



远方动力

NEEQ : 831501

北京远方动力可再生能源科技股份有限公司

Beijing Remote Power Renewable Energy Technology Company



半年度报告

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、公司负责人房建生、主管会计工作负责人吴达成及会计机构负责人（会计主管人员）王颖靖保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	23
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	104
附件 II	融资情况 .....	104

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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、远方动力、股份公司	指	北京远方动力可再生能源科技股份有限公司
远方沐泽	指	北京远方沐泽咨询中心(有限合伙)
深圳银桦	指	深圳市银桦投资管理有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
股东大会	指	北京远方动力可再生能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京远方动力可再生能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京远方动力可再生能源科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
公司章程	指	北京远方动力可再生能源科技股份有限公司章程
报告期	指	指 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	北京远方动力可再生能源科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Remote Power Renewable Energy Technology Company		
法定代表人	房建生	成立时间	2005年4月11日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(吴达成、房建生、房建民、房建国、房秋菊、房慧兰),一致行动人为(吴达成、房建生、房建民、房建国、房秋菊、房慧兰)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	C38-电气机械及器材制造业-C3825-光伏设备及元器件制造		
主要产品与服务项目	太阳能光伏制造产品太阳能充放电管理系统,并网、离网、微网电站系统集成技术,三元锂电池 BMS 管理系统、层叠式智能锂电充发电系统及独立电站无线远程监控数据传输系统的研发、生产及销售;自持分布式太阳能光伏电站+运维;充电桩+分布式电站绿色能源微网系统,园区能源互联网的开发应用,光伏路灯、智慧灯杆、光伏独立系统的控制器及物联网管理运维平台服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	远方动力	证券代码	831501
挂牌时间	2014年12月22日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	31,108,000
主办券商(报告期内)	东兴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街5号(新盛大厦)12、15层		

联系方式			
董事会秘书姓名	房秋菊	联系地址	北京市海淀区上地东路 1 号院 5 号楼 8 层 802
电话	010-82257172	电子邮箱	jt1975920@163.com
传真	010-82257376		
公司办公地址	北京市海淀区上地东路 1 号院 5 号楼 8 层 802	邮政编码	100085
公司网址	www.repowersolar.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101087740959047		
注册地址	北京市市辖区海淀区上地东路 1 号院 5 号楼 8 层 802		
注册资本（元）	31,108,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节会计数据和经营情况

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式

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

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

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

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

报告期内公司商业模式未发生实质性的变化。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司 2022 年 12 月 30 日被评为国家高新技术企业，2022 年 11 月 30 日被评为中关村高新技术企业。

## 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	8,616,873.45	14,318,632.98	-39.82%
毛利率%	-19.99%	0.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,989,408.50	-3,990,670.34	-50.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,955,707.37	-4,182,355.37	-42.40%
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）	-17.04%	-9.39%	-
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）	-16.94%	-9.84%	-
基本每股收益	-0.19	-0.13	-46.15%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	51,750,373.69	61,196,741.25	-15.44%
负债总计	19,590,566.84	23,047,525.90	-15.00%



归属于挂牌公司股东的净资产	32,159,806.85	38,149,215.35	-15.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	1.23	-16.26%
资产负债率%（母公司）	32.25%	33.21%	-
资产负债率%（合并）	37.86%	37.66%	-
流动比率	160.95%	177.61%	-
利息保障倍数	-95.65	-29.35	-
<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	-3,293,458.78	-3,415,271.03	3.57%
应收账款周转率	0.43	0.61	-
存货周转率	57.39%	85.57%	-
<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%	-15.44%	-10.30%	-
营业收入增长率%	-39.82%	6.27%	-
净利润增长率%	-50.09%	-20.31%	-

### 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	2,766,951.02	5.35%	5,814,050.44	9.50%	-52.41%
应收票据	80,800.00	0.16%	220,420.00	0.36%	-63.34%
应收账款	8,340,892.67	16.12%	9,178,774.59	15.00%	-9.13%
其他应收款	788,027.22	1.52%	1,245,077.85	2.03%	-36.71%
存货	15,620,822.18	30.18%	19,575,083.90	31.99%	-20.20%

其他流动资产	495,928.54	0.96%	499,712.08	0.82%	-0.76%
固定资产	2,806,738.66	5.42%	3,094,300.20	5.06%	-9.29%
在建工程	345,150.90	0.67%	345,150.90	0.56%	-
无形资产	2,285,068.73	4.42%	2,472,968.68	4.04%	-7.60%
短期借款	3,150,000.00	6.09%	3,003,593.34	4.91%	4.87%
应付账款	9,425,911.06	18.21%	11,682,022.11	19.09%	-19.31%
合同负债	2,714,303.26	5.24%	3,135,353.51	5.12%	-13.43%
应付职工薪酬	702,355.73	1.36%	753,787.27	1.23%	-6.82%
应交税费	162,524.46	0.31%	251,569.46	0.41%	-35.40%
其他应付款	2,421,419.34	4.68%	2,700,896.57	4.41%	-10.35%
其他流动负债	268,401.40	0.52%	452,126.37	0.74%	-40.64%
租赁负债	327,720.40	0.63%	662,054.51	1.08%	-50.50%
递延所得税负债	6,611.26	0.01%	4,437.75	0.01%	48.98%

### 项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期末比上年末下降52.41%，主要原因是本期偿还应付账款及同期短期借款减少导致。
- 2、应收票据：本期末比上年末下降63.34%，主要原因是本期未到期的银行承兑汇票较上年末减少所致。
- 3、其他应收款：本期末比上年末下降36.71%，主要原因是前期借款本期结算、报销完毕导致。
- 4、存货：本期末比上年末下降20.20%，主要原因是本期产品生产中消耗部分原有库存物资，使其库存量与年初比有所降低，另外，子公司库存转入项目成本中，也是造成库存减少的原因之一。
- 5、应交税费：本期末比上年末下降35.40%，主要原因是本期业绩下滑导致税费减少。
- 6、其他流动负债：本期末比上年末下降40.64%，主要原因是上期末存在22万未到期银行承兑汇票，本期无此事项，导致此指标变动差距较大。
- 7、租赁负债：本期末比上年末下降50.50%，主要原因是经营用房屋租赁付款额支付导致。
- 8、递延所得税负债：本期末比上年末上涨48.98%，主要原因是新租赁准则下对递延所得税资产及负债重分类引起的递延所得税负债增长。

### (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	8,616,873.45	-	14,318,632.98	-	-39.82%
营业成本	10,339,130.20	119.99%	14,261,034.64	99.60%	-27.50%
毛利率	-19.99%	-	0.40%	-	-
税金及附加	55,462.28	0.64%	140,347.04	0.98%	-60.48%
销售费用	1,252,483.93	14.54%	1,640,450.03	11.46%	-23.65%
管理费用	1,842,486.53	21.38%	1,609,670.00	11.24%	14.46%
研发费用	1,034,093.44	12.00%	937,383.37	6.55%	10.32%
财务费用	67,121.69	0.78%	59,066.25	0.41%	13.64%
其他收益			192,477.90	1.34%	-100.00%
投资收益			7,066.03	0.05%	-100.00%
信用减值损失	21,092.34	0.24%	130,446.29	0.91%	-83.83%
资产处置收益			185.42		-100.00%
营业外收入	2,145.30	0.02%	37,342.18	0.26%	-94.26%
营业外支出	41,791.48	0.48%	11,559.73	0.08%	261.53%
经营活动产生的现金流量净额	-3,293,458.78	-	-3,415,271.03	-	3.57%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	-90,577.78	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	106,739.36	-	2,904,518.54	-	-96.33%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入：同比下降 39.82%，主要原因是市场需求降低，我司产品更新迭代速度慢，适应市场能力偏弱，导致此指标下降较为明显。
- 2、营业成本：同比下降 27.50%，主要原因是收入下降，成本同比下降造成的变动比例波动。
- 3、税金及附加：同比下降 60.48%，主要原因是本期收入下降，税费缴纳金额降低导致。

