



电计研发

NEEQ : 872644

电计科技研发（上海）股份有限公司



半年度报告

—— 2022 ——

公司半年度大事记

1. 2022 年 1 月，新的组织体系开始运行，进一步优化间接部门与直接部门的比例。新能源部门与苏州子公司开始虚拟的独立考核。
2. 2022 年 1 月公司获得长城公司的认可（高压部分），为公司开拓新能源汽车市场增加了新的利器
3. 2022 年 2 月春节后，浦东试验室继续推进新设备（12T、20T）导入工程，闵行试验室工程改造告一段落，布局调整结束。
4. 2022 年 2 月，根据从 21 年 9 月起逐月跟踪的所有设备实际产出统计数据，重新汇总所有设备的基础价格表，用以改善报价方式，并进一步提升每个项目的利润。预计 8 月完成对报价系统的升级。
5. 2022 年 3 月公司迎接小米汽车的现场评审，争取尽快获得小米汽车的认可
6. 2022 年 3 月，上海疫情开始蔓延，闵行，浦东两地试验室位于疫情严重区域，大量人员被封控在家，3 月底，全上海封控，上海公司整个业务陷于停滞。苏州子公司受上海疫情影响，也处于半停顿状态。对公司经营造成了严重冲击。
7. 2022 年 4，5 月，上海全面封控。浦东公司 7 名员工常驻现场，应对各项紧急试验。从 4 月末起，浦东，闵行两地，又有部分员工进驻试验室，在外部物流逐步恢复的配合下，陆续开始重启试验业务，尽可能减少公司损失。
8. 2022 年 4，5 月封控期间，除部分员工坚持在试验现场开展试验业务外，封控在家的员工也积极开展各项业务培训。提升自身能力的同时，为解封后迎接新业务提前准备。
9. 2022 年 4 月，苏州子公司通过 CNAS 现场评审，预计 7 月可以获得 CNAS 认可证书。历时两年的 CMA/CNAS 申请之路即将迎来终点。
10. 2022 年 6 月，上海解封，市场需求集中爆发，公司各项业务快速反弹，受注，收入，稼动率大幅提升，接近封控前水平。发展新能源汽车做为一项国策，看好未来的发展趋势。
11. 2022 年 6 月，上海总公司获得小米汽车的认可，成为小米汽车的供应商。至此，公司已经成为大众新能源，蔚来，长城，特斯拉，小米的供应商。下半年将力争再追加 1~2 家。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	10
第三节	会计数据和经营情况	12
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	92

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人柳丹峰、主管会计工作负责人盛文磊及会计机构负责人（会计主管人员）宋嘉琦保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过半年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

1、未按要求披露的事项及原因

豁免披露事项：在建工程的具体名称明细及金额

原因：在建工程是公司面对检测市场的红海竞争作出的对未来的战略布局，是重大投资方向及趋势的提前反应，是公司重要的商业秘密，为最大程度保护公司利益及股东利益，避免引起不正当竞争，特申请 2022 年半年度报告时豁免在建工程的具体名称明细及金额。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、疫情带来的经营风险	2022 年 3 月起，新冠疫情重新在全国蔓延。4、5 两个月上海历史上首次全面封控，公司位于闵行，浦东的试验室的业务几乎全部停止。作为上海总部分包试验室的苏州子公司的业务也受到极大的冲击。6 月上海解封后，虽然市场环境和公司经营也了很大的恢复，但目前国家所采取的动态清零政策，对公司的客户拜访，市场开拓，人员流动，样品往来等都造成了各种不利的影响，也增加了公司经营的不确定性和风险。 应对措施：6 月上海解封后，面对积压的市场需求的突然释放，一方面公司加快推进新设备的导入，7 月 2 台新振动台相继开始稼动，8 月新的盐雾房，步入式快温变箱，冰水浸没设备也将陆续投入使用，以增加公司承接业务的能力，快速拉升业绩。另一方面，积极运用公众号，新版 PPT，新版视频等各种手段，

	强化宣传，扩大公司影响。同时，与集团内的兄弟公司电计贸易积极开展合作，借助电计贸易的销售网络拓展业务，以抵御疫情可能对公司经营带来的不利影响。
2、下游行业周期波动的风险	公司业务收入主要来源于汽车行业相关的检测服务，故公司生产经营与汽车行业的整体发展状况及景气程度密切相关。2021年汽车产销分别完成 2608 万辆和 2627 万辆，同比分别增长 3.4%，3.8%，结束了自 2018 年以来连续三年的下跌，并连续 13 年稳居产销量全球第一。但在汽车零部件测试行业，传统汽车的零部件试验需求明显下滑，对我们的业绩增长造成了很多不利影响。与此同时，新能源汽车全年产销分别为 354 万辆和 352 万辆，同比 2.6 倍。市场占有率达 13.4%，高于上年 8%，呈现大幅攀升的趋势。但公司在新能源方面的投资受疫情影响有所减缓，难以充分抓住这一新能源市场快速增长的机遇。同时，上半年的上海封控也给公司的经营带来了巨大的损失。因此公司存在受疫情，以及下游汽车行业从传统汽车向新能源汽车转型时市场大幅波动所带来的经营风险。 应对措施：公司在 2022 年进一步调整了组织架构，优化了直接与间接部门的比例，强化了营业队伍开拓市场，努力将市场目标从传统燃油汽车积极转向更有发展潜力的新能源汽车市场。上半年虽然受到疫情的影响，但国家也出台了各种挽救经济的政策，汽车行业，尤其是新能源汽车行业依旧是重中之重。因此公司依旧会紧紧抓住新能源汽车行业快速发展的机遇不放，加快新设备的导入，强化市场开拓，积极与兄弟公司电计贸易合作，在风险共担，利益共享的基础上，采取供应商携手建立合作试验室的方式，降低经营风险，化解下游行业周期波动带来的负面影响。
3、客户相对集中的风险	公司对前五名客户的销售额占同期营业收入的比重较大，客户集中度较高。如果公司主要客户的需求下降，或转向其他检测企业，将对公司的经营及财务状况产生不利影响。 应对措施：公司一方面通过自身实力的提升，继续吸引并稳固与传统大客户间的密切关系，同时通过调整组织架构，设立专业的营业部队，充分利用总社和兄弟公司的资源，积极拓展与我们密切相关的日企客户，同时抓住市场热点，积极开拓新能源相关客户。整个 2021 年到 2022 年上半年，与新能源汽车相关的试验订单已达到整体受注的 80%，且呈现继续增长的态势。公司将紧紧抓住这一市场机遇，进一步追加新能源设备的投资，拓宽新能源市场开拓的渠道，吸引更多新能源客户，以逐步化解重点客户过于集中的风险。另外，苏州子公司的成立，也为我们开拓华东市场增加了新的支点。有利于减缓传统大客户需求下降所带来的经营压力。
4、市场竞争加剧的风险	目前我国检测机构众多，检测行业市场集中度较低，呈现机构众多、单个机构规模较小的竞争格局。受前几年汽车市场快速发展的利好驱动，大量传统或新生的检测机构转向汽车零部件测试行业，形成了激烈竞争的局面。同时，如前面分析所述，2018~2020 三年汽车销量连续下降，2021 年略有反弹。整车厂

	经营压力加大，委托试验市场存量减少，僧多粥少，竞争局面进一步加剧。最终造成试验单价不断走低，检测利润持续下调的风险，更为重要的是存在市场可能会被竞争对手迅速抢占而造成公司市场份额下降的风险。 应对措施：在前面分析说明，公司正积极拓展具有价格优势的日企，以及新兴的新能源市场。同时，公司将发挥自身资源优势，与南通常测，海事大学等各类型企业开展合作，不断形成自身独特的业务强项，拉开与竞争对手间的距离，形成差异化竞争优势，实现自身实力及行业地位的同步提升。另外，公司也正在与国际大实验室间的进行合作，借鸡生蛋，强强联手，共同抵御市场竞争所带来的经营风险。同时公司将逐步梳理并主动淘汰低利润率的业务，将更多资源资金，人力，场地等资源集中于高利润率的项目，增强自身抵御竞争风险的能力。
5、服务区域相对集中的风险	基于检测工作的特殊性，委托者一般选择距离较近或交通方便的检测机构进行样品送检或由检测机构进行现场采样，因此检测行业具有一定的区域性特征。上海是中国最重要的汽车设计、研发和制造产业基地之一，目前公司拥有的三个试验室都位于上海周边，公司的主营业务收入主要来自于上海和苏州，销售区域相对集中。如果该区域市场竞争加剧，而公司未继续扩大服务网络，跨区域经营受到限制，将对公司的经营业绩产生一定的影响。 应对措施：2020 年公司与台湾固纬公司达成合作协议，通过新三板市场定向发行股票的方式获得了台湾固纬近 2600 万的融资，同时将全资收购原固纬旗下的苏州亚立斯试验室，新设立电计科技研发（上海）苏州子公司。这是公司第一次在上海之外设立试验室，将公司的服务范围从主要集中于上海推向华东地区深处，同时也为公司今后在其他区域设立试验室进行了有益的尝试并积累的经验。2021 年，苏州子公司与兄弟公司电计贸易的江安区的各分公司开展了多轮的客户同访，并调整了原来的客户分配方案。同时，苏州子公司在 2021 年获得了 CMA 资质，2022 年 7 月获得了 CNAS 资质，这也进一步夯实了在苏州本地拓展业务的基础。
6、优秀检测技术人员及市场开发人员不足或流失的风险	检测行业属于技术密集型行业，优秀的检测技术人员及市场开发人员对于公司的技术研发、新项目拓展及检测业务的开展均具有至关重要的作用。尽管公司十分注重从内部培养检测技术人员及市场开发人才，也实施检测人才培养计划、检测管理人员储备计划等，并通过不同的激励机制来稳定技术人员队伍及市场开发队伍，为公司优秀检测技术人员和市场开发人员提供良好的职业发展空间。但由于检测服务行业竞争激烈，国内外检测机构都在积极寻求扩张，对专业性强的优秀检测技术人员和市场开发人员的需求不断增多，公司面临着检测技术人员和市场开发人才不足或流失的风险。 应对措施：公司一方面努力引进新的管理，营业，市场开拓人才，另一方面果断进行组织架构调整，从公司内部积极提拔优秀的年轻员工，将他们充实到营业，管理的一线，为他们释放

