



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

2018

公司半年度大事记

- 2018年1月30日，董事长应彭华代表公司参加第二十四届“蓝天下的至爱”——杨浦区平凉路街道首届“聚力平凉，为爱联盟”慈善义卖，捐助金额6,600.00元。
- 2018年3月27日，区人大副主任盛俊杰一行到公司大调研。
- 2018年4月，公司线路设计科室被授予“上海市工人先锋号”称号。
- 2018年4月，公司被授予“上海市和谐劳动关系达标企业”称号。
- 2018年6月1日，董事长应彭华出席2018年杨浦区和谐劳动关系创建活动启动仪式。
- 2018年6月23日-6月24日，公司工会在上海长兴岛组织开展主题为“努力工作，享受生活”的员工团建活动。



- 2018年4月，公司线路设计科室被授予“上海市工人先锋号”称号。



- 2018年4月，公司被授予“上海市和谐劳动关系达标企业”称号。



- 2018年6月23日-6月24日，公司工会在上海长兴岛组织开展主题为“努力工作，享受生活”的员工团建活动。



- 2018年6月23日-6月24日，公司工会在上海长兴岛组织开展主题为“努力工作，享受生活”的员工团建活动。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	29

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
浦海求实有限、有限公司	指	股份公司前身, 上海浦海求实电力新技术有限公司
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	股份公司股东大会、董事会、监事会
股东会	指	股份公司股东会
三会	指	股东会、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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
瑞华	指	瑞华会计师事务所(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
kV	指	千伏, 电位差(电压)的单位

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

事项	是或否
是否存在董事、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司财务室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> 1. 《上海浦海求实电力新技术股份有限公司第二届董事会第二次会议材料》 2. 《上海浦海求实电力新技术股份有限公司第二届监事会第二次会议材料》 3. 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。 4. 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。

第一节 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
办公地址	上海市杨浦区隆昌路 588 号 1 号楼 23 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	顾婷婷
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-35303069 总机
传真	021-35303059
电子邮箱	gu_tt@shphqs.com
公司网址	www.shphqs.com
联系地址及邮政编码	上海市杨浦区隆昌路 588 号 1 号楼 23 层 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

股票公开转让场所	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）	M7491-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。
普通股股票转让方式	集合竞价
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	应彭华

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
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	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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,291,027.28	11,786,490.49	-72.08%
毛利率	14.96%	6.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-382,937.60	-139,355.97	-174.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-945,174.60	-1,350,952.92	30.04%
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）	-0.98%	-0.39%	-
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）	-2.41%	-3.82%	-
基本每股收益	-0.02	-0.01	-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	49,131,905.31	50,921,902.72	-3.52%
负债总计	10,145,923.32	11,552,983.13	-12.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,985,981.99	39,368,919.59	-0.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	1.57	-0.64%
资产负债率（母公司）	20.65%	22.69%	-
资产负债率（合并）	-	22.69%	-
流动比率	4.74	4.30	-
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	-2,282,164.40	3,934,513.93	-158.00%
应收账款周转率	0.47	1.13	-
存货周转率	0.34	2.12	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.52%	18.07%	-

营业收入增长率	-72.08%	55.44%	-
净利润增长率	-174.79%	87.63%	-

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	25,000,000	25,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

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、照明工程设计、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“城市架空线入地”等其他有设计需求的企事业单位、工程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。公司规划设计部人员主动搜寻市场信息，根据自身实力和项目经济价值进行筛选，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“城市架空线入地”等其他有设计需求的企事业单位、工程的电力规划设计及电力技术咨询服务投标，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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

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 3,291,027.28 元，较上年同期下降 72.08%，实现净利润-382,937.60 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 49,131,905.31 元，较期初余额 50,921,902.72 元，减少金额 1,789,997.41 元，下浮比例 3.52%，主要原因是报告期内营业收入降幅较大，导致货币资金、应收账款下降及存货增加综合所致。

报告期末，负债总额 10,145,923.32 元，较上年同期 11,552,983.13 元，减少金额 1,407,059.81 元，下浮比例 12.18%，主要原因系本期营业收入降幅较大，导致应付账款及应交税费下降所致。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 3,291,027.28 元，较上年同期 11,786,490.49 元，减少金额 8,495,463.21 元，同比下降 72.08%；归属母公司净利润-382,937.60 元，上年同期-139,355.97 元，增减比例-174.79%，较上年同期降幅较大。主要原因系：一是报告期内公司新签订的合同项目尚未完成竣工验收，无法确认收入；二是上年同期公司承揽 EPC 总承包业务；三是上年同期收到政府扶持资金 1,205,141.37 元综合所致。

报告期内，营业收入较去年同期下降 72.08%，营业成本同比下降 74.59%；毛利率 14.96%，较去年同期略有上升，但仍低于历史平均水平。主要原因是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，带来无序的压价干扰，项目单位也趋于低价择优。公司在逐步适应市场中不断进行业务战略调整：规划部在维护现有市区中高压配电网规划业务的基础上逐步拓展架空线入地定量分析，并在报告期内新开拓衢州地区，签订了 2018-2019 年度电网规划、专题研究等技术咨询服务框架合同；设计部则在报告期内业务延伸分布式新能源光伏项目及架空线入地排管代工工程。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。因此随着市场竞争的激烈和客户比价政策的普遍，报告期内毛利率仍低于历史平均水平。

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-2,282,164.40 元，上年同期为 3,934,513.93 元，主要原因为：一是报告期营业收入较上年同期下降 72.08%；二是上年同期收到政府扶持资金 1,205,141.37 元，致使报告期内收到其他与经营活动有关的现金下降；三是报告期内支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 78.01 万所致。

二、报告期内业务情况

2018 年，公司管理层根据实际经营情况，充实现有经营方针：

1、公司继续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。报告期内，公司已有两名员工考取咨询工程师（投资）资格证书，进一步增强公司研发部的技术创新实力。公司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有一定的技术积累，侧重于智能配电网与新能源领域的研究：新能源接入对电网的影响、配电网节能降损、配电网重构研究、配电网网架架构对供电可靠性的影响等方面，优化配电网运行方式，并提高经济效益。

2、依靠全体员工积极开拓包括路灯照明工程、架空线入地、分布式新能源光伏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，不断完善公司内控管理制度，继续加强精细化管理；加大营销力度，夯实市场基础。

3、公司被授予“上海市和谐劳动关系达标企业”称号；公司线路设计科室被授予“上海市工人先锋号”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。

4、公司将继续加大业务调整与拓展力度，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、 风险与价值

（一）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人应彭华先生持有公司控股股东上海电院电气 82% 股权，并为公司股东赫鸿投资的普通合伙人（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%，处于绝对控制地位。应彭华先生担任公司董事长职务，其在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重要影响。公司或有存在实际控制人以其绝对控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

