

CNOVA

华创股份

NEEQ : 835322

上海华创自动化工程股份有限公司

Shanghai Cnova Automation Co.,Ltd



半年度报告

— 2024 —

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、公司负责人张峰、主管会计工作负责人杨刚及会计机构负责人（会计主管人员）杨刚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“七、 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	16
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	71
附件 II	融资情况	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。
	-
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	上海市浦东新区碧波路 912 弄 13 号

释义

释义项目		释义
华创股份、公司、本公司、股份公司	指	上海华创自动化工程股份有限公司
傅众智能	指	上海傅众智能科技有限公司
间源信息	指	上海间源信息科技有限公司
澈源清洁	指	上海澈源清洁能源科技有限公司
华技云	指	华技云（上海）科技有限公司
一创投行、主办券商	指	第一创业证券承销保荐有限责任公司
期初	指	2024年1月1日
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
报告期末、期末	指	2024年6月30日
上年	指	2023年度
DCS	指	“Distributed Control System”工业过程控制系统
MES	指	生产制造执行系统
PLC	指	可编程逻辑控制器（PLC）是种专门为在工业环境下应用而设计的数字运算操作电子系统。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海华创自动化工程股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai CNOVA Automation Engineering Co.,Ltd		
	CNOVA		
法定代表人	张峰	成立时间	2006年9月1日
控股股东	控股股东为（张峰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张峰），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	自动化控制集成服务及配套控制软件开发、相关设备及配件的销售		
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	华创股份	证券代码	835322
挂牌时间	2016年1月11日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	43,394,784
主办券商（报告期内）	一创投行	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区武定侯街6号卓著中心10层		
联系方式			
董事会秘书姓名	卓海雯	联系地址	上海市浦东新区碧波路912弄13号
电话	021-50277712	电子邮箱	zhuohw@cnova-auto.com
传真	021-50277714		
公司办公地址	上海市浦东新区碧波路912弄13号	邮政编码	201203
公司网址	www.cnova-auto.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	91310000792756147X		
注册地址	上海市浦东新区碧波路912弄13号		
注册资本（元）	43,394,784.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司的主营业务是为制造型企业提供高端的自动化、智能化控制解决方案，包括设计、集成、调试、后期服务以及为客户提供长期技术支持。公司主要产品广泛应用于冶金、化工、烟草、环保、电子等工业领域，是保障客户高品质生产的重要环节。

公司综合运用现代控制理论，将 HMI 人机界面、仪器仪表、工业控制软硬件，通过控制网络连接在一起，进而为客户提供自动化解决方案，公司的主要产品及服务是为用户提供 DCS、PLC、视觉、伺服系统等定制化集成和配套控制软件组态。

公司依靠经验丰富的技术研发团队和项目经历，在激烈的市场竞争中逐渐崭露头角，公司管理层不贪大求全，而是紧跟市场变化不断总结调整公司销售、生产、服务模式，形成了围绕国家发展计划，结合公司资源，深入开发内外部盈利点的内部价值链。

公司积极拓展智能化业务，研发相关的技术与产品，努力形成新的盈利增长点。公司工程团队不但熟悉各种自动化设备的性能，还对用户的生产工艺各环节有着深入的了解。

公司把高附加值的工控及智能化系统集成、软件产品、设备及配件销售三方面工作确立为公司主要赢利点，在过程测试、出厂调试、现场施工阶段严把产品质量关，确保产品的高品质，确保公司拥有良好的商业效益。

公司的主要客户集中为国有大中型企业，客户资源相对较为稳定。公司与上海宝钢、上海烟草等企业已经保持近 20 年的合作，为客户提供定制化的自控项目服务。收入来源既有产品销售，也有定制化的软件服务。由于国有大中型企业账期一般较长（半年左右），公司运营有一定资金压力，对企业自有资金的要求较高。本公司密切跟踪客户需求，通过招投标和直销的方式开拓业务，收入包括工业自动化解决方案及自动化产品贸易。

报告期内，公司的商业模式较上一年度没有变化。

(二) 行业情况

公司所属行业为软件和信息技术服务业。

公司深耕于过程控制行业的过程控制软件、信息化软件的应用开发及服务。

集散控制系统简称 DCS，广泛应用于流程工业自动化。DCS 是基于计算机管控、显示及通信等技术，对现场装置进行分散控制，实现对生产过程集中管理、控制和操作的工业自动化控制系统。DCS 是系统

级方案，商业模式为咨询与实施并举，三大下游共约 80%皆为流程工业，生产环境恶劣，对可靠性要求比 PLC 更高，根据工信部《控制系统“一条龙”应用计划申报指南》，石油石化 DCS 平均无故障时间要求超过 22 年，因此行业进入壁垒极高，强者恒强。

过去二十年，中国自动化市场经历了快速的增长。从 2002 年至 2022 年，市场的复合年增长率 (CAGR) 超过了 15%。然而，在“十四五”的前三年 (2021-2023)，市场增速放缓，复合年增长率下降了 0.22%。这一变化预示着 2023 年会成为中国自动化市场发展的一个重要转折点。在此次下降后，预计 2024-2025 年进入“十四五”计划末期后，增速变缓。2023 年，自动化主要产品 PLC、变频器、伺服的市场规模都出现了不同程度的下降，但在大环境下滑的背景下，过程自动化中的 DCS、SIS 产品线受益于项目性市场 (化工、电力、石化) 的带动，呈上涨趋势。