	更大的成长空间。并加大对年轻人才的培养力度，促使他们快速成长，成为能独当一面的骨干力量。公司同时积极改革薪酬绩效管理制度，加大对员工的激励投入，建立包括直接物质奖励、职业生涯规划、精神激励等多层次的激励机制。通过多种手段外部引进，内部挖掘，并积极留住并用好人才。针对人员流动的实际情况，结合公司的业务调整，公司将进一步推行管理层的年轻化，将更多优秀的年轻人推上管理岗位，为他们创造更大的舞台，从而真正吸引他们，留住人才。
7、质量控制风险	试验质量是检测行业的生命，但在激烈的市场竞争中，面对各种利益诱惑，行业内各种触犯底线的违规行为层出不穷。公司在发展的过程中，由于设备，人员，经验，规范等方面的不足，质量管理也有诸多欠缺之处。随着 2018 年 4 月，市场监督管理总局的成立，国家层面大大加强了对检测行业的管理力度，惩处了大批违规实验室以及评审员，严厉程度前所未有。在这一背景下，公司也存在由于管理不严密所带来的质量控制风险。 应对措施：公司从组织架构调整，专职人员追加，业务流程严控，教育培训加强，思想意识提高，点检制度强化，人员资质制度落实落实，质量问题溯源等诸多方面入手，从意识上，制度上，实践操作上，努力强化质量管理力度，确保试验数据真实、客观、有效，严格控制试验报告的制作、审批和签发环节，确保公司为客户提供高质量的检测和校准服务。公司建立了业务运营部每日例会制度，落实了“点检群”，“试验群”等及时沟通的方法，强化了每周三的业务培训，以及重点客户管理规范明确，人员上岗及资质评价制度的推出，并加大了质量部巡检的力度。通过这一系列有效措施，降低了试验质量事故发生的概率，逐步稳定了试验的质量。
8、人工成本上升的风险	检测行业属于专业性较强的人才密集型行业，高素质的检测人才对公司的持续发展至关重要，行业内的市场竞争也越来越体现为高素质人才的竞争。随着公司经营规模的扩大，继续大量引进、培育、留住并有效激励优秀的专业人才是影响公司未来发展的重要因素。尽管公司历来重视人才的培养与储备工作，建立了稳定有效的薪酬考核激励制度，为公司专业技术人员提供了良好的职业发展规划和空间，但随着检测服务行业对专业技术人才需求的增长和竞争的加剧，以及公司发展水平、品牌、实力的逐步提升，员工工资及福利也呈现上涨态势，同时公司人员数量呈快速增长趋势，公司面临较大的人工成本上升压力，若未来人工成本持续提高，可能对公司经营业绩造成一定冲击。 应对措施：公司从 2019 年起调整组织架构，在设立专业营业部的同时，设立业务运营部，将所有试验相关人员集中管理，闵行浦东苏州三地人员统一调配，提高人员分配的效率，降低分配不均造成的人力资源浪费，同时认真落实加班管理制度，减少加班成本的支出。另外，公司正积极推行业务管理体制改革，努力降低各项管理成本，调整一二线人员比例，将资源尽可能向一线倾斜。2021 年公司推出薪酬绩效管理制度、考勤制

	度，科学精简业务流程等举措，除弊增效，进一步提升员工的工作效率。这些措施也将一定程度削减人工成本上升给公司业绩所带来的负面影响。同时，公司进一步强化了预算的管理制度，细化的各种费用申请，批准的流程，有效控制了公司的成本。2022 年公司进一步精简人员，优化直接与间接部门的比例，大幅降低人件费用。
9、无实际控制人的风险	公司控股股东日本电计的股权较为分散，公司任何单一最终股东所持有或控制的股份比例均未超过公司股本总额的 20%，各最终股东之间不存在一致行动协议等安排，公司单一最终股东无法控制公司股东大会或董事会，导致公司无实际控制人。公司在现有治理结构下治理机制运转良好，业务发展稳定，经营有序，控股股东日本电计能够对公司的经营方针及重大事项做出有效决策，因此公司无实际控制人不会对公司持续经营能力产生重大不利影响，但在特别重大的事项决策方面，可能会产生由于公司无实际控制人而带来潜在的重大事项决策速度减缓的风险。 应对措施：尽管公司无实际控制人，但日本电计作为公司控股股东，能够对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。此外，随着股份公司的设立，公司已按照现代企业法人治理的相关要求，设立了合理完善的治理机构，制定了规范的治理制度，建立了快速有效的沟通治理机制，确保公司重大事项决策科学、及时、高效。
本期重大风险是否发生重大变化：	是，主要是本期上海新冠疫情蔓延导致全城封控，给公司经营产生重大不利影响，具体详见本表“1、疫情带来的经营风险”。

释义

释义项目		释义
电计研发、公司、本公司	指	电计科技研发（上海）股份有限公司
日本电计	指	日本电计株式会社，为公司控股股东
上海电惠	指	上海电惠管理咨询合伙企业（有限合伙），为公司股东
上海惠计	指	上海惠计管理咨询合伙企业（有限合伙），为公司股东
上海惠棣	指	上海惠棣管理咨询合伙企业（有限合伙），为公司股东
股东大会	指	电计科技研发（上海）股份有限公司股东大会
董事会	指	电计科技研发（上海）股份有限公司董事会
监事会	指	电计科技研发（上海）股份有限公司监事会
三会	指	电计科技研发（上海）股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监

《公司章程》	指	《电计科技研发（上海）股份有限公司章程》
本报告	指	《电计科技研发（上海）股份有限公司 2019 年年度报告》
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
主板券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
会计师	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	电计科技研发（上海）股份有限公司
英文名称及缩写	DENKEI Technology R and D (Shanghai) Co., Ltd. NDRD
证券简称	电计研发
证券代码	872644
法定代表人	柳丹峰

二、 联系方式

董事会秘书	盛文磊
联系地址	上海市闵行区紫竹科学园区紫日路 609 号
电话	021-58205887
传真	021-34293305
电子邮箱	sh_wlsheng@c-denkei.cn
公司网址	http://www.sh-denkei-rnd.cn
办公地址	上海市闵行区紫竹科学园区紫日路 609 号
邮政编码	200241
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	上海市闵行区紫竹科学园区紫日路 609 号

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	2006 年 8 月 8 日
挂牌时间	2018 年 6 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M745 质检技术服务-M7450 质检技术服务
主要业务	主要经营检测和校准服务业务
主要产品与服务项目	主要从事汽车零部件、电子电气产品等领域的技术检测服务和电子设备校准服务。
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易
普通股总股本（股）	42,488,750
优先股总股本（股）	-
控股股东	控股股东为（日本电计株式会社）
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

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	91310000791440239P	否
注册地址	上海市闵行区紫竹科学园区紫日路 609 号	否
注册资本（元）	42,488,750	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国融证券

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	17,405,959.46	21,688,760.00	-19.75%
毛利率%	1.92%	24.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,469,217.22	224,991.39	-2,086.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,447,456.45	130,435.1	-3,509.71%
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）	-6.44%	0.29%	-
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）	-6.40%	0.17%	-
基本每股收益	-0.105	0.005	-2,200.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	86,263,716.79	89,958,803.17	-4.11%
负债总计	19,054,093.91	18,279,963.07	4.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,209,622.88	71,678,840.10	-6.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.69	-6.51%
资产负债率%（母公司）	21.44%	19.81%	-
资产负债率%（合并）	22.09%	20.32%	-
流动比率	3.46	3.86	-
利息保障倍数	-15.84	-6.42	-

(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	6,546,498.37	-1,081,019.39	-705.59%
应收账款周转率	1.60	1.97	-
存货周转率	33.19	106.65	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.11%	5.56%	-
营业收入增长率%	-19.75%	82.05%	-
净利润增长率%	-2,086.39%	-103.71%	-

（五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

电计科技研发的主营业务是为汽车零部件提供环境试验服务。因此，公司的经营业绩与汽车行业的整体发展状况及景气程度密切相关。2021 年中国汽车产销分别完成 2608 万辆和 2627 万辆，同比分别增长 3.4%，3.8%，结束了自 2018 年以来连续三年的下跌。与此同时，新能源汽车全年产销分别为 354 万辆和 352 万辆，同比增长 1.6 倍。市场占有率达 13.4%，高于 20 年的 8%，呈现大幅攀升的趋势。无论是整个汽车市场，还是新能源汽车市场，都迎来了良好的发展机遇。但今年上半年突发的“黑天鹅”事件不断，2 月末的俄乌战争造成国际形势动荡不安，国内经济发展的不确定性增加。大宗商品价格上涨，反映在国内燃油，电力价格快速攀升，推高了企业的经营成本。3 月起，疫情重新在全国蔓延，4、5 两个月上海历史上全面封控，公司上海总部的业务几乎全面停摆，给公司经营上造成了巨大的损失。6 月解封后，市场环境和公司经营虽快速改善，但要完全恢复到封控前的水平，尚需时日。遭受这一打击后，公司上半年未能实现盈利。电计科技研发（上海）股份有限公司的营业收入较去年同期下降 50%，净利润为-3,703,553.95 元，2020 年成立的独资子公司电计科技研发（苏州）有限公司的营业收入为 1,524,468.62，净利润为-765,663.27。合并报表，合计亏损-4,469,217.22。

