



浦海电力

NEEQ：836103

上海浦海求实电力新技术股份有限公司

Shanghai Puhai Qiushi Electric Power High Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

- 2020年2月，公司董事长应彭华代表电院四企向上海市慈善基金会捐助10万元“抗击新型冠状病毒肺炎疫情”专项捐款，为战役贡献一份绵薄之力。
- 2020年6月，公司获评2018-2019年度合同信用等级AAA级企业。
- 2020年6月，公司获评2018-2019年度上海市守合同重信用企业。



- 2020年2月，公司董事长应彭华代表电院四企向上海市慈善基金会捐助10万元“抗击新型冠状病毒肺炎疫情”专项捐款，为战役贡献一份绵薄之力。



- 2020年6月，公司获评2018-2019年度合同信用等级AAA级企业。



- 2020年6月，公司获评2018-2019年度上海市守合同重信用企业。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	69

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人应彭华、主管会计工作负责人傅维娟及会计机构负责人（会计主管人员）傅维娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人应彭华持有公司控股股东上海电院电气 82%股份，并为公司股东赫鸿投资普通合伙人（执行事务合伙人），实际占控公司总股本 92%，处于绝对控制地位并担任公司董事长职务，其在公司重大事项决策、日常经营管理上均可施予重要影响。公司存在实际控制人以其绝对控制地位对重大事项施加影响的风险，存在使公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。
行业政策调控风险	电力设计咨询行业是中国电力行业的辅业，其发展受到电业体制、政策及项目等方面的影响；公司存在承受行政管理调整所带来的风险可能性。另，公司每年通过杨浦区科技类企业认定，享受科技企业的财政扶持，如此类政策改变亦会导致公司无法享受相关优惠政策，将对公司经营业绩产生影响。
市场竞争风险	公司所处的行业市场竞争激烈，越来越多的类似企业涌入业内，公司的行业领先地位受到挑战。如公司未能持续保持自身的核心竞争优势并积极适应市场变化，将无法维持现有的自身市场地位及竞争优势，存在导致公司经营业绩下降的风险。
人员流失风险	公司属于智力密集型服务企业，需要实践经验丰富、文化背景多元的设计、规划、研发人才，对于高端人才的依赖高于其他行业。随着企业间竞争的日趋激烈，如公司未来出现核心技术人员和优秀管理人才流失过多，将给公司的经营发展带来不利

	影响。
客户依赖的风险	截止 2020 年 6 月 30 日，公司前五名客户的销售金额占当期营业收入 95.48%。公司客户仍主要集中于供电公司，集中度仍较高，公司对该类型客户依赖性较强。如未来国网上海市电力公司、衢州元立金属制品有限公司的准入制度发生变化，公司若不能继续与其保持稳定合作且无法成功开拓其他市场，将对公司的经营发展产生重大不利影响。
应收账款不能如期收回导致的坏账损失风险	截止 2020 年 6 月 30 日，应收账款净额为 3,234,287.82 元，占流动资产 6.69%，一年以内的应收账款占应收账款余额的 73.56%，虽然主要客户长期稳定，主要财务状况良好，偿债能力均较高，但一旦出现主要客户无法按期付款或者没有能力支付的情况，则导致应收账款无法如期收回，公司将面临坏账损失的风险。
盈利能力下降风险	公司所处的行业市场竞争一直较为激烈，越来越多的企业涌入业内，带来无序压价的干扰。公司积极调整适应客户“低价中择优”的新要求，随着市场竞争的激烈和客户比价政策的普遍，报告期内主业毛利率仍低于历史水平。内部人力成本也在上升，致使单个项目的利润空间大幅压缩，导致毛利率下降。这种风险在短期内还会继续存在。
新型冠状病毒肺炎疫情影响的风险	2020 年年初以来，受新型冠状病毒肺炎疫情影响，各国企业生产均受到不同程度的影响，可能对公司与客户和供应商的业务协同造成不利影响，亦可能对公司销售目标的实现、客户款项的收回、业务拓展及盈利能力等造成不利影响。
营业收入下降风险	报告期内公司营业收入 4,612,367.45 元，较上年同期下降 19.78%，主要原因系报告期内受新型冠状病毒肺炎疫情影响，造成电业及用户等新项目的招投标业务延迟推进。如果这种情况得不到向好的扭转，甚至还出现营收和利润的下滑，则难免会出现公司持续经营困难和亏损的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是
本期重大风险因素分析：	<p>（一）实际控制人不当控制的风险</p> <p>应对措施：公司不断健全和完善法人治理结构，严格执行公司的各项治理制度。股东大会、董事会、监事会在公司重大事项表决中发挥应有的职能，在“三会”决策过程中严格执行关联方回避制度，提高内部控制的有效性同时积极发挥工会组织和职工代表大会的民主监督作用。</p> <p>（二）行业政策调控风险</p> <p>应对措施：加强公司供给侧和品牌建设力度，扩大用户市场份额、提高稳定性；注意对用户市场的分析，防止大面积政策性调整；加大研发投入力度，努力保持在技术创新和技术研发能力的行业领先优势，坚持不懈拓展市场份额和扩大市场影响力。</p> <p>（三）市场竞争风险</p> <p>应对措施：公司长期专注于电力规划设计及电力技术咨询相关领域，拥有 18 年电力设计和规划行业经验和资源，在上海市民营电力设计咨询企业中具有相当的规模，主要表现为公司</p>

的稳定发展和行业地位的不断提升，除了主攻区域市场，同时投入资源向其他区域；积极调整适应客户的新要求、降低内部实施成本，并将设计重点从传统电力行业向智能电网与新能源领域拓展，选准时机参与售电侧的改革，逐步将业务涵盖到价值链的每个重大环节，满足社会对绿色、廉价能源日益增长的需求，进一步拓展公司的市场占有率和盈利能力。

（四）人员流失风险

应对措施：1、公司坚持以人为本的企业文化，优化员工培训体系，加强梯队建设，积极储备相应的专业人才，培养员工对公司的归属感；2、通过完善薪酬体系、绩效管理与评估体系，并结合股权激励等方式建立有效的人力资源管理机制。

（五）客户依赖的风险

应对措施：公司继续大力开拓新市场，积极培育新客户，调整适应客户的新要求，进一步扩大自身品牌影响力和提升服务水平。随着公司客户数量的逐年递增和资金实力的增强，公司对客户、供应商的议价能力随之增强，公司对大客户的依赖将成为稳固的基石。