据相关市场调研估计，2024 年~2025 年自动化市场增速放缓，部分 OEM 市场可能会迎回升，自动化市场的增长将会显著放缓，保守预测增长率可能仅在 0%到 5%之间。新能源、半导体以及 3C 电子领域，因其技术创新和市场需求的持续增长，成为了自动化市场新的增长点。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省(市)级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>根据上海市经济和信息化委员会于 2022 年 8 月 4 日公布的 2022 年上海市“专精特新”企业名单 (文件号: 沪经信企[2022]413 号), 公司入选 2022 年上海市“专精特新”企业名单。“专精特新”企业有效期为三年, 到期复核。</p> <p>公司于 2021 年 12 月 23 日, 获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局以及国家税务总局上海市税务局联合颁发的“高新技术企业证书”, 有效期三年, 到期复评。</p>

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	23,956,183.58	23,910,690.45	0.19%
毛利率%	50.99%	41.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-680,607.40	3,068,707.64	-122.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	81,456.33	2,509,746.32	-96.75%
加权平均净资产收益	-0.97%	4.32%	-

率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）			
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）	0.12%	3.53%	-
基本每股收益	-0.02	0.07	-128.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	133,297,267.96	141,701,263.44	-5.93%
负债总计	68,809,156.42	65,683,186.14	4.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,133,337.41	75,662,640.81	-15.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.74	-14.94%
资产负债率%（母公司）	50.79%	45.73%	-
资产负债率%（合并）	51.62%	46.35%	-
流动比率	2.35	2.64	-
利息保障倍数	-0.51	31.30	-
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	-312,918.18	7,551,351.44	-104.14%
应收账款周转率	0.40	0.51	-
存货周转率	0.89	2.68	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.93%	-26.51%	-
营业收入增长率%	0.19%	103.22%	-
净利润增长率%	-122.20%	361.86%	-

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	15,599,060.23	11.70%	13,481,257.97	9.51%	15.71%
应收票据	760,716.02	0.57%	242,566.00	0.17%	213.61%
应收账款	60,150,954.95	45.13%	59,979,592.61	42.33%	0.29%
应收款项融资	6,346,558.19	4.76%	22,933,425.89	16.18%	-72.33%
预付账款	9,379,333.70	7.04%	2,081,366.42	1.47%	350.63%
其他应收款	475,515.31	0.36%	1,384,146.05	0.98%	-65.65%
存货	16,762,475.62	12.58%	16,775,614.20	11.84%	-0.08%
合同资产	11,012,095.63	8.26%	9,374,093.46	6.62%	17.47%

本期信用减值损失为-1,638,711.54元，上年同期为396,768.71元，同比增加313.01%。主要是应收账款及账龄的增加，导致计提的坏账准备增加。

6、其他收益

本期其他收益为26,001.57元，上年同期金额为603,000.00元，均为安商育商开发扶持资金。

7、投资收益

本期投资收益为26,391.91元，上年同期为54,801.55元，同比减少51.84%。本期投资收益为国债逆回购，上期为银行理财产品收益。

8、公允价值变动损益

本期公允价值变动收益为-948,434.76元，上年同期为274,417.88元，同比减少445.62%。该公允价值变动系交易性金融性资产公允价值变动损益。

9、营业利润

本期营业利润为-1,010,456.36元，上年同期为3,255,819.62元，同比减少131.04%。本期营业利润主要受销售费用、管理费用、财务费用以及信用减值损失、公允价值变动损失的增长影响。主要是工资薪金增长较大，以及贷款利息的增长。

10、营业外支出

本期营业外支出为3,284.23元，上年同期为200.00元，同比增长1,542.12%。本期营业外支出主要是税收滞纳金。

11、净利润

本期净利润为-681,269.76元，上年同期为3,068,818.83元，同比减少122.20%。本期净利润受销售费用、管理费用、财务费用、信用减值损失、公允价值变动损失影响较大，且均为增长变动，因此净利润较上年同期减少较大。

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	23,956,183.58	23,910,690.45	0.19%
其他业务收入			
主营业务成本	11,740,266.71	13,893,252.89	-15.50%
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
工业自动化解决方案	21,974,397.46	11,213,115.52	48.97%	0.03%	-15.19%	9.15%
自动化产品贸易	1,981,786.12	527,151.19	73.40%	2.04%	-21.54%	7.99%
合计	23,956,183.58	11,740,266.71	50.99%	0.19%	-15.50%	21.72%

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

与上年同期相比，收入构成没有发生重大变化。

(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	-312,918.18	7,551,351.44	-104.14%
投资活动产生的现金流量净额	2,661,163.35	1,896,501.55	40.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-437,562.45	-13,038,751.89	-96.64%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额