年初国家制定了 5.5% 的 GDP 增长目标，但由于上半年国内外的影响，上半年的 GDP 增速仅为 2.5%。为此国家也提出了一系列刺激经济的政策，其中汽车行业做为最能拉动经济的龙头行业，成为挽救经济的重要抓手。国家和地方都出台了很多优惠政策，推动汽车，尤其是新能源汽车的快速发展。今年上半年，汽车的产销量分别达到 1211 万和 1205 万，同比下降 3.7% 和 6.6%。但新能源汽车的产销量分别完成了 266 万和 260 万，均同比增长了 120%，市场占有率高达 21.6%。全年产销量更预计将高达 600 万。因此尽管受到上半年疫情的打击，公司仍将紧紧咬住新能源汽车行业快速发展的这一历史机遇，坚决加大投入，推动公司业绩触底反弹，走向健康发展之路。

截至今年上半年，占整体受注 85% 的前 20 位的大客户全数为汽车行业，与新能源直接相关的客户占到 16 家。其中以联合汽车电子，华域麦格纳，华域电动，采埃孚，日本电产，耐世特，汇川为代表的新能源汽车驱动电机类客户占整个业绩的 45%。以宁德时代，特斯拉为代表的动力电池类客户的业绩占到 10%。另外电控，DCDC 转换器，OBC 类客户的业绩占到 15%，显示出公司目前抓住的市场与客户和新能源汽车的发展趋势高度贴合。此相反，许多以往传统汽车大客户的业绩纷纷腰斩。这一现状也是目前整个汽车市场发展趋势的直接体现。但由于 20 年~21 年，公司在整体亏损的背景下，减缓了新能源方面的投资，仅凭现有设备难以充分抓住这一新能源市场快速增长的机会。因此从 21 下期开始，公

司及早启动新一轮的针对性投资，以期尽快强化公司开拓新能源市场的能力。今年上半年受疫情的影响，设备导入计划有所延迟。但在6月上海解封后，公司全力推进工程进度，7月起，新投资设备陆续开始稼动，对公司业绩起到了很好的推动作用。

2022年对公司的组织架构作了进一步的压缩与优化，大幅降低了人件费用，改善了间接与直接部门的比例。同时，今年新设立了纵向管理的新能源试验室，并进行独立考核。对苏州子公司也进行虚拟的独立考核，以考察其真实的经营状态。此外，结合市场的变化，持续改进业务流程和质量管控，从制度上确保业务的有序开展。

在2020年获得蔚来汽车和特斯拉认可的基础上，21年下半年获得了长城汽车的认可，22年上期又成为小米的供应商。下半年将进一步争取新的新能源汽车整车厂认证，为新能源汽车市场的开拓增加有力的武器。

苏州子公司在21年上半年完成了CMA认可的申请，并于22年7月获得了CNAS的认可，历时2年的认可申请之路暂告一段落。这为苏州子公司将来真正的独立运营和开拓业务奠定了资质的基础。

从2017年电计科技研发新建浦东试验室，18~19年开始导入新能源试验设备以来，公司一直在追逐新能源的梦想，尽管三年疫情严重阻碍了公司的发展规划，但初心不改，公司始终坚信新能源汽车行业的快速发展为公司提供了绝好的机遇，只有抓住这一机会，才能让公司触底反弹，重回健康发展的正确轨道。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

☐有更新 ☒无更新

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	26,440,501.95	30.65%	21,913,840.18	24.36%	20.66%
应收票据	2,750,363.24	3.19%	5,540,058.25	6.16%	-50.35%
应收账款	11,778,436.95	13.65%	9,776,834.23	10.87%	20.47%
存货	529,390.45	0.61%	499,457.50	0.56%	5.99%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	23,520,802.10	27.27%	27,029,165.94	30.05%	-12.98%
在建工程	2,245,684.71	2.60%	514,988.62	0.57%	336.06%
无形资产	2,097,219.88	2.43%	2,153,901.28	2.39%	-2.62%
商誉					
短期借款					
长期借款					
预付账款	991,382.63	1.15%	443,803.05	0.49%	123.38%

应付账款	2,932,957.50	3.40%	1,409,723.74	1.57%	108.05%
应付职工薪酬	185,537.41	0.22%	818,062.66	0.91%	-77.32%
应交税费	58,416.67	0.07%	97,513.27	0.11%	-40.09%
预收款项				0.00%	
长期应付职工薪酬	61,776.00	0.07%	61,776.00	0.07%	0%

项目重大变动原因:

1、货币资金和应收票据：截至报告期末，公司货币资金余额为 26,440,501.95 元，较去年期末上升了 20.66%，主要的减少反映在收到了政府的留底退税补贴，和收到较多的票据，今年有些客户采用票据结算的方式，从而使得公司的现金流较去年期末有所增加，应收票据相应减少。

2、应收账款：截至报告期末，公司应收账款为 11,778,436.95 元，较去年期末增加 20.47%，主要为疫情期间客户回款较少。

3、固定资产：截至报告期末，公司固定资产账面价值为 23,520,802.10 元，较去年同期减少 12.98%，最主要的是本年度发生的折旧费用。

4、在建工程：截至报告期末，公司在建工程余额为 2,245,684.71 元，较去年期末增加 336.06%，因公司年末浦东分部为吸纳新的设备，进行了工程改造项目，上半期陆续投入增加了在建工程。

5、预付账款：截至报告期末，公司预付账款为 991,382.63 元，较去年期末增加 123.38%，主要系预付的在建工程款。

6、应付账款：截至报告期末，公司应付账款为 2,932,957.50 元，较去年期末增加 108.05%，主要系疫情期间的浦东水电费四个月未结算，对应的部分应付款项期末尚未支付导致。

7、应付职工薪酬：截至报告期末，公司应付职工薪酬为 185,537.41 元，较去年期末下降 77.32%，变动主要 2021 年度计提的奖金，2022 年上期予以支付。

8、应交税费：截至报告期末，公司应交税费为 58,416.67 元，较去年期末下降 40.09%，主要系疫情期间政府给企业 2022 年二季度三季度免征房产税和土地使用税优惠政策。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	17,405,959.46		21,688,760.00		-19.75%
营业成本	17,071,183.20	98.08%	16,482,318.11	75.99%	3.57%

毛利率%	0.0192		0.2401		-91.99%
销售费用	1,985,914.39	11.41%	2,116,785.08	9.76%	-6.18%
管理费用	1,903,442.99	10.94%	2,419,534.80	11.16%	-21.33%
研发费用					
财务费用	779,527.20	4.48%	364,089.68	1.68%	114.10%
营业利润	-4,469,217.22	-25.68%	236,031.53	1.09%	- 1,993.48%
净利润	-4,469,217.22	-25.68%	224,991.39	1.04%	- 2,086.39%
经营活动产生的现金流量净额	6,546,498.37	-	-1,081,019.39	-	
投资活动产生的现金流量净额	-880,985.13	-	-4,770,695.85	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-904,909.10	-	-21,750.00	-	

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内，公司实现营业收入 17,405,959.46 元，较去年同期减少 19.75%。主要疫情上半期爆发，公司订单业务量下降。
- 2、营业成本：报告期内，公司发生营业成本 17,071,183.20 元，较去年同期增加 3.57%。主要人件费用和维修校准有所上升。
- 3、销售费用：报告期内，公司发生销售费用 1,985,914.39 元，较去年同期下降 6.18%。主要是疫情期间业务招待差旅有所降低。
- 4、管理费用：报告期内，公司发生管理费用 1,903,442.99 元，较去年同期降低 21.33%。主要是人员变动所致。
- 5、财务费用：报告期内，公司发生财务费用 779,527.20 元，较去年同期增加 114.10%。主要原因是汇兑损益的产生，日币汇率下降、美元汇率上升所致。
- 6、营业利润、利润总额和净利润：报告期内，公司营业利润-4,469,217.22 元，较去年同期增加亏损 4,705,248.75 元，主要原因为 2022 年上半期上海疫情严重，营业收入大幅减少，而费用小幅下降，汇兑损失较多。
- 1、经营活动产生的现金流量：报告期内，公司经营活动现金流净额由上年的净流出转为净流入，主要原因为：销商收现增加，较多前期收到的汇票到期。同时因受疫情和经济环境的不利影响，公司主要营业成本房租、水电等账期较短的经营性支出的结算延长，导致购买商品、接受劳务支付的现金增长速度小于销售商品、提供劳务收到的现金的增长速度。
- 2、投资活动产生的现金流量：报告期内，公司投资活动现金净流出较去年同期减少 81.53%，主要因为报告期内固定资产投资付款上半期有所减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净流出较去年同期增加 883,159.10，主要为取得使用权房产所支付的现金。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-45,486.45

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,472.09
非经常性损益合计	-29,014.36
所得税影响数	-7,253.59
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-21,760.77

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
电计科技研发（苏州）有限公司	子公司	检验检测服务、技术服务、技术开发	6,000,000	6,078,839.38	3,926,386.72	1,524,468.62	-765,663.27

（二） 主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐ 是 ☒ 否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 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,接受劳务	4,000,000	745,472.33
2. 销售产品、商品,提供劳务	4,000,000	192,927.53
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2020-047	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年10月25日		正在履行中
2020-047	其他股东	同业竞争承诺	2017年10月25日		正在履行中
2020-047	董监高	同业竞争承诺	2017年10月25日		正在履行中
2020-044	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017年10月25日		正在履行中
2020-044	其他股东	资金占用承诺	2017年10月25日		正在履行中
2020-042	实际控制人或控股股东	减少和规范关联交易	2017年10月25日		正在履行中
2020-042	其他股东	减少和规范关联交易	2017年10月25日		正在履行中
2020-042	董监高	减少和规范关联交易	2017年10月25日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