（六）应收账款不能如期收回导致的坏账损失风险

应对措施：公司加强了对应收款项的管理，财务部对款项的收回进行严格监督。同时，公司制定了严格的应收账款管理制度，每周统计汇总销售和应收账款情况，形成周报表，并召开销售例会，对应收账款进行后续跟踪，以控制应收账款风险。

（七）盈利能力下降风险

应对措施：公司根据业务现状和发展需要，继设立公司研发部后，公司市场部同时投入有效运转，专职配备了有相应工作经验的员工，为公司的业务拓展注入新的活力。同时，公司注重内生供给侧实力的调整和加强，重点解决“调整适应客户的新要求”和“降本增效”的项目经济效益预测。对于能积极争取的项目，以效益为中心；对于低效益的项目，保本保市场；对于新开拓的项目，必须全力以赴，力争更加明显的经济效益。

（八）新型冠状病毒肺炎疫情影响的风险

应对措施：公司克服新型冠状病毒肺炎疫情带来的不利影响，化危为机，加大研发投入的同时，通过疫情防控压力测试，加强精细化管理，不断完善新型工作机制及内控管理制度，完善精益管理模式，提高管理效率，从而调动员工积极性，力求全面降低内部实施成本。

（九）营业收入下降风险

应对措施：公司将加大业务的拓展力度与人员的调整充实。报告期内，公司新签订能源互联网和能源规划项目合同，西门子 EPC 项目已进入施工期，其他新项目也在不断引入中，收入下降趋势已得到遏制，预期未来将实现收入增长。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	上海浦海求实电力新技术股份有限公司
赫鸿投资	指	上海赫鸿投资管理中心(有限合伙), 公司股东
电院电气	指	上海电院电气设备有限公司, 公司控股股东
电力电子	指	上海电院电力电子实业有限公司, 公司控股股东控制的其他企业
股东大会、董事会、监事会	指	股东大会、董事会、监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、总工程师、财务负责人以及董事会秘书
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	股份公司现行有效的《上海浦海求实电力新技术股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
大华	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上海市工商局	指	上海市工商行政管理局
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
kV	指	千伏, 电位差(电压)的单位

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海浦海求实电力新技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Puhai Qiushi Electric Power High Technology Co., Ltd
证券简称	浦海电力
证券代码	836103
法定代表人	应彭华

二、 联系方式

董事会秘书	顾婷婷
联系地址	上海市杨浦区隆昌路 588 号 1 号楼 23 层
电话	021-35303069
传真	021-35303059
电子邮箱	gu_tt@shphqs.com
公司网址	www.shphqs.com
办公地址	上海市杨浦区隆昌路 588 号 1 号楼 23 层
邮政编码	200090
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司财务室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 2 月 4 日
挂牌时间	2016 年 3 月 15 日
分层情况	基础层
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-其他专业技术服务业-专业化设计服务
主要业务	电力系统配电网规划及设计、电力产品、新能源开发领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；电力产品销售；为国内企业提供劳务派遣服务。
主要产品与服务项目	电力系统配电网规划及设计、电力产品、新能源开发领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；电力产品销售；为国内企业提供劳务派遣服务。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	25,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海电院电气设备有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为应彭华，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000736206757R	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	上海市杨浦区黄兴路 2005 弄 2 号 1706-14 室	否
注册资本（元）	25,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	兴业证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	4,612,367.45	5,749,973.37	-19.78%
毛利率%	31.04%	49.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,469,351.02	-672,479.88	-118.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,631,400.10	-736,289.47	-121.57%
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）	-3.61%	-1.65%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.01%	-1.81%	-
基本每股收益	-0.06	-0.03	-100.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	49,228,392.50	51,824,055.71	-5.01%
负债总计	9,279,519.70	10,405,831.89	-10.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,948,872.80	41,418,223.82	-3.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.66	-3.61%
资产负债率%（母公司）	18.85%	20.08%	-
资产负债率%（合并）	18.85%	20.08%	-
流动比率	5.21	4.89	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-8,584,842.21	-2,736,445.84	-213.72%
应收账款周转率	0.95	1.45	-
存货周转率	0.48	0.31	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.01%	-3.34%	-
营业收入增长率%	-19.78%	74.72%	-
净利润增长率%	-118.50%	-75.61%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于科学研究和技术服务业（M）中的专业技术服务业（M74）。根据中国《国民经济行业分类》国家标准（GB/4754-2011），公司所处行业为“M74专业技术服务业”下的“M7491专业化设计服务”。根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“M74专业技术服务业”下的“M7491专业化设计服务”。

公司主营业务以电力技术服务为核心，业务细分为电网规划设计、电力技术研发、电力四技服务。

公司属于典型的智力密集型企业，其电力规划设计及电力技术咨询工作更是一项复杂的系统工程，需要电气、建筑、结构、给排水、暖通、技经等多专业的技术人才协调配合，公司依托资深设计团队，以“符合客户指定要求”的、高质量的设计规划产品和优质、周到的服务来满足客户的需求。公司对客户提供的产品和服务以项目合同的形式明确，并以项目设计文件、图纸和提供咨询管理服务的方式交付客户；在设计、规划交底后，公司配合现场施工，保证设计方案与施工效果吻合。公司通过为供电公司、房地产开发企业和大型企业集团以及其他有设计规划需求的企事业单位提供电力规划设计以及电力技术咨询等专业化、创造性、系统性和综合性的规划设计成果，实现公司价值提升，创造收益。

公司的商业模式为：

（一） 业务承接模式

公司主要采取两种方式进行业务承接：1、客户直接委托。经过多年的业务积累，公司品牌及竞争力得到市场认可，积累了一批战略合作客户，同时也不断有新客户直接委托公司进行项目规划设计；2、项目招投标。公司规划、设计和研发人员主动搜寻市场信息，根据自身实力和项目经济效益价值进行筛选，并积极参加招投标争取项目合同。

（二） 项目实施模式

框架项目中标或民用项目开拓并签订合同后，公司将根据项目内容进行任务分配，组建项目团队，项目负责人制定工作计划及实施方案。在实施过程中，公司相关负责人进行监控和指导，并按照设计规范和客户意图进行设计。公司规划设计及技术咨询项目基本分为四个阶段：任务下达、任务执行、成果交付验收、资料归档阶段。