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。

（二）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，其发展规模和速度很大程度上受到外部大环境如电业体制、政策及项目等方面的影响，在发展过程中行业参与者需要承受行政管理调整所带来的风险可能性，包括管理制度、运营政策、电业改革政策等等。公司每年通过杨浦区科技类企业认定，享受科技企业项目的财政扶持政策。未来，如果国家或上海市关于支持科技类企业的税收优惠政策发生改变，或者公司的技术研发能力等情况不能满足技术类企业认定条件，导致公司无法享受相关优惠政策，将对公司经营业绩有一定影响。

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。

（三）市场竞争风险

公司目前所处的行业市场竞争一直较为激烈，越来越多的类似企业涌入业内，带来无序竞争、压价竞争的干扰。随着竞争的加剧，公司的行业领先地位将受到挑战。如果公司未能持续保持自己的核心竞争优势，积极适应市场变化，将很难有效维护自身现有的市场地位及竞争优势，进而存在导致公司经营业绩下滑的风险。

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 16 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规模和盈利能力。

（四）人员流失风险

公司从事的电力规划设计与电力技术咨询服务业务属于智力密集型服务，需要专业功底扎实、实践经验丰富、文化背景多元的设计人才。人才是公司承揽业务、凝聚团队以及成就规划设计服务的供给侧关键。专业人员的数量和素质、专业团队的稳定性，是公司可持续性发展的关键。如公司未来出现核心技术人员和优秀管理人才流失的状况，将给公司的经营发展带来不利影响。

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

2018年上半年公司前五名客户销售金额占当期营业收入合计金额的92.73%，上海久隆电力（集团）有限公司设计分公司、国网上海市电力公司、中国海监第五支队等作为公司主要客户，其对供应商的甄选较为严格，如果未来这三家公司准入制度发生变化，公司是否能与其继续保持稳定合作，将对公司的经营发展产生重大不利影响。

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

截止2018年6月30日，应收账款净额为4,625,005.70元，占流动资产的比例为9.62%，虽然较上年同期下降较多，主要原因系报告期内营业收入下降所致，但随着公司新项目的引进与EPC总承包项目的承揽，根据公司所在行业的特点和公司项目的具体情况，应收账款余额可能将继续保持较高的水平。

公司的主要客户为上海久隆电力（集团）有限公司设计分公司、国网上海市电力公司、中国海监第五支队等电力行业中信誉度较高的企业。一方面，上述企业对产品的需求量较大，产品质量和技术服务要求也较高；另一方面，上述企业对公司的信赖度较高，在认可公司的产品和服务后，上述企业成为公司长期稳定的客户。由于上述客户财务状况良好，信誉水平和偿债能力均较高，从而降低了相关账目变成坏账的可能性，公司应收账款回收风险较小。

但一旦出现客户无法按期付款或者没有能力支付款项的情况，则导致公司应收账款无法如期收回，公司将面临坏账损失，对公司的利润水平和资金周转产生一定的负面影响。

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：

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，但随着市场竞争的激烈和客户比价政策的普遍，报告期内毛利率较去年同期虽略有上升，但仍低于历史平均水平。公司内部人力成本持续上升，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。

应对措施：公司根据业务现状和发展需要，继续注重内生供给侧实力的调整和加强，在保证现有客户稳定发展的基础上，继续开拓周边地区市场，进而增强客户的粘度和延展度；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）本期新增：营业收入下降风险：报告期内营业收入3,291,027.28元，较上年同期11,786,490.49元下降72.08%。导致公司盈利能力波动较大，如果收入下降得不到向好扭转、将会对公司经营造成不利影响。

应对措施：公司将继续加大业务调整与拓展力度，继续承接EPC总承包业务，新项目正在引进中，收入下降趋势已得到遏制，预期将来收入将实现增长。

四、 企业社会责任

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。

公司于2018年1月30日参加第二十四届“蓝天下的至爱”——杨浦区平凉路街道首届“聚力平凉，为爱联盟”慈善义卖，捐助金额6,600.00元。

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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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	
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.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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、 重要事项详情

(一) 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、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	1,043,688.00	521,844.00
总计	1,043,688.00	521,844.00

注：日常性关联交易事项指公司办公场地租赁费用。

2017年12月22日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过：《关于预计2018年年度日常性关联交易的议案》。公司于2017年12月25日在全国股转信息披露系统披露了《第一届董事会第十五次会议决议公告》，详见公告编号：2017-035。

2018年1月10日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过：《关于预计2018年年度日常性关联交易的议案》。公司于2018年1月11日在全国股转信息披露系统披露了《2018年第一次临时股东大会

决议公告》，详见公告编号：2018-001。

（二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018年4月11日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过：《关于提高使用闲置资金购买理财产品额度的议案》：在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，公司合计委托理财额度提高至单笔不超过人民币3,000万元（含3,000万元），且任意时点购买的产品资金金额不超过人民币4,000万元（含4,000万元），使用自有闲置资金购买中短期低风险的信托、资产管理、银行理财产品等监管机构批准的金融理财产品。在上述额度内，资金可以滚动使用，理财取得的收益可进行再投资，但再投资的金额不包含在上述额度以内。本议案尚需提交2017年年度股东大会审议，投资期限自股东大会审议通过后至2019年12月31日期间内有效。公司于2018年4月13日在全国股转信息披露系统披露了《第一届董事会第十六次会议决议公告》，详见公告编号：2018-002。

2018年5月11日召开2017年年度股东大会，审议通过：《关于提高使用闲置资金购买理财产品额度的议案》。公司于2018年5月11日在全国股转信息披露系统披露了《2017年年度股东大会决议公告》，详见公告编号：2018-010。

2018年1-6月，公司委托理财累计金额3,400万元，理财收益74.96万元，截至2018年6月30日，公司委托理财余额3,200万元。

（三） 承诺事项的履行情况

公司实际控制人应彭华及公司发起人股东、全体董事、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，公司持股5%以上股东、公司实际控制人、董监高不存在违反上述承诺的情形。

第五节 股本变动及股东情况

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	16,545,832	66.18%	7,666,668	24,212,500	96.85%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	48.00%	6,000,000	18,000,000	72.00%
	董事、监事、高管	262,500	1.05%	-	262,500	1.05%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	8,454,168	33.82%	-7,666,668	787,500	3.15%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	24.00%	-6,000,000	-	-
	董事、监事、高管	787,500	3.15%	-	787,500	3.15%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数		5				

(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
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%	787,500	262,500
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	0	25,000,000	100%	787,500	24,212,500

前十名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、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