第五节 股份变动和融资

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	41,738,750	98.23%		41,738,750	98.23%
	其中: 控股股东、实际控制人	23,793,700	56%		23,793,700	56%
	董事、监事、高管	250,000	0.59%		250,000	0.59%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	750,000	1.77%		750,000	1.77%
	其中: 控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	750,000	1.77%		750,000	1.77%
	核心员工					
总股本		42,488,750	-	0	42,488,750	-
普通股股东人数		7				

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	日本电计株式会社	23,793,700	0	23,793,700	56%	0	23,793,700	0	0
2	固纬电子(苏州)有限公司	8,397,650	0	8,397,650	19.76%	0	8,397,650	0	0
3	柳丹峰	1,000,000	0	1,000,000	2.35%	750,000	250,000	0	0
4	上海惠管理咨询合伙企业(有限合伙)	3,612,000	0	3,612,000	8.5%	0	3,612,000	0	0
5	上海惠计管理咨询合伙企业(有限合伙)	3,620,000	0	3,620,000	8.52%	0	3,620,000	0	0
6	上海惠棣管理	1,965,300	0	1,965,300	4.63%	0	1,965,300	0	0

	咨 询 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)								
7	电 计 贸 易 (上 海) 有 限 公 司	100,100	0	100,100	0.24%	0	100,100	0	0
8									
9									
10									
合 计		42,488,750	-	42,488,750	100%	750,000	41,738,750	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 股东柳丹峰先生为公司控股股东日本电计株式会社董事长、会长，除此之外，公司各股东之间无关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	25,918,137.50	665,632.00	是	补充流动资金	2,000,000.00	已事前及时履行

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
柳丹峰	董事长	男	1962 年 2 月	2020 年 9 月 6 日	2023 年 9 月 5 日
连伟	董事	男	1965 年 4 月	2020 年 9 月 6 日	2022 年 2 月 25 日
连伟	副董事长	男	1965 年 4 月	2020 年 9 月 6 日	2022 年 1 月 26 日
和田史宣	董事	男	1967 年 8 月	2020 年 9 月 6 日	2022 年 2 月 25 日
陈晓明	董事、总经理	男	1968 年 8 月	2020 年 9 月 6 日	2023 年 9 月 5 日
邓宗辉	董事	男	1959 年 3 月	2020 年 9 月 6 日	2023 年 9 月 5 日
菊田嘉	董事	男	1968 年 9 月	2022 年 2 月 25 日	2023 年 9 月 5 日
须田克彦	董事	男	1974 年 1 月	2022 年 2 月 25 日	2023 年 9 月 5 日
沈音	董事会秘书	女	1967 年 11 月	2020 年 9 月 6 日	2022 年 1 月 26 日
盛文磊	董事会秘书	女	1968 年 10 月	2022 年 1 月 26 日	2023 年 9 月 5 日
秋山昌彦	监事会主席	男	1967 年 5 月	2021 年 8 月 30 日	2023 年 9 月 5 日
刘晴	职工监事	女	1969 年 1 月	2020 年 9 月 6 日	2023 年 9 月 5 日
林欣怡	监事	女	1975 年 7 月	2020 年 9 月 6 日	2023 年 9 月 5 日
盛文磊	财务总监	女	1968 年 10 月	2020 年 9 月 6 日	2023 年 9 月 5 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。公司董事长柳丹峰先生为公司控股股东日本电计株式会社董事长、会长。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东之间无关联关系。公司无实际控制人。

(二) 变动情况

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
连伟	副董事长	离任		个人原因
连伟	董事	离任		个人原因
和田史宣	董事	离任		个人原因

菊田嘉		新任	董事	提名选举
须田克彦		新任	董事	提名选举
沈音	董事会秘书	离任		个人原因
盛文磊	财务总监	新任	董事会秘书 财务总监	公司聘任

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

- 1, 新任董事会董事菊田嘉自 1989 年 3 月至今就职于日本电计株式会社，目前担任海外营业本部本部长一职。
- 2, 新任董事会董事须田克彦自 1996 年 7 月至今就职于日本电计株式会社，目前担任汽车事业部执行董事一职。
- 3, 新任董事会秘书盛文磊，女，本科学历。职业经历：1990 年 8 月至 1994 年 10 月，任上海机电设备有限公司财务部会计；1995 年 2 月至 1998 年 4 月，任德国 GmbH 中国代表处财务行政部主管；1998 年 5 月至 2003 年 1 月，任阿尔卡特中国投资有限公司/阿尔卡特贝尔上海有限公司财务部会计主管；2003 年 2 月至 2018 年 10 月，任安立通讯科技（上海）有限公司运营管理部总监；2019 年 4 月至今，任电计研发（上海）股份有限公司管理本部总监；2020 年 4 月至今，任电计研发财务总监。

（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	期末人数
管理人员	14	12
销售人员	11	11
技术人员	36	37
财务人员	4	3
员工总计	65	63

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	26,440,501.95	21,913,840.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	2,750,363.24	5,540,058.25
应收账款	六、3	11,778,436.95	9,776,834.23
应收款项融资			
预付款项	六、4	991,382.63	443,803.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	488,972.98	396,869.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	529,390.45	499,457.50
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、7	231,573.72	4,187,457.30
流动资产合计		43,210,621.92	42,758,319.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、8	23,520,802.10	27,029,165.94
在建工程	六、9	2,245,684.71	514,988.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	6,050,078.63	6,755,343.83
无形资产	六、11	2,097,219.88	2,153,901.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	5,010,815.49	5,445,356.01
递延所得税资产	六、13	3,707,932.37	3,707,932.37
其他非流动资产	六、14	420,561.69	1,593,795.50
非流动资产合计		43,053,094.87	47,200,483.55
资产总计		86,263,716.79	89,958,803.17
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	2,932,957.50	1,409,723.74
预收款项			
合同负债	六、16	879,237.74	856,008.87
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、17	185,537.41	818,062.66
应交税费	六、18	58,416.67	97,513.27
其他应付款	六、19	7,119,019.40	6,581,662.37
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	1,266,833.68	1,268,387.34
其他流动负债	六、21	52,754.26	51,360.54
流动负债合计		12,494,756.66	11,082,718.79
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、22	6,497,561.25	7,135,468.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六、23	61,776.00	61,776.00
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		6,559,337.25	7,197,244.28
负债合计		19,054,093.91	18,279,963.07
所有者权益：			
股本	六、24	42,488,750.00	42,488,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	34,352,899.32	34,352,899.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	1,001,133.89	1,001,133.89
一般风险准备			
未分配利润	六、27	-10,633,160.33	-6,163,943.11
归属于母公司所有者权益合计		67,209,622.88	71,678,840.10
少数股东权益			
所有者权益合计		67,209,622.88	71,678,840.10
负债和所有者权益总计		86,263,716.79	89,958,803.17

法定代表人：柳丹峰

主管会计工作负责人：盛文磊

会计机构负责人：宋嘉琦

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		23,769,753.55	19,527,073.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,750,363.24	5,540,058.25
应收账款	十四、1	11,778,436.95	9,776,834.23
应收款项融资			
预付款项		937,512.03	331,481.90
其他应收款	十四、2	2,478,103.54	2,388,287.01
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		435,064.03	408,846.38
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		231,573.72	3,584,787.86
流动资产合计		42,380,807.06	41,557,368.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		20,714,229.87	23,816,373.58
在建工程		2,245,684.71	514,988.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,050,078.63	6,665,340.83
无形资产		2,097,219.88	2,153,901.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,010,815.49	5,445,356.01
递延所得税资产		3,277,515.48	3,277,515.48
其他非流动资产		420,561.69	1,586,895.50
非流动资产合计		45,816,105.75	49,460,371.30
资产总计		88,196,912.81	91,017,740.18
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,802,070.12	1,298,723.02
预收款项			
合同负债		879,237.74	856,008.87
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		185,537.41	753,517.66
应交税费		48,886.79	94,924.45
其他应付款		7,119,019.40	6,580,942.37
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		1,266,833.68	1,198,228.88
其他流动负债		52,754.26	51,360.54
流动负债合计		12,354,339.40	10,833,705.79
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,497,561.25	7,135,468.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬		61,776.00	61,776.00
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		6,559,337.25	7,197,244.28
负债合计		18,913,676.65	18,030,950.07
所有者权益：			
股本		42,488,750.00	42,488,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		34,352,899.32	34,352,899.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,001,133.89	1,001,133.89
一般风险准备			
未分配利润		-8,559,547.05	-4,855,993.10
所有者权益合计		69,283,236.16	72,986,790.11
负债和所有者权益合计		88,196,912.81	91,017,740.18

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	六、28	17,405,959.46	21,688,760.00
其中：营业收入	六、28	17,405,959.46	21,688,760.00
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,786,957.98	21,468,423.55
其中：营业成本	六、28	17,071,183.20	16,482,318.11
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、29	46,890.20	85,695.88
销售费用	六、30	1,985,914.39	2,116,785.08
管理费用	六、31	1,903,442.99	2,419,534.80
研发费用			
财务费用	六、32	779,527.20	364,089.68
其中：利息费用		265,448.41	299,204.74
利息收入		79,948.17	77,094.20
加：其他收益	六、33	16,472.09	12,186.53
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-59,194.34	-36,746.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-10.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	-45,486.45	40,254.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,469,217.22	236,031.53
加：营业外收入	六、37		102,000.00
减：营业外支出	六、38		21,699.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,469,217.22	316,332.17
减：所得税费用			91,340.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,469,217.22	224,991.39
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）		-4,469,217.22	224,991.39
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）		-4,469,217.22	224,991.39