本期经营活动产生的现金流量净额为-312,918.18元，上年同期为7,551,351.44元，同比减少104.14%。其中“销售商品、提供劳务收到的现金”减少了11,276,512.21元，“支付的各项税费”减少了6,316,116.31元。

2、投资活动产生的现金流量净额

本期“投资活动产生的现金流量净额”为2,661,163.35元，上年同期为1,896,501.55元，同比增长40.32%。其中“收回投资收到的现金”增长8,896,728.56元，“投资支付的现金”增长了7,950,571.00元。

3、筹资活动产生的现金流量净额

本期“筹资活动产生的现金流量净额”为-437,562.45元，上年同期为-13,038,751.89元，同比减少96.64%。其中“取得借款收到的现金”增长了2,992,333.36元，“分配股利、利润或偿付利息支付的现金”减少了12,580,872.75元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海傅众智能科技有限公司	控股子公司	从事智能科技、工业科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技	300万	797,698.23	724,028.84	0.00	-1,351.75

		术服务, 自动化控制设备的销售。					
上海间源信息科技有限公司	控股子公司	从事计算机软硬件领域的技术咨询、技术开发、技术服务、技术转让; 电力电子元器件的销售; 仪器仪表销售; 货物进出口; 技术进出口; 住宅水电安装维护服务。	100万	8,443,591.97	938,909.71	109,952.98	-929,888.13
上海澈源清洁能源科技有限公司	控股子公司	从事清洁能源科技、电力科技领域的技术服务、技术开发、技术转让、技术咨询; 技术推广、技术交流; 以服务外包方式从	500万	15,778,083.39	6,539,903.04	3,805,309.00	1,870,825.51

		事业务 流程外 包服务； 能源领 域机电 设备、自 动化设 备、仪器 仪表的 销售。					
华计云（上海）科技有限公司	控股子 公司	技术进 出口；离 岸贸易 经营	500 万	1,958,116.49	958,116.49	0.00	15,342.50

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司积极履行应尽的社会义务，承担社会责任，为股东创造价值的同时，也积极承担员工、客户、社区及其他利益相关者的责任。

2024 年上半年度，公司积极拓展业务，合理安排员工工作环境，以稳定员工，配合国家各项制度。

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，公司严格遵守国家法律法规政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

七、 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
实际控制人不当控制的风险	至报告期末，公司实际控制人张峰先生直接持有本公司 77.11% 的股份，并担任公司董事长。如果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中

	<p>小股东的决策，则可能给公司经营和中小股东带来风险。已采取及拟采取的措施：公司已通过定向增发股票的方式，提高了中小股东的股份，一定程度上降低了这一风险，未来适当时候公司还会通过扩大员工持股人数、引进战略投资者等方案增加股东人数，严格三会一层治理结构等手段避免此风险。</p>
客户集中度较高风险	<p>本公司客户主要是大型钢铁、化工、烟草等工业企业，行业集中度较高。2024年半年度前五大客户占比84.25%，公司报告期内致力于开拓清洁能源、燃气设备等新的业务领域，以降低客户集中度较高的风险。</p>
市场竞争的风险	<p>我国工控系统行业发展历史较短，整体表现为技术水平较低，研发能力弱。而诸如霍尼韦尔、横河、艾默生、罗克韦尔等国外厂家凭借雄厚的技术实力和规模优势，在重特大项目上具有明显的竞争优势，国内企业短时间内仍将处于弱势地位，尽管国内企业不断通过控制成本，加快产品技术开发力度，提高服务质量等方式应对市场竞争加剧的风险，但国外公司不断加大中国市场的开发力度和资本投入，可能会挤占国内企业的市场份额，进而影响公司盈利能力。</p>
收入和利润不均衡的风险	<p>由于公司所处行业的特征及主要客户的合作方式相对固定，公司的生产经营周期性明显，公司一般上半年投入新项目，而设备的交付及自主软件的定制开发完成，一般都集中在下半年。根据公司的会计政策，公司收入确认主要在下半年实现，而固定成本及费用全年发生相对平稳，因此体现为公司的利润不均衡。收入和利润的不均衡会给企业带来资金压力，对经营业绩产生不利影响。</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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(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	10,000,000.00	56,464.00
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	1,056,000.00	
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

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
董监高	2016年4月15日	2021年1月1日	发行	其他承诺 (自愿锁定)	其他(自愿限售安排和遵守法定股份转让承诺构成的本次发行的整体限售安排符合《公司法》相关规定。)	已履行完毕
其他股东	2016年4月15日	2021年1月1日	发行	限售承诺	其他(自愿限售安排和遵守法定股份转让承诺构成的本次发行的整体限售安排符合《公司法》相关规定。)	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2015年12月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不涉及。

