

证券代码：839031

证券简称：华成电力

主办券商：东兴证券



华成电力

NEEQ : 839031

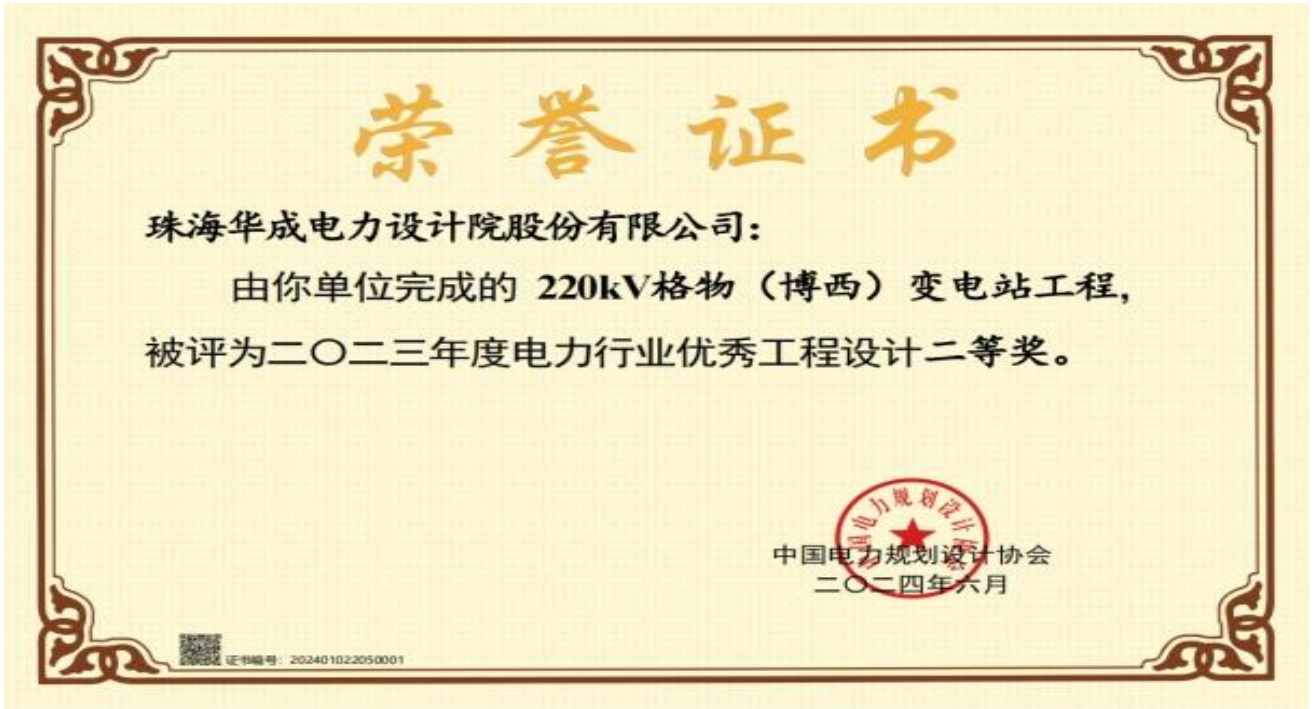
珠海华成电力设计院股份有限公司



半年度报告

2024

# 公司半年度大事记



## 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、公司负责人任学锋、主管会计工作负责人王丽及会计机构负责人（会计主管人员）李孟轲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 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	8
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	24
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	90
附件 II	融资情况 .....	90

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	指	释义
公司、本公司、华成电力	指	珠海华成电力设计院股份有限公司
华成建设	指	公司子公司、珠海华成电力建设有限公司
恒海能源	指	公司子公司、珠海市恒海综合能源服务有限公司
珠海智辰		公司股东、珠海智辰投资有限公司
捷荣投资		公司股东、珠海捷荣投资合伙企业（有限合伙）
捷华投资		公司股东、珠海捷华投资合伙企业（有限合伙）
高瑞拾号		公司股东、广东高瑞私募基金管理有限公司—广东高瑞拾号股权投资合伙企业（有限合伙）
力高贰号		公司股东、珠海高科创业投资管理有限公司—珠海力高贰号股权投资基金合伙企业（有限合伙）
科睿叁号		公司股东、珠海高科创业投资管理有限公司—珠海港湾科睿叁号创业投资基金合伙企业（有限合伙）
盈启管理		公司股东、广州盈启管理咨询合伙企业（有限合伙）
横琴锦山		公司股东、珠海横琴锦山企业管理合伙企业（有限合伙）
富昆扬		公司股东、珠海富昆扬管理咨询中心（有限合伙）
三会	指	珠海华成电力设计院股份有限公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、万元
报告期间	指	公历 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
《公司章程》	指	《珠海华成电力设计院股份有限公司章程》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
会计师事务所	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	珠海华成电力设计院股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	任学锋	成立时间	2003年12月3日
控股股东	控股股东为（任学锋）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（任学锋），一致行动人为（珠海智辰投资有限公司、珠海捷荣投资合伙企业（有限合伙）、珠海捷华投资合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-专业技术服务业-专业技术服务业-工程技术与设计服务-工程设计活动（M7484）- -		
主要产品与服务项目	电力工程技术咨询服务，输变电工程勘察设计，配电工程勘察设计，新能源发电工程勘察设计，风力发电工程勘察设计；工程项目管理；电力工程施工总承包服务。		
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	华成电力	证券代码	839031
挂牌时间	2016年8月15日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	44,015,999
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	王丽	联系地址	珠海高新区创新海岸 科技六路 27 号
电话	0756-3829896	电子邮箱	wtdwtdaa@163.com
传真			
公司办公地址	珠海高新区创新海岸 科技六路 27 号	邮政编码	519000
公司网址	www.zhhcdl.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
<b>注册情况</b>			
统一社会信用代码	91440400756480120J		
注册地址	广东省珠海市高新区创新海岸科技六路		
注册资本（元）	44,015,999	注册情况报告期内是 否变更	是

公司于 2023 年 9 月 16 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《珠海华成电力设计院股份有限公司 2023 年第一次股票定向发行说明书》、《关于拟增加注册资本并修订公司章程》等议案。

2024 年 1 月 24 日，公司收到了全国股转公司出具的《关于同意珠海华成电力设计院股份有限公司股票定向发行的函》（股转函〔2024〕147 号），同意公司本次股票定向发行不超过 401.5999 万股，其中限售 0 万股，无限售 401.5999 万股。

2024 年 6 月 7 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司完成新增股份登记，公司总股本由 4000 万股增加至 4401.5999 万股。公司注册资本由 4000 万元增加至 4401.5999 万元。

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式

公司在新业务领域及商业模式方面积极探索创新，以“让电力更清洁更智慧”为使命，聚焦新能源、清洁能源、储能、智能 电网、数字能源等领域，为客户提供涵盖规划、开发、咨询、设计、EPC、智能运维的各类电力能源综合集成解决方案、 分布式光伏集成产品及服务、数字能源产品及服务，为客户创造价值。

报告期内公司将传统电力行业中涉及到的电力设计、节能改造、分布式新能源、工程咨询、用能运维等多个领域的业务进行整合，推出了新型能源服务产品-综合能源服务。针对各类国有或私有的工厂、园区、商业区，定制化开展包括但不限于分布式光伏、节能改造、用电咨询等多个服务门类的“一站式”能源服务。通过更为市场化的品牌建设、口碑打造，以综合服务为契机，与各类用能单位形成了更为紧密的持续性联系。相比于传统建设类业务，在商业行为的可持续性方面有了更大的提升。

报告期内公司在市场业务方式层面也做出了重要调整。除传统的招投标模式之外，公司组建了新的市场化销售地推团队。传统的招投标模式对应了以设计、EPC、运维等传统电力能源建设类业务；市场化销售地推团队对应了综合能源服务类业务。新的销售地推团队，以线上新媒体渠道宣传作为突破点，结合线下的渠道商合作，陌生拜访的模式，以更为市场化的手段进行业务拓展。并为此建立了相应的客户关系管理系统，报告期内用户数量较上年度持续增长。

公司现阶段商业模式可以概括为：设计为“拳头产品”，新能源技术服务业务为主要增长点，综合能源服务为长期发展基石和方向。在立足做好设计的同时，积极参与发电侧的新能源建设，提前布局用电侧节能减排业务。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生重大变化。

#### （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 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	<p>1、2022年12月，公司被广东省工业和信息化厅认定为“广东省专精特新中小企业”；</p> <p>2、2022年12月，公司被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定为“高新技术企业（证书编号：GR202244002956），有效期为三年。</p>
------	---

## 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	95,729,259.03	178,851,804.64	-46.48
毛利率%	22.19%	21.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,648,572.63	18,568,544.97	-85.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,100,016.68	18,481,782.06	-88.64%
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）	2.32%	18.45%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.84%	18.36%	-
基本每股收益	0.07	0.46	-85.61%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	246,166,120.66	253,600,043.73	-2.93%
负债总计	95,669,827.51	140,929,855.25	-32.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	150,433,097.89	112,644,534.01	33.55%
归属于挂牌公司股东	3.42	2.82	21.36%

