



华通设备

NEEQ : 834264

上海华通自动化设备股份有限公司

Shanghai Huatong Automatic Equipment 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、公司负责人胡光、主管会计工作负责人陈元菁及会计机构负责人（会计主管人员）陈元菁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。
	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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、华通设备	指	上海华通自动化设备股份有限公司
宇能照明	指	全资子公司上海宇能照明有限公司
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
股东大会	指	上海华通自动化设备股份有限公司股东大会
董事会	指	上海华通自动化设备股份有限公司董事会
监事会	指	上海华通自动化设备股份有限公司监事会
三会	指	董事会、监事会、股东大会
《公司章程》	指	《上海华通自动化设备股份有限公司章程》
《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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
国网公司	指	国家电网有限公司
国网上海、电力公司	指	国家电网上海市电力公司
浦东电力公司	指	国家电网上海市电力公司浦东供电公司
继保维修	指	电力系统继电保护设备的维修
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元	指	人民币元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海华通自动化设备股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Huatong Automatic Equipment Co., Ltd -		
法定代表人	胡光	成立时间	2004年6月23日
控股股东	控股股东为（胡行祥、胡光）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡行祥、胡光），一致行动人为（胡行祥、胡光）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-输配电和控制设备制造-配电开关控制设备制造		
主要产品与服务项目	直流屏、交流屏、电度表屏、高低压开关柜、继保维修等		
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	华通设备	证券代码	834264
挂牌时间	2015年11月27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）	30,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号3楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡梦夏	联系地址	上海市浦东新区合庆镇胜利路885号
电话	021-68915580	电子邮箱	<a href="mailto:hu.mengxia@hotmail.com">hu.mengxia@hotmail.com</a>
传真	021-68915616		
公司办公地址	上海市浦东新区胜利路885号	邮政编码	201201
公司网址	<a href="http://www.ht-relay.com">www.ht-relay.com</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000764281594W		
注册地址	上海市浦东新区合庆镇胜利路885号		
注册资本（元）	30,000,000	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

本公司主要业务是电力系统的高低压开关柜、电力系统的二次保护控制设备和元器件装置的研发、生产、销售以及相关技术服务。公司主营业务收入主要来源于高低压开关柜、直流电源柜、交流电源柜、电度表柜和继电保护柜、微机综合机电保护装置、微机组合信号装置，以及变电站维护费。公司目前拥有商标权 2 项，专利数量 9 项（发明专利 1 项，外观设计专利 1 项），软件著作权 58 项。公司拥有上海市《高新技术企业证书》，3C 认证证书 10 项，并且花巨资建立了企业的兼容实验室。

#### (一) 生产模式

本公司生产厂房面积达 15,000 平方米，可以生产 10KW 电压等级的相关电力设备。由于不同生产企业对产品的平面布局、设备配置、性能指标往往有不同的要求，特别是高端用户对于设备经常有针对性的要求，因而公司的主要产品一般属于非标准产品，需要根据客户的要求进行定制生产。对于输配电及控制设备制造行业，专业的设计和精密制造是保证产品质量和技术水平的关键。除了自己加工生产外，公司将部分组件及零部件委托给工厂商制作，但核心组件及零部件仍由公司直接加工或控制关键工序，且主要部件的组装均在公司完成，部件组装的图纸和工艺严格保密。部件组装调试之后的整机组装、调试也全部在公司进行。

#### (二) 采购模式

公司原材料采购由物流中心下设的采购部负责，除定制机械加工件由制造中心在采购部核定的供应商名单内自行选择外，其他原材料采购均由采购部负责。公司原料采购按照生产任务通知单的产品需求，根据研发部提供技术配置表形成采购需求和计划，采购价格的执行严格遵循价格控制程序和金额审批程序，对于临时采购需求按照内控程序进行申请和审批。

#### (三) 销售模式

公司的主要销售渠道是国家电网的招投标产品，包括直流电源柜、交流电源柜、电度表屏，具体与上海电力物资中心签订合同；其次是大用户高低压用电设备，由公司跟踪项目，直接与甲方签订合同；第三，是公司销售与电力安装公司和电力设备公司签订供货合同。在公司的销售环节中，通过代理经销商销售的比较少，一般在浙江省、江苏省的销售中采用，以减少中间费用，有利于资金回笼。

报告期内，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

### 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	24,671,299.52	25,427,446.40	-2.97%
毛利率%	45.13%	41.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,342,849.76	3,995,121.52	-16.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	3,339,611.63	3,962,848.60	-15.73%

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)	5.21%	6.82%	-
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)	5.20%	6.77%	-
基本每股收益	0.11	0.13	-14.29%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	73,836,080.01	90,674,710.47	-18.57%
负债总计	17,718,150.12	26,199,630.34	-32.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,117,929.89	64,475,080.13	-12.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.87	2.15	-13.00%
资产负债率% (母公司)	23.94%	28.82%	-
资产负债率% (合并)	24.00%	28.89%	-
流动比率	3.21	2.78	-
利息保障倍数	0.02	82.62	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-11,630,866.15	136,648.61	-8,611.51%
应收账款周转率	1.81	1.42	-
存货周转率	0.59	0.76	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-18.57%	-19.54%	-
营业收入增长率%	-2.97%	10.18%	-
净利润增长率%	-16.33%	34.36%	-

