



源惠电气

NEEQ : 872865

上海源惠电气自动化工程股份有限公司

Shanghai Yuanhui Electrical Automation Engineering Co., Ltd



年度报告

2020

公司年度大事记



2020 年度施耐德电气产品 MET&PFC 授权系统集成商



2020 年度施耐德电气能源自动化业务指定系统集成商



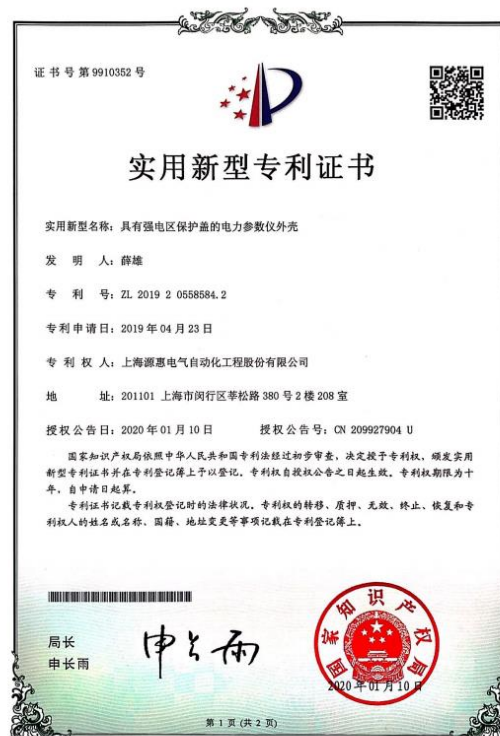
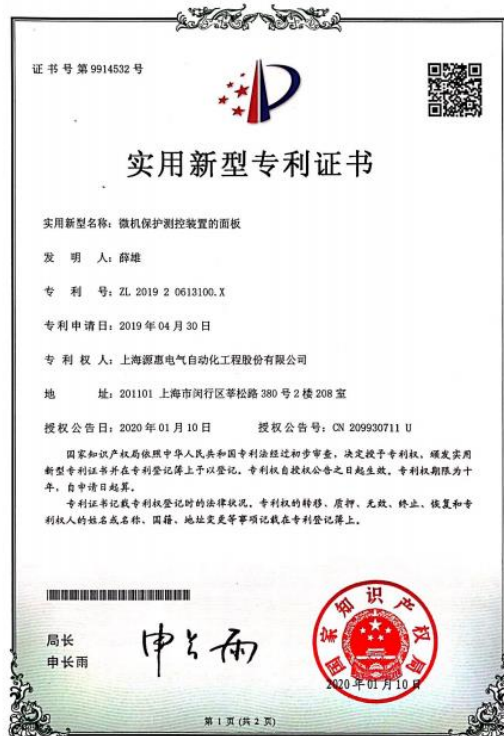
2020 年度施耐德电气电能管理 EcoXpert 项目合作伙伴(Master)



2020 年度施耐德电气电能管理 EcoXpert 项目合作伙伴(Certified)



本公司于 2020 年 11 月 12 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁布的编号为 GR202031001676 高新技术企业证书，享受企业所得税税率 15% 的税收优惠，有效期 3 年。



2020 年 1 月取得 2 项实用新型专利

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录.....	82

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人王晓辉、主管会计工作负责人李水芳及会计机构负责人（会计主管人员）董皓英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、实际控制人控制不当风险	公司实际控制人、控股股东王晓辉持有本公司 80%的股份，同时，源河企业持有公司 20%的股份，王晓辉系源河企业的执行事务合伙人，持有源河企业 99.80%的出资份额，系源河企业最大出资人，对源河企业能够施加重大影响。此外，王晓辉担任股份公司董事长、总经理，实际控制人可利用其控制地位，对公司人事任免、经营战略决策等事项施加重大影响，若权利行使不当则可能对公司经营及其他股东利益产生不利影响。针对上述风险：公司强化制度建设，充分发挥董事会和监事会的行使和监督的权利。
2、公司治理风险	公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理可能存在一定的不规范风险。
3、技术创新和人才流失的风险	能源管理服务行业属于技术密集型和人才密集型行业，业内人才不仅需要多学科的专业背景，也需要较为丰富的项目经验，业内人才为企业发展的核心要素之一。此外，公司核心技术人

	员的技术创新和研发新产品的能力也成为公司发展的关键因素。公司加强技术创新，增强公司的竞争力。随着人才竞争的加剧，将对公司保留上述核心人员带来一定的压力，如果公司不能持续保持良好的激励制度和团队工作环境，上述核心人员流失将对公司的业务发展造成不利影响。
4、应收账款坏账风险	截止 2020 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额为 19852281.45 元，占期末资产总额的 31.62%，应收账款金额较大，虽然公司仅对老客户或者规模较大的稳定客户提供信用期，并且公司已遵循谨慎性原则充分计提应收账款坏账准备，未来仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生的风险
5、原材料价格变动风险	公司主要销售的是施耐德电气产品，受到“新型冠状病毒肺炎”疫情影响，将会对进口产品及原材料带来价格波动，如果供求发生较大变化或者价格有异常波动，将可能会对公司的营业成本产生波动。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、源惠、源惠电气	指	上海源惠电气自动化工程股份有限公司
公司章程	指	上海源惠电气自动化工程股份有限公司公司章程
股东大会	指	上海源惠电气自动化工程股份有限公司股东大会
董事会	指	上海源惠电气自动化工程股份有限公司董事会
监事会	指	上海源惠电气自动化工程股份有限公司监事会
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
中证天通	指	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本年度、报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
源河企业	指	上海源河企业管理咨询合伙企业（有限合伙）

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海源惠电气自动化工程股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Yuanhui Electrical Automation Engineering Co., Ltd
证券简称	源惠电气
证券代码	872865
法定代表人	王晓辉

二、 联系方式

董事会秘书	李水芳
联系地址	上海市徐汇区田州路 99 号 13 号楼 302 室
电话	021-64149882
传真	021-64135718
电子邮箱	13524208683@163.com
公司网址	www.yuan-hui.com
办公地址	上海市徐汇区田州路 99 号 13 号楼 302 室
邮政编码	200233
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 4 月 23 日
挂牌时间	2018 年 9 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发零售业（F）-批发业（F51）-机械设备、五金产品及电子产品批发（F517）-电气设备批发（F5176）
主要业务	电气设备批发，电力、能耗、自动化系统集成，系统维护
主要产品与服务项目	电气设备批发，电力、能耗、自动化系统集成，系统维护
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王晓辉
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王晓辉），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310112067755934L	否
注册地址	上海市闵行区莘松路 380 号 2 楼 208 室	否
注册资本	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券			
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东吴证券			
会计师事务所	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李俊	温安平		
	3 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号金运大厦 B 座 13 层			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	42,308,995.26	40,274,332.37	5.05%
毛利率%	38.15%	35.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,985,829.00	7,006,055.89	28.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,849,829.00	5,672,686.78	56.01%
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)	26.00%	22.40%	-
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)	25.00%	18.14%	-
基本每股收益	0.90	0.70	28.57%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	51,901,259.47	50,131,549.18	3.53%
负债总计	18,134,495.04	15,350,613.75	18.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,766,764.43	34,780,935.43	-2.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.38	3.48	-2.82%
资产负债率%(母公司)	34.94%	30.62%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	2.84	3.23	-
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	7,689,846.87	4,109,599.40	87.12%
应收账款周转率	1.76	1.88	-
存货周转率	7.51	1.56	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.53%	49.19%	-
营业收入增长率%	5.05%	13.54%	-
净利润增长率%	28.26%	-4.3%	-

