

证券代码：832062

证券简称：ST 爱科赛

主办券商：恒泰长财证券



ST 爱科赛

NEEQ:832062

深圳市爱科赛科技股份有限公司
Shenzhen Excesys Technology Co., Ltd.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人袁诚文、主管会计工作负责人李秋萍及会计机构负责人（会计主管人员）李秋萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	14
第六节	财务会计报告	16
附件 I	会计信息调整及差异情况	65
附件 II	融资情况	65

备查文件目录	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。
	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）。
	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	深圳市南山区清华信息港科研楼 710 室深圳市爱科赛科技股份有限公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、爱科赛股份	指	深圳市爱科赛科技股份有限公司
爱科赛电气	指	深圳市爱科赛电气有限公司
股东大会	指	深圳市爱科赛科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市爱科赛科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市爱科赛科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	《深圳市爱科赛科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
本期期初、期初	指	2023 年 1 月 1 日
本期期末、期末	指	2023 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
SF6	指	Sulfur Hexafluoride 六氟化硫是一种新型高压设备绝缘介质和灭弧介质
国网公司、国网	指	国家电网有限公司
智能电网	指	将先进的传感测量技术、信息通信技术、分析决策技术、自动控制技术和能源电力技术相结合，并与电网基础设施高度集成而成的新型现代化电网
二次设备	指	为了保证在电网中直接承担电力输送及电压转换的输配电设备如电缆、高压开关、变压器、传感器等正常运转及电网监控调度的各种保护、监测及自动控制设备
PEMS	指	Power Environment Monitor System 动力环境监控系统
ABB	指	Asea Brown Boveri Ltd.
ABB 的产品	指	ABB 公司的全系列电力变压器和配电变压器，高、中、低开关柜产品，交流和直流输配电系统，电力自动化系统，各种测量设备和传感器，实时控制和优化系统，机器人软硬件和仿真系统，高效节能的电机和传动系统，电力质量、转换和同步系统，保护电力系统安全的熔断和开关设备。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市爱科赛科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Excesys Technology CO.,Ltd.		
法定代表人	袁诚文	成立时间	2004年11月19日
控股股东	控股股东为（袁诚文）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（袁诚文），一致行动人为（瞿学萍）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业 (I65)-信息系统集成服务(I652)-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	动力设备及环境集中监控系统、智能化变电站监测系统、系列 SF6 智能监控系统、智能环境监测系统、智能新风节能系统、变电站综合保护监控系统		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	ST 爱科赛	证券代码	832062
挂牌时间	2015年3月6日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	49,022,100
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301		
联系方式			
董事会秘书姓名	蔡艳娇	联系地址	深圳市南山区清华信息港科研楼 710
电话	0755-26890023	电子邮箱	cyjiao@excesys.com.cn
传真	0755-26680855		
公司办公地址	深圳市南山区清华信息港科研楼 710	邮政编码	518000
公司网址	http://www.excesys.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914403007691639413		
注册地址	广东省深圳市南山区科丰路二号特发信息港大厦 E 栋四楼东一号		
注册资本（元）	49,022,100.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司以自主研发为主进行电力、电子监测领域产品的研制及销售，为电网公司、地铁公司以及中小型商业综合体等提供电力信息系统集成服务，根据不同客户的需求制定产品开发方案，满足客户多样化需求。

公司的主要产品有 iTAMS 智能化变电站辅助系统综合监控平台、ITSMS 智能化变电站综合监控管理系统、PCMC-I/II/III 型系列 SF6 气体及分解物智能监控系统、PEMS 数据中心动力设备与环境集中监控整体解决方案、变电站综合保护监控系统以及智能新风节能系统等在线监测类产品。同时依靠技术力量为电力二次设备提供巡检维修等技术服务。

公司以不断优化的产品及服务维持大客户长期稳定的合作关系，并通过存量客户价值的挖掘及积极拓展客户渠道，扩大收入规模。公司将发挥自身研发能力和技术优势，深挖行业应用，以市场需求为导向，以客户为中心，力求研发贴近客户需求、标准与定制化相结合的产品。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露之日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于 2021 年 12 月获得国家“高新技术企业”认定，有效期 2021 年 12 月到 2024 年 12 月； 公司于 2022 年 6 月获得深圳市“专精特新企业”认定，有效期 2022 年 6 月到 2025 年 6 月。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	16,953,195.13	17,790,054.92	-4.7%
毛利率%	9.91%	9.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,682,424.77	-4,165,912.74	11.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非	-4,036,701.18	-4,379,051.16	7.82%

经常性损益后的净利润			
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）	-129.61%	-74.77%	-
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）	-142.08%	-78.60%	-
基本每股收益	-0.08	-0.08	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	19,193,767.26	27,914,369.87	-31.24%
负债总计	23,876,188.56	28,914,366.40	-17.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	-4,682,421.30	-999,996.53	-368.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.1	-0.02	-368.24%
资产负债率%（母公司）	96.88%	84.39%	-
资产负债率%（合并）	124.40%	103.58%	-
流动比率	0.73	0.88	-
利息保障倍数	-47.57	-34.81	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,989,689.17	2,058,415.50	-439.57%
应收账款周转率	1.56	2.71	-
存货周转率	2.94	1.82	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-31.24%	-8.84%	-
营业收入增长率%	-4.70%	11.13%	-
净利润增长率%	11.61%	-52.04%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	1,195,570.08	6.26%	6,538,003.38	23.42%	-81.71%
应收票据	148,082.83	0.77%	1,207,791.58	4.33%	-87.74%
应收账款	4,563,139.80	23.88%	9,279,914.47	33.24%	-50.83%
存货	1,687,940.88	8.83%	2,778,259.95	9.95%	-39.24%
预付款项	5,507,848.94	28.82%	1,174,410.33	4.21%	368.99%
其他应收款	3,503,319.00	18.33%	3,486,247.02	12.49%	0.49%
应付账款	9,295,426.20	48.64%	10,317,362.30	36.96%	-9.91%

合同负债	6,090,674.33	31.87%	8,694,916.22	31.15%	-29.95%
其他应付款	3,195,535.65	16.72%	4,686,633.59	16.79%	-31.82%
未分配利润	-56,652,316.78	-296.45%	-52,969,892.01	-189.76%	-6.95%