(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。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，担任浦海求实有限副董事长职务；2012年1月至2015年6月期间，担任浦海求实有限董事长职务；2015年7月起至今，担任股份公司董事长。

报告期内，实际控制人未发生变化。

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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
应彭华	董事长	男	1960.04.26	大专	2018.6.15-2021.6.14	否
陈智芳	董事、总经理	女	1960.08.11	本科	2018.6.15-2021.6.14	是
傅维娟	董事、财务负责人	女	1958.11.13	大专	2018.6.15-2021.6.14	是
周国发	董事、总工程师	男	1967.09.13	本科	2018.6.15-2021.6.14	是
吴立凡	董事	男	1955.06.30	大专	2018.6.15-2021.6.14	否
杨宇宁	监事会主席	男	1987.06.26	本科	2018.6.15-2021.6.14	是
崔逸杰	监事	男	1986.12.02	本科	2018.6.15-2021.6.14	是
陈佳噪	监事	女	1985.10.07	大专	2018.6.15-2021.6.14	是
顾婷婷	董事会秘书	女	1987.01.19	本科	2018.6.15-2021.6.14	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长应彭华持有公司控股股东电院电气 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、实际控制人间关系不存在关联关系。

(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
杨晓丽	-	1,050,000	-	1,050,000	4.2%	-
合计	-	1,050,000	0	1,050,000	4.2%	0

注：2018年5月25日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过：《关于公司董事会换届选举的议案》：鉴于公司第一届董事会任期即将届满，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，董事会提名应彭华、陈智芳、傅维娟、周国发、吴立凡为公司第二届董事会董事候选人，任期三年，自股东大会决议通过之日起算。公司于2018年5月25日在全国股转信息披露系统披露了《第一届董事会第十七次会议决议公告》，详见公告编号：2018-011。

2018年6月15日召开2018年度第二次临时股东大会，审议通过：《关于公司董事会换届选举的议案》。公司于2018年6月15日在全国股转信息披露系统披露了《2018年度第二次临时股东大会决议公告》，详见公告编号：2018-017。

报告期内，公司董事会换届免去杨晓丽董事职务，其所持无限售股份 26.25 万股于 2018 年 7 月 3 日在中国证券登记结算有限公司完成限售登记。截至报告披露日，杨晓丽所持普通股 105 万股（无限售股份 0 股，有限售股份 105 万股）。

（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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨晓丽	董事	换届	-	董事会换届选举
周国发	总工程师	换届	董事、总工程师	董事会换届选举
丁宁	监事会主席	换届	-	监事会换届选举
尚立珺	监事	换届	-	监事会换届选举
杨宇宁	监事	换届	监事会主席	监事会换届选举
崔逸杰	-	换届	监事	监事会换届选举
陈佳噪	-	换届	监事	职代会换届选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

崔逸杰，男，1986 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。

2009 年 7 月 1 日至 2014 年 8 月 29 日，就职于上海浦海求实电力新技术有限公司，担任项目经理职务；2014 年 9 月 1 日至 2016 年 4 月 15 日，就职于上海合泽电力工程设计咨询有限公司，担任项目经理职务；2016 年 4 月 18 日起，就职于本公司，担任项目经理职务。

陈佳噪，女，1985 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

2008 年 10 月 15 日至 2013 年 4 月 30 日，就职于浩盾通风设备（上海）有限公司，担任总助职务；2013 年 5 月 3 日至 2014 年 3 月 30 日，就职于上海电院电力电子实业有限公司，担任采购职务；2014 年 6 月 25 日至 2015 年 6 月 16 日，就职于上海亚韵包装制品有限公司，担任大客户销售主管职务；2015 年 6 月 18 日起，就职于本公司，担任人事主管职务。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	69	59
销售人员	5	4
行政管理人员	8	9
财务人员	3	3
员工总计	85	75

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	56	53
专科	26	19
专科以下	-	-
员工总计	85	75

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：

1、 人员变动情况

报告期内，公司依据发展战略，持续完善人才体系建设。公司人员从期初的85人，减少至期末的75人。其中新招聘员工共计3人，离职员工共计13人。

2、 员工培训情况

公司制定了人力资源发展战略，强化人才梯队建设，注重员工的培养与发展，包括新员工的入职培训、对口专业管理培训、业务技能培训等，将人才培养纳入常态模式。

公司每周都对员工进行一次常规集中培训，外聘专业老师授课；不定期为员工购买专业技能类及管理类相关书籍，供员工随时查阅使用；定期组织开展丰富多彩的团建活动，增强员工之间的凝聚力；为员工搭建多维度学习培训平台，建立人才梯队，完善人员结构。

3、 员工薪酬政策

公司与员工签订《劳动合同书》及《保密协议》，与退休聘用人员签订《专业人员聘用协议》，按国家有关法律、法规，为全体员工办理了养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，员工每半年实行一次绩效考核，管理层根据整体盈利状况确定年度绩效金额。

4、 离退休职工情况

公司目前负担三名退休职工费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司不存在按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准的核心员工，公司所从事业务非高新技术行业领域，公司日常业务不存在专利、非专利技术等核心技术，因此公司未认定核心员工，但存在对公司业务有重大作用的核心技术人员，并为他们提供培训、晋升机会，通过多种激励措施，保障核心技术人员稳定。报告期内，核心技术人员离职两名，公司新聘任规划部副经理崔逸杰，咨询工程师（投资）闵波，基本情况如下：

崔逸杰，男，1986年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。

2009年7月1日至2014年8月29日，就职于上海浦海求实电力新技术有限公司，担任项目经理职务；2014年9月1日至2016年4月15日，就职于上海合泽电力工程设计咨询有限公司，担任项目经理职务；2016年4月18日起，就职于本公司，担任项目经理职务。

闵波，男，1980年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，咨询工程师（投资）。

2003年3月3日至2003年9月30日,就职于上海电力安装第二工程公司,担任电气工程师职务;2004年2月2日起,就职于本公司,担任项目经理职务。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,474,425.72	6,064,725.79
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	4,625,005.70	7,708,055.33
预付款项	六、3	143,000.00	3,500.00
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、4	102,992.83	153,254.39
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	9,731,326.28	6,770,930.08
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	32,000,000.00	29,000,000.00
流动资产合计		48,076,750.53	49,700,465.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	688,679.09	791,128.56
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、8	183,567.55	203,010.30
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、9	182,908.14	227,298.27
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,055,154.78	1,221,437.13
资产总计		49,131,905.31	50,921,902.72
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、10	2,363,495.89	3,394,139.49
预收款项	六、11	3,402,950.66	2,246,971.69
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、12	698,760.65	1,219,326.86
应交税费	六、13	244,315.15	1,800,647.87
其他应付款	六、14	3,436,400.97	2,891,897.22
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
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		10,145,923.32	11,552,983.13
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
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		10,145,923.32	11,552,983.13
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、15	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	六、16	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	六、17	817,263.53	817,263.53
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、18	4,686,656.94	5,069,594.54
归属于母公司所有者权益合计		38,985,981.99	39,368,919.59
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		38,985,981.99	39,368,919.59
负债和所有者权益总计		49,131,905.31	50,921,902.72