(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	10,000,000	10,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、计入当期损益的政府补助	160,000.00
2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0
非经常性损益合计	160,000.00
所得税影响数	24,000.00
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	136,000.00

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

1、准则变化涉及的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则,其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号)(以下简称“解释第 13 号”)。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和解释,对会计政策相关内容进行调整。

(1) 新收入准则

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下,本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本公司销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认,即:商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方,收入的金额及相关成本能够可靠计量,相关的经济利益很可能流入本公司,本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制。提供劳务收入和建造合同收入按照资产负债表日的完工百分比法进行确认。

在新收入准则下,本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准:

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。在满足一定条件时,本公司属于在某一段时间内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如:合同成本、质保金、预收款等。

本公司依据新收入准则的规定,根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时,本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露,例如相关会计政策、有重大影响的判断、与客户合同相关的信息、与合同成本有关的资产的信息等。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数,调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他

相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

采用变更后会计政策编制的 2020 年度合并利润表及母公司利润表各项目、2020 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日资产负债表各项目的主要影响如下：

资产负债表项目	采用变更后会计政策增加 / (减少) 报表项目金额	
	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
存货	18,811,328.73	2,730,955.47
合同资产		7,543,781.04
预收款项	13,291,111.06	
合同负债		4,754,518.84

(2) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,201,959.73	1,201,959.73	
应收票据	1,123,900.00	1,123,900.00	
应收账款	25,088,080.99	25,088,080.99	
预付款项	157,300.14	157,300.14	
其他应收款	19,995.00	19,995.00	
存货	18,811,328.73	2,730,955.47	16,080,373.26
合同资产		7,543,781.04	-7,543,781.04
其他流动资产	11,500,000.00	11,500,000.00	
流动资产合计	57,902,564.59	49,365,972.37	8,536,592.22
非流动资产：			
固定资产	343,685.71	343,685.71	
递延所得税资产	421,891.10	421,891.10	
非流动资产合计	765,576.81	765,576.81	
资产总计	58,668,141.40	50,131,549.18	8,536,592.22

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
应付账款	7,046,952.56	7,046,952.56	
预收款项	13,291,111.06		13,291,111.06

合同负债		4,754,518.84	-4,754,518.84
应付职工薪酬	1,101,891.10	1,101,891.10	
应交税费	2,369,086.33	2,369,086.33	
流动负债合计	23,809,041.05	15,272,448.83	8,536,592.22
非流动负债：			
递延所得税负债	78,164.92	78,164.92	
非流动负债合计	78,164.92	78,164.92	
负债合计	23,887,205.97	15,350,613.75	8,536,592.22
所有者权益：			
股本	10,000,000.00	10,000,000.00	
资本公积	8,090,458.68	8,090,458.68	
减：库存股			
盈余公积	1,669,047.68	1,669,047.68	
未分配利润	15,021,429.07	15,021,429.07	
所有者权益合计	34,780,935.43	34,780,935.43	
负债和所有者权益总计	58,668,141.40	50,131,549.18	8,536,592.22

（3）解释第 13 号

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业或其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（十）合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

源惠电气处于能源互联网和智慧能源行业，是国内领先的智慧能源管理综合服务商，拥有能源管理与综合节能、电力监控与用电安全、分布式能源控制与运营、电力运维与托管和智慧能源云平台的五大业务领域，包含一系列自主研发的软硬件产品及增值服务。为高校、医疗、数据中心、智慧园区、综合建筑等行业，提供能源效率利用、优化运营、托管服务等能源管理综合服务。智慧能源管理是将行业能源管理与 IT 信息化技术相融合，运用“互联网+智慧能源”的模式，通过能源数据采集、节能运行控制、能源大数据分析、综合管理等手段，实现对能源供应、用能与节能、分布式能源微网接入、能源运维与服务的生命周期管理，为客户提供能源安全运行、管理指标体系、有效节能措施实施、综合运营服务，实现创新的智慧能源。公司采用“行业开发、客户定制”的商业模式，即根据客户的实际需求，提供适合客户技术要求的系统平台产品，为客户提供智能化的能源管理平台工具。公司自主研发的能源管理系统平台有别于传统的信息管理平台，具有更好的交互式数据呈现、大数据存储和分析功能，内置不同行业的专家分析数据模型，有助于公司产品在特定行业内的快速推广。公司针对客户的使用能源的不同阶段需求，提供全生命周期的能源管理解决方案和综合服务。公司通过提供相关硬件设备、系统平台和后续增值服务获得收入。能源管理解决方案包含公司五大系统平台和智能硬件设备等，也包含项目整体设计、实施、调试、验收等具体工作。后续增值服务主要包括为客户提供节能诊断、节能改造方案设计、节能改造的具体实施、运维服务、能源托管、能源大数据分析等方面的服务。报告期内商业模式没有发生重大变化。 报告期末到报告披露日公司商业模式没有发生重大变化。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	变动比例%
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,620,343.38	14.68%	1,201,959.73	2.40%	533.99%
应收票据	500,000.00	0.96%	1,123,900.00	2.24%	-55.51%
应收账款	19,656,763.40	37.87%	25,088,080.99	50.04%	-21.65%
存货	4,242,292.37	8.17%	2,730,955.47	5.45%	55.34%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	217,638.63	0.42%	343,685.71	0.69%	-36.68%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	0	0%	0	0%	0%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
预付款项	205,730.16	0.40%	157,300.14	0.31%	30.79%
其他应收款	1,087,830.35	2.10%	19,995.00	0.04%	5,340.51%
合同资产	15,124,426.38	29.14%	7,543,781.04	15.05%	100.49%
递延所得税资产	246,234.80	0.47%	421,891.10	0.84%	-41.64%
应付账款	8,914,863.50	17.18%	7,046,952.56	14.06%	26.51%
合同负债	7,477,172.59	14.41%	4,754,518.84	9.48%	57.26%

资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金 货币资金余额 7620343.38 元, 同比增长 533.99%, 属于日常经营活动现金正常结存余额。
2. 其他应收款 其他应收款增加了 1067835.35 元, 主要原因: 项目投标押金保证金的增加。
3. 合同资产 合同资产增加了 7580645.34 元, 主要原因: 当期未完工项目有所增加。
4. 合同负债 合同负债增加了 2722653.75 元, 主要原因: 当期项目投入有所增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	42,308,995.26	-	40,274,332.37	-	5.05%
营业成本	26,170,140.40	61.85%	25,807,091.36	64.08%	1.41%
毛利率	38.15%	-	35.92%	-	-
销售费用	1,360,596.93	3.22%	1,638,698.36	4.07%	-16.97%
管理费用	2,289,929.68	5.41%	2,370,775.56	5.89%	-3.41%
研发费用	2,403,527.87	5.68%	3,491,935.65	8.67%	-31.17%
财务费用	-87,601.13	-0.21%	-69,620.14	-0.17%	25.83%
信用减值损失	45,999.09	0.11%	-349,544.47	-0.87%	-113.16%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	-