项目重大变动原因：

(1) 货币资金：较期初减少了534.24万元，下降幅度81.71%，主要是因为公司报告期内公司ABB产品采购采用预付款方式支付货款预付深圳市核威实业有限公司251.00万元、深圳市华基欧实业有限公司99.60万元及南京南自自动化电网有限公司61.80万元货款
(2) 应收票据：较期初减少了105.97元，下降幅度87.74%，主要原因为公司报告期内承兑汇票背书转让给下游供应商。
(3) 应收账款：较期初减少了471.68万元，下降幅度50.83%，主要原因为公司报告期收回到期帐款
(4) 存货：较期初减少了109.03万元，减少了39.24%，主要原因为公司报告期内发出商品形成销售。
(5) 预付款项：较期初增加了433.34万元，增加了368.99%，主要原因为公司报告期内电子元器件业务采购采用预付方式支付预付南京南自自动化电网有限公司99.60万元、深圳华基欧实业有限公司46.09万元、深圳市核威实业有限公司251.00万元。
(6) 其他应付账款：较期初减少149.11万元，下降幅度31.82%，主要原因系报告期归还华基欧往来款158.51万元。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	16,953,195.13	-	17,790,054.92	-	-4.70%
营业成本	15,272,852.45	90.09%	16,157,415.13	90.82%	-5.47%
毛利率	9.91%	-	9.18%	-	-
管理费用	1,328,325.93	7.84%	1,818,063.48	10.22%	-26.94%
研发费用	3,237,521.04	19.10%	2,261,362.87	12.71%	43.17%
销售费用	1,197,428.46	7.06%	1,862,441.03	10.47%	-35.71%
财务费用	92,615.23	0.55%	104,793.53	0.59%	-11.62%
信用减值损失	79,280.74	0.47%	-12,717.96	-0.07%	723.38%
资产减值损失	9,024.58	-0.05%	26,185.33	0.15%	65.54%
营业利润	-3,682,424.77	-21.72%	-4,165,912.74	-23.42%	11.61%
经营活动产生的现金流量净额	-6,989,689.17	-	2,058,415.50	-	-439.57%
投资活动产生的现金流量净额	-15,589.98	-	-11,322.00	-	-37.70%
筹资活动产生的现金流量净额	1,662,845.85	-	-602,382.88	-	376.04%

项目重大变动原因：

(1) 销售费用：较上年同期减少 66.50 万元，减少了 35.71%，主要原因系公司报告期内销售人员减

少，销售人员人工成本减少所致。

(2) 研发费用：较期初增加 97.61 万元，增长了 43.17%，主要原因系公司报告期内研发人员增加，研发人员人工成本增加所致

(3) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 439.57%，主要原因系本期收到销售商品提供劳务收到的现金较上年同期减少的所致。

(4) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 37.70%，主要原因系本期购入的固定资产较上年同期增加所致。

(5) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 376.04%，主要原因系上年同期偿还向袁诚文借支 300.00 万元

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

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
深圳市爱科赛电气有限公司	子公司	信息系统集成业务	3,000,000.00	7,391,689.84	- 5,247,652.67	10,515,412.73	- 169,011.40

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、行业风险	<p>电力行业作为国民经济基础产业，其运行状况、投资周期与国民经济联系密切。电力相关设备行业的外部需求尤其是电网建设、电网改造等受电力投资的影响重大。电力投入下降，将导致电力行业下属的电力监测行业发展速度放缓，给行业发展带来不确定性，且影响业内企业的发展。</p> <p>应对措施：针对电力行业投资的具体变化特点，结合公司实际情况，公司在报告期内实现为同行业提供监测系统及设备的同时也为各种商业电力设备护航，以智能化监测及绿色节能为技术核心，积极拓展多领域市场的市场战略方向，提高公司抗风险能力。</p>
2、市场风险	<p>电力监测行业内企业竞争主要体现为技术竞争，业内企业将面临行业竞争程度加剧风险。公司前期市场过于集中，核心市场需求下滑，公司市场占有率降低。研发项目周期较长，研发投入较大，新产品进入市场开拓期，未能形成稳定的大规模销售，导致整体销售上升缓慢。</p> <p>应对措施：公司通过优化产品方案、整合资源加快新产品开发、拓宽销售合作渠道等手段积极营造市场空间。</p>
3、政策风险	<p>国家颁布了诸如《智能电网十四五规划》等一系列国家电网建设的政策法规。国家对智能电网相关政策，影响其对电网建设的投入，牵系着公司所处的电力监测行业发展及走向，公司产品开发、技术更新及资质等需参考并依据国家及地方政策及时进行调整，否则容易影响项目的推进、销售的增长。</p> <p>应对措施：公司以电力行业为核心，围绕智能化监测方向，积极拓展多领域市场的市场战略方向。</p>
4、产品开发风险	<p>公司现有核心产品变电站辅助系统监控平台产品因开发周期长、优化效率低，容易导致产品竞争力下降。公司对输电线路在线监测等新产品投入较多，包括研发和资质的获取，在报告期内未达成大规模势态。</p> <p>应对措施：公司将加速新产品的研制，以客户为中心，以市场需求为导向，在加强已有电力行业应用推广的同时，积极研发新产品，拓展轨道交通、医疗等行业应用，力争实现核心技术、核心产品的多领域拓展。</p>
5、净利持续为负，现金流恶化的风险	<p>报告期内，公司营业收入略有上升，但是净利润仍为负，盈利状况与投资者预期仍存在差距。公司的重大项目账期过长、库存压力较大，回款效率不高，有可能导致公司现金流紧张，对公司的业务开展、产品研发投入造成一定影响。</p> <p>应对措施：公司不断提高管理效益，降低运营成本；开拓市场，引入优质客户资源；整合资源，创造新的利润空间；增加多种销售模式，加快回款速度，缓解现金流紧张的状况。</p>
6、对主要供应商依赖的风险	<p>报告期内公司对 ABB（中国）有限公司上海分公司供应商的采购金额占总采购额 40.33%，占比较高，ABB 主要是电子</p>

	元器件主要采购商，其产品质量和交付时间的变化对公司经营带来一定影响，公司存在对供应商有重大依赖风险。 应对措施：公司在保持现有供应商的前提下，不断寻找新供应商，减少对主要供应商的依赖。
本期重大风险是否发生重大变化：	报告期内新增 6、对主要供应商依赖的风险

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0.00	1,391,218.46	1,391,218.46	139.12%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年2月6日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年2月6日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易承诺	2015年2月6日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不存在超期未履行完毕的承诺。

第四节 股份变动及股东情况

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	18,545,718	37.83%	0	18,545,718	37.83%
	其中：控股股东、实际控制人	10,956,043	22.35%	0	10,956,043	22.35%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,476,382	62.17%	0	30,476,382	62.17%
	其中：控股股东、实际控制人	30,476,382	62.17%	0	30,476,382	62.17%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		49,022,100	-	0	49,022,100	-
普通股股东人数		62				