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

- 1、 股东边玉玲为股东张峰先生配偶的姑妈。
- 2、 股东宋建华为股东郁卫国先生的配偶。

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

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				
张峰	董事长、总经理	男	1970年5月	2021年8月31日	2024年8月30日	33,459,580	0	33,459,580	77.11%
郁卫国	董事、副总经理	男	1970年1月	2021年8月31日	2024年8月30日	5,801,400	0	5,801,400	13.37%
董正皓	董事	男	1969年9月	2021年8月31日	2024年8月30日	0	0	0	0
顾星	董事	男	1970年1月	2021年8月31日	2024年8月30日	0	0	0	0%
吴健波	监事会主席	男	1978年3月	2021年9月20日	2024年9月20日	276,870	0	276,870	0.64
张治国	监事	男	1977年6月	2021年9月20日	2024年9月20日	221,562	0	221,562	0.51
马骏	监事	男	1981年10月	2021年9月20日	2024年9月20日	147,379	0	147,379	0.34
冯明	董事	男	1970年1月	2021年8月31日	2024年8月30日	36,982	0	36,982	0.09
卓海雯	董事会秘书	女	1979年9月	2021年9月20日	2024年9月20日	19,140	0	19,140	0.04
杨刚	财务总监	男	1974年11月	2023年12月25日	2024年8月30日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

控股股东张峰先生为本公司实际控制人，董事会秘书卓海雯是控股股东张峰先生配偶的表妹。股东边玉玲、边玉华为控股股东张峰先生配偶的姑妈；股东边海莺为控股股东张峰先生配偶的妹妹。除前述关系外，其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	3		9
销售人员	10		1	9
技术人员	32	6	1	37
财务人员	4	2	1	5
员工总计	52	11	3	60

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

核心员工的变动情况

无。

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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	15,599,060.23	13,481,257.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	3,361,210.80	7,182,759.56
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	760,716.02	242,566.00
应收账款	五、（四）	60,150,954.95	59,979,592.61
应收款项融资	五、（五）	6,346,558.19	22,933,425.89
预付款项	五、（六）	9,379,333.70	2,081,366.42
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、（七）	475,515.31	1,384,146.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	16,762,475.62	16,775,614.20
其中：数据资源			
合同资产	五、（九）	11,012,095.63	9,374,093.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）	1,965,774.22	355,514.72
流动资产合计		125,813,694.67	133,790,336.88
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、(十一)	243,456.37	263,009.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	5,391,454.19	5,806,181.44
无形资产		145,278.27	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十三)	1,703,384.46	1,303,015.65
其他非流动资产			538,720.02
非流动资产合计		7,483,573.29	7,910,926.56
资产总计		133,297,267.96	141,701,263.44
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	18,016,986.11	18,018,684.75
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、(十五)	14,785,896.76	19,837,271.05
预收款项			
合同负债	五、(十六)	6,016,704.24	1,716,125.15
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、(十七)	1,991,484.04	1,651,993.22
应交税费	五、(十八)	663,837.36	7,024,021.97
其他应付款	五、(十九)	10,864,350.62	15,654.62
其中：应付利息			
应付股利		10,848,696.00	
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、(二十)	1,296,226.51	1,296,226.51
其他流动负债	五、(二十一)		1,092,491.49
流动负债合计		53,635,485.64	50,652,468.76
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、(二十二)	9,609,333.33	9,610,266.67
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十三)	5,564,337.45	5,420,450.71
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			
非流动负债合计		15,173,670.78	15,030,717.38
负债合计		68,809,156.42	65,683,186.14
所有者权益：			
股本	五、(二十四)	43,394,784.00	43,394,784.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	158,039.45	158,039.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	7,610,589.69	7,610,589.69
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	12,969,924.27	24,499,227.67
归属于母公司所有者权益合计		64,133,337.41	75,662,640.81
少数股东权益		354,774.13	355,436.49
所有者权益合计		64,488,111.54	76,018,077.30
负债和所有者权益合计		133,297,267.96	141,701,263.44

法定代表人：张峰

主管会计工作负责人：杨刚

会计机构负责人：杨刚

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		13,987,258.63	11,532,207.77
交易性金融资产		3,361,210.80	7,182,759.56
衍生金融资产			
应收票据		760,716.02	242,566.00
应收账款	十二、(一)	55,991,194.73	58,659,802.94
应收款项融资		6,313,258.19	22,933,425.89
预付款项		4,277,059.26	1,960,248.42

其他应收款	十二、(二)	6,282,522.31	7,257,646.05
其中：应收利息			
应收股利		4,800,000.00	4,800,000.00
买入返售金融资产			
存货		14,071,151.41	12,300,217.89
其中：数据资源			
合同资产		11,012,095.63	9,374,093.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,102,590.94	
流动资产合计		117,159,057.92	131,442,967.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	7,510,000.00	3,510,000.00
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		113,573.31	118,621.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,391,454.19	5,806,181.44
无形资产		145,278.27	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,605,236.51	1,208,583.81
其他非流动资产			538,720.02
非流动资产合计		14,765,542.28	11,182,106.90
资产总计		131,924,600.20	142,625,074.88
流动负债：			
短期借款		18,016,986.11	18,018,684.75
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,152,326.33	20,335,537.72
预收款项			
合同负债		2,925,311.79	1,716,125.15
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,716,513.73	1,404,825.06
应交税费		569,327.03	6,306,531.01
其他应付款		11,157,857.62	22,661.62
其中：应付利息			
应付股利		10,848,696.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,296,226.51	1,296,226.51
其他流动负债			1,092,491.49
流动负债合计		51,834,549.12	50,193,083.31
非流动负债：			
长期借款		9,609,333.33	9,610,266.67
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,564,337.45	5,420,450.71
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			
非流动负债合计		15,173,670.78	15,030,717.38
负债合计		67,008,219.90	65,223,800.69
所有者权益：			
股本		43,394,784.00	43,394,784.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		158,039.45	158,039.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,610,589.69	7,610,589.69
一般风险准备			
未分配利润		13,752,967.16	26,237,861.05
所有者权益合计		64,916,380.30	77,401,274.19
负债和所有者权益合计		131,924,600.20	142,625,074.88