其他收益	15,600.30	0.04%	0	0.00%	-
投资收益	228,536.78	0.54%	328,250.19	0.82%	-30.38%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	-
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	-
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	10,300,452.10	24.35%	6,784,030.12	16.84%	51.83%
营业外收入	160,000.00	0.38%	1,777,825.48	4.41%	-91.00%
营业外支出	0	0.00%	0	0.00%	-
净利润	8,985,829.00	21.24%	7,006,055.89	17.40%	28.26%

项目重大变动原因:

1. 研发费用减少了 1088407.78 元, 同比减少 31.17%, 主要是本期新研发项目处于初期阶段, 投入减少。
2. 信用减值损失比上年减少 395543.56 元, 比去年同期下降幅度为-113.16%, 主要原因是: 报告期内应收账款减少了 5431317.59 元
3. 营业利润增加了 3516421.98 元, 同比增长了 51.83%, 主要原因是: 销售收入增加 2034662.89 元, 销售费用减少 278101.43 元、研发费用减少 1088407.78 元。
4. 营业外收入减少了 1617825.48 元, 同比减少 91.00%, 是因为 2019 年有 150 万元是地方政府对企业挂牌《全国中小企业股转系统》的扶持金。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	42,308,995.26	40,274,332.37	5.05%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	26,170,140.40	25,807,091.36	1.41%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
产品销售收入	28,156,631.29	17,762,686.35	36.91%	-5.40%	-10.00%	9.56%
系统集成收入	12,027,100.01	8,013,898.56	33.37%	40.83%	39.33%	2.19%
维保服务收入	2,125,263.96	393,555.49	81.48%	7.92%	23.23%	-2.75%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司加强产品和服务的竞争力，业务稳步发展，全年实现营业收入 42308995.26 元，比上年同期增加了 2034662.89 元，同比增加了 5.05%；由于疫情影响产品销售收入同比减少 1608269.36 元，稍稍下滑 5.40%。由于本报告期内系统集成项目完工多，所以。系统集成收入增加 3486938.30 元，同比增加了 40.83%

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海大华电器设备有限公司	7,298,300.73	17.25%	否
2	上海墨灵敦国际贸易有限公司	2,941,512.00	6.95%	否
3	上海昀升送变电工程有限公司	2,679,616.00	6.33%	否
4	上海紫丹食品包装印刷有限公司	2,589,707.38	6.12%	否
5	安徽紫江喷铝环保材料有限公司	2,560,737.60	6.05%	否
合计		18,069,873.71	42.70%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	施耐德电气（中国）有限公司上海分公司	22,203,981.00	60.43%	否
2	上海大华电器设备有限公司	784,464.20	2.14%	否
3	上海高捷联冠电气有限公司	2,548,854.73	6.94%	否
4	上海施耐德电气电力自动化有限公司	1,358,178.53	3.70%	否
5	上海节高电子科技有限公司	1,165,056.91	3.17%	否
合计		28,060,535.37	76.38%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,689,846.87	4,109,599.40	87.12%
投资活动产生的现金流量净额	8,728,536.78	-3,198,950.02	-
筹资活动产生的现金流量净额	-10,000,000.00	0	-

现金流量分析：

经营活动产生的现金净额同比变动影响因素：

1. 本期销售商品、提供劳务收到的现金同比增加了 14324459.58 元；
2. 本期购买商品、接受劳务支付的现金同比增加了 6822620.50 元；

3. 支付的各项税费同比增加了 2561404.27 元,

投资活动产生的现金流量净额同比变动影响因素:

1. 2020 年投资活动产生的现金流量净额较上年度增加 119277486.80 元, 比去年同期上升幅度为 372.86%, 增加的主要原因是: 银行理财产品赎回增加, 购买减少。

筹资活动产生的现金流量净额同比变动影响因素:

1. 筹资活动产生的现金流量净额较上年度增加 10000000.00 元, 主要原因是: 2020 年分派现金股利 10000000.00 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、持续经营评价

报告期内, 公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立, 保持有良好的公司独立自主经营的能力; 会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好; 主要财务、业务等经营指标健康; 2020 年经营管理层、核心业务人员队伍稳定; 公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此公司拥有良好的持续经营能力。

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)
是否存在对外担保事项	☐ 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通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	840,000.00	800,000.04

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100%	0	10,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	8,000,000	80%	0	8,000,000	80%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		2				

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%	期末持有无限售股份数量	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	王晓辉	8,000,000	0	8,000,000	80%	8,000,000	0	0	0
2	上海源河企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	20%	2,000,000	0	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	10,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

王晓辉持有源河企业 99.80%的出资份额，系源河企业的执行事务合伙人，除前述情况外，公司股东之间无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东、实际控制人为王晓辉，截至 2019 年 12 月 31 日王晓辉持股数为 8000000.00 股，占公司总股本比例为 80.00%，且担任公司董事长、总经理，对公司拥有控制权，为公司实际控制人。王晓辉：男，公司董事长、总经理，1967 年 11 月出生于上海市奉贤区金汇镇，中国国籍，无境外永久居留权，1986 年 6 月毕业于上海电机学校。毕业分配到上海发电设备成套设计研究所，担任电气设计。1999 年 1 月创办上海源基电器自动化工程有限公司，任总经理；2013 年 4 月创办上海源惠电力工程有限公司，现任上海源惠电气自动化工程股份有限公司董事长兼任总经理，报告期内实际控制人、控股股东没有变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 7 月 22 日	10.00	0	0
合计	10	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 权益分派预案

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	8.00	0	0

十、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王晓辉	董事长、董事、总经理	男	1967 年 11 月	2017 年 12 月 5 日	2020 年 12 月 4 日
李水芳	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1973 年 2 月	2017 年 12 月 5 日	2020 年 12 月 4 日
宋卫明	董事	男	1967 年 5 月	2017 年 12 月 5 日	2020 年 12 月 4 日
孙剑忠	董事	男	1968 年 2 月	2017 年 12 月 5 日	2020 年 12 月 4 日
薛雄	董事	男	1980 年 3 月	2017 年 12 月 5 日	2020 年 12 月 4 日
季政庆	监事会主席、监事	男	1984 年 10 月	2017 年 12 月 5 日	2020 年 12 月 4 日
李华斌	监事	男	1972 年 12 月	2017 年 12 月 5 日	2020 年 12 月 4 日
沈伟萍	监事	男	1979 年 11 月	2017 年 12 月 5 日	2020 年 12 月 4 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、高管人员相互无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王晓辉	董事长、董事、总经理	8,000,000	0	8,000,000	80%	0	0
合计	-	8,000,000	-	8,000,000	80%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
--	------------	--

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	16	0	0	16
研发人员	10	0	0	10
销售人员	8	0	0	8
售后人员	2	0	0	2
财务人员	2	0	0	2
行政人员	4	0	0	4
员工总计	42	0	0	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	14	14
专科	21	21
专科以下	7	7
员工总计	42	42