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	袁诚文	40,635,175	0	40,635,175	82.89%	30,476,382	10,158,793	0	0
2	邓红霞	1,017,375	0	1,017,375	2.08%	0	1,017,375	0	0
3	郭书雷	1,012,477	0	1,012,477	2.07%	0	1,012,477	0	0
4	潘利	826,800	0	826,800	1.69%	0	826,800	0	0
5	深圳市 众志信 投资企业（有 限合 伙）	808,500	0	808,500	1.65%	0	808,500	0	0
6	瞿学萍	797,250	0	797,250	1.63%	0	797,250	0	0
7	关靖涛	648,050	0	648,050	1.32%	0	648,050	0	0
8	冯志平	584,000	-1,000	583,000	1.19%	0	583,000	0	0
9	江克军	560,655	- 46,273	514,382	1.05%	0	514,382	0	0
10	洪利武	378,000	0	378,000	0.77%	0	378,000	0	0
合计		47,268,282	-	47,221,009	96.33%	30,476,382	16,744,627	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
截止报告期末，公司前十名股东中，袁诚文、瞿学萍系夫妻关系，其他股东间不存任何关联关系。

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 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
袁诚文	董事长/总经理	男	1963年2月	2023年6月6日	2026年6月5日
刘纯纯	董事	男	1972年8月	2023年6月6日	2026年6月5日
李秋萍	董事/财务负责人	女	1981年7月	2023年6月6日	2026年6月5日
蔡艳娇	董事/董事会秘书	女	1981年10月	2023年6月6日	2026年6月5日
尹靖虎	董事	男	1975年8月	2023年6月6日	2026年6月5日
刘新平	监事会主席	男	1982年4月	2020年5月29日	2023年5月28日
肖静	监事会主席	女	1985年2月	2023年6月6日	2026年6月5日
严立根	职工代表监事	男	1971年10月	2023年6月6日	2026年6月5日
陈维婉	监事	女	1975年9月	2023年6月6日	2026年6月5日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘新平	监事会主席	离任		换届
肖静	财务经理	新任	监事会主席	换届

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

(三) 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	1	1
生产人员	2	2
销售人员	15	12
技术人员	27	27
财务人员	4	3

证券代码：832062

证券简称：ST 爱科赛

主办券商：恒泰长财证券

行政人员	1	1
员工总计	50	46

(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

第六节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	第七节五、1	1,195,570.08	6538003.38
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	第七节五、2	148,082.83	1,207,791.58
应收账款	第七节五、3	4,563,139.80	9,279,914.47
应收款项融资			
预付款项	第七节五、4	5,507,848.94	1,174,410.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第七节五、5	3,503,319.00	3,486,247.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第七节五、6	1,687,940.88	2,778,259.95
合同资产	第七节五、7	322,085.75	471,657.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第七节五、8	87,652.91	180,600.30
流动资产合计		17,015,640.19	25,116,884.64
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	第七节五、9	969,969.48	1,010,503.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	第七节五、10	264,083.39	681,770.20
无形资产	第七节五、11	944,074.20	1,105,211.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,178,127.07	2,797,485.23
资产总计		19,193,767.26	27,914,369.87
流动负债：			
短期借款	第七节五、12	2,510,000.00	
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	第七节五、13	9,295,426.20	10,317,362.30
预收款项			
合同负债	第七节五、14	6,090,674.33	8,694,916.22
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	第七节五、15	683,116.44	673,351.83
应交税费	第七节五、16	61,043.17	163,731.42
其他应付款	第七节五、17	3,195,535.65	4,686,633.59
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	第七节五、 18	1,390,272.47	2,245,872.25
其他流动负债	第七节五、 19		1,421,748.38
流动负债合计		23,226,068.26	28,203,615.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	第七节五、 20		203,339.76
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	第七节五、 21	573,929.65	416,934.30
递延收益	第七节五、 22	76,190.65	90,476.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		650,120.30	710,750.41
负债合计		23,876,188.56	28,914,366.40
所有者权益：			
股本	第七节五、 23	49,022,100.00	49,022,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第七节五、 24	2,139,906.43	2,139,906.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第七节五、 25	807,889.05	807,889.05
一般风险准备			
未分配利润	第七节五、 26	-56,652,316.78	-52,969,892.01
归属于母公司所有者权益合计		-4,682,421.30	-999,996.53
少数股东权益			
所有者权益合计		-4,682,421.30	-999,996.53
负债和所有者权益总计		19,193,767.26	27,914,369.87

证券代码：832062

证券简称：ST 爱科赛

主办券商：恒泰长财证券

法定代表人：袁诚文 主管会计工作负责人：李秋萍 会计机构负责人：李秋萍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		808,676.15	6,171,900.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	第七节十一、1		1,130,791.58
应收账款	第七节十一、2	1,288,212.00	3,562,537.40
应收款项融资			
预付款项		3,860,961.30	1,132,926.26
其他应收款	第七节十一、3	8,925,879.35	9,042,008.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		782,503.06	635,705.58
合同资产		322,085.75	471,657.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		83,504.78	7,878.39
流动资产合计		16,071,822.39	22,155,405.87
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	第七节十一、4		
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		966,350.54	1,006,499.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		153,377.49	438,217.28
无形资产		944,074.20	1,105,211.10

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,063,802.23	2,549,927.57
资产总计		18,135,624.62	24,705,333.44
流动负债：			
短期借款		2,510,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,060,750.44	6,159,305.19
预收款项			
合同负债		5,692,994.34	8,080,098.02
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		600,667.62	559,073.86
应交税费		21,001.29	93,340.71
其他应付款		1,784,698.45	1,690,698.45
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		1,250,160.81	1,991,600.04
其他流动负债			1,341,822.02
流动负债合计		16,920,272.95	19,915,938.29
非流动负债：			
长期借款			203,339.76
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		573,929.65	416,934.30
递延收益		76,190.65	90,476.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		650,120.30	710,750.41
负债合计		17,570,393.25	20,626,688.70
所有者权益：			
股本		49,022,100.00	49,022,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		2,142,208.08	2,142,208.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		807,889.05	807,889.05
一般风险准备			
未分配利润		-51,406,965.76	-47,893,552.39
所有者权益合计		565,231.37	4,078,644.74
负债和所有者权益合计		18,135,624.62	24,705,333.44

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		16,953,195.13	17,790,054.92
其中：营业收入	第七节五、26	16,953,195.13	17,790,054.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,140,770.87	22,221,349.15
其中：营业成本	第七节五、26	15,272,852.45	16,157,415.13
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	第七节五、27	12,027.76	17,273.11
销售费用	第七节五、28	1,197,428.46	1,862,441.03
管理费用	第七节五、29	1,328,325.93	1,818,063.48
研发费用	第七节五、30	3,237,521.04	2,261,362.87
财务费用	第七节五、31	92,615.23	104,793.53
其中：利息费用		75,818.17	90,003.10
利息收入		1,741.62	21,476.96

