

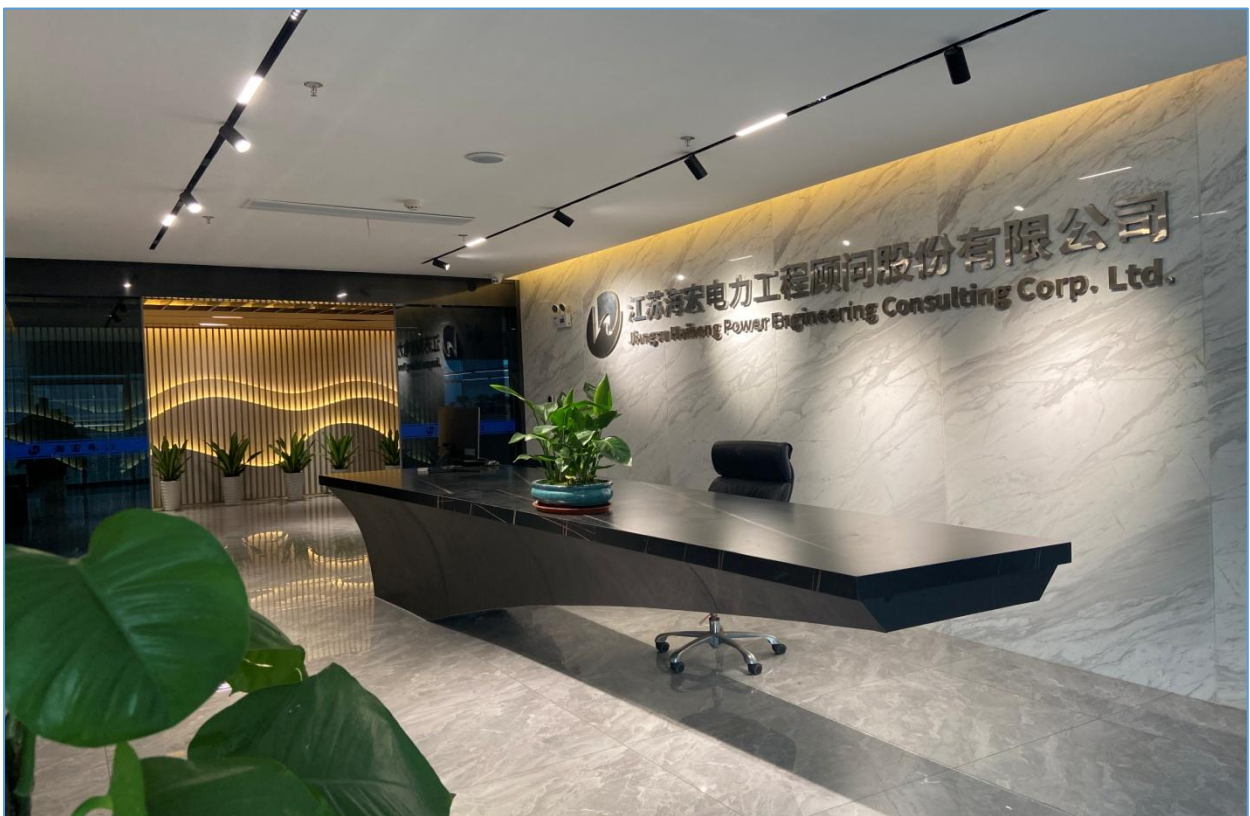


# 海宏电力

NEEQ : 833112

## 江苏海宏电力工程顾问股份有限公司

Jiangsu Haihong Power Engineering Consulting Corp. Ltd.



## 年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记



公司于 2020 年 9 月 29 日，取得电力（含火电、水电、核电、新能源）工程咨询乙级资信。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	26
第八节	财务会计报告 .....	30
第九节	备查文件目录 .....	87

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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。

公司负责人顾寅凯、主管会计工作负责人刘艳婷及会计机构负责人（会计主管人员）刘艳婷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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	重大风险事项描述及分析
宏观经济波动风险	公司所从事行业属电力规划设计及相关咨询行业，属于电力行业。电力行业作为国民经济基础产业，其运行状况、投资周期与国民经济联系密切。在经济复苏周期，用电量全面回升，从而带动电力行业景气度进入回暖期。一旦国内经济环境出现变动，电力行业的需求将受到影响，进而对公司的业务带来影响。
人才流失风险	公司属典型的智力密集型企业，专业人才是公司发展、创新的关键。同时，公司从事电力规划设计及相关咨询，拥有的不同专业资质对专业人才的配置均有硬性的要求。若人才队伍发生流失，公司的发展能力将会受到制约，业务资质可能无法维护，公司经营将受到重大不利影响。
竞争加剧风险	公司所处行业受资质等级、专业人员规模、经营业绩等因素的影响，目前竞争格局为，国家级、省市级等资质级别高、人员规模大、业务纪录良好、行业经验丰富的大型设计院企业占据领先地位。在民营的设计公司中，本公司处于先进位置，但随着竞争对手不断增多和发展，公司将面临更为激烈的行业竞争。
销售区域集中的风险	公司销售收入的来源主要集中于江苏地区。报告期内，公

	<p>司来自江苏地区的收入占主营业务收入的比例分别为 99%。公司主营业务集中在江苏地区，是因为公司在江苏地区经营多年，已同该地区客户建立了良好的合作关系，具有一定的品牌优势。销售区域的集中在一定程度上会影响市场占有率和销售收入的进一步提升，虽然公司已开始尝试开拓其他地区的市场，但公司主营业务仍存在集中于核心市场区域的风险，若未来江苏市场竞争加剧，而公司未能提高其他区域市场的份额，将会对本公司未来持续快速增长造成一定的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、海宏电力	指	江苏海宏电力工程顾问股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	江苏海宏电力工程顾问股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏海宏电力工程顾问股份有限公司董事会
监事会	指	江苏海宏电力工程顾问股份有限公司监事会
管理层	指	江苏海宏电力工程顾问股份有限公司高级管理人员
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	江苏达云律师事务所
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏海宏电力工程顾问股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Haihong Power Engineering Consulting Corp. Ltd.
证券简称	海宏电力
证券代码	833112
法定代表人	顾寅凯

### 二、 联系方式

董事会秘书	刘艳婷
联系地址	无锡市新区龙山路旺庄科技创业中心 B 栋 8 楼
电话	0510-68513898
传真	0510-68513880
电子邮箱	wul@jshhdl.com
公司网址	www.jshhdl.com
办公地址	无锡市新区龙山路旺庄科技创业中心 B 栋 8 楼
邮政编码	214028
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	无锡市新区龙山路旺庄科技创业中心 B 栋 8 楼，公司董事会办公室

### 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	2004 年 6 月 28 日
挂牌时间	2015 年 8 月 13 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-M74 专业技术服务业-M748 工程技术-M7481 工程管理服务
主要业务	向政府、各电力公司及电力设计院、大型企业、大型房地产公司以及研究机构提供电力规划设计的文件和图纸、与规划设计相关的咨询和技术支持服务。
主要产品与服务项目	集合竞价转让
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	-

