



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



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	12
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	60
附件 II	融资情况	60

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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	上海市徐汇区田州路 99 号 13 幢 302 室

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
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
本期、报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上年期末	指	2022年12月31日
上年同期	指	2022年6月30日
源河企业	指	上海源河企业管理咨询合伙企业（有限合伙）

第一节 公司概况

企业情况			
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 -		
法定代表人	王晓辉	成立时间	2013年4月23日
控股股东	控股股东为（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
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-批发业-机械设备、五金产品及电子产品批发-电气设备批发		
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		
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	源惠电气	证券代码	872865
挂牌时间	2018年9月10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）	10,000,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李水芳	联系地址	上海市徐汇区田州路99号13幢302室
电话	13524208683	电子邮箱	13524208683@163.com
传真	021-64135718		
公司办公地址	上海市徐汇区田州路99号13幢302室	邮政编码	200233
公司网址	www.yuan-hui.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310112067755934L		
注册地址	上海市闵行区莘庄镇莘松路380号2楼208室		
注册资本（元）	10,000,000.00	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、能源运维与服务的全生命周期管理，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。

经过多年的发展，公司已经建立起了较为成熟的销售团队及较为完善的销售体系。通过多年的市场拓展，公司已经拥有较为稳定的客户群体，与众多国有大型企业、装备制造企业、高校建立起了牢靠的业务关系。公司的销售对象分为渠道客户、终端客户和建筑总包三大类，针对不同客户、不同项目、不同地域情况提供灵活的技术指导和配套服务，保证产品的综合性价比，维持市场竞争优势。

公司采购主要采取“以产定购”+“合理库存”采购模式，公司制定了《采购管理制度》《供应商管理制度》等规章制度，采购部按规定在合格供应商范围内进行集中采购、询价比价、并对采购价格进行跟踪监督。对于交货周期长的外购件，为保障生产的稳定性，公司会储备适量的安全库存。根据生产需求情况制定采购计划，实施采购。

报告期内公司的商业模式未发生变化。

(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 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	√是
详细情况	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，有效期 3 年。

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	14,779,298.57	10,877,696.38	35.87%
毛利率%	39.67%	31.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,790,186.63	913,632.26	205.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,789,892.96	675,453.59	313.04%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.8%	2.48%	-
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）	5.8%	1.83%	-
基本每股收益	0.28	0.09	211.11%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	70,869,898.86	76,382,445.10	-7.22%
负债总计	26,425,962.25	29,728,695.12	11.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,443,936.61	46,653,749.98	-4.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.44	4.67	-4.93%
资产负债率%（母公司）	37.29%	38.92%	-
资产负债率%（合并）	37.29%	38.92%	-
流动比率	3.08	2.83	-
利息保障倍数	-	44.58	-
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	3,992,538.59	1,357,453.43	
应收账款周转率	0.84	0.41	-
存货周转率	0.75	0.33	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.22%	7.79%	-
营业收入增长率%	35.87%	-44.32%	-
净利润增长率%	205.39%	-79.22%	-

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	10,676,337.02	15.06%	11,684,298.43	15.30%	-8.63%
应收票据	210,000.00	0.30%	1,708,800.36	2.24%	-87.71%
应收账款	28,778,415.22	40.61%	34,615,136.09	45.32%	-16.86%
预付账款	-	-	213,409.89	28.96%	-
其他应收款	19,965.00	0.03%	103,565.00	0.14%	-80.72%
存货	25,347,076.48	35.77%	22,117,083.96	28.96%	14.60%
固定资产	32,115.98	0.05%	34,609.64	0.05%	-7.21%
递延所得税资产	597,992.21	0.84%	541,739.30	0.71%	10.38%
应付账款	3,865,835.16	5.45%	6,490,753.10	8.5%	-40.44%
合同负债	16,645,159.87	23.49%	14,325,841.13	18.76%	16.19%
应付职工薪酬	319,138.47	0.45%	1,179,804.30	1.54%	-72.95%
应交税费	141,257.88	0.20%	2,856,018.87	3.74%	-95.05%
租赁负债	5,244,521.58	7.40%	4,688,391.83	6.14%	11.86%