加：其他收益	第七节五、 34	416,845.65	242,724.89
投资收益（损失以“-”号填列）	第七节五、 35		9,189.23
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）	第七节五、 32	79,280.74	-12,717.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	第七节五、 33	9,024.58	26,185.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,682,424.77	-4,165,912.74
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,682,424.77	-4,165,912.74
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,682,424.77	-4,165,912.74
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）			
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）		-3,682,424.77	-4,165,912.74
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		-3,682,424.77	-4,165,912.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,682,424.77	-4,165,912.74
(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）		-0.08	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.08

法定代表人：袁诚文 主管会计工作负责人：李秋萍 会计机构负责人：李秋萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	第七节十一、5	8,471,540.05	7,675,244.11
减：营业成本	第七节十一、5	7,494,745.80	6,519,859.05
税金及附加		10,465.33	13,217.81
销售费用		626,446.24	666,848.03
管理费用		1,046,790.40	1,363,546.37
研发费用		3,237,521.04	2,261,362.87
财务费用		83,449.81	92,645.33
其中：利息费用		182,252.82	90,003.10
利息收入		30,866.71	11,542.04
加：其他收益		416,421.79	232,839.00
投资收益（损失以“-”号填列）			-659,730.72
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）		89,018.83	159,205.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		9,024.58	-190,455.57

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,513,413.37	-3,700,377.49
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,513,413.37	-3,700,377.49
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,513,413.37	-3,700,377.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-3,513,413.37	-3,700,377.49
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	2023年1-6月	2022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		20,995,526.17	29,605,218.46
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			8,191.92
收到其他与经营活动有关的现金	第七节五、 36	456,774.07	875,494.13
经营活动现金流入小计		21,452,300.24	30,488,904.51
购买商品、接受劳务支付的现金		20,718,761.68	21,372,402.06
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		3,467,683.37	3,345,334.09
支付的各项税费		166,721.86	140,236.10
支付其他与经营活动有关的现金	第七节五、 37	4,088,822.50	3,572,516.76
经营活动现金流出小计		28,441,989.41	28,430,489.01
经营活动产生的现金流量净额		-6,989,689.17	2,058,415.50
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	第七节五、 38	15,589.98	11,322.00
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		15,589.98	11,322.00
投资活动产生的现金流量净额		-15,589.98	-11,322.00
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	第七节五、	2,510,000.00	2,900,000.00

	39		
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		2,510,000.00	2,900,000.00
偿还债务支付的现金	第七节五、 40	761,426.82	412,379.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	第七节五、 41	85,727.33	90,003.10
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	第七节五、 42		3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		847,154.15	3,502,382.88
筹资活动产生的现金流量净额		1,662,845.85	-602,382.88
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		-5,342,433.30	1,444,710.62
加：期初现金及现金等价物余额		6,525,519.06	11,702,992.39
六、期末现金及现金等价物余额		1,183,085.76	13,147,703.01

法定代表人：袁诚文 主管会计工作负责人：李秋萍 会计机构负责人：李秋萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		7,855,922.03	13,197,184.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		815,075.76	681,856.12
经营活动现金流入小计		8,670,997.79	13,879,040.90
购买商品、接受劳务支付的现金		10,508,380.84	8,022,264.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,022,588.46	2,333,653.37
支付的各项税费		152,686.79	74,863.65
支付其他与经营活动有关的现金		1,997,822.34	2,173,288.89
经营活动现金流出小计		15,681,478.43	12,604,069.91
经营活动产生的现金流量净额		-7,010,480.64	1,274,970.99
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,589.98	11,322.00
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		15,589.98	11,322.00
投资活动产生的现金流量净额		-15,589.98	-11,322.00
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		2,510,000.00	2,900,000.00
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		2,510,000.00	2,900,000.00
偿还债务支付的现金		761,426.82	412,379.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,727.33	90,003.10
支付其他与筹资活动有关的现金			3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		847,154.15	3,502,382.88
筹资活动产生的现金流量净额		1,662,845.85	-602,382.88
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		-5,363,224.77	661,266.11
加：期初现金及现金等价物余额		6,159,416.60	11,487,134.00
六、期末现金及现金等价物余额		796,191.83	12,148,400.11

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(二) 1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(二) 2

附注事项索引说明：

<p>1、企业经营季节性或者周期性特征</p> <p>公司的经营存在较为明显的季节性波动，公司客户主要为大型国有电力公司，产品主要应用于国家电网建设与改造工程，在产品运抵现场章程并完成安装调试经客户验收后，公司确认收入。由于国家电网工程通常于年末进行整体调试验收，而不会单独对部分系统进行测试验收，因此公司收入确认具有周期性波动风险，通常在每年第四季度根据验收报告集中确认大量收入。</p> <p>2、预计负债</p> <p>公司的预计负债主要是因产品质量保证事项而确认的负债，公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。</p>
--

(二) 财务报表项目附注

深圳市爱科赛科技股份有限公司**财务报表附注****2023 年度半年度（1-6 月）**

（除特别说明外，以下币种为人民币，货币单位为元）

一、基本情况

深圳市爱科赛科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由陈杰灵、李长江、张战京、刘德华、夏能梅共同出资组建，于 2004 年 11 月 19 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 914403007691639413 的营业执照，注册资本 4,902.21 万元，股份总数 4,902.21 万股（每面值 1.00 元）。其中，有限售条件的流通股份：30,962,420 股；无限售条件的流通股份：18,059,680 股。公司股票已于 2015 年 3 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属信息系统集成服务行业。主要经营活动为电力电子、通信、工业控制、节能环保、系统集成相关产品的研发、生产和销售。产品主要有动力设备及环境集中监控系统、智能化变电站监测系统、系列 SF6 智能监控系统、智能环境监测系统、智能新风节能系统。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 22 日第四届第二次董事会批准对外报出。

本公司将深圳市爱科赛电气有限公司纳入本期合并财务报表范围。

二、财务报表编制基础**（一）编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计**（一）遵循企业会计准则的声明**

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并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；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单笔金额 50 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00

4 年以上	100.00	100.00
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项		
单项计提坏账准备的理由	应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。	
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。	

对预付款项等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；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，分别确定其可变现净值，并与其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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性

证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定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. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

(十二) 在建工程 1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。 2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
专利权	2
非专利技术	10

3. 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，能证明其有用性；(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。

(十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

(十七) 职工薪酬

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，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确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

(1) 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；(2) 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. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表

日对预计负债的账面价值进行复核。

（十九）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. 收入确认的具体方法

公司主要销售电力智能监控系统等产品。属于在某一时点履行履约义务，确认的时点为：(1) 产品销售：对于合同约定无需安装的项目，在产品运抵指定地点并经客户验收确认后确认收入；合同约定需要安装调试的项目，在产品运抵现场并完成安装调试经客户验收后确认收入。(2) 软件销售：以产品发出并经客户验收确认后确认收入。(3) 工程技术服务：工程服务完成后以客户验收后确认收入。