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	五、(二十八)	23,956,183.58	23,910,690.45
其中：营业收入	五、(二十八)	23,956,183.58	23,910,690.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,353,057.95	21,904,583.33
其中：营业成本	五、(二十八)	11,740,266.71	13,893,252.89
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、(二十九)	22,958.58	99,534.08
销售费用	五、(三十)	1,635,909.71	1,179,425.01
管理费用	五、(三十一)	5,380,074.91	3,912,224.21
研发费用	五、(三十二)	2,896,559.29	2,740,730.31
财务费用	五、(三十三)	677,288.75	79,416.83
其中：利息费用		669,478.16	113,504.83
利息收入		13,649.22	38,024.88
加：其他收益	五、(三十四)	26,001.57	603,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	26,391.91	54,801.55
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）	五、(三十六)	-948,434.76	274,417.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十	-1,638,711.54	396,768.71

	七)		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	-78,829.17	-79,275.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,010,456.36	3,255,819.62
加：营业外收入		3.27	
减：营业外支出		3,284.23	200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,013,737.32	3,255,619.62
减：所得税费用	五、（三十九）	-332,467.56	186,800.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-681,269.76	3,068,818.83
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）		-681,269.76	3,068,818.83
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）		-662.36	111.19
2.归属于母公司所有者的净利润		-680,607.40	3,068,707.64
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		-681,269.76	3,068,818.83
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-680,607.40	3,068,707.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-662.36	111.19
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	0.07

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

法定代表人：张峰

主管会计工作负责人：杨刚

会计机构负责人：杨刚

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十二、(四)	20,121,240.31	23,309,102.42
减：营业成本	十二、(四)	9,927,598.05	13,522,631.58
税金及附加		18,047.59	84,698.38
销售费用		1,603,658.95	1,192,202.28
管理费用		4,777,808.52	3,637,579.18
研发费用		2,481,139.79	2,651,466.56
财务费用		675,537.21	15,560.03
其中：利息费用		669,478.16	15,560.03
利息收入		10,504.31	35,564.04
加：其他收益		2,195.77	423,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	26,391.91	54,801.55
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）		-948,434.76	274,417.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,620,130.99	396,768.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-78,829.17	-79,275.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,981,357.04	3,274,676.91
加：营业外收入		2.97	
减：营业外支出		3,079.90	200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,984,433.97	3,274,476.91
减：所得税费用		-348,236.08	201,754.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,636,197.89	3,072,721.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,636,197.89	3,072,721.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,636,197.89	3,072,721.93
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,966,638.61	46,243,150.82
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			603,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）、1、（1）	2,136,101.81	92,234.70
经营活动现金流入小计		37,102,740.42	46,938,385.52
购买商品、接受劳务支付的现金		16,968,739.54	28,527,681.36
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		5,905,058.48	3,857,480.83
支付的各项税费		9,769,922.20	3,453,805.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十）、1、（2）	4,771,938.38	3,548,066.00
经营活动现金流出小计		37,415,658.60	39,387,034.08
经营活动产生的现金流量净额		-312,918.18	7,551,351.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,826,728.56	1,930,000.00
取得投资收益收到的现金		36,287.22	54,801.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,863,015.78	1,984,801.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		239,132.05	88,300.00
投资支付的现金		7,950,571.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		12,149.38	
投资活动现金流出小计		8,201,852.43	88,300.00
投资活动产生的现金流量净额		2,661,163.35	1,896,501.55
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		3,000,000.00	7,666.64
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		3,000,000.00	7,666.64
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	27,983.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		437,562.45	13,018,435.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,437,562.45	13,046,418.53
筹资活动产生的现金流量净额		-437,562.45	-13,038,751.89
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		1,910,682.72	-3,590,898.90

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,437,562.45	13,046,418.53
筹资活动产生的现金流量净额		-437,562.45	-13,038,751.89
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		2,247,931.32	-1,490,456.27
加：期初现金及现金等价物余额		11,140,595.04	10,669,156.91
六、期末现金及现金等价物余额		13,388,526.36	9,178,700.64

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

不适用。

(二) 财务报表项目附注

上海华创自动化工程股份有限公司 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) 企业注册地和总部地址

上海华创自动化工程股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2006年9月1日, 经上海市市场监督管理局批准于2015年7月17日整体变更为股份有限公司。公司注册资本为4,339.4784万元, 公司注册地址位于中国(上海)自由贸易试验区碧波路912弄13号1-3层, 公司统一社会信用