- 4、其他收益、投资收益、资产处置收益：上述三项本期无相关业务发生，导致变动比例波动较大。
- 5、信用减值损失：同比下降 83.83%，主要原因是本年度应收账款及其他应收款坏账转回影响。
- 6、营业外收入：本期无需支付的应付款金额减少导致。
- 7、营业外支出：本期下游客户公司注销冲抵坏账一部分，剩余无法收回款项转至营业外支出，共计 2.45 万元； 供应商质量问题我司扣款金额前期已经认定，后期供应商供货良好，且未发生产品质量问题，我司本着供需双方互利互惠原则，对前期处罚金额做适当让步，减少罚款金额 1.73 万元。
- 8、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动未发生业务，导致同比降低幅度较大。
- 9、筹资活动产生的现金流量净额：本年度中国银行筹集资金未完全提取使用，且本期偿还到期短期借款 300 万，导致本年度筹资活动现金流量净额较同期有所减少。

#### 四、投资状况分析

##### （一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京远方动力科技有限公司	子公司	电站业务	10,000,000	4,026,177.46	3,747,152.46	0	-41,246.50
北京远方未来低碳科技有限公司	子公司	电站业务	5,000,000	1,036,043.88	1,036,043.88	50,171.12	50,495.95
北京远奥智慧能源	子公司	电站	10,000,000	0	0	0	0

科技有限 公司		业 务					
四川兴建 安建筑工 程有限公 司	子公 司	电 站 业 务	10,000,000	1,416,459.88	-3,154,438.58	1,359,915.69	-2,048,105.76
源发动力 (北京) 科技有限 公司	子公 司	电 站 业 务	3,000,000	3,766,845.50	-401,887.07	97,752.92	-74,765.58
山东远方 未来低碳 科技有限 公司	子公 司	电 站 业 务	50,000,000	0	0	0	0
远方未来 (淄博) 低碳科技 有限公司	子公 司	电 站 业 务	30,000,000	0	0	0	0

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、企业社会责任

适用 不适用

### 六、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、政策变动风险	公司所属行业为太阳能光伏行业（细分技术领域为光伏发电技术、LED 照明技术、锂电池储能技术及物联网通讯技术），是国家重点扶持的行业。自 2009 年以来，我国一系列促进光伏

	<p>产业健康发展的政策密集出台,包括《国务院关于促进光伏产业健康发展的若干意见》、《分布式发电管理暂行办法》、《关于发挥价格杠杆作用促进光伏产业健康发展的通知》、《光伏制造行业规范条件》等,产业发展环境逐步好转。此外,金融部门/机构如银监会、国家开发银行等也在积极与行业主管部门合作,根据《国务院关于促进光伏产业健康发展的若干意见》精神出台与太阳能产业相关的金融扶持政策。我国光伏激励政策体系已经基本完善。近年来,我国太阳能光伏行业经过持续的创新研发和技术进步。太阳能光伏电力的成本逐步降低,在可再生能源中风能电力、太阳能光伏电力已经开始具有较大的市场竞争力,当前太阳能发电度电成本已经接近传统化石能源发电的成本,在多数的应用场景下已经可以和化石能源发电相竞争。2021年,国家对光伏发电的电价补贴的“退坡机制”已经基本实施到位,光伏发电已进入平价上网时代。按照我国十四五规划,光伏电力将成为“碳达峰、碳中和”的主力能源供应方式。因此,“后补贴时代”太阳能光伏产业未来健康良性发展还需通过技术进步,不断提升技术水平、进一步降低成本,逐步实现对传统能源的替代。如果太阳能光伏企业不能通过研发创新和技术进步有效降低产品生产成本,可能会对年的发展造成被动。</p> <p>国家关于降低一般工商业用电电价的政策,有可能对公司自持的光伏电站合同能源管理项目的电费收入产生轻微变动。公司传统的“智能化光伏储能管理系统”的产品,面临更加激烈的市场竞争,产品业务收入及利润率都出现下滑趋势,物联网化升级换代步伐如果跟不上市场发展的需求,公司在该技术领域优势将难以保持。</p>
<p>2、实际控制人发生变动的风险</p>	<p>公司的实际控制人吴达成、房建生、房秋菊、房建国、房建民、房慧兰 6 位自然人合计持股比例高于 50%。虽然上述六人在长期合作、相互信任的基础上建立了稳固的合作关系,并在涉及公司重大经营事项的决策中表意一致,对公司的生产经营活</p>

	<p>动形成了事实上的共同控制,但仍然存在公司经营决策中无法达成一致,形成有效决策及股权变更的风险。</p>
<p>3、“新冠疫情”对公司经营带来的风险</p>	<p>“新冠疫情”对公司传统的经营活动带来很大负面影响,至少有 2-3 个月公司采购供应、生产、销售及服务活动和工程施工活动几乎完全停滞。公司采取措施保证了研发工作的分散进行,但随着公司自主研发的“光迅物联网服务平台”和“订货宝专业版系统 V11.8”、“供应商门户采购系统 V5.0”的上线,公司应对公共卫生事件及其它突发情况的抗风险能力也大大加强。</p>
<p>4、税收优惠政策风险</p>	<p>公司获得经北京市科委、北京市财政局、北京市国税局和北京市地税局共同认定的高新技术企业证书,证书编号 GF201311000813。依据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第 63 号)文件第二十八条的规定:“国家需要重点扶持的高新技术企业,征收企业所得税按三免三减半。按照《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203 号)文件的规定:“第四条、认定(复审)合格的高新技术企业,自认定(复审)批准的有效期当年开始,可申请享受企业所得税优惠。公司已取得税务局审批备案文件,在有效期内享受按三免三减半的税率征收企业所得税的优惠政策。如果企业未来不能继续获得高新技术企业认证,则将按 25%税率缴纳企业所得税,这会对公司未来净利润产生一定的影响。目前,国家财政部对分布式光伏发电实行增值税即征即返 50%的优惠政策,预计不会延续,将对公司自投持有的光伏电站的内部收益率产生轻微影响。</p>
<p>5、市场变化及管理风险</p>	<p>随着补贴退坡和平价光伏,市场化竞争更加激烈,芯片紧缺和原材料(电子元器件、线缆等)价格上涨对公司成本控制造成压力、带来利润率降低的风险,公司努力通过加快产品研发与换代速度对冲以上风险。</p> <p>近年来,随着公司核心竞争能力和盈利水平的提升,公司资</p>

	<p>产规模、销售规模和人员规模均迅速扩大,公司在进入资本市场后发展势头良好,逐步涉足下游的太阳能电站建设、运维及管理服务,依托公司自有知识产权的核心技术开发的整机产品和物联网服务平台也已逐步推向市场,公司的分公司也相应增加且经营场所较为分散,这对公司管理理念和管理能力提出更高的要求,并将增加管理和运作的难度。在快速发展过程中若公司的生产管理、销售管理、质量控制、风险管理等能力不能适应公司规模迅速扩张的要求,人才培养、组织模式和管理制度不能进一步健全和完善,将会引发相应的管理风险。</p>
<p>6、核心技术人才流失风险</p>	<p>核心技术人才是公司赖以生存和发展的基础和关键,公司虽有研发团队和自主研发核心技术,但如公司盈利能力下降,有可能造成核心技术人才流失将对公司造成一定影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>



## 第三节重大事件

### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 第四节股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	22,838,200	73.42%	0	22,838,200	73.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,314,500	33.16%	0	10,314,500	33.16%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,269,800	26.58%	0	8,269,800	26.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,269,800	26.58%	0	8,269,800	26.58%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		31,108,000	-	0	31,108,000	-	
普通股股东人数							94