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,469,217.22	224,991.39
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,469,217.22	224,991.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.105	0.005
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.105	0.005

法定代表人：柳丹峰

主管会计工作负责人：盛文磊

会计机构负责人：宋嘉琦

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十四、4	17,551,406.36	21,744,210.00
减：营业成本	十四、4	16,719,112.92	16,909,435.85
税金及附加		46,245.43	84,183.38
销售费用		1,759,174.27	1,884,015.95
管理费用		1,902,660.85	2,418,713.14
研发费用			
财务费用		779,698.41	360,042.76
其中：利息费用		262,551.14	403,800.44
利息收入		76,879.69	215,739.72
加：其他收益		11,135.91	11,994.21

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-59,194.34	-36,746.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			40,254.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,703,553.95	103,321.68
加：营业外收入			102,000.00
减：营业外支出			21,699.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,703,553.95	183,622.32
减：所得税费用			56,048.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,703,553.95	127,574.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,703,553.95	127,574.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,703,553.95	127,574.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,074,743.80	15,176,558.18
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	691,031.97	284,573.17
经营活动现金流入小计		19,765,775.77	15,461,131.35
购买商品、接受劳务支付的现金		4,944,145.24	8,165,050.49
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		6,979,743.80	7,133,332.16
支付的各项税费		71,270.32	131,833.37
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	1,224,118.04	1,111,934.72
经营活动现金流出小计		13,219,277.40	16,542,150.74
经营活动产生的现金流量净额		6,546,498.37	-1,081,019.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,008.66	506,644.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,008.66	506,644.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		885,993.79	5,277,340.26

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		885,993.79	5,277,340.26
投资活动产生的现金流量净额		-880,985.13	-4,770,695.85
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		265,448.41	21,750.00
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	六、40	639,460.69	
筹资活动现金流出小计		904,909.10	21,750.00
筹资活动产生的现金流量净额		-904,909.10	-21,750.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-233,942.37	-201,306.57
五、现金及现金等价物净增加额		4,526,661.77	-6,074,771.81
加：期初现金及现金等价物余额		21,913,840.18	26,366,708.05
六、期末现金及现金等价物余额		26,440,501.95	20,291,936.24

法定代表人：柳丹峰

主管会计工作负责人：盛文磊

会计机构负责人：宋嘉琦

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,230,324.08	15,064,362.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		680,427.31	258,976.70
经营活动现金流入小计		19,910,751.39	15,323,338.79
购买商品、接受劳务支付的现金		6,083,912.91	9,328,484.63
支付给职工以及为职工支付的现金		6,248,760.12	6,524,052.05
支付的各项税费		70,308.82	130,534.17
支付其他与经营活动有关的现金		1,337,242.00	3,091,001.39
经营活动现金流出小计		13,740,223.85	19,074,072.24
经营活动产生的现金流量净额		6,170,527.54	-3,750,733.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,008.66	506,644.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,008.66	506,644.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		867,060.16	4,978,099.50
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		867,060.16	4,978,099.50
投资活动产生的现金流量净额		-862,051.50	-4,471,455.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		262,551.14	
支付其他与筹资活动有关的现金		569,302.23	
筹资活动现金流出小计		831,853.37	
筹资活动产生的现金流量净额		-831,853.37	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-233,942.37	-201,306.57
五、现金及现金等价物净增加额		4,242,680.30	-8,423,495.11
加：期初现金及现金等价物余额		19,527,073.25	25,783,644.18
六、期末现金及现金等价物余额		23,769,753.55	17,360,149.07

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

本期无重要会计政策和会计估计的变更

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

1、历史沿革

电计科技研发(上海)股份有限公司(以下简称“公司”)成立于2006年8月8日,系由日本电计株式会社独资设立的外商投资企业。公司经上海市外国投资工作委员会沪外资委批(2006)2763号批复批准同意设立,并于2006年7月27日取得上海市人民政府颁发商外资沪独资字[2006]2246号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。注册资本为美元300.00万元,折合人民币23,793,700.00元。2017年6月8日,经公司股东会决定变更注册资本币种且增加注册资本,一、将公司原注册资本美元300.00万元按照实缴时国家外汇管理局公布的人民币汇率折算成人民币23,793,700.00元;二、公司同意吸收上海惠计管理咨询合伙企业(有限合伙)、上海电惠管理咨询合伙企业(有限合伙)、上海惠棣管理咨询合伙企业(有限合伙)及自然人柳丹峰为公司股东,按每单位注册资本1.44元认购10,197,300.00元新增注册资本,认购价14,684,112.00元,超额的4,486,812.00元计入公司资本公积。2017年6月20日经上海市闵行区商务委员会批复:公司由有限责任公司(外国法人独资)变更为有限责任公司(中外合资);增加注册资本至33,991,000.00元。2017年9月21日公司由有限责任公司整体变更设立股份有限公司,2018年1月,

经全国中小企业股份转让系统批准，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

截至 2019 年 12 月 31 日，电计科技研发(上海)股份有限公司股权结构：

<u>股东</u>	<u>出资额(元)</u>	<u>占注册资本比例</u>
日本电计株式会社	23,793,700.00	70.00%
上海惠计管理咨询合伙企业(有限合伙)	3,620,000.00	10.65%
上海电惠管理咨询合伙企业(有限合伙)	3,612,000.00	10.63%
上海惠棣管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,965,300.00	5.78%
柳丹峰	<u>1,000,000.00</u>	<u>2.94%</u>
合计	<u>33,991,000.00</u>	<u>100.00%</u>

根据公司 2020 年 1 月 15 日召开的第一届董事会第九次会议决议、2020 年 2 月 12 日召开 2020 年第一次临时股东大会决议以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对电计科技研发（上海）股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2020]465 号），公司以定向发行方式向特定投资者固纬电子（苏州）有限公司发行人民币普通股 8,497,750.00 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为 3.05 元，为现金认购。公司实施上述定向发行股票后，增加注册资本 8,497,750.00 元，变更后股本 42,488,750.00 元。

截至 2022 年 6 月 30 日，电计科技研发(上海)股份有限公司股权结构：

<u>股东</u>	<u>出资额(元)</u>	<u>占注册资本比例</u>
日本电计株式会社	23,793,700.00	56.00%
固纬电子（苏州）有限公司	8,397,650.00	19.76%
上海惠计管理咨询合伙企业(有限合伙)	3,620,000.00	8.52%
上海电惠管理咨询合伙企业(有限合伙)	3,612,000.00	8.50%
上海惠棣管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,965,300.00	4.63%
柳丹峰	1,000,000.00	2.35%
电计贸易（上海）有限公司	<u>100,100.00</u>	<u>0.24%</u>
合计	<u>42,488,750.00</u>	<u>100.00%</u>

2、注册地、组织形式及总部地址

公司在上海市工商行政管理局登记注册，并取得社会信用代码为 91310000791440239P 的企业法人营业执照，住所位于上海市闵行区紫竹科学园区紫日路 609 号。

3、业务性质和主要经营活动

一般项目：电子科技领域、汽车行业的产品及元器件的研究、开发、检测及技术相关配套服务，研发成果的技术转让；上述同类商品及配件的校准和维修，技术咨询；从事自有场地、设备租赁服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

二、本年度合并财务报表范围

本期合并范围变化说明详见附注“七、合并范围的变更”。

本期纳入合并范围的子公司情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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，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；如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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行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；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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 经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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并

资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具

合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得

合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- <1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- <2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难；
- <2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- <3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- <4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- <5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- <6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- <7> 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- <1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- <2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- <3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

<1>应收票据组合

1> 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	一般不计提预期信用损失
应收商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

<2>应收账款组合：

1> 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数/账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

<3>其他应收款组合

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-往来款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数/账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款-押金保证备用金组合		管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量

且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

13、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

14、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

15、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

（其中“合同履约成本”详见附注四、17——合同成本。）

(2) 发出存货的计价方法

采购存货专门用于单项业务时，按个别计价法确认；非为单项业务单独采购的存货，按加权平均价格计价确认。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

对周转材料采用一次转销法进行摊销。

16、合同资产

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。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。

17、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即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 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、债权投资

债权投资预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

19、其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

20、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

21、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》

确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。

被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控

制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

22、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	10.00%	4.50%
办公及电子设备	3-10 年	0%-10.00%	9.50%-33.33%
运输设备	5 年	10.00%	18.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

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

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

23、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

24、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者

生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(5) 披露计算各项利息费用时利率的确定方法，采用实际利率计算利息费用的，说明实际利率的计算过程。

25、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 各类使用权资产折旧方法

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	2-10	-	10.00%-50.00%

(5) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

26、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>类别</u>	<u>预计使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
土地使用权	土地使用权剩余年限	-
软件	10 年(注)	-

注：软件使用年限若合同规定，则按照合同规定年限摊销；若无具体规定则按照 10 年摊销。

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。对使用寿命不确定的无形资产，每一个会计期末对该无形资产使用寿命进行复核，以及针对该项无形资产进行减值测试。

(5) 内部研究开发

- ① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：
 - 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
 - 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在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：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

27、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，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。

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。

28、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

29、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付

了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

30、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

32、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

33、收入

(1) 收入确认原则

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控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 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；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ① 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- ② 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- ③ 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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，则在客户取得相关商品控制权的时点将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，应考虑下列迹象：

- ① 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；
- ② 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；

- ③ 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- ④ 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；
- ⑤ 客户已接受该商品；
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的技术服务主要包括汽车零部件、电子电气产品等领域的技术检测服务和电子设备校准服务。