此外，公司将与客户共同按照合同的约定对各个项目的进度分阶段进行确认。在设计交底后，公司配合现场施工，设计方与施工方之间协调工作可保证施工效果与设计方案吻合。

（三） 盈利模式

公司致力于成为技术领先的电力规划设计服务提供商。公司依托其专业技术优势，参与供电公司、房地产开发企业和大型企业集团以及其他有设计规划需求的企事业单位的电力规划设计及电力技术咨询投标，中标或合同签订后，公司向客户提供输配电规划咨询、项目建议书的编制、项目可行性研究报告的编制、评估咨询、送变电工程设计、电网评估、电力科技研究等相关的电力技术服务实现盈利。

报告期内及报告期末至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

（二）经营情况回顾

一、报告期内公司经营情况

报告期内，公司实现营业收入 4,612,367.45 元，较上年同期下降 19.78%，实现净利润-1,469,351.02 元。报告期内，公司营收下降，盈利能力下降。

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额 49,228,392.50 元，较期初余额 51,824,055.71 元下降 5.01%，主要原因系报告期内公司经营净利润较上年同期减少 108.7 万元，以及偿还经营负债导致期末经营性应付减少 98 万元综合所致。

报告期末，负债总额 9,279,519.70 元，较期初余额 10,405,831.89 元下降 10.82%，主要原因系：一是报告期内收到 2019 年度研发费用加计扣除退税 141,188.30 元；二是报告期内受新型冠状病毒肺炎疫情影响，国家减免了企业社保单位缴费部分 49 万元；三是报告期内支付期初应付账款 52.7 万元综合所致。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 4,612,367.45 元，较上年同期 5,749,973.37 元下降 19.78%；营业成本增长 10.52%；毛利率 31.04%；归属于挂牌公司股东的净利润-1,469,351.02 元，上年同期-672,479.88 元，下降 118.50%，较上年同期降幅较大。主要原因系：一是报告期内公司加大研发投入力度致使研发费用增加 61.2 万元；二是由于咨询、设计类项目工期跨度较长，在报告期内未完成竣工验收；三是报告期内受新型冠状病毒肺炎疫情影响，造成电业及用户等新项目的招投标业务延迟推进综合所致。

报告期内，公司在逐步适应国家行业政策及市场变化的过程中积极搜寻行业蓝海区域，并据此不断进行业务战略调整：规划部涉猎行业前沿领域——能源互联网规划与能源规划；设计部则在报告期内新开拓浦东 110kV 码头站出线工程设计、35kV 长风变电站改造工程设计、久事及浦东公交集团电动汽车充电站工程设计等业务；新签订三林镇 K、P 站设计、上海电网精准负荷控制系统工程设计、强生出租充电项目工程设计等。对于公司原客户、原业务领域内的项目，我们继续选择“降本增效”策略；对于公司接触的这些新业务、新地区、新客户，我们继续选择“尽量满足客户要求”的方针，秉承着与客户携手共赢的愿景，逐步去树立浦海电力的品牌，为将来建立长远的战略合作伙伴关系奠定基础。

3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-8,584,842.21 元，上年同期为-2,736,445.84 元，主要原因系：一是报告期内受新型冠状病毒肺炎疫情影响，造成电业及用户等客户回款滞后，致使销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期减少；二是报告期内公司支付西门子预付款保函 5,588,603.70 元，致使支付其他与经营活动有关的现金增加综合所致。

二、报告期内业务情况

2020 年，公司管理层根据实际经营情况，充实现有经营方针：

1、公司努力克服新型冠状病毒肺炎疫情带来的不利影响，化危为机，通过疫情防控压力测试，加强精细化管理，不断完善新型工作机制及内控管理制度，完善精益管理模式，提高管理效率。在确保“满足客户的新要求”及项目保质保量的前提下，深入挖掘每位员工的潜力，充分发挥员工的主观能动性，并调动员工积极性，提高员工工作效率，力求全面降低内部实施成本。

2、公司深入贯彻落实以科技创新为核心，以人才发展为支撑，积极鼓励在职员工不断学习完善专业知识，提升自身的业务能力与服务水平。公司技术研发团队在电力系统规划、电网安全经济运行、电能质量、电力设备监测及故障诊断等方面具有扎实的研究基础和丰富的实践经验，侧重于智能配电网与新能源领域的研究：基于人工智能算法的短期电力负荷预测研究、钻石型配电网落地体系研究、基于数据挖掘技术的配电网故障预测、大规模电动车接入对电网的影响、配电网特殊负荷的电能质量分类识别及治理研究等，优化配电网运行方式，提高经济效益。

3、依靠全体员工积极开拓包括能源互联网规划、能源规划、钻石型配网、电动公交充电站、多杆合一、架空线入地、“十四五”规划、EPC 总承包项目等在内的多角化市场，根据电力市场的需求，提高电力科学预测、咨询和设计能力，并不断完善公司内控管理制度，完善精益管理模式，提高管理效率，继续加强精细化管理；加大营销力度，夯实市场基础。

4、报告期内，公司被授予“2018-2019 年度合同信用等级 AAA 级企业”、“2018-2019 年度上海市守合同重信用企业”称号，这是浦海电力的荣誉和责任，可以提高公司的品牌知名度，为公司的未来发展提供新契机。

5、报告期内，公司与上海工程技术大学携手构建政产学研用一体的创新网络，提升公司科技创新能力，为公司可持续发展奠定基础。

6、公司将继续加大业务战略调整与市场拓展力度，继续承揽 EPC 项目总承包业务，逐步拓展新的经济增长点。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,162,330.42	12.52%	4,812,922.39	9.29%	28.04%
交易性金融资产	27,900,000.00	56.67%	34,000,000.00	65.61%	-17.94%
应收账款	3,234,287.82	6.57%	3,845,506.82	7.42%	-15.89%
预付款项	2,830,110.15	5.75%	1,763,472.33	3.40%	60.49%
其他应收款	239,974.51	0.49%	122,345.28	0.24%	96.15%
存货	6,829,615.26	13.87%	6,288,315.73	12.13%	8.61%
应付职工薪酬	725,013.07	1.47%	1,299,814.03	2.51%	-44.22%
未分配利润	5,444,617.33	11.06%	6,913,968.35	13.34%	-21.25%
资产总计	49,228,392.50	-	51,824,055.71	-	-5.01%

