目	保证金	100,000.00	1 年以内	3.66	10,000.00
代扣代缴职工社保	代扣代缴职工社保	80,457.24	1 年以内	2.95	8,771.48
<b>合计</b>		<b>2,680,457.24</b>		<b>98.18</b>	<b>268,771.48</b>

5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	金额	存货跌价准备	账面价值	金额	存货跌价准备	账面价值
原材料	29,574,193.59		29,574,193.59	13,022,060.63		13,022,060.63
合同履约成本				783,260.95		783,260.95
<b>合计</b>	<b>29,574,193.59</b>		<b>29,574,193.59</b>	<b>13,805,321.58</b>		<b>13,805,321.58</b>

6、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未结算资产	54,595,178.49	4,941,769.21	49,653,409.28
<b>合计</b>	<b>54,595,178.49</b>	<b>4,941,769.21</b>	<b>49,653,409.28</b>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未结算资产	58,670,925.10	4,941,769.21	53,729,155.89
<b>合计</b>	<b>58,670,925.10</b>	<b>4,941,769.21</b>	<b>53,729,155.89</b>

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	22,880,800.03	39	4,225,966.71	18.47	18,654,833.32
按组合计提坏账准备	35,790,125.07	61	715,802.50	2.00	35,074,322.57
未结算资产组合	35,790,125.07	61	715,802.50	2.00	35,074,322.57
<b>合计</b>	<b>58,670,925.10</b>	<b>100</b>	<b>4,941,769.21</b>	<b>8.42</b>	<b>53,729,155.89</b>

1) 期末单项计提坏账准备的合同资产

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
项目 1	4,561,446.05	2,280,723.03	50.00	预计存在结算风险
项目 2	18,319,353.98	1,945,243.68	10.62	预计存在结算风险
<b>小 计</b>	<b>22,880,800.03</b>	<b>4,225,966.71</b>	<b>18.47</b>	

2) 采用组合计提坏账准备的合同资产

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未结算资产组合	35,790,125.07	715,802.50	2.00
<b>小 计</b>	<b>35,790,125.07</b>	<b>715,802.50</b>	<b>2.00</b>

(3) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提		2,280,723.03					2,280,723.03
按组合计提	1,363,568.20	1,297,477.99					2,661,046.19
<b>合计</b>	<b>1,363,568.20</b>	<b>3,578,201.02</b>					<b>4,941,769.22</b>

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	5,285,282.52	2,677,646.22

预缴企业所得税	285,610.69	246223.24
预缴个人所得税	1249.38	94.75
<b>合计</b>	<b>5,572,142.59</b>	<b>2,923,964.21</b>

## 8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,796,300.00	6,796,300.00
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	6,796,300.00	6,796,300.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	2,017,651.50	2,017,651.50
2.本期增加金额	161,412.16	161,412.16
(1) 计提或摊销	161,412.16	161,412.16
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	2,179,063.66	2,179,063.66
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		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,617,236.34	4,617,236.34
2.期初账面价值	4,778,648.50	4,778,648.50

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
“正誉绿谷”底商 S5-08 号商铺	4,617,236.34	开发商统一办理

## 9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,290,491.87	1,500,345.42
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>3,290,491.87</b>	<b>1,500,345.42</b>

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	266,042.40	2,334,958.07	753,036.46	3,354,036.93
2.本期增加金额	989,050.00	1,068,849.56	6,763.00	2,064,662.56
(1) 购置		1,068,849.56	6,763.00	1,075,612.56
(2) 在建工程转入	989,050.00			989,050.00
(3) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	1,255,092.40	3,403,807.63	759,799.46	5,418,699.49
二、累计折旧				
1.期初余额	179,434.40	1,031,472.49	642,784.62	1,853,691.51
2.本期增加金额	14,559.56	237,247.63	22,708.92	274,516.11
(1) 计提	14,559.56	237,247.63	22,708.92	274,516.11
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	193,993.96	1,268,720.12	665,493.54	2,128,207.62
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	1,061,098.44	2,135,087.51	94,305.92	3,290,491.87
2.期初账面价值	86,608.00	1,303,485.58	110,251.84	1,500,345.42