### 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	18,531,431.82	25.10%	36,551,977.65	40.31%	-49.30%
应收票据	1,384,641.46	1.88%	874,111.79	0.96%	58.41%
应收账款	14,100,290.13	19.10%	11,599,618.95	12.79%	21.56%
存货	22,534,289.56	30.52%	23,022,411.38	25.39%	-2.12%
固定资产	11,034,765.40	14.94%	11,803,097.87	13.02%	-6.51%

无形资产	5,853,855.15	7.93%	5,943,914.43	6.56%	-1.52%
短期借款	7,500,000.00	10.16%	7,509,013.89	8.28%	-0.12%
应付账款	3,527,026.52	4.78%	7,420,284.76	8.18%	-52.47%

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金：公司在报告期期末的余额为 18,531,431.82 元，比上年期末减少了 18,020,545.83 元，主要因为公司在报告期内股东分红 11,700,000.00 元，划款到保证金帐户 5,489,541.69 元，故本期末货币资金有所减少。
- 2、应收票据：公司在报告期期末余额为 1,384,641.46 元，比上年期末增加了 510,529.67 元，主要因为报告期初应收票据余额数在报告期内已经到帐数为 1,031,791.79 元，而报告期内的收到的应收票据为 1,545,321.79 元，故报告期末应收票据数余额有所增加。
- 3、应付账款：公司在报告期期末的余额为 3,527,026.52 元比上年期末减少了 3,893,258.24 元，本报告期的新增项目，供应商也是新增的，所采购的原材料需要先付货款再发货，故本期末应付帐款数据减少。

#### (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	24,671,299.52	-	25,427,446.40	-	-2.97%
营业成本	13,537,425.26	-	14,946,374.82	58.78%	-9.43%
毛利率	45.13%	-	41.22%	-	-
销售费用	512,926.40	2.08%	443,419.52	1.74%	15.68%
管理费用	4,671,379.51	18.93%	3,178,473.77	12.50%	46.97%
研发费用	1,815,236.16	7.36%	1,920,349.09	7.55%	-5.47%
财务费用	102,024.62	0.41%	12,774.70	0.05%	698.65%
净利润	3,342,849.76	13.55%	3,995,121.52	15.71%	-16.33%
经营活动产生的现金流量净额	-11,630,866.15	-	136,648.61	-	-8,611.51%
投资活动产生的现金流量净额	-39,350.00	-	-19,600.00	-	100.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,839,871.37	-	-10,550,408.33	-	12.22%

#### 项目重大变动原因:

- 1、管理费用：本报告期管理费用为 4,671,379.51 元，比上年同期增加了 1,492,905.74 元，主要因为本报告期职工薪酬增加了 316,216.76 元，修理费增加了 383,493.76 元（厂房区内维修等），产品报废 499,013.94 元，故本报告期减少了。
- 2、财务费用：本报告期财务费用为 102,024.62 元，比上年同期增加了 105,112.93 元，主要因为本报告期内短期贷款数据大于上年同期，故支付的利息较多，因此财务费用有所增加。
- 3、经营活动产生的现金流量净额：本报告期余额为 -11,630,866.15 元，比上年同期减少了 11,767,514.76 元，本报告期支付的材料款增加了 6,432,446.85 元，本期支付的税金增加了

2,018,617.69 元（其中包括以前年度在本年度上缴数），支付的其他与经营有关的费用增加了 6,308,870.05 元（其中有划款到保证金帐户增加了 5,084,344.25 元），故本报告大幅减少。

#### 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
上海宇能照明有限公司	子公司	照明电器的加工、制造、销售等	1,000,000.00	720,697.84	720,697.84	0	-71,518.89

##### 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

公司的社会责任主要体现在纳税、解决就业问题等方面，完成纳税任务，为国家发展做出贡献。公司获得 ISO9001 国际认证、高新技术企业证书等，不仅树立良好的企业形象，也可以吸引劳动力资源，意在解决劳动力问题。公司聘用本地家庭条件困难、无技术特长的人员为公司保安；聘用安徽寿县的电器安装公司，购买电器安装布线服务，为解决社会就业做出一份贡献，同时也提高了他们的生活水平。在报告期内，公司并没有减少员工收入或裁员，尽量减少把人员推向社会而加大就业压力，创造不减员而能增效的经验，未来公司会更好的致力于科学安排劳动力。

#### 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
所得税优惠政策变化的风险	<p>公司 2010 年 11 月 19 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批复认定为高新技术企业，有效期三年。根据中华人民共和国主席令第 63 号《中华人民共和国企业所得税法》、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203 号)的相关规定，公司享受企业所得税优惠政策，企业所得税适用税率为 15%。</p> <p>2022 年 12 月 14 日，公司通过 2022 年度国家高新技术企业认定复审，并取得《高新技术企业证书》，有效期三年。</p> <p>如果上述减免税政策发生变化，或者公司未来不能通过三年一</p>

