



源惠电气

NEEQ: 872865

上海源惠电气自动化工程股份有限公司

Shanghai Yuanhui Electrical Automation Engineering Co., Ltd



年度报告

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）董皓英保证年2023度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

公司无未按要求披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况.....	72

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
	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	上海源惠电气自动化工程股份有限公司董事会秘书办公室

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公司章程
股东大会	指	上海源惠电气自动化工程股份有限公司股东大会
董事会	指	上海源惠电气自动化工程股份有限公司董事会
监事会	指	上海源惠电气自动化工程股份有限公司监事会
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
中证天通	指	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本年度、报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
源河企业	指	上海源河企业管理咨询合伙企业（有限合伙）

第一节 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）	批发零售业（F）-批发业（F51-机械设备、五金产品及电子产品批发（F517）-电气设备批发（F5175）		
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 ☐ 做市交易	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 号楼 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 号楼 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	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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客户三大类，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。

报告期后至报告披露日，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	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	本公司于 2023 年 12 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 GR202331005091 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	40,317,362.75	55,413,804.98	-27.24%
毛利率%	35.14%	34.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,803,630.32	10,266,666.77	-23.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,411,674.81	10,027,213.10	-26.08%
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）	15.44%	24.73%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	14.66%	24.15%	-
基本每股收益	0.78	1.03	-24.27%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	80,874,382.75	77,136,494.64	4.85%
负债总计	31,417,002.45	30,482,744.66	3.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,457,380.30	46,653,749.98	6.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.95	4.67	6%
资产负债率%（母公司）	38.85%	39.52%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	2.82	2.83	-
利息保障倍数	37.14	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	11,271,547.37	7,972,556.01	41.38%
应收账款周转率	1.24	1.87	-
存货周转率	1.15	1.37	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.85%	13.6%	-
营业收入增长率%	-27.42%	-3.39%	-
净利润增长率%	-23.99%	-3.33%	-

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	17,916,231.91	22.15%	11,684,298.43	15.15%	53.34%
应收票据	2,550,000.00	3.15%	1,708,800.36	2.22%	49.23%
应收账款	30,185,146.48	37.32%	34,615,136.09	44.88%	-12.80%
应收款项融资	568,966.00	0.7%	286,260.00	0.37%	98.76%
预付账款	468,212.71	0.58%	213,409.89	0.28%	119.40%
其他应收款	9,920.00	0.01%	103,565.00	0.13%	-90.42%
存货	23,536,425.66	29.10%	22,117,083.96	28.67%	6.42%
固定资产	29,622.32	0.04%	34,609.64	0.04%	-14.41%
使用权资产	4,398,622.35	5.44%	5,026,996.95	6.52%	-12.5%
递延所得税资产	1,211,235.32	1.5%	1,295,788.84	1.68%	-6.53%
应付账款	4,354,669.07	5.38%	6,490,753.10	8.41%	-32.91%
合同负债	19,634,274.60	24.28%	14,325,841.13	18.57%	37.05%
应付职工薪酬	1,079,270.54	1.33%	1,179,804.30	1.53%	-8.52%
应交税费	997,069.07	1.23%	2,856,018.87	3.7%	-65.09%
其他应付款	-	-	184,351.90	0.24%	-100%
租赁负债	4,106,402.05	5.08%	4,688,391.83	6.08%	-12.41%
递延所得税负债	663,327.34	0.82%	757,583.53	0.98%	-12.44%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期期末较上年期末增长 53.34%，主要系报告期内产品销售收入增长了 23.31%，加快了资金的回笼。
- 2、应收票据：本期期末较上年期末增长 49.23%，主要系报告期内，为加快资金回笼，降低收款风险，与客户间以票据方式结算货款金额有所增加。
- 3、应收账款：本期期末较上年期末下降 12.80%，主要系报告期内行业不景气，系统集成收入大幅下降导致营业收入下降 27.24%，相应的应收账款也有所减少。
- 4、应付账款：本期期末较上年期末减少 32.91%，主要系报告期内公司系统集成收入大幅下降，采购材料减少，支付的货款相对减少。
- 5、合同负债：本期期末较上年期末增长 37.05%，主要系报告期内部分项目尚未验收，未向客户交付项目成果，致使合同负债增加。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	40,317,362.75	—	55,413,804.98	—	-27.24%
营业成本	26,151,111.91	64.86%	36,142,364.73	65.22%	-27.64%
毛利率%	35.14%	—	34.78%	—	—
税金及附加	237,740.22	0.59%	409,427.56	0.74%	-41.93%
销售费用	1,517,908.88	3.76%	1,521,037.97	2.74%	0.21%
管理费用	2,062,882.56	5.12%	1,985,549.07	3.58%	3.89%
研发费用	1,953,960.87	4.85%	2,399,450.88	4.33%	-18.57%
财务费用	169,427.57	0.42%	199,399.65	0.36%	-15.03%
信用减值损失	128,129.21	0.32%	-1,263,561.26	-2.28%	-110.14%
其他收益	354.45	0.00%	1,710.20	0.00%	-79.27%
营业利润	8,352,814.40	20.72%	11,494,724.06	20.74%	-27.33%
营业外收入	460,778.64	1.14%	280,000.00	0.51%	64.56%
营业外支出	8.96	0.00%	—	—	—
所得税费用	1,009,953.76	2.51%	1,508,057.29	2.72%	-33.03%
净利润	7,803,630.32	19.36%	10,266,666.77	18.53%	-23.99%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期营业收入较上年同期下降了 27.24%，主要系报告期内行业不景气，系统集成订单大幅减少，该部分收入额比上年同期减少了 56.54%。
- 2、营业成本：本期营业成本较上年同期下降了 27.64%，主要系报告期内系统集成订单大幅减少，该部分成本额比上年同期减少了 53.79%。
- 3、营业利润：本期营业利润较上年同期下降了 27.33%，主要系报告期内营业收入下降 27.42%，营业成本下降 27.64%，营业利润相应下降。
- 4、净利润：本期净利润较上年同期下降 23.99%，主要系报告期内营业收入下降 27.42%，营业成本下降 27.64%，净利润相应下降。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	40,317,362.75	55,413,804.98	-27.42%
其他业务收入	—	—	—
主营业务成本	26,151,111.91	36,142,364.73	-27.64%
其他业务成本	—	—	—