#### 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	房慧	4,342,800	0	4,342,800	13.96%	0	4,342,800	0	0

	兰								
2	房建 生	3,194,800	0	3,194,800	10.27%	2,396,100	798,700	0	0
3	房建 民	3,194,800	0	3,194,800	10.27%	0	3,194,800	0	0
4	房秋 菊	3,194,800	0	3,194,800	10.27%	2,396,100	798,700	0	0
5	吴达 成	3,215,100	0	3,215,100	10.34%	2,396,100	819,000	0	0
6	北京 开元 承道 咨询 管理 有限 公司	2,548,000	0	2,548,000	8.19%	0	2,548,000	0	0
7	房小 梅	2,396,100	0	2,396,100	7.70%	0	2,396,100	0	0
8	北京 远方 沐泽 咨询 中心 (有 限合 伙)	2,279,400	0	2,279,400	7.33%		2,279,400	0	0
9	房建 国	1,442,000	0	1,442,000	4.64%	1,081,500	360,500	0	0
10	深圳	1,237,800	0	1,237,800	3.98%	0	1,237,800	0	0

市银 桦投 资管 理有 限公 司 - 银桦 新三 版 7 号基 金									
<b>合计</b>	27,045,600	-	27,045,600	86.95%	8,269,800	18,775,800	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：

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

## 二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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				
吴达成	董事长、财务负责人	男	1952.7	2017年5月26日	2023年5月25日	3,215,100	0	3,215,100	10.34%
房建生	董事、总经理	男	1963.8	2017年5月26日	2023年5月25日	3,194,800	0	3,194,800	10.27%
房秋菊	副董事长、副总经理、董事会秘书	女	1973.9	2017年5月26日	2023年5月25日	3,194,800	0	3,194,800	10.27%
房建国	董事、副总经理	男	1976.11	2017年5月26日	2023年5月25日	1,442,000	0	1,442,000	4.64%
刘桂华	董事	女	1981.5	2020年6月10日	2023年5月25日	0	0	0	0.00%
黄耕耘	监事会主席	女	1960.1	2019年4月18日	2023年5月25日	0	0	0	0.00%
李鹏祥	监事	男	1988.8	2019年4月18日	2023年5月25日	0	0	0	0.00%
陈佳	监事	女	1983.3	2017年5月26日	2023年5月25日	0	0	0	0.00%

				日	日				
--	--	--	--	---	---	--	--	--	--

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、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	5	4
生产人员	9	9
销售人员	6	5
技术人员	6	6
财务人员	3	3
员工总计	29	27

### (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>			
货币资金	六、1	2,766,951.02	5,814,050.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	80,800.00	220,420.00
应收账款	六、3	8,340,892.67	9,178,774.59
应收款项融资			
预付款项	六、4	2,188,729.64	2,506,139.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	788,027.22	1,245,077.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	15,620,822.18	19,575,083.90
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、7	710,882.66	710,882.66
其他流动资产	六、8	495,928.54	499,712.08
<b>流动资产合计</b>		<b>30,993,033.93</b>	<b>39,750,140.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、9	12,215,975.93	12,215,975.93
长期股权投资	六、10	100,000.00	100,000.00

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、11	2,806,738.66	3,094,300.20
在建工程	六、12	345,150.90	345,150.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	876,757.50	1,087,179.29
无形资产	六、14	2,285,068.73	2,472,968.68
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、15	2,127,648.04	2,131,025.67
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		20,757,339.76	21,446,600.67
<b>资产总计</b>		51,750,373.69	61,196,741.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、16	3,150,000.00	3,003,593.34
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	9,425,911.06	11,682,022.11
预收款项			
合同负债	六、18	2,714,303.26	3,135,353.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	702,355.73	753,787.27
应交税费	六、20	162,524.46	251,569.46
其他应付款	六、21	2,421,419.34	2,700,896.57
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	411,319.93	401,685.01
其他流动负债	六、23	268,401.40	452,126.37
<b>流动负债合计</b>		19,256,235.18	22,381,033.64



<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、24	327,720.40	662,054.51
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	六、15	6,611.26	4,437.75
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		334,331.66	666,492.26
<b>负债合计</b>		19,590,566.84	23,047,525.90
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、25	31,108,000	31,108,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	1,371,380.02	1,371,380.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	5,344,823.17	5,344,823.17
一般风险准备			
未分配利润	六、28	-5,664,396.34	325,012.16
归属于母公司所有者权益合计		32,159,806.85	38,149,215.35
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		32,159,806.85	38,149,215.35
<b>负债和所有者权益总计</b>		51,750,373.69	61,196,741.25

法定代表人：房建生

主管会计工作负责人：吴达成

会计机构负责人：王颖靖

## （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		1,784,417.52	4,609,770.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		80,800.00	220,420.00
应收账款	十五、1	8,553,528.82	9,351,343.84

应收款项融资			
预付款项		1,981,627.64	1,927,984.06
其他应收款	十五、2	1,719,182.31	1,853,764.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,837,897.30	17,058,605.75
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		710,882.66	710,882.66
其他流动资产		18,093.17	18,093.17
<b>流动资产合计</b>		<b>29,686,429.42</b>	<b>35,750,864.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		15,734,840.18	15,734,840.18
长期股权投资	十五、3	3,500,000.00	3,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,233,216.55	1,439,868.44
在建工程		345,150.90	345,150.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		531,965.14	659,636.77
无形资产		2,100,417.98	2,267,801.18
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,102,201.56	2,105,044.60
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,547,792.31</b>	<b>26,052,342.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>55,234,221.73</b>	<b>61,803,207.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,150,000.00	3,003,593.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,795,093.42	11,129,619.72
预收款项			

合同负债		602,852.80	560,838.28
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		702,355.73	753,787.27
应交税费		162,524.46	251,569.46
其他应付款		3,918,133.11	3,957,610.34
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		249,564.91	243,719.00
其他流动负债		78,370.86	220,420.00
<b>流动负债合计</b>		<b>17,658,895.29</b>	<b>20,121,157.41</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		149,197.74	401,695.87
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		3,178.12	2,133.28
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>152,375.86</b>	<b>403,829.15</b>
<b>负债合计</b>		<b>17,811,271.15</b>	<b>20,524,986.56</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		31,108,000.00	31,108,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,737,806.33	1,737,806.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,344,823.17	5,344,823.17
一般风险准备			
未分配利润		-767,678.92	3,087,590.94
<b>所有者权益合计</b>		<b>37,422,950.58</b>	<b>41,278,220.44</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>55,234,221.73</b>	<b>61,803,207.00</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>		8,616,873.45	14,318,632.98
其中：营业收入	六、29	8,616,873.45	14,318,632.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		14,590,778.07	18,647,951.33
其中：营业成本	六、29	10,339,130.20	14,261,034.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、30	55,462.28	140,347.04
销售费用	六、31	1,252,483.93	1,640,450.03
管理费用	六、32	1,842,486.53	1,609,670.00
研发费用	六、33	1,034,093.44	937,383.37
财务费用	六、34	67,121.69	59,066.25
其中：利息费用	六、34	62,003.78	
利息收入	六、34	10,590.79	
加：其他收益	六、35		192,477.90
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36		7,066.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	21,092.34	130,446.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39		185.42
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,952,812.28	-3,999,142.71
加：营业外收入	六、40	2,145.30	37,342.18
减：营业外支出	六、41	41,791.48	11,559.73
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,992,458.46	-3,973,360.26
减：所得税费用	六、42	-3,049.96	17,310.08
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,989,408.50	-3,990,670.34
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）		-5,989,408.50	-3,990,670.34

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）		-5,989,408.50	-3,990,670.34
<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>		-5,989,408.50	-3,990,670.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,989,408.50	-3,990,670.34
（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）		-0.19	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.19	-0.13