	<p>次的高新复审，公司将不再享受相关税收优惠，将按 25%的税率征收所得税，所得税税率的变化将对公司经营业绩产生一定的影响。</p> <p>应对措施：针对 gong 公司税收优惠政策变化的风险，公司未来将继续加强研发的投入，并运用到公司产品中，从来扩大收入规模，这样能更有效的保证公司能享受相关税收优惠。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司控股股东及实际控制人为胡行祥、胡光。其中，胡行祥持有公司 1650.00 万股股份，占公司总股数的 55.00%，担任公司董事长。胡光持有公司 1350.00 万股股份，占公司总股数的 45.00%，担任公司副董事长兼总经理；两人合计持有公司 100% 股份。尽管公司目前已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度，但如果公司控股股东及实际控制人以其在公司中的控制地位，对公司施加影响并做出不利于公司现有及未来中小股东的决策，则可能给公司经营和中小股东带来风险。</p> <p>应对措施：公司将加强内控制度建设，完善法人治理结构，并严格执行公司规章制度。</p>
经营业绩不稳定的风险	<p>经营业绩不稳定的风险公司 2023 半年度、2022 半年度、2021 半年度的营业收入分别为 2,467.13 万元、2,542.74 万元、2,307.75 万元,净利润分别为 334.28 万元、399.51 万元、297.34 万元。2023 半年度净利润比上年同期减少 16.33%，公司营业收入也有所减少,净利润波动较大,因此公司仍存在经营业绩不稳定的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强业务拓展，同时控制成本费用，以提升盈利稳定性。</p>
对第一大客户国家电网上海市电力公司依赖的风险	<p>2023 年上半年公司营业总收入 24,671,299.52 元，销售电力二次控制保护元件及成套设备 22,787,331.53 元，其中来自国网上海的收入 2,661,746.86 万元,占总收入比重约为 10.79%;2022 年上半年公司营业总收入 25,427,446.40 元，销售电力二次控制保护元件及成套设备 24,781,906.63 元，其中来自国网上海的收入 6,997,238 万元，占总收入比重约为 27.52%。2023 年较 2022 年来自国网上海的收入占比有所下降，国网上海仍然作为公司的第一大客户，公司依旧对其有一定的依赖性。</p> <p>国网上海的订单量由于市政规划变动、基础建设周期性、自然损耗的不确定性等因素有一定的不稳定性,公司收入会随国网上海订单量的增减而相应变动。考虑到公司对国家电网上海市电力公司有一定依赖，一旦其因经营状况发生变化导致其对公司业务的需求量下降,或与公司合作关系发生变化,将对公司未来的生产经营带来一定负面影响。</p> <p>应对措施：公司将积极拓展客户，降低对第一大客户的依赖。</p>
技术人员短缺和流失的风险	<p>作为电力行业的高新科技企业，拥有稳定、高素质的研发队伍对公司的持续经营和发展壮大至关重要。在多年的发展过程中，公司在技术研究开发方面培养了一批经验丰富的技术人员。尽管在从业经历和职业经验上有着一定的优势，但也存在着整体年龄结构断档和知识结构偏低的问题。未来公司可能由于技术</p>

	<p>人员的缺乏和流失，影响公司在技术研发和改进方面的能力，制约公司的发展，可能会给公司经营带来一定的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强员工队伍建设，通过合理的薪酬体系和企业文化，减少技术人员流失的风险。</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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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) 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4月14日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年4月14日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年4月14日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保函保证金	货币资金	冻结	7,762,614.44	10.51%	保函保证金
总计	-	-	7,762,614.44	10.51%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

## 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	7,500,000	25.00%	0	7,500,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	25.00%	0	7,500,000	25.00%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	22,500,000	75.00%	0	22,500,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,500,000	75.00%	0	22,500,000	75.00%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数						2	

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
----	------	-------	------	-------	---------	-------------	-------------	-------------	---------------

1	胡行祥	16,500,000	0	16,500,000	55.00%	12,375,000	4,125,000	0	0
2	胡光	13,500,000	0	13,500,000	45.00%	10,125,000	3,375,000	0	0
合计		30,000,000	-	30,000,000	100.00%	22,500,000	7,500,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：胡行祥与胡光为父子关系。									

## 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
胡行祥	董事长	男	1944年2月	2021年5月17日	2024年5月16日
胡光	副董事长、总经理	男	1963年8月	2021年5月17日	2024年5月16日
胡平	副总经理、董事	男	1964年12月	2021年5月17日	2024年5月16日
周清	董事	女	1970年11月	2021年5月17日	2024年5月16日
王清华	董事	男	1974年11月	2021年5月17日	2024年5月16日
丁荣	监事	男	1977年2月	2021年5月17日	2024年5月16日
陈惠芳	监事	女	1972年3月	2021年5月17日	2024年5月16日
张桂琴	职工监事	女	1974年4月	2021年5月17日	2024年5月16日
胡梦夏	董事会秘书	女	1989年7月	2021年5月17日	2024年5月16日
陈元菁	财务总监	女	1975年10月	2021年5月17日	2024年5月16日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

胡行祥与胡光为父子关系，胡行祥与胡平为父子关系，胡光与胡平为兄弟关系，胡光与胡梦夏为父女关系，胡行祥与胡梦夏为祖孙关系，胡平与胡梦夏为叔侄关系。

#### (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
管理人员	4	4
行政人员	11	11
财务人员	2	2
销售人员	3	3
技术人员	16	16
生产人员	32	32
员工总计	68	68