项目重大变动原因：

- 1、 应收票据较上年期末减少87.71%，主要是因为票据到期，资金到账。
- 2、 其他应收款较上年期末减少80.72%，主要是因为收回投标保证金。
- 3、 应付账款较上年期末减少40.44%，主要是因为采购款到期支付。
- 4、 应付职工薪酬较上年期末减少72.95%，主要是上年计提奖金在本年度发放。
- 5、 应交税费较上年期末减少95.05%，主要是上年年末所得税在本期缴纳。

(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	14,779,298.57	-	10,877,696.38	-	35.87%
营业成本	8,916,090.65	60.33%	7,476,884.62	68.74%	19.25%
毛利率	39.67%	-	31.26%	-	-
销售费用	692,165.36	4.68%	612,570.79	5.63%	12.99%
管理费用	1,003,048.83	6.79%	618,710.45	5.69%	62.12%
研发费用	656,075.43	4.44%	758,171.53	6.97%	-13.47%
税金及附加	68,251.81	0.46%	91,963.52	0.85%	-25.78%
财务费用	-31,622.00	-0.21%	-31,853.26	-0.29%	-0.73%
信用减值损失	-375,019.38	-2.54%	-556,597.45	-5.12%	-32.62%
营业利润	3,100,623.56	20.98%	794,861.48	7.31%	290.08%

营业外收入	-		280,000.00	2.57%	
净利润	2,790,186.63	18.88%	913,632.26	8.40%	205.39%
经营活动产生的现金流量净额	3,992,538.59	-	1,357,453.43	-	194.12%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-5,000,500.00	-	-	-	-

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期增加 35.87%，主要是公司受益于国内经济形势回升向好，销售订单增多。
- 2、管理费用较上年同期增加 62.12%，主要是报告期内差旅费、日常办公费、业务招待费增加所致。
- 3、营业利润较上年同期增加 290.08%，主要是因为上半年营业收入增加，毛利率增长所致。
- 4、净利润较上年同期增加 205.39%，主要是因为上半年营业收入增加，利润增长所致。
- 5、经营活动产生对的现金流量净额较上年同期增加 194.12%，主要是公司营业收入增加现金流入高于营业成本现金流出形成的新增存量。
- 6、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 5000500.00 元，主要是因为报告期内进行了投资收益分派所致。

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

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

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
应收账款坏账风险	截止 2023 年 6 月 30 日,公司应收账款账面余额为 28778415.22 元,占期末资产总额的 40.61%,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。为进一步降低坏账风险,将通过扩大客户来源范围来降低对主要客户的依赖,公司将通过“事前客户资信分析、事中流程控制、事后跟踪催收”的方法加强应收账款的控制和管理,通过扩大市场营销范围来确保产品的销售,使得应收账款和存货保持在合理的规模和信用