（二十）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在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，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，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，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 合同资产、合同负债

公司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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，转回减记的金额。

4. 公司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，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；

将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

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。

公司按照直线法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。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额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，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。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。

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，公司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，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。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。公司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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十四) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司无其他会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%

教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
不同税率的纳税主体企业所得税税率说明		
纳税主体名称		所得税税率
公司		15%
除上述之外的其他纳税主体		25%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局于 2021 年 12 月 23 日下发的高新技术企业证书，公司被认定为高新技术企业；公司企业所得税 2021 年-2023 年减按 15.00%的税率征收。

2. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)的相关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品按 17%法定税率（其中电子出版物适用 13%法定税率）征收增值税后，对纯软件产品增值税实际税负超过 3%或嵌入式软件产品销售额计算的增值额超过 3%的部分实行增值税即征即退优惠政策。本公司软件销售适用上述规定。

五、合并报表项目注释

以下附注如无特别说明，期初是指 2022 年 12 月 31 日，期末是指 2023 年 6 月 30 日；上期是指 2022 年 1-6 月，本期是指 2023 年 1-6 月。

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金		
银行存款	1,183,085.76	6,525,519.06
其他货币资金	12,484.32	12,484.32
合计	1,195,570.08	6,538,003.38

(2) 其他说明

期末其他货币资金有定期保证金 12,484.32 元使用受限，无其他对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末数	期初数
定期保证金	12,484.32	12,484.32
合计	12,484.32	12,484.32

1. 应收票据

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据	148,082.83	1,207,791.58
合计	148,082.83	1,207,791.58

3. 应收账款

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,138,549.38	25.29	2,138,549.38	100.00	-
按组合计提坏账准备	6,318,539.42	74.71	1,755,399.62	27.78	4,563,139.80
合计	8,457,088.80	100.00	3,893,949.00	46.04	4,563,139.80

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,138,549.38	21.96	2,138,549.38	100	0.00
按组合计提坏账准备	11,186,099.10	78.04	1,906,184.63	18.7	9,279,914.47
合计	13,324,648.48	100.00	4,044,734.01	36.55	9,279,914.47

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西博慧系统科技有限公司	122,000.00	122,000.00	100.00	款项回收困难
陕西捷翔信息技术有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	款项回收困难
西安艾讯网络科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	款项回收困难
合肥联控科技有限公司	266,000.00	266,000.00	100.00	款项回收困难
安徽科大智能电网技术有限公司	95,598.80	95,598.80	100.00	款项回收困难
国网湖北省电力公司物资公司	161,451.32	161,451.32	100.00	款项回收困难
杭州永通高速公路安全设施工程有限公司	672,000.00	672,000.00	100.00	款项回收困难
西安中格电力设备有限公司	432,600.00	432,600.00	100.00	款项回收困难
其他	38,899.26	38,899.26	100.00	款项回收困难
合计	2,138,549.38	2,138,549.38	100.00	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	826,976.32	41,348.82	5.00
1-2 年	3,957,329.90	395,732.99	10.00
2-3 年	219,164.29	65,749.29	30.00

3-4 年	125,000.76	62,500.38	50.00
4 年以上	1,190,068.14	1,190,068.14	100.00
合计	6,318,539.42	1,755,399.62	27.78

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
 本期收回或转回坏账准备金额 150,785.01 元。

5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
易事特集团股份有限公司	3,343,224.33	39.53	334,322.43
特变电工云集高压开关有限公司	723,070.00	8.55	36,153.50
杭州永通高速公路安全设施工程有限公司	672,000.00	7.95	672,000.00
特变电工湖南高压开关有限公司	600,000.00	7.09	60,000.00
西安中格电力设备有限公司	432,600.00	5.12	432,600.00
小计	5,770,894.33	68.24	1,535,075.93

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,774,665.24	86.69		4,774,665.24	749,046.55	63.78		749,046.55
1-2 年	278,619.42	5.06		278,619.42	91,501.01	7.79		91,501.01
2-3 年	192,284.48	3.49		192,284.48	141,898.40	12.08		141,898.40
3 年以上	262,279.80	4.76		262,279.80	191,964.37	16.35		191,964.37
合计	5,507,848.94	100.00	-	5,507,848.94	1,174,410.33	100		1,174,410.33

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
深圳市核威实业有限公司	2,510,000.00	45.57
深圳市华基欧实业有限公司	995,981.55	18.08
南京国电南自电网自动化有限	618,000.00	11.22
ABB(中国)有限公司上海分公司	360,664.73	6.55
珠海市大龙电气设备有限公司	230,000.00	4.18
合计	4,714,646.28	85.60

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	300,000.00	6.14	300,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	4,582,219.11	93.86	1,078,900.11	23.55	3,503,319.00
合计	4,882,219.11	100.00	1,378,900.11	28.24	3,503,319.00

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	300,000.00	0.06	300,000.00	100	
按组合计提坏账准备	4,435,658.28	0.94	949,411.26	0.21	3,486,247.02
合计	4,735,658.28	100.00	1,249,411.26	26.38	3,486,247.02

2) 期末单项金额计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京世纪能投商贸有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	回收困难
合计	300,000.00	300,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	594,687.92	29,734.40	5.00
1-2 年	3,191,794.19	319,179.42	10.00
2-3 年	37,810.01	11,343.00	30.00
3-4 年	78,567.40	39,283.70	50.00
4 年以上	679,359.59	679,359.59	100.00
合计	4,582,219.11	1,078,900.11	23.55

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 129,488.85 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	105,083.00	341,143.34
应收暂付款	117,895.40	17,904.63
备用金	1,031,501.13	794,530.04
往来款	3,627,739.58	3,582,080.27

合计	4,882,219.11	4,735,658.28
----	--------------	--------------

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
张美华	股权收购款	1,638,188.50	1 年以内	33.55	81,909.43
王二花	股权收购款	702,080.78	1 年以内	14.38	35,104.04
新疆爱科赛科技有限公司	往来款	379,356.72	1 年以内	6.75	16,467.84
北京世纪能投商贸有限公司	应收暂付款	300,000.00	5 年以上	6.14	300,000.00
唐耿钻	应收暂付款	295,354.25	1 年以内、5 年以上	6.05	146,224.91
合计		3,264,980.25		66.87	579,706.22

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,018,412.38	938,833.09	79,579.29	1,028,633.64	972,995.08	55,638.56
库存商品	1,073,686.72	556,929.55	516,757.17	1,277,890.81	560,808.56	717,082.25
发出商品	2,379,217.68	1,313,655.59	1,065,562.09	3,278,613.03	1,283,210.83	1,995,402.20
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
半成品	173,565.87	147,523.54	26,042.33	159,088.82	148,951.88	10,136.94
工程施工	-	-	-	-	-	-
合计	4,644,882.65	2,956,941.77	1,687,940.88	5,744,226.30	2,965,966.35	2,778,259.95