项目重大变动原因：

- （1） 货币资金余额较期初余额增加 28.04%，主要原因系：一是报告期内支付西门子预付款保函 5,588,603.70 元；二是经营活动产生的现金流量较去年同期下降 213.72% 综合所致。
- （2） 应收账款余额下降 15.89%，主要原因系：营业收入较上年同期下降 19.78% 所致。
- （3） 其他应收款余额增幅达 96.15%，主要原因系：报告期内公司支付经营性使用房屋租赁押金 77,052.00 元及投标保证金增加 91,500.00 元所致。
- （4） 预付账款余额增幅达 60.49%，主要原因系：报告期内预付西门子设备采购及设备调试款 83.04 万元所致。
- （5） 应付职工薪酬下降 44.22%，主要原因系：报告期内受新型冠状病毒肺炎疫情影响，国家减免了企业社保单位缴费部分 49 万元所致。
- （6） 未分配利润下降 21.25%，主要原因系：报告期内净利润较去年同期下降 118.50% 所致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

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	4,612,367.45	-	5,749,973.37	-	-19.78%
营业成本	3,180,764.38	68.96%	2,878,065.79	50.05%	10.52%
销售费用	487,653.36	10.57%	545,500.82	9.49%	-10.60%
管理费用	744,704.28	16.15%	1,626,709.67	28.29%	-54.22%
研发费用	2,112,778.26	45.81%	1,500,061.84	26.09%	40.85%
投资收益	176,103.44	3.82%	85,079.45	1.48%	106.99%
营业利润	-1,600,316.66	-34.70%	-646,975.73	-11.25%	-147.35%
所得税费用	-116,733.17	-2.53%	25,504.15	0.44%	-557.70%
净利润	-1,469,351.02	-31.86%	-672,479.88	-11.70%	-118.50%

项目重大变动原因：

(1) 营业收入下降 19.78%，主要原因系：一是咨询、设计类项目工期跨度较长，在报告期内未完成竣工验收；二是报告期内受新型冠状病毒肺炎疫情影响，造成电业及用户等新项目的招投标业务延迟综合所致。

(2) 营业成本增加 10.52%，主要原因系：报告期内正值疫情防控期间，衢州、宿迁、淮安、金湖等跨省市业务成本增加 52.1 万元所致。

(3) 管理费用下降 54.22%，主要原因系：一是报告期内受新型冠状病毒肺炎疫情影响，国家减免了企业社保单位缴费部分 49 万元；二是报告期初管理人员离职，致使职工薪酬减少 42 万元综合所致。

(4) 研发费用增幅达 40.85%，主要原因系：报告期内公司加大研发投入力度，致使研发费用增加 612,716.42 元所致。

(5) 投资收益增幅达 106.99%，主要原因系：报告期内 500 万元的 PA028888 养老金理财和 560 万元的易申利理财产品到期赎回所致。

(6) 营业利润下降 147.35%，主要原因系：营业收入下降 19.78%，营业成本增加 10.52%，研发费用增加 40.85% 综合所致。

(7) 所得税费用下降 557.70%，主要原因系：报告期内收到 2019 年度研发费用加计扣除退税 141,188.30 元所致。

(8) 净利润下降 118.50%，主要原因系：营业利润下降 147.35%，所得税费用下降 557.70% 综合所致。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-8,584,842.21	-2,736,445.84	-213.72%
投资活动产生的现金流量净额	6,208,514.44	2,072,893.45	199.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-8,584,842.21 元，净利润-1,469,351.02 元，造成前两项较大差异的主要原因系：一是报告期内受新型冠状病毒肺炎疫情影响，造成电业及用户等客户回款滞

后，致使销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期减少；二是报告期内支付西门子预付款保函 5,588,603.70 元，致使支付其他与经营活动有关的现金增加综合所致；投资活动产生的现金流量净额 6,208,514.44 元，较上年同期增幅达 199.51%，主要原因系：一是报告期内 1410 万元的理财产品到期赎回；二是报告期内购买 800 万理财产品，致使投资支付的现金减少综合所致。

三、 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）	30,447.00
委托他人投资或管理资产的损益	176,103.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,515.00
非经常性损益合计	216,065.44
所得税影响数	54,016.36
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	162,049.08

四、 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

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累计影响数调整期初留存收益及财务报表企业相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司实施该准则不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关金额的情况。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，招聘残疾员工，为社会减轻负担，公司尽力做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

第四节 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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	1,043,688.00	340,714.66

注：(1) 日常性关联交易事项指公司办公场地租赁费用。

(2) 报告期初受新型冠状病毒肺炎疫情影响，上海电院电力电子实业有限公司积极响应国家号召，免除公司两个月房租，共计 173,948.00 元。

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-
偶发性关联交易	504,000.00	63,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2020年3月23日召开第二届董事会第九次会议，审议通过：《关于公司拟与上海电院电力电子实业有限公司签订房屋租赁合同的议案》。公司于2020年3月23日在全国股转信息披露系统披露了《第二届董事会第九次会议决议公告》、《关联交易公告》，详见公告编号：2020-001、2020-002。

本次关联交易系公司业务经营发展所需，价格公允，上述交易将有效保障公司业务开展，不存在损害公司及公司股东利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/3/15	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/15	-	挂牌	关联交易	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016/3/15	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016/3/15	-	挂牌	关联交易	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司实际控制人应彭华、持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》和《关于减少及避免关联交易的承诺》：

(1) 除已经向相关中介机构书面披露的关联交易以外，其本人/单位及其实际控制的其它企业与公司之间现不存在其他任何依照法律法规及相关规定应披露而未披露的关联交易；

(2) 在其本人/单位作为公司关联方期间，其本人/单位及其实际控制的其它企业将尽量避免、减少与公司发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本人/本单位及其实际控制的其它企业将严格遵守法律法规及《公司章程》、《关联交易决策制度》的相关规定，按照公平、合理、通常的商业准则进行；

(3) 其本人/单位承诺不利用公司关联方地位，损害公司及其全体股东的合法利益。

报告期内，上述人员不存在违反上述承诺的情形。

(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
货币资金	货币资金	预付款保证金	5,588,603.70	11.39%	预付款保证金
总计	-	-	5,588,603.70	11.39%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司预付款保证金根据合同开具和使用，有利于公司生产经营，有利于促进公司持续、稳定、健康发展，符合公司与全体股东利益。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	25,000,000	100%	-	25,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	72%	-	18,000,000	72%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数						5