技术服务在同时满足下列条件时，按从客户已收或应收的合同或协议价款的金额确认收入：

- ① 检测、校准等技术服务已提供，检测报告等相关服务成果已交付，客户验收并通过；
- ② 收入的金额能够可靠地计量；
- ③ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ④ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司技术服务收入的确认时点分别为：

检测服务和校准服务在检测报告等成果交付客户，客户验收并通过后确认收入。

34、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

36、租赁

(1) 适用于执行新租赁准则

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

① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、25“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的

期间内计提折旧。

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

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

4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

② 公司作为出租人

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

37、经营租赁和融资租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

38、重要会计政策和会计估计的变更

本期无重要会计政策和会计估计的变更

39、重大会计判断和估计

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，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。

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，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

企业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) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，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作出分析和判断。

③ 租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债

和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融工具减值

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，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

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。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，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。

(6) 长期资产减值准备

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。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。

(7) 折旧和摊销

公司对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。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。

(8) 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，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。

(9) 所得税

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

1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税	产品销售收入、租赁收入	6%、13%、9%
城市维护建设税	增值税	5%
教育费附加	增值税	3%
地方教育费附加	增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
现金	-	-
银行存款	26,440,501.95	21,913,840.18
其他货币资金	-	-
合计	<u>26,440,501.95</u>	<u>21,913,840.18</u>

其他说明：

期末无抵押、质押或冻结等对使用有限制或存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,750,363.24	5,540,058.25
合计	2,750,363.24	5,540,058.25

(2) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,750,363.24	100.00%	-	-	2,750,363.24
合计	2,750,363.24	100.00%	-	-	2,750,363.24

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,540,058.25	100.00%	-	-	5,540,058.25
合计	5,540,058.25	100.00%	-	-	5,540,058.25

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1-6 个月	9,594,533.88
7-12 个月	2,254,634.81
1-2 年	60,000.00
小计	11,909,168.69
减：坏账准备	130,731.74
合计	11,778,436.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,909,168.69	100.00%	130,731.74	1.10%	11,778,436.95
合计	11,909,168.69	100.00%	130,731.74	1.10%	11,778,436.95

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,848,371.63	100.00%	71,537.40	0.73%	9,776,834.23
合计	9,848,371.63	100.00%	71,537.40	0.73%	9,776,834.23

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1-6 个月	9,594,533.88	-	-
7-12 个月	2,254,634.81	112,731.74	5%
1-2 年	60,000.00	18,000.00	30%
合计	11,909,168.69	130,731.74	1.10%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额		本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	71,537.40	59,194.34	-	-	-	130,731.74

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
上海通敏车辆检测技术有限公司	非关联方	1,323,210.00	41,586.00	6 个月以内 491,490.00; 7-12 个月 831,720.00	11.11%
奥托立夫(上海)汽车安全系统研发有限公司	非关联方	1,032,541.52	8,668.15	6 个月以内 859,178.52; 7-12 个月 173,363.00	8.67%
联合汽车电子有限公司	非关联方	931,360.52	0.00	6 个月以内	7.82%
广州尼得科汽车驱动系统有限公司	非关联方	750,592.21	0.00	6 个月以内	6.30%
苏州玛斯特检测技术有限公司	非关联方	741,962.27	18984.9055	6 个月以内 362,264.16; 7-12 个月 379,698.11	6.23%
合计		4,779,666.52	69,239.06		40.13%

(5) 其他说明

截至期末, 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项参见本财务报表附注之“九、6”。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	991,382.63	100%	443,803.05	100.00%
合计	991,382.63	100%	443,803.05	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
国网上海市电力公司	非关联方	495,996.82	50.03%	1 年以内	尚未履行完毕
杭州天软科技有限公司	非关联方	47,700.00	4.81%	1 年以内	尚未履行完毕
中国石化销售股份有限公司上海石油分公司	非关联方	44,551.71	4.49%	1 年以内	尚未履行完毕
上海邀励空调有限公司	非关联方	43,466.64	4.38%	1 年以内	尚未履行完毕
固纬电子(苏州)有限公司	关联方	20,775.38	2.10%	1 年以内	尚未履行完毕
合计		652,490.55	65.81%		

(3) 其他说明

截至期末,预付账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项参见本财务报表附注之“九、6”。

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	488,972.98	396,869.11
合计	488,972.98	396,869.11

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额
1-6 个月	97,106.98
7-12 个月	150.00
1 至 2 年	37,000.00
2 至 3 年	-
3 年以上	354,716.00
小计	488,972.98
减:坏账准备	-
合计	488,972.98

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	478,947.89	393,916.00
其他	10,025.09	2,953.11

合计	488,972.98	396,869.11
----	------------	------------

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	整个存续期预期	整个存续期预期	
	期信用损失	信用损失	信用损失	
期初余额	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
			1-6 个月		
上海金桥普洛斯仓储有限公司	房租保证金	403,547.89	87,231.89 元; 5 年以上	82.53%	-
			316,316.00 元		
上海速安活动房有限公司	活动房押金	38,400.00	5 年以上	7.85%	-
上海精镒信息技术有限公司	复印机打印机 押金	31,000.00	1-2 年	6.34%	-
闵丽娟	房租押金	3,000.00	1-2 年	0.61%	-
苏州精确信息科技有限公司	打印机租赁押 金	3,000.00	1-2 年	0.61%	-
合计		478,947.89		97.94%	-

(2) 其他说明

截至期末，其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项参见本财务报表附注之“九、6”。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	529,390.45	-	529,390.45	499,457.50	-	499,457.50
合计	529,390.45	-	529,390.45	499,457.50	-	499,457.50

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	209,677.95	4,110,454.52
预缴企业所得税	<u>21,895.77</u>	<u>77,002.78</u>
合计	<u>231,573.72</u>	<u>4,187,457.30</u>

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	23,520,802.10	27,029,165.94
固定资产清理	—	—
合计	<u>23,520,802.10</u>	<u>27,029,165.94</u>

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备 及电子设备	合计
① 账面原值				
期初金额	12,628,004.00	1,342,029.82	62,057,808.48	76,027,842.30
本期增加金额	—	—	196,276.10	196,276.10
其中：购置			196,276.10	196,276.10
在建工程转入				
本期减少金额			80,920.00	80,920.00
期末金额	12,628,004.00	1,342,029.82	62,173,164.58	76,143,198.40
② 累计折旧				
期初金额	7,882,417.11	788,777.83	40,301,734.60	48,972,929.54
本期增加金额	284,130.12	107,926.73	3,259,999.33	3,652,056.18
其中：计提	284,130.12	107,926.73	3,259,999.33	3,652,056.18
本期减少金额	—	—	28,346.24	28,346.24
期末金额	8,166,547.23	896,704.56	43,533,387.69	52,596,639.48
③ 减值准备				
期初金额	—	—	25,746.82	25,746.82
本期增加金额	—	—	10.00	10.00
本期减少金额	—	—	—	—
期末金额	—	—	25,756.82	25,756.82
④ 账面价值				

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备 及电子设备	合计
期末金额	4,461,456.77	445,325.26	18,614,020.07	23,520,802.10
期初金额	4,745,586.89	553,251.99	21,730,327.06	27,029,165.94

2022 年 1-6 月固定资产折旧额 3,652,056.18 元。

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无受限制固定资产。

9、在建工程

(1) 工程项目按类别列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
光球改造工程	72,788.62	-	72,788.62	72,788.62	-	72,788.62
智远闵行浦东场地改造	676,146.79	-	676,146.79	442,200.00	-	442,200.00
新 12T 振动台	270,796.46	-	270,796.46	-	-	-
原 20T 振动台改造	0.00	-	0.00	-	-	-
浦东水塔管路工程	396,460.16	-	396,460.16	-	-	-
浦东消防细水雾工程	0.00	-	0.00	-	-	-
浦东新能源场地改造消防工程	27,722.77	-	27,722.77	-	-	-
新 20T 振动台	801,769.91	-	801,769.91	-	-	-
合计	<u>2,245,684.71</u>	<u>-</u>	<u>2,245,684.71</u>	<u>514,988.62</u>	<u>-</u>	<u>514,988.62</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期其他变动金额	本期转入 固定资产金额
新 12T 振动台	102 万	-	270,796.46	-	-
浦东水塔管路工程	56 万	-	396,460.16	-	-
新 20T 振动台	440 万	-	801,769.91	-	-
智远闵行浦东场地改造	147.4 万	<u>442,200.00</u>	<u>233,946.79</u>	-	-
合计		<u>442,200.00</u>	<u>1,702,973.32</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(续上表 1)

项目名称	本期其他 减少金额	期末余额	工程投入占 预算比例	工程进度
新 12T 振动台		270,796.46	26.55%	在建

浦东水塔管路工程	396,460.16	70.80%	在建
新 20T 振动台	801,769.91	18.22%	在建
智远闵行浦东场地改造	676,146.79	45.87%	在建
合计	- 2,145,173.32		

(续上表 2)

项目名称	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
新 12T 振动台	-	-	-	自有资金
浦东水塔管路工程				自有资金
新 20T 振动台				自有资金
智远闵行浦东场地改造	-	-	-	自有资金
合计	-	-	-	

(3) 本报告期计提在建工程减值准备情况
无。

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 账面原值		
期初余额	12,845,262.61	12,845,262.61
本年增加金额	-	-
本年减少金额	-	-
年末余额	12,845,262.61	12,845,262.61
(2) 累计折旧		
期初余额	6,089,918.78	6,089,918.78
本年增加金额	705,265.20	705,265.20
其中：计提	705,265.20	705,265.20
本年减少金额	-	-
其中：处置	-	-
年末余额	6,795,183.98	6,795,183.98
(3) 减值准备		
期初余额	-	-
本年增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本年减少金额	-	-
其中：处置	-	-
年末余额	-	-