	<p>期内，降低应收账款和存货余额较高的风险。</p>
主要原材料价格波动风险	<p>公司主要销售的电气产品，部分核心部件还存在国产能力偏低及进口芯片依赖的情况，所以国内外原材料价格的波动，将可能会对公司的营业成本产生波动，将会对企业盈利能力和经营业绩的稳定性产生一定影响。应对措施：公司将加强原材料市场的跟踪分析，并逐步优化公司采购管理制度，通过对原材料市场的长期持续跟踪，了解原材料价格的实时变化情况，对原材料的价格走向进行可靠预测，选择合适的时机进行采购，减少原材料价格波动带来的不利影响。</p>
技术风险	<p>公司凭借多年的技术研发及产品开发经验，积极推动产品从无到有、升级更新。公司始终以行业发展趋势和客户需求为导向，不断开发新技术和新产品，并加强对行业前沿技术的研究。公司目前的核心技术主要应用于智慧工厂、智能楼宇、智慧校园等领域。公司掌握的核心技术为公司持续扩大技术优势，获得特定行业和应用场景的客户资源提供了坚实的基础。如果未来公司未能持续升级核心技术、掌握客户需求变化，导致公司被市场上其他技术替代、淘汰，则公司将可能面临市场份额缩减和盈利能力下降的风险。应对措施：公司加大技术研发投入力度，针对客户需求和应用领域痛点，开发更具有针对性的系统；研发高性价比系统，从成本、系统性能方面，扩大优势；加强行业技术交流；加强技术研发人才招聘与培养，储备技术人员。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>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，上海源河企业管理咨询合伙企业（有限合伙）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 99.00% 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。应对措施：公司已建立了完善的法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《投资者关系管理制度》等决策制度，规范控股股东、实际控制人的决策行为，提升公司治理水平，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的利益造成损害。此外，公司将通过培训等方式提高控股股东和管理层的诚信和规范经营意识，提高公司管理层的责任意识，从而实现控股股东、实际控制人遵照法律、法规及公司制度规范经营公司。</p>
所得税优惠政策变动风险	<p>根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等规定，高新技术企业享受 15% 的企业所得税税收优惠。如果未来国家的所得税政策发生变化或公司不能持续保持高新技术企业资格，公司将无法享受高新技术企业的税收优惠政策，公司的所得税税率将会上升，从而对公司的经营业绩产生不利影响。应对措施：公司重视技术研发及产</p>

	品创新，不断增加研发投入，积极准备高新技术企业续期的相关工作。
公司治理和内部控制风险	<p>股份公司成立后，公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，由于股份公司成立至今运营时间较短，公司治理层和管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉。此外内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验，治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。因此，公司仍存在一定公司治理和内部控制风险。应对措施：公司将严格按照挂牌公司的治理规范要求，对公司主要股东、董事、监事、高级管理人员及其他核心员工进行公司治理和信息披露等方面的培训，确保公司规范运作，主要股东及董事、监事、高级管理人员行为合法合规。同时，根据业务发展及深化管理的需要，公司将严格遵守相关规则，不断完善、健全公司治理机制，优化内部控制制度，实现公司健康持续发展，保障股东权益。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	-	-
销售产品、商品,提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	966,000.00	400,000.01
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司租赁上海源基电器自动化工程有限公司房屋作为正常经营之用，该房屋坐落于上海市徐汇区田州路 99 号 13 号楼 302 室，总建筑面积 72148 平方米。公司与关联方进行的关联租赁交易属于正常的交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则。交易定价参考市场价由双方协商确定，不存在损害公司及其他股东利益的情形。上述关联交易为公司日常性关联交易，系公司业务发展和经营的正常所需，对公司未来的财务状况和经营成果无不利影响。

（四） 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	公告编号： 2023-006	理财产品	3000 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司拟购买的理财产品均属于安全性高、流动性强、风险可控的理财产品，是在确保公司日常经营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的委托理财投资有利于提高公司闲置资金的收益、盘活公司的存量资金、增加公司的投资收益，有利于进一步提高公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

（五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	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	王晓辉	8,000,000	0	8,000,000	80%	8,000,000	0	0	0
2	源河企业	2,000,000	0	2,000,000	20%	2,000,000	0	0	0
合计		10,000,000	-	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% 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、 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
王晓辉	董事长、董事、总经理	男	1967年11月	2022年5月18日	2025年5月17日
李水芳	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1973年2月	2022年5月18日	2025年5月17日
宋卫明	董事	男	1967年5月	2022年5月18日	2025年5月17日
孙剑忠	董事	男	1968年2月	2022年5月18日	2025年5月17日
薛雄	董事	男	1980年3月	2022年5月18日	2025年5月17日
季政庆	监事会主席	男	1984年10月	2022年5月18日	2025年5月17日
李华斌	监事	男	1972年12月	2022年5月18日	2025年5月17日
沈伟萍	职工代表监事	男	1979年11月	2022年5月18日	2025年5月17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、高管人员相互无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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
技术人员	24	22
销售人员	7	7