做市商数量	-
控股股东	顾寅凯
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（顾寅凯），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	913202007628489218	否
注册地址	江苏省无锡市新区龙山路旺庄科技创业中心B栋8楼	否
注册资本	30,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券			
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东北证券			
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	乔玉湍	秦晋臣	-	-
	2 年	2 年	0 年	0 年
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层			

#### 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、经营情况和管理层分析

#### 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	136,039,190.32	95,497,030.16	42.45%
毛利率%	37.20	47.44	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,446,808.14	21,509,906.57	-0.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,624,579.77	22,155,783.99	-6.91%
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)	20.56%	21.33%	-
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)	19.77%	21.97%	-
基本每股收益	0.71	0.72	-1.39%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	126,860,734.05	120,410,198.26	5.36%
负债总计	20,831,450.48	14,227,722.83	46.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,029,283.57	106,182,475.43	-0.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.53	3.54	-0.14%
资产负债率%(母公司)	16.42%	11.82%	-
资产负债率%(合并)	16.42%	11.82%	-
流动比率	5.62	8.02	-
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	22,789,120.22	21,710,605.85	4.97%
应收账款周转率	4.64	3.49	-
存货周转率	80.78	47.46	-



#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.36%	5.51%	-
营业收入增长率%	42.45%	6.35%	-
净利润增长率%	-0.29%	-25.95%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-58,362.99
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	342,541.80
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	815,431.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,305.36
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,096,304.49</b>
所得税影响数	274,076.12
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>822,228.37</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

## (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### 1、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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收账款	7,509,168.64			
合同负债		6,958,474.34		
其他流动负债		550,694.30		

### 2、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

#### (1) 会计政策变更

##### ① 执行新收入准则导致的会计政策变更

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”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

#### A、对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款		24,092,461.97		24,092,461.97
存货		2,115,044.24		2,115,044.24
预收账款		7,509,168.64		
合同负债				6,958,474.34
其他流动负债				550,694.30
未分配利润		2,399,626.63		2,399,626.63

#### B、对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

a、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款		30,009,932.46		30,009,932.46
预收账款				1,081,049.02
合同负债		1,043,351.76		
其他流动负债		37,697.26		
未分配利润		36,348,877.99		36,348,877.99

(2) 会计估计变更

无。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司属工程勘察设计行业，持有工程设计电力行业（送电工程、变电工程）专业乙级资质，工程咨询（火电专业）乙级资质。主要向政府、各电力公司及电力设计院、大型企业、大型房地产公司以及研究机构提供电力规划设计的文件和图纸、与规划设计相关的咨询和技术支持服务。公司业务的承接一般是通过招投标（公开招标、邀请招标）和客户直接委托两种方式。

#### 一、招投标

招投标模式是工程设计行业比较普遍的业务承接模式。公司依靠强有力的资源整合能力，通过现有的各种业务渠道、信息网络，广泛收集业务相关项目信息，并重点作好客户关系的后期维护与跟踪培育工作，以便更及时取得项目前期资料、熟知客户要求。同时，公司经过多年经营，积累了较强的竞争优势和品牌知名度，一些招标单位会主动向公司提供项目信息，并发出竞标邀请。获取项目信息后，公司将组织相关部门进行现场勘察，同时研究分析甲方提供的资料文件，综合考虑客户要求、设计费用、设计周期、分包服务等多方面因素，确定是否承接该项目。通过项目评审，决定承接该项目后，公司将结合项目具体内容与设计部门的人员配置，指派符合要求的设计部门组织洽谈和投标工作。

#### 二、客户直接委托

对于不属于法律规定必须进行招投标且甲方不要求招投标的部分项目，公司在取得客户提供的项目信息，完成项目前期调查研究，并通过公司的项目评审后，直接接受客户的委托，与客户签订业务合同。

报告期内，公司的经营模式以及影响公司经营模式的因素均未发生较大变化。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

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	46,389,015.02	36.57%	36,727,422.02	30.50%	26.31%
应收票据	80,000.00	0.06%			
应收账款	29,896,170.06	23.57%	24,092,461.97	20.01%	24.09%
存货			2,115,044.24	1.76%	-100.00%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	3,411,738.71	2.69%	3,858,274.14	3.20%	-11.57%
在建工程					
无形资产	1,255,272.24	0.99%	921,617.78	0.77%	36.20%
商誉					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	32,000,000.00	25.22%	42,000,000.00	34.88%	-23.81%
预付账款	6,228,557.63	4.91%	5,808,925.81	4.82%	7.22%
其他应收款	2,390,934.07	1.88%	3,368,139.16	2.80%	-29.01%
其他流动资产	32,264.15	0.03%			
长期待摊费	3,769,911.82	2.97%			
递延所得税资产	1,406,870.35	1.11%	1,518,313.14	1.26%	-7.34%
应付票据	3,206,000.00	2.53%			
应付账款	9,286,133.70	7.32%	1,898,400.00	1.58%	389.16%
合同负债	1,043,351.76	0.82%	6,958,474.34	5.78%	-85.01%
应付职工薪酬	4,312,030.26	3.40%	2,324,762.00	1.93%	85.48%
应交税费	2,878,709.18	2.27%	2,399,626.63	1.99%	19.96%
其他应付款	67,528.32	0.05%	95,765.56	0.08%	-29.49%
其他流动负债	37,697.26	0.03%	550,694.30	0.46%	-93.15%

#### 资产负债项目重大变动原因：

不适用

### 2、营业情况分析

#### (1) 利润构成

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	136,039,190.32	-	95,497,030.16	-	42.45%
营业成本	85,428,135.89	62.80%	50,194,849.05	52.56%	70.19%
毛利率	37.20%	-	47.44%	-	-
销售费用	6,246,011.74	4.59%	4,520,546.80	4.73%	38.17%
管理费用	8,821,047.01	6.48%	8,487,336.75	8.89%	3.93%
研发费用	7,853,519.85	5.77%	5,094,946.44	5.34%	54.14%
财务费用	-98,135.30	-0.07%	-28,075.90	-0.03%	249.54%
信用减值损失	445,771.15	0.33%	428,155.47	0.45%	4.11%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	780,179.05	0.57%	206,213.02	0.22%	278.34%
投资收益	815,431.04	0.60%	1,196,219.95	1.25%	-31.83%
公允价值变动收益	0	0%	-2,000,000.00	-2.09%	-100.00%
资产处置收益	0	0%	-33,243.85	-0.03%	-100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	29,242,320.62	21.50%	26,553,137.30	27.81%	10.13%
营业外收入	0	0	0	0	0%
营业外支出	61,668.35	0.05%	50,000.00	0.05%	23.34%
净利润	21,446,808.14	15.77%	21,509,906.57	22.52%	-0.29%