的每股净资产			
资产负债率%（母公司）	38.12%	54.85%	-
资产负债率%（合并）	38.86%	55.57%	-
流动比率	230.72	161.60	-
利息保障倍数	2.96	13.00	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-27,637,749.03	-48,552,402.50	-
应收账款周转率	0.85	1.95	-
存货周转率	1.04	3.75	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-2.93%	49.95%	-
营业收入增长率%	-46.48%	607.56%	-
净利润增长率%	-87.09%	3,693.03%	-

### 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	26,804,911.29	10.89%	41,567,834.18	16.39%	-35.52%
应收票据					
应收账款	114,652,758.62	46.58%	87,183,765.79	34.38%	31.51%
其他应收款	2,125,428.20	0.86%	1,963,374.20	0.77%	8.25%
存货	63,059,956.31	25.62%	80,451,852.10	31.72%	-21.62%

固定资产	14,497,304.29	5.89%	15,035,877.78	5.93%	-3.58%
短期借款	69,333,850.74	28.17%	91,077,067.28	35.91%	-23.87%
应付账款	21,392,291.47	8.69%	32,920,552.39	12.98%	-35.02%
应付职工薪酬	2,214,570.54	0.90%	4,226,807.69	1.67%	-47.61%
应交税费	2,039,675.63	0.83%	2,352,317.66	0.93%	-13.29%
其他应付款	684,439.13	0.28%	584,089.34	0.23%	17.18%

### 项目重大变动原因

- 1、货币资金较年初减少 35.52%，主要原因是报告期内归还上年银行借款，导致货币资金较上年期末有较大幅度减少。
- 2、应收账款较年初增加 31.51%，主要原因是公司光伏电站 EPC 项目部分竣工款未收回（截止报告期末，该项目收入确认 3.14 亿元，回款 2.80 亿元，增加应收账款 0.34 亿元）。
- 3、其他应收款较年初增加 8.25%，主要原因是报告期内新增工程项目投标保证金所致。
- 4、存货较年初减少 21.62%，主要原因是报告期内因光伏电站 ERC 项目建设完工，采购的工程物资全部使用完毕，存货相应减少所致。
- 5、固定资产较年初减少 3.58%。主要原因是报告期内未新增固定资产，且会计核算计提固定资产折旧所致。
- 6、短期借款较期初减少 23.87%，主要原因是报告期内归还上年部分银行借款所致。
- 7、应付账款较期初减少 35.02%，主要原因是报告期内公司支付了大部分光伏电站 EPC 项目的工程物资采购及施工款。
- 8、应付职工薪酬较期初减少 47.61%，主要原因是报告期内公司支付了 2023 年度的绩效奖金。
- 9、应交税费较期初减少 13.29%，主要原因是报告期完成了 2023 年度所得税汇算清缴所致。
- 10、其他应付款较期初增加 17.18%，主要原因是报告期内公司应付备用金及往来公司的款项增加所致。

### （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	95,729,259.03	-	178,851,804.64	-	-46.48%
营业成本	74,489,566.39	77.81%	139,766,060.70	78.15%	-46.70%
毛利率	22.19%	-	21.85%	-	-
管理费用	8,400,414.68	8.78%	6,523,046.40	3.65%	28.78%
研发费用	6,970,561.25	7.28%	5,733,212.97	3.21%	21.58%
销售费用	4,499,613.86	4.70%	2,223,335.82	1.24%	102.38%
财务费用	1,521,737.60	1.59%	1,430,827.88	0.8%	6.35%
信用减值损失	-2,038,817.02	-2.13%	-2,173,228.40	-1.22%	-6.18%
净利润	2,374,113.42	2.48%	18,396,386.92	10.29%	-87.09%
经营活动产生的现金流量净额	-27,637,749.03	-	-48,552,402.50	-	43.08%
投资活动产生的现金流量净额	34,498.10	-	-593,846.81	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	12,302,611.59	-	58,857,541.63	-	-79.10%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年同期减少 46.48%，主要原因是报告期内光伏电站 ERC 项目收入确认较上年同期减少。
- 2、营业成本较上年同期减少 46.70%，主要原因是报告期内收入确认减少，营业成本同比例减少所致。
- 3、管理费用较上年同期增加 28.78%，主要原因是报告期内公司经营规模较前期大幅增长，为加强公司治理，规范公司有序发展，导致内部控制和管理成本增大。
- 4、研发费用较上年同期增加 21.58%，主要原因是报告期内公司为增强技术核心竞争力，拓展新业务模式，持续加大研发力度，增加研发人员和研发投入所致。
- 5、销售费用较上年同期增加 102.38%，主要原因是报告期内公司积极开发新市场，拓展新项目，导致销售费用持续增加。
- 6、净利润较上年同期减少 87.09%，主要原因是报告期内营业收入和营业成本同比减少，而三项费用因公司规模扩大而大幅增长所致。
- 7、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 43.06%，主要原因是报告期内营业收入减少，销售商品、提供劳务收到现金与购买商品、接受劳务支付的现金同比例减少，导致现金流量绝对值增加所致。
- 8、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 79.10%，主要原因是报告期内归还前期银行借款所致。

#### 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
华成建设	子公司	发电技术服务	1,000,000.00	5,378,722.4	-1,891,093.38	0	826.77
恒海能源	子公司	能源管理	2,000,000.00	1,264,944.69	197,439.85	37,337.73	-686,148.03

##### 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
一、宏观政策、经济风险	<p>2024年3月22日，国家能源局发布《2024年能源工作指导意见》，能源结构持续优化，确定了风电、太阳能发电量占全国发电量的比重达17%以上的目标。</p> <p>2024年6月，全社会用电量累计46575亿千瓦时，同比增长8.1%，全国累计发电装机容量约30.7亿千瓦，同比增长14.1%，其中太阳能发电装机容量约7.1亿千瓦，同比增长51.6%；风电装机容量约4.7亿千瓦，同比增长19.9%。随着全球电力需求的持续增长和能源转型的迫切需求，新能源电力建设领域迎来了显著的增长机遇，市场前景丰沃。但是电力行业发展也面临宏观政策、经济调整等不确定性风险，会直接影响企业的发展。</p> <p>应对措施：公司坚持创新驱动，在新能源、储能、数</p>

	<p>字能源、智能电网等领域，持续加大技术创新、产品创新和商业模式创新力度，确保解决方案、产品和服务的先进性，提升差异化优势，降低行业风险。</p>
<p>二、核心人才流失风险</p>	<p>公司从事的新能源电力建设行业属于技术密集型行业，公司的核心竞争力主要依赖于以核心技术人员为代表的管理团队，该团队人员的规模与素质直接决定了公司是否具有市场竞争力。尽管公司为员工提供了相对稳定的发展平台，建立了一定的激励机制，但是随着行业的迅速发展与竞争的日趋激烈，市场对技术人员尤其是核心技术人员的的需求将不断增加，人力资源竞争的加剧导致了公司技术人员仍存在流失的风险。</p> <p>应对措施：公司持续对外引进、对内培养“高、精、专”人才，同时制定各项激励机制，加强企业文化和员工福利建设，促进企业利益和员工共享机制的形成，以保持、稳固核心人才。</p>
<p>三、竞争加剧风险</p>	<p>随着行业发展及市场空间的不断增长，新的竞争对手将不断出现，会出现市场竞争加剧的风险。尤其是国企、央企具有人才、资金、政策、规模化发展等优质资源，势必成为公司强大的竞争对手。</p> <p>应对措施：公司持续投入相关业务的研发，保持技术领先，向行业的纵深进一步布局，同时与国、央企合作，形成错位发展，发挥民营企业快速、灵活、高效的优势来规避竞争加剧的风险。</p>
<p>四、公司治理风险</p>	<p>股份公司设立以来，公司建立健全了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的法人治理机制，制定了适应企业现阶段发展的内部管理制度和风险控制体系。随着公司的快速发展，新型业务不断出现，经营规模不断扩大，人员也不断增加，对公司规范治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不当</p>

	<p>而影响公司持续健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司股东会、董事会、监事会将严格按照公司治理要求进行公司相关事务的决策及信息披露，保护公司和股东利益，同时建立风险预警体系，制定风险防治预案，实施风险应急管理，进一步提高公司治理水平，防范治理风险。</p>
五、应收帐款风险	<p>截至 2024 年 6 月 30 日，公司应收账款净额 11,4652,758.62 元，占流动资产的 51.94%，占资产总额的 46.57%。其中一年以内应收账款净额是 89,049,687.61 元，占应收账款净额的 77.67%。报告期末公司应收账款绝大部分在合理信用期限内，符合业内行情。公司客户主要是央企、国企及各省市电网公司，客户优质，发生坏账的风险较小。</p> <p>但基于谨慎性原则，随着公司规模的增长，新增客户还款能力的不确定性以及现有客户资信情况突然恶化等因素，可能导致公司应收账款回款延缓、坏账损失增加的风险。</p> <p>应对措施：针对应收账款回收的风险，公司本着谨慎性原则，已计提了相应的坏账准备。且公司制定了严格的信用管理制度，加强对客户账期的管理，并加大应收账款回款的考核力度，奖罚有力，推动应收帐加速回款。</p>
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（三）
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（五）
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） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施**