行政人员	4	4
财务人员	2	2
员工总计	37	35

(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) 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	(一)	10,676,337.02	11,684,298.43
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)	210,000.00	1,708,800.36
应收账款	(三)	28,778,415.22	34,615,136.09
应收款项融资	(四)	181,000.00	286,260.00
预付款项	(五)		213,409.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	19,965	103,565.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	25,347,076.48	22,117,083.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			50,545.48
其他流动资产			
流动资产合计		65,212,793.72	70,779,099.21
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	(八)	32,115.98	34,609.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(九)	5,026,996.95	5,026,996.95
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十)	597,992.21	541,739.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,657,105.14	5,603,345.89
资产总计		70,869,898.86	76,382,445.10
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十一)	3,865,835.16	6,490,753.10
预收款项			
合同负债	(十二)	16,645,159.87	14,325,841.13
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)	319,138.47	1,179,804.30
应交税费	(十四)	141,257.88	2,856,018.87
其他应付款	(十五)	206,515.30	184,351.90
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	(十六)		
其他流动负债			
流动负债合计		21,177,906.68	25,036,769.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	(十七)	5,244,521.58	4,688,391.83
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)	3,533.99	3,533.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,248,055.57	4,691,925.82
负债合计		26,425,962.25	29,728,695.12
所有者权益：			
股本	(十八)	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	(十九)	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	(二十)	4,656,329.14	4,656,329.14
一般风险准备			
未分配利润	(二十一)	21,697,148.79	23,906,962.16
归属于母公司所有者权益合计		44,443,936.61	46,653,749.98
少数股东权益			
所有者权益合计		44,443,936.61	46,653,749.98
负债和所有者权益总计		70,869,898.86	76,382,445.10

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		14,779,298.57	10,877,696.38
其中：营业收入	(二十二)	14,779,298.57	10,877,696.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,304,010.08	9,526,447.65
其中：营业成本	(二十)	8,916,090.65	7,476,884.62

	二)		
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	(二十三)	68,251.81	91,963.52
销售费用	(二十四)	692,165.36	612,570.79
管理费用	(二十五)	1,003,048.83	618,710.45
研发费用	(二十六)	656075.43	758,171.53
财务费用	(二十七)	-31,622.00	-31,853.26
其中：利息费用	(二十七)		
利息收入	(二十七)	18909.48	11,428.06
加：其他收益	(二十八)	354.45	210.20
投资收益（损失以“-”号填列）	(二十九)		
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十)	-375,019.38	-556,597.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,100,623.56	794,861.48
加：营业外收入	(三十一)		280,000.00
减：营业外支出		8.96	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,100,614.60	1,074,861.48
减：所得税费用	(三十二)	310,427.97	161,229.22

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,790,186.63	913,632.26
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）		2,790,186.63	913,632.26
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）		2,790,186.63	913,632.26
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		2,790,186.63	913,632.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,790,186.63	913,632.26
（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）		0.28	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.28	0.09

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	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		25,579,659.47	17,893,670.31
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	(三十三)	237,551.82	625,818.32
经营活动现金流入小计		25,817,211.29	18,519,488.63
购买商品、接受劳务支付的现金		14,260,865.52	11,216,711.46
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		2,462,096.91	2,484,399.20
支付的各项税费		3,846,207.56	2,568,049.47
支付其他与经营活动有关的现金	(三十三)	1,255,502.71	892,875.07
经营活动现金流出小计		21,824,672.70	17,162,035.20
经营活动产生的现金流量净额	(三十三)	3,992,538.59	1,357,453.43
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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		5,000,000.00	
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		500.00	
筹资活动现金流出小计		5,000,500.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-5,000,500.00	
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	(三十三)	-1,007,961.41	1,357,453.43
加：期初现金及现金等价物余额	(三十三)	11,684,298.43	5,047,312.15
六、期末现金及现金等价物余额	(三十三)	10,676,337.02	6,404,765.58