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、本公司的价值观是专业进取、开放创新、协作共赢，在员工的薪酬制度上也得到充分的落实，包括津贴、提成、年终奖金等。
- 2、2020 年因新冠疫情的影响，公司主要以内训为主，也外请讲师来公司进行培训，每年都会安排一定的培训课，以帮助员工成长，提高员工的业务素养，增长公司的发展潜力。
- 3、至本报告期末，没有离退休人员，也不存在需要承担的费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司于 2017 年 12 月 13 日正式变更为股份公司，2018 年 9 月 10 日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。

报告期内，公司始终保持着较强的规范运作意识。报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求，规范治理，规范披露，依法履行挂牌公司义务，不断完善公司治理结构和机制，健全各项规章制度，逐步形成了较为完善的法人治理结构和运作机制。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件要求，能够保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、等有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构与人员均依法运作，未出现违法现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2020 年 4 月 28 日公司召开一届五次董事会，修订了公司章程（公告编号：2020-010），并经 2019 年年度股东大会审议通过。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	1、2020 年 4 月 28 日，公司召开第一届董事会

		第五次会议， 审议通过《2019 年度董事会工作报告》议案 审议通过《2019 年度总经理工作报告》议案 审议通过《2019 年年度报告及摘要》议案 审议通过《2019 年度财务决算报告》议案 审议通过《2019 年度利润分配预案》议案 审议通过《2020 年度财务预算报告》议案 审议通过《关于续聘 2020 年度审计机构》议案 审议通过《关于提议召开公司 2019 年年度股东大会》议案 审议通过《关于闲置资金购买理财产品》议案 审议通过《关于预计 2020 年度日常性关联交易》议案 审议通过《同意报出审计报告》议案 审议通过《信息披露管理制度》议案 审议通过《关于修订<公司章程>》议案 2、2020 年 8 月 26 日，公司召开第一届董事会第六次会议， 审议通过《2020 年半年度报告》
监事会	2	1、2020 年 4 月 28 日，公司召开第一届监事会第四次会议， 审议通过《2019 年度监事会工作报告》议案 审议通过《2019 年年度报告及摘要》议案 审议通过《2019 年度财务决算报告》议案 审议通过《2019 年度利润分配预案》议案 审议通过《2020 年度财务预算报告》议案 审议通过《关于续聘 2020 年度审计机构》议案 2、2020 年 8 月 26 日，公司召开第一届监事会第五次会议， 审议通过《2020 年半年度报告》
股东大会	1	1、2020 年 5 月 28 日，公司召开了 2019 年度股东大会，会议 审议通过《2019 年度董事会工作报告》议案 审议通过《2019 年度监事会工作报告》议案 审议通过《2019 年年度报告及摘要》议案 审议通过《2019 年度财务决算报告》议案 审议通过《2019 年度利润分配方案》议案 审议通过《2020 年度财务预算报告》议案 审议通过《关于续聘 2020 年度审计机构》议案 审议通过《关于闲置资金购买理财产品》议案 审议通过《关于预计 2020 年度日常性关联交

		易》议案 审议通过《关于修订<公司章程>》议案
--	--	----------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

（1）股东大会：截止报告期末，公司有 2 名股东，其中自然人股东 1 名，机构股东 1 名。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序。

（2）董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

（3）监事会：目前公司监事会为 3 人，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》的进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截止报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与公司控股股东、实际控制人严格分开，具有完整的业务系统，具有面向市场的自主经营能力。

（一）业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

（二）人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，程序合法有效。本公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；本公司的

财务人员未在主要股东、共同控制人及其控制的其他企业中兼职。因此，公司人员具有独立性。

（三）资产独立性

公司拥有独立完整的采购、生产、销售系统及配套设施，拥有生产经营设备以及专有技术、著作权等知识产权。公司不存在股东单位及其他关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情况；不存在以承包、委托经营或其他类似方式，依赖股东单位及其他关联方进行生产经营的情况，具有开展生产经营所必备的独立完整的资产。

（四）机构独立性

公司建立了适应自身经营特点的组织机构，下设 5 个职能部门，分别是财务部、工程部、研发部、技术部、行政部。上述部门在职能、人员等方面与股东单位相互独立。本公司的生产经营和办公机构完全独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情况。公司与股东单位的职能部门之间不存在上下级关系，股东单位也不存在干预公司正常生产经营的情况。

（五）财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部管理制度建设情况

（1）关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到规范工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系报告期内，公司在正确分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取有效措施，从公司规范的角度继续完善风险控制体系。

2、董事会关于内部管理控制的评估

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中证天通（2021）证审字第 1600003 号			
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号金运大厦 B 座 13 层			
审计报告日期	2021 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李俊 3 年	温安平 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审 计 报 告

中证天通（2021）证审字第 1600003 号

上海源惠电气自动化工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的上海源惠电气自动化工程股份有限公司（以下简称“源惠电气”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的公司资产负债表，2020 年度的公司利润表、公司现金流量表、公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了源惠电气 2020 年 12 月 31 日公司的财务状况以及 2020 年度公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

源惠电气管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括源惠电气 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

源惠电气管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估源惠电气的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算源惠电气、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督源惠电气的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对源惠电气的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披

露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致源惠电气不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

中证天通会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：李俊

（项目合伙人）

中国注册会计师：温安平

二〇二一年四月二十八日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	（一）	7,620,343.38	1,201,959.73
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	(二)	500,000.00	1,123,900.00
应收账款	(三)	19,656,763.40	25,088,080.99
应收款项融资			
预付款项	(四)	205,730.16	157,300.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	1,087,830.35	19,995.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	4,242,292.37	2,730,955.47
合同资产	(七)	15,124,426.38	7,543,781.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	3,000,000	11,500,000.00
流动资产合计		51,437,386.04	49,365,972.37
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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0
固定资产	(九)	217,638.63	343,685.71
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		0	0
开发支出			
商誉		0	0
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十)	246,234.80	421,891.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		463,873.43	765,576.81
资产总计		51,901,259.47	50,131,549.18
流动负债：			
短期借款		0	0

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	(十一)	8,914,863.50	7,046,952.56
预收款项			
合同负债	(十二)	7,477,172.59	4,754,518.84
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	(十三)	1,056,331.00	1,101,891.10
应交税费	(十四)	656,015.43	2,369,086.33
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		18,104,382.52	15,272,448.83
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(十)	30,112.52	78,164.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,112.52	78,164.92
负债合计		18,134,495.04	15,350,613.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(十五)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	(十六)	8,090,458.68	8,090,458.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(十七)	2,567,630.58	1,669,047.68
一般风险准备			
未分配利润	(十八)	13,108,675.17	15,021,429.07
归属于母公司所有者权益合计		33,766,764.43	34,780,935.43
少数股东权益			
所有者权益合计		33,766,764.43	34,780,935.43
负债和所有者权益总计		51,901,259.47	50,131,549.18