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	上海电院电气设备有限公司	18,000,000	-	18,000,000	72%	-	18,000,000	-
2	上海赫鸿投资管理中心（有限合伙）	5,000,000	-	5,000,000	20%	-	5,000,000	-
3	杨晓丽	1,050,000	-	1,050,000	4.2%	-	1,050,000	-
4	马汉荣	750,000	-	750,000	3%	-	750,000	-
5	陈宇	200,000	-	200,000	0.8%	-	200,000	-
合计		25,000,000	-	25,000,000	100%	0	25,000,000	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：公司股东中应彭华持有上海电院电气82%

股权，并为赫鸿投资的普通合伙人（执行事务合伙人），因此，上海电院电气和赫鸿投资构成关联关系。除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为上海电院电气设备有限公司，法定代表人为应彭华先生，成立于1999年3月29日，营业执照统一社会信用代码913101156307685323，注册资本人民币1,000万元，经营范围：电器产品制造加工、经营、安装、调试；仪器仪表，办公自动化设备，建材销售；变配电设备、运行专业技术领域的四技服务。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]

报告期内，控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司董事长应彭华先生持有公司控股股东上海电院电气设备有限公司82%股权，并为公司股东上海赫鸿投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，其通过上海电院电气和赫鸿投资合计控制公司股份2,300万股，占公司总股本比例为92%，为公司实际控制人。

应彭华，男，1960年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师职称，上海市杨浦区第十六届人大代表，上海市杨浦区企业联合会会长，杨浦区优秀慈善志愿者，上海市杨浦区平凉路街道商会会长，上海市杨浦区平凉路街道基金会理事。1981年7月至1994年12月，就职于上海闸北电厂；1994年12月至1999年2月期间，先后就职于上海毅进电力工程有限公司、上海逸剑工贸有限公司；1999年3月至今，就职于上海电院电气设备有限公司，担任执行董事兼总经理职务；2002年2月至2011年12月期间，担任上海浦海求实电力新技术有限公司副董事长职务；2012年1月至2015年6月期间，担任上海浦海求实电力新技术有限公司董事长职务；2015年7月起至今，担任上海浦海求实电力新技术股份有限公司董事长。

报告期内，实际控制人未发生变化。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
应彭华	董事长	男	1960年4月	2018年6月15日	2021年6月14日
陈智芳	董事、总经理	女	1960年8月	2018年6月15日	2021年6月14日
傅维娟	董事、财务负责人	女	1958年11月	2018年6月15日	2021年6月14日
周国发	董事、总工程师	男	1967年9月	2018年6月15日	2021年6月14日
吴立凡	董事	男	1955年6月	2018年6月15日	2021年6月14日
杨宇宁	监事会主席	男	1987年6月	2018年6月15日	2020年7月15日
崔逸杰	监事	男	1986年12月	2018年6月15日	2021年6月14日
陈佳曦	监事	女	1985年10月	2018年6月15日	2021年6月14日
顾婷婷	董事会秘书	女	1987年1月	2018年6月15日	2021年6月14日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长应彭华持有公司控股股东上海电院电气 82%股权，并为赫鸿投资的普通合伙人（执行事务合伙人），系公司实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
-	-	0	0	0	0	0	0
合计	-	0	-	0	0	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

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

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	41	10	7	44
销售人员	4	1	1	4
行政管理人员	9	4	3	10
财务人员	3	-	-	3
员工总计	57	15	11	61

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	1
硕士	1	1
本科	36	37
专科	20	22
专科以下	-	-
员工总计	57	61

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

截止报告披露日，监事会主席杨宇宁离职，新选举职工代表监事、监事会主席丁宁。任职期限自2020年7月16日起至2021年6月14日止。新任人员简历如下：

丁宁，女，1988年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。

2011年3月1日至2014年8月31日，就职于上海电院电气设备有限公司，担任销售部副经理；2014年9月1日起，就职于本公司，担任设计部线路室主任；2020年7月16日起，担任设计部副经理兼线路室主任。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	注释 1	6,162,330.42	4,812,922.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	27,900,000.00	34,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	注释 3	1,130,000.00	
应收账款	注释 4	3,234,287.82	3,845,506.82
应收款项融资			
预付款项	注释 5	2,830,110.15	1,763,472.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	239,974.51	122,345.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	6,829,615.26	6,288,315.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		48,326,318.16	50,832,562.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	注释 8	503,330.12	562,656.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 9	75,555.17	81,192.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 10	323,189.05	347,644.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		902,074.34	991,493.16
资产总计		49,228,392.50	51,824,055.71
流动负债：			
短期借款			
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	注释 11	910,461.48	1,169,696.48
预收款项			
合同负债	注释 12	3,297,370.92	3,538,975.25
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	注释 13	725,013.07	1,299,814.03
应交税费	注释 14	95,523.57	471,716.31
其他应付款	注释 15	4,251,150.66	3,925,629.82
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			
其他流动负债			
流动负债合计		9,279,519.70	10,405,831.89
非流动负债：			
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			
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			
非流动负债合计			
负债合计		9,279,519.70	10,405,831.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 16	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 17	8,482,061.52	8,482,061.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 18	1,022,193.95	1,022,193.95
一般风险准备			
未分配利润	注释 19	5,444,617.33	6,913,968.35
归属于母公司所有者权益合计		39,948,872.80	41,418,223.82
少数股东权益			
所有者权益合计		39,948,872.80	41,418,223.82
负债和所有者权益总计		49,228,392.50	51,824,055.71

法定代表人：应彭华

主管会计工作负责人：傅维娟

会计机构负责人：傅维娟

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		4,612,367.45	5,749,973.37
其中：营业收入	注释 20	4,612,367.45	5,749,973.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,316,696.57	6,380,011.93
其中：营业成本	注释 20	3,180,764.38	2,878,065.79
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	注释 21	23,972.71	36,562.31
销售费用	注释 22	487,653.36	545,500.82
管理费用	注释 23	744,704.28	1,626,709.67
研发费用	注释 24	2,112,778.26	1,500,061.84
财务费用	注释 25	-37,535.40	-2,855.26
其中：利息费用			
利息收入		40,427.40	5,810.26
加：其他收益	注释 26	25,729.53	
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 27	176,103.44	85,079.45
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）		176,103.44	85,079.45
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 28	-97,820.51	-102,016.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,600,316.66	-646,975.73
加：营业外收入	注释 29	14,232.47	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,586,084.19	-646,975.73
减：所得税费用	注释 30	-116,733.17	25,504.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,469,351.02	-672,479.88
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）		-1,469,351.02	-672,479.88
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,469,351.02	-672,479.88
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		-1,469,351.02	-672,479.88
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,469,351.02	-672,479.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.03