#### 项目重大变动原因:

营业收入与营业成本较上期大幅增加，原因为本年增加电力工程总包业务，业务规模大幅提高，同时新业务为工程施工类业务，涉及设备的销售等，毛利率较低，导致 2020 年整体毛利率下降，营业成本增加幅度更大。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	136,039,190.32	95,497,030.16	42.45%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	85,428,135.89	50,194,849.05	70.19%
其他业务成本	0	0	0%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
设计咨询服务	113,059,642.38	63,244,436.17	44.06%	18.39%	26.00%	-7.12%
EPC 工程	22,979,547.94	22,183,699.72	3.46%	100.00%	100.00%	-
合计	136,039,190.32	85,428,135.89	37.20%	42.45%	70.19%	-21.58%

#### 按区域分类分析:



□适用 √不适用

#### 收入构成变动的原因:

与上年相比, 本年公司增加 EPC 总包类业务, 涉及设备的销售等, 毛利率较低; 设计咨询类业务数量因本期业务拓展效果明显, 较上年也有较大的提高。

#### (3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	常州常供电力设计院有限公司	10,723,033.41	7.39%	否
2	无锡尚航数据有限公司	9,560,000.00	6.59%	否
3	中铁四局集团电气化工程有限公司	8,290,931.00	5.71%	否
4	凤阳硅谷智能有限公司	6,999,954.00	4.82%	否
5	太仓市仓能电力集团有限公司	5,836,157.13	4.02%	否
合计		41,410,075.54	28.53%	-

注: 公司的主要客商中常州常供电力设计院有限公司本期末应收账款余额为 666,469.98 元、无锡尚航数据有限公司本期末合同负责余额为 415,064.02 元、中铁四局集团电气化工程有限公司本期末应收账款余额为 802,000.00 元、凤阳硅谷智能有限公司本期末应收账款余额为 300,000.00 元、太仓市仓能电力集团有限公司本期末应收账款余额为 0.00 元, 应收账款合计金额 1,768,469.98 元, 合同负责合计金额为 415,064.02 元, 占期末应收账款总额的比例为 5.60%, 占期末合同负债总额的比例为 41.13%。

#### (4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海千翎建筑设计事务所	11,749,000.00	33.54%	否
2	湖南鸿泰电力建设有限公司	7,500,000.00	21.41%	否
3	古武工程技术(上海)有限公司	4,580,000.00	13.07%	否
4	江苏恒浩通建设工程有限公司	3,000,000.00	8.56%	否
5	江苏华鹏变压器有限公司	1,538,000.00	4.39%	否
合计		28,367,000.00	80.97%	-

注: 公司的主要供应商中上海千翎建筑设计事务所本期末应付账款余额为 0 元、湖南鸿泰电力建设有限公司本期末应付账款余额为 125,000.00 元、古武工程技术(上海)有限公司本期末应付账款余额为 0 元、江苏恒浩通建设工程有限公司本期末预付账款余额为 3,000,000.00 元、江苏华鹏变压器有限公司本期末应付账款余额为 1,442,000.00 元, 应付账款合计金额 1,567,000.00 元, 预付账款合计金额为 3,000,000.00 元, 占期末应付账款总额的比例为 16.87%, 占期末预付账款总额的比例为 48.17%。

### 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	22,789,120.22	21,710,605.85	4.97%
投资活动产生的现金流量净额	5,266,472.78	-21,183,669.99	-124.86%

筹资活动产生的现金流量净额	-22,554,960.00	-21,600,000.00	4.42%
---------------	----------------	----------------	-------

**现金流量分析:**

1、本年投资活动产生的现金流量净额较上年增加较多原因为上银行理财产品支出 4000 万元导致。

**(三) 投资状况分析**

**1、主要控股子公司、参股公司情况**

适用 不适用

**公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人**

是 否

**三、 持续经营评价**

报告期内，公司的经营模式、产品及服务未发生重大变化，未出现重大不利因素影响；公司的行业地位持续提升，所处行业的经营环境未发生重大变化；同时，完善的成本控制机制，保证了公司年利润目标，拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司各项财务指标健康、良好；经营资金运转较为稳健。公司核心经营团队稳定，管理水平持续提升，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

未来，随着逐渐拓宽市场，加大市场开发力度，项目会更乐观，规模效应也将随之体现，利润水平有望持续增长，公司规模及抗风险能力也将大大提升，在国家大力发展电力工业的市场政策大力支持的趋势和大背景下，公司未来业务发展具备持续性和稳定性。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （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

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
董监高	2015年8月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2015年8月13日	-	挂牌	关于兼职情况的说明和承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2015年8月13日	-	挂牌	规范关联交易	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2015年8月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015年8月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015年8月13日	-	挂牌	任职资格	详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司董事、监事、高级管理人员出具《是否存在自营或为他人经营与公司同类业务等情况说明和承诺》：本人及直系亲属不存在自营或为他人经营与公司同类业务的情况，不存在与公司利益发生冲突的对外投资的情况，并承诺在任期内避免与公司产生任何新的或潜在的同业竞争。

2、公司高级管理人员出具《关于兼职情况的说明和承诺》：未在公司股东单位及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，并承诺在担任公司高级管理人员职务期间将不在公司股东单位及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，若违反承诺，自愿承担给公司造成的一切经济损失。

3、公司管理层出具了《规范关联交易承诺函》，确认上述关联交易没有损害公司、公司股东、债权人、公司员工和客户的利益，未对公司正常生产经营造成影响。

3、为避免今后出现同业竞争情形，本公司股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

承诺人就避免与海宏电力产生同业竞争做出以下承诺：

(1) 本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务6个月内，本承诺为有效承诺。

(3) 如违反本承诺函之承诺而给公司造成任何损失或利益流出之情形，承诺人愿意全额补偿公司并放弃已发生或可能发生同业竞争的业务，或将该等业务以公允的市场价格，在适当时机全部注入公司。

5、公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律法规及其他规范性文件规定进行任免，同时，董事、监事、高级管理人员出具了《承诺函》：

本人不存在《中华人民共和国公司法》第147条规定的禁止任职情形；不存在《中华人民共和国证券法》第233条规定的并被证监会确定为证券市场禁入者的情形。

最近两年内本人未受到中国证监会行政处罚、未被采取证券市场禁入措施、未受到全国股份转让系统公司公开谴责等情况。

报告期内，承诺人均自觉履行上述承诺，未出现违背承诺情况发生。

#### (四) 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
其他货币资金	货币资金	冻结	1,000,000.00	0.79%	履约保函保证金
其他货币资金	货币资金	冻结	3,206,000.00	2.53%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	4,206,000.00	3.32%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

如上受限资产为履约保函保证金和银行承兑汇票保证金，为公司正常业务所需，金额较小，对公司无重大影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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	11,532,000	38.4400%	-1,806,750	9,725,250	32.4175%
	其中：控股股东、实际控制人	7,432,000	24.7733%	-3,382,500	4,049,500	13.4983%
	董事、监事、高管	758,000	2.5267%	1,950,750	2,708,750	9.0292%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,468,000	61.5600%	1,806,750	20,274,750	67.5825%
	其中：控股股东、实际控制人	8,391,000	27.9700%	3,757,500	12,148,500	40.4950%
	董事、监事、高管	10,077,000	33.5900%	-1,950,750	8,126,250	27.0875%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数						4