法定代表人：王晓辉

主管会计工作负责人：李水芳

会计机构负责人：董皓英

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入	(十九)	42,308,995.26	40,274,332.37
其中：营业收入		42,308,995.26	40,274,332.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,298,679.33	33,469,007.97
其中：营业成本	(十九)	26,170,140.40	25,807,091.36
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	(二十)	162,085.58	230,127.18
销售费用	(二十一)	1,360,596.93	1,638,698.36
管理费用	(二十二)	2,289,929.68	2,370,775.56
研发费用	(二十三)	2,403,527.87	3,491,935.65
财务费用	(二十四)	-87,601.13	-69,620.14
其中：利息费用			
利息收入		21,393.28	6,180.41
加：其他收益	(二十五)	15,600.30	0
投资收益（损失以“-”号填列）	(二十六)	228,536.78	328,250.19
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（二十七）	45,999.09	-349,544.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,300,452.10	6,784,030.12
加：营业外收入	（二十八）	160,000.00	1,777,825.48
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,460,452.10	8,561,855.60
减：所得税费用	（二十九）	1,474,623.10	1,555,799.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,985,829.00	7,006,055.89
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）		8,985,829.00	7,006,055.89
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）		8,985,829.00	7,006,055.89
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		8,985,829.00	7,006,055.89
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		0.90	0.70
（二）稀释每股收益（元/股）		0.90	0.70

法定代表人：王晓辉

主管会计工作负责人：李水芳

会计机构负责人：董皓英

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		59,102,643.42	44,778,183.84
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	（三十一）	196,993.58	1,796,905.89
经营活动现金流入小计		59,299,637.00	46,575,089.73
购买商品、接受劳务支付的现金		38,476,249.75	31,653,629.25
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,747,335.94	3,282,913.59
支付的各项税费		4,716,103.45	2,154,699.18
支付其他与经营活动有关的现金	（三十一）	4,670,100.99	5,374,248.31
经营活动现金流出小计		51,609,790.13	42,465,490.33
经营活动产生的现金流量净额		7,689,846.87	4,109,599.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	2,850,000.00

取得投资收益收到的现金		228,536.78	328,250.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,228,536.78	3,178,250.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			27,200.21
投资支付的现金		1,500,000.00	6,350,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,500,000.00	6,377,200.21
投资活动产生的现金流量净额		8,728,536.78	-3,198,950.02
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		10,000,000.00	
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			
筹资活动现金流出小计		10,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-10,000,000.00	0
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	(三十一)	6,418,383.65	910,649.38
加：期初现金及现金等价物余额		1,201,959.73	291,310.35
六、期末现金及现金等价物余额		7,620,343.38	1,201,959.73

法定代表人：王晓辉

主管会计工作负责人：李水芳

会计机构负责人：董皓英

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				8,090,458.68				1,669,047.68		15,021,429.07		34,780,935.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				8,090,458.68				1,669,047.68		15,021,429.07		34,780,935.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									898,582.90		-1,912,753.90		-1,014,171.00
（一）综合收益总额											8,985,829.00		8,985,829.00
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								898,582.90		-10,898,582.90		-10,000,000.00	
1. 提取盈余公积								898,582.90		-898,582.90			
2. 提取一般风险准备										-10,000,000.00		-10,000,000.00	
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				8,090,458.68			2,567,630.58		13,108,675.17		33,766,764.43	

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				8,090,458.68				968,442.09		8,715,978.77		27,774,879.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000				8,090,458.68				968,442.09		8,715,978.77		27,774,879.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									700,605.59		6,305,450.30		7,006,055.89
（一）综合收益总额											7,006,055.89		7,006,055.89
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									700,605.59		-700,605.59		
1. 提取盈余公积									700,605.59		-700,605.59		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				8,090,458.68				1,669,047.68		15,021,429.07		34,780,935.43

法定代表人：王晓辉

主管会计工作负责人：李水芳

会计机构负责人：董皓英

三、 财务报表附注

上海源惠电气自动化工程股份有限公司

2020 年度财务报表附注

编制单位：上海源惠电气自动化工程股份有限公司
民 币

金额单位：人
元

公司的基本情况

（一）基本情况

上海源惠电气自动化工程股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为上海源惠电气自动化工程有限公司，于2013年4月23日获取上海市工商行政管理局闵行分局出具的《准予设立登记通知书》批准设立，注册号为310112001265801，于2017年12月13日完成由有限公司整体变更为股份公司的工商变更，统一社会信用代码为91310112067755934L；法定代表人王晓辉，注册资本（股本）人民币1,000.00万，公司注册地为上海市闵行区莘松路380号2楼208室。

公司初始成立时注册资本为100.00万元，由自然人王晓辉、那宏宇出资设立，其中，王晓辉出资80.00万元，持股比例为80.00%；那宏宇出资20.00万元，持股比例为20.00%。具体见下表：

股东名称	认缴出资额 (万元)	占比 (%)	实缴出资额 (万元)	占比 (%)	出资方式
王晓辉	80.00	80.00	80.00	80.00	货币
那宏宇	20.00	20.00	20.00	20.00	货币
合 计	100.00	100.00	100.00	100.00	

上述出资已经上海锦航会计师事务所有限责任公司于2013年4月10日验证，并出具沪锦航验字（2013）第2069号《验资报告》。

2015年9月15日，经股东会决议，将原股东那宏宇持有的19.00%的股权转让给王晓辉；将1.00%的股权转让给宋卫明，变更后出资明细见下表：

股东名称	认缴出资额 (万元)	占比 (%)	实缴出资额 (万元)	占比 (%)	出资方式
王晓辉	99.00	99.00	99.00	99.00	货币
宋卫明	1.00	1.00	1.00	1.00	货币
合 计	100.00	100.00	100.00	100.00	

根据2015年10月公司股东会决议和修改后的章程规定，新增注册资本400.00万元，由股东王晓辉出资400.00万元，变更后注册资本为人民币500.00万元，变更后出资情况见下

表：

股东名称	认缴出资额 (万元)	占比 (%)	实缴出资额 (万元)	占比 (%)	出资方式
王晓辉	499.00	99.80	499.00	99.80	货币
宋卫明	1.00	0.20	1.00	0.20	货币
合 计	500.00	100.00	500.00	100.00	

上述出资已经上海信义会计师事务所有限公司于2015年12月31日验证，并出具信义会验（2016）第1号《验资报告》。

根据2017年03月27日公司股东会决议和修改后的章程规定，将宋卫明持有的0.20%的股权转予上海源河企业管理咨询合伙企业（有限合伙），转让后股权情况见下表：

股东名称	认缴出资额 (万元)	占比 (%)	实缴出资额 (万元)	占比 (%)	出资方式
王晓辉	499.00	99.80	499.00	99.80	货币
上海源河企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1.00	0.20	1.00	0.20	货币
合 计	500.00	100.00	500.00	100.00	

2017年12月，根据公司股东会决议及改制后公司章程规定，公司整体变更为股份有限公司，本次变更是由上海源惠电气自动化工程有限公司以截至2017年8月31日止经审计的所有者权益（净资产）人民币18,090,458.68元，按1:0.55的比例折股投入，折合股份总额10,000,000.00股，每股面值1元，由原股东按原比例分别持有。变更后出资情况见下表：

股东名称	认缴出资额 (万元)	占比 (%)	实缴出资额 (万元)	占比 (%)	出资方式
王晓辉	800.00	80.00	800.00	80.00	货币
上海源河企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	200.00	20.00	200.00	20.00	货币
合 计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00	

上述出资情况已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具大信验字（2017）第31-00021号《验资报告》。