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
产品销售收入	23,230,748.63	14,979,897.54	35.52%	23.31%	20.3%	4.77%
系统集成收入	15,051,099.32	10,820,041.98	28.11%	-56.54%	-53.79%	-13.21%
维保服务收入	2,035,514.80	351,172.39	82.75%	4.64%	26.73%	-3.5%

按地区分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

上年的产品销售收入、系统集成收入、维保服务收入三项收入分别占总收入的 34%、62.49%、3.51%，本期三项收入分别占总收入的 57.62%、37.33%、5.05%，产品销售收入的占比有所上升，而系统集成收入占比下浮了 40.26%，主要是本年度行业不景气，系统集成订单大幅减少，该部分收入额比上年同期下降了 56.54%。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海大华电器设备有限公司	3,768,868.14	9.35%	否
2	湖北紫丹食品包装印刷有限公司	3,333,645.13	8.27%	否
3	上海紫东新型材料科技有限公司	3,000,000.00	7.44%	否
4	上海交通大学	2,279,955.59	5.66%	否
5	军宇电气设备（上海）有限公司	2,236,860.18	5.55%	否
合计		14,619,329.04	36.26%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	施耐德电气（中国）有限公司上海分公司	11,621,864.04	50.82%	否
2	上海高捷联冠电气有限公司	2,850,431.12	12.46%	否
3	上海迪二电器成套有限公司	2,345,203.54	10.25%	否
4	上海紫盟铜业有限公司	1,134,018.35	4.96%	否
5	上海大华电器设备有限公司	920,069.73	4.02%	否
合计		18,871,586.77	82.52%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,271,547.37	7,972,556.01	41.38%
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	-5,233,324.77	-1,406,675.23	272.04%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额为 11,271,547.37 元，同比增长 41.38%，主要原因系本年度销售回款增加所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-5,233,324.77 元，同比下降 272.04%，主要原因是报告期内进行现金分红所致。