10、使用权资产

(1) 使用权资产明细情况

项目	房屋及建筑物	合计
1、账面原值		
期初余额	1,006,493.54	1,006,493.54
本期增加金额		
1) 租入		
2) 企业合并增加		

3) 其他增加		
本期减少金额		
1) 处置		
2) 企业合并减少		
3) 其他减少		
期末余额	1,006,493.54	1,006,493.54
2、累计折旧和累计摊销		
期初余额	603,896.13	603,896.13
本期增加金额	105,112.26	105,112.26
1) 计提或摊销	105,112.26	105,112.26
2) 企业合并增加		
3) 其他增加		
本期减少金额		
1) 处置		
2) 企业合并减少		
3) 其他减少		
期末余额	709,008.39	709,008.39
3、减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
2) 其他减少		
期末余额		
4、账面价值		
期末账面价值	297,485.15	297,485.15
期初账面价值	402,597.41	402,597.41

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,111,645.46	3,111,645.46
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	3,111,645.46	3,111,645.46
二、累计摊销		
1.期初余额	1,291,264.12	1,291,264.12
2.本期增加金额	153,835.08	153,835.08
(1) 计提	153,835.08	153,835.08
3.本期减少金额		

(1) 处置		
4.期末余额	1,445,099.20	1,445,099.20
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	1,666,546.26	1,666,546.26
2.期初账面价值	1,820,381.34	1,820,381.34

## 12、长期待摊费用

项目	期末余额	期初余额
广告费	165,000.00	
合计	165,000.00	

## 13、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	7,275,739.40	1,091,360.91	7,275,739.40	1,091,360.91
租赁税会差异	210,224.56	31,533.68	210,224.56	31,533.68
合计	7,485,963.96	1,122,894.59	7,485,963.96	1,122,894.59

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

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
租赁税会差异	402,597.41	60,389.61	402,597.41	60,389.61
合计	402,597.41	60,389.61	402,597.41	60,389.61

## 14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付办公楼购房款	8,450,000.00	8,450,000.00
合计	8,450,000.00	8,450,000.00

## 15、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	10,200,000.00	20,021,799.19
抵押借款		

保证借款	3,000,000.00	
信用借款	10,800,000.00	10,811,441.64
<b>合计</b>	<b>24,000,000.00</b>	<b>30,833,240.83</b>

2024年6月30日借款余额明细:

贷款单位	金额	借款日	约定还款日
中国工商银行股份有限公司保定新华支行	2,200,000.00	2023-11-28	2024-11-27
中国工商银行股份有限公司保定新华支行	4,900,000.00	2024-06-23	2025-06-22
中国工商银行股份有限公司保定新华支行	2,900,000.00	2024-06-24	2025-06-23
河北保定农村商业银行股份有限公司营业部	8,000,000.00	2024-02-29	2025-02-23
保定银行高开区科技支行	3,000,000.00	2022-08-11	2023-08-10
北京银行保定市莲池支行	3,000,000.00	2024-02-02	2025-01-31
<b>合计</b>	<b>24,000,000.00</b>		

注：公司于2023年11月28日从中国工商银行股份有限公司保定新华支行取得一年期借款220万元，利率为4.15%，公司实际控制人、董事长庞永新及其配偶刘伟华名下房产提供抵押担保；保定市新大长远新能源科技集团有限公司、董事长庞永新及其配偶刘伟华、董事邵文及其配偶韩晓光、总经理侯利辉及其配偶王楠、董事赵会娟及其配偶孟增超、董事马新营及其配偶魏志毅提供连带责任保证。

公司于2024年6月23日从中国工商银行股份有限公司保定新华支行取得一笔循环借款490万，期限1年，年利率3.45%。贷款为信用借款。

公司于2024年6月24日从中国工商银行股份有限公司保定新华支行取得一笔循环借款290万，期限1年，年利率3.45%。贷款为信用借款。

公司于2024年2月29日从河北保定农村商业银行股份有限公司取得一年期借款800万元，利率为7.2%，庞永新及配偶刘伟华以其名下位于瑞兴路1329号的“冀（2021）保定市不动产权第0035168号”提供抵押担保，担保金额50万元；刘伟华以其名下位于裕丰家园三期1号楼1单元1501室的“冀（2021）保定市不动产权第021981号”房产提供抵押担保，担保金额65万元；庞永新及配偶刘伟华以其名下位于翠园街78号3号楼1单元503室的“冀（2020）保定市不动产权第0016600号”房产提供抵押担保，担保金额20万元；庞永新及配偶刘伟华以其名下位于易县易兴西路北侧盛世嘉园D座4单元102室的“冀（2019）易县不动产权第0002851号”房产提供抵押担保，担保金额65万元；保定市瑞腾房地产开发有限公司提供保证担保，担保金额600万元。