2018年6月22日本公司挂牌全国中小企业股权转让系统交易，证券简称：源惠电气，证券代码：872865。

（二）业务性质和主要经营活动

本公司主要经营电气自动化工程、建筑智能化工程、弱电系统网络工程、合同能源管理，从事仪器仪表、能源科技、自动化科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，电气设备、仪器仪表的批发、零售，成套设备电器产品的组装（限分支机构经营），电力建设工程施工、安全技术防范工程设计与施工（工程类项目凭许可资质经营），电力设备安装

（除承装、承修、承试电力设施）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

（三）财务报表的批准

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 4 月 28 日批准报出。

财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五）现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（六）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。当本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、金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1）摊余成本计量的金融资产

本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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融资产减值

本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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本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，计算并确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本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，本公司按照未来 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，本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，本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，本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。

（1）对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备；如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

（2）对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

①如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。

②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，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
1年以内（含1年）	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

（3）其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	项目	预期信用损失的方法
其他应收款组合1	应收其他客户款项	以其他应收款的账龄为基础评估预期信用损失
其他应收款组合2	保证金、押金	考虑应收其他公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备。

本公司将划分为其他应收款组合 1 的其他应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

其他应收款计提比例（%）	
1年以内（含1年）	5
1-2年	10

2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

3、金融资产终止确认

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、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

（2）其他金融负债

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

5.金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本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。

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（七） 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

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

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（八） 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、 长期股权投资的投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类

似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（九） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的 5.00%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	4.00	5	23.75
电子设备	3.00	5	31.67

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产处置

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

当期损益。

（十） 在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十一） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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。本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，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在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所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

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，减去将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，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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计算确定。

（十二） 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项

目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本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。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（十三） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十四） 职工薪酬

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。在职工为本公司提

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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

（十五） 预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十六） 收入

1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并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。

满足下列条件之一时，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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- （1）公司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）公司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）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- （4）公司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。

2、收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3、收入确认的具体方法

（1）销售收入确认原则：公司与客户签订销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户上门提货，客户收到货物后签收，公司取得客户收货凭据时确认收入。

（2）系统集成收入确认原则：公司与客户签订系统集成项目合同或协议，公司工程师

及安装人员按照合同约定事项执行调试安装工作，系统集成项目工期较短，按约定调试完成后，由客户相关人员负责验收，公司在取得客户验收单时确认收入。

（3）维保项目收入确认原则：公司与客户签订有正式的服务合同，合同的主要内容是设备的日常维护，合同服务期限较长；公司工程师按合同要求执行维保服务，收入在维保服务期内摊销，当期确认时候入=合同约定总收入/合同约定维保服务期*当期维保服务期间。

（十七） 政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分别情况处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值（净额法）；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4、政府补助会计处理

本公司采用净额法确认政府补助，具体处理：

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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日

常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清

偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，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，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。

（十九） 租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（二十） 重要会计政策、会计估计的变更

1、准则变化涉及的会计政策变更

财政部于2017年7月发布了《关于修订印发<企业会计准则第14号——收入>的通知》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2018年1月1

日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和解释，对会计政策相关内容进行调整。

（1）新收入准则

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本公司销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入本公司，本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。提供劳务收入和建造合同收入按照资产负债表日的完工百分比法进行确认。

在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质保金、预收款等。

本公司依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如相关会计政策、有重大影响的判断、与客户合同相关的信息、与合同成本有关的资产的信息等。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财

务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

采用变更后会计政策编制的 2020 年度合并利润表及母公司利润表各项目、2020 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日资产负债表各项目的主要影响如下：

资产负债表项目	采用变更后会计政策增加 / (减少) 报表项目金额	
	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
存货	18,811,328.73	2,730,955.47
合同资产		7,543,781.04
预收款项	13,291,111.06	
合同负债		4,754,518.84

(2) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,201,959.73	1,201,959.73	
应收票据	1,123,900.00	1,123,900.00	
应收账款	25,088,080.99	25,088,080.99	
预付款项	157,300.14	157,300.14	
其他应收款	19,995.00	19,995.00	
存货	18,811,328.73	2,730,955.47	16,080,373.26
合同资产		7,543,781.04	-7,543,781.04
其他流动资产	11,500,000.00	11,500,000.00	
流动资产合计	57,902,564.59	49,365,972.37	8,536,592.22
非流动资产：			
固定资产	343,685.71	343,685.71	
递延所得税资产	421,891.10	421,891.10	
非流动资产合计	765,576.81	765,576.81	
资产总计	58,668,141.40	50,131,549.18	8,536,592.22

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应付账款	7,046,952.56	7,046,952.56	
预收款项	13,291,111.06		13,291,111.06
合同负债		4,754,518.84	-4,754,518.84
应付职工薪酬	1,101,891.10	1,101,891.10	
应交税费	2,369,086.33	2,369,086.33	
流动负债合计	23,809,041.05	15,272,448.83	8,536,592.22
非流动负债：			
递延所得税负债	78,164.92	78,164.92	
非流动负债合计	78,164.92	78,164.92	
负债合计	23,887,205.97	15,350,613.75	8,536,592.22
所有者权益：			
股本	10,000,000.00	10,000,000.00	
资本公积	8,090,458.68	8,090,458.68	
减：库存股			
盈余公积	1,669,047.68	1,669,047.68	
未分配利润	15,021,429.07	15,021,429.07	
所有者权益合计	34,780,935.43	34,780,935.43	
负债和所有者权益总计	58,668,141.40	50,131,549.18	8,536,592.22

（3）解释第 13 号

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、企业经营管理涉及的会计政策变更

无。

3、会计估计变更

无。

税项

（一）主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、10%、9%、6%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育税附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

（二）重要税收优惠及批文

1、税负减免

本公司于 2020 年 11 月 12 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁布的编号为 GR202031001676 高新技术企业证书，享受企业所得税税率 15% 的税收优惠，有效期 3 年。

财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 12 月 31 日；上期指 2019 年度，本期指 2020 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	2,599.55	266.61
银行存款	7,617,743.83	1,201,693.12
其他货币资金		
合 计	7,620,343.38	1,201,959.73

截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

1、票据类型

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	1,123,900.00
商业承兑汇票		
减：减值准备		
合 计	500,000.00	1,123,900.00

2、已质押的应收票据金额

本公司年末应收票据无质押的情况。

3、已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	462,596.00	
商业承兑汇票		
合 计	462,596.00	

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,237,806.06	100.00	1,581,042.66	7.44	19,656,763.40
其中：账龄组合	21,237,806.06	100.00	1,581,042.66	7.44	19,656,763.40
押金、保证金及备用金组合					
合 计	21,237,806.06	100.00	1,581,042.66	7.44	19,656,763.40
类 别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	26,773,540.39	100.00	1,685,459.40	6.30	25,088,080.99
其中：账龄组合	26,773,540.39	100.00	1,685,459.40	6.30	25,088,080.99
押金、保证金及备用金组合					
合 计	26,773,540.39	100.00	1,685,459.40	6.30	25,088,080.99

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	15,280,882.20	5.00	764,044.11	25,102,375.94	5.00	1,255,118.80
1 至 2 年	5,025,675.41	10.00	502,567.54	846,088.80	10.00	84,608.88
2 至 3 年	792,408.80	30.00	237,722.64	334,030.50	30.00	100,209.15
3 至 4 年	114,544.50	50.00	57,272.25	491,045.15	50.00	245,522.57
4 至 5 年	24,295.15	80.00	19,436.12			
合计	21,237,806.06		1,581,042.66	26,773,540.39		1,685,459.40