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,291,027.28	11,786,490.49
其中：营业收入	六、19	3,291,027.28	11,786,490.49
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		4,379,224.08	13,323,861.06
其中：营业成本	六、19	2,798,606.74	11,012,004.15
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、20	36,986.80	59,944.32
销售费用	六、21	319,194.71	250,024.39
管理费用	六、22	1,407,558.48	1,866,149.23
研发费用		-	-
财务费用	六、23	-5,562.15	-11,848.93
资产减值损失	六、24	-177,560.50	147,587.90
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、25	749,649.33	410,321.23

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-338,547.47	-1,127,049.34
加：营业外收入	六、26	-	1,205,141.37
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-338,547.47	78,092.03
减：所得税费用	六、27	44,390.13	217,448.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-382,937.60	-139,355.97
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		-	-
2.终止经营净利润		-	-
(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		-382,937.60	-139,355.97
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
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		-382,937.60	-139,355.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
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		-0.02	-0.01
(二)稀释每股收益		-0.02	-0.01

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	本期金额	上期金额
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		7,964,763.41	14,433,309.20
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		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
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		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、28	537,610.85	1,644,782.20
经营活动现金流入小计		8,502,374.26	16,078,091.40
购买商品、接受劳务支付的现金		1,847,892.60	4,471,622.31
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		-	-
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		5,382,514.35	4,602,380.50
支付的各项税费		2,016,912.36	1,427,536.70
支付其他与经营活动有关的现金	六、28	1,537,219.35	1,642,037.96
经营活动现金流出小计		10,784,538.66	12,143,577.47
经营活动产生的现金流量净额		-2,282,164.40	3,934,513.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		31,000,000.00	84,618,300.00
取得投资收益收到的现金		749,649.33	410,321.23
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		-	-123,602.80
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		31,749,649.33	84,905,018.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,785.00	27,600.00
投资支付的现金		34,000,000.00	80,500,000.00
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		14,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计		34,057,785.00	85,527,600.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,308,135.67	-622,581.57
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		-4,590,300.07	3,311,932.36
加：期初现金及现金等价物余额		6,064,725.79	4,779,475.77
六、期末现金及现金等价物余额		1,474,425.72	8,091,408.13

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 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	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

（一） 财务数据变动分析

资产负债结构分析

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,474,425.72	3.00%	6,064,725.79	11.91%	-75.69%
应收票据及应收账款	4,625,005.70	9.41%	7,708,055.33	15.14%	-40.00%
其他应收款	102,992.83	0.21%	153,254.39	0.30%	-32.80%
存货	9,731,326.28	19.81%	6,770,930.08	13.30%	43.72%
预付账款	143,000.00	0.29%	3,500.00	0.01%	3985.71%
其他流动资产	32,000,000.00	65.13%	29,000,000.00	56.95%	10.34%
资产总计	49,131,905.31	-	50,921,902.72	-	-3.52%
应付票据及应付账款	2,363,495.86	4.81%	3,394,139.49	6.67%	-30.37%
预收款项	3,402,950.66	6.93%	2,246,971.69	4.41%	51.45%
应付职工薪酬	698,760.65	1.42%	1,219,326.86	2.39%	-42.69%
应交税费	244,315.15	0.50%	1,800,647.87	3.54%	-86.43%
其他应付款	3,436,400.97	6.99%	2,891,897.22	5.68%	18.83%
负债合计	10,145,923.32	20.65%	11,552,983.13	22.69%	-12.18%

资产负债项目重大变动原因：

- （1） 货币资金余额较上年同期下降 75.69%，主要原因系一是经营活动产生的现金流量较上年同期下降 158.00%；二是投资活动产生的现金流量较上年同期下降 270.74%综合所致。
- （2） 应收账款余额下降 40.00%，主要原因系一是报告期内营业收入下降 72.08%；二是收到期初应收账款 325.6 元（其中：庆元供电公司 10.5 万，长宁区建交委 12 万，衢州元立：20.8 万上海建工惠城 27 万，海监第五支队 255.3 万）所致。
- （3） 其他应收款余额下降 32.80%，主要原因系报告期内收回期初投标保证金 10 万。
- （4） 存货余额增幅达 43.72%，主要原因系：一是报告期内公司新签订的合同项目尚未完成竣工验收；二是部分设计、规划项目周期较长，在报告期内未完成竣工验收，无法结转成本所致。
- （5） 预付账款余额增幅达 3985.71%，主要原因系报告期内支付兴业证券持续督导费 15 万元未收到发票所致。
- （6） 其他流动资产增幅达 10.34%，主要原因系报告期内公司积极利用闲置资金进行理财所致。
- （7） 应付账款余额下降 30.37%，主要原因系报告期内支付期初应付账款 86.8 万元。
- （8） 预收账款余额增幅达 51.45%，主要原因系：一是报告期内未完成竣工验收项目开票金额 90.34 万元；二是根据合同进度预收上海正硅新能源科技有限公司 30 万项目进度款。

- (9) 应付职工薪酬下降 42.69%，主要原因系报告期内支付期初职工年终奖 49.3 万元所致。
- (10) 应交税费下降 86.43%，主要原因系报告期内公司亏损，应交企业所得税余额减少所致。
- (11) 其他应付款增幅达 18.83%，主要原因系公司办公室向关联方上海电院电力电子实业有限公司租赁办公用房，因产证在办途中，至今未提供发票，实际未支付所致。

利润构成分析

项目	本期		上年同期		本期与本上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	3,291,027.28	-	11,786,490.49	-	-72.08%
营业成本	2,798,606.74	85.04%	11,012,004.15	93.43%	-74.59%
毛利率	14.96%	-	6.57%	-	-
税金及附加	36,986.80	1.12%	59,944.32	0.51%	-38.30%
销售费用	319,194.71	9.70%	250,024.39	2.12%	27.67%
管理费用	1,407,558.48	42.77%	1,866,149.23	15.83%	-24.57%
财务费用	-5,562.15	-0.17%	-11,848.93	-0.10%	53.06%
资产减值损失	-177,560.50	-5.40%	147,587.90	1.25%	-220.31%
投资收益	749,649.33	22.78%	410,321.23	3.48%	82.70%
营业利润	-338,547.47	-10.29%	-1,127,049.34	-9.56%	69.96%
利润总额	-338,547.47	-10.29%	78,092.03	0.66%	-533.52%
营业外收入	-	-	1,205,141.37	10.22%	-100.00%
所得税费用	44,390.13	1.35%	217,448.00	1.84%	-79.59%
净利润	-382,937.60	-11.64%	-139,355.97	-1.18%	-174.79%