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) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 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 12 月 31 日,公司应收账款账面余额为 30185146.48 元, 占期末资产总额的 37.32%, 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期内，降低应收账款和存货余额较高的风险。
主要原材料价格波动风险	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，所以芯片价格的波动对公司生产经营以及盈利能力均会有一定的影响，价格受国际宏观经济、政策、国际关系等影响而存在一定的波动。若价格持续走高，将对行业内企业的成本控制形成较大压力。发行人一般采取通过合理的采购价格联动机制、库存管理等手段锁定原材料采购成本，也会与客户就产品销售价格、订单规模等事项进行友好协商。若原材料价格持续走高或进一步上涨，将可能会进一步对公司的毛利率及经营业绩产生不利影响。 针对上述风险，公司一直以来坚持以创新为核心，以技术及综合能力为竞争优势，始终坚持推出毛利率较高或者直接材料占比更低的产品，以此来抵消原材料价格波动对公司造成的不利影响。公司将不断提升市场占有率，持续扩大自身生产经营规模，形成规模化集中采购，提升对供应商的议价能力。同时，公司将持续开发更优质和性价比更高的供应商，以降低原材料供应与价格波动所带来的风险。
市场竞争风险	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。行业中小企业众多，竞争较为充分，行业集中度相对较低。公司作为行业中具有较高技术水平的企业，具有一定的竞争优势。但是，若公司不能有效提升技术水平从而应对国内外行业竞争者带来的压力，不能持续保持和提高产品质量、服务水平或及时开发出满足客户需求的新产品，激烈的市场竞争可能导致公司面临市场份额与市场地位下降的风险，进而对公司的经营业绩产生较大的不利影响。 针对上述风险，公司将始终坚持以创新为核心，以市场为引领，紧贴市场和客户的需求，加大新产品的研发力度，紧跟行业技术及产品的引领方向。坚持产品、技术引领使用一代，研发一代，预研一代的方针，拉开与竞争对手的差距。同时，通过培训不断提升员工的技术素养及能力，优化工艺，持续提升产品质量的稳定性。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人、控股股东王晓辉持有本公司 80%的股份，同时，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。
技术人才流失的风险	公司凭借多年的技术研发及产品开发经验，已组建一批具备专业技术、行业经验丰富的优秀技术团队，以及擅长研发方向探索与研发团队管理的人才。随着智慧电力快速发展以及市场竞争的加剧，掌握核心技术的专业人才和高级管理人员的争夺在行业内日益激烈。如果公司未来不能在人才激励、培养机制等方面持续保持竞争力，可能无法持续吸引优秀人才，或造成现有人才流失，且短期内可能无法获取匹配公司发展需求的高素质人才，从而对公司的业务开展及生产经营造成不利影响。 针对上述措施，公司将进一步加强企业文化建设、为员工提供较好的培训和职业发展规划、实施有效的激励政策积极留住人才；同时公司将加强人才引进，努力满足公司经营规模不断发展的需要。
公司治理和内部控制风险	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
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
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

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	896,955.83
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：

公司租赁关联方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，公司已于 2023 年 3 月 16 日召开公司第二届董事会第三次会议以及 2023 年 4 月 10 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过《关于预计 2023 年度日常性关联交易》。详见公司于 2023 年 3 月 16 日披露的《第二届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2023-003）、《关于预计 2023 年度日常性关联交易》（公告编号：2023-007）和 2023 年 4 月 11 日披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-010）

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，交易金额遵循公平、合理的定价原则，是以市场公允价格确定的，是合理的、必要的。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，不存在损害公司利益的情形，对公司未来的财务状况和经营成果无不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018 年 4 月 23 日		挂牌	减少并规范关联交易	《减少并规范关联交易承诺函》的承诺事项	正在履行中
其他股东	2018 年 4 月 23 日		挂牌	减少并规范关联交易	《减少并规范关联交易承诺函》的承诺事项	正在履行中
董监高	2018 年 4 月 23 日		挂牌	减少并规范关联交易	《减少并规范关联交易承诺函》的承诺事项	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 4 月 23 日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》的承诺事项	正在履行中
其他股东	2018 年 4 月 23 日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》的承诺事项	正在履行中
董监高	2018 年 4 月		挂牌	同业竞争	《避免同业竞争	正在履行中

	23 日			承诺	承诺函》的承诺事项	
其他	2018 年 4 月 23 日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》的承诺事项	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

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

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王晓辉	8,000,000	0	8,000,000	80%	8,000,000	0		
2	上海源河	2,000,000	0	2,000,000	20%	2,000,000	0		

企 业 管 理 咨 询 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)									
合 计	10,000,000	0	10,000,000	100%	10,000,000	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 99.00%的出资份额，系源河企业的执行事务合伙人，此外公司股东之间无其他关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 4 月 10 日	5.00	-	-
合 计	5.00	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

经公司第二届董事会第三次会议、第二届监事会第三次会议、2022 年年度股东大会审议，通过了《2022 年度利润分配方案的议案》，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元(含税)。本次权益分派权益登记日 2023 年 5 月 5 日，除权除息日为 2023 年 5 月 8 日。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	10.00	—	—

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				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	8,000,000	0	8,000,000	80%
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	0	0	0	0%
宋卫明	董事	男	1967 年 5 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	0	0	0	0%
孙剑忠	董事	男	1968 年 2 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	0	0	0	0%
薛雄	董事	男	1980 年 3 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	0	0	0	0%

季政庆	监事会主席、监事	男	1984年10月	2022年5月18日	2025年5月17日	0	0	0	0%
李华斌	监事	男	1972年12月	2022年5月18日	2025年5月17日	0	0	0	0%
沈伟萍	监事	男	1979年11月	2022年5月18日	2025年5月17日	0	0	0	0%

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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	4	0	0	4
财务人员	2	0	0	2
销售人员	7	0	0	7
技术人员	24	1	4	21
员工总计	37	1	4	34