法定代表人：房建生

主管会计工作负责人：吴达成

会计机构负责人：王颖靖

#### （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>	十五、4	7,109,033.72	9,270,806.65
减：营业成本	十五、4	6,779,902.42	8,572,999.36
税金及附加		54,454.84	140,232.75
销售费用		1,217,836.99	1,627,075.84
管理费用		1,804,058.91	1,472,141.44
研发费用		1,034,093.44	937,383.37

财务费用		57,958.83	63,230.44
其中：利息费用		62,003.78	
利息收入		8,981.14	
加：其他收益			93,030.90
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5		7,066.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		18,953.61	153,014.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			185.42
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,820,318.10	-3,288,959.23
加：营业外收入		2,126.50	37,342.18
减：营业外支出		41,791.48	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,859,983.08	-3,251,617.05
减：所得税费用		-4,713.22	22,952.25
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,855,269.86	-3,274,569.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,855,269.86	-3,274,569.30
（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>		-3,855,269.86	-3,274,569.30
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.11

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.12	-0.11
------------------	--	-------	-------

(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		10,472,277.92	13,843,425.21
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		1,419.07	2,077.88
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	518,990.14	1,645,846.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>10,992,687.13</b>	<b>15,491,349.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,167,172.71	10,854,542.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,245,631.09	3,457,007.22
支付的各项税费		496,905.45	1,741,462.25
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	3,376,436.66	2,853,608.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,286,145.91</b>	<b>18,906,620.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、44	<b>-3,293,458.78</b>	<b>-3,415,271.03</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			7,002.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,420.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>9,422.22</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付			

的现金			
投资支付的现金			100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			100,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0	-90,577.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,150,000.00	3,913,160.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,150,000.00	3,913,160.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	936,840.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,260.64	71,801.46
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,043,260.64	1,008,641.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		106,739.36	2,904,518.54
<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>	六、44	-3,186,719.42	-601,330.27
加：期初现金及现金等价物余额	六、44	6,034,470.44	7,136,899.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、44	2,847,751.02	6,535,569.62

法定代表人：房建生

主管会计工作负责人：吴达成

会计机构负责人：王颖靖

#### (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		8,484,966.92	12,632,557.86
收到的税费返还		1,400.27	
收到其他与经营活动有关的现金		1,916,500.49	979,661.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		10,402,867.68	13,612,219.01
购买商品、接受劳务支付的现金		6,136,468.46	9,684,904.35
支付给职工以及为职工支付的现金		3,221,945.33	3,429,996.90
支付的各项税费		489,080.90	1,688,417.35
支付其他与经营活动有关的现金		3,627,085.60	4,552,373.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		13,474,580.29	19,355,691.82
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,071,712.61	-5,743,472.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			



取得投资收益收到的现金			7,002.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,420.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			9,422.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			9,422.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,150,000.00	3,913,160.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,150,000.00	3,913,160.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	936,840.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,260.64	71,801.46
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>		3,043,260.64	1,008,641.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		106,739.36	2,904,518.54
<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>		-2,964,973.25	-2,829,532.05
加：期初现金及现金等价物余额		4,830,190.77	5,626,700.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,865,217.52	2,797,168.85

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

无

## （二）财务报表项目附注

# 北京远方动力可再生能源科技股份有限公司 2024 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司基本情况

北京远方动力可再生能源科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身北京远方动力可再生能源科技发展有限公司成立于 2005 年 4 月 11 日。统一社会信用代码：911101087740959047。

公司注册地址：北京市海淀区上地东路 1 号院 5 号楼 8 层 802。

公司的经营范围：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；租赁服务（不含许可类租赁服务）；机械设备租赁；非居住房地产租赁；光伏发电设备租赁；电气设备修理；技术进出口；进出口代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司主要业务：太阳能控制器等光伏产品的研发生产及销售。

本期纳入合并范围的下属单位包括 7 家，其中有 3 家未开立账户，与上年相同，没有变化，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本财务报表业经本公司全体董事于 2024 年 8 月 23 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本集团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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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（以下合称“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》的披露规定编制。

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

#### 2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2024 年 06 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工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。

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、重要性判断标准

确定重要性选择的标准/基准	确定符合重要性的比例或性质
重大的往来款项	占该往来款项余额的比例 $\geq 10\%$ ，且金额 $\geq 100$ 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司资产总额、营业收入或利润总额(绝对值)之一或同时占公司合并报表相应项目比例 $\geq 5\%$
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占公司总资产 $\geq 10\%$

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，

为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十

一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## **6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **（1）控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### **（2）合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常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，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额



变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

计入当期损益。

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

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

#### （6）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项

资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

## 11、金融资产减值

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

### (1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对

方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高

##### ② 应收账款及合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1：账龄组合	本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

##### ③ 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2	本组合以账龄作为信用风险特征

#### ④长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团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。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

(2) 存货主要包括合同履约成本、开发成本、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、拟开发土地、周转房、工程施工、周转材料、库存商品、原材料等摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### (3) 存货取得和发出的计价方法

(4) 存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (5) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

- (6) 存货的盘存制度为定期盘存制
- (7) 低值易耗品和包装物的摊销方法
- (8) 低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、持有待售资产和处置组

#### (1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、



摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### （2）终止经营的认定标准和列报方法

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。

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

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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作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。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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

采用成本法核算时，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

采用权益法核算时，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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，如本集团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，本集团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；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，

在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 16、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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集团，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）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10-14	3.00	6.93-9.70
电子设备	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40
运输设备	年限平均法	5	3.00	19.4

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### （4）其他说明

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。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 18、借款费用

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专

门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团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集团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。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	10	直线法摊销
非专利技术	10	直线法摊销
光迅物联平台	10	直线法摊销
订货宝专业版系统 V11.8	10	直线法摊销
供应商门户采购系统 V5.0	10	直线法摊销

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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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，本集团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。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 23、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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。本集团在职工为本集团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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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。

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，在本集团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，和本集团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与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

本集团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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 25、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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。

## 26、收入

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

### （1）识别履约义务

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

### （2）确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。本集团部分与客户之间的合同存在销售返利提前完工奖励或其他根据客户实际情况罗列的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有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。对于应付客户对价，本集团将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。对于合同中存在重大融资成分的，本集团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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

### （3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （4）主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得商品或服务或其他资产控制权后，再转让给客户/能够主导第三方代表本集团向客户提供服务/自第三方取得商品或服务控制权后，通过提供重大的服务将商品或服务与其他商品或服务整合成某组合产出转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务，因此本集

团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团主要业务为太阳能控制器等光伏产品的研发生产及销售各类型收入确认，具体会计政策如下：

①公司自制产品、代理配套产品销售收入确认原则：所销售商品无需安装或检验的，在产品出库且对方确认收到产品时点确认销售收入；如销售商品需要安装或检验的，在购买方接受商品且安装或检验完毕时点确认销售收入。②小型太阳能光伏发电确认收入，依据每期实际收到电费时点确认收入。③光伏工程确认收入，依据完工验收单或合同中约定的已完工部分确认收入。

## 27、合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 28、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政

府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作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，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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，如果本集团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，本集团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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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，本集团以很可能取

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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 30、租赁

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

### （1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁

付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## ②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

## （2）本集团作为出租人

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

### ①经营租赁

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

### ②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

## 31、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

无

## (2) 会计估计变更

无

## 五、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计征	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计征	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
北京远方动力可再生能源科技股份有限公司	15.00
北京远方动力科技有限公司	25.00
四川兴建安建筑工程有限公司	25.00
源发动力（北京）科技有限公司	25.00
北京远方未来低碳科技有限公司	25.00

## 2、税收优惠及批文

本公司于2022年12月31日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202211007147，因此本公司适用15%的企业所得税优惠税率。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2024年1月1日，“期末”指2024年06月30日，“上期期末”指2023年06月30日，“本期”指2024年1-6月，“上期”指2023年1-6月。