项目重大变动原因：

- (1) 营业收入下降 72.08%，主要原因系：一是报告期内公司新签订的合同项目尚未完成竣工验收，无法确认收入；二是上年同期公司承揽 EPC 总承包业务所致。
- (2) 营业成本下降 74.59%，主要原因系营业收入下降 72.08% 导致营业成本同比下降所致。
- (3) 毛利率 14.96%，较上年同期 6.57% 略有上升：

业务类型	细分	本期营业收入	本期营业成本	收入占比	毛利率
自营项目	淮安灌南等地	84,978.30	72,231.13	2.58%	15.00%
	其他自营项目	3,206,048.98	2,116,734.83	97.42%	33.98%
定期清理	无法收回款项		609,640.78		
合计		3,291,027.28	2,798,606.74	100.00%	14.96%

主要原因系：

- 一是上年同期公司承揽低毛利率、高收入占比的 EPC 总承包业务；
- 二是上年同期公司新开拓低毛利率、高收入占比的淮安灌南等地区业务；
- 三是报告期内公司对以前年度无法收回的款项进行定期清理，结转 609,640.78 元的营业成本。
- (4) 税金及附加下降 38.30%，主要原因系报告期内营业收入下降导致城市维护建设税、教育费附加、

河道管理费相应减少所致。

- (5) 销售费用增幅达 27.67%，主要原因系报告期内市场部职工薪酬增加 5.3 万所致。
- (6) 管理费用下降 24.57%，主要原因系报告期内管理部门职工薪酬减少 25.2 万，导致福利费等相应减少所致。
- (7) 财务费用增幅达 53.06%，主要原因系报告期内公司积极利用闲置资金进行理财，银行存款减少，导致利息收入减少所致。
- (8) 资产减值损失下降 220.31%，主要原因系报告期内应收账款余额下降 40.00%，转回坏账准备所致。
- (9) 投资收益增幅达 82.70%，主要原因系报告期内积极利用闲置资金进行理财所致。
- (10) 营业利润增幅达 69.96%，主要原因系上年同期公司承揽低毛利率、高收入占比的 EPC 总承包业务所致。
- (11) 利润总额下降 533.52%，主要原因系上年同期收到政府扶持资金 1,205,141.37 元所致。
- (12) 营业外收入下降 100.00%，主要原因系上年同期收到政府扶持资金 1,205,141.37 元所致。
- (13) 所得税费用下降 79.59%，主要原因系报告期内应收账款余额减少导致坏账准备同比减少所致。
- (14) 净利润下降 174.79%，主要原因系由报告期内营业收入、利润总额及所得税费用下降综合所致。

(二) 财务报表附注

上海浦海求实电力新技术股份有限公司
2018 半年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

上海浦海求实电力新技术股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）由上海浦海求实电力新技术有限公司整体变更设立，上海浦海求实电力新技术有限公司系经上海市工商行政管理局批准，于2002年2月4日设立的有限责任公司。公司由上海电院电气设备有限公司（以下简称“电院电气”）、天津新技术产业园区天大求实电力新技术有限公司（以下简称“天大求实”）、任致平、张鑫、刘昱、王辛共同出资组建，设立时注册资本为人民币30.00万元，其中上海电院电气设备有限公司出资人民币10.50万元、天津新技术产业园区天大求实电力新技术有限公司出资人民币13.50万元、任致平出资人民币1.80万元、张鑫出资人民币1.20万元、刘昱出资人民币1.50万元、王辛出资人民币1.50万元。本次出资业经上海沪江诚信会计师事务所有限公司审验并出具了沪诚验发（2002）03-03号验资报告。2002年2月4日，公司相关工商注册登记手续办理完毕，并领取了注册号为3101102005868的企业法人营业执照。

2004年8月，经公司股东会审议通过，公司以未分配利润70.00万元按股东出资比例转为注册资本，注册资本由30.00万元增加至100.00万元，11月2日，上海市工商行政管理局向公司核发变更后的《企业法人营业执照》，注册资本变更为100.00万元。本次变更完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
电院电气	35.00	35.00	35.00
天大求实	45.00	45.00	45.00
任致平	6.00	6.00	6.00
张鑫	4.00	4.00	4.00
刘昱	5.00	5.00	5.00
王辛	5.00	5.00	5.00
合计	100.00	100.00	100.00

上述实收资本已经上海中财信会计师事务所出具“沪中财信验字（2004）第2017号《验资报告》验证。

2006年10月，公司股东会决议同意公司股东及出资变更，天津新技术产业园区天大求实电力新技术有限公司、自然人任致平、刘昱、王辛将所持股权分别转让给余贻鑫、王成山、黄纯华、肖峻、贾宏杰、马汉荣、张鑫、葛少云八位自然人。11月7日，上海市工

商行政管理局杨浦分局向公司核发新的《企业法人营业执照》。本次变更完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
电院电气	35.00	35.00	35.00
张鑫	8.25	8.25	8.25
余贻鑫	8.95	8.95	8.95
王成山	8.95	8.95	8.95
黄纯华	8.33	8.33	8.33
葛少云	7.72	7.72	7.72
肖峻	7.72	7.72	7.72
贾宏杰	7.72	7.72	7.72
任致平	3.00	3.00	3.00
马汉荣	2.75	2.75	2.75
刘昱	1.61	1.61	1.61
合计	100.00	100.00	100.00

2006年12月，公司新增注册资本400.00万元，其中上海电院电气设备有限公司、余贻鑫等十位自然人按照股权比例以货币出资170.00万元，另外未分配利润转增资本211.704722万元，盈余公积金转增资本18.295278万元。2007年1月16日，上海市工商行政管理局杨浦分局向公司核发变更后的《企业法人营业执照》，注册资本变更为500.00万元。本次变更完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
电院电气	175.00	175.00	35.00
张鑫	41.24	41.24	8.25
余贻鑫	44.76	44.76	8.95
王成山	44.76	44.76	8.95
黄纯华	41.67	41.67	8.33
葛少云	38.59	38.59	7.72
肖峻	38.59	38.59	7.72
贾宏杰	38.59	38.59	7.72
任致平	15.00	15.00	3.00
马汉荣	13.75	13.75	2.75
刘昱	8.05	8.05	1.61
合计	500.00	500.00	100.00