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	15	14
专科	17	15
专科以下	5	5
员工总计	37	34

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度。

依据国家有关法律法规和地方有关社会保险政策，为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险。

2、员工培训

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训等全方位培训。

3、离退休职工人数

截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数 2 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

公司在多年经营和管理过程中，针对自身特点，逐步建立并完善了一系列内部控制制度，建立了符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系。公司在运作过程中力争做到有制度可循、有制度必循、违反制度必究。

报告期内，公司严格遵守《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《重大事项处置权限管理办法》、《对外投资管理办法》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《利润分配制度》、《承诺管理制度》等制度的规定，确保公司规范运作。

根据公司自查情况，公司内部制度建设、机构设置、董监高任职履职、决策程序运行、治理约束机制不存在违规情形，公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场等违规行为。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有独立的业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立。

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

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

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

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

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规 的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营中内控制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险能够起到有效的控制作用。由于内控制度是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2024）第 430007 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵怡超	罗鹏
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	0 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 430007 号

上海源惠电气自动化工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海源惠电气自动化工程股份有限公司（以下简称“源惠电气”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了源惠电气 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

源惠电气管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括源惠电气 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督源惠电气的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对源惠电气持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致源惠电气不能持续经营。

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

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

中兴华会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：赵怡超

中国注册会计师：罗鹏

二〇二四年四月十八日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（1）	17,916,231.91	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	五（2）	2,550,000.00	1,708,800.36
应收账款	五（3）	30,185,146.48	34,615,136.09
应收款项融资	五（4）	568,966.00	286,260.00
预付款项	五（5）	468,212.71	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	五（6）	9,920.00	103,565.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（7）	23,536,425.66	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		75,234,902.76	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	五（8）	29,622.32	34,609.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（9）	4,398,622.35	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	五（10）	1,211,235.32	1,295,788.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,639,479.99	6,357,395.43
资产总计		80,874,382.75	77,136,494.64
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	五（12）	4,354,669.07	6,490,753.10
预收款项			
合同负债	五（13）	19,634,274.60	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	五（14）	1,079,270.54	1,179,804.30
应交税费	五（15）	997,069.07	2,856,018.87
其他应付款	五（16）		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	五（17）	581,989.78	
其他流动负债			
流动负债合计		26,647,273.06	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	五（18）	4,106,402.05	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	五（10）	663,327.34	757,583.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,769,729.39	5,445,975.36
负债合计		31,417,002.45	30,482,744.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（19）	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	五（20）	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	五（21）	5,000,000.00	4,656,329.14
一般风险准备			
未分配利润	五（22）	26,366,921.62	23,906,962.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		49,457,380.30	46,653,749.98
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		49,457,380.30	46,653,749.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		80,874,382.75	77,136,494.64

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	2022 年
一、营业总收入		40,317,362.75	55,413,804.98
其中：营业收入	五（23）	40,317,362.75	55,413,804.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,093,032.01	42,657,229.86
其中：营业成本	五（23）	26,151,111.91	36,142,364.73
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	五（24）	237,740.22	409,427.56
销售费用	五（25）	1,517,908.88	1,521,037.97
管理费用	五（26）	2,062,882.56	1,985,549.07
研发费用	五（27）	1,953,960.87	2,399,450.88
财务费用	五（28）	169,427.57	199,399.65
其中：利息费用	五（28）	243,870.25	268,581.23
利息收入	五（28）	33,885.06	24,344.61
加：其他收益	五（29）	354.45	1,710.20
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（损失以“-”号填列）			
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）	五（30）	128,129.21	-1,263,561.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,352,814.40	11,494,724.06
加：营业外收入	五（31）	460,778.64	280,000.00
减：营业外支出	五（32）	8.96	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,813,584.08	11,774,724.06
减：所得税费用	五（33）	1,009,953.76	1,508,057.29

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,803,630.32	10,266,666.77
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）		7,803,630.32	10,266,666.77
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）		7,803,630.32	10,266,666.77
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		7,803,630.32	10,266,666.77
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,803,630.32	10,266,666.77
（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）		0.78	1.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.78	1.03

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	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,677,226.39	49,098,849.65

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		72,069.96	
收到其他与经营活动有关的现金	五（34/1）	660,788.11	635,943.31
经营活动现金流入小计		55,410,084.46	49,734,792.96
购买商品、接受劳务支付的现金		31,984,739.43	28,056,844.56
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		4,100,258.29	4,223,881.58
支付的各项税费		5,372,796.48	4,687,474.57
支付其他与经营活动有关的现金	五（34/2）	2,680,742.89	4,794,036.24
经营活动现金流出小计		44,138,537.09	41,762,236.95
经营活动产生的现金流量净额		11,271,547.37	7,972,556.01
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	五（34/3）	233,324.77	1,406,675.23
筹资活动现金流出小计		5,233,324.77	1,406,675.23
筹资活动产生的现金流量净额		-5,233,324.77	-1,406,675.23
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	五（35）	6,038,222.60	6,565,880.78
加：期初现金及现金等价物余额	五（35）	11,613,192.93	5,047,312.15
六、期末现金及现金等价物余额	五（35）	17,651,415.53	11,613,192.93