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

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二十一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 4 月 11 日召开的股东大会审议通过，以公司总股本 10,000,000 股为基数，以未分配利润为 23,906,962.16 元向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 5,000,000.00 元，2023 年 5 月 8 日派发完毕（除权除息日）。

(二) 财务报表项目附注

上海源惠电气自动化工程股份有限公司

2023 年上半年财务报表附注

编制单位：上海源惠电气自动化工程股份有限公司

金额单位：人民币元

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9131011206775934L；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

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
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 2023 年 8 月 25 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 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月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，本公司将划分为风险组合的其他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，对该其他应收账款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

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从准备的计提方法

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,对于存货因已霉烂变质、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，固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

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
其他设备	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) 合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 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。

(十六) 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。

（十七） 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，当年度确认收入=合同约定总收入/合同约定维保服务期*当年维保服务月份。

(十八) 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标准

与资产相关的政府补助，是指取得的、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。

（十九） 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。

（二十） 租赁

1、租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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。本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2、出租资产的会计处理

经营租赁会计处理本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

融资租赁会计处理本公司在租赁开始日，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，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本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入账价值中。

（二十一）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

报告期内未发生会计政策变更。

2、会计估计变更

报告期内未发生会计估计变更。

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%、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%	注（二）

（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 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日；上期指 2022 年 1-6 月，本期指 2023 年 1-6 月。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	465.15	465.15
银行存款	10,675,871.87	11,683,833.28
合 计	10,676,337.02	11,684,298.43

(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		1,708,800.36
商业承兑汇票	210,000.00	
减：减值准备		
合 计	210,000.00	1,708,800.36

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	282,000.00	1,861,165.23
商业承兑汇票	50,000.00	100,000.00
合 计	332,000.00	1,961,165.23

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	664,120.16	0.63	4,190.00	100.00	659,930.16
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	31,986,118.98	99.99	3,867,633.92	11.64	28,118,485.06
押金、保证金及备用金组合					
合 计	3,2650,239.14	100.00	3,871,823.92	11.66	28,778,415.22

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	928,223.00	2.44	743,416.40	80.09	184,806.60
按组合计提坏账准备的应收账款	37,179,317.63	97.56	2,748,988.14	7.39	34,430,329.49
其中：账龄组合	37,179,317.63	97.56	2,748,988.14	7.39	34,430,329.49
押金、保证金及备用金组合					
合计	38,107,540.63	100.00	3,492,404.54	9.16	34,615,136.09

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
苏华建设集团有限公司	659,930.16	0	4-5年	0	法院判决书
上海建坤信息技术有限责任公司	4,190.00	4,190.00	4-5年	100.00	破产文件
合计	664,120.16	4,190.00		100.00	

(2) 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	9,961,010.92	5.00	559,487.27	28,460,471.60	5.00	1,423,023.58
1至2年	17,451,862.87	10.00	1,745,186.29	7,543,982.08	10.00	754,398.21
2至3年	4,127,950.04	30.00	1,238,385.01	115,066.00	30.00	34,519.80
3至4年	115,066.00	50.00	57,533.00	1,045,502.80	50.00	522,751.40
4至5年	315,934.00	80.00	252,747.20			
5年以上	14,295.15	100.00	14,295.15	14,295.15	100.00	14,295.15
合计	31,986,118.98	11.64	3,867,633.92	37,179,317.63	7.39	2,748,988.14

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为 379,419.38 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	14,197,138.28	1,399,480.78	41.90
上海华盛电力安装装潢工程有限公司	非关联方	2,847,713.00	827,813.90	8.40
上海柘中电气有限公司	非关联方	1,717,560.00	85,878.00	5.07
上海墨灵敦国际贸易有限公司	非关联方	1,150,294.00	57,514.70	3.40
湖北紫丹食品包装印刷有限公司	非关联方	1,130,105.70	56,505.29	3.34
合计		21,042,810.98	2,427,192.67	62.11