法定代表人：应彭华

主管会计工作负责人：傅维娟

会计机构负责人：傅维娟

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,113,540.70	7,986,187.03
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			
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		141,234.81	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 31	383,892.14	633,091.74
经营活动现金流入小计		4,638,667.65	8,619,278.77
购买商品、接受劳务支付的现金		1,945,210.95	2,329,101.00
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		5,391,337.60	5,616,714.42
支付的各项税费		470,866.12	1,070,733.59
支付其他与经营活动有关的现金	注释 31	5,416,095.19	2,339,175.60
经营活动现金流出小计		13,223,509.86	11,355,724.61
经营活动产生的现金流量净额		-8,584,842.21	-2,736,445.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,100,000.00	33,000,000.00
取得投资收益收到的现金		176,103.44	85,079.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,276,103.44	33,085,079.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,589.00	12,186.00
投资支付的现金		8,000,000.00	31,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,067,589.00	31,012,186.00
投资活动产生的现金流量净额		6,208,514.44	2,072,893.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-2,376,327.77	-663,552.39
加：期初现金及现金等价物余额		2,950,054.49	4,200,788.30
六、期末现金及现金等价物余额		573,726.72	3,537,235.91

法定代表人：应彭华

主管会计工作负责人：傅维娟

会计机构负责人：傅维娟

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注三、(十九)
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	

(二) 报表项目注释

上海浦海求实电力新技术股份有限公司

2020 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

上海浦海求实电力新技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海浦海求实电力新技术有限公司，系 2015 年 7 月通过整体变更方式设立的股份有限公司。公司于 2016 年 3 月 15 日在全国股份转让系统挂牌公开转让，现持有统一社会信用代码为

91310000736206757R 的营业执照。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 2,500.00 万元，注册地址：上海市杨浦区黄兴路 2005 弄 2 号 1706-14 室，总部地址：上海市杨浦区隆昌路复旦科技软件园 23F，母公司为上海电院电气设备有限公司，最终实际控制人为应彭华。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于“M74 专业技术服务业”下的“M7491 专业化设计服务”行业。

经营范围为：电力系统配电网规划及设计、电力产品、新能源开发领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；电力产品销售；为国内企业提供劳务派遣服务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 8 月 17 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计中期指每年自 1 月 1 日至 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符

合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近

期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其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。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项,本公司运用简化计量方法,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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本公司

在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利

变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4） 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融

资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(七) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 6. 金融工具减值。

(八) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三 / (六) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	以债务人是否为关联关系为信用风险特征划分组合	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

按账龄与整个存续期间预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5.00
1-2年 (含2年)	20.00
2-3年 (含3年)	50.00
3年以上	100.00

(九) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 6. 金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	以债务人是否为关联关系为信用风险特征划分组合	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
------	---------------------	-----------------------

按账龄与整个存续期间预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	20.00
2-3年（含3年）	50.00
3年以上	100.00

（十） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、劳务成本品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1） 低值易耗品采用一次转销法；
- （2） 包装物采用一次转销法。

（十一） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十二） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件。

1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	1-3 年	根据预计可使用年限确定
网络使用费	3 年	根据合同期限确定

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十三） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

（十四） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中

以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（十六）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与企业日常经营活动有关/无关的政府补助

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存

在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 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）企业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）递延所得税资产和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，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(十八) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，

计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三 / （十一）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（十九）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2018年1月1日起施行该准则，其他境内上市企业自2020年1月1日起施行该准则。根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累计影响数调整期初留存收益及财务报表企业相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司实施该准则不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关金额的情况。

四、 税项

公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；	13%	
	工程施工与安装	9%	
	其他应税销售服务行为	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%	

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	573,726.72	2,950,054.49
其他货币资金	5,588,603.70	1,862,867.90
合计	6,162,330.42	4,812,922.39

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
预付款保证金	5,588,603.70	1,862,867.90
合计	5,588,603.70	1,862,867.90

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
银行理财产品	27,900,000.00	34,000,000.00
合计	27,900,000.00	34,000,000.00

注释3. 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	1,130,000.00	
商业承兑汇票		
合计	1,130,000.00	

2020 年 6 月 30 日，本公司认为无需对应收票据计提预期信用减值准备。

2. 期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,309,355.60	3,855,375.60
1—2年	113,000.00	113,000.00
2—3年	-	185,000.00
3年以上	1,076,268.69	1,076,268.69
小计	4,498,624.29	5,229,644.29
减：坏账准备	1,264,336.47	1,384,137.47
合计	3,234,287.82	3,845,506.82

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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（%）	
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,498,624.29	100.00	1,264,336.47	28.10	3,234,287.82
其中：账龄组合	4,498,624.29	100.00	1,264,336.47	28.10	3,234,287.82
关联方组合					
合计	4,498,624.29	100.00	1,264,336.47	28.10	3,234,287.82

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（%）	
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,229,644.29	100.00	1,384,137.47	26.47	3,845,506.82
其中：账龄组合	5,229,644.29	100.00	1,384,137.47	26.47	3,845,506.82
关联方组合					
合计	5,229,644.29	100.00	1,384,137.47	26.47	3,845,506.82

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,309,355.60	165,467.78	5.00
1—2年	113,000.00	22,600.00	20.00
2—3年	-	-	50.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3年以上	1,076,268.69	1,076,268.69	100.00
合计	4,498,624.29	1,264,336.47	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：账龄组合	1,384,137.47		-119,801.00			1,264,336.47
关联方组合						
合计	1,384,137.47		-119,801.00			1,264,336.47

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
国网上海市电力公司	3,276,232.69	72.83%	1,091,266.89
衢州元立金属制品有限公司	226,000.00	5.02%	11,300.00
中国（上海）自由贸易试验区临港新片区管理委员会	220,000.00	4.89%	11,000.00
淮安市融尚房地产开发有限公司	130,680.00	2.90%	6,534.00
江苏三德置业有限公司	127,209.00	2.83%	6,360.45
合计	3,980,121.69	88.47%	1,126,461.34