法定代表人：王晓辉

主管会计工作负责人：李水芳

会计机构负责人：董皓英

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
一、上年期末余额	10,000,000.00				8,090,458.68				4,656,329.14		23,906,962.16		46,653,749.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				8,090,458.68				4,656,329.14		23,906,962.16		46,653,749.98
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									343,670.86		2,459,959.46		2,803,630.32
（一）综合收益总额											7,803,630.32		7,803,630.32
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									343,670.86		-5,343,670.86		-5,000,000.00

1. 提取盈余公积								343,670.86		-343,670.86		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,000,000.00		-5,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				8,090,458.68			5,000,000.00		26,366,921.62		49,457,380.30

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00				8,090,458.68				3,629,662.46		14,666,962.07		36,387,083.21
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				8,090,458.68				3,629,662.46		14,666,962.07		36,387,083.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,026,666.68		9,240,000.09		10,266,666.77
（一）综合收益总额											10,266,666.77		10,266,666.77
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									1,026,666.68		-1,026,666.68		
1．提取盈余公积									1,026,666.68		-1,026,666.68		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				8,090,458.68				4,656,329.14		23,906,962.16		46,653,749.98

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

上海源惠电气自动化工程股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1、公司主要经营活动

本公司主要经营电气自动化工程、建筑智能化工程、弱电系统网络工程、合同能源管理，从事仪器仪表、能源科技、自动化科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，电气设备、仪器仪表的批发、零售，成套设备电器产品的组装（限分支机构经营），电力建设工程施工、安全技术防范工程设计与施工（工程类项目凭许可资质经营），电力设备安装（除承装、承修、承试电力设施）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

2、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月18日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布

的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》（2023 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

1、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 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项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以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司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。此外，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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损

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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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的控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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,主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,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;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2）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；
- 3）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，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

项 目	确定组合的依据
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于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应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	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	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

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

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注三、6“金融工具”及附注三、7“金融资产减值”。

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。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，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

8、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、合同履约成本等。

（2）发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

9、 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	4.00	5	23.75
电子设备	年限平均法	3.00	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、13“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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：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；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；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；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。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、13“长期资产减值”。

11、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

12、 无形资产

（1）无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或

设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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。

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、13“长期资产减值”。

13、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分

摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

14、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

16、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、 预计负债

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

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

18、 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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。

19、 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

20、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已

经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

22、 租赁

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋租赁。

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。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

公司 2023 年 1 月 1 日起首次执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定，调整首次执行当年年初财务报表的具体情况如下：

本公司执行新租赁准则对 2023 年 1 月 1 日资产负债各项目的影响汇总如下：

资产负债表项目	采用变更后会计政策增加 / (减少) 报表项目金额	
	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	541,739.30	1,295,788.84
递延所得税负债	3,533.99	757,583.53

（2）会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
----	--------

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育税附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

本公司于2023年12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GR202331005091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。

五、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2023年12月31日，“期初”指2023年1月1日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。金额单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	465.15	465.15
银行存款	17,915,766.76	11,683,833.28
合计	17,916,231.91	11,684,298.43

截至2023年12月31日，本公司所有权受到限制的货币资金为银行质量保函，金额为人民币264,816.38元。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,550,000.00	1,708,800.36
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计	2,550,000.00	1,708,800.36

（2）期末已质押的应收票据情况

本公司年末应收票据无质押的情况。

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日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	2,349,993.39	

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		
合计	2,349,993.39	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	21,424,646.90	28,460,471.60
1 至 2 年	7,641,320.92	7,543,982.08
2 至 3 年	4,048,318.99	115,066.00
3 至 4 年	115,066.00	1,661,505.00
4 至 5 年	320,124.00	312,220.80
5 年以上		14,295.15
小计	33,549,476.81	38,107,540.63
减：坏账准备	3,364,330.33	3,492,404.54
合计	30,185,146.48	34,615,136.09

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	4,190.00	0.01	4,190.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	33,545,286.81	99.99	3,360,140.33	10.02	30,185,146.48
其中：账龄组合	33,545,286.81	99.99	3,360,140.33	10.02	30,185,146.48
合计	33,549,476.81	100.00	3,364,330.33	10.03	30,185,146.48