### (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	18,531,431.82	36,551,977.65
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	五（二）	1,384,641.46	874,111.79
应收账款	五（三）	14,100,290.13	11,599,618.95
应收款项融资			
预付款项	五（四）	276,522.47	759,294.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	-	-
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	22,534,289.56	23,022,411.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>56,827,175.44</b>	<b>72,807,414.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五（七）	11,034,765.40	11,803,097.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（八）	5,853,855.15	5,943,914.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（九）	120,284.02	120,284.02
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		17,008,904.57	17,867,296.32
<b>资产总计</b>		73,836,080.01	90,674,710.47
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十）	7,500,000.00	7,509,013.89
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	五（十一）	3,527,026.52	7,420,284.76
预收款项			
合同负债	五（十二）	4,952,429.94	6,392,535.23
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	五（十三）		1,598,043.65
应交税费	五（十四）	764,539.23	3,087,530.20
其他应付款	五（十五）	974,154.43	188,679.24
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（十六）		3,543.36
<b>流动负债合计</b>		17,718,150.12	26,199,630.34
<b>非流动负债：</b>			
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		17,718,150.12	26,199,630.34
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（十七）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十八）	16,202,784.75	16,202,784.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十八）	6,477,395.69	6,477,395.69
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	3,437,749.45	11,794,899.69
归属于母公司所有者权益合计		56,117,929.89	64,475,080.13
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		56,117,929.89	64,475,080.13
<b>负债和所有者权益总计</b>		73,836,080.01	90,674,710.47

法定代表人：胡光

主管会计工作负责人：陈元菁

会计机构负责人：陈元菁

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		17,813,426.75	35,767,800.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,384,641.46	874,111.79
应收账款	十二（一）	14,100,290.13	11,599,618.95
应收款项融资			
预付款项		276,522.47	759,294.38
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		22,534,289.56	23,022,411.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		56,109,170.37	72,023,237.05
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（二）	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,032,072.63	11,747,050.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,853,855.15	5,943,914.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		120,284.02	120,284.02
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		18,006,211.80	18,811,249.11
<b>资产总计</b>		74,115,382.17	90,834,486.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款		7,500,000.00	7,509,013.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,527,026.52	7,420,284.76
预收款项			
合同负债		4,976,012.27	6,392,535.23
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			1,587,680.32
应交税费		764,539.23	3,073,468.29
其他应付款		974,154.43	188,679.24
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			
其他流动负债			3,543.36
<b>流动负债合计</b>		17,741,732.45	26,175,205.09
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		17,741,732.45	26,175,205.09
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,822,406.96	15,822,406.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,477,395.69	6,477,395.69
一般风险准备			
未分配利润		4,073,847.07	12,359,478.42
<b>所有者权益合计</b>		56,373,649.72	64,659,281.07
<b>负债和所有者权益合计</b>		74,115,382.17	90,834,486.16

### （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		24,671,299.52	25,427,446.40
其中：营业收入		24,671,299.52	25,427,446.40
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		20,940,834.88	20,599,990.02
其中：营业成本		13,537,425.26	14,946,374.82
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		301,842.93	98,598.12
销售费用		512,926.40	443,419.52
管理费用		4,671,379.51	3,178,473.77
研发费用		1,815,236.16	1,920,349.09
财务费用		102,024.62	12,774.70
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			42,843.30
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		37,788.46	-149,432.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,768,253.10	4,720,867.63
加：营业外收入		5,659.18	
减：营业外支出		39,638.07	4,875.16
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,734,274.21	4,715,992.47
减：所得税费用		391,424.45	720,870.95
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,342,849.76	3,995,121.52
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）		3,342,849.76	3,995,121.52
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）		3,342,849.76	3,995,121.52
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(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			
<b>七、综合收益总额</b>		3,342,849.76	3,995,121.52
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,342,849.76	3,995,121.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）			0.13

法定代表人：胡光

主管会计工作负责人：陈元菁

会计机构负责人：陈元菁

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二（三）	24,671,299.52	25,427,446.40
减：营业成本	十二（三）	13,537,425.26	14,946,374.82
税金及附加		301,842.93	98,598.12
销售费用		512,926.40	443,419.52
管理费用		4,599,448.99	3,088,323.69
研发费用		1,815,236.16	1,920,349.09
财务费用		102,436.25	13,110.94
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			42,843.30
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		37,788.46	-149,432.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,839,771.99	4,810,681.47
加：营业外收入		5,659.18	
减：营业外支出		39,638.07	4,875.16
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,805,793.10	4,805,806.31
减：所得税费用		391,424.45	720,870.95
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,414,368.65	4,084,935.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,414,368.65	4,084,935.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		3,414,368.65	4,084,935.36
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			0.14
（二）稀释每股收益（元/股）			0.14

## (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,801,882.79	30,951,060.25
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	五（三十二）	1,996,642.55	481,632.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>34,798,525.34</b>	<b>31,432,692.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		29,800,358.80	23,367,911.95
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		5,339,500.93	4,966,088.08
支付的各项税费		3,769,258.61	1,750,640.92
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	7,520,273.15	1,211,403.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>46,429,391.49</b>	<b>31,296,044.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,630,866.15</b>	<b>136,648.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,350.00	19,600.00