公司于2023年8月24日从保定银行股份有限公司取得一年期借款300万元，利率为4.5%，为信用借款。

公司于2024年2月2日从北京银行保定市莲池支行取得一年期借款300万元，利率4%，为信用借款。

（2）本期末无逾期未偿还的短期借款。

## 16、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	37,340,967.06	25,080,848.80

应付劳务款	291,262.14	2,020,486.00
<b>合计</b>	<b>37,632,229.20</b>	<b>27,101,334.80</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

## 17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,115,430.93	2,908,820.13	3,277,476.75	746,774.31
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>1,115,430.93</b>	<b>2,908,820.13</b>	<b>3,277,476.75</b>	<b>746,774.31</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,115,430.93	2,250,830.69	2,619,487.31	746,774.31
二、职工福利费		88,224.91	88,224.91	
三、社会保险费		189,343.84	189,343.84	
其中：医疗保险费		173,156.16	173,156.16	
工伤保险费		16,187.68	16,187.68	
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		23,266.36	23,266.36	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>1,115,430.93</b>	<b>2,741,009.64</b>	<b>3,109,666.26</b>	<b>746,774.31</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		347,259.44	347,259.44	
2、失业保险费		15,192.89	15,192.89	

3、企业年金缴费			
<b>合计</b>		<b>362,452.33</b>	<b>362,452.33</b>

#### 18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		
增值税	3,284.98	418,383.43
城建税	229.95	29,286.84
教育费附加	164.25	20,919.17
印花税	5,867.78	23,435.70
<b>合计</b>	<b>9,546.96</b>	<b>492,025.14</b>

#### 19、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	366,972.48	
<b>合计</b>	<b>366,972.48</b>	

#### 20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	20,000.00	20,000.00
<b>合计</b>	<b>20,000.00</b>	<b>20,000.00</b>

##### (1) 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
押金	20,000.00	20,000.00
<b>合计</b>	<b>20,000.00</b>	<b>20,000.00</b>

#### 21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		
一年内到期的长期应付款		226,751.79
<b>合计</b>		<b>226,751.79</b>

#### 22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	33,027.52	

合计	33,027.52
----	-----------

## 23、长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款		
质押借款		
抵押借款		
保证借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	0.00

### (2) 2024年6月30日借款余额明细:

贷款单位	金额	借款日	约定还款日
保定市清苑区农村信用联社股份有限公司	20,000,000.00	2024-5-24	2029-5-24
合计	20,000,000.00		

公司于2024年5月24日从保定市清苑区农村信用联社股份有限公司取得借款20,000,000.00元，借款期限2024年5月24日-2029年5月24日，还款方式为每月还息，到期还本。

## 24、长期应付款

项目	期末数	期初数
应付购车款	729,500.21	42,964.61
减：一年内到期的长期应付款	226,751.79	
合计	502,748.42	42,964.61

## 25、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	330,000.02	220,000.00
减：未确认融资费用	4,887.72	9,775.44
减：一年内到期的租赁负债		
合计	325,112.30	210,224.56

## 26、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	25,012,500.00		20,010,000.00			20,010,000.00	45,022,500.00

## 27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	217,116.84			217,116.84
<b>合计</b>	<b>217,116.84</b>			<b>217,116.84</b>

## 28、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	2,308,527.63			2,308,527.63
<b>合计</b>	<b>2,071,337.35</b>			<b>2,308,527.63</b>

## 29、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	20,776,748.71	18,638,362.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		3,673.61
调整后期初未分配利润	20,776,748.71	18,642,036.19
加：本期实现的净利润	-3,353,515.40	2,371,902.80
减：提取法定盈余公积		237,190.28
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,010,000.00	
<b>期末未分配利润</b>	<b>-2,586,766.69</b>	<b>20,776,748.71</b>

## 30、营业收入、营业成本

### （1）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	9,069,855.11	7,804,719.70	23,778,593.76	17,956,129.02
其他业务	73,394.50	161,412.16	73,394.52	161,411.90
<b>合计</b>	<b>9,143,249.61</b>	<b>7,966,131.86</b>	<b>23,851,988.28</b>	<b>18,117,540.92</b>

### （2）主营业务（分类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
配电工程	8,817,496.40	7,677,969.70	23,480,881.72	17,814,239.99
电力维修及其它服务	252,358.71	126,750.00	297,712.04	141,889.03
<b>合计</b>	<b>9,069,855.11</b>	<b>7,804,719.70</b>	<b>23,778,593.76</b>	<b>17,956,129.02</b>