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项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
合计	38,107,540.63	100.00	3,492,404.54	9.16	34,615,136.09

①单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
上海建坤信息技术有限责任公司	4,190.00	4,190.00	100.00	破产文件
合计	4,190.00	4,190.00	100.00	

(续)

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
苏华建设集团有限公司	924,033.00	739,226.40	80.00	财产保全申请书
上海建坤信息技术有限责任公司	4,190.00	4,190.00	100.00	破产文件
合计	928,223.00	743,416.40	80.09	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	21,424,646.90	1,071,232.35	5.00
1 至 2 年	7,641,320.92	764,132.09	10.00
2 至 3 年	4,048,318.99	1,214,495.70	30.00
3 至 4 年	115,066.00	57,533.00	50.00
4 至 5 年	315,934.00	252,747.20	80.00
5 年以上			
合计	33,545,286.81	3,360,140.34	10.02

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	28,460,471.60	1,423,023.58	5.00
1 至 2 年	7,543,982.08	754,398.21	10.00
2 至 3 年	115,066.00	34,519.80	30.00
3 至 4 年	1,045,502.80	522,751.40	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	14,295.15	14,295.15	100.00
合计	37,179,317.63	2,748,988.14	7.39

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	743,416.40		739,226.40		4,190.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,748,988.14	611,152.19			3,360,140.33
合计	3,492,404.54	611,152.19	739,226.40		3,364,330.33

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海大华电器设备有限公司	10,305,652.28	30.72	817,624.17
上海华盛电力安装装潢工程有限公司	2,741,713.00	8.17	796,013.90
湖北紫丹食品包装科技有限公司	2,636,913.30	7.86	131,845.67

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海昀升建设集团股份有限公司	2,080,610.00	6.20	104,030.50
军宇电气设备（上海）有限公司	1,627,652.00	4.85	81,382.60
合计	19,392,540.58	57.80	1,930,896.84

4、应收款项融资

（1）应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	568,966.00	286,260.00
合计	568,966.00	286,260.00

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	1,210,000.00	
合计	1,210,000.00	

5、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	468,212.71	100.00	152,363.78	71.39
1 至 2 年			61,046.11	28.61
合计	468,212.71	100.00	213,409.89	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计 数的比例（%）
上海植广电力科技有限公司	90,000.00	19.22
厦门华电开关有限公司	89,328.00	19.08
湖北虹投电力建设有限公司	84,000.00	17.94
上海黔度智能科技有限公司	80,000.00	17.09
上海熠艾能源科技有限公司	44,400.00	9.48
合计	387,728.00	82.81

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,920.00	103,565.00
合计	9,920.00	103,565.00

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,000.00	103,700.00

账龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		2,100.00
4 至 5 年	2,100.00	20,000.00
5 年以上	20,000.00	
小计	32,100.00	125,800.00
减：坏账准备	22,180.00	22,235.00
合计	9,920.00	103,565.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	32,100.00	125,800.00
减：坏账准备	22,180.00	22,235.00
合计	9,920.00	103,565.00

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
期初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	55.00			55.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	22,180.00			22,180.00

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的其他应收款	22,235.00		55.00		22,180.00
合计	22,235.00		55.00		22,180.00

⑤按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
------	------	------	----	---------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海赛格电气制造有限公司	房租押金	20,000.00	5 年以上	62.31	20,000.00
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	31.15	500.00
上海沪港建设咨询有限公司	投标保证金	2,100.00	4 至 5 年	6.54	1,680.00
合计		32,100.00		100.00	22,180.00

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	5,228,932.19		5,228,932.19
合同履约成本	18,307,493.47		18,307,493.47
合计	23,536,425.66		23,536,425.66

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	7,676,937.17		7,676,937.17
合同履约成本	14,440,146.79		14,440,146.79
合计	22,117,083.96		22,117,083.96

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	29,622.32	34,609.64
合计	29,622.32	34,609.64

①固定资产情况

项目	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值			
1、期初余额	91,647.52	481,198.28	572,845.80
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	91,647.52	481,198.28	572,845.80
二、累计折旧			
1、期初余额	77,914.65	460,321.51	538,236.16
2、本期增加金额	4,987.32		4,987.32
(1) 计提	4,987.32		4,987.32
3、本期减少金额			

项目	电子设备	运输工具	合计
(1) 处置或报废			
4、期末余额	82,901.97	460,321.51	543,223.48
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	8,745.55	20,876.77	29,622.32
2、期初账面价值	13,732.87	20,876.77	34,609.64

9、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、本年增加金额		
(1) 新增租赁		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
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、本年增加金额	628,374.60	628,374.60
(1) 计提	628,374.60	628,374.60
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,885,123.80	1,885,123.80
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	4,398,622.35	4,398,622.35
2、期初账面价值	5,026,996.95	5,026,996.95