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		39,350.00	19,600.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-39,350.00	-19,600.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		2,500,000.00	2,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,500,000.00	2,500,000.00
偿还债务支付的现金		2,500,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,700,000.00	9,000,000.00
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	五（三十二）	139,871.37	50,408.33
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,339,871.37	13,050,408.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-11,839,871.37	-10,550,408.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-23,510,087.52	-10,433,359.72
加：期初现金及现金等价物余额		34,278,904.90	18,869,908.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,768,817.38	8,436,549.01

法定代表人：胡光

主管会计工作负责人：陈元菁

会计机构负责人：陈元菁

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,801,882.79	30,951,060.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,995,726.92	480,306.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		34,797,609.71	31,431,367.02
购买商品、接受劳务支付的现金		29,800,358.80	23,367,911.95
支付给职工以及为职工支付的现金		5,279,178.87	4,891,562.28
支付的各项税费		3,769,258.61	1,750,640.92
支付其他与经营活动有关的现金		7,513,507.55	1,201,030.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		46,362,303.83	31,211,146.05
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-11,564,694.12	220,220.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,350.00	19,600.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		39,350.00	19,600.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-39,350.00	-19,600.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,500,000.00	2,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,500,000.00	2,500,000.00
偿还债务支付的现金		2,500,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,700,000.00	9,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		139,871.37	50,408.33
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,339,871.37	13,050,408.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-11,839,871.37	-10,550,408.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-23,443,915.49	-10,349,787.36
加：期初现金及现金等价物余额		33,494,727.80	17,925,762.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,050,812.31	7,575,974.96

### 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 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 上海华通自动化设备股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

上海华通自动化设备股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系2015年4月14日由上海华通自动化设备有限公司整体改制设立的股份有限公司;注册号为310115000841023;注册地址为浦东新区胜利路885号;法人代表为胡行祥;本公司股票于

2015年11月27日起在全国股份转让系统公开挂牌转让，证券代码为834264；截至2023年6月30日，本公司注册资本为3,000.00万元。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司主要经营：高低压开关控制柜、屏、电力自动化装置、电力自动化元件、高低压电器元件的加工、制造，电力专业技术领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告由董事会于2023年8月24日批准报出

(四) 本年度合并财务报表范围

本公司报告期内合并范围包括母公司上海华通自动化设备股份有限公司，子公司上海宇能照明有限公司。具体详见“六、在其他主体中的权益”。

## 二、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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），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：公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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、2022年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至6月30日止。

(三) 营业周期

本公司以一年6个月作为正常营业周期，并以营业周期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。

(五) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

## (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

## 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

### (九) 金融工具

#### 1. 金融工具的分类及重分类

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。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融

资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类

金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## （2）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。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### （1）金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转

移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类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（含应收款项融资）进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，

并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分）采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	组合	确定组合的依据
应收账款	组合 1: 合并范围的关联方往来组合	合并范围内关联方的往来款项
	组合 2: 账龄组合	其他客户往来款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ① 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- ② 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- ③ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- ④ 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- ⑤ 对债务人实际或预期的信用评级是否下调。
- ⑥ 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- ⑦ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合 1: 其他客户往来组合	其他客户往来款项

组合 2: 押金、保证金、备用金	支付的押金、保证金和员工备用金
组合 3: 合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方之间的往来款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十一）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、库存商品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## （十二）长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

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. 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

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
------	-----------	-----------	---------

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	5	5.00	19.00
电子及办公设备	3	5.00	31.67

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （十四） 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法

#### （十五） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (十六) 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

## (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；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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. 公司按以下具体方式执行：

### (1) 销售商品

根据与客户签订销售电力控制设备和 LED 节能环保路灯等合同的规定，在完成相关产品发货并经客户验收合格后确认收入。

### (2) 提供劳务

本公司为客户提供的变电站维护服务，包括变电站直流屏维护和蓄电池充放电等工作。公司按照客户提出的要求派遣人员对变电站进行维护保养，在劳务已经提供，并取得客户的服务确认单据后确认收入。

## (十八) 政府补助

### 1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为

所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,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,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;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。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

### (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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,确定该计税基础为其差额),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. 递延所得税资产的确认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。如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,则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与

子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

## （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

### (1) 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。

### (2) 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) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额缴纳	13%
城市维护建设税	应缴流转税额	1%、5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

纳税主体名称	所得税税率
上海华通自动化设备股份有限公司	15%
上海宇能照明有限公司	20%

### (二) 重要税收优惠及批文

本公司为高新技术企业，于2022年复评为高新技术企业，取得了编号为GR201931003290

《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，本公司自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日适用的企业所得税税率为 15%。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	38,775.43	9,363.40
银行存款	10,730,041.95	34,269,541.50
其他货币资金	7,762,614.44	2,273,072.75
合计	18,531,431.82	36,551,977.65

注：截至 2026 年 06 月 30 日，其他货币资金 7,762,614.44 元系保函保证金，该保证金的使用受到限制。

### (二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,384,641.46	874,111.79
合计	1,384,641.46	874,111.79

### (三) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	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	0.00	0	0.00	0
按组合计提坏账准备的应收账款	14,864,395.11	100	764,104.98	5.14
其中：按账龄分析法计提的坏账准备	14,864,395.11	100	764,104.98	5.14
合计	14,864,395.11	100.00	764,104.98	5.14