## (3) 主营业务 (按商品转让的时间分类)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时段内提供	9,069,855.11	7,804,719.70	23,778,593.76	17,956,129.02
<b>合计</b>	<b>9,069,855.11</b>	<b>7,804,719.70</b>	<b>23,778,593.76</b>	<b>17,956,129.02</b>

**31、 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	37,898.83	63,930.98
教育费附加	16,242.35	27,398.99
地方教育费附加	10,828.23	18,265.98
土地使用税	1,000.00	1,000.00
房产税	9,600.00	9,600.00
车船税	626.60	
印花税	41,668.98	11,672.13
<b>合计</b>	<b>117,864.99</b>	<b>131,868.08</b>

**32、 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	102,007.73	115,586.25
社会保险	39,794.64	37,931.79
业务招待费	354,424.00	128,872.00
投标费用	57,300.00	
业务宣传费	17,630.00	8,780.00
车辆费	1,333.10	10,416.19
其他	9,928.08	1,339.25
<b>合计</b>	<b>582,417.55</b>	<b>302,925.48</b>

**33、 管理费用**

项目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	896,591.33	917,508.85
咨询服务费	19,887.74	237,801.70
业务招待费		30,027.90
折旧和摊销	187,868.03	30,738.38
房租	231,090.00	109,999.98
办公费	26,842.93	29,719.73
水电物业费	147,012.38	42,131.12
财产保险费	5,000.00	150.00
汽车使用费	63,736.24	31,670.48
差旅费	16,863.35	4,951.53

修理费	21,881.00	20,006.28
通信费	12,424.24	17,785.36
装修费	48,647.00	
残保金		80,648.87
其他	15,200.00	26,203.04
<b>合计</b>	<b>1,693,044.24</b>	<b>1,579,343.22</b>

### 34、 研发费用

项目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	806,565.54	854,225.51
材料费	2,416.46	35,180.07
办公费	20,200.70	2,795.00
折旧费	143,049.31	11,061.97
注册费	765.00	2,500.00
差旅费	11,475.30	
电费	8,753.34	4,530.85
服务费	65,928.40	49,517.76
无形资产摊销	153,835.08	153,835.08
其他	2,134.63	
<b>合计</b>	<b>1,212,989.13</b>	<b>1,113,646.24</b>

### 35、 财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	950,394.51	801,229.45
减：利息收入	1,163.31	1,829.00
加：金融机构手续费	2,286.50	1,597.70
<b>合计</b>	<b>951,517.70</b>	<b>800,998.15</b>

注：利息支出包括借款利息支出、长期借款利息支出、购车利息支出。

### 36、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-1,317,795.30
<b>合计</b>		<b>-1,317,795.30</b>

### 37、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		149,456.00	
其他	2.52	57,446.37	2.52
<b>合计</b>	<b>2.52</b>	<b>206,902.37</b>	<b>2.52</b>

### 38、 其他收益

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
失业保险返还	27,956.81		27,956.81
专项贷款补助	38,675.00		38,675.00
其他与收益相关的政府补助	16,099.72		16,099.72
<b>合计</b>	<b>82,731.53</b>		<b>82,731.53</b>

注：其他为返还的个税手续费、工伤保险。

### 39、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
其他	3,398.96		3,398.96
<b>合计</b>	<b>53,398.96</b>		<b>53,398.96</b>

### 40、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		332,507.65
递延所得税费用		
<b>合计</b>		<b>332,507.65</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,353,515.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税法规定的额外可扣除费用的影响	
其他	
所得税费用	-3,353,515.40

### 41、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

银行存款利息收入	1,163.31	1829
退保证金	92,000.00	220,000.00
政府补贴	82,731.53	149,456.00
其他	24,947.87	743.27
<b>合计</b>	<b>200,842.71</b>	<b>372,028.27</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	421,635.18	40,900.00
管理费用	527,792.88	292,824.72
财务费用	2,286.50	1,070.87
研发费用	108,093.46	54,393.34
投标保证金	64,000.00	9,000.00
其他	108,234.93	204,733.24
<b>合计</b>	<b>1,232,042.95</b>	<b>602,922.17</b>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房租		220,000.00
<b>合计</b>		<b>220,000.00</b>