注释5. 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	2,830,110.15	100.00	1,763,472.33	100.00
合计	2,830,110.15	100.00	1,763,472.33	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	2,830,110.15	100.00

注释6. 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	239,974.51	122,345.28
合计	239,974.51	122,345.28

(一) 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	168,394.23	128,784.51
1—2年	100,000.00	
2—3年		
3年以上		
小计	268,394.23	128,784.51
减：坏账准备	28,419.72	6,439.23
合计	239,974.51	122,345.28

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	80,500.00	14,007.00
汽油费	10,842.23	14,777.51
房租押金	177,052.00	100,000.00
合计	268,394.23	128,784.51

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	268,394.23	100.00	28,419.72	10.59	239,974.51
其中：账龄组合	268,394.23	100.00	28,419.72	10.59	239,974.51
关联方组合					
合计	268,394.23	100.00	28,419.72	10.59	239,974.51

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	128,784.51	100.00	6,439.23	5.00	122,345.28
其中：账龄组合	128,784.51	100.00	6,439.23	5.00	122,345.28
关联方组合					

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 (%)	
合计	128,784.51	100.00	6,439.23	5.00	122,345.28

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	168,394.23	8,419.72	5.00
1—2年	100,000.00	20,000.00	20.00
合计	268,394.23	28,419.72	10.59

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的其他应收款						
其中：账龄组合	6,439.23	21,980.49				28,419.72
关联方组合						
合计	6,439.23	21,980.49				28,419.72

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海电院电力电子实业有限公司	房租押金	100,000.00	1—2年	37.26	20,000.00
上海电院电力电子实业有限公司	房租押金	21,000.00	1年以内	7.82	1,050.00
上海易铭置业有限公司	房租押金	56,052.00	1年以内	20.88	2,802.60
淮安新业电力建设有限公司	投标保证金	50,000.00	1年以内	18.63	2,500.00
中国石化销售有限公司上海石油分公司	油卡充值	10,842.23	1年以内	4.04	542.11
国网浙电招标咨询有限公司	投标保证金	10,000.00	1年以内	3.73	500.00
合计		247,894.23		92.36	27,394.71

注释7. 存货

存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	6,829,615.26		6,829,615.26	6,288,315.73		6,288,315.73

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	6,829,615.26		6,829,615.26	6,288,315.73		6,288,315.73

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	503,330.12	562,656.43
固定资产清理		
合计	503,330.12	562,656.43

固定资产**固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	1,170,521.00	461,169.44	1,670,350.69	3,302,041.13
2. 本期增加金额		11,317.70		11,317.70
购置		11,317.70		11,317.70
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	1,170,521.00	472,487.14	1,670,350.69	3,313,358.83
二. 累计折旧				
1. 期初余额	903,495.47	396,475.34	1,439,413.89	2,739,384.70
2. 本期增加金额	27,799.86	31,067.41	11,776.74	70,644.01
本期计提	27,799.86	31,067.41	11,776.74	70,644.01
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	931,295.33	427,542.75	1,451,190.63	2,810,028.71
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	239,225.67	44,944.39	219,160.06	503,330.12
2. 期初账面价值	267,025.53	64,694.10	230,936.80	562,656.43

注释9. 无形资产**1. 无形资产情况**

项目	软件	网站建设	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	245,388.35		245,388.35
2. 本期增加金额	48,495.58		48,495.58
购置	48,495.58		48,495.58
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	293,883.93		293,883.93
二. 累计摊销			
1. 期初余额	164,195.80		164,195.80
2. 本期增加金额	54,132.96		54,132.96
本期计提	54,132.96		54,132.96
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	218,328.76		218,328.76
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	75,555.17		75,555.17
2. 期初账面价值	81,192.55		81,192.55

注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债**未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,292,756.19	323,189.05	1,390,576.70	347,644.18
合计	1,292,756.19	323,189.05	1,390,576.70	347,644.18

注释11. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
技术服务费	773,061.45	1,096,056.48
设备采购款	103,900.03	40,140.00
工程分包款	33,500.00	33,500.00
合计	910,461.48	1,169,696.48

1. 无账龄超过一年的重要应付账款

注释12. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	3,261,370.92	3,504,689.54
预收房租款	36,000.00	34,285.71
合计	3,297,370.92	3,538,975.25

2. 无账龄超过一年的重要预收款项

注释13. 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
短期薪酬	1,220,898.93	4,677,164.60	5,173,050.46	725,013.07
离职后福利-设定提存计划	78,915.10	83,570.70	162,485.80	
辞退福利		29,500.00	29,500.00	
合计	1,299,814.03	4,790,235.30	5,365,036.26	725,013.07

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
工资、奖金、津贴和补贴	1,169,914.83	3,716,418.34	4,298,186.10	588,147.07
职工福利费		461,429.48	461,429.48	
社会保险费	50,984.10	197,608.32	111,726.42	136,866.00
其中：医疗保险费	45,436.00	177,679.26	99,284.06	123,831.20
工伤保险费	765.30	810.40	1,575.70	
生育保险费	4,782.80	19,118.66	10,866.66	13,034.80
住房公积金		227,450.00	227,450.00	
工会经费和职工教育经费		74,258.46	74,258.46	
合计	1,220,898.93	4,677,164.60	5,173,050.46	725,013.07

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
基本养老保险	76,523.70	81,038.20	157,561.90	
失业保险费	2,391.40	2,532.50	4,923.90	
合计	78,915.10	83,570.70	162,485.80	

注释14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	40,574.56	237,675.93

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税		195,163.92
个人所得税	38,025.45	31,859.00
城市维护建设税	2,840.22	3,238.06
教育费附加	1,217.24	2,312.90
印花税	5,588.60	1,466.50
房产税	7,200.00	
城镇土地使用税	77.50	
合计	95,523.57	471,716.31

注释15. 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	4,251,150.66	3,925,629.82
合计	4,251,150.66	3,925,629.82

其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
租赁费	3,767,036.67	3,767,036.67
报销款	3,736.53	
代扣代缴税金	423,359.83	142,363.15
押金	12,000.00	12,000.00
服务费	45,017.63	4,230.00
合计	4,251,150.66	3,925,629.82

2. 无账龄超过一年的重要其他应付款**注释16. 股本**

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,000,000.00						25,000,000.00