为进一步提高员工的积极性、创造性，促进公司业绩持续增长，在提升公司价值的同时为员工带来增值利益，实现员工与公司共同发展，公司制定了《2022 年员工持股平台份额转让计划》。具体内容详见 2022 年 8 月 24 日公司在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《珠海华成电力设计院股份有限公司 2022 年员工持股平台份额转让计划》（公告编号：2022-045）。

报告期内，上述份额转让计划正常执行中。

**（四） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 8 月 15 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016 年 8 月 15 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016 年 8 月 15 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2016 年 8 月 15 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易承诺	2016 年 8 月 15 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2016 年 8 月 15 日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无

**（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
履约保证金	货币资金	冻结	1,611,991.61	0.65%	承接项目工程
房屋建筑物	固定资产	抵押	11,334,131.72	4.60%	借款抵押
<b>总计</b>	-	-	12,946,123.33	5.25%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响

货币资金冻结事项系公司承接项目工程的要求。

资产权利受限事项增加了公司的流动资金，促进了公司的生产经营活动，无不利影响。

公司与中国银行股份有限公司金鼎支行签订《最高额抵押担保合同》，以公司办公楼作为抵押物，为公司 2021 年 11 月 9 日至 2026 年 11 月 8 日期间提供最高额 5,000 万元借款（包括上述最高额本金余额及其所产生的正常利息、逾期利息、复利、违约金、实现债权的费用等）提供最高额抵押担保。

## 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	20,500,000	51.25%	4,015,999	24,515,999	55.70%
	其中：控股股东、实际控制人	3,700,000	9.25%		3,700,000	8.40%
	董事、监事、高管	0	0%			0%
	核心员工	0	0%			0%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,500,000	48.75%	0	19,500,000	44.30%
	其中：控股股东、实际控制人	19,500,000	48.75%	0	19,500,000	44.30%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		40,000,000	-	4,015,999	44,015,999	-
<b>普通股股东人数</b>		10				

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司定向发行股票 401.5999 万股，增加股东 4 名，增加股本 401.5999 万股。截止 2024 年 6 月 30 日，公司注册资本 4401.5999 万元，股东 10 名。

本次定向发行后，公司实际控制人未发生变动，第一大股东未发生变动，公司业务结构也不会发生重大变化。公司的总资产及净资产规模均有所提升，财务状况更趋稳健，资产负债结构更趋合理，有利于进一步增强公司竞争实力及盈利能力，保障公司业务的拓展，并为公司股东带来相应的投资回报。

#### (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	任学锋	23,200,000	0	23,200,000	52.71%	19,500,000	3,700,000	0	0
2	智辰投资	6,000,000	0	6,000,000	13.63%	0	6,000,000	0	0
3	捷荣投资	6,000,000	0	6,000,000	13.63%	0	6,000,000	0	0
4	捷华投资	2,000,000	0	2,000,000	4.54%	0	2,000,000	0	0
5	横琴锦山	1,400,000	0	1,400,000	3.18%	0	1,400,000	0	0
6	盈启管理	1,400,000	0	1,400,000	3.18%	0	1,400,000	0	0
7	力高贰号	0	1,142,857	1,142,857	2.60%	0	1,142,857	0	0
8	科睿叁号	0	571,428	571,428	1.30%	0	571,428	0	0
9	高瑞拾号	0	2,285,714	2,285,714	5.19%	0	2,285,714	0	0
10	富昆扬	0	16,000	16,000	0.04%	0	16,000	0	0
合计		40,000,000	-	44,015,999	100%	19,500,000	24,515,999	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东任学锋系公司控股股东、实际控制人，是股东珠海捷华投资合伙企业（有限合伙）以及珠海捷荣投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，是珠海智辰投资有限公司的股东，与珠海智辰投资有限公司的股东、执行董事以及总经理许丽蓉是夫妻关系。

力高贰号与科睿叁号均为珠海高科金投创业投资管理有限公司（私募基金管理人

登记编号：P1067003）发行的私募投资基金。富昆扬系珠海高科金投创业投资管理有  
限公司项目投资团队人员为开展项目跟投设立的有限合伙企业。

除上述情况外，公司股东之间不存在关联关系。

## 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

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				
任学锋	董事长	男	1960年11月	2022年7月25日	2025年7月25日	23,200,000	0	23,200,000	52.71%
任舒宁	董事、总经理	男	1990年7月	2022年7月25日	2025年7月25日	0	0	0	0%
段晓辉	董事、副总经理	男	1978年11月	2022年7月25日	2025年7月25日	0	0	0	0%
何永安	董事、副总经理	男	1982年10月	2022年8月22日	2025年7月25日	0	0	0	0%
李侠	董事	女	1977年6月	2022年7月25日	2025年7月25日	0	0	0	0%
林秀梅	监事会主席	女	1961年12月	2022年7月25日	2025年7月23日	0	0	0	0%
舒岳水	职工代表监事	男	1981年1月	2022年7月25日	2025年7月25日	0	0	0	0%
伊洪枫	监事	男	1981年7月	2022年7月25日	2025年7月25日	0	0	0	0%
王丽	董事会秘书、财务总监	女	1975年10月	2022年7月25日	2025年7月25日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

控股股东、实际控制人任学锋担任公司董事长，董事长与董事、总经理任舒宁是父子关系。其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间关系均无关联关系，且其他董事、监事、高级管理人员相互间均无关联关系。

(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
管理人员	6	6
财务人员	5	8
生产人员	156	160
行政人员	43	44
员工总计	210	218

(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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>		0.00	
货币资金	五、1	26,804,911.29	41,567,834.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	1,002.00	507,018.74
衍生金融资产			
应收票据		0.00	
应收账款	五、3	114,652,758.62	87,183,765.79
应收款项融资	五、4	0.00	565,092.00
预付款项	五、5	13,726,970.23	8,973,071.71
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、6	2,125,428.20	1,963,374.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	63,059,956.31	80,451,852.10
其中：数据资源		0.00	
合同资产	五、8	0.00	3,378,355.76
持有待售资产		0.00	
一年内到期的非流动资产		0.00	
其他流动资产	五、9	354,509.78	3,155,286.75
<b>流动资产合计</b>		<b>220,725,536.43</b>	<b>227,745,651.23</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	五、10	5,000.00	
投资性房地产	五、11	2,360,455.63	2,360,455.63
固定资产	五、12	14,497,304.29	15,035,877.78
在建工程		0.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	3,433,081.74	3,553,852.72
其中：数据资源			
开发支出		0.00	
其中：数据资源			
商誉		0.00	
长期待摊费用	五、14	2,828,499.42	2,282,140.67
递延所得税资产	五、15	1,833,224.28	2,139,046.83
其他非流动资产	五、16	483,018.87	483,018.87
<b>非流动资产合计</b>		25,440,584.23	25,854,392.50
<b>资产总计</b>		246,166,120.66	253,600,043.73
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	69,333,850.74	91,077,067.28
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		0.00	
应付账款	五、18	21,392,291.47	32,920,552.39
预收款项		0.00	
合同负债	五、19	5,000.00	8,915,083.19
卖出回购金融资产款		0.00	
吸收存款及同业存放		0.00	
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	2,214,570.54	4,226,807.69
应交税费	五、21	2,039,675.63	2,352,317.66
其他应付款	五、22	684,439.13	584,089.34
其中：应付利息		0.00	
应付股利		0.00	
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		0.00	
其他流动负债	五、23	0.00	853,937.70
<b>流动负债合计</b>		95,669,827.51	140,929,855.25
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金			
长期借款		0.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		0.00	0.00
<b>负债合计</b>		95,669,827.51	140,929,855.25
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、24	44,015,999.00	40,000,000.00
其他权益工具		0.00	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	33,776,544.70	2,652,552.45
减：库存股		0.00	
其他综合收益		0.00	
专项储备		0.00	
盈余公积	五、26	10,341,847.98	10,341,847.98
一般风险准备		0.00	
未分配利润	五、27	62,298,706.21	59,650,133.58
归属于母公司所有者权益合计		150,433,097.89	112,644,534.01
少数股东权益		63,195.26	25,654.47
<b>所有者权益合计</b>		150,496,293.15	112,670,188.48
<b>负债和所有者权益总计</b>		246,166,120.66	253,600,043.73