代码：91310000792756147X。

（二）企业实际从事的主要经营活动

公司所处行业：软件和信息技术服务业

主要经营活动：为制造型企业提供自动化、智能化控制解决方案，包括设计、集成、调试、后期服务以及为客户提供长期技术支持。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

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（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（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 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

本公司以一年 12 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）重要性标准确定的方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定的方法和选择依据如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收账款金额的 5%以上，且金额超过 100 万元

项 目	重要性标准
重要应收款项核销	占相应应收账款金额的 5%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
账龄超过 1 年以上的重要应付账款	金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	金额超过 100 万元
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 100 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上
重要的或有事项	金额超过 500 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六) 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，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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，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。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）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。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类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，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。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。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 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）。

4. 应收款项计量坏账准备的方法

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），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：商业承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将除银行类金融机构之外的单位为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合； 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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合 2：银行承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将以银行类金融机构为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合； 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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

B、应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	将具有相同或相类似账龄的应收账款划分具有类似信用风险特征的组合； 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，编制应收款项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
组合 2：合并范围内关联	依据客户是否为合并范围内关联方确定

组合类别	确定依据
组合	

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄。

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	整个存续期预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

C、合同资产按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：质保金组合	依据款项性质划分；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

5. 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，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：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。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	将具有相同或相类似账龄的应收其他款项划分具有类似信用风险特征的组合；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，计算预期信用损失。
组合 2：合并范围内关联方组合	依据客户性质确定，主要为本公司合并范围内的关联方

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按其他应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账

龄。其他应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照参见应收账款。

(十三) 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，主要包括库存商品、发出商品、合同履约成本、委托加工材料等。

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. 存货的盘存制度

存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：质保金组合	依据款项性质划分；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

2. 合同负债

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

(十五)长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。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。

2. 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债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 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。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，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。

(十六)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. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：运输设备、电子设备及其他等；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。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，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、使用权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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(十九) 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. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

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. 辞退福利的会计处理方法

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。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

公司销售工业自动化及智能制造解决方案等产品，属于在某一时点履行的履约义务。在系统整体投运完成后，经客户验收确认收入。

公司销售备品备件等产品，属于在某一时点履行的履约义务，在产品发货并经客户签收后确认收入。

公司提供的技术服务和维修服务等服务，属于在某一时点履行的履约义务。在提供技术服务和维修服务后，经客户确认后确认收入。

公司提供运维服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，公司按照合同约定内容按期提供了服务，并根据合同约定的期限内分期确认运维服务收入。对于履约进度不能合理确定时，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。

（二十一）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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，计入营业外收入。

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，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助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。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十三) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及低价值资产地租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十四）重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

报告期内无主要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

报告期内无主要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	注

注：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
上海华创自动化工程股份有限公司	15%
上海傅众智能科技有限公司	20%
上海间源信息科技有限公司	20%
上海澈源清洁能源科技有限公司	20%
华计云（上海）科技有限公司	20%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司于 2021 年 12 月 23 日被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认定为高新技术企业（高新技术企业资格证书编号：GR202131005510，有效期：三年），符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定，属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于 2024 年度享受 15%的企业所得税优惠政策。

本公司子公司上海傅众智能科技有限公司、上海华员机电设备有限公司、上海间源信息科技有限公司、上海澈源清洁能源科技有限公司、华计云（上海）科技有限公司符合小型微利企业所得税优惠政策，依据财政部税务总局颁布的《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；依据财政部 税务总局颁布的《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,544.37	31,168.27
银行存款	14,979,121.35	6,051,131.24
其他货币资金	606,394.51	7,398,958.46
合计	15,599,060.23	13,481,257.97

注：期末其他货币资金因开具保函而使用受限的货币资金为 598,732.27 元，其余为存出投资款 7,662.24 元。

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,361,210.80	7,182,759.56
其中：债务工具投资		3,003,043.56
权益工具投资	3,361,210.80	4,179,716.00
理财产品		
合计	3,361,210.80	7,182,759.56

(三)应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	801,661.60	264,456.95
小计	801,661.60	264,456.95
减：坏账准备	40,945.58	21,890.95
合计	760,716.02	242,566.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	801,661.60	100.00	40,945.58	5.00	760,716.02
其中：组合 1：商业承兑汇票	801,661.60	100.00	40,945.58	5.00	760,716.02
合计	801,661.60	100.00	40,945.58	5.00	760,716.02

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

组合 1：商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	801,661.60	40,945.58	5.00	91,094.95	4,554.75	5.00
1 至 2 年	0.00	0.00	10.00	173,362.00	17,336.20	10.00
合计	801,661.60	40,945.58	5.00	264,456.95	21,890.95	8.28

注：公司按连续计算账龄计提坏账准备，依据企业会计准则及指南的相关要求，在各期末将应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日，按其账龄计提坏账准备，故商业承兑汇票存在账龄为1-2年。

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	21,890.95	40,945.58	21,890.95			40,945.58
合计	21,890.95	40,945.58	21,890.95			40,945.58