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 104,416.74 元。

3、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	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
上海大华电器设备有限公司	非关联方	2,895,996.41	144,799.82	13.64
上海昀升送变电工程有限公司	非关联方	1,578,734.00	78,936.70	7.43
上海紫丹食品包装印刷有限公司	非关联方	1,301,702.20	65,085.11	6.13
上海新金信实业有限公司	非关联方	1,272,443.18	63,622.16	5.99
上海柘中电气有限公司	非关联方	1,152,565.00	57,628.25	5.43
合 计		8,201,440.79	410,072.04	38.62

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	205,730.16	100.00	157,300.14	100.00
合 计	205,730.16	100.00	157,300.14	100.00

2、预付款项期末余额前 5 名客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	备注
亿廷智能科技(上海)有限公司	非关联方	76,897.00	37.38	
中国石化销售有限公司上海石油分公司	非关联方	64,044.19	31.13	
上海施耐德电气电力自动化有限公司	非关联方	48,500.25	23.57	
上海贝锐信息科技有限公司	非关联方	9,350.00	4.54	
上海节高电子科技有限公司	非关联方	5,546.25	2.70	
合 计		204,337.69	99.32	

(五) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款项	1,148,353.00	22,100.00
减：坏账准备	60,522.65	2,105.00
合 计	1,087,830.35	19,995.00

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	1,148,353.00	22,100.00
减：坏账准备	60,522.65	2,105.00
合计	1,087,830.35	19,995.00

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	1,126,253.00	5.00	56,312.65	2,100.00	5.00	105.00
1 至 2 年	2,100.00	10.00	210.00	20,000.00	10.00	2,000.00
2 至 3 年	20,000.00	30.00	4,000.00		30.00	
合计	1,148,353.00		60,522.65	22,100.00		2,105.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	2,105.00			2,105.00
期初余额在本期重新评估后	2,105.00			2,105.00
本期计提	58,417.65			58,417.65
本期转回				
本期转销				
期末余额	60,522.65			60,522.65

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	坏账准备
上海高安建设集团有限公司	往来款	736,253.00	1 年以内	64.11	36,812.65
上海华一电炉厂有限公司	投标保证金	390,000.00	1 年以内	33.96	19,500.00
上海赛格电气制造有限公司	房租押金	20,000.00	2-3 年	1.74	4,000.00
上海沪港建设咨询有限公司	投标保证金	2,100.00	1-2 年	0.18	210.00
合计		1,148,353.00		99.99	60,522.65

(六) 存货

1、存货分项列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,242,292.37		4,242,292.37	2,730,955.47		2,730,955.47
合 计	4,242,292.37		4,242,292.37	2,730,955.47		2,730,955.47

(七) 合同资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程款	15,124,426.38		15,124,426.38	7,543,781.04		7,543,781.04

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	15,124,426.38		15,124,426.38	7,543,781.04		7,543,781.04

（八）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	3,000,000.00	11,500,000.00
合 计	3,000,000.00	11,500,000.00

（九）固定资产

1、固定资产

（1）固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	481,198.28	75,897.97	557,096.25
2. 本期增加金额			
（1）购置			
（2）在建工程转入			
3. 本期减少金额			
（1）处置或报废			
4. 期末余额	481,198.28	75,897.97	557,096.25
二、累计折旧			
1. 期初余额	165,586.90	47,823.64	213,410.54
2. 本期增加金额	115,826.13	10,220.95	126,047.08
（1）计提	115,826.13	10,220.95	126,047.08
3. 本期减少金额			
（1）处置或报废			
4. 期末余额	281,413.03	58,044.59	339,457.62
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
（1）计提			
3. 本期减少金额			
（1）处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	199,785.25	17,853.38	217,638.63
2. 期初账面价值	315,611.38	28,074.33	343,685.71

（十）递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	246,234.80	1,641,565.31	421,891.10	1,687,564.40
小 计	246,234.80	1,641,565.31	421,891.10	1,687,564.40
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧优惠	30,112.52	200,750.10	78,164.92	312,659.68
小计	30,112.52	200,750.10	78,164.92	312,659.68

(十一) 应付账款

1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	7,595,542.94	7,046,952.56
1-2 年	1,319,320.56	
合 计	8,914,863.50	7,046,952.56

2、账龄超过1年的大额应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海大华电器设备有限公司	733,568.25	尚未结算
上海菱开能源科技有限公司	467,492.31	尚未结算
上海纯曦电器设备有限公司	13,260.00	尚未结算
上海泽犀软件科技有限公司	45,000.00	尚未结算
雾联智能技术（上海）有限公司	60,000.00	尚未结算
合 计	1,319,320.56	

(十二) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
工程款	7,477,172.59	4,754,518.84
合 计	7,477,172.59	4,754,518.84

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	1,056,331.00	1,069,000.30
离职后福利-设定提存计划		32,890.80
合 计	1,056,331.00	1,101,891.10

2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,037,160.00	3,223,056.00	3,234,826.00	1,025,390.00
2、职工福利费		28,277.39	28,277.39	
3、社会保险费	19,211.30	176,830.60	177,712.90	18,329.00
其中：基本医疗保险费	16,106.00	158,305.99	157,915.96	16,496.03
补充医疗保险费				
工伤保险费	1,409.94	1,289.30	2,699.24	
生育保险费	1,695.36	17,235.31	17,097.70	1,832.97
4、住房公积金	12,629.00	148,751.00	148,768.00	12,612.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		67,391.00	67,391.00	
合 计	1,069,000.30	3,644,305.99	3,656,975.29	1,056,331.00

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	32,043.06	29,302.30	61,345.36	
2、失业保险费	847.74	915.70	1,763.44	
合 计	32,890.80	30,218.00	63,108.80	

（十四） 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	344,560.27	850,897.22
企业所得税	272,975.13	1,426,816.19
城市维护建设税	17,228.01	42,544.86
教育费附加	10,336.81	25,526.92
地方教育费附加	6,891.21	17,017.94
印花税	4,024.00	6,283.20
合 计	656,015.43	2,369,086.33

（十五） 股本

项目	期初余额		本年增减变动（+ -）					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	10,000,000.00	100.00						10,000,000.00	100.00
其中：境内法人持股	2,000,000.00	20.00						2,000,000.00	20.00
境内自然人持股	8,000,000.00	80.00						8,000,000.00	80.00

项目	期初余额		本年增减变动（+ -）					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	10,000,000.00	100.00						10,000,000.00	100.00
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股									
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计									
三、股份总数	10,000,000.00	100.00						10,000,000.00	100.00

（十六） 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	8,090,458.68			8,090,458.68
合 计	8,090,458.68			8,090,458.68

（十七） 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	1,669,047.68	898,582.90		2,567,630.58
任意盈余公积				
合计	1,669,047.68	898,582.90		2,567,630.58

（十八） 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	15,021,429.07	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	15,021,429.07	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,985,829.00	
加：盈余公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积	898,582.90	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
同一控制下企业合并冲减未分配利润		
权益性交易冲减未分配利润		

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	15,021,429.07	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	15,021,429.07	
期末未分配利润	13,108,675.17	