类 别	期初余额			
	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	86,900.00	0.70	86,900.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	12,314,612.39	99.30	714,993.44	5.81
其中：按账龄分析法计提的坏账准备	12,314,612.39	100.00	714,993.44	5.81
合计	12,401,512.39	100.00	801,893.44	6.47

## (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
合计					

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	14,766,382.91	5	738,319.15	12,105,896.68	5.00	605,294.83
1 至 2 年	84,972.20	15	12,745.83	116,490.71	15.00	17,473.61
2 至 3 年			0			
3 年以上	13,040.00	100	13,040.00	92,225.00	100.00	92,225.00
合计	14,864,395.11	120.00	764,104.98	12,314,612.39		714,993.44

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 37,788.46 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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
国网上海市电力公司	2,661,746.86	17.91	133,087.34
中建科工集团有限公司	2,598,278.26	17.48	129,913.91
上海张江医疗器械产业发展有限公司	2,232,541.00	15.02	111,627.05
上海张江生物医药产业发展有限公司	1,359,076.02	9.14	67,953.80
上海市浦东新区建设(集团)有限公司	1,302,719.28	8.76	65,135.96
合计	10,154,361.42	68.31	507,718.07

## (四) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	276,522.47	100	759,294.38	100.00
合计	276,522.47	100.00	759,294.38	100.00

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
上海通翌招标代理有限公司	184,146.00	66.59
中国石化国际事业有限公司上海招标中心	41,000.00	14.83
电费(国网上海市电力公司)	24,247.19	8.77

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
上海上梓建设造价咨询有限公司	12,000.00	4.34
汽油(中国石化销售股份有限公司上海石油分公司)	10,343.52	3.74
合计	271,736.71	98.27

#### (五)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项		
减:坏账准备		
合计		

#### 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
投标保证金		
减:坏账准备		
合计		

##### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内				
合计				

#### (六)存货

#### 1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
原材料	3,137,705.60		3,137,705.60	2,835,357.07		2,835,357.07
在产品	4,783,419.79		4,783,419.79	4,066,990.44		4,066,990.44
库存商品	9,489,707.39		9,489,707.39	4,425,566.41		4,425,566.41
发出商品	5,123,456.78		5,123,456.78	11,694,497.46		11,694,497.46
合计	22,534,289.56		22,534,289.56	23,022,411.38		23,022,411.38

#### (七)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	11,034,765.40	11,803,097.87
减:减值准备		
合计	11,034,765.40	11,803,097.87

## 1. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	28,474,833.92	1,642,540.30	4,284,321.87	725,709.47	35,127,405.56
2. 本期增加金额		34,823.01			34,823.01
(1) 购置		34,823.01			34,823.01
3. 本期减少金额		624,445.44			624,445.44
(1) 处置或报废		624,445.44			624,445.44
4. 期末余额	28,474,833.92	1,052,917.87	4,284,321.87	725,709.47	34,537,783.13
二、累计折旧					
1. 期初余额	17,864,045.99	1,430,049.78	3,340,787.92	689,424.00	23,324,307.69
2. 本期增加金额	675,992.64	13,665.18	199,198.24		888,856.06
(1) 计提	675,992.64	13,665.18	199,198.24	0.00	888,856.06
3. 本期减少金额		710,146.02			710,146.02
(1) 处置或报废	0	710,146.02	0	0	710,146.02
4. 期末余额	18,540,038.63	733,568.94	3,539,986.16	689,424.00	23,503,017.73
三、减值准备					0.00
四、账面价值					0.00
1. 期末账面价值	9,934,795.29	319,348.93	744,335.71	36,285.47	11,034,765.40
2. 期初账面价值	10,610,787.93	212,490.52	943,533.95	36,285.47	11,803,097.87

## (八) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	9,005,930.00	9,005,930.00
2. 期末余额	9,005,930.00	9,005,930.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	3,062,015.57	3,062,015.57
2. 本期增加金额	90,059.28	90,059.28
(1) 计提	90,059.28	90,059.28
3. 期末余额	3,152,074.85	3,152,074.85
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,853,855.15	5,853,855.15
2. 期初账面价值	5,943,914.43	5,943,914.43

(九)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				
信用损失准备	120,284.02	801,893.44	120,284.02	801,893.44
小计	120,284.02	801,893.44	120,284.02	801,893.44

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	934,191.22	1,075,345.79
合计	934,191.22	1,075,345.79

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023 年		212,673.46	
2024 年	299,825.72	299,825.72	
2025 年	196,047.93	196,047.93	
2026 年	195,152.34	195,152.34	

项目	期末余额	期初余额
正借款	7,500,000.00	7,500,000.00
负借款应付利息		9,013.89
合计	7,509,013.89	7,509,013.89
2027 年	171,646.34	171,646.34
2028 年	71,518.89	
合计	934,191.22	1,075,345.79

(十)短期借款

1. 短期借款分类

(十一) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,527,026.52	7,139,632.76
1 年以上		280,652.00
合计	3,527,026.52	7,420,284.76

(十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款项	4,952,429.94	6,392,535.23
合计	4,952,429.94	6,392,535.23