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	顾寅凯	15,823,000	375,000	16,198,000	53.9933%	12,148,500	4,049,500	-	-
2	周道忠	10,835,000	0	10,835,000	36.1167%	8,126,250	2,708,750	-	-
3	吕荣美	2,965,000		2,965,000	9.8833%	0	2,965,000	-	-
4	李春雯	375,000	-375,000	0	0%	0	0	-	-
5	张利娟	2,000		2,000	0.0067%	0	2,000	-	-
合计		30,000,000	0	30,000,000	100%	20,274,750	9,725,250	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

吕荣美系周道忠的配偶，除此之外，股东无其他关系。



## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

截至本报告签署日，顾寅凯直接持有公司股份 53.99%，为公司的控股股东。其基本情况如下：  
顾寅凯先生：中国国籍，1974 年出生，无境外永久居留权，硕士学历。1996.07-2015.4 常州供电公司，2015.04-2015.08 常州晨光机械制造有限公司，总经理；2015 年 9 月至今任江苏海宏电力工程顾问股份有限公司总经理、法人。  
报告期内，控股股东、实际控制人未变更。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
--------	---------------	-----------	-----------

2020年5月27日	7.2	-	-
合计	7.2	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	7.2	-	-

十、 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
顾寅凯	董事、总经理	男	1974年6月	2018年6月14日	2021年6月13日
周道忠	董事长	男	1964年5月	2018年6月14日	2021年6月13日
吴志伟	董事、副总经理	男	1979年10月	2018年6月14日	2018年6月14日
万明玉	董事、副总经理	男	1980年7月	2018年6月14日	2021年6月13日
闵俊	董事、总工程师	男	1975年12月	2018年6月14日	2021年6月13日
毕晓明	监事会主席	男	1977年8月	2018年6月14日	2021年6月13日
吴钟瑾	监事	男	1945年3月	2018年6月14日	2021年6月13日
王永鹏	职工监事	男	1983年11月	2018年6月14日	2021年6月13日
刘艳婷	财务负责人	女	1984年11月	2020年8月18日	2021年6月13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:

股东吕荣美系董事长周道忠的配偶,除此之外,董事、监事、高级管理人员与股东之间无其他关系。

#### (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
顾寅凯	董事、总经理	15,823,000	375,000	16,198,000	53.9933%	-	-
周道忠	董事长	10,835,000	0	10,835,000	36.1167%	-	-
合计	-	26658000	-	27033000	90.11%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘艳婷	会计	新任	财务负责人	公司岗位调整
金丽娟	财务负责人	离任	无	公司岗位调整

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

刘艳婷，女，1979年5月生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于苏州职业大学，专科学历。2000年1月至2005年2月苏州立邦涂料有限公司财务部，2005年3月至2008年3月苏州奥盛精细化工有限公司财务部，2008年4月至今在江苏海宏电力工程顾问股份有限公司财务部。

(四) 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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	32	0	8	24
财务人员	3	1	0	4
技术人员	143	10	0	153
销售人员	7	0	0	7
员工总计	185	11	8	188

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	126	137
专科	42	34
专科以下	15	15
员工总计	185	188

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司加强人力资源的开发和建设，积极吸引、培养并稳定优秀人才，构建高质量可持续发展的良性人才梯队。一方面，公司加大内部人才的发掘和培养力度，强化对现有员工特别是骨干员工的培训，以使员工掌握相应的专业知识与技能，最终达到理想的工作绩效。另一方面，公司积极拓展人才引进渠道，建立灵活的人才选育机制，培养了一批掌握专业知识、熟悉行业情况的复合型、技术性人才，实现了公司各项业务的稳定发展和良性运转，为企业持久发展提供坚实的人力资源保障。公司依据现有组织

结构，结合公司管理模式，为最大限度的激发员工的积极性，在客观公正、员工激励的基础上，制定了以成果为导向、效率优先、可持续发展的按劳分配原则的薪酬体系及绩效考核制度，制度完整、可行。公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

2020年4月27日召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于修订<公司章程>议案》，详见2020年4月27日已披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《江苏海宏电力工程顾问股份有限公司关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2020-011）。



## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	1、2020年4月27日，召开了第二届董事会第七次会议，审议通过了《公司2019年度董事会工作报告的议案》、《关于公司审议2019年度总经理工作报告的议案》等相关议案； 2、2020年8月18日，召开了第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司2020年半年度报告的议案》、《关于更换财务负责人的议案》等相关议案。
监事会	2	1、2020年4月27日，召开了第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司2019年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2019年财务决算报告的议案》等相关议案； 2、2020年8月18日，召开了第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司2020年半年度报告的议案》等相关议案。
股东大会	1	1、2020年5月18日，召开2019年年度股东大会，审议通过《关于公司审议2019年度董事会工作报告的议案》、《关于公司审议2018年度监事会工作报告的议案》等相关议案。

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司设立以来，，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企

业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### 1、业务独立

公司主营业务为电气工程设计、勘测和咨询。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及营销、售后服务体系，具有独立面向市场自主经营的能力。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与主要股东及其控制的其他企业不存在同业竞争或者显示公平的关联交易。

#### 2、资产独立

公司系由有限公司整体变更设立，有限公司的全部资产均已进入公司，并办理了财产移交或过户手续，不存在产权争议。公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的设备、车辆、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

#### 3、人员独立

公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，与员工签订了劳动合同，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律法规及其他规范性文件规定进行任免。公司高级管理人员专职在本公司工作和领薪，不存在在主要股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，也未在主要股东及其控制的其他企业领薪。公司财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。

#### 4、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司建立了独立的财务核算体系和符合上市公司要求的财务会计制度和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与主要股东及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司的财务活动、资金运用由经营管理层、董事会、股东大会在各自职权范围内独立做出决策。公司独立办理纳税登记，依法独立纳税。

#### 5、机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织结构，设立财务部、总务部、配线室、配电室、线路室、变电室、市场部等职能部门，并制定了完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，与公司主要股东及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在公司股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

### 2、关于财务管理体系：

报告期内，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。目前公司有2名财务人员，其中财务负责人1名，出纳1名，职责分工合理明确，财务人员能够满足公司财务核算的需要。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

### 3、关于风险控制体系：

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。除此之外，公司建立了《薪酬管理制度》、《成本费用控制制度》、《管理制度》、《合同管理制度》、《印章使用管理制度》等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、销售管理、物资采购、行政管理等经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

综上所述，报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度，相关议案已经2017年2月17日第一届董事会第十次会议审议通过，进一步规范了本公司运作水平、增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，及提高了年报信息披露的质量和透明度。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	众环审字（2021）2300024 号			
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层			
审计报告日期	2021 年 3 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	乔玉湍 2 年	秦晋臣 2 年	- 0 年	- 0 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