## 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,975.51	1,975.51
银行存款	2,748,472.64	5,801,262.51



项 目	期末余额	期初余额
其他货币资金	16,502.87	10,812.42
合 计	2,766,951.02	5,814,050.44
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

项目	期末余额	期初余额
ETC 保证金	1,200.00	1,200.00
履约保证金		131,260.99
合计	1,200.00	132,460.99

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	80,800.00	220,420.00
商业承兑汇票		
小 计	80,800.00	220,420.00
减：坏账准备		
合 计	80,800.00	220,420.00

### (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	251,358.43	80,800.00
商业承兑汇票		
合 计	251,358.43	80,800.00

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,773,449.17	5,383,414.94
1 至 2 年	1,491,142.76	1,582,994.43
2 至 3 年	1,563,105.85	1,659,390.32
3 至 4 年	4,000,843.46	4,109,250.27
4 至 5 年	1,000,925.82	956,696.27
5 年以上	6,806,247.64	6,806,247.64
小 计	19,635,714.70	20,497,993.87

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	11,294,822.03	11,319,219.28
合计	8,340,892.67	9,178,774.59

## (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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,635,714.70	100.00	11,294,822.03	57.52	8,340,892.67
其中：账龄组合	19,635,714.70	100.00	11,294,822.03	57.52	8,340,892.67
合计	19,635,714.70	100.00	11,294,822.03	57.52	8,340,892.67

(续)

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	20,497,993.87	100.00	11,319,219.28	55.22	9,178,774.59
其中：账龄组合	20,497,993.87	100.00	11,319,219.28	55.22	9,178,774.59
合计	20,497,993.87	100.00	11,319,219.28	55.22	9,178,774.59

## ①期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数：19,635,714.70按组合计提坏账准备：11,294,822.03

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,773,449.17	108,123.97	2.27
1 至 2 年	1,491,142.76	428,448.54	28.73
2 至 3 年	1,563,105.85	741,568.38	47.44
3 至 4 年	4,000,843.46	2,465,344.50	61.62
4 至 5 年	1,000,925.82	745,089.00	74.44

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5 年以上	6,806,247.64	6,806,247.64	100.00
合 计	19,635,714.70	11,294,822.03	

## ③按照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	11,319,219.28			11,319,219.28
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	24,397.25			24,397.25
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日 余额	11,294,822.03			11,294,822.03

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	11,319,219.28		24,397.25			11,294,822.03
合 计	11,319,219.28		24,397.25			11,294,822.03

## (4) 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
中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	2,281,758.00		2,281,758.00	11.62	1,376,616.07
武城县茂远新能源有限公司	2,195,215.45		2,195,215.45	11.18	86,707.07
河南中原光电测控技术有限公司	1,562,346.00		1,562,346.00	7.96	408,061.36
北京发德宝实业集团有限公司	1,260,000.00		1,260,000.00	6.42	1,260,000.00
诺尔建设集团有限公司	622,814.00		622,814.00	3.17	390,393.89
合计	7,922,133.45		7,922,133.45	40.35	3,521,778.39

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,922,133.45 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 40.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,521,778.39 元。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	202,117.35	9.24	528,216.26	21.08
1 至 2 年	122,033.40	5.58	155,567.20	6.21
2 至 3 年	9,165.23	0.42	74,175.68	2.96
3 至 4 年	6,002.00	0.27	126,492.74	5.05
4 至 5 年	36,862.00	1.68	346,653.00	13.83
5 年以上	1,812,549.66	82.81	1,275,034.18	50.87
合计	2,188,729.64	100.00	2,506,139.06	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
------	------	---------------------

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京维码时代科技有限公司	598,684.79	27.35
兴安盟义利其新能源服务有限公司	222,480.00	10.17
河北瑞弗森环保设备有限公司	120,718.40	5.52
合肥尚源电气科技有限公司	110,629.00	5.05
瑞士特能创新技术(StuderInnotec)有限公司	74,846.92	3.42
合 计	1,127,359.11	51.51

### 5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,077,289.29	3,555,083.53
小 计	3,077,289.29	3,555,083.53
减：坏账准备	2,289,262.07	2,310,005.68
合 计	788,027.22	1,245,077.85

#### (1) 其他应收款

##### ①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	271,878.77	764,206.45
1 至 2 年	379,342.42	85,354.45
2 至 3 年	39,795.51	1,233,286.77
3 至 4 年	1,169,882.33	136,113.83
4 至 5 年	62,600.00	179,331.77
5 年以上	1,153,790.26	1,156,790.26
小 计	3,077,289.29	3,555,083.53
减：坏账准备	2,289,262.07	2,310,005.68
合 计	788,027.22	1,245,077.85

##### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,230,297.22	1,405,454.81
保证金	144,084.30	54,538.00
员工备用金及借款	1,702,907.77	1,998,194.44

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
垫付社保及公积金		96,896.28
小 计	3,077,289.29	3,555,083.53
减：坏账准备	2,289,262.07	2,310,005.68
合 计	788,027.22	1,245,077.85

## 按照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	2,310,005.68			2,310,005.68
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	20,743.61			20,743.61
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 06 月 30 日余额	2,289,262.07			2,289,262.07

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
预期信用损失	2,310,005.68		20,743.61			2,289,262.07
合 计	2,310,005.68		20,743.61			2,289,262.07

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
罗求求	职工借款	1,096,184.36	2-3 年	35.62	1,096,184.36

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京合锐和测试技术有限公司	往来款	529,150.94	5 年以上	17.20	529,150.94
李鹏祥	职工借款	395,972.80	1 年以内	12.87	0.00
			2-3 年		
			3-4 年		
北京双实杰信息咨询公司	往来款	278,000.00	5 年以上	9.03	278,000.00
中国电子系统工程第二建设有限公司	往来款	188,495.00	5 年以上	6.13	188,495.00
合 计	—	2,487,803.1	—	80.85	2,091,830.30

## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,024,873.85	418,091.02	5,606,782.83
库存商品	3,405,296.78		3,405,296.78
在产品	3,610,158.91		3,610,158.91
委托加工物资	1,142,591.97		1,142,591.97
合同履约成本	1,855,991.69		1,855,991.69
合 计	16,038,913.20	418,091.02	15,620,822.18

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,517,253.63	418,091.02	6,099,162.61
库存商品	3,483,186.76		3,483,186.76
在产品	3,961,980.68		3,961,980.68
委托加工物资	1,304,067.45		1,304,067.45
合同履约成本	4,726,686.40		4,726,686.40
合 计	19,993,174.92	418,091.02	19,575,083.90

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	418,091.02					418,091.02
合 计	418,091.02					418,091.02

## A. 按组合计提存货跌价准备

组合名称	期末			期初		
	账面余额	跌价准备	跌价准备 计提比例 (%)	账面余额	跌价准备	跌价准 备计提 比例(%)
呆滞原材料	418,091.02	418,091.02	100.00	418,091.02	418,091.02	100.00
合计	418,091.02	418,091.02	100.00	418,091.02	418,091.02	100.00

## 7、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款	710,882.66	710,882.66	详见附注六、9
合 计	710,882.66	710,882.66	

## 8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证进项税额	477,835.37	481,618.91
预缴企业所得税		
预缴其他税金	18,093.17	18,093.17
合 计	495,928.54	499,712.08

## 9、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

项 目	期末余额			期初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账 准 备	账面价值	账面余额	坏账 准 备	账面价值	
融资租赁款	12,926,858.59		12,926,858.59	12,926,858.59		12,926,858.59	
其中：未实现融 资收益	6,149,046.19		6,149,046.19	6,149,046.19		6,149,046.19	
减：一年内到期的 部分（附注 六、7）	710,882.66		710,882.66	710,882.66		710,882.66	



项 目	期末余额			期初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏 账 准 备	账面价值	账面余额	坏 账 准 备	账面价值	
合 计	12,215,975.93		12,215,975.93	12,215,975.93		12,215,975.93	—