法定代表人：任学锋  
孟轲

主管会计工作负责人：王丽

会计机构负责人：李

## （二） 母公司资产负债表

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		26,112,243.47	41,332,965.05
交易性金融资产		1,002.00	507,018.74
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十一、1	114,571,466.99	87,176,299.86
应收款项融资			565,092.00
预付款项		13,716,486.91	8,733,244.71
其他应收款	十一、2	9,473,611.43	8,671,039.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		58,051,733.69	75,989,711.97
其中：数据资源			
合同资产			3,378,355.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		326,982.63	3,082,324.96
<b>流动资产合计</b>		<b>222,253,527.12</b>	<b>229,436,052.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	1,720,000.00	1,720,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,360,455.63	2,360,455.63
固定资产		13,981,394.47	14,469,773.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,433,081.74	3,553,852.72
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,828,499.42	2,282,140.67
递延所得税资产		1,675,251.54	1,981,074.09
其他非流动资产		483,018.87	483,018.87
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,481,701.67</b>	<b>26,850,315.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>248,735,228.79</b>	<b>256,286,368.19</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		69,333,850.74	91,077,067.28
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,271,241.63	32,919,899.71

预收款项			
合同负债		5,000.00	8,771,263.35
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,129,599.69	4,028,507.69
应交税费		2,072,573.03	2,345,346.87
其他应付款		13,017.02	579,824.84
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			
其他流动负债			853,937.70
<b>流动负债合计</b>		<b>94,825,282.11</b>	<b>140,575,847.44</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>94,825,282.11</b>	<b>140,575,847.44</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		44,015,999.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,776,544.70	2,652,552.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,341,847.98	10,341,847.98
一般风险准备			
未分配利润		65,775,555.00	62,716,120.32
<b>所有者权益合计</b>		<b>153,909,946.68</b>	<b>115,710,520.75</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>248,735,228.79</b>	<b>256,286,368.19</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五、28	95,729,259.03	178,851,804.64
其中：营业收入	五、28	95,729,259.03	178,851,804.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、28	96,005,304.48	158,795,804.57
其中：营业成本	五、28	74,489,566.39	139,766,060.70
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、29	123,410.70	1,022,126.84
销售费用	五、30	4,499,613.86	4,320,529.78
管理费用	五、31	8,400,414.68	6,523,046.40
研发费用	五、32	6,970,561.25	5,733,212.97
财务费用	五、33	1,521,737.60	1,430,827.88
其中：利息费用		1,406,163.12	1,509,794.54
利息收入		-72,861.17	-107,147.94
加：其他收益	五、34	667,571.01	427,411.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	15,009.13	20,834.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、36	-21,416.74	1,637.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	2,038,817.02	-2,173,228.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	340,284.05	137,025.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-17,465.86	-1,269.50
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,746,753.16	18,468,411.45
加：营业外收入	五、40	6,600.00	8,307.07
减：营业外支出	五、41	3,098.39	354,305.99

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,750,254.77	18,122,412.53
减：所得税费用	五、42	376,141.35	-273,974.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,374,113.42	18,396,386.92
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）		2,374,113.42	18,396,386.92
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-274,459.21	-172,158.05
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,648,572.63	18,568,544.97
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
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>		2,374,113.42	18,396,386.92
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,648,572.63	18,568,544.97
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-274,459.21	-172,158.05
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.46
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：任学锋  
李孟轲

主管会计工作负责人：王丽

会计机构负责人：

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十一、4	95,691,921.30	178,851,804.64
减：营业成本	十一、4	74,467,895.17	139,794,627.81
税金及附加		123,410.70	1,022,126.84
销售费用		4,248,367.12	4,320,529.78
管理费用		7,948,675.39	6,064,044.18
研发费用		6,970,561.25	5,733,212.97
财务费用		1,520,369.12	1,429,784.74
其中：利息费用		1,406,163.12	1,509,794.54
利息收入		-72,741.14	-106,997.46
加：其他收益		666,204.27	426,543.79
投资收益（损失以“-”号填列）		15,009.13	20,834.99
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）		-21,416.74	1,637.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,038,817.02	-2,173,228.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		340,284.05	137,025.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-17,465.86	-1,269.50
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,434,074.42</b>	<b>18,899,022.21</b>
加：营业外收入		4,600.00	-292,683.03
减：营业外支出		3,098.39	54,250
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,435,576.03</b>	<b>18,552,089.18</b>
减：所得税费用		376,141.35	-273,974.39
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,059,434.68</b>	<b>18,826,063.57</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,059,434.68	18,826,063.57
（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>		3,059,434.68	18,826,063.57
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.46
(二) 稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

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		75,213,246.00	153,753,951.85
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		0.00	2,257,673.93
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	3,401,125.93	9,732,051.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>78,614,371.93</b>	<b>165,743,677.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		74,022,900.12	168,758,720.44



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		22,923,960.15	20,673,020.19
支付的各项税费		4,039,240.52	10,935,746.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	5,266,020.17	13,928,592.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		106,252,120.96	214,296,079.69
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-27,637,749.03	-48,552,402.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		485,600.00	5,074,400.00
取得投资收益收到的现金		15,009.13	20,834.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,414.37
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>		500,609.13	5,105,649.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		460,111.03	699,495.16
投资支付的现金		6,000.00	5,000,001.00
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>		466,111.03	5,699,496.16
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		34,498.10	-593,846.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		35,451,991.25	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		312,000.00	
取得借款收到的现金		34,333,850.74	90,745,729.80
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>		69,785,841.99	90,745,729.80
偿还债务支付的现金		55,987,975.72	30,325,837.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,495,254.68	1,562,350.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		57,483,230.40	31,888,188.17
筹资活动产生的现金流量净额		12,302,611.59	58,857,541.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-15,300,639.34	9,711,292.32
加：期初现金及现金等价物余额		40,493,559.02	22,854,304.19
六、期末现金及现金等价物余额		25,192,919.68	32,565,596.51

法定代表人：任学锋  
李孟轲

主管会计工作负责人：王丽

会计机构负责人：

#### （六） 母公司现金流量表

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		75,122,089.49	153,753,951.85
收到的税费返还			2,257,673.93
收到其他与经营活动有关的现金		1,869,147.54	9,588,231.57
经营活动现金流入小计		76,991,237.03	165,599,857.35
购买商品、接受劳务支付的现金		73,904,998.70	167,989,671.58
支付给职工以及为职工支付的现金		22,350,708.34	19,360,671.57
支付的各项税费		4,036,612.00	10,934,519.45
支付其他与经营活动有关的现金		4,497,465.71	15,821,146.44
经营活动现金流出小计		104,789,784.75	214,106,009.04
经营活动产生的现金流量净额		-27,798,547.72	-48,506,151.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		485,600.00	5,074,400.00
取得投资收益收到的现金		15,009.13	20,834.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,414.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		500,609.13	5,105,649.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		460,111.03	699,495.16
投资支付的现金		1,000.00	5,000,001.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			120,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		461,111.03	5,819,496.16
投资活动产生的现金流量净额		39,498.10	-713,846.81

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		35,139,991.25	
取得借款收到的现金		34,333,850.74	90,745,729.80
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>		69,473,841.99	90,745,729.80
偿还债务支付的现金		55,987,975.72	30,325,837.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,495,254.68	1,562,350.45
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		57,483,230.40	31,888,188.17
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		11,990,611.59	58,857,541.63
<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>		-15,768,438.03	9,637,543.13
加：期初现金及现金等价物余额		40,258,689.89	22,762,379.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		24,490,251.86	32,399,922.60

### 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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

报告期内，公司定向发行股票 4,015,999 股，发行价格为 8.75 元/股，募集资金 35,139,991.25 元，发行对象均为现金方式认购。

截至 2024 年 4 月 7 日，本次定向发行认购对象已将投资款 35,139,991.25 元实缴至募集资金专项账户中。

#### （二） 财务报表项目附注

##### 一、 公司基本情况

珠海华成电力设计院股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为珠海华成电力工程咨询有限公司，于 2003 年 12 月经广东省珠海市工商行政管理局批准成立。2016 年 3 月 25 日，根据股东会决议及公司章程（草案），以 2015 年 12 月 31 日为基

准日，将珠海华成电力设计院有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更后注册资本为人民币 2,000.00 万元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以股转系统函[2016]6145 号文批准同意，公司于 2016 年 7 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：839031。现持有统一社会信用代码为 91440400756480120J 的营业执照。

经历次增资和定向增发，截至 2024 年 6 月 30 日，公司股本总额为人民币 4,401.5999 万元。注册地址及总部地址：广东省珠海市高新区创新海岸科技六路 27 号。

公司及子公司主要经营活动为输变电、新能源发电的勘测、设计、咨询服务；EPC 总包工程和综合能源定制服务。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

公司管理层相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，管理层继续以持续经营为基础编制本公司截至 2024 年 6 月 30 日止的财务报表。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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

以人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单笔单项计提坏账准备的应收款项金额占资产总额的 0.5%以上
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单笔应收款项本期坏账准备收回或转回金额占资产总额的 0.5%以上
本期重要的应收款项核销	单笔应收款项核销金额占资产总额的 0.5%以上
重要的合营或联营企业	单一主体收入总额或资产总额超过集团总收入或总资产的 5%