上述实收资本已经上海信业会计师事务所出具“沪信业验字（2006）第576号”《验资报告》验证。

2007年11月1日，公司股东会决议同意公司股东及出资变更，余贻鑫将其所持公司8.95%股份、王成山将其所持公司8.95%股份、黄纯华将其所持公司8.33%股份、葛少云将其所持公司7.72%股份、贾宏杰将其所持公司7.72%股份、刘昱将其所持公司1.61%股份分别转让给自然人曾沅，肖峻将其所持公司7.72%股份转让给自然人魏炜。11月12日，上海市工商行政管理局杨浦分局向公司核发变更后的《企业法人营业执照》。11月14日，上海市工商行政管理局杨浦分局向公司核发《工商行政管理注册号变化证明》，启用新的工商注册号：310110000253392，原工商注册号3101102005868不再使用。本次变更完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
电院电气	175.00	175.00	35.00
曾沅	216.41	216.41	43.28
张鑫	41.25	41.25	8.25
魏炜	38.59	38.59	7.72
任致平	15.00	15.00	3.00
马汉荣	13.75	13.75	2.75
合计	500.00	500.00	100.00

2011年12月，公司股东会决议同意公司股东及出资变更，曾沅将其所持公司43.28%股份转让给电院电气公司，魏炜将其所持公司7.72%股份分别转让给电院电气公司1.72%、张鑫3.00%、马汉荣1.00%、周利骏1.00%、王建1.00%，2012年1月9日，上海市工商行政管理局杨浦分局向公司核发变更后的《企业法人营业执照》。本次变更完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
电院电气	400.00	400.00	80.00
张鑫	56.25	56.25	11.25
任致平	15.00	15.00	3.00
马汉荣	18.75	18.75	3.75
周利骏	5.00	5.00	1.00
王建	5.00	5.00	1.00
合计	500.00	500.00	100.00

2014年12月19日，公司股东会决议同意公司股东及出资变更，周利骏将其所持公司1.00%股份、王建将其所持公司1.00%股份分别转让给自然人杨晓丽，2015年2月26日，上海市杨浦区市场监督管理局向公司核发变更后的《企业法人营业执照》。本次变更完成后，

公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
电院电气	400.00	400.00	80.00
张鑫	56.25	56.25	11.25
任致平	15.00	15.00	3.00
马汉荣	18.75	18.75	3.75
杨晓丽	10.00	10.00	2.00
合计	500.00	500.00	100.00

2015年3月2日，公司股东会决议同意公司股东及出资变更，张鑫将其所持公司11.25%股份转让给自然人杨晓丽，3月25日，上海市杨浦区市场监督管理局向公司核发变更后的《企业法人营业执照》。本次变更完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
电院电气	400.00	400.00	80.00
杨晓丽	66.25	66.25	13.25
任致平	15.00	15.00	3.00
马汉荣	18.75	18.75	3.75
合计	500.00	500.00	100.00

2015年3月20日，公司股东会决议同意公司股东及出资变更，任致平将其所持公司3.00%股份转让给自然人杨晓丽，4月9日，上海市杨浦区市场监督管理局向公司核发变更后的《企业法人营业执照》。本次变更完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
电院电气	400.00	400.00	80.00
杨晓丽	81.25	81.25	16.25
马汉荣	18.75	18.75	3.75
合计	500.00	500.00	100.00

2015年4月18日，公司股东会决议同意公司增加注册资本人民币500.00万元，注册资本由人民币500.00万元增加至人民币1,000.00万元，由电院电气公司货币出资人民币500.00万元，4月21日，上海市杨浦区市场监督管理局向公司核发变更后的《企业法人营业执照》，注册资本变更为1,000.00万元。本次变更完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
电院电气	900.00	900.00	90.00
杨晓丽	81.25	81.25	8.13
马汉荣	18.75	18.75	1.87
合计	1,000.00	1,000.00	100.00

2015年4月，公司股东会决议同意公司股东及出资变更，杨晓丽将其所持公司1.87%股份转让自然人马汉荣，4月21日，上海市杨浦区市场监督管理局向公司核发变更后的《企业法人营业执照》。本次变更完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
电院电气	900.00	900.00	90.00
杨晓丽	62.50	62.50	6.25
马汉荣	37.50	37.50	3.75
合计	1,000.00	1,000.00	100.00

2015年4月27日，公司股东会决议同意公司增加注册资本人民币250.00万元，注册资本由人民币1,000.00万元增加至人民币1,250.00万元，公司新增注册资本人民币250.00万元，由上海赫鸿投资管理中心（有限合伙）货币出资人民币700.00万元，其中人民币250.00万元为注册资本，人民币450.00万元计入资本公积，4月28日，上海市杨浦区市场监督管理局向公司核发变更后的《企业法人营业执照》。本次变更完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
电院电气	900.00	900.00	72.00
杨晓丽	62.50	62.50	5.00
马汉荣	37.50	37.50	3.00
上海赫鸿投资管理中心（有限合伙）	250.00	250.00	20.00
合计	1,250.00	1,250.00	100.00

公司于2015年4月28日取得由上海市杨浦区市场监督管理局核发的310110000253392号《企业法人营业执照》。公司注册资本为人民币1,250.00万元。公司法定代表人为应彭华。公司注册地址为上海市杨浦区黄兴路2005弄2号1706-14室。

2015年6月16日，有限公司股东会通过决议，同意有限公司整体变更为股份有限公司，各方股东以其拥有的有限公司截止2015年4月30日经审定的净资产人民币33,482,061.52元（其中实收资本12,500,000.00元，资本公积4,500,000.00元，盈余公积3,522,892.81元，未分配利润12,959,168.71元）折合股本人民币2,500.00万元，余额人民币8,482,061.52元作为“资本公积”，共同发起设立上海浦海求实电力新技术股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变。上述变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并出具了“瑞华验字[2015]31160002号”《验资报告》。2015年7月15日经上海市工商局批准换领了营业执照注册号为310110000253392的企业法人营业执照；法定代表人：应彭华，住所：上海市杨浦区黄兴路2005弄2号1706-14室。本次变更完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
------	------------	------------	------------

电院电气	1,800.00	1,800.00	72.00
杨晓丽	125.00	125.00	5.00
马汉荣	75.00	75.00	3.00
上海赫鸿投资管理中心（有限合伙）	500.00	500.00	20.00
合计	2,500.00	2,500.00	100.00

2016年2月2日，根据全国中小企业股份转让系统有限公司下发的《关于同意上海浦海求实电力新技术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[2016]653号），同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2016年3月14日，根据《上海浦海求实电力新技术股份有限公司关于股票挂牌并采用协议转让方式的提示性公告》，公司股票于2016年3月15日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：浦海电力，证券代码：836103。