（四）应收款项融资

1、票据类型

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	181,000.00	286,260.00
减：减值准备		
合 计	181,000.00	286,260.00

2、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	445,000.00	66,350.00
合 计	445,000.00	66,350.00

注：根据应收票据终止确认情况对业务模式判断的影响，6 大商业银行（中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）+9 家上市股份制银行（招商银行、浦发银行、中信银行、兴业银行、平安银行、光大银行、华夏银行、民生银行、浙商银行）承兑的票据在背书或贴现时满足终止确认条件，故认定为兼有收取合同现金流量目的及出售目的的业务模式，计入应收款项融资。

（五）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）			152,363.78	71.39
1—2 年（含 2 年）			61,046.11	28.61
合 计			213,409.89	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
上海东虹实业（集团）有限公司	非关联方	624,146.50	50.80	
伊顿电力设备有限公司	非关联方	279,300.00	22.73	
法腾电力装备江苏有限公司	非关联方	110,000.00	8.95	
施耐德电气（中国）有限公司	非关联方	43,800.00	3.56	
上海彤程电子材料有限公司	非关联方	33,000.00	2.69	
合 计		1,090,246.50	88.73	

（六）其他应收款

性质	期末余额	期初余额
其他应收款项	37,800.00	125,800.00

性质	期末余额	期初余额
减：坏账准备	17,835.00	22,235.00
合计	19,965.00	103,565.00

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	37,800.00	125,800.00
减：坏账准备	17,835.00	22,235.00
合计	19,965.00	103,565.00

(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	15,700.00	5.00	785.00	103,700.00	5.00	5,185.00
1至2年						
2至3年						
3至4年	2,100.00	50.00	1,050.00	2,100.00	50.00	1,050.00
4至5年	20,000.00	80.00	16,000.00	20,000.00	80.00	16,000.00
5年以上						
合计	37,800.00	47.18	17,835.00	125,800.00	17.67	22,235.00

(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	22,235.00			22,235.00
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回	4,400.00			4,400.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	17,835.00			17,835.00

(4) 本期收回或转回的重要坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为4,400元。

(5) 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比例(%)	坏账准备
上海赛格电气制造有限公司	押金	20,000.00	4-5年	42.32	16,000.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额比例(%)	坏账准备
湖北紫丹食品包装科技有限公司	投标保证金	10,000.00	1年以内	1.32	500.00
李文迅	暂支款	3,000.00	1年以内	0.40	150.00
上海东方投资监理有限公司	投标保证金	2,700.00	1年以内	0.36	135.00
上海沪港建设咨询有限公司	投标保证金	2,100.00	4-5年	2.78	1,050.00
合计		37,800.00		47.18	17,835.00

(七) 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	7,347,960.98		7,347,960.98	7,676,937.17		7,676,937.17
合同履约成本	17,999,115.50		17,999,115.50	14,440,146.79		14,440,146.79
合计	25,347,076.48		25,347,076.48	22,117,083.96		22,117,083.96

(八) 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	91,647.52	572,845.80
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	91,647.52	572,845.80
二、累计折旧			
1. 期初余额	460,321.51	77,914.65	538,236.16
2. 本期增加金额		2,493.66	2,493.66
(1) 计提		2,493.66	2,493.66
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	460,321.51	80,408.31	540,729.82
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			

项目	运输工具	电子设备	合计
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	20,876.77	11,239.21	32,115.98
2. 期初账面价值	20,876.77	11,239.21	32,115.98

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	6,283,746.15	6,283,746.15
2. 本期增加金额		
(1) 租赁		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,283,746.15	6,283,746.15
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,256,749.20	1,256,749.20
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,256,749.20	1,256,749.20
三、账面价值		
1. 期末账面价值	5,026,996.95	5,026,996.95
2. 期初账面价值	5,026,996.95	5,026,996.95