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,596,967.85	2,756,729.16	4,353,409.48	0.00
离职后福利-设定提存计划	1,075.80	406,871.88	407,947.68	0.00
合计	1,598,043.65	3,741,457.28	5,339,500.93	0.00

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,596,680.32	2,756,729.16	4,353,409.48	0.00
职工福利费		57,615.83	57,615.83	0.00
社会保险费	10.53	255,388.53	255,399.06	0.00
其中：医疗保险费		246,589.22	246,589.22	0.00
工伤保险费	10.53	8,799.31	8,809.84	0.00
住房公积金	277	166,241.00	166,518.00	0.00
工会经费和职工教育经费		98,610.88	98,610.88	0.00
合计	1,596,967.85	3,334,585.40	4,931,553.25	0.00

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,043.20	394,542.40	395,585.60	0.00
失业保险费	32.6	12,329.47	12,362.07	0.00
合计	1,075.80	406,871.88	407,947.68	0.00

(十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	101,348.02	1,008,917.27
企业所得税	491,937.93	1,847,273.77
城市维护建设税	5,067.40	50,445.87
房产税	115,522.34	59,797.15
个人所得税	26,330.06	37,114.42
教育费附加	3,040.44	30,267.52
地方教育费附加	2,026.96	20,178.35
土地使用税	11,904.75	11,904.75

税种	期末余额	期初余额
其他	7,361.33	7,569.19
合计	764,539.23	3,073,468.29

(十五) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
预提费用		188,679.24
预收厂房租赁费	974,154.43	
合计	974,154.43	188,679.24

(十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
专销项税额	0.00	3,543.36
合计	0.00	3,543.36

(十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

(十八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	16,202,784.75			16,202,784.75
合计	16,202,784.75			16,202,784.75

(十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,216,911.64	1,260,484.05		6,477,395.69
合计	5,216,911.64	1,260,484.05		6,477,395.69

(二十) 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	11,794,899.69	
调整后期初未分配利润	11,794,899.69	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,342,849.76	
减：提取法定盈余公积	0.00	10%
应付普通股股利	11,700,000.00	
期末未分配利润	3,437,749.45	

(二十一) 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	23,777,579.85	13,537,425.26	25,427,446.40	14,946,374.82
电力二次控制保护元件	4,921,880.39	2,415,732.11	3,265,492.83	1,583,902.49
电力二次控制保护成套设备	17,865,451.14	10,698,510.03	21,516,413.86	13,077,372.21
变电站维护费	990,248.32	423,183.12	645,539.71	285,100.12
二、其他业务小计	893,719.67	0.00	0	0
技术服务收入	0.00	0.00		
合计	893,719.67	0.00		

#### (二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	175,319.49	
城市维护建设税	44,641.37	41,958.08
教育费附加	26,784.82	25,174.85
地方教育费附加	17,856.54	16,783.24
城镇土地使用税	23,809.50	11,904.75
其他	13,431.21	2,777.20
合计	301,842.93	98,598.12

#### (二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	367,097.22	335,228.20
汽油费	93,307.22	74,065.62
汽车费用	24,287.76	19,322.39
差旅费	28,234.20	14,803.31
修理费		
合计	512,926.40	443,419.52

#### (二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,540,379.58	2,224,162.82
业务招待费	349,775.02	253,457.00
折旧及摊销	128,600.92	136,407.13
咨询费	201,256.96	201,185.39
新三板费用	95,471.70	57,735.85
办公费	67,299.83	41,854.65
差旅费	25,250.38	25,927.60
修理费	392,890.43	9,396.67
其他	870,454.69	228,346.66
合计	4,671,379.51	3,178,473.77

#### (二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发领用原材料	90,676.85	86,478.90

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	45,283.02	207,547.17
职工薪酬	1,679,276.29	1,626,323.02
合计	1,815,236.16	1,920,349.09

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	128,076.37	39,783.33
减：利息收入	39,494.51	29,515.04
手续费支出	13,442.76	2,506.41
其他		
合计	102,024.62	12,774.70

(二十七) 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
浦东财政扶持-贡献度奖励		38,000.00	与收益相关
个人所得税手续费返还		4,843.30	与收益相关
贷款担保费补贴			与收益相关
合计		42,843.30	

(二十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	37,788.46	-149,432.05
合计	37,788.46	-149,432.05

(二十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-39,638.07	
合计	-39,638.07	

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款		4,875.16	
其他			
合计	0.00	4,875.16	

(三十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	391,424.45	720,870.95
递延所得税费用	0.00	
合计	391,424.45	720,870.95

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	3,734,274.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	391,424.45
适用不同税率的影响	0.00
调整前期所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0.00
研究开发费加计扣除的影响	0.00
所得税费用	391,424.45

## (三十二) 现金流量表

### 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	39,494.51	29,515.04
保证金		24000
补贴收入		38,000.00
个税手续费返还	5,659.18	4,843.30
往来款	1,951,488.86	385,274.07
合计	1,996,642.55	481,632.41

### 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
付现费用	2,030,731.46	1,206,527.94
保证金	5,489,541.69	
其他		4,875.16
合计	7,520,273.15	1,211,403.10

### 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款担保费	10,625.00	10,625.00
短期贷款利息	128,076.37	39,783.33
其他	1,170.00	
合计	139,871.37	50,408.33