截止2017年12月31日，本公司股本总数2,500万股，注册资本为2,500万元。公司统一社会信用代码：91310000736206757R。法定代表人：应彭华。注册地址：上海市杨浦区黄兴路2005弄2号1706-14室。公司控股股东为上海电院电气设备有限公司，公司实际控制人为应彭华。

经营范围：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】

本财务报表业经本公司董事会于2018年4月11日决议批准报出。

本公司2017年度出售子公司，截至2017年12月31日合并范围比上年度减少1户。详见本附注七、“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

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42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照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2018年6月30日的财务状况及2018半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

本公司从事电力系统配电网规划及设计、电力产品销售等业务。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、15“收入”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、20“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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生

的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的

各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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的现金、价值变动风险很小的投资。

7、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。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的应收款项。

应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（4）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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	以与债务人是否为关联关系为信用风险特征划分组合
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	合并范围内关联方款项，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备；合并范围外关联方款项，经账龄分析后按余额的一定比例计提。
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有

关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括：库存商品、劳务成本、建造合同形成的已完工未结算资产等。

（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，领用和发出时按个别认定法等计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

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。

（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。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单

位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益

的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外

的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

11、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。固定资产仅在与其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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	5	5.00	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、13“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

本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。

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

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

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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、13“长期资产减值”。

13、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。

14、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险等，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。

15、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按简化完工完工百分比法即终验法确认提供的劳务收入，劳务交易取得经对方确认的验收单作为完工依据。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和

将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

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。

16、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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

17、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年度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。

18、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。

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。

19、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

20、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，本公司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）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差

异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	销售货物、应税劳务和应税服务收入分别按 17%、11%、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（根据国家税务局规定，自 2018 年 5 月 1 日起原 17%的增值税调整为 16%，原 11%的增值税调整为 10%）。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额 25%计缴。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，上期指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,474,425.72	6,064,725.79
其他货币资金		
合计	1,474,425.72	6,064,725.79

2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,302,428.11	100.00	677,422.41	12.77	4,625,005.70
单项金额不重大但单独计提坏账					

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 (%)	
准备的应收款项					
合计	5,302,428.11	100.00	677,422.41	12.77	4,625,005.70

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,560,392.90	100.00	852,337.57	9.82	7,708,055.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,560,392.90	100.00	852,337.57	9.82	7,708,055.33

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,250,465.63	162,523.27	5.00
1至2年	1,914,023.69	382,804.74	20.00
2至3年	11,688.79	5,844.40	50.00
3年以上	126,250.00	126,250.00	100.00
合计	5,302,428.11	677,422.41	

② 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 174,915.16 元。

(3) 本年无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网上海市电力公司	设计款	1,914,023.69	1-2年	46.26	382,804.74

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海久隆电力（集团）有限公司设计分公司	设计款	1,131,032.00	1年以内	21.33	56,551.60
上海协鑫新能源投资有限公司	设计款	492,800.00	1年以内	9.29	24,640.00
国网江苏省电力有限公司淮安供电公司	设计款	459,752.33	1年以内	8.67	22,987.61
上海夸父太阳能工程有限公司	设计款	250,000.00	1年以内	4.71	12,500.00
合计		4,247,608.02		90.26	499,483.95

3、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	143,000.00	100.00	3,500.00	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 143,000.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 100.00%。

4、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

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（%）		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	157,202.98	100.00	54,210.15	34.48		102,992.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	157,202.98	100.00	54,210.15	34.48		102,992.83

（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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	210,109.88	100.00	56,855.49	27.06	153,254.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	210,109.88	100.00	56,855.49	27.06	153,254.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	54,202.98	2,710.15	5.00
1至2年			
2至3年	103,000.00	51,500.00	50.00
合计	157,202.98	54,210.15	34.48

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 2,645.34 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款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	138,750.00	200,000.00
汽油费	15,452.98	7,109.88
房租押金	3,000.00	3,000.00
合计	157,202.98	210,109.88

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
国网江苏招标有限公司	投标保证金	100,000.00	2至3年	63.61	50,000.00
衢州明凯电力咨询有限公司	投标保证金	20,000.00	1年以内	12.72	1,000.00
上海资文建设工程咨询有限公司	投标保证金	18,750.00	1年以内	11.93	937.50
中国石化销售有限公司上海石油分公司	油卡费	15,452.98	1年以内	9.83	772.65
徐申	房租押金	3,000.00	2至3年	1.91	1,500.00
合计		157,202.98		100.00	54,210.15

5、存货

存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	9,731,326.28		9,731,326.28
库存商品			
建造合同形成的已完工未结算资产			
合计	9,731,326.28		9,731,326.28

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	6,770,930.08		6,770,930.08
库存商品			
建造合同形成的已完工未结算资产			
合计	6,770,930.08		6,770,930.08

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	32,000,000.00	29,000,000.00
待认证的进项税		
合计	32,000,000.00	29,000,000.00

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	1,170,521.00	498,466.99	1,546,385.17	3,215,373.16
2、本期增加金额				
(1) 购置	25,628.21	25,628.21		25,628.21
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	1,196,149.21	524,095.20	1,546,385.17	3,241,001.37
二、累计折旧				
1、期初余额	792,296.03	444,925.32	1,187,023.25	2,424,244.60

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	合计
2、本期增加金额				
(1) 计提	27,799.86	8,207.88	92,069.94	128,077.68
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	820,095.89	453,133.2	1,279,093.19	2,552,322.28
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	376,053.32	70,962.00	267,291.98	688,679.09
2、期初账面价值	378,224.97	53,541.67	359,361.92	791,128.56

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

8、无形资产

项目	软件	网站建设	合计
一、账面原值			
1、期初余额	296,046.75	14,563.11	310,609.86
2、本期增加金额			
(1) 购置	37,656.94		37,656.94
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他转入			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额	333,703.69	14,563.11	348,266.80

项目	软件	网站建设	合计
二、累计摊销			
1、期初余额	106,790.50	809.06	107,599.56
2、本期增加金额			
(1) 计提	54,699.69	2,400.00	57,099.69
(2) 其他转入			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额	161,490.19	3,209.06	164,699.25
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他转入			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	172,213.5	11,354.05	183,567.55
2、期初账面价值	189,256.25	13,754.05	203,010.30

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	731,632.56	182,908.14	909,193.06	227,298.27

10、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
技术服务费	896,090.67	1,345,739.49
设备采购款	878,796.46	1,518,069.06

项目	期末余额	期初余额
工程分包款	447,000.00	423,680.00
其他服务费	141,608.76	106,650.94
合计	2,363,495.89	3,394,139.49