江苏海宏电力工程顾问股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江苏海宏电力工程顾问股份有限公司（以下简称“海宏电力公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海宏电力公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海宏电力公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

海宏电力公司管理层对其他信息负责。其他信息包括海宏电力公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

海宏电力公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其真实公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估海宏电力公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海宏电力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海宏电力公司的财务报告过程。

#### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海宏电力公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出

结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海宏电力公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

乔玉湍

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

秦晋臣

中国·武汉

2020年3月25日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	46,389,015.02	36,727,422.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	32,000,000.00	42,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	80,000.00	
应收账款	六、4	29,896,170.06	24,092,461.97

应收款项融资			
预付款项	六、5	6,228,557.63	5,808,925.81
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、6	2,390,934.07	3,368,139.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7		2,115,044.24
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	六、8	32,264.15	
<b>流动资产合计</b>		<b>117,016,940.93</b>	<b>114,111,993.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	3,411,738.71	3,858,274.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	1,255,272.24	921,617.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	3,769,911.82	
递延所得税资产	六、12	1,406,870.35	1,518,313.14
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,843,793.12</b>	<b>6,298,205.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>126,860,734.05</b>	<b>120,410,198.26</b>
<b>流动负债：</b>			
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	六、13	3,206,000.00	
应付账款	六、14	9,286,133.70	1,898,400.00
预收款项			
合同负债	六、15	1,043,351.76	6,958,474.34
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、16	4,312,030.26	2,324,762.00
应交税费	六、17	2,878,709.18	2,399,626.63
其他应付款	六、18	67,528.32	95,765.56
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	六、19	37,697.26	550,694.30
<b>流动负债合计</b>		<b>20,831,450.48</b>	<b>14,227,722.83</b>
<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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,831,450.48</b>	<b>14,227,722.83</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、20	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	23,708,097.61	23,708,097.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			



盈余公积	六、22	15,000,000.00	14,027,437.79
一般风险准备			
未分配利润	六、23	37,321,185.96	38,446,940.03
归属于母公司所有者权益合计		106,029,283.57	106,182,475.43
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>106,029,283.57</b>	<b>106,182,475.43</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>126,860,734.05</b>	<b>120,410,198.26</b>

法定代表人：顾寅凯

主管会计工作负责人：刘艳婷

会计机构负责人：刘艳婷

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>	六、24	136,039,190.32	95,497,030.16
其中：营业收入	六、24	136,039,190.32	95,497,030.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		108,838,250.94	68,741,237.45
其中：营业成本	六、24	85,428,135.89	50,194,849.05
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、25	587,671.75	471,634.31
销售费用	六、26	6,246,011.74	4,520,546.80
管理费用	六、27	8,821,047.01	8,487,336.75
研发费用	六、28	7,853,519.85	5,094,946.44
财务费用	六、29	-98,135.30	-28,075.90
其中：利息费用		0	0
利息收入		120,931.02	40,250.65
加：其他收益	六、30	780,179.05	206,213.02
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	815,431.04	1,196,219.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、32	0	-2,000,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	445,771.15	428,155.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	0	-33,243.85
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		29,242,320.62	26,553,137.30
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	六、35	61,668.35	50,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		29,180,652.27	26,503,137.30
减：所得税费用	六、36	7,733,844.13	4,993,230.73
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		21,446,808.14	21,509,906.57
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）		21,446,808.14	21,509,906.57
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）		21,446,808.14	21,509,906.57
<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>		21,446,808.14	21,509,906.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		21,446,808.14	21,509,906.57
（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)		0.71	0.72
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.71	0.72

法定代表人：顾寅凯

主管会计工作负责人：刘艳婷

会计机构负责人：刘艳婷

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<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		133,968,991.91	105,538,652.95
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			688,402.76
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	16,479,945.96	264,402.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>150,448,937.87</b>	<b>106,491,458.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		66,356,499.15	45,626,419.53
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		21,750,623.88	19,548,953.82
支付的各项税费		7,886,430.62	9,087,441.97
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	31,666,264.00	10,518,037.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>127,659,817.65</b>	<b>84,780,852.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>22,789,120.22</b>	<b>21,710,605.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		815,431.04	1,196,219.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,730.00	24,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,825,161.04	21,220,219.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,558,688.26	2,403,889.94
投资支付的现金			40,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,558,688.26	42,403,889.94
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		5,266,472.78	-21,183,669.99
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		45,040.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		45,040.00	0
偿还债务支付的现金		21,600,000.00	21,600,000.00
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		1,000,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,600,000.00	21,600,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-22,554,960.00	-21,600,000.00
<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>		5,500,633.00	-21,073,064.14
加：期初现金及现金等价物余额		36,682,382.02	57,755,446.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		42,183,015.02	36,682,382.02

法定代表人：顾寅凯

主管会计工作负责人：刘艳婷

会计机构负责人：刘艳婷

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				23,708,097.61				14,027,437.79		38,446,940.03		106,182,475.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				23,708,097.61				14,027,437.79		38,446,940.03		106,182,475.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								972,562.21		-1,125,754.07			-153,191.86
（一）综合收益总额										21,446,808.14			21,446,808.14
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								972,562.21	-22,572,562.21			-21,600,000.00
1. 提取盈余公积								972,562.21	-972,562.21			
2. 提取一般风险准备									-21,600,000.00			-21,600,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>				<b>23,708,097.61</b>			<b>15,000,000.00</b>	<b>37,321,185.96</b>			<b>106,029,283.57</b>

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				23,708,097.61				11,891,043.86		40,819,394.64		106,418,536.11
加：会计政策变更									-14,596.73		-131,370.52		-145,967.25
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				23,708,097.61				11,876,447.13		40,688,024.12		106,272,568.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,150,990.66		-2,241,084.09		-90,093.43
（一）综合收益总额											21,509,906.57		21,509,906.57
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配								2,150,990.66	-23,750,990.66			-21,600,000.00
1. 提取盈余公积								2,150,990.66	-2,150,990.66			
2. 提取一般风险准备									-21,600,000.00			-21,600,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				23,708,097.61			14,027,437.79	38,446,940.03			106,182,475.43

法定代表人：顾寅凯

主管会计工作负责人：刘艳婷

会计机构负责人：刘艳婷



### 三、 财务报表附注

## 江苏海宏电力工程顾问股份有限公司 2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

江苏海宏电力工程顾问股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”) 前身系原江苏海宏电力工程顾问有限公司, 公司以 2014 年 12 月 31 日为基准日, 整体变更为股份有限公司, 社会信用代码为 913202007628489218, 注册资本人民币 3,000.00 万元。公司注册地址位于江苏省无锡市新区龙山路旺庄科技创业中心 B 栋 8 楼。

2015 年 7 月 15 日, 经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意江苏海宏电力工程顾问股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2015]3937 号) 批复, 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 股份代码: 833112, 股票简称: 海宏电力。

本公司主要从事电力工程的设计、咨询、工程勘察以及变电工程、送电工程的总承包业务。

本财务报表业经本公司董事会于2021年3月25日决议批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《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 41 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(2014 年修订)》的披露规定编制。