**42、 现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-3,353,515.40	2,997,856.21
加：信用减值损失		-1,317,795.30
资产减值损失		
固定资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	541,040.53	242,014.84
无形资产摊销	153,835.08	153,835.08
长期待摊费用摊销	15,000.00	
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)		56700.24
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)	951,517.70	800,998.15
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

存货的减少(增加以“—”号填列)	-15,768,872.01	-17,254,732.19	
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-6,111,460.96	9,376,642.36	
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	10,626,319.31	6,067,015.64	
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-12,946,135.75	1,122,535.03	
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	387,155.77	1,020,237.33	
减：现金的期初余额	1,781,527.50	291,471.97	
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	-1,394,371.73	728,765.36	

### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	387,155.77	1,781,527.50
其中：库存现金	3,145.60	2,959.41
可随时用于支付的银行存款	384,010.17	1,778,568.09
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	387,155.77	1,781,527.50

### (3) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、其他应收款等。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

#### 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。

#### 2、流动风险

流动风险，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

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。

#### A、汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司无外币货币项目，因此汇率的变动不会对本公司造成风险。

#### B、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。

因本公司目前借款系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

#### C、其他价格风险

无。

### (4) 关联方关系及其交易

#### 1、本公司母公司、实际控制人情况

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
保定市新大长远新能源科技集团有限公司	河北省保定市	批发、零售	2006.00 万元	38.83%	38.83%

本公司母公司为保定市新大长远新能源科技集团有限公司，持有本公司 38.83%的股权，庞永新持有保定市新大长远新能源科技集团有限公司 85%的股权，直接持有本公司 15.36%的股权，合计对本公司的持股比例为 54.19%。

本公司最终控制人是庞永新。

#### 2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘伟华	持股比例超过 5% 股东，与实际控制人为夫妻关系
侯利辉	持股比例超过 5% 股东、公司董事、总经理
王楠	股东侯利辉之配偶
邵文	持股比例 4.92% 股东、公司董事
韩晓光	股东邵文之配偶
赵会娟	持股比例 0.50% 股东、公司董事
孟增超	股东赵会娟之配偶
马新营	持股比例 0.415% 股东、公司董事、财务负责人、董事会秘书
魏志毅	股东马新营之配偶

### 3、关联交易情况

#### (1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
庞永新、刘伟华	房产	60,000.00	60,000.00

#### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
庞永新、刘伟华	8,000,000.00	2024.02.29	2025.02.23	否
保定市新大长远新能源科技集团有限公司、魏志毅、马新营、庞永新、刘伟华、邵文、韩晓光、侯利辉、王楠、赵会娟、孟增超	2,200,000.00	2021.12.11	2024.12.10	否
庞永新、刘伟华	20,000,000.00	2024.05.24	2029.05.24	否

注：公司于 2024 年 2 月 29 日从河北保定农村商业银行股份有限公司取得一年期借款 800 万元，利率为 7.2%，实际控制人、董事长庞永新及其配偶刘伟华名下房产提供抵押；实际控制人、董事长庞永新及其配偶刘伟华提供连带责任保证。

公司于 2023 年 11 月 28 日从中国工商银行股份有限公司保定新华支行取得一年期借款 220 万元，利率 4.15%，实际控制人、董事长庞永新及配偶刘伟华的名下房产提供抵押担保；保定市新大长远新能源科技集团有限公司、实际控制人、董事长庞永新及配偶刘伟华、董事邵文及配偶韩晓光、董事兼总经理侯利辉及配偶王楠、董事赵会娟及配偶孟增超、董事马新营及配偶魏志毅提供连带责任保证。

公司于 2024 年 5 月 24 日从保定市清苑区农村信用合作联社股份有限公司取得五年期借款 2000 万元，利率 6%，保定市新大长远新能源科技集团有限公司、实际控制人、董事长庞永新及配偶刘伟华、董事邵文及配偶韩晓光提供连带责任保证。

### 4、关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	363684.22	388,717.38

## 八、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

本公司无应披露未披露的重要或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重要资产负债表日后非调整事项。

## 十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	82,731.53	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,396.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	29,335.09	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	4,400.26	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	24,934.83	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告【2023】65 号）的规定执行。

#### 净资产收益率与每股收益

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	-7.19	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.24	-0.07	-0.07

河北新大长远电力科技股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

二〇二四年七月二十九日

## 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
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	82,731.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,396.44
<b>非经常性损益合计</b>	<b>29,335.09</b>
减：所得税影响数	4,400.26
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>24,934.83</b>

### 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