## 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，计入当期损益。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、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以

下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

#### **8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

#### **9、现金及现金等价物的确定标准**



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

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### （2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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。

### 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）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

### （4）金融负债的分类和计量

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。

#### 1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 2) 金融负债的后续计量

##### ①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。

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，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；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中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，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：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；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。

#### （6）金融工具的公允价值确定

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，本集团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。

#### （7）金融工具减值（不含应收款项）

##### 减值准备的确认方法

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、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。

#### 12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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及租赁应收款，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。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

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；应收款项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应收款项，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金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的金融工具，如：应收合并范围外关联方款项；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；财务担保合同等。

除了单独评估信用风险的金融工具外，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。不同组合的确定依据：

项 目	组合名称	确定组合的依据
组合 1	信用风险极低的款项组合	公司合并财务报表范围内的关联方款项；历史上未发生违约的合作方，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
组合 2	账龄分析法组合	公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合 3	商业承兑汇票组合	本组合为以承兑人信用风险划分的商业承兑汇票
组合 4	银行承兑汇票组合	本组合为银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行

对于划分为组合 1 的应收款项，除明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务外，预期信用损失率为零。

对于划分为组合 2 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账 龄	应收款项 预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

对于划分为组合 3 的商业承兑汇票，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

对于划分为组合 4 的银行承兑汇票，除明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务外，预期信用损失率为零。

### 13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资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。

### 14、存货

#### （1）存货的分类

公司存货包括原材料、合同履行成本等。

#### （2）发出存货的计价方法

本公司按照单个项目为核算对象，分别核算各个项目的实际成本。项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本包括人工薪酬成本、工程协作费、其他直接成本及其他间接费用等。在项目达到履约义务时点或者项目完工时，按照各履约义务分摊金额确认收入的同时结转该项目对应的项目成本。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。对于项目成本，年末按照预计项目总成本超过项目预计总收入（扣除相关税费）的部分，计提存货跌价准备，在项目完工时，转销存货跌价准备，计入当期损益。

## 15、持有待售资产和终止经营

### （1）持有待售

本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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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。

### （2）终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 16、长期股权投资

### （1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

## （2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。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总除净损益、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，处置后的剩余股权根据本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。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：



A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③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，应当按照《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其他权益工具投资的，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应当转入改按权益法核算的留存收益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，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。

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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 17、投资性房地产

(1) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

(2) 公司房屋及建筑物的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋及建筑物	30 年	5.00%	3.17%

## 18、固定资产

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

(2) 公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5.00	3.17
运输设备	5	5.00	19.00
电子及其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

## 19、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

(3) 达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 20、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

## 21、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

## 22、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的使用寿命及摊销方法

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

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

无形资产的摊销方法如下：

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	预计使用寿命依据	使用寿命
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50年
软件	预计受益期限	5-10年

公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

### 23、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、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产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### **24、长期待摊费用**

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **25、合同负债**

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

#### **26、职工薪酬**

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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。

#### **27、租赁负债**

在租赁期开始日，本公司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，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。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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。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，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 28、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 29、股份支付

(1) 股份支付的种类



股份支付是为了获取职工或其他方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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如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。

#### (2)实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

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

### 30、收入

#### （一）收入确认原则

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。

#### （二）收入计量原则

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

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

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

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

### （三）收入确认的具体方法

A、电力工程咨询设计服务（含新能源项目）：公司与客户签订电力工程咨询设计合同，根据合同约定和客户需求提供电力工程咨询设计服务。公司在履约过程各个阶段均需提交设计成果并经客户确认，公司将各履约阶段划分为不同的履约义务，每项履约义务都属于某一时点履约的履约义务，在每个履约义务相应的成果提交客户并经客户确认后按照合同约定的计费方式确认收入。

B、电力工程 EPC 总承包：EPC 总承包合同属于单项履约义务合同，该类合同属于客户能够控制公司履约过程中在建的商品，属于某一时段内履行的履约义务。公司采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确认时，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。

## 31、合同成本

### （1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### （2）履行合同的成本

本公司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，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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### （3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：  
①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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。

### 32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内平均分配方法分期计入损益。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，应当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。

### 33、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额(才能)确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

#### （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得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。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

#### (4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司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；

②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和递延所得税负债转回的期间内，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。

### 34、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本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。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 35、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。执行解释16号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更：本期无重要的会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入根据相应税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、9%、13%
增值税简易计税	按照销售额和增值税征收率计算	5%
城建税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值计缴；从租计征的，按租金收入计缴	1.2%或12%
企业所得税	应纳税所得额	[注]

[注]不同企业所得税税率纳税主体情况说明



公司名称	企业所得税税率
珠海华成电力设计院股份有限公司	15%
珠海华成电力建设有限公司	5%
珠海市恒海综合能源服务有限公司	5%

## 2、重要的税收优惠政策及依据

### （1）所得税

公司于2022年12月19日获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202244002956，有效期为三年。公司自获得高新技术企业认定后三年内即2022年至2024年按应纳税所得额15%的税率计缴企业所得税。

根据（财政部 税务总局公告2023年第6号）相关规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据（财政部 税务总局公告2022年第13号）相关规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2023年度，子公司珠海华成电力建设有限公司、珠海市恒海综合能源服务有限公司符合该税收优惠条件。

## 五、财务报表主要项目注释

（如无特别注明，本注释除特别说明外所有数值保留2位小数，若出现合计数与各分项数值之和尾数微小不符的情况，均为四舍五入原因造成。母公司财务报表主要项目注释同此说明。）

### 1、货币资金

#### （1）明细科目

项目	期末余额	期初余额
现金	535.42	1,179.17
银行存款	25,192,359.25	40,492,354.84
其他货币资金	1,612,016.62	1,074,300.17
合计	26,804,911.29	41,567,834.18

#### （2）其他货币资金

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
履约保证金	1,61,1991.61	1,074,275.16

光大证券户	25.01	25.01
合计	1,612,016.62	1,074,300.17

(3) 其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	1,61,1991.61	1,074,275.16
合计	1,61,1991.61	1,074,275.16

## 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 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	1,002.00	507,018.74
其中：理财产品	1,002.00	507,018.74
合计	1,002.00	507,018.74

## 3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	89,049,687.61	57,126,160.41
1至2年	23,102,999.70	22,461,469.50
2至3年	8,957,532.41	10,412,144.99
3至4年	759,328.95	6,277,181.45
4至5年	380,604.12	438,804.62
5年以上	3,182,817.15	3,301,817.15
合计	125,432,969.94	100,017,578.12
减：应收账款坏账准备	10,780,211.32	12,833,812.33
账面价值	114,652,758.62	87,183,765.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	125,432,969.94	100.00%	10,780,211.32	8.6%	
其中：账龄分析法组合	125,432,969.94	100.00%	10,780,211.32	8.6%	
合计	125,432,969.94	100.00%	10,780,211.32	8.6%	

(续)

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	100,017,578.12	100.00%	12,833,812.33	12.83%	87,183,765.79
其中：账龄分析法组合	100,017,578.12	100.00%	12,833,812.33	12.83%	87,183,765.79
合计	100,017,578.12	100.00%	12,833,812.33	12.83%	87,183,765.79

其中：按组合计提坏账准备金的应收账款：

账龄	2024年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	89,049,687.61	2,811,439.94	3.00
1至2年	23,102,999.70	2,310,299.97	10.00
2至3年	8,957,532.41	1,791,506.48	20.00
3至4年	759,328.95	379,664.48	50.00
4至5年	380,604.12	304,483.30	80.00
5年以上	3,182,817.15	3,182,817.15	100.00
合计	125,432,969.94	10,780,211.32	8.6%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	计提	收回或转回	转销或核销	期末余额
单项计提					
组合计提	12,833,812.33	-2,053,601.01			10,780,211.32
合计	12,833,812.33	-2,053,601.01			10,780,211.32

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
珠海粤风新能源有限公司	34,467,001.69	27.50	1,034,010.05
中国寰球工程有限公司北京分公司	17,901,698.30	14.26	537,050.95
海南电网有限责任公司儋州供电局	6,950,770.01	5.53	1,038,517.83
南方电网综合能源(珠海)有限公司	6,438,202.73	5.13	193,146.08
广东电网有限责任公司湛江供电局	4,385,787.52	3.49	131,573.63
合计	70,143,460.25	55.91	2,934,298.53

4、应收款项融资

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
银行承兑汇票	-	565,092.00
	-	
合计	-	565,092.00

## 5、预付款项

账 龄	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,557,170.23	98.76	8,803,271.71	98.11
1至2年	150,000.00	1.09	150,000.00	1.67
2至3年	19,800.00	0.15	19,800.00	0.22
合计	13,726,970.23	100.00	8,973,071.71	100.00