(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	583,448.84	3,889,658.94	527,195.93	3,514,639.54
使用权资产摊销	14,543.37	96,955.79	14,543.37	96,955.79
小 计	597,992.21	3,986,614.73	541,739.30	3,611,595.33
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧优惠	3,533.99	23,559.91	3,533.99	23,559.91
小 计	3,533.99	23,559.91	3,533.99	23,559.91

(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)	11,189,745.42	6,023,095.10
1-2年	17,451,862.87	107,658.00
2-3年	4,127,950.04	
3-4年	115,066.00	360,000.00
合计	32,884,624.33	6,490,753.10

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
上海菱开能源科技有限公司	300,000.00	尚未结算
雾联智能技术(上海)有限公司	60,000.00	尚未结算
上海彬昶电气安装工程有限公司	2,500.00	尚未结算
合计	362,500.00	

(十二) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
工程款	17,999,115.50	14,325,841.13
合计	17,999,115.50	14,325,841.13

(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	287,543.16	1,106,795.61
离职后福利-设定提存计划	31,595.31	73,008.69
合 计	319,138.47	1,179,804.30

2、短期薪酬

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	1,049,695.00	1,155,089.60	2,011,329.60	193,455.00
2、职工福利费		48,124.00	48,124.00	
3、社会保险费	44,590.61	104,499.60	66,655.05	82,435.16
其中：基本医疗保险费	38,657.03	87,667.02	46,646.35	79,677.70
补充医疗保险费				
工伤保险费	1,813.15	5,143.46	6,114.02	842.59
生育保险费	4,120.43	11,689.12	13,894.68	1,914.87
4、住房公积金	12,510.00	71,235.00	72,092.00	11,653.00
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				
合 计	1,106,795.61	1,378,948.20	2,198,200.65	287,543.16

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	70,948.30	187,023.14	227,333.56	30,637.88
2、失业保险费	2,060.39	5,844.59	6,947.55	957.43
合 计	73,008.69	192,867.73	234,281.11	31,595.31

(十四) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税		1,259,746.76
企业所得税	151,314.19	1,459,122.79
城市维护建设税		62,987.34
教育费附加		37,792.40
地方教育费附加		25,194.94
印花税	2,588.95	11,174.64
合 计	153,903.14	2,856,018.87

(十五) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款项	206,515.30	184,351.90
合 计	206,515.30	184,351.90

1.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
员工款项	206,515.30	184,351.90
合 计	206,515.30	184,351.90

(十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	-	-
合 计	-	-

(十七) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,400,000.00	5,600,000.00
未确认融资费用	-1,155,478.42	-911,608.17
合 计	5,244,521.58	4,688,391.83

(十八) 股本

项目	期初余额							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
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

(十九) 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
其他资本公积				
合计	8,090,458.68			8,090,458.68

(二十) 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	4,656,329.14			4,656,329.14
合计	4,656,329.14			4,656,329.14

(二十一) 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	23,906,962.16	
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	23,906,962.16	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,790,186.63	
加：盈余公积弥补亏损		
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	5,000,000.00	
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		
期末未分配利润	21,697,148.79	

（二十二）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	14,779,298.57	10,877,696.38
其中：主营业务收入	14,779,298.57	10,877,696.38
营业成本	8,916,090.65	7,476,884.62
其中：主营业务成本	8,916,090.65	7,476,884.62

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	9,819,830.17	5,960,556.49	9,612,682.88	6,774,311.92
维保服务收入	833,354.23	205,692.67	344,678.98	87,326.17
系统集成收入	4,126,114.17	2,749,841.49	920,334.52	615,246.53
合计	14,779,298.57	8,916,090.65	10,877,696.38	7,476,884.62

（二十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	31,909.00	44,350.11
教育费附加	19,145.41	26,610.07
地方教育费附加	12,763.60	17,740.04
车船使用税		
印花税	4,433.80	3,263.30