## 10、长期股权投资

## (1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合 收益调 整	其他权 益变动	宣告发 放 现金股 利或利 润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业												
北京华科颐晖科技 有限公司	100,000.00										100,000.00	
合 计	100,000.00										100,000.00	

**11、固定资产**

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	2,806,738.66	3,094,300.20
固定资产清理		
合 计	2,806,738.66	3,094,300.20

**(1) 固定资产**

## ①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	4,307,870.28	3,947,231.67	551,724.37	519,057.79	9,325,884.11
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 其他					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、期末余额	4,307,870.28	3,947,231.67	551,724.37	519,057.79	9,325,884.11
二、累计折旧					
1、期初余额	1,743,688.06	3,522,019.11	493,791.02	472,085.72	6,231,583.91
2、本期增加金额	96,770.57	157,720.73	17,809.45	15,260.79	287,561.54
(1) 计提	96,770.57	157,720.73	17,809.45	15,260.79	287,561.54
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	1,840,458.63	3,679,739.84	511,600.47	487,346.51	6,519,145.45
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	2,467,411.65	267,491.83	40,123.90	31,711.28	2,806,738.66

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
2、期初账面价值	2,564,182.22	425,212.56	57,933.35	46,972.07	3,094,300.20

**12、在建工程**

项 目	期末余额	期初余额
固定资产转在建工程	345,150.90	345,150.90
合 计	345,150.90	345,150.90

**(1) 在建工程**

## ①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
永丰基地企业加速器一区太阳能屋顶并网电站	345,150.90		345,150.90	345,150.90		345,150.90
合 计	345,150.90		345,150.90	345,150.90		345,150.90

## ②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源
永丰基地企业加速器一区太阳能屋顶并网电站	789,270.50	345,150.90				345,150.90	0.00	0.00				
合计	789,270.50	345,150.90				345,150.90	0.00	0.00				

注：在建工程为固定资产永丰电站一期转入，截止 2024 年 6 月 30 日未有新的投入。

**13、使用权资产**

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	1,262,530.79	1,262,530.79
2、本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,262,530.79	1,262,530.79
二、累计折旧		
1、期初余额	175,351.50	175,351.50
2、本期增加金额	210,421.79	210,421.79
(1) 计提	210,421.79	210,421.79
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	385,773.29	385,773.29
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	876,757.50	876,757.50
2、期初账面价值	1,087,179.29	1,087,179.29

**14、无形资产**

## (1) 无形资产情况

项 目	软件	非专利技术	专利权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	438,613.38	410,335.00	2,936,492.32	3,785,440.70
2、本期增加金额				
(1) 购置				

项 目	软件	非专利技术	专利权	合计
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	438,613.38	410,335.00	2,936,492.32	3,785,440.70
二、累计摊销				
1、期初余额	201,886.03	205,167.50	905,418.49	1,312,472.02
2、本期增加金额	20,558.58	20,516.75	146,824.62	187,899.95
(1) 计提	20,558.58	20,516.75	146,824.62	187,899.95
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	222,444.61	225,684.25	1,052,243.11	1,500,371.97
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	216,168.77	184,650.75	1,884,249.21	2,285,068.73
2、期初账面价值	236,727.35	205,167.50	2,031,073.83	2,472,968.68

#### 15、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明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,698,371.98	2,064,934.39	13,719,463.96	2,068,312.02
租赁负债暂时性差异	865,277.21	163,819.35	1,063,739.51	201,393.39
存货跌价准备	418,091.00	62,713.65	418,091.00	62,713.65

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
合 计	14,981,740.19	2,291,467.39	15,201,294.47	2,332,419.06

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

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
使用权资产暂时性差异	900,197.24	170,430.61	823,324.56	205,831.14
合 计	900,197.24	170,430.61	823,324.56	205,831.14

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	163,819.35	2,127,648.04	201,393.39	2,131,025.67
递延所得税负债	163,819.35	6,611.26	201,393.39	4,437.75

## 16、短期借款

## (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	3,150,000.00	3,000,000.00
短期借款应付利息		3,593.34
合 计	3,150,000.00	3,003,593.34

注：披露短期借款分类的说明。

借款单位	贷款银行	币种	期末余额	借款日期	到期日期	借款利率
北京远方动力可再生能源科技股份有限公司	江苏银行股份有限公司	人民币	13,226.98	2024-2-28	2025-2-27	4.05
北京远方动力可再生能源科技股份有限公司	江苏银行股份有限公司	人民币	4,622.07	2024-2-28	2025-2-27	4.05
北京远方动力可再生能源科技股份有限公司	江苏银行股份有限公司	人民币	274,438.42	2024-3-1	2025-2-28	4.05



借款单位	贷款银行	币种	期末余额	借款日期	到期日期	借款利率
技股份公司						
北京远方动力可再生能源科技股份有限公司	江苏银行股份有限公司	人民币	29,940.00	2024-3-11	2025-3-10	4.05
北京远方动力可再生能源科技股份有限公司	江苏银行股份有限公司	人民币	123,890.00	2024-3-15	2025-3-14	4.05
北京远方动力可再生能源科技股份有限公司	江苏银行股份有限公司	人民币	50,000.00	2024-3-19	2025-3-18	4.05
北京远方动力可再生能源科技股份有限公司	江苏银行股份有限公司	人民币	34,669.10	2024-3-21	2025-3-20	4.05
北京远方动力可再生能源科技股份有限公司	江苏银行股份有限公司	人民币	1400,000.00	2024-4-1	2025-3-31	4.05
北京远方动力可再生能源科技股份有限公司	江苏银行股份有限公司	人民币	550,000.00	2024-4-28	2025-4-27	4.05
北京远方动力可再生能源科技股份有限公司	江苏银行股份有限公司	人民币	519,213.43	2024-5-7	2025-5-6	4.05
北京远方动力可再生能源科技股份有限公司	中国银行股份有限公司	人民币	50,000.00	2024-6-5	2025-3-21	3.8951
北京远方动力可再生能源科技股份有限公司	中国银行股份有限公司	人民币	100,000.00	2024-6-4	2025-3-21	3.8951

借款单位	贷款银行	币种	期末余额	借款日期	到期日期	借款利率
司						
合 计			3,150,000.00			

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,232,065.01	8,962,456.27
1 至 2 年	38,862.03	349,393.21
2 至 3 年	1,014.14	20,670.26
3 至 4 年	0	39,520.00
4 至 5 年	845,362.75	1,208,136.96
5 年以上	1,308,607.13	1,101,845.41
合 计	9,425,911.06	11,682,022.11

## 18、合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	2,714,303.26	3,135,353.51
合 计	2,714,303.26	3,135,353.51

### (2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	2,111,450.46	未结算
合 计	2,111,450.46	—

## 19、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	753,787.27	4,271,672.57	4,323,104.11	702,355.73
二、离职后福利-设定提存计划	-	356,802.51	356,802.51	0
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	753,787.27	4,628,475.08	4,679,906.62	702,355.73

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	753,787.27	3,788,851.35	3,840,282.89	702,355.73
2、职工福利费				
3、社会保险费		217,019.02	217,019.02	
其中：医疗保险费		202,615.07	202,615.07	
工伤保险费		13,648.99	13,648.99	
生育保险费		754.96	754.96	
4、住房公积金		265,802.20	265,802.20	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	753,787.27	4,271,672.57	4,323,104.11	702,355.73

## (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		344,737.47	344,737.47	
2、失业保险费		12,065.04	12,065.04	
3、企业年金缴费				
合 计		356,802.51	356,802.51	

## 20、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	97,278.76	178,808.00
印花税	47,560.21	47,185.34
城市维护建设税	6,809.51	7,926.73
教育费附加	2,918.36	3,397.17
地方教育费附加	1,945.58	2,264.78
个人所得税	6,012.04	11,987.44
合 计	162,524.46	251,569.46