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

#### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### **四、 重要会计政策和会计估计**

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”、12“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

##### **1、 会计期间**

本公司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。本公司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**

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### **4、 现金及现金等价物的确定标准**

本公司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公司持有的期限短（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。

##### **5、 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。

###### **(1) 金融资产的分类、确认和计量**

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

②其他金融负债

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

（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。

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

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

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6） 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，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

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

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

## 6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、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

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司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。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情

况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

#### ② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司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。

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：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联往来组合	本组合以关联方作为确定组合依据

#### ③ 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联往来组合	本组合以关联方作为确定组合依据

## 7、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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。领用和发出时按个别认定法计价。

### (3) 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。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 8、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司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。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、6、金融资产减值。



## 9、 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公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 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	直线法	20	5	4.75
运输设备	直线法	4	5	23.75
电子设备	直线法	3	5	31.67
其他设备	直线法	5	5	19.00

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，本公司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、14 长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

### (5) 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够可靠地计量，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。

本公司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。

## **10、 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、14“长期资产减值”。

## **11、 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；构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。

## **12、 无形资产**

### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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。

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） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （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、15“长期资产减值”。

### **13、 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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### **14、 长期资产减值**

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **15、 合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司

在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 16、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 17、 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）该义务是本公司承担的现时义务；（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。

### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 18、 收入

收入，是本公司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。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并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。

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，本公司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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司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，本公司考虑下列迹象：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。

本公司主营业务主要包括：电力咨询设计业务、电力工程施工业务。其中：

#### 1、电力咨询设计业务

##### ①履约期间结算节点明确的设计业务（节点类业务）

公司单独识别节点类项目合同，合同对各履约阶段服务内容、合同工期及结算时点都有明确节点约定；各阶段均需提交设计成果并经客户确认，客户能够控制该阶段成果并从中受益；同时，合同约定如果客户要求解除合同，要按照经客户确认的实际工作量结算勘察设计费，因此，公司按照合同约定，将各履约阶段划分为不同的履约义务，每项履约义务都属于某一时点履行的履约义务，在每个履约义务相应的设计成果提交并经客户确认时按合同约定的 结算金额确认收入。

##### ②履约期间无明确结算节点的设计业务（非节点类业务）

非节点类业务合同（包括合同金额明确项目和合同金额不明确项目）并未约定明确的履约阶段，该类合同属于某一时点履行的一项履约义务，在设计成果提交并经客户确认时一次性确认收入。

#### （2）电力工程施工业务

公司工程业务对应合同属于单项履约义务；该类合同属于客户能够控制企业履约过程中在建的商品，属于某一时段内履行的履约义务。对于合同金额明确的项目按照履约进度及合同金额确认收入，履约进度按照投入法，即累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定；对于合同金额不明确的、工程进度无法获取的项目按照已发生的成本金额确认收入。

## 19、 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

## 20、 政府补助

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

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。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。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处



理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **21、 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。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 22、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1） 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2） 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本公司的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自2020年1月1日起均采用如

下简化方法处理：

本公司作为承租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减“制造费用”、“管理费用”、“销售费用”等科目。

### 23、重要会计政策、会计估计的变更

#### (3) 会计政策变更

##### ①执行新收入准则导致的会计政策变更

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”）。本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

#### A、对2020年1月1日财务报表的影响

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款		7,509,168.64		
合同负债				6,958,474.34
其他流动负债				550,694.30

#### B、对2020年12月31日/2020年度的影响

采用变更后会计政策编制的2020年12月31日合并及公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

##### a、对2020年12月31日资产负债表的影响

报表项目	2020年12月31日		2020年12月31日	
	新收入准则下金额		旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款				1,081,049.02
合同负债		1,043,351.76		
其他流动负债		37,697.26		

②其他会计政策变更

无。

(4) 会计估计变更

无。

## 24、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、18、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断,这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

## (2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9% 和 6% 的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴

## 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,“年初”指 2020 年 1 月 1 日,“年末”指 2020 年 12 月 31 日,“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日,“本年”指 2020 年度,“上年”指 2019 年度。

### 1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	55,167.2	36,399.28
银行存款	42,127,847.82	36,645,982.74
其他货币资金	4,206,000.00	45,040.00
合 计	46,389,015.02	36,727,422.02
其中:存放在境外的款项总额		

## 2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,000,000.00	42,000,000.00
其中：权益工具投资	34,000,000.00	44,000,000.00
权益工具投资—公允价值变动	-2,000,000.00	-2,000,000.00
合 计	32,000,000.00	42,000,000.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	80,000.00	
小 计	80,000.00	
减：坏账准备		
合 计	80,000.00	

(2) 年末无质押的应收票据

(3) 年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## 4、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	24,677,703.27
1 至 2 年	2,832,355.69
2 至 3 年	2,442,426.79
3 至 4 年	515,239.80
4 至 5 年	841,874.00
5 年以上	289,829.60
小 计	31,599,429.15

账 龄	年末余额
减：坏账准备	1,703,259.09
合 计	29,896,170.06

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	31,599,429.15	100.00	1,703,259.09	5.39	29,896,170.06
其中：					
账龄组合	31,599,429.15	100.00	1,703,259.09	5.39	29,896,170.06
合 计	31,599,429.15	—	1,703,259.09	—	29,896,170.06

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	26,975,869.89	100.00	2,883,407.92	10.69	24,092,461.97
其中：					
账龄组合	26,975,869.89	100.00	2,883,407.92	10.69	24,092,461.97
合 计	26,975,869.89	—	2,883,407.92	—	24,092,461.97

①年末无单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,677,703.27	134,977.97	0.55
1-2 年	2,832,355.69	132,856.67	4.69
2-3 年	2,442,426.79	216,754.31	8.87
3-4 年	515,239.80	213,627.62	41.46
4-5 年	841,874.00	715,212.92	84.95
5 年以上	289,829.60	289,829.60	100.00
合 计	31,599,429.15	1,703,259.09	5.39

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
账龄组合	2,883,407.92	-1,180,148.83				1,703,259.09
合 计	2,883,407.92	-1,180,148.83				1,703,259.09

其中：本年无重要的坏账准备收回或转回金额。

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 10,073,745.82 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 31.88%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 64,669.12 元。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)



账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,228,557.63	100.00	5,808,925.81	100.00
合 计	6,228,557.63	—	5,808,925.81	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额的比例(%)
江苏恒浩通建设工程有限公司	3,000,000.00	48.17
江苏聚博电气科技有限公司	1,183,594.00	19.00
上海思源电力电容器有限公司	809,734.51	13.00
金螳螂精装科技(苏州)有限公司	780,000.00	12.52
中国石化销售有限公司江苏无锡石油分公司	83,597.38	1.34
合 计	5,856,925.89	94.03

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	2,390,934.07	3,368,139.16
合 计	2,390,934.07	3,368,139.16