## 6、其他应收款

## 1. 其他应收款

## (1) 其他应收款项按款项性质分类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,125,428.20	1,963,374.20
合计	2,125,428.20	1,963,374.20

## (2) 其他应收款按账龄披露

账 龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	1,136,782.15	1,442,083.46
1至2年	650,005.95	227,066.65
2至3年	87,955.29	62,755.29
3至4年	11,778.45	11,778.45
4至5年	6,400.00	193,710.46
5年以上	287,670.46	66,360.00
合 计	2,180,592.30	2,003,754.31
减：其他应收款坏账准备	55,164.10	40,380.11
账面价值	2,125,428.20	1,963,374.20

## (3) 按款项性质分类

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
保证金	1,004,082.13	913,325.13
职工备用金	957,618.04	992,417.98
其他	218,892.13	98,011.20
合 计	2,180,592.30	2,003,754.31

## (4) 按坏账准备计提分类方法

类别	2024年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,180,592.30	100.00	55,164.10	2.53	2,180,592.30
其中：账龄分析法组合	957,864.32	43.93	55,164.10	5.76	957,864.32
信用风险极低的款项组合	1,222,727.98	56.07			1,222,727.98
合计	2,180,592.30	100.00	55,164.10	2.53	2,180,592.30

(续)

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,003,754.31	100.00	40,380.11	2.02	1,963,374.20
其中：账龄分析法组合	992,417.98	49.53	40,380.11	4.07	952,037.87
信用风险极低的款项组合	1,011,336.33	50.47			1,011,336.33
合计	2,003,754.31	100.00	40,380.11	2.02	1,963,374.20

## (5) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	581,188.30	17,496.50	3.00%
1至2年	376,676.02	37,667.60	10.00%
合计	957,864.32	55,164.10	5.76%

## (6) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024年1月1日余额	40,380.11			40,380.11
2024年1月1日余额在本期	40,380.11			40,380.11
—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	14,783.99			14,783.99
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	55,164.10			55,164.10
期末坏账准备计提比例(%)	5.76			5.76

(7) 报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	计提	收回或转回	转销或核销	期末余额
单项计提					
组合计提	40,380.11	14,783.99			55,164.10
合计	40,380.11	14,783.99			55,164.10

(8) 本期无核销的其他应收款情况。

(9) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位(项目名称)	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家管网集团广东省管网有限公司	保证金	200,000.00	1-2年以内	9.17	
珠海香海大桥有限公司	保证金	187,310.46	5年	8.59	
陈强	职工备用金	112,000.00	1年以内、1-2年	5.13	3,360.00
中国水利电力物资华南有限公司	保证金	90,028.00	1年以内	4.12	
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	保证金	90,000.00	1年以内、1-2年	4.12	
合计		679,338.46		31.53	3,360.00

(10) 本期无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

## 7、存货

(1) 存货的分类

存货类别	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,998,668.94	0	5,998,668.94	20,751,539.72	0	20,751,539.72
合同履约成本	57,061,287.37	0	57,061,287.37	59,700,312.38	0	59,700,312.38
合计	63,059,956.31	0	63,059,956.31	80,451,852.10	0	80,451,852.10

(2) 本期存货无需计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(4) 期末无用于债务担保的存货。

## 8、合同资产

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
应收质保金等				3,718,639.81	340,284.05	3,378,355.76
合计				3,718,639.81	340,284.05	3,378,355.76

**9、其他流动资产**

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
待抵扣增值税进项税	128,529.48	3,049,091.50
预缴税费		2,421.67
定向增发发行费用	225,980.30	103,773.58
合计	354,509.78	3,155,286.75

**10、其他非流动金融资产**

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
珠海恒赛综合能源有限公司	5,000.00	
合计	5,000.00	

**11、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
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	3,363,404.03	3,363,404.03
2. 本期增加金额	0	0
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	0	0
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 停止出租转出		
4. 期末余额	3,363,404.03	3,363,404.03
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>		
1. 期初余额	1,002,948.40	1,002,948.40
2. 本期增加金额	0	0
(1) 计提或摊销	0	0
(2) 出租转入	0	0
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 停止出租转出		

4. 期末余额	1,002,948.40	1,002,948.40
<b>三、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	2,360,455.63	2,360,455.63
2. 期初账面价值		

报告期末，本公司认为无需为投资性房地产计提减值准备。

(2) 截止期末，公司无未办理权证的投资性房地产的情况。

## 12、固定资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
固定资产	14,497,304.29	15,035,877.78
固定资产清理		
合计	14,497,304.29	15,035,877.78

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	16,618,651.14	3,135,203.18	4,710,938.83	24,464,793.15
2. 本期增加金额		262,637.17	159,905.36	422,542.53
(1) 购置		262,637.17	159,905.36	422,542.53
3. 本期减少金额		262,637.17	40,185.05	302,822.22
(1) 处置或报废				0.00
(2) 其他减少		262,637.17	40,185.05	302,822.22
4. 期末余额	16,618,651.14	3,135,203.18	4,830,659.14	24,584,513.46
<b>二、累计折旧</b>				
1. 期初余额	4,964,990.14	1,318,190.98	3,145,734.25	9,428,915.37
2. 本期增加金额	319,529.28	135,675.12	226,342.47	681,546.87
(1) 计提	319,529.28	135,675.12	226,342.47	681,546.87
3. 本期减少金额		22,871.31	381.76	23,253.07
(1) 处置或报废				0.00
(2) 其他减少		22,871.31	381.76	23,253.07
4. 期末余额	5,284,519.42	1,430,994.79	3,371,694.96	10,087,209.17
<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) 处置或报废				



(2) 其他减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	11,334,131.72	1,704,208.39	1,458,964.18	14,497,304.29
2. 期初账面价值	11,653,661.00	1,817,012.20	1,565,204.58	15,035,877.78

### 13、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,360,000.00	3,193,887.24	6,553,887.24
2. 本期增加金额		84158.42	84158.42
(1) 购置		84158.42	84158.42
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	3,360,000.00	3,278,045.66	6,638,045.66
二、累计摊销			
1. 期初余额	856,800.00	2,143,234.52	3,000,034.52
2. 本期增加金额	33,600.00	171,329.40	204,929.40
(1) 计提	33,600.00	171,329.40	204,929.40
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	890,400.00	2,314,563.92	3,204,963.92
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,469,600.00	963,481.74	3,433,081.74
2. 期初账面价值	2,503,200.00	1,050,652.72	3,553,852.72

### 14、长期待摊费用

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
装修费	2,828,499.42	2,282,140.67
合计	2,828,499.42	2,282,140.67

### 15、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

	2024年6月30日	2023年12月31日

项目	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备			51,042.61	340,284.05
信用减值损失	1,675,266.50	10,835,375.42	1,931,098.95	12,874,192.44
可抵扣亏损	157,957.78	3,159,155.54	157,957.78	3,159,155.54
合计	1,833,224.28	13,994,530.96	2,140,099.34	16,373,632.03

续

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	递延所得税资 产/ 负债	可抵扣/应 纳税暂时性 差异	递延所得税资产/ 负 债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税负债：				
公允价值变动损益			1,052.51	7,016.74
合计			1,052.51	7,016.74

**16、其他非流动资产**

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
预付上市发行费用	483,018.87	483,018.87
合 计	483,018.87	483,018.87

**17、短期借款**

借款类别	2024年6月30日	2023年12月31日
担保借款	50,000,000.00	25,000,000.00
担保及抵押借款		
担保及质押借款	19,333,850.74	65,977,467.32
应计短期借款利息		99,599.96
合 计	69,333,850.74	91,077,067.28

**18、应付账款**

## 1. 按账龄分类

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
应付经营活动采购款	21,392,291.47	32,920,552.39
合 计	21,392,291.47	32,920,552.39

期末无账龄超过1年的重要应付账款

**19、合同负债**

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日

合同结算-工程款期末结转	5000.00	8,915,083.19
合计	5000.00	8,915,083.19

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,226,049.53	23,032,705.93	25,038,464.67	2,220,290.79
离职后福利-设定提存计划	758.16	862,676.75	869,155.16	-5,720.25
合计	4,226,807.69	23,895,382.68	25,907,619.83	2,214,570.54

### (2) 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,111,521.84	21,367,939.91	23,377,874.91	2,101,586.84
职工福利费	408.00	548,287.89	548,695.89	-
社会保险费	397.87	318,277.90	320,667.04	-1,991.27
其中：医疗及生育保险	388.67	309,169.97	311,493.40	-1,934.76
工伤保险费	9.20	7,722.93	7,777.64	-45.51
生育保险费		1,385.00	1,396.00	-11.00
住房公积金	75,863.70	499,806.00	505,222.00	70,447.70
工会经费和职工教育经费	37,858.12	298,394.23	286,004.83	50,247.52
合计	4,226,049.53	23,032,705.93	25,038,464.67	2,220,290.79

### (3) 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	739.76	840,883.75	847,198.21	-5,574.70
失业保险费	18.40	21,793.00	21,956.95	-145.55
合计	758.16	862,676.75	869,155.16	-5,720.25