注释17. 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（股本溢价）	8,482,061.52			8,482,061.52
合计	8,482,061.52			8,482,061.52

注释18. 盈余公积

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,022,193.95			1,022,193.95
合计	1,022,193.95			1,022,193.95

注释19. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	6,913,968.35	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	6,913,968.35	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,469,351.02	—
减：提取法定盈余公积		—
期末未分配利润	5,444,617.33	

注释20. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,612,367.45	3,129,797.97	5,749,973.37	2,878,065.79
其他业务		50,966.41		
合计	4,612,367.45	3,180,764.38	5,749,973.37	2,878,065.79

注释21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,767.57	20,079.26
教育费附加	8,471.51	11,473.86
房产税	0.03	4,916.19
土地使用税		93.00
印花税	3,733.60	
合计	23,972.71	36,562.31

注释22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	408,880.18	444,168.67
租赁费	21,902.79	31,257.57
交通费	4,690.83	5,421.25
投标费用	34,844.34	43,033.31
办公费用	2,351.11	4,299.81
差旅费		1,551.00
折旧	399.24	
工会会费	5,763.18	6,249.12

项目	本期发生额	上期发生额
福利费	8,821.69	9,120.85
其他		399.24
合计	487,653.36	545,500.82

注释23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	168,488.76	767,272.39
中介费	321,886.83	389,496.86
租赁费	54,184.97	72,626.70
折旧	8,838.94	70,048.42
交通费	36,375.21	28,535.30
办公费	68,652.72	120,535.22
招待费	27,927.00	25,035.16
差旅费	9,161.88	784.28
通讯费	4,290.30	2,073.75
会务费		69,672.16
摊销	4,732.40	8,297.49
教育经费	2,734.53	4,428.16
福利费	28,053.26	57,804.47
工会会费	9,377.48	10,099.31
合计	744,704.28	1,626,709.67

注释24. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,885,236.15	1,333,849.03
租赁费	124,032.17	90,373.42
办公费	27,498.60	25,983.27
车辆使用费	7,220.70	
折旧	3,079.18	1,923.30
投标费	10,154.72	
交通费		4,655.86
摊销	2,318.34	2,318.34
通讯费	50.00	150.00
差旅费		763.50
工会会费	24,903.10	16,217.44
福利费	26,935.30	20,727.02
教育费	1,350.00	3,100.66
合计	2,112,778.26	1,500,061.84

注释25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	40,427.40	5,810.26
银行手续费	2,892.00	2,955.00
合计	-37,535.40	-2,855.26

注释26. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,558.19	
个税手续费返还	14,171.34	
合计	25,729.53	

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
进项税加计扣除	11,558.19		与收益相关
个税手续费返还	14,171.34		与收益相关
合计	25,729.53		

注释27. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	176,103.44	85,079.45
合计	176,103.44	85,079.45

注释28. 信用减值损失（损失以“-”列示）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-97,820.51	-102,016.62
合计	-97,820.51	-102,016.62

注释29. 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	4,717.47		4,717.47
其他	9,515.00		9,515.00
合计	14,232.47		14,232.47

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
超比例安置残疾人补贴	4,717.47		与收益相关

合计	4,717.47	与收益相关
----	----------	-------

注释30. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-141,188.30	
递延所得税费用	24,455.13	25,504.15
合计	-116,733.17	25,504.15

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,586,084.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-396,521.05
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
调整以前期间所得税的影响	-141,188.30
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	420,976.18
所得税费用	-116,733.17

注释31. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	40,427.40	5,810.26
营业外收入	22,714.74	
往来款	320,750.00	627,281.48
合计	383,892.14	633,091.74

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	51,385.80	27,976.28
管理费用	664,024.70	1,522,462.62
研发费用	630,797.89	43,383.70
手续费支出	3,592.00	2,625.00
往来款	340,559.00	742,728.00
保证金	3,725,735.80	
合计	5,416,095.19	2,339,175.60

注释32. 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	本期金额	上期金额
净利润	-1,469,351.02	-672,479.88
加：信用减值损失	-97,820.51	-102,016.62
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,644.01	77,084.61
无形资产摊销	54,132.96	47,777.10
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)		
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)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-176,103.44	-85,079.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	24,455.13	25,504.15
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-541,299.53	-999,190.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,703,048.05	-22,220.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,773,136.42	-1,087,602.02
其他	26,684.66	81,777.39
经营活动产生的现金流量净额	-8,584,842.21	-2,736,445.84
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	573,726.72	1,674,368.91
减：现金的期初余额	2,950,054.49	2,337,920.40
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	-2,376,327.77	-663,551.49

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	573,726.72	2,950,054.49
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	573,726.72	2,950,054.49
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	573,726.72	2,950,054.49

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注九、承诺及或有事项所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	4,498,624.29	1,264,336.47
其他应收款	268,394.23	28,419.71
合计	4,767,018.52	1,292,756.18

本公司的主要客户为国网上海市电力公司、衢州元立金属制品有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

七、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计				
理财产品			27,900,000.00	27,900,000.00
资产合计			27,900,000.00	27,900,000.00

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
上海电院电气设备有限公司	上海	电器产品制造加工、经营、 安装、调试	1,000.00	72.00%	72.00%

1. 本公司最终控制方是应彭华

应彭华通过上海电院电气设备有限公司和上海赫鸿投资管理中心（有限合伙）间接持有本公司 92.00% 的股份。

(二) 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
上海赫鸿投资管理中心（有限合伙）	公司实际控制人控制的其他企业、持有本公司 20.00% 股份的股东
上海电院电力电子实业有限公司	公司实际控制人控制的其他企业
上海浦秀园文化发展有限公司	公司实际控制人控制的其他企业

(三) 关联方交易

1. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海电院电力电子实业有限公司	房屋	403,714.66	521,844.00
合计		403,714.66	521,844.00

2. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	上海电院电力电子实业有限公司	121,000.00	21,050.00	100,000.00	5,000.00

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	上海电院电力电子实业有限公司	3,757,036.67	3,757,036.67

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 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大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项说明

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其他重要事项。

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	30,447.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	176,103.44	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,515.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	54,016.36	
合计	162,049.08	

（二）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	-3.61%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.01%	-0.07	-0.07

上海浦海求实电力新技术股份有限公司

（公章）

二〇二〇年八月十七日

第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）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）。
- （三）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：

公司财务室