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	1,666,908.91
1 至 2 年	1,120,825.18
2 至 3 年	144,950.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	1,002,250.00
5 年以上	380,222.28
小 计	4,315,156.37
减：坏账准备	1,924,222.30
合 计	2,390,934.07

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	174,600.00	868,099.00
保证金、中标服务费	2,007,496.00	1,537,119.00
押金	234,025.59	406,439.32
借款	1,000,000.00	1,000,000.00
往来款	433,004.18	433,004.18
其他	466,030.60	313,322.28
小 计	4,315,156.37	4,557,983.78
减：坏账准备	1,924,222.30	1,189,844.62
合 计	2,390,934.07	3,368,139.16

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020年1月1日余额	589,844.62	600,000.00		1,189,844.62
2020年1月1日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	334,377.68	400,000.00		734,377.68
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	924,222.30	1,000,000.00		1,924,222.30

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额	年末余额
-----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	589,844.62	334,377.68				924,222.30
第二阶段	600,000.00	400,000.00				1,000,000.00
合计	1,189,844.62	734,377.68				1,924,222.30

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
江苏天恒机电安装工程 有限公司	借款	1,000,000.00	4-5年	23.17	1,000,000.00
樊翔	往来款	433,004.18	1-2年	10.30	433,004.18
预征税款	其他	313,322.28	5年以上	7.26	313,322.28
泰州市公共资源交易 中心	保证金	280,000.00	2年以内	6.49	37,995.42
南京鑫众能机电工程 有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	4.63	10,000.00
合计	—	2,226,326.46	—	51.85	1,794,321.88

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品			
合计			

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	2,115,044.24		2,115,044.24

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
合 计	2,115,044.24		2,115,044.24

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

本报告期末计提存货跌价准备。

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
销项税金	32,264.15	
合 计	32,264.15	

9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	3,411,738.71	3,858,274.14
固定资产清理		
合 计	3,411,738.71	3,858,274.14

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	其他设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	2,043,427.36	613,952.94	5,743,127.12	3,162,770.26	11,563,277.68
2、本年增加金额		382,164.75	326,081.22	90,000.00	798,245.97
(1) 购置		382,164.75	326,081.22	90,000.00	798,245.97
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额			1,273,766.83	88,100.00	1,361,866.83
(1) 处置或报废			1,273,766.83	88,100.00	1,361,866.83
4、年末余额	2,043,427.36	996,117.69	4,795,441.51	3,164,670.26	10,999,656.82
二、累计折旧					

项 目	房屋及建筑物	其他设备	运输设备	电子设备	合 计
1、年初余额	1,011,070.83	556,895.57	3,430,008.41	2,707,028.73	7,705,003.54
2、本年增加金额	97,062.79	34,810.40	844,485.17	200,330.05	1,176,688.41
(1) 计提	97,062.79	34,810.40	844,485.17	200,330.05	1,176,688.41
3、本年减少金额			83,695.00	1,210,078.84	1,293,773.84
(1) 处置或报废			83,695.00	1,210,078.84	1,293,773.84
4、年末余额	1,108,133.62	591,705.97	4,190,798.58	1,697,279.94	7,587,918.11
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	935,293.74	404,411.72	604,642.93	1,467,390.32	3,411,738.71
2、年初账面价值	1,032,356.53	57,057.37	2,313,118.71	455,741.53	3,858,274.14

② 暂时闲置的固定资产情况

截止 2020 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产。

③ 未办妥产权证书的固定资产情况

截止 2020 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

## 10、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,520,216.42	1,520,216.42
2、本年增加金额	669,448.53	669,448.53
(1) 购置	669,448.53	669,448.53

项 目	软件	合 计
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	2,189,664.95	2,189,664.95
二、累计摊销		
1、年初余额	598,598.64	598,598.64
2、本年增加金额	335,794.07	335,794.07
(1) 计提	335,794.07	335,794.07
3、本年减少金额		
4、年末余额	934,392.71	934,392.71
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,255,272.24	1,255,272.24
2、年初账面价值	921,617.78	921,617.78

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截止 2020 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 重要的单项无形资产情况

截止 2020 年 12 月 31 日，公司无重要的单项无形资产情况

(4) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

截止 2020 年 12 月 31 日，公司无所有权或使用权受限制的无形资产

**11、 长期待摊费用**

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
装修		3,997,493.03	227,581.21		3,769,911.82
合 计		3,997,493.03	227,581.21		3,769,911.82

## 12、 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	年末余额		年初余额	
	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
信用减值准备	3,627,481.39	906,870.35	4,073,252.54	1,018,313.14
公允价值变动损失	2,000,000.00	500,000.00	2,000,000.00	500,000.00
合 计	5,627,481.39	1,406,870.35	6,073,252.54	1,518,313.14

(2) 无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 无未确认递延所得税资产。

## 13、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,206,000.00	
合 计	3,206,000.00	

注：无于 2020 年 12 月 31 日已到期未支付的应付票据。

## 14、 应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付采购款	8,292,156.20	1,898,400.00
应付装修款	993,977.50	
合 计	9,286,133.70	1,898,400.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

本期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 15、 合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
EPC 总包合同	415,064.02	1,902,654.87
设计咨询合同	628,287.74	5,055,819.47
合 计	1,043,351.76	6,958,474.34

(2) 本年无账面价值发生重大变动的金额。

## 16、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,324,762.00	23,545,948.30	21,558,680.04	4,312,030.26
二、离职后福利-设定提存计划		191,943.84	191,943.84	
合 计	2,324,762.00	23,737,892.14	21,750,623.88	4,312,030.26

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,324,762.00	19,865,542.26	17,878,274.00	4,312,030.26
2、职工福利费		1,680,119.39	1,680,119.39	
3、社会保险费		511,022.59	511,022.59	
其中：医疗保险费		449,413.68	449,413.68	
工伤保险费		3,256.63	3,256.63	
生育保险费		58,352.28	58,352.28	
4、住房公积金		1,234,492.00	1,234,492.00	
5、工会经费和职工教育经费		254,772.06	254,772.06	
合 计	2,324,762.00	23,545,948.30	21,558,680.04	4,312,030.26

### (3) 设定提存计划列示



项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		186,127.36	186,127.36	
2、失业保险费		5,816.48	5,816.48	
合 计		191,943.84	191,943.84	

#### 17、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	954,923.96	719,022.59
印花税	15,712.45	9,052.30
企业所得税	1,810,245.16	1,572,299.04
个人所得税	3,634.51	8,637.94
城市维护建设税	52,218.81	50,331.58
教育费附加	37,642.24	35,951.13
应交房产税	4,291.2	4,291.20
应交土地使用税	40.85	40.85
合 计	2,878,709.18	2,399,626.63

#### 18、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	67,528.32	95,765.56
合 计	67,528.32	95,765.56

##### (1) 其他应付款

###### ①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
保证金	30,000.00	30,000.00
其他	37,528.32	65,765.56
合 计	67,528.32	95,765.56