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	68,251.81	91,963.52

(二十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	281,214.64	263,616.44
房租租赁费	160,000.01	160,000.02
交通费	141,108.51	89,434.71
业务招待费	82,423.73	23,760.00
运费	13,923.42	54,055.12
试验费	0	4,221.24
修理费	3,320.00	6,455.00
办公费	5,310.00	11,028.26
保险费	4,865.05	612,570.79
其他	0	263,616.44
合计	692,165.36	160,000.02

(二十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	261,594.45	258,315.14
业务招待费	249,107.09	71,231.30
咨询费	90,822.81	27,444.43
房屋租赁费	120,000.00	120,000.00
交通费	58,884.16	2,409.00
折旧费		56,636.52
办公费	87,922.19	25,988.85
会务费	20,120.00	
其他	114,598.13	56,685.21
合计	1,003,048.83	618,710.45

(二十六) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	452,391.93	450,305.00
直接投入费用	43,773.64	148,316.15
其他费用	159,909.86	159,550.38
合计	656,075.43	758,171.53

(二十七) 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	18,909.48	11,428.06

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	7,583.77	4,639.58
其他	-20,296.29	-25,064.78
合 计	-31,622.00	-31,853.26

(二十八) 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
个税手续费	354.45	210.20	与收益相关
合 计	354.45	210.20	

(二十九) 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		
合 计		

(三十) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
预期信用损失	375,019.38	556,597.45
合 计	375,019.38	556,597.45

(三十一) 营业外收入

1、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		280,000.00		280,000.00
合 计		280,000.00		280,000.00

(三十二) 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
当期所得税费用	366,680.87	244,718.84
递延所得税费用	-56,252.90	-83,489.62
合 计	310,427.97	161,229.22

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	3,100,614.60	1,074,861.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	465,092.19	161,229.22
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
不得扣除的成本、费用和损失的影响		
研发加计扣除的影响	-98,411.32	

项 目	本期数	上期数
税法许可固定资产加速折旧的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额变化的影响	-56,252.90	
其他		
所得税费用	310,427.97	161,229.22

(三十三) 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		11,428.06
营业外收入		280,210.20
其他		334,180.06
合 计		625,818.32

(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		776,720.62
手续费		4,639.58
其他往来		111,514.87
合 计		892,875.07

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁款		
合 计		

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	2,790,186.63	913,632.26
加：资产减值准备		
信用减值损失	375,019.38	556,597.45
固定资产折旧	2,493.66	61,082.23
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		

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失		
递延所得税资产减少	-56,252.91	-83,489.62
递延所得税负债增加		
存货的减少	-3,229,992.52	-4,677,031.08
经营性应收项目的减少	7,788,336.60	265,538.69
经营性应付项目的增加	-3,677,252.25	4,321,123.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,992,538.59	1,357,453.43
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	10,676,337.02	6,404,765.58
减：现金的年初余额	11,684,298.43	5,047,312.15
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	-1,007,961.41	1,357,453.43

3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	10,427,198.92	11,613,192.93
其中：库存现金	465.15	465.15
可随时用于支付的银行存款	10,426,733.77	11,612,727.78
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	10,427,198.92	11,613,192.93
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：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、应收票据和应收款项融资等。

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、应收票据和应收款项融资，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	100.00

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李华斌	监事
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) 本公司作为承租人

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	2024.12.31	400,000.01	400,000.02

(三) 关联方应收应付款项

1、关联方应收、预付款项

无

2、关联方应付、预收款项

无

或有事项

截至 2023 年 6 月 30 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日后事项

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	
2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	345.49
减：所得税影响额	51.82
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	293.67

(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	0.06	0.02	0.28	0.09	0.28	0.09

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.06	0.02	0.28	0.07	0.28	0.07
-------------------------	------	------	------	------	------	------

上海源惠电气自动化工程股份有限公司

2023年8月25日

上海源惠电气自动化工程股份有限公司2023年上半年财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2023年8月25日

日期：2023年8月25日

日期：2023年8月25日

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
1、计入当期损益的政府补助	0
2、除上述各项之外对其他营业外收入和支出	345.49
非经常性损益合计	345.49
减：所得税影响数	51.82
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	293.67

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