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海电力学院	377,688.67	技术服务费尚未结算
上海隆电建筑劳务有限公司	106,650.94	开井费、物探费尚未计算
合计	484,339.61	

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,335,220.00	1,273,413.67
1 至 2 年	1,067,730.66	973,558.02
合计	3,402,950.66	2,246,971.69

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
国网江苏省电力有限公司涟水县供电分公司	176,548.58	项目未完工
国网江苏省电力有限公司淮安供电分公司	774,295.29	项目未完工
合计	950,843.87	

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,120,809.86	4,212,971.85	4,740,725.06	593,056.65
二、离职后福利-设定提存计划	98,517.00	615,456.6	608,269.6	105,704.00
合计	1,219,326.86	4,828,428.45	5,348,994.66	698,760.65

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,055,332.04	3,308,125.83	3,825,058.02	538,399.85
2、职工福利费		323,275.29	323,275.29	
3、社会保险费	51,421.10	320,199.60	316,963.90	54,656.80
其中：医疗保险费	45,654.20	285,211.80	281,881.20	48,984.80
工伤保险费	961.2	4,965.50	5,411.00	515.70

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	4,805.70	30,022.30	29,671.70	5,156.30
4、住房公积金		197,145.00	197,145.00	
5、工会经费和职工教育经费	14,056.72	64,226.13	78,282.85	
合计	1,120,809.86	4,212,971.85	4,740,725.06	593,056.65

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	96,114.10	600,445.2	593,433.5	103,125.8
2、失业保险费	2,402.90	15,011.4	14,836.1	2,578.2
合计	98,517.00	615,456.6	608,269.6	105,704.00

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工上年平均工资的 20.00%、1.00%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

13、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	153,196.60	341,827.54
企业所得税		1,356,429.17
城市维护建设税	2,445.86	9,104.58
个人所得税	83,506.14	79,755.31
教育费附加	1,747.05	6,503.27
印花税	3,419.5	7,028.00
合计	244,315.15	1,800,647.87

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
租赁费	3,235,192.71	2,713,348.67
应付报销款	33,585.37	28,081.45
项目保证金	100,000.00	100,000.00
应付代扣税金	54,148.90	50,467.10
工会费	13,473.99	
合计	3,436,400.97	2,891,897.22

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

15、股本

项目	期初余额	本年增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,000,000.00						25,000,000.00

16、资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	8,482,061.52			8,482,061.52
其他资本公积				
合计	8,482,061.52			8,482,061.52

17、盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	817,263.53			817,263.53

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

18、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	5,069,594.54	1,552,463.08
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		150,609.28
调整后年初未分配利润	5,069,594.54	1,703,072.36
加：本期归属于母公司股东的净利润	-382,937.60	-139,355.97
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	4,686,656.94	1,563,716.39

19、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,291,027.28	2,798,606.74	11,786,490.49	11,012,004.15

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,189.68	30,410.30
教育费附加	12,992.62	21,721.62

项目	本期发生额	上期发生额
河道管理费		2,007.90
房产税	5,618.50	5,618.50
土地使用税	186.00	186.00
合计	36,986.80	59,944.32

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	210,051.59	156,566.74
租赁费	29,733.24	26,190.45
交通费	1,457.00	963.00
投标费用	59,915.13	47,900.31
办公费用	5,668.90	5,896.93
差旅费	2,850.83	1,949.00
福利费	9,118.4	8,305.61
其他	399.62	2,252.35
合计	319,194.71	250,024.39

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	669,118.67	921,470.02
中介费	333,018.87	355,660.38
租赁费	78,691.46	87,985.80
折旧摊销费	123,365.07	131,100.45
交通费	31,583.87	71,716.16
办公费	57,934.23	49,810.39
业务宣传费		7,766.99
招待费	45,359.35	52,766.80
差旅费	1,622.50	14,225.50
福利费	23,282.82	47,451.67
会务费		5,950.00
工会会费	8,747.76	10,004.01
摊销	10,263.22	5,021.08
其他	24,570.66	105,219.98
合计	1,407,558.48	1,866,149.23

23、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	8,592.45	15,347.93
手续费	3,030.30	3,499.00
合计	-5,562.15	-11,848.93

24、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-177,560.50	147,587.90

25、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	749,649.33	410,321.23
合计	749,649.33	410,321.23

26、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
与企业日常活动无关的政府补助		1,205,141.37	
合计		1,205,141.37	

27、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		56,419.98
递延所得税费用	44,390.13	161,028.02
合计	44,390.13	217,448.00

(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	-338,547.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,390.13
年度内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	
非同一控制合并下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收益的影响	

项目	本期发生额
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	44,390.13

28、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,592.45	15,347.93
营业外收入		1,205,141.37
往来款	529,018.40	424,292.90
合计	537,610.85	1,644,782.20

(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	63,386.4	33,925.03
管理费用	1,004,802.65	1,382,710.93
手续费支出	3,030.30	3,802.00
往来款	466,000.00	221,600.00
合计	1,537,219.35	1,642,037.96

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-382,937.60	-139,355.97
加：资产减值准备	-177,560.50	147,587.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	128,077.68	156,050.34
无形资产摊销	57,099.69	32,527.86
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）	-749,649.33	-410,321.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	44,390.13	-36,896.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,960,396.20	-126,057.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,143,811.19	-3,606,275.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,407,059.81	7,942,583.59
其他	22,060.35	-25,328.44
经营活动产生的现金流量净额	-2,282,164.40	3,934,513.93
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	1,474,425.72	8,091,408.13
减：现金的期初余额	6,064,725.79	4,779,475.77
现金及现金等价物净增加额	-4,590,300.07	3,311,932.36

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,474,425.72	6,064,725.79
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,474,425.72	6,064,725.79
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	1,474,425.72	6,064,725.79

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本公 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%

注：本公司的最终控制方是应彭华。

2、本公司的子公司情况

本公司在报告日无子公司。

3、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
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

4、关联方交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海电院电气设备有限公司	设备采购		1,462,095.00
上海电院电力电子实业有限公司	设备安装调试		1,474,055.30

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

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	521,844.00	521,844.00

5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
上海电院电气设备有限公司		332,219.86
上海电院电力电子实业有限公司		261,180.00
合 计		593,399.86
其他应付款：		
上海电院电力电子实业有限公司	3,235,192.71	2,713,348.67
合 计	3,235,192.71	2,713,348.67

九、承诺及或有事项**1、重大承诺事项**

截止 2018 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十、无资产负债表日后事项**十一、其他重要事项**

截止 2018 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项。

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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	749,649.33	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	749,649.33	
所得税影响额	-187,412.33	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	562,237.00	

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	-0.98%	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.41%	-0.04	-0.04

上海浦海求实电力新技术股份有限公司
2018年8月16日