## (三十三) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,342,849.76	3,995,121.52
加：信用减值损失	-37,788.46	149,432.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	888,856.06	910,591.06
使用权资产折旧		
无形资产摊销	90,059.28	90,059.28
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）	39,638.07	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	102,024.62	12,774.70
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）	0.00	
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）	488,121.82	4,683,274.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,161,827.37	-6,867,540.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,893,258.24	-2,837,064.39
保证金往来款	-5489541.69	
经营活动产生的现金流量净额	-11,630,866.15	136,648.61
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	10,768,817.38	8,436,549.01
减：现金等价物的期初余额	34,278,904.90	18,869,908.73
现金及现金等价物净增加额	-23,510,087.52	-10,433,359.72

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,768,817.38	34,278,904.90
其中：库存现金	38,775.43	9,363.40
可随时用于支付的银行存款	10,730,041.95	34,269,541.50
二、期末现金及现金等价物余额	10,768,817.38	34,278,904.90

## (三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,762,614.44	保函保证金
合计	7,762,614.44	--

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海宇能照明有限公司	上海市	浦东新区胜利路885号第二幢第二层	照明电器的加工、制造、销售等	100.00%		设立

## 七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种经营风险,主要包括:市场风险、信用风险及流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险与收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司的经营业绩的影响降低至最低水平,使股东及其他权益者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司的风险管理策略是确定和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

### (一) 市场风险

市场风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,本公司面临的市场风险主要包括利率风险。利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。本公司短期借款采取固定利率,故暂无利率风险。

### (二) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款均存放于国有银行,本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项,本公司主要与信誉良好政府机构和国有企业进行交易,并对应收账款余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大风险。

### (三) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物,并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。公司的流动比例为409.01%,流动性较好,本公司管理层认为本公司所承担的流动性风险较低,对本公司的经营和财务报表不构成重大影响,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

实际控制人	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
胡行祥、胡光父子	100.00	100.00

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
胡平	董事、副总经理
周清	董事
王清华	董事
丁荣	监事会主席
陈惠芳	监事
张桂琴	监事
胡梦夏	董事会秘书
陈元菁	财务总监

(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡光	上海华通自动化设备股份有限公司	4,000,000.00	2021/3/11	2022/3/8	是
胡光	上海华通自动化设备股份有限公司	2,500,000.00	2022/6/21	2023/6/14	是
胡光	上海华通自动化设备股份有限公司	5,000,000.00	2022/7/29	2023/7/28	否

2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,240,561.68	1,267,016.70

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

## 十一、其他重要事项

### 分部报告

除电力控件及成套设备外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因此本公司无需披露分部数据。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	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	0.00	0	0.00	0
按组合计提坏账准备的应收账款	14,864,395.11	100	764,104.98	5.14
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	14,864,395.11	100	764,104.98	5.14
合计	14,864,395.11	100.00	764,104.98	5.14

类 别	期初余额			
	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	86,900.00	0.70	86,900.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	12,314,612.39	99.30	714,993.44	5.81
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	12,314,612.39	100.00	714,993.44	5.81
合计	12,401,512.39	100.00	801,893.44	6.47

#### (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

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	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	14,766,382.91	5	738,319.15	12,105,896.68	5.00	605,294.83
1至2年	84,972.20	15	12,745.83	116,490.71	15.00	17,473.61
2至3年			0			
3年以上	13,040.00	100	13,040.00	92,225.00	100.00	92,225.00
合计	14,864,395.11	120.00	764,104.98	12,314,612.39		714,993.44

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 37,788.46 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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
国网上海市电力公司	2,661,746.86	17.91	133,087.34
中建科工集团有限公司	2,598,278.26	17.48	129,913.91
上海张江医疗器械产业发展有限公司	2,232,541.00	15.02	111,627.05
上海张江生物医药产业发展有限公司	1,359,076.02	9.14	67,953.80
上海市浦东新区建设(集团)有限公司	1,302,719.28	8.76	65,135.96
合计	10,154,361.42	68.31	507,718.07

## (二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海宇能照明有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

## (三) 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	23,777,579.85	13,537,425.26	25,427,446.40	14,946,374.82
电力二次控制保护元件	4,921,880.39	2,415,732.11	3,265,492.83	1,583,902.49
电力二次控制保护成套设备	17,865,451.14	10,698,510.03	21,516,413.86	13,077,372.21
变电站维护费	990,248.32	423,183.12	645,539.71	285,100.12
二、其他业务小计	893,719.67	0.00	0	0

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务收入	0.00	0.00		
厂房出租收入	893,719.67	0.00		
合计	24,671,299.52	13,537,425.26	25,427,446.40	14,946,374.82

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	37,788.46	
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）	5,659.18	
单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业收入和支出	-39,638.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,809.57</b>	
所得税影响数	571.44	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,238.13</b>	

#### (二) 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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.54	6.82	0.11	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.54	6.77	0.11	0.13

上海华通自动化设备股份有限公司

二〇二三年八月二十五

## 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
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	37,788.46
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）	5,659.18
单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回	-
除上述各项之外的其他营业收入和支出	-39,638.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,809.57</b>
减：所得税影响数	571.44
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,238.13</b>

### 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