#### 19、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	37,697.26	550,694.30
合 计	37,697.26	550,694.30

## 20、 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

## 21、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	22,468,097.61			22,468,097.61
其他资本公积	1,240,000.00			1,240,000.00
合 计	23,708,097.61			23,708,097.61

## 22、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	14,027,437.79	972,562.21		15,000,000.00
合 计	14,027,437.79	972,562.21		15,000,000.00

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

## 23、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	38,446,940.03	40,819,394.64
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-131,370.52
调整后年初未分配利润	38,446,940.03	40,688,024.12
加：本年归属于母公司股东的净利润	21,446,808.14	21,509,906.57

项 目	本 年	上 年
减：提取法定盈余公积	972,562.21	2,150,990.66
应付普通股股利	21,600,000.00	21,600,000.00
年末未分配利润	37,321,185.96	38,446,940.03

#### 24、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	136,039,190.32	85,428,135.89	95,497,030.16	50,194,849.05
合 计	136,039,190.32	85,428,135.89	95,497,030.16	50,194,849.05

#### 25、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	294,249.01	237,134.71
教育费附加	210,103.89	169,381.95
房产税	17,164.80	17,164.80
土地使用税	163.40	204.25
印花税	65,990.65	47,748.60
合 计	587,671.75	471,634.31

#### 26、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费	1,692,564.34	1,448,877.70
租赁费	1,360,673.07	712,790.43
职工薪酬	70,312.89	416,851.68
业务招待费	37,629.28	71,922.30
会务费	222,289.08	229,629.95
办公费	1,880,059.86	979,475.70
车辆费	855,753.96	586,738.31

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	126,729.26	74,260.73
合 计	6,246,011.74	4,520,546.80

## 27、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,636,027.77	2,897,536.93
折旧费	1,118,066.64	951,452.38
车辆及差旅费	933,045.50	1,227,343.26
办公及通讯费	70,805.09	263,371.79
租赁费		81,869.91
中介费	846,030.83	476,058.15
业务招待费	298,780.00	39,594.00
维修保养费	216,681.73	337,678.81
保险费	122,030.19	147,640.46
会务费	95,951.09	73,906.17
专家评审费	884,603.96	970,873.79
推销费	563,375.28	160,297.04
电子设备	576,852.66	711,030.07
其他	458,796.27	148,683.99
合 计	8,821,047.01	8,487,336.75

## 28、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费	6,824,024.30	5,045,438.59
折旧费	58,621.77	49,507.85
委外研发费	970,873.78	
合 计	7,853,519.85	5,094,946.44

**29、 财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	120,931.02	40,250.65
手续费	22,795.72	12,174.75
合 计	-98,135.30	-28,075.90

**30、 其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
进项税额加计	437,637.25	180,359.02	
补贴	342,541.80	25,854.00	342,541.80
合 计	780,179.05	206,213.02	342,541.80

**31、 投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	815,431.04	1,196,219.95
合 计	815,431.04	1,196,219.95

**32、 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产		-2,000,000.00
合 计		-2,000,000.00

**33、 信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	1,180,148.83	506,856.04
其他应收款坏账损失	-734,377.68	-78,700.57
合 计	445,771.15	428,155.47

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**34、 资产处置收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置		-33,243.85	
合 计		-33,243.85	

**35、 营业外支出**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	58,362.99		58,362.99
其中：固定资产	58,362.99		58,362.99
对外捐赠支出		50,000.00	
罚款及滞纳金支出	3,305.36		3,305.36
合 计	61,668.35	50,000.00	61,668.35

**36、 所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	7,622,401.34	5,386,191.87
递延所得税费用	111,442.79	-392,961.14
合 计	7,733,844.13	4,993,230.73

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	29,180,652.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,295,163.07
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	404,213.79
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,467.27

项 目	本年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	7,733,844.13

### 37、 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	120,931.02	40,250.65
其他	16,359,014.94	224,152.31
合 计	16,479,945.96	264,402.96

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	19,995,236.05	691,839.32
支付的期间费用	11,671,027.95	9,776,198.18
捐赠支出		50,000.00
合 计	31,666,264.00	10,518,037.50

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回履约保函保证金	45,040.00	
合 计	45,040.00	

#### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付履约保函保证金	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

### 38、 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	21,446,808.14	21,509,906.57
加：资产减值准备		
信用减值损失	-445,771.15	-428,155.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,176,688.41	1,000,960.23
无形资产摊销	335,794.07	160,297.04
长期待摊费用摊销	227,581.21	
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）		33,243.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	58,362.99	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		2,000,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-815,431.04	-1,196,219.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	111,442.79	-392,961.14
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）	2,115,044.24	-2,115,044.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,162,627.82	-5,080,648.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,947,228.38	6,219,227.75
其他(支付的银行承兑汇票保证金)	-3,206,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	22,789,120.22	21,710,605.85
<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>		
现金的年末余额	42,183,015.02	36,682,382.02
减：现金的年初余额	36,682,382.02	-57,755,446.16
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		



补充资料	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	5,500,633.00	-21,073,064.14

### 39、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,000,000.00	履约保函
货币资金	3,206,000.00	银行承兑汇票保证金
合 计	4,206,000.00	

## 七、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、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。

### （一） 风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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、 信用风险

2020年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允

价值的变化而改变。

- 本附注四、8“合同资产”中披露的合同资产金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 2、流动性风险

管理流动性风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。于2020年12月31日，本公司持有的金融负债余额为：12,559,662.02元，全部为一年内短期负债。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

顾寅凯直接持有公司股份52.74%，且根据公司历次股东（大）会的表决情况可知，顾寅凯对公司日常生产经营及其他重大事宜的决策等方面对公司经营管理具有决定性影响。因此，顾寅凯为公司实际控制人。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周道忠	公司股东（持股36.12%）
吕荣美	公司股东（持股9.88%）

### 3、关联方交易情况

#### (1) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,219,045.00	1,262,612.11

### 4、关联方应收应付款项

期末无关联方应收应付款项。

## 九、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

### 1、 利润分配情况

公司拟以权益分派实施时股权登记日的股本总数为基数，向权益分派实施时股权登记日全体在册股东每 10 股派发现金红利(含税)7.2 元，该项分配预案尚需股东大会决议通过。

### 2、 其他重要的资产负债表日后非调整事项

无其他重要的资产负债表日后非调整事项披露。

## 十一、 其他重要事项

### 1、 新冠肺炎疫情相关租金减让简化处理的影响

本公司对于全部符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）适用范围和条件的租赁合同，采用简化处理方法（详见附注四、22 “租赁”）。

采用上述简化处理方法导致本公司 2020 年度销售费用减少 5 万元。

## 十二、 补充资料

### 1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-58,362.99	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	342,541.80	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	815,431.04	

项 目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,305.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,096,304.49	
所得税影响额	274,076.12	
合 计	822,228.37	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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	20.56	0.71	0.71
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	19.77	0.69	0.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 第九节 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。

（三）年度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：

无锡市新区龙山路旺庄科技创业中心 B 栋 8 楼，公司董事会办公室