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	转回	
原材料	972,995.08			34,161.99		938,833.09
库存商品	560,808.56			3,879.01		556,929.55
发出商品	1,283,210.83	30,444.76				1,313,655.59
半成品	148,951.88			1,428.34		147,523.54
合计	2,965,966.35	30,444.76		39,469.34		2,956,941.77

2) 确定可变现净值的具体依据

确定可变现净值的具体依据是以前估计收回减去需投入成本和估计的销售费用及相关税费后的金额确定。本期转销存货跌价准备的原因是已计提存货跌价准备的库存商品、发出商品已售出。

7. 合同资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	523,747.25	201,661.50	322,085.75	731,303.68	259,646.07	471,657.61
合计	523,747.25	201,661.50	322,085.75	731,303.68	259,646.07	471,657.61

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核	其他	
单项计提	112,500.00						112,500.00
按组合计提	147,146.07			57,984.57			89,161.50
合计	259,646.07			57,984.57			201,661.50

2) 期末单项计提减值准备的合同资产

单位名称	账面余额	减值准备	计提比例(%)	计提理由
安徽科大智能电网技术有限公司	112,500.00	112,500.00	100	款项回收困难
合计	112,500.00	112,500.00	100	

3) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	411,247.25	89,161.50	21.68
合计	411,247.25	89,161.50	21.68

8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	83,350.23	176,452.17
预缴企业所得税	4,302.68	4,148.13
其他		
合计	87,652.91	180,600.30

9. 固定资产

项目	机器设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值				
期初数	1,043,905.62	695,586.84	5,126.50	1,744,618.96
本期增加金额	-	20,560.10		20,560.10
1) 购置	-	20,560.10		20,560.10
本期减少金额	-	-		-
期末数	1,043,905.62	716,146.94	5,126.50	1,765,179.06
二、累计折旧				
期初数	124,926.49	604,318.37	4,870.17	734,115.03
本期增加金额	49,572.30	11,522.25	-	61,094.55
1) 计提	49,572.30	11,522.25	-	61,094.55

本期减少金额	-	-	-	-
期末数	174,498.79	615,840.62	4,870.17	795,209.58
三、减值准备				
期初数	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
期末数	-	-	-	-
四、账面价值				
期末账面价值	869,406.83	100,306.32	256.33	969,969.48
期初账面价值	918,979.13	91,268.47	256.33	1,010,503.93

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	2,194,138.09	2,194,138.09
2、本年增加金额		-
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	2,194,138.09	2,194,138.09
二、累计折旧	-	-
1、年初余额	1,512,367.89	1,512,367.89
2、本年增加金额	417,686.81	417,686.81
(1) 计提	417,686.81	417,686.81
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	1,930,054.70	1,930,054.70
三、账面价值	-	-
1、年末账面价值	264,083.39	264,083.39
2、年初账面价值	681,770.20	681,770.20

11. 无形资产

项目	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值			
期初数	386,314.79	3,162,393.25	3,548,708.04
本期增加金额			
购置			
本期减少金额			
期末数	386,314.79	3,162,393.25	3,548,708.04
二、累计摊销			
期初数	351,616.49	2,091,880.45	2,443,496.94
本期增加金额	3017.22	158,119.68	161,136.90
计提	3017.22	158,119.68	161,136.90
本期减少金额			
期末数	354,633.71	2,250,000.13	2,604,633.84
三、减值准备			
期初数			
本期增加金额			

本期减少金额			
期末数			
四、账面价值			
期末账面价值	31,681.08	912,393.12	944,074.20
期初账面价值	34,698.30	1,070,512.80	1,105,211.10

12. 短期借款

项目	期末数	期初数
短期借款	2,510,000.00	
合计	2,510,000.00	

13. 应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	期末数	期初数
货款	9,295,426.20	10,317,362.20
合计	9,295,426.20	10,317,362.20

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
北京国电新源电力建设有限公司	560,948.90	资金计划未排上
深圳市安讯实业有限公司	482,265.41	资金计划未排上
深圳施瑞尔科技有限公司	1,089,079.64	资金计划未排上
深圳市泛海三江电子有限公司	217,378.80	资金计划未排上
太原南瑞继保电力有限公司	178,888.89	资金计划未排上
合 计	2,528,561.64	

14. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	6,090,674.33	8,694,916.22
合计	6,090,674.33	8,694,916.22

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	671,426.72	3,357,016.74	3,345,327.02	683,116.44
离职后福利—设定提存计划	1,925.11	179,918.87	181,843.98	-
辞退福利		-	-	-
合计	673,351.83	3,536,935.61	3,527,171.00	683,116.44

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	514,234.04	3,173,791.95	3,141,893.71	533,102.40
职工福利费	-	33,876.63	33,876.63	-
社会保险费	11,104.77	91,245.91	102,350.68	-
其中：医疗保险费	11,104.77	87,558.19	98,662.96	-
工伤保险费	-	1,344.16	1,344.16	-
生育保险费	-	2,343.56	2,343.56	-
住房公积金	5,603.75	58,102.25	63,706.00	-
工会经费和职工教育经费	153,514.04	-	3,500.00	150,014.04
合计	673,351.83	3,357,016.74	3,345,327.02	683,116.44

(3) 设定提存计划明细

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,925.11	173,723.03	175,648.14	-
失业保险	-	6,195.84	6,195.84	-
合计	1,925.11	179,918.87	181,843.98	-

16. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	39,654.70	139,546.76
代扣代缴个人所得税	21,243.43	
城市维护建设税	84.61	24,184.66
教育费附加	36.26	
地方教育附加	24.17	
合计	61,043.17	163,731.42

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息		
其他应付款	3,195,535.65	4,686,633.59
合计	3,195,535.65	4,686,633.59

(2) 其他应付款明细情况

项目	期末数	期初数
拆借款		

应付暂收款	1,650,057.09	2,931,641.42
报销款	147,001.08	
其他		356,514.69
预提费用	1,398,477.48	1,398,477.48
合计	3,195,535.65	4,686,633.59

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初数
一年内到期的租赁负债	425,505.89	711,952.06
一年内到期的长期借款	964,766.58	1,533,920.19
合计	1,390,272.47	2,245,872.25

19. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额		1,421,748.38
合计		1,421,748.38

20、长期借款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
长期借款	0.00	203,399.76
合计	0.00	203,399.76

21. 预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	573,929.65	416,934.30	根据销售合同约定的质量保证义务所做的最佳估计数计提
合计	573,929.65	416,934.30	

22. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	90,476.35		14,285.70	76,190.65	自主创新产业申请专项资金
合计	90,476.35		14,285.70	76,190.65	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益或冲 减相关成本 金额	其他变 动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2015 年度南山区自主创新 产业发展专项资金-节能减排 分项资金拟资助	90,476.35		14,285.70		76,190.65	与收益相关
合计	90,476.35		14,285.70		76,190.65	

(3) 其他说明

根据 2015 年南山区资助创新发展专项资金-节能减排分项资金拟资助项目和企业（第二批）名单，本公司收到深圳市南山区发展和改革委员会拨付的 25 万元，该笔资助款已于 2017 年 4 月 25 日经南山区发展和改革局验收合格。该笔款项系申请的项目设备费，在设备剩余使用期限内摊销。

23. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	49,022,100						49,022,100

24. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,139,906.43			2,139,906.43
合计	2,139,906.43			2,139,906.43

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	807,889.05			807,889.05
合计	807,889.05			807,889.05

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期数	上年数
调整前上期末未分配利润	-52,969,892.01	-41,291,299.34
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	-52,969,892.01	-41,291,299.34

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,682,424.77	-4,165,912.74
减：净资产折股		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-56,652,316.78	-45,457,212.08

27. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	16,953,195.13	15,272,852.45	17,790,054.92	16,157,415.13
合计	16,953,195.13	15,272,852.45	17,790,054.92	16,157,415.13

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
在线监测系统（含 SF6）	725,898.19	240,403.15	1,037,128.61	715,843.42
辅助系统	-	-	249,364.26	147,586.06
图像系统	-	-		
工程技术服务	25,156.61	9,600.00	33,033.96	10,000.00
软件	-	-		
继电保护器	16,202,140.33	15,022,849.30	16,470,528.09	15,283,985.65
其他	-	-		
合计	16,953,195.13	15,272,852.45	17,790,054.92	16,157,415.13

28. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	5,391.79	5,503.41
教育费附加	2,289.05	2,358.60
地方教育附加	1,526.04	1,572.40
印花税	2,820.88	7,838.70

合计	12,027.76	17,273.11
----	-----------	-----------

29. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
工资	560,567.56	794,815.12
差旅费用	108,689.02	190,074.58
质保维护成本	179,709.23	105,098.01
招投标费	1,259.00	49,384.43
租赁费用	17,539.99	32,403.46
折旧费用	112,822.52	112,436.70
业务招待费	123,865.99	448,197.53
社会保险费	56,371.04	61,433.86
办公费用	1,699.56	13,468.97
其他费用	34,904.55	55,128.37
合计	1,197,428.46	1,862,441.03

30. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
工资	561,467.46	714,804.39
中介机构服务费	230,168.19	346,343.42
差旅费用	55,773.85	142,649.04
租赁费用	47,214.06	36,485.31
折旧费用	258,661.69	162,830.22
办公费用	18,488.09	64,131.78
业务招待费	41,368.76	110,457.00
职工福利费	29,150.99	130,750.61
社会保险费	51,796.19	76,756.96
其他费用	34,236.65	32,854.75
合计	1,328,325.93	1,818,063.48

31. 研发费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
工资	2,027,173.48	1,264,954.12
折旧费用	106,237.05	153,929.97
差旅费用	162,601.96	117,221.57

租赁费用	99,999.02	7,050.40
水电费用	8,050.89	-
电讯费用	1,203.73	
物料消耗	111,432.18	208,841.56
技术检测费用	943.40	943.40
专利申请费	43,382.08	14,259.43
社会保险费	159,221.40	109,298.39
住房公积金	34,644.30	19,651.50
无形资产摊销	161,136.90	161,136.90
技术咨询服务费	319,666.65	186,469.70
其他费用	1,828.00	17,605.93
合计	3,237,521.04	2,261,362.87

32. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	75,818.17	90,003.10
减：利息收入	1,741.62	21,610.40
其他	18,538.68	36,400.83
合计	92,615.23	104,793.53

33. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	150,785.02	134,755.46
合同资产减值损失	-129,488.85	-151,611.71
其他应收款坏账损失	57,984.57	4,138.29
合计	79,280.40	-12,717.96

34. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	9,024.58	26,185.33
合计	9,024.58	26,185.33

35. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	416,845.65	242,724.89	416,845.65
合计	416,845.65	242,724.89	416,845.65

36、投资收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
出售子公司收益		9,189.23	
合计		9,189.23	

37. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
保证金		42,322.71
往来款		394,824.00
利息收入	2,195.48	21,610.40
政府补助	402,136.09	220,438.59
其他	52,442.50	196,298.43
合计	456,774.07	875,494.13

38. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
保证金	48,000.000	120,000.00
往来款	1,205,634.36	4,834.00
付现费用	2,835,188.14	3,447,682.76
合计	4,088,822.50	3,572,516.76

39、购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金

项目	本期数	上年同期数
购买固定资产	15,589.98	11,322.00
合计	15,589.98	11,322.00

40、取得借款收到的现金

项目	本期数	上年同期数
银行贷款	2,510,000.00	2,900,000.00
合计	2,510,000.00	2,900,000.00

41、偿还债务支付的现金

项目	本期数	上年同期数
贷款本金	761,426.82	412,379.78
合计	761,426.82	412,379.78

42、分配股利、利润或偿付利息支付的现金

项目	本期数	上年同期数
银行借款利息	85,727.33	90,003.10
合计	85,727.33	90,003.10

43. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
归还个人借款		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,682,424.77	-4,165,912.74
加：资产减值准备	-88,305.32	-13,467.37
固定资产折旧	61,094.55	13,182.11
无形资产摊销	161,136.90	161,136.90
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	75,818.17	90,003.10
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)		
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)	1,090,319.07	-502,706.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,293,472.95	1,354,486.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,900,800.72	5,121,693.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,989,689.17	2,058,415.50
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,183,085.76	13,039,690.61
减：现金的期初余额	6,525,519.06	11,702,992.39

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,342,433.30	1,336,698.22

现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	1,183,085.76	13,039,690.61
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,183,085.76	13,039,690.61
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,183,085.76	13,039,690.61

(2) 其他说明

期末其他货币资金有定期保证金 12,484.32 元使用受限。

36. 所有权或使用权收到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,484.32	期末其他货币资金有定期保证金 12,484.32 元使用受限
	12,484.32	

45. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2015 年度南山区自主创新产业发展专项资金-节能减排分项资金拟资助	90,476.35		14,285.70	76,190.65	其他收益	
合计	90,476.35		14,285.70	76,190.65		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
研究开发资助	100,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会关于 2023 年度第一批企业研究开发资助计划拟资助企业的公示
专精特新资助	100,000.00	其他收益	深圳市中小企业服务局 2023 专精特新资助
专精特新企业奖励	200,000.00	其他收益	深圳南山区工业和信息化局专精特新企业奖励
合计	400,000.00		