（十九） 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况：

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	42,308,995.26	40,274,332.37
其中：主营业务收入	42,308,995.26	40,274,332.37
营业成本	26,170,140.40	25,807,091.36
其中：主营业务成本	26,170,140.40	25,807,091.36

2、营业收入和营业成本情况：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
产品销售收入	28,156,631.29	17,762,686.35	29,764,900.65	19,736,055.69
维保服务收入	2,125,263.96	393,555.49	1,969,270.01	319,370.18
系统集成收入	12,027,100.01	8,013,898.56	8,540,161.71	5,751,665.49
合计	42,308,995.26	26,170,140.40	40,274,332.37	25,807,091.36

（二十） 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	74,696.39	110,754.76
教育费附加	44,817.83	66,452.85
地方教育费附加	29,878.56	40,837.30
印花税	12,692.80	12,082.27
合 计	162,085.58	230,127.18

（二十一） 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	665,870.84	766,206.80
房租租赁费	320,000.04	320,000.04
交通费	188,310.79	285,996.56
业务招待费	83,492.72	140,417.60
市场咨询费		48,584.90
运费	47,444.34	42,147.32
修理费	10,840.45	10,102.84

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	18,020.69	7,398.00
其他	26,617.06	17,844.30
合 计	1,360,596.93	1,638,698.36

（二十二）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询费	1,000,643.01	1,052,612.02
工资	647,546.67	597,207.28
房屋租赁费	240,000.00	240,000.00
业务招待费	107,535.61	110,319.86
交通费	40,962.07	74,180.22
折旧费	114,069.76	114,653.04
办公费	33,860.05	89,034.13
其他	105,312.51	92,769.01
合 计	2,289,929.68	2,370,775.56

（二十三）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,009,936.09	927,376.73
直接投入费用	968,471.77	1,999,365.35
其他费用	425,120.01	565,193.57
合 计	2,403,527.87	3,491,935.65

（二十四）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	21,393.28	6,180.41
手续费支出	3,961.10	3,261.20
其他	-70,168.95	-66,700.93
合 计	-87,601.13	-69,620.14

（二十五）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
就业促进中心补助款	5,098.50		与收益相关
个税手续费	304.80		与收益相关
稳岗补贴	10,197.00		与收益相关
合计	15,600.30		

(二十六) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	228,536.78	328,250.19
合 计	228,536.78	328,250.19

(二十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	45,999.09	-349,544.47
合 计	45,999.09	-349,544.47

(二十八) 营业外收入**1、分类情况**

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
与日常活动无关的政府补助	160,000.00	1,777,336.00	160,000.00	1,777,336.00
其他		489.48		489.48
合 计	160,000.00	1,777,825.48	160,000.00	1,777,825.48

2、计入营业外收入的政府补助

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
政府补助	160,000.00	1,777,336.00	160,000.00	1,777,336.00
其他		489.48		489.48
合 计	160,000.00	1,777,825.48	160,000.00	1,777,825.48

(二十九) 所得税费用**1、所得税费用明细**

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,347,019.20	1,671,163.23
递延所得税费用	127,603.90	-115,363.52
合 计	1,474,623.10	1,555,799.71

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	10,460,452.10	8,561,855.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,569,067.82	2,140,463.90
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		
不得扣除的成本、费用和损失的影响	28,248.14	53,051.14
研发加计扣除的影响	-243,396.89	-609,737.93

项 目	本期数	上期数
税法许可固定资加速折旧的影响	-16,786.44	-27,977.40
使用前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		
当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		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额变化的影响	137,490.47	
所得税费用	1,474,623.10	1,555,799.71

（三十） 政府补助

1、收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益的金额	
		本期发生额	上期发生额
促进企业发展的政策扶持资金等	5,098.50	5,098.50	270,000.00
稳岗补贴	10,197.00	10,197.00	7,336.00
新三板挂牌补贴			1,500,000.00
个税手续费	304.80	304.80	
合 计	15,600.30	15,600.30	1,777,336.00

（三十一） 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

（1）收到的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	21,393.28	6,180.41
营业外收入	175,600.30	1,777,825.48
其他往来		12,900.00
合 计	196,993.58	1,796,905.89

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用付现支出	3,610,055.84	5,023,483.05
手续费	3,961.10	3,261.20
其他往来	1,056,084.05	347,504.06
合 计	4,670,100.99	5,374,248.31

2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,985,829.00	7,006,055.89

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备		
信用减值损失	-45,999.09	349,544.47
固定资产折旧	126,047.08	128,715.07
使用权资产摊销		
无形资产摊销		
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		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失	-228,536.78	-328,250.19
递延所得税资产减少	175,656.30	-87,386.12
递延所得税负债增加	-48,052.40	-27,977.40
存货的减少	-11,080,564.91	-4,477,109.96
经营性应收项目的减少	4,984,951.31	-10,805,541.63
经营性应付项目的增加	4,820,516.36	12,351,549.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,689,846.87	4,109,599.40
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	7,620,343.38	1,201,959.73
减：现金的年初余额	1,201,959.73	291,310.35
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,418,383.65	910,649.38

3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	7,620,343.38	1,201,959.73
其中：库存现金	2,599.55	266.61
可随时用于支付的银行存款	7,617,743.83	1,201,693.12
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	7,620,343.38	1,201,959.73

项 目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）市场风险

1、外汇风险，指因汇率变动产生损失的风险。公司业务经营未涉及以外币计价的资产和负债，因此本企业未受外汇风险影响。

2、利率风险，本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

（二）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（三）流动风险

本公司负责自身的现金流量预测。财务部门在现金流量预测的基础上，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

关联方及关联交易

（一）关联方

1、本公司的控股股东及实际控制人情况

关联方名称	性质	与本公司的关系	控股比例(%)	表决权比例(%)
王晓辉	自然人股东	控股股东	80.00	80.00

2、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海源河企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的合伙企业，持有 20%的股份
上海源基电器自动化工程有限公司	实际控制人控制的公司
上海东江电器自动化仪表有限公司	实际控制人控制的公司
上海悦凯环保科技有限公司	监事季政庆担任监事的公司
宋卫明	董事
孙剑忠	董事
薛雄	董事
李水芳	董事、董事会秘书、财务总监
季政庆	监事会主席
沈伟萍	职工代表监事

（二）关联方交易情况

1、关联租赁情况

（1）本公司作为出租人

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海源惠电气自动化工程股份有限公司	上海源基电器自动化工程有限公司	办公楼	2019.1.1	2021.12.31	800,000.04	800,000.04

（三）关联方应收应付款项

1、关联方应收、预付款项

无。

或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

补充资料

（一）非经常性损益

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、计入当期损益的政府补助	160,000.00
2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
小 计	160,000.00
减：所得税影响额	24,000.00
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	136,000.00

（二）净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.26	0.22	0.90	0.70	0.90	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.25	0.18	0.88	0.57	0.88	0.57

上海源惠电气自动化工程股份有限公司

2021年4月28日

上海源惠电气自动化工程股份有限公司2020度财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：王晓辉

主管会计工作负责人：李水芳

会计机构负责人：董皓英

日期：2021年4月28日

日期：2021年4月28日

日期：2021年4月28日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

上海源惠电气自动化工程股份有限公司董事会秘书办公室