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	43,094,728.82	52,260,003.28
1至2年	19,509,390.31	10,686,599.86
2至3年	1,582,222.70	1,014,392.31
3至4年	1,389,767.59	9,150.00
4至5年	9,950.42	
5年以上	2,863,172.95	2,526,172.89
小计	68,449,232.79	66,496,318.34
减：坏账准备	8,298,277.84	6,516,725.73
合计	60,150,954.95	59,979,592.61

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	68,449,232.79	100.00	8,298,277.84	12.12	60,150,954.95
其中：组合1：账龄组合	68,449,232.79	100.00	8,298,277.84	12.12	60,150,954.95
合计	68,449,232.79	100.00	8,298,277.84	12.12	60,150,954.95

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	66,496,318.34	100.00	6,516,725.73	9.80	59,979,592.61
其中：组合1：账龄组合	66,496,318.34	100.00	6,516,725.73	9.80	59,979,592.61
合计	66,496,318.34	100.00	6,516,725.73	9.80	59,979,592.61

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合1：账龄组合

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,379,333.70	100.00	2,081,366.42	100.00
1至2年				
2至3年				
小计	9,379,333.70	100.00	2,081,366.42	100.00
合计	9,379,333.70	100.00	2,081,366.42	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
霍尼韦尔(天津)有限公司	3,084,000.00	32.88
横河电机(中国)有限公司	2,323,326.00	24.77
福斯印度有限责任公司	1,778,170.86	18.96
上海彦笙科技有限公司	754,900.00	8.05
霍尼韦尔控制科技(中国)有限公司	371,049.94	3.96
合计	8,311,446.80	88.61

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	475,515.31	1,384,146.05
合计	475,515.31	1,384,146.05

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	322,956.63	1,349,250.58
1至2年	123,132.79	111,620.00
2至3年	11,620.00	100,000.00
3至4年	113,000.00	16,800.00
5年以上	198,793.00	202,500.00
小计	769,502.42	1,780,170.58
减: 坏账准备	293,987.11	396,024.53
合计	475,515.31	1,384,146.05

注: 其他应收款账龄不勾稽系由于从预付款项重分类, 账龄连续计算导致。

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	621,104.04	1,651,052.79
应收其他客户	134,680.38	115,399.79
代收代付款项	13,718.00	13,718.00
小计	769,502.42	1,780,170.58

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1至2年	88,525.87	8,852.59	10.00	88,525.87	8,852.59	10.00
合计	9,872,126.06	584,243.24	5.92	9,872,126.06	498,032.60	5.04

4. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
质保金	498,032.60	86,711.79	501.15			584,243.24
合计	498,032.60	86,711.79	501.15			584,243.24

(十)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,965,774.22	355,514.72
合计	1,965,774.22	355,514.72

(十一)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	243,456.37	263,009.45
合计	243,456.37	263,009.45

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,445,571.02	192,714.86	1,638,285.88
2.本期增加金额		35,030.57	35,030.57
(1)购置		35,030.57	35,030.57
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,445,571.02	227,745.43	1,673,316.45
二、累计折旧			
1.期初余额	1,217,822.04	157,454.39	1,375,276.43
2.本期增加金额	50,955.06	3,628.59	54,583.65
(1)计提	50,955.06	3,628.59	54,583.65
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,268,777.10	161,082.98	1,429,860.08
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	176,793.92	66,662.45	243,456.37
2.期初账面价值	227,748.98	35,260.47	263,009.45

(十二)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,294,544.92	8,294,544.92
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	8,294,544.92	8,294,544.92
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,488,363.48	2,488,363.48
2. 本期增加金额	414,727.25	414,727.25
(1) 计提	414,727.25	414,727.25
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,903,090.73	2,903,090.73
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,391,454.19	5,391,454.19
2. 期初账面价值	5,806,181.44	5,806,181.44

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

1. 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,535,186.76	8,670,861.56	1,066,606.09	6,953,320.85
租赁负债的税会差异	834,650.62	5,564,337.45	1,007,501.58	6,716,677.22
交易性金融资产	142,265.21	948,434.76	99,835.20	665,568.00
小计	2,512,102.59	15,183,633.77	2,173,942.87	14,335,566.07
递延所得税负债：				
使用权资产税会差异	808,718.13	5,391,454.19	870,927.22	5,806,181.44
小计	808,718.13	5,391,454.19	870,927.22	5,806,181.44

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余额
递延所得税资产	808,718.13	1,703,384.46	870,927.22	1,303,015.65
递延所得税负债	808,718.13		870,927.22	

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	10,009,236.11	13,013,413.89
信用借款	8,007,750.00	5,005,270.86
合计	18,016,986.11	18,018,684.75

(十五) 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）	18,234,787.59	12,385,318.18
1年以上	6,473,197.65	7,451,952.87
合计	24,707,985.24	19,837,271.05

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
上海飞奥燃气设备有限公司	1,310,000.00	未结算
合计	1,310,000.00	

(十六) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	5,998,827.24	1,696,245.50
1年以上	17,877.00	19,879.65
合计	6,016,704.24	1,716,125.15