## 21、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	2,421,419.34	2,700,896.57

项 目	期末余额	期初余额
合 计	2,421,419.34	2,700,896.57

**(1) 其他应付款**

## ①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
往来款	1,742,865.71	1,836,130.00
个人借款及报销未付款	678,553.63	864,766.57
合 计	2,421,419.34	2,700,896.57

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京远方沐泽咨询中心（有限合伙）	1,680,000.00	
合 计	1,680,000.00	—

**22、一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、24）	411,319.93	401,685.01
合 计	411,319.93	401,685.01

**23、其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
已被背书转让的应收票据期末未终止确认		220,420.00
待转销项税	268,401.40	231,706.37
合 计	268,401.40	452,126.37

**24、租赁负债**

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	739,040.33	1,063,739.52
其中：未确认融资费用	40,406.79	62,842.48
减：一年内到期的租赁负债（附注六、23）	411,319.93	401,685.01
合 计	327,720.40	662,054.51

**25、股本**

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,108,000.00						31,108,000.00

**26、资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,371,380.02			1,371,380.02
其他资本公积				
合 计	1,371,380.02			1,371,380.02

**27、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	5,344,823.17			5,344,823.17
任意盈余公积				
合 计	5,344,823.17			5,344,823.17

**28、未分配利润**

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	325,012.16	6,296,835.75
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	325,012.16	6,296,835.75
加：本期归属于母公司股东的净利润	-5,989,408.50	-5,971,823.59
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-5,664,396.34	325,012.16

**29、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
主营业务	8,608,026.55	10,331,404.54	14,174,385.62	13,443,777.67
其他业务	8,846.90	7,725.66	144,247.36	817,256.97
合 计	8,616,873.45	10,339,130.20	14,318,632.98	14,261,034.64

**30、税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	29,446.70	76,584.05
教育费附加	12,620.02	33,558.96
地方教育费附加	8,413.35	22,372.64

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	4,632.21	6,631.79
车船使用税	350.00	1,199.60
其他税费		
合 计	55,462.28	140,347.04

**31、销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	772,209.10	866,699.49
快递费	63,858.07	138,586.66
办公费用	6,805.92	1,810.86
租赁费用	115,459.03	125,056.12
折旧摊销	18,027.10	138,404.40
差旅费用	10,213.26	47,248.51
车辆费用	23,084.53	44,643.41
售后费用	25,776.75	54,123.00
服务费用	6,321.80	13,532.62
招待费用	644.15	12,507.24
劳务费用	30,650.00	16,310.31
运输费用	43.54	2,845.96
市场开发费	5,684.84	12,578.60
交通费用	2,563.20	6,247.12
保险费用	164,035.64	146,896.48
其他费用	2,000.00	7,588.75
水电费用	4,229.00	144.00
福利费	878.00	5,226.50
合 计	1,252,483.93	1,640,450.03

**32、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,024,540.17	436,949.21
社会保险费	169,956.54	150,865.25
住房公积金	27,462.00	24,028.00
福利费	7,424.50	1,291.10
折旧摊销	111,458.33	218,448.05

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费用	237,780.78	356,722.17
租赁费用	2,889.40	10,380.00
快递费	1,528.64	2,645.85
差旅费用	7,793.25	31,273.22
招待费用	3,935.68	13,801.81
服务费用	77,996.86	50,381.83
车辆使用费	24,926.55	13,062.45
房租水电物业费	109,296.31	226,774.34
其他费用	31,460.08	57,820.33
通讯费	2,300.00	12,700.00
交通费用	1,737.44	2,526.39
合 计	1,842,486.53	1,609,670.00

**33、研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	527,513.48	468,025.70
社会保险费	95,759.64	92,412.57
住房公积金	17,776.00	17,197.00
材料费用	79,804.26	30,326.68
房租费用	47,149.13	141,307.44
差旅交通费	29,009.01	63,025.82
折旧费用	147,373.85	58,054.26
办公费用	19,224.53	3,780.00
服务费用	40,235.00	3,593.09
其他费用	2,833.88	283.19
招待费用		1,200.00
维修检测费	21,797.00	7,424.52
福利费	1,269.00	884.90
劳务费	2,356.40	41,116.00
快递费	766.32	1,333.68
制冷费用	1,225.94	7,418.52
合 计	1,034,093.44	937,383.37

**34、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	62,003.78	65,598.35
减：利息收入	10,590.79	11,768.90
汇兑损益	-	-238.20
手续费	15,708.70	5,475.00
合 计	67,121.69	59,066.25

**35、其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补 助		192,477.90
个税手续费返还		
合 计		192,477.90

**36、投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益		7,066.03
合 计		7,066.03

**37、信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	21,092.34	13,044.29
合 计	21,092.34	13,044.29

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**38、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	0	0
合 计	0	0

**39、资产处置收益**

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
固定资产处置	0	185.42	
合 计	0	185.42	

**40、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
无法支付的应付款项	2,144.00	37,342.18	2,144.00



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
测试收入	1.3	0	1.3
合 计	2,145.30	37,342.18	2,145.30

**41、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
无法收回的应收款项			
其他	41,791.48	11,559.73	41,791.48
合 计	41,791.48	11,559.73	41,791.48

**42、所得税费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-8,601.10	8,601.01
递延所得税费用	5,551.14	8,709.07
合 计	-3,049.96	17,310.08

**43、现金流量表项目**

## ①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
往来款项	459,850.55	1,440,517.50
保证金及押金	48,530.00	1,000
营业外收入	18.8	18.17
利息收入	10,590.79	11,768.90
政府补助及社保补助		192,541.71
合 计	518,990.14	1,645,846.28

## ②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
往来款项	2,677,894.80	2,120,454.09
费用类支出	648,541.86	733,154.44
保证金	50,000.00	
合 计	3,376,436.66	2,853,608.53

**44、现金流量表补充资料**

项 目	本期金额	上期金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-5,989,408.50	-3,990,670.34
资产减值准备		
信用减值准备	-21,092.34	-130,446.29
固定资产折旧、油气资产折耗、使用权资产折旧、 生产性生物资产折旧	518,500.08	433,431.42
无形资产摊销	167,383.20	183,762.83
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收 益以“-”号填列)		-185.42
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)	61,808.27	70,049.65
投资损失(收益以“-”号填列)		-100,096.93
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,377.63	17,310.08
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,173.51	
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,954,261.72	2,510,038.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,368,424.66	47,403.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,358,887.01	-2,455,868.79
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-3,293,458.78</b>	<b>-3,415,271.03</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>③现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	2,847,751.02	6,535,569.62
减: 现金的期初余额	6,034,470.44	7,136,899.89
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	-3,186,719.42	-601,330.27

#### 45、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：卢比	78,000.00	0.025327	1,975.51

### 七、研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	644,674.52	619,636.17
材料费用	79,804.26	30,326.68
房租费用	47,149.13	141,307.44
差旅交通费	29,009.01	63,025.82
折旧费用	147,373.85	58,054.26
办公费用	19,224.53	3,780.00
服务费用	40,235.00	3,593.09
其他费用	2,833.88	283.19
招待费用		1,200.00
快递费	766.32	1,333.68
维修检测费	21,797.00	7,424.52
制冷费用	1,225.94	7,418.52
合 计	1,034,093.44	937,383.37
其中：费用化研发支出	1,034,093.44	937,383.37
资本化研发支出		