## 21、应交税费

税种	2024年6月30日	2023年12月31日
增值税	1,118,534.24	-
城市维护建设税	-	-
教育费附加	-	-

印花税	78,085.56	78,085.56
个人所得税	701,888.87	212,707.64
企业所得税	-7,500.00	1,916,180.31
房产税	148,666.96	145,344.15
合计	2,039,675.63	2,352,317.66

## 22、其他应付款

类别	2024年6月30日	2023年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	684,439.13	584,089.34
合计	684,439.13	584,089.34

其中：按款项性质分类

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日
保证金	273,377.83	222,944.51
个人往来款	133,997.02	124,497.02
外部关联方借款及利息		
应付费用		
其他	277,064.28	236,647.81
合计	684,439.13	584,089.34

## 23、其他流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
待转销项税		525,975.80
未支付的员工报销款		327,961.90
合计		853,937.70

## 24、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	40,000,000.00	4,015,999.00				4,015,999.00	44,015,999.00

## 25、资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	2,196,990.74	31,123,992.25		33,320,982.99
二、其他资本公积	455,561.71			455,561.71
合计	2,652,552.45	31,123,992.25		33,776,544.70

## 26、盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	10,341,847.98			10,341,847.98
合计	10,341,847.98			10,341,847.98

## 27、未分配利润

项目	期末余额	
	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	59,650,133.58	40,882,773.12
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	59,650,133.58	40,882,773.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,648,572.63	20,954,78.23
减：提取法定盈余公积		2,187,421.77
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		20,000,000.00
其他		
期末未分配利润	62,298,706.21	59,650,133.58

## 28、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	95,433,727.99	74,371,973.82	178,439,962.07	139,517,865.87
二、其他业务小计	295,531.04	117,592.57	411,842.57	248,194.83
合计	95,729,259.03	96,005,304.48	178,851,804.64	139,766,060.70

## 29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	59,169.83	550,382.93
教育费附加	43,147.32	403,561.88

房产税	17,913.55	58,807.03
土地使用税	0.00	5,250.00
车船使用税	3,180.00	4,125.00
合计	123,410.70	1,022,126.84

**30、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,458,587.82	1,097,257.75
业务招待费	1,305,455.12	1,363,014.73
出差费用	378,690.45	66,428.66
车辆费	84,402.48	76,734.39
折旧摊销费	42,391.33	41,955.40
投标费	308,822.42	191,469.81
其他相关费用	921,264.24	1,483,669.04
合计	4,499,613.86	4,320,529.78

**31、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,237,597.49	4,275,850.35
折旧摊销费	330,949.15	313,488.10
咨询服务费	1,117,627.35	579,024.09
差旅费	428,626.38	320,573.66
办公费	112,305.59	77,201.62
其他相关费用	1,173,308.72	956,908.58
合计	8,400,414.68	6,523,046.40

**32、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,712,204.47	5,397,340.46
其他	258,356.78	335,872.51
合计	6,970,561.25	5,733,212.97

**33、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,406,163.12	1,510,939.56
减：利息收入	-72,861.17	107,099.34
手续费支出	188,805.15	26,987.66
现金折扣	-369.50	0.00

合计	1,521,737.60	1,430,827.88
----	--------------	--------------

**34、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
直接计入当期损益的政府补助	637,400.00	205,654.01	与收益相关
增值税加计抵减		188,148.60	与收益相关
个税手续费返还	30,171.01	33,608.67	与收益相关
合计	667,571.01	427,411.28	

**35、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	15,009.13	20,834.99
合计	15,009.13	20,834.99

**36、公允价值变动损益**

项目	本期发生额	上期发生额
产生公允价值变动收益的来源		
交易性金融资产	-21,416.74	1,637.80
其中：理财产品	-21,416.74	1,637.80
合计	-21,416.74	1,637.80

**37、信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	2,038,817.02	-2,173,228.40
合计	2,038,817.02	-2,173,228.40

**38、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值准备	340,284.05	137,025.21
合计	340,284.05	137,025.21

**39、资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-17,465.86	-1,269.50

合计	-17,465.86	-1,269.50
----	------------	-----------

**40、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
与日常活动无关的政府补助			
赔偿款		8,307.07	
无需支付的款项	6,600.00		6,600.00
其他			
合计	6,600.00	8,307.07	

**41、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
捐赠款	2,760.00	70000.00	2,760.00
其他	338.39	284,305.99	338.39
合计	3,098.39	354,305.99	

**42、所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	70,318.80	19,922,831.43
递延所得税费用	305,822.55	-20,196,805.82
合计	376,141.35	-273,974.39

**43、现金流量表**

收到或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
收到其他与经营活动有关的现金		
其中：政府补助	666,204.27	427,411.28
利息收入	72,916.13	107,147.94
收回保函保证金	866,946.44	675,002.06
收到往来款及其他	1,795,059.09	8,949,901.41
合计	3,401,125.93	9,732,051.41
支付其他与经营活动有关的现金		
支付各项费用	185,946.73	7,699,715.78
支付的保函保证金	1,414,662.89	2,135,036.49
支付的往来款及其他	3,665,410.55	4,093,840.30



合计	5,266,020.17	13,928,592.57
----	--------------	---------------

#### 44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

项目	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	2,374,113.42	18,396,386.92
加：信用减值损失	-2,038,817.02	2,173,228.40
资产减值准备	-340,284.05	-137,025.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	681,546.87	319,529.28
无形资产摊销	204,929.40	170,102.90
长期待摊费用摊销	546,358.75	
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）	17,465.86	1,269.50
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	21,416.74	-1,637.80
财务费用（收益以“－”号填列）	1,521,737.60	1,430,827.88
投资损失（收益以“－”号填列）	-15,009.13	20,834.99
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	305,822.55	-305,430.48
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		245.67
存货的减少（增加以“－”号填列）	17,391,895.80	-20,336,385.13
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,886,821.47	-35,277,078.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-28,270,710.40	-15,848,846.94
其他	848,606.05	841,575.60
经营活动产生的现金流量净额	-27,637,749.03	-48,552,402.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	25,192,919.68	32,565,596.51
减：现金的期初余额	40,493,559.02	22,854,304.19
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	-15,300,639.34	9,711,292.32

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
一、现金		40,493,559.02
其中：库存现金	535.42	1,179.17
可随时用于支付的银行存款	25,192,359.25	40,492,354.84
可随时用于支付的其他货币资金	25.01	25.01
二、现金等价物		
三、现金及现金等价物余额	25,192,919.68	40,493,559.02

(3) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况不适用。

## (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期发生额	上期发生额	理由
履约保证金	1,611,991.61	1,074,275.16	
合计	1,611,991.61	1,074,275.16	

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

## 六、合并范围的变更

本期合并范围内无任何变化。

## 七、关联方关系及其交易

## 1、本公司的最终控制方情况

本公司控股股东及实际控制人为任学锋先生。

## 2、本公司的子公司情况

序号	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	
1	珠海华成电力建设有限公司	珠海市	珠海市	工程勘察设计行业	60.00		投资设立
2	珠海市恒海综合能源服务有限公司	珠海市	珠海市	工程勘察设计行业	60.00		非同一控制下企业合并

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
段晓辉	关键管理人员
伊洪枫	关键管理人员
林秀梅	关键管理人员
舒岳水	关键管理人员
许丽蓉	实际控制人的妻子
王丽	关键管理人员
朱毅	分公司关键管理人员
湛凌俊	持有公司子公司珠海华成电力建设有限公司 40%股权

注：此处列示的是本期与公司发生关联方交易，形成往来余额以及提供担保的其他关联方情况。

## 4、关联交易情况

## (1) 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
任学锋、许丽蓉	20,000,000.00	2023-07-14	2028-07-14	否
任学锋、许丽蓉	30,000,000.00	2023-07-25	2027-07-25	否
任学锋、许丽蓉	80,000,000.00	2022-10-26	2026-10-25	否
任学锋、许丽蓉	10,000,000.00	2023-06-25	2027-06-12	否

## 关联担保情况说明：

①本公司实际控制人任学锋及其妻子许丽蓉与厦门国际银行股份有限公司珠海分行签订保证合同为本公司自 2023 年 7 月 14 日起至 2028 年 7 月 14 日止的期间内提供最高保证额 20,000,000.00 元保证。

②本公司实际控制人任学锋及其妻子许丽蓉与珠海农村商业银行股份有限公司高新支行签订保证合同为本公司自 2023 年 7 月 25 日起至 2027 年 7 月 25 日止的期间内提供最高保证额 30,000,000.00 元保证。

③本公司实际控制人任学锋及其妻子许丽蓉与广发银行股份有限公司珠海高新支行签订保证合同为本公司自 2022 年 10 月 26 日起至 2026 年 10 月 25 日止的期间内提供最高保证额 80,000,000.00 元保证。