六、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

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	
深圳市爱科赛电气有限公司	深圳市	深圳市	软件业	100		设立

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人姓名	关联关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
袁诚文、瞿学萍	实际控制人	84.52	84.52

袁诚文与瞿学萍为夫妻关系，二人于 2016 年 12 月 6 日签署《一致行动协议》，构成一致行动关系，截至 2023 年 6 月 30 日上述二人合计持有公司股份 41,432,425.00 股，占公司总股本比例为 84.52%，因此公司实际控制人为袁诚文、瞿学萍。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市赢动力物流有限公司	受同一控股股东控制
巴彦淖尔市兄弟投资中心	受同一控股股东控制
巴彦淖尔市顺博汽车租赁有限公司	受同一控股股东控制
巴彦淖尔市天缘旅行社有限公司	受同一控股股东控制
巴彦淖尔市顺博汽摩文化有限公司	受同一控股股东控制
深圳市三达投资企业（有限合伙）	受同一控股股东控制 公司股东（持股比例 0.20%）
深圳市众志成城投资企业（有限合伙）	受同一控股股东控制 公司股东（持股比例 1.65%）
袁诚文	控股股东、实际控制人、董事长、总经理
瞿学萍	控股股东配偶、实际控制人
刘纯纯	董事
蔡艳娇	董事/董事会秘书
李秋萍	董事/财务负责人
尹靖虎	董事
刘新平	原监事会主席、原职工代表监事

肖静	监事会主席
严立根	职工代表监事
陈维婉	监事

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报告日，本公司不存在其他需要披露的重要资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

公司报告期内无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		1,130,791.58
合 计		1,130,791.58

2、应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	1,288,212.00	3,562,537.40
合 计	1,288,212.00	3,562,537.40

(1) 应收账款明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,033,949.38	29.48	1,033,949.38	100.00	
按组合计提坏账准备	2,472,997.22	70.52	1,184,785.22	47.91	1,288,212.00
合 计	3,506,946.60	100.00	2,218,734.60	63.27	1,288,212.00

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,033,949.38	17.41	1,033,949.38	100.00	
按组合计提坏账准备	4,903,203.17	82.59	1,340,665.77	27.34	3,562,537.40
合计	5,937,152.55	100.00	2,374,615.15	40.00	3,562,537.40

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西博彗系统科技有限公司	122,000.00	122,000.00	100.00	款项回收困难
陕西捷翔信息技术有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	款项回收困难
西安艾讯网络科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	款项回收困难
合肥联控科技有限公司	266,000.00	266,000.00	100.00	款项回收困难
安徽科大智能电网技术有限公司	95,598.80	95,598.80	100.00	款项回收困难
国网湖北省电力公司物资公司	161,451.32	161,451.32	100.00	款项回收困难
其他	38,899.26	38,899.26	100.00	款项回收困难
小计	1,033,949.38	1,033,949.38		

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	758,224.20	37,911.21	5.00
1-2 年	498,415.51	49,841.54	10.00
2-3 年	170,464.29	51,139.29	33.33
3-4 年	0.08	0.04	50.00
4 年以上	1,045,893.14	1,045,893.14	100.00
合计	2,472,997.22	1,184,785.22	47.91

(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 155,880.55 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备
------	------	---------	------

		的比例 (%)	
特变电工云集高压开关有限公司	742,090.00	21.16	74,209.00
国网重庆电力市区供电公司	289,324.52	8.25	289,324.52
上海永乾工业智能装备有限公司	279,145.99	7.96	13,957.30
合肥联控科技有限公司	266,000.00	7.58	266,000.00
陕西捷翔信息技术有限公司	250,000.00	7.13	250,000.00
合 计	1,826,560.51	52.08	893,490.82

3. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	300,000.00	2.93	300,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	9,953,366.76	97.07	1,027,487.41	10.32	8,925,879.35
合 计	10,253,366.76	100.00	1,327,487.41	12.95	8,925,879.35

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	300,000.00	3.90	300,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	9,944,649.25	96.10	902,641.12	7.03	9,042,008.13
合 计	10,244,649.25	100.00	1,202,641.12	11.74	9,042,008.13

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京世纪能投商贸有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	回收困难
合 计	300,000.00	300,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数
------	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	5,751,981.07		
账龄组合	4,201,385.69	1,027,487.41	49.94
其中：1年以内	504,650.11	25,232.51	5.00
1-2年	2,928,706.63	292,870.66	10.00
2-3年	27,730.01	8,319.00	30.00
3-4年	78,467.40	39,233.70	50.00
4年以上	661,831.54	661,831.54	100.00
合计	9,953,366.76	1,027,487.41	10.32

本期计提坏账准备金额 124,846.29 元。

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
内部往来	5,751,981.07	5,909,758.67
押金保证金	105,083.00	244,589.01
应收暂付款	13,237.42	17,904.63
备用金	763,125.12	490,316.67
往来	3,619,940.15	3,582,080.27
合计	10,253,366.76	10,244,649.25

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳爱科赛电气有限公司	关联方往来	5,751,981.07	1年以内	56.10	-
张美华	股权收购款	1,638,188.50	1年以内	15.98	81,909.43
王二花	股权收购款	702,080.78	1年以内	6.85	35,104.04
新疆爱科赛科技有限公司	往来款	329,356.72	1年以内	3.21	16,467.84
北京世纪能投商贸有限公司	应收暂付款	300,000.00	4年以上	2.93	300,000.00
合计		8,721,607.07		85.07	433,481.31

4. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00	

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	减值准备	期末数	减值准备 期末数
深圳市爱科赛电气有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00			3,000,000.00
合计	3,000,000.00			3,000,000.00			3,000,000.00

5. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	8,471,540.05	7,494,745.80	7,675,244.11	6,519,859.05
合计	8,471,540.05	7,494,745.80	7,675,244.11	6,519,859.05

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
在线监测系统（含 SF6）	725,898.19	240,403.15	1,091,287.07	716,069.81
辅助系统			195,205.80	147,359.67
图像系统				
工程技术服务	3,301.89			
软件				
继电保护器	7,742,339.97	7,254,342.65	6,388,751.24	5,656,429.57
其他				
合计	8,471,540.05	7,494,745.80	7,675,244.11	6,519,859.05

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	416,845.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	416,845.65	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	62,569.24	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	354,276.41	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-129.61	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-142.08	-0.08	-0.08

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-3,682,424.77
非经常性损益	B	354,276.41
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-4,036,701.18
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	-999,996.53
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	-2,841,208.92
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-129.61%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-142.08%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-3,682,424.77
非经常性损益	B	354,276.41
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-4,036,701.18
期初股份总数	D	49,022,100.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	49,022,100.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.08
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.08

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	416,845.65
非经常性损益合计	416,845.65
减：所得税影响数	62,569.24
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	354,276.41

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用