## 八、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
北京远方动力科技有限公司	1000 万元人民币	北京市	北京市	技术服务	100.00		设立
源发动力（北京）科技有限公司	300 万元人民币	北京市	北京市	技术服务		100.00	设立
四川兴建安建筑工程有限公司	1000 万元人民币	四川省	成都市	建筑工程		100.00	购入
北京远方未来低碳科技有限公司	500 万元人民币	北京市	北京市	技术服务		100.00	设立
北京远奥智慧能源科技有限公司	1000 万元人民币	北京市	北京市	技术服务		60.00	设立
山东远方未来低碳科技有限公司	5000 万元人民币	山东省	泰安市	技术服务		100.00	设立
远方未来（淄博）低碳科技有限公司	3000 万元人民币	山东省	淄博市	技术服务		100.00	设立

其他说明：北京远奥智慧能源科技有限公司、山东远方未来低碳科技有限公司、远方未来（淄博）低碳科技有限公司成立后无业务展开，未曾设立过财务帐。

## 十、金融工具及其风险

### (一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风

险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 06 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期

信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

### 3、流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时,本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本集团经营需要,并降低现金流量波动的影响。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上,在集团层面持续监控短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

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

### 2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本集团的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营和联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
吴达成	持股 10.33% 股东、一致行动人、董事长、财务负责人
房慧兰	持股 13.96% 股东、一致行动人
房建生	持股 10.27% 股东、一致行动人、董事、总经理
房秋菊	持股 10.27% 股东、一致行动人、副董事长、董事会秘书、副总
房建民	持股 10.27% 股东、一致行动人

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
房建国	持股 4.63% 股东、一致行动人、董事、副总经理
房小梅	持股 7.70% 股东
北京远方沐泽咨询中心（有限合伙）	持股 7.33% 股东
北京开元承道咨询管理有限公司	持股 8.19% 股东
房平起	执行董事、经理
刘桂华	董事
黄耕耘	监事会主席
陈佳	监事
烟台聚信电气设备有限公司	股东房建民实际控制的其他公司
烟台山友电线束有限公司	股东房建民在该公司任职总经理

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

### （2）关联担保情况

本公司本期无未履行完毕的关联担保情况。

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
房平起	1,760.00		47,309.18	
房秋菊			11,332.95	
房建国	4,172.13		44,427.59	
合计	5,932.13		103,069.72	

### （2）应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
北京远方沐泽咨询中心（有限合伙）	1,680,000.00	1,680,000.00
合计	1,680,000.00	1,680,000.00

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重要的非调整事项。

## 十四、其他重要事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,071,047.67	5,637,597.81
1 至 2 年	1,491,142.76	1,582,994.43
2 至 3 年	1,563,105.85	1,659,390.32
3 至 4 年	3,870,815.12	3,979,221.93
4 至 5 年	901,184.92	856,955.37
5 年以上	6,806,247.64	6,806,247.64
小 计	19,703,543.96	20,522,407.50
减：坏账准备	11,150,015.14	11,171,063.66
合 计	8,553,528.82	9,351,343.84

#### (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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,703,543.96	100.00	11,150,015.14	56.59	8,553,528.82
其中：					
账龄组合	19,397,386.46	98.45	11,150,015.14	57.48	8,247,371.32
合并范围内关联方组合	306,157.50	1.55			306,157.50
合 计	19,703,543.96	100.00	11,150,015.14	56.59	8,553,528.82



(续)

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	20,522,407.50	100.00	11,171,063.66	54.43	9,351,343.84
其中:					
账龄组合	20,201,250.00	98.44	11,171,063.66	55.30	9,030,186.34
合并范围内关联方组合	321,157.50	1.56			321,157.50
合计	20,522,407.50	100.00	11,171,063.66	54.43%	9,351,343.84

①期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数: 19,397,386.46按组合计提坏账准备: 11,150,015.14

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,764,890.17	108,123.97	2.27
1至2年	1,491,142.76	428,448.54	28.73
2至3年	1,563,105.85	741,568.38	47.44
3至4年	3,870,815.12	2,335,316.16	60.33
4至5年	901,184.92	730,310.45	81.04
5年以上	6,806,247.64	6,806,247.64	100.00
合计	19,397,386.46	11,150,015.14	

③按照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	11,171,063.66			11,171,063.66
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				

——转入第三阶段			
——转回第二阶段			
——转回第一阶段			
本期计提			
本期转回	21,048.52		21,048.52
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2024 年 06 月 30 日 余额	11,150,015.14		11,150,015.14

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险组合计提	11,171,063.66		21,048.52			11,150,015.14
合 计	11,171,063.66		21,048.52			11,150,015.14

## (4) 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
中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	2,281,758.00		2,281,758.00	11.58	1,376,616.07
武城县茂远新能源有限公司	2,195,215.45		2,195,215.45	11.14	86,707.07
河南中原光电测控技术有限公司	1,562,346.00		1,562,346.00	7.93	408,061.36
北京发德宝实业集团有限公司	1,260,000.00		1,260,000.00	6.39	1,260,000.00
诺尔建设集团有限公司	622,814.00		622,814.00	3.16	390,393.89
合 计	7,922,133.45		7,922,133.45	40.21	3,521,778.39

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,005,119.38	4,161,655.36
小 计	4,005,119.38	4,161,655.36
减：坏账准备	2,285,937.07	2,307,890.68
合 计	1,719,182.31	1,853,764.68

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,078,402.16	1,475,423.78
1 至 2 年	524,728.08	46,172.40
2 至 3 年	24,697.80	1,189,004.57
3 至 4 年	1,161,201.08	115,232.58
4 至 5 年	62,600.00	179,331.77
5 年以上	1,153,490.26	1,156,490.26
小 计	4,005,119.38	4,161,655.36
减：坏账准备	2,285,937.07	2,307,890.68
合 计	1,719,182.31	1,853,764.68

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,645,442.04	2,500,599.63
保证金	144,084.30	42,338.00
员工备用金及借款	1,215,593.04	1,530,502.70
垫付社保及公积金		88,215.03
小 计	4,005,119.38	4,161,655.36
减：坏账准备	2,285,937.07	2,307,890.68
合 计	1,719,182.31	1,853,764.68

## C. 按照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	2,307,890.68			2,307,890.68
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

— 转入第二阶段			
— 转入第三阶段			
— 转回第二阶段			
— 转回第一阶段			
本期计提			
本期转回	588,708.37		588,708.37
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2024年06月30日余额	1,719,182.31		1,719,182.31

## ③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	2,307,890.68		588,708.37			1,719,182.31
合计	2,307,890.68		588,708.37			1,719,182.31

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
四川兴建安建筑工程有限公司	内部关联方往来	1,421,494.82	1年以内	35.49	
罗求求	职工借款	1,096,184.36	2-3年	27.37	1,096,184.36
北京合锐和测试技术有限公司	往来款	529,150.94	5年以上	13.21	529,150.94
北京双实杰信息咨询公司	往来款	278,000.00	5年以上	6.94	278,000.00
中国电子系统工程第二建设有限公司	往来款	188,495.00	5年以上	4.71	188,495.00
合计		3,513,325.12		87.72	2,091,830.30

**3、长期股权投资**

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,500,000.00		3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	3,500,000.00		3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00

**(1) 对子公司投资**

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京远方动力科技 有限公司	3,500,000.00						3,500,000.00	
合计	3,500,000.00						3,500,000.00	

**4、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
主营业务	7,100,186.82	6,772,176.76	9,126,559.29	7,755,742.39
其他业务	8,846.90	7,725.66	144,247.36	817,256.97
合 计	7,109,033.72	6,779,902.42	9,270,806.65	8,572,999.36

**5、投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益		7,066.03
合 计		7,066.03

**十六、补充资料****1、本期非经常性损益明细表**

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，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除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资产损失		
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	-39,646.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-5,945.05	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-33,701.13	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-17.04	-0.1925	-0.1925
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-16.94	-0.1915	-0.1915

北京远方动力可再生能源科技股份有限公司

二〇二四年八月二十三日

**附件 I 会计信息调整及差异情况****一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用  不适用

**二、非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	-39,646.18
减：所得税影响数	-5,945.05
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-33,701.13

**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