10、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	3,386,510.33	507,976.55	3,514,639.54	527,195.93
租赁负债	4,688,391.83	703,258.77	5,123,952.75	768,592.91
合计	8,074,902.16	1,211,235.32	8,638,592.29	1,295,788.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧优惠	23,559.91	3,533.99	23,559.91	3,533.99
使用权资产	4,398,622.35	659,793.35	5,026,996.95	754,049.54
合计	4,422,182.26	663,327.34	5,050,556.86	757,583.53

11、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	264,816.38	银行质量保函
合计	264,816.38	

12、 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,022,868.17	6,023,095.10
1—2 年	69,300.90	107,658.00
2—3 年	2,500.00	
3 年以上	260,000.00	360,000.00
合计	4,354,669.07	6,490,753.10

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
上海菱开能源科技有限公司	200,000.00	尚未结算
上海泽犀软件科技有限公司	69,300.00	尚未结算
雾联智能技术（上海）有限公司	60,000.00	尚未结算
上海都锦电气安装工程有限公司	2,500.00	尚未结算
合计	331,800.00	

13、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
工程款	19,634,274.60	14,325,841.13
合计	19,634,274.60	14,325,841.13

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,106,795.61	3,609,030.06	3,669,325.23	1,046,500.44
二、离职后福利-设定提存计划	73,008.69	390,694.48	430,933.07	32,770.10
合计	1,179,804.30	3,999,724.54	4,100,258.30	1,079,270.54

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,049,695.00	3,162,110.40	3,196,855.40	1,014,950.00
2、职工福利费		62,982.88	62,982.88	
3、社会保险费	44,590.61	247,202.78	271,058.95	20,734.44
其中：医疗保险费	38,657.03	177,588.34	201,349.85	14,895.52
工伤保险费	1,813.15	10,418.24	11,357.63	873.76
生育保险费	4,120.43	23,678.58	25,812.95	1,986.06
其他		35,517.62	32,538.52	2,979.10
4、住房公积金	12,510.00	136,554.00	138,248.00	10,816.00
5、工会经费和职工教育经费		180.00	180.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利				
9、其他短期薪酬				
合计	1,106,795.61	3,609,030.06	3,669,325.23	1,046,500.44

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	70,948.30	378,855.16	418,026.39	31,777.07
2、失业保险费	2,060.39	11,839.32	12,906.68	993.03
合计	73,008.69	390,694.48	430,933.07	32,770.10

15、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	431,462.80	1,259,746.76
企业所得税	517,927.37	1,459,122.79
城市维护建设税	21,573.14	62,987.34
教育费附加	12,943.88	37,792.40
地方教育费附加	8,629.26	25,194.94
印花税	4,532.62	11,174.64
合计	997,069.07	2,856,018.87

16、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
其他应付款		184,351.90
合计		184,351.90

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
员工款项		184,351.90
合计		184,351.90

17、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	581,989.78	
合计	581,989.78	

18、租赁负债

项目	期初余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	5,600,000.00				800,000.00	4,800,000.00
减：未确认融资费用	911,608.17				218,010.22	693,597.95
租赁负债净额	4,688,391.83				581,989.78	4,106,402.05

19、股本

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

项目	期初余额		本期增减变动（+、-）					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
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

20、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,090,458.68			8,090,458.68
合计	8,090,458.68			8,090,458.68

21、 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	343,670.86		5,000,000.00
合计	4,656,329.14	343,670.86		5,000,000.00

22、 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	23,906,962.16	14,666,962.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	23,906,962.16	14,666,962.07
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,803,630.32	10,266,666.77
减：提取法定盈余公积	343,670.86	1,026,666.68
应付普通股股利	5,000,000.00	
加：盈余公积弥补亏损		
其他综合收益结转留存收益		
其他调整因素		
期末未分配利润	26,366,921.62	23,906,962.16

23、 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,317,362.75	26,151,111.91	55,413,804.98	36,142,364.73
合计	40,317,362.75	26,151,111.91	55,413,804.98	36,142,364.73

（2）按业务类型分类收入及成本情况

收入分类	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
产品销售收入	23,230,748.63	14,979,897.54	18,838,866.91	12,452,579.96
维保服务收入	2,035,514.80	351,172.39	1,945,211.50	277,098.26

收入分类	本期金额		上期金额	
系统集成收入	15,051,099.32	10,820,041.98	34,629,726.57	23,412,686.51
合计	40,317,362.75	26,151,111.91	55,413,804.98	36,142,364.73

24、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	112,822.49	195,201.72
教育费附加	67,693.51	117,121.03
地方教育费附加	45,129.00	78,080.68
车船使用税		2,400.00
印花税	12,095.22	16,624.13
合计	237,740.22	409,427.56