<u>项目</u>	<u>房屋及建筑物</u>	<u>合计</u>
(4) 账面价值		
年末账面价值	6,050,078.63	6,050,078.63
期初账面价值	6,755,343.83	6,755,343.83

11、无形资产

(1) 无形资产情况

<u>项目</u>	<u>土地使用权</u>	<u>系统管理软件</u>	<u>合计</u>
① 账面原值			
期初金额	2,673,300.00	543,225.10	3,216,525.10
本期增加金额	-	-	-
其中：购置	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末金额	2,673,300.00	543,225.10	3,216,525.10
② 累计摊销			
期初金额	763,800.24	298,823.58	1,062,623.82
本期增加金额	27,278.58	29,402.82	56,681.40
其中：计提	27,278.58	29,402.82	56,681.40
本期减少金额	-	-	-
期末金额	791,078.82	328,226.40	1,119,305.22
③ 减值准备			
期初金额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末金额	-	-	-
④ 账面价值			
期末金额	1,882,221.18	214,998.70	2,097,219.88
期初金额	1,909,499.76	244,401.52	2,153,901.28

2022 年 1-6 月无形资产共计提摊销 56,681.40 元。

12、长期待摊费用

<u>项目</u>	<u>原始发生额</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加金额</u>	<u>本期摊销金额</u>	<u>其他减少金额</u>	<u>期末余额</u>
办公楼改造	9,515,534.15	5,445,356.01	111,200.00	545,740.52	-	5,010,815.49

13、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

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
减值准备	97,284.22	24,321.06	97,284.22	24,321.06
未弥补亏损	14,734,445.26	3,683,611.31	14,734,445.26	3,683,611.31
合计	14,831,729.48	3,707,932.37	14,831,729.48	3,707,932.37

14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备工程款	420,561.69	1,593,795.50

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,913,257.50	1,390,023.74
1 年以上	19,700.00	19,700.00
合计	2,932,957.50	1,409,723.74

16、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	879,237.74	856,008.87
合计	879,237.74	856,008.87

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	711,181.56	5,758,045.31	6,368,004.59	101,222.28
离职后福利-设定提存计划	106,881.10	589,173.24	611,739.21	84,315.13
辞退福利	—	—	—	—
合计	818,062.66	6,347,218.55	6,979,743.80	185,537.41

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	524,350.00	4,897,210.04	5,421,560.04	—
职工福利费	—	102,103.07	89,263.07	12,840.00
社会保险费	69,673.56	376,914.74	391,625.02	54,963.28
其中：医疗保险费、生育保险费	68,015.26	367,911.62	382,271.80	53,655.08
工伤保险费	1,658.30	9,003.12	9,353.22	1,308.20
住房公积金	44,810.00	257,865.00	269,256.00	33,419.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	72,348.00	123,952.46	196,300.46	-
合计	711,181.56	5,757,045.31	6,368,004.59	101,222.28

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	103,642.21	571,319.07	593,201.25	81,760.03
失业保险费	3,238.89	17,854.17	18,537.96	2,555.10
合计	106,881.10	589,173.24	611,739.21	84,315.13

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
土地使用税	-	3,517.50
增值税	22,949.58	-
房产税	-	32,342.73
印花税	3,112.37	4,695.00
个人所得税	32,354.72	56,958.04
合计	58,416.67	97,513.27

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	7,119,019.40	6,581,662.37
合计	7,119,019.40	6,581,662.37

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
余额	-	-

(2) 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
应付单位款	7,119,019.40	6,577,001.81
应付个人款	-	4,660.56
合计	7,119,019.40	6,581,662.37

② 截至期末,其他应付款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项参见本财务报表附注之“九、6”。

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,266,833.68	1,268,387.34
合计	<u>1,266,833.68</u>	<u>1,268,387.34</u>

21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	52,754.26	51,360.54
合计	<u>52,754.26</u>	<u>51,360.54</u>

22、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	7,764,394.93	8,403,855.62
减：一年内到期的租赁负债	<u>1,266,833.68</u>	<u>1,268,387.34</u>
合计	<u>6,497,561.25</u>	<u>7,135,468.28</u>

23、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
退休补偿金	<u>61,776.00</u>	<u>61,776.00</u>
合计	<u>61,776.00</u>	<u>61,776.00</u>

24、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	其他	小计	
日本电计株式会社	23,793,700.00	-	-	-	-	23,793,700.00
	0					0
上海惠棣管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,965,300.00	-	-	-	-	1,965,300.00
上海电惠管理咨询合伙企业(有限合伙)	3,612,000.00	-	-	-	-	3,612,000.00
上海惠计管理咨询合伙企业(有限合伙)	3,620,000.00	-	-	-	-	3,620,000.00
柳丹峰	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00
固纬电子(苏州)有限公司	8,397,650.00	-	-	-	-	8,397,650.00
电计贸易(上海)有限公司	<u>100,100.00</u>	-	-	-	-	<u>100,100.00</u>
合计	<u>42,488,750.00</u>	-	-	-	-	<u>42,488,750.00</u>
	<u>0</u>					<u>0</u>

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	34,352,899.32	-	-	34,352,899.32

26、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,001,133.89	-	-	1,001,133.89

27、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-6,163,943.11	-1,367,586.29	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-1,399,720.68	-
调整后期初未分配利润	-6,163,943.11	-2,767,306.97	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-4,469,217.22	-3,396,636.14	-
减: 提取法定盈余公积	-	-	10.00%
未分配利润转增资本公积	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	-10,633,160.33	-6,163,943.11	-

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,385,565.48	17,071,183.20	21,502,411.14	16,381,162.35
其他业务	20,393.98	-	186,348.86	101,155.76
合计	17,405,959.46	17,071,183.20	21,688,760.00	16,482,318.11

(2) 按照服务分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
检测业务	17,038,394.77	16,791,607.22	21,077,232.33	16,034,944.90
校准业务	347,170.71	279,575.98	425,178.81	346,217.45
其他业务	20,393.98	-	186,348.86	101,155.76
合计	17,405,959.46	17,071,183.20	21,688,760.00	16,482,318.11

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

<u>客户名称</u>	<u>本期发生额</u>	<u>占公司全部营业收入的比例</u>
联合汽车电子有限公司	3,408,057.99	19.58%
奥托立夫（上海）汽车安全系统研发有限公司	974,095.79	5.60%
华域汽车电动系统有限公司	940,641.53	5.40%
广州尼得科汽车驱动系统有限公司	842,105.84	4.84%
特斯拉（上海）有限公司	673,279.99	3.87%
合计	6,838,181.14	39.29%

29、税金及附加

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
印花税	8,989.97	11,935.42
土地使用税	3,517.50	7,035.00
房产税	32,342.73	64,685.46
车船使用税	<u>2,040.00</u>	<u>2,040.00</u>
合计	<u>46,890.20</u>	<u>85,695.88</u>

30、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
人员费用	1,516,331.56	1,486,632.38
折旧摊销	99,230.89	102,261.95
车辆使用费	38,489.18	74,288.34
业务招待费	51,033.23	50,613.37
租赁费	79,470.15	66,262.85
物业管理费	43,207.11	38,319.55
咨询费	39,979.52	152,704.42
差旅费	10,178.13	38,433.91
办公费	41,963.66	41,310.00
快件快递费	7,624.82	6,401.78
其他	<u>58,406.14</u>	<u>59,556.53</u>
合计	<u>1,985,914.39</u>	<u>2,116,785.08</u>

31、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
人员费用	1,241,254.39	1,728,443.26
折旧摊销	205,374.98	230,203.32
租赁费	16,668.43	28,893.71
差旅费	363.02	15,537.09
业务招待费	423.50	5,279.80

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
交通通信邮电	33,796.08	38,911.37
车辆使用费	24,078.82	52,819.01
水电物业费	43,989.52	34,739.39
维护费	16,810.62	1,719.64
办公费	46,092.61	57,502.16
咨询费	204,671.17	203,490.58
其他	69,919.85	21,995.47
合计	<u>1,903,442.99</u>	<u>2,419,534.80</u>

32、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	265,448.41	299,204.74
减：利息收入	79,948.17	77,094.20
银行手续费	2,158.59	7,404.17
汇兑损益	591,868.37	134,574.97
合计	<u>779,527.20</u>	<u>364,089.68</u>

33、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
增值税加计抵减	3,365.16	-
以工代训补贴	600.00	192.32
其他	12,506.93	11,994.21
合计	<u>16,472.09</u>	<u>12,186.53</u>

34、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
应收账款坏账损失	-59,194.34	-36,746.00
其他应收款坏账损失	二	二
合计	<u>-59,194.34</u>	<u>-36,746.00</u>

35、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
固定资产减值损失	<u>-10.00</u>	二
合计	<u>-10.00</u>	二

36、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
非流动资产处置损益	-45,486.45	40,254.55
合计	<u>-45,486.45</u>	<u>40,254.55</u>

37、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
非流动资产处置利得	-	102,000.00	-
合计	<u>-</u>	<u>102,000.00</u>	<u>-</u>

38、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
非流动资产毁损报废损失	-	1,699.36	-
罚款	-	20,000.00	-
合计	<u>-</u>	<u>21,699.36</u>	<u>-</u>

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	91,340.78
合计	<u>-</u>	<u>91,340.78</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
利润总额	-4,469,217.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,117,304.30
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	-
研发费用加计扣除的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,522.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,111,781.50
税率调整导致期初期末递延所得税资产/负债余额的变化	-