④本公司实际控制人任学锋及其妻子许丽蓉与交通银行股份有限公司珠海分行签订保证合同为本公司自 2023 年 6 月 25 日起至 2027 年 6 月 12 日止的期间内提供最高保证额 10,000,000.00 元保证。

## 八、承诺及或有事项

### 1、承诺事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重大事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的日后事项。

## 十、其他重要事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

##### (1) 按账龄披露：

账 龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	88,968,165.08	57,118,463.58
1至2年	23,102,999.70	22,461,469.50
2至3年	8,957,532.41	10,412,144.99
3至4年	759,328.95	6,277,181.45
4至5年	380,604.12	438,804.62
5年以上	3,182,817.15	3,301,817.15
合 计	125,351,447.41	100,009,881.29
减：应收账款坏账准备	10,779,980.42	12,833,581.43
账面价值	114,571,466.99	87,176,299.86

##### (2) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	2024年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	125,351,447.41	100.00	10,779,980.42	8.60	114,571,466.99
其中：账龄分析法组合	125,351,447.41	100.00	10,779,980.42	8.60	114,571,466.99
合 计	125,351,447.41	100.00	10,779,980.42	8.60	114,571,466.99

(续)

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	100,009,881.29	100.00	12,833,581.43	12.83	87,176,299.86
其中：账龄分析法组合	100,009,881.29	100.00	12,833,581.43	12.83	87,176,299.86
合计	100,009,881.29	100.00	12,833,581.43	12.83	87,176,299.86

按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2024年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	88,968,165.08	2,811,209.04	3.00
1至2年	23,102,999.70	2,310,299.97	10.00
2至3年	8,957,532.41	1,791,506.48	20.00
3至4年	759,328.95	379,664.48	50.00
4至5年	380,604.12	304,483.30	80.00
5年以上	3,182,817.15	3,182,817.15	100.00
合计	125,351,447.41	10,779,980.42	8.60

续

账龄	2023年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	57,118,463.58	1,713,553.90	3.00
1至2年	22,461,469.50	2,246,146.95	10.00
2至3年	10,412,144.99	2,082,429.00	20.00
3至4年	6,277,181.45	3,138,590.73	50.00
4至5年	438,804.62	351,043.70	80.00
5年以上	3,301,817.15	3,301,817.15	100.00
合计	100,009,881.29	12,833,581.43	12.83

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	计提	收回或转回	转销或核销	期末余额
组合计提	12,833,581.43	-2,053,601.01			10,779,980.42
合计	12,833,581.43	-2,053,601.01			10,779,980.42

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
珠海粤风新能源有限公司	34,467,001.69	27.50	1,034,010.05
中国寰球工程有限公司北京分公司	17,901,698.30	14.28	537,050.95
海南电网有限责任公司儋州供电局	6,950,770.01	5.54	1,038,517.83
南方电网综合能源(珠海)有限公司	6,438,202.73	5.14	193,146.08

广东电网有限责任公司湛江供电局	4,385,787.52	3.50	131,573.63
合计	70,143,460.25	55.96%	2,934,298.53

注：受同一控制人控制的客户应收账款已合并计算。

## 2、其他应收款

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,473,611.43	8,671,039.82
合 计	9,473,611.43	8,671,039.82

### (1) 按账龄披露：

账 龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	3,052,443.77	4,420,428.34
1至2年	3,698,260.32	3,956,319.15
2至3年	2,472,154.29	62,755.29
3至4年	11,778.45	11,778.45
4至5年	6,400.00	193,710.46
5年以上	287,670.46	66,360.00
合 计	9,528,707.29	8,711,351.69
减：其他应收款坏账准备	55,095.86	40,311.87
账面价值	9,473,611.43	8,671,039.82

### (2) 按款项性质分类：

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
合并范围内往来款	7,358,555.07	6,712,861.37
保证金	1,124,082.13	913,325.13
职工备用金	957,618.04	990,143.34
其他	88,452.05	95,021.85
合 计	9,528,707.29	8,711,351.69

### (3) 按坏账准备计提分类方法

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,528,707.29	100	55,095.86	0.46	9,473,611.43
其中：合并关联方组合	7,358,555.07	77.23			7,358,555.07
账龄分析法组合	957,618.04	10.05	55,095.86	4.07	902,522.18
信用风险极低的款项组合	1,212,534.18	12.72			1,212,534.18
合 计	9,528,707.29	100	55,095.86	0.46	9,473,611.43

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,711,351.69	100.00	40,311.87	0.46	8,670,739.82
其中：合并关联方组合	6,712,861.37	77.06			6,712,861.37
账龄分析法组合	990,143.34	11.37	40,311.87	4.07	949,831.47
信用风险极低的款项组合	1,008,346.98	11.58			1,008,346.98
合计	8,711,351.69	100.00	40,311.87	0.46	8,671,039.82

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	580,942.02	17,428.26	3.00
1至2年	376,676.02	37,667.60	10.00
合计	957,618.04	55,095.86	5.75

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024年1月1日余额	40,311.87			40,311.87
2024年1月1日余额在本期	40,311.87			40,311.87
--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	14,783.99			14,783.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	55,095.86			55,095.86
期末坏账准备计提比例(%)	5.75			5.75

(5) 报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	计提	收回或转回	转销或核销	期末余额
组合计提	40,311.87	14,783.99			55,095.86
合计	40,311.87	14,783.99			55,095.86

(6) 本期无核销的其他应收款情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位（项目）名称	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
珠海华成电力建设有限公司	合并范围内往来款	7,248,555.07	1 年以内、1-2 年、2-3年	76.07	
国家管网集团广东省管网有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	2.10	
珠海香海大桥有限公司	保证金	187,310.46	4-5 年	1.97	
陈强	职工备用金	112,000.00	1 年以内	1.17	3,360.00
珠海市恒海综合能源服务有限公司	合并范围内往来款	110,000.00	1-2 年	1.15	
合 计		7,857,865.53		82.46	3,360.00

（8）本期无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

### 3、长期股权投资

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面余额
对子公司投资	1,720,000.00		1,720,000.00	1,720,000.00		1,720,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,720,000.00		1,720,000.00	1,720,000.00		1,720,000.00

#### （1）对子公司投资

被投资单位名称	持股（表决权） 比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
珠海华成电力建设有限公司	60%	520,000.00			520,000.00
珠海市恒海综合能源服务有限公司	60%	1,200,000.00			1,200,000.00
合计		1,720,000.00			1,720,000.00

#### （2）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				
		追加 投资	减少 投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
山西省蜂窝光网能源科技有限公司						
合 计						



(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额 (账面价值)	减值准备期末余 额
	宣告发放现金股利或 利润	计提减 值准备	其他		
山西省蜂窝光网能源科技有限公司					
合 计					

截至 2024 年 6 月 30 日，山西省蜂窝光网能源科技有限公司尚未实际开展业务，本公司尚未对山西省蜂窝光网能源科技有限公司出资。

#### 4、营业收入和营业成本

(1) 分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	95,396,390.26	74,350,302.60	178,439,962.07	139,546,432.98
二、其他业务小计	295,531.04	117,592.57	411,842.57	248,194.83
合 计	95,691,921.30	74,467,895.17	178,851,804.64	139,794,627.81

(2) 主营业务分类别

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
勘察设计	17,566,682.23	6,810,730.91	1,3524,868.91	6,949,877.03
总承包工程	77,829,708.03	67,539,571.69	16,4915,093.16	132,596,555.95
合 计	95,396,390.26	74,350,302.60	178,439,962.07	139,546,432.98

珠海华成电力设计院股份有限公司

二〇二四年八月二十二日

**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(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	667,571.01
非流动性资产处置损益	-17,465.86
除同公司主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	-6,407.61
除上述各项之外的其他营业外收支净额	3,501.61
<b>非经常性损益合计</b>	<b>647,199.15</b>
减: 所得税影响数	96,743.20
少数股东权益影响额(税后)	1,900.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>548,555.95</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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途(请列示具体用途)
一次	2023年8月	2024年6月7日	8.75	1,142,857	力高贰号	-	9,999,998.75	公司日常经营性支

	31日							出及供应商货款
一次	2023年8月31日	2024年6月8日	8.75	571,428	科睿叁号	-	4,999,995.00	同上
一次	2023年8月31日	2024年6月7日	8.75	2,285,714	高瑞拾号	-	19,999,997.50	同上
一次	2023年8月31日	2024年6月7日	8.75	16,000	富昆扬	-	140,000.00	同上

## (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
一次	2024年5月31日	35,139,991.25	35,145,928.27	否	无	0	不适用

### 募集资金使用详细情况

本次募集资金 35,139,991.25 元于 2024 年 4 月 7 日前全部到账，账户使用期间产生利息收入 10,400.10 元。截止 2024 年 6 月 30 日，已使用募集资金 35,145,928.27 元(其中供应商货款支付 19,904,348.52 元，公司日常经营性支出 15,241,579.75 元)，账户余额是 4,663.08 元。

## 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