25、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	752,162.79	764,958.82
交通费	267,548.80	208,008.01
房屋租赁费	251,349.86	251,349.88
业务招待费	132,847.16	64,437.82
业务宣传费	50,000.00	40,000.00
运输费	37,139.82	67,944.42
办公费	15,369.38	15,630.00
修理费	6,626.02	19,451.88
保险费	4,865.05	12,370.35
其他		76,886.79
合计	1,517,908.88	1,521,037.97

26、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	768,330.73	758,916.42
业务招待费	435,747.52	380,827.90
咨询费	230,027.16	312,060.30
租赁费	188,512.38	188,512.38
交通费	127,250.24	13,075.16
办公费	122,465.76	80,393.32
会务费	20,120.00	71,350.00
折旧费		65,962.29
其他	170,428.77	114,451.30
合计	2,062,882.56	1,985,549.07

27、研发费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,143,180.81	1,192,243.89
直接投入费用	515,083.20	895,862.78
其他费用	295,696.86	311,344.21
合计	1,953,960.87	2,399,450.88

28、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	243,870.25	268,581.23
减：利息收入	33,885.06	24,344.61
手续费支出	17,788.44	8,728.78
其他	-58,346.06	-53,565.75
合计	169,427.57	199,399.65

29、 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
个人所得税手续费	354.45	210.20	354.45
培训补贴		1,500.00	
合计	354.45	1,710.20	354.45

30、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
预期信用损失	128,129.21	-1,263,561.26
合计	128,129.21	-1,263,561.26

31、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	380,000.00	280,000.00	380,000.00
其他	80,778.64		80,778.64
合计	460,778.64	280,000.00	460,778.64

32、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	8.96		8.96
合计	8.96		8.96

33、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,019,656.43	1,703,841.63
递延所得税费用	-9,702.67	-195,784.34
合计	1,009,953.76	1,508,057.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	8,813,584.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,322,037.61
调整以前期间所得税的影响	-72,069.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,965.86
研发费加计扣除的影响	-276,979.76
所得税费用	1,009,953.76

34、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业外收入	461,133.09	281,710.20
利息收入	33,885.06	24,344.61
其他往来	165,769.96	329,888.50
合计	660,788.11	635,943.31

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用付现支出	2,180,742.79	2,487,033.99
手续费	17,788.44	8,728.78
营业外支出	8.96	
其他往来	482,202.70	2,298,273.47
合计	2,680,742.89	4,794,036.24

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁款	233,324.77	1,406,675.23
合计	233,324.77	1,406,675.23

35、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,803,630.32	10,266,666.77
加：资产减值准备		
信用减值损失	-128,129.21	1,263,561.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,987.32	72,901.66
使用权资产折旧	628,374.60	628,374.60
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	243,870.25	268,581.23
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）	84,553.52	-185,992.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-94,256.19	-9,792.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,419,341.70	8,428,182.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,313,055.36	-12,661,168.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	834,803.10	-98,758.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,271,547.37	7,972,556.01
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	17,651,415.53	11,613,192.93
减：现金的期初余额	11,613,192.93	5,047,312.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,038,222.60	6,565,880.78

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	17,651,415.53	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	17,650,950.38	11,612,727.78
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,651,415.53	11,613,192.93

六、租赁

（1）本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五（9）、（18）。

②计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	243,870.25

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	233,324.77
合计		233,324.77

七、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。

1、市场风险

（1）外汇风险

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。

2、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。

3、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。

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			568,966.00	568,966.00
持续以公允价值计量的资产总额			568,966.00	568,966.00

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及实际控制人情况

关联方名称	业务性质	与本公司的关系	持股比例（%）	表决权比例（%）
王晓辉	自然人股东	控股股东	80.00	100.00

2、其他关联方情况

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

3、关联方交易情况

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	872,244.85	896,955.83

4、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。

十、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大日后事项。

十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	380,000.00	
2、其他符合非经常性损益定义的损益项目	81,124.13	
扣除所得税前非经常性损益合计	461,124.13	
减：所得税影响金额	69,168.62	
扣除所得税后非经常性损益合计	391,955.51	

2、净资产收益率及每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润	15.44	0.78	0.78
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.66	0.74	0.74

上海源惠电气自动化工程股份有限公司

2024年4月18日

附件 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	541,739.30	1,295,788.84		
递延所得税负债	3,533.99	757,583.53		

(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

(1) 会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

(2) 会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

(3) 重大会计差错更正

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

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，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	380,000.00
2、其他符合非经常性损益定义的损益项目	81,124.13
非经常性损益合计	461,124.13
减：所得税影响数	69,168.62
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	391,955.51

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用