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
所得税费用	-

40、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
政府补助	7,157.16	2,000.00
税收手续费返还	9,314.93	10,186.53
往来款	594,611.71	93,292.44
利息	79,948.17	77,094.20
营业外收入	-	102,000.00
其他	-	-
合计	<u>691,031.97</u>	<u>284,573.17</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
水电物业费	87,196.63	73,058.94
设备维护费	16,810.62	1,719.64
租赁费	60,722.27	95,156.56
市内交通费	26,573.92	26,217.30
车辆费用	62,568.00	127,107.35
咨询费	244,650.69	356,195.00
办公费	88,056.27	98,812.16
差旅费	10,541.15	53,971.00
业务招待费	51,456.73	55,893.17
营业外支出	-	20,000.00
其他	<u>575,541.76</u>	<u>203,803.60</u>
合计	<u>1,224,118.04</u>	<u>1,111,934.72</u>

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
取得使用权房产所支付的现金	639,460.69	-
合计	<u>639,460.69</u>	<u>-</u>

41、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		

项目	本期金额	上期金额
净利润	-4,469,217.22	224,991.39
加：信用减值准备	59,194.34	36,746.00
资产减值准备	10.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,652,056.18	4,975,878.30
使用权资产折旧	705,265.20	
无形资产摊销	56,681.40	56,681.40
长期待摊费用摊销	545,740.52	629,223.78
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)	45,486.45	-40,254.55
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		1,699.36
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-
财务费用(收益以“－”号填列)	499,390.78	299,204.74
投资损失(收益以“－”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-	91,340.78
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)	-29,932.95	35,817.41
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	3,978,667.64	-10,540,837.48
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	1,503,156.03	3,148,489.48
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	6,546,498.37	-1,081,019.39
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		-
债务转为资本		-
1年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
② 现金及现金等价物净变动情况：		-
现金的期末余额	26,440,501.95	20,291,936.24
减：现金的年初余额	21,913,840.18	26,366,708.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,526,661.77	-6,074,771.81

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
① 现金	26,440,501.95	20,291,936.24
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	26,440,501.95	20,291,936.24
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-

项目	本期金额	上期金额
拆放同业款项	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	26,440,501.95	20,291,936.24

42、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	40,211,671.00	0.049136	1,975,840.67
其中：日元	40,211,671.00	0.049136	1,975,840.67
应收账款			
其中：日元			
其他应付款	1,011,666.69	6.7114	6,789,699.82
其中：美元	1,011,666.69	6.7114	6,789,699.82

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
电计科技研发（苏州）有限公司	苏州	苏州	研究和试验发展	100.00%	-	设立

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

<u>母公司名称</u>	<u>关联关系</u>	<u>企业类型</u>	<u>注册地</u>	<u>母公司对本企业 的持股比例</u>	<u>母公司对本企业 表决权比例</u>
日本电计株式会社	母公司	株式会社	日本	56.00%	56.00%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“八/1 在子公司中的权益”

3、本企业的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
上海惠棣管理咨询合伙企业(有限合伙)	本企业股东
上海电惠管理咨询合伙企业(有限合伙)	本企业股东
上海惠计管理咨询合伙企业(有限合伙)	本企业股东
固纬电子(苏州)有限公司	本企业股东
亚立斯检测(苏州)有限公司	与本本企业股东固纬电子(苏州)受同一最终控制方控制
电计贸易(上海)有限公司	同受母公司控制
北京德和衡(上海)律师事务所	高管配偶, 事务所持股 15%
电计科技发展(上海)有限公司	同受母公司控制

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
电计贸易(上海)有限公司	接受劳务	15,840.00	49,605.00
电计贸易(上海)有限公司	采购商品	24,464.22	
电计科技发展(上海)有限公司	接受劳务	30,817.91	5,400.00
电计科技发展(上海)有限公司	采购商品	5,400.00	
固纬电子(苏州)有限公司	物业租赁服务	668,950.20	782,213.28
日本电计株式会社	接受劳务	34,550.66	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
电计贸易(上海)有限公司	服务费收入	170,660.39	73,021.90
电计贸易(上海)有限公司	出售固定资产	4,432.44	
日本电计株式会社	服务费收入	17,834.70	3,285.19

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
固纬电子（苏州）有限公司	服务费收入	58,105.00	1,500.00
电计科技发展（上海）有限公司	出售固定资产		5,880.00

(3) 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

<u>关联方</u>	<u>期初金额</u>	<u>2022 年 1-6 月</u>	<u>2022 年 1-6 月</u>	<u>2022 年 1-6 月</u>	<u>期末金额</u>	<u>本期利息</u>
		<u>新增金额</u>	<u>汇率变动</u>	<u>归还金额</u>		
日本电计株式会社-本金	6,375,700.00	-	335,700.00	-	6,711,400.00	-
日本电计株式会社-利息	10,626.19	65,058.12	2,615.51	-	78,299.82	65,058.12
合计	6,386,326.19	65,058.12	338,315.51	-	6,789,699.82	65,058.12

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应收账款	日本电计株式会社	-	94,690.38
预付账款	固纬电子（苏州）有限公司	32,810.78	36,077.67
其他应收款	固纬电子（苏州）有限公司	650.00	290.00

(2) 应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
其他应付款	日本电计株式会社	6,789,699.82	6,386,326.19
应付账款	固纬电子（苏州）有限公司	103,100.49	88,495.58

十、股份支付

公司无需要说明的股份支付。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

公司无需要说明的重大承诺事项。

2、或有事项

公司无需要说明的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

公司无需要说明的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1-6 个月	9,594,533.88
7-12 个月	2,254,634.81
1-2 年	60,000.00
小计	11,909,168.69
减：坏账准备	130,731.74
合计	<u>11,778,436.95</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>11,909,168.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>130,731.74</u>	<u>1.10%</u>	<u>11,778,436.95</u>
合计	<u>11,909,168.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>130,731.74</u>	<u>1.10%</u>	<u>11,778,436.95</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>9,848,371.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>71,537.40</u>	<u>0.73%</u>	<u>9,776,834.23</u>
合计	<u>9,848,371.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>71,537.40</u>	<u>0.73%</u>	<u>9,776,834.23</u>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1-6 个月	9,594,533.88	-	-
7-12 个月	2,254,634.81	112,731.74	5%
1-2 年	60,000.00	18,000.00	30%
合计	11,909,168.69	130,731.74	1.10%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	71,537.40	59,194.34	-	-	130,731.74

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
上海通敏车辆检测技术有限公司	非关联方	1,323,210.00	41,586.00	6个月以内 491,490.00; 7-12个月 831,720.00	11.11%
奥托立夫(上海)汽车安全系统研发有限公司	非关联方	1,032,541.52	8,668.15	6个月以内 859,178.52; 7-12个月 173,363.00	8.67%
联合汽车电子有限公司	非关联方	931,360.52	-	6个月以内	7.82%
广州尼得科汽车驱动系统有限公司	非关联方	750,592.21	-	6个月以内	6.30%
苏州玛斯特检测技术有限公司	非关联方	741,962.27	18,984.91	6个月以内 362,264.16; 7-12个月 379,698.11	6.23%
合计		4,779,666.52	69,239.06		40.13%

(5) 截至期末, 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,478,103.54	2,388,287.01
合计	2,478,103.54	2,388,287.01

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额
1-6 个月	92,387.54
7-12 个月	-
1 至 2 年	2,031,000.00
2 至 3 年	-
3 年以上	354,716.00
小计	2,478,103.54

减：坏账准备	-
合计	<u>2,478,103.54</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	472,947.89	385,716.00
其他	<u>2,005,155.65</u>	<u>2,002,571.01</u>
合计	<u>2,478,103.54</u>	<u>2,388,287.01</u>

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	整个存续期预期信用损失	
	期信用损失	信用损失	信用损失	
2022年1月1日余额	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回				
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
2022年6月30日余额				

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
			1-6个月	87,231.89	
金桥普洛斯仓储有限公司	房租保证金	403,547.89	元；5年以上	16.28%	-
			316,316.00元		
上海速安活动房有限公司	活动房押金	38,400.00	5年以上	1.55%	-
上海精镓信息技术有限公司	复印机打印机押金	31,000.00	1-2年	1.25%	-
上海君铎富励信息技术有限公司	代理费	2,822.52	1年以内	0.11%	-
中国建设银行股份有限公司上海紫竹支行	手续费	2,333.13	1年以内	0.09%	-
合计		478,103.54		19.28%	

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	<u>6,000,000.00</u>	-	<u>6,000,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>	-	<u>6,000,000.00</u>
合计	<u>6,000,000.00</u>	-	<u>6,000,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>	-	<u>6,000,000.00</u>

(1) 对子公司投资

<u>被投资单位</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>	<u>本期计提</u> <u>减值准备</u>	<u>减值准备</u> <u>期末余额</u>
电计科技研发（苏州）有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-

4、营业收入和营业成本

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>		<u>上期发生额</u>	
	<u>收入</u>	<u>成本</u>	<u>收入</u>	<u>成本</u>
主营业务	17,385,565.48	16,719,112.92	21,502,411.14	16,808,280.09
其他业务	<u>165,840.88</u>	<u>二</u>	<u>241,798.86</u>	<u>101,155.76</u>
合计	<u>17,551,406.36</u>	<u>16,719,112.92</u>	<u>21,744,210.00</u>	<u>16,909,435.85</u>

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>金额</u>
非流动资产处置损益	-45,486.45
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,472.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
所得税影响额	<u>7,253.59</u>
合计	<u>-21,760.77</u>

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	-6.44%	-0.105	-0.105
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.40%	-0.105	-0.105

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海市闵行区紫日路 609 号电计科技研发（上海）有限公司