(十七) 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	1,563,476.06	5,574,818.73	5,301,539.26	1,836,755.53
离职后福利-设定提存计划	88,517.16	609,197.79	593,986.44	103,728.51
辞退福利		54,000.00	3,000.00	51,000.00
合计	1,651,993.22	6,238,016.52	5,898,525.70	1,991,484.04

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	1,482,090.93	4,872,605.82	4,607,018.28	1,747,678.47
职工福利费		172,726.52	172,726.52	-
社会保险费	54,505.13	334,783.39	331,703.46	57,585.06
其中：医疗保险费	53,646.80	326,174.83	323,242.40	56,579.23
工伤保险费	858.33	8,608.56	8,461.06	1,005.83

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金	26,880.00	194,703.00	190,091.00	31,492.00
工会经费和职工教育经费				-
合计	1,563,476.06	5,574,818.73	5,301,539.26	1,836,755.53

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	85,834.80	590,737.12	575,986.72	100,585.20
失业保险费	2,682.36	18,460.67	17,999.72	3,143.31
合计	88,517.16	609,197.79	593,986.44	103,728.51

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		2,356,209.55
企业所得税	663,747.15	4,178,109.51
城市维护建设税	90.21	244,896.56
教育费附加		244,806.35
合计	663,837.36	7,024,021.97

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,864,350.62	15,654.62
合计	15,654.62	15,654.62

其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
待付款项	15,654.62	15,654.62
应付股利	10,848,696.00	
合计	10,864,350.62	15,654.62

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,296,226.51	1,296,226.51
合计	1,296,226.51	1,296,226.51

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的汇票背书或贴现		869,395.22
待转销项税额		223,096.27
合计		1,092,491.49

(二十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	9,609,333.33	9,610,266.67	3.5%
合计	9,609,333.33	9,610,266.67	3.5%

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,920,000.00	7,920,000.00
减：未确认融资费用	1,059,436.04	1,203,322.78
减：一年内到期的租赁负债	1,296,226.51	1,296,226.51
合计	5,564,337.45	5,420,450.71

(二十四) 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	43,394,784.00						43,394,784.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	158,039.45			158,039.45
合计	158,039.45			158,039.45

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	7,610,589.69			7,610,589.69
合计	7,610,589.69			7,610,589.69

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	24,499,227.67	19,786,507.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-680,607.40	19,845,104.04
减：提取法定盈余公积		2,113,948.80
应付普通股股利		13,018,435.20
期末未分配利润	23,818,620.27	24,499,227.67

(二十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,956,183.58	11,740,266.71	23,910,690.45	13,893,252.89
合计	23,956,183.58	11,740,266.71	23,910,690.45	13,893,252.89

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
系统集成	20,962,567.85	10,957,505.31
备品备件	1,981,786.12	527,151.19
技术服务	1,011,829.61	255,610.21
合计	23,956,183.58	11,740,266.71

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	235.40	49,767.04
教育费附加	235.40	49,767.04
印花税	20,987.78	
车船税	1,500.00	
合计	22,958.58	99,534.08

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	891,766.11	562,745.87
差旅费	410,523.68	613,233.37
中标服务费	264,990.05	
售后费用	16,550.54	967.83
其他	52,079.33	2,477.94
合计	1,635,909.71	1,179,425.01

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,493,632.83	1,162,593.99
中介机构服务费	1,053,885.71	147,726.41
业务招待费	1,033,299.77	1,552,691.79
办公费	195,693.13	350,273.54
车辆使用费	74,292.55	96,981.81
折旧与摊销	52,986.78	52,435.74
其他	476,284.14	549,520.93
合计	5,380,074.91	3,912,224.21

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,852,617.58	2,733,183.14
委外研发费	17,789.62	
房租及物业	9,810.58	
其他	16,341.51	7,547.17
合计	2,896,559.29	2,740,730.31

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	669,478.16	113,504.83
减：利息收入	13,649.22	38,024.88
手续费支出	21,459.81	3,936.88

项目	本期发生额	上期发生额
合计	677,288.75	79,416.83

(三十四)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
政府补助	26,001.57	603,000.00	与收益相关
合计	26,001.57	603,000.00	

(三十五)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	26,391.91	54,801.55
合计	26,391.91	54,801.55

(三十六)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-948,434.76	274,417.88
合计	-948,434.76	274,417.88

(三十七)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-19,054.63	
应收账款信用减值损失	-1,661,694.33	376,475.12
其他应收款信用减值损失	42,037.42	20,293.59
合计	-1,638,711.54	396,768.71

(三十八)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	7,381.47	
合同资产减值损失	-86,210.64	-79,275.64
合计	78,829.17	-79,275.64

(三十九)所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	67,901.25	488,342.94
递延所得税费用	-400,368.81	-301,542.15
合计	-332,467.56	186,800.79

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-1,013,737.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	-
子公司适用不同税率的影响	-

项 目	金 额
调整以前期间所得税的影响	67,901.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	-400,368.81
研发费用加计扣除的影响	-
所得税费用	-332,467.56

(四十) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(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	12,284.18	37,433.15
政府补助收入	26,001.57	
收到保证金及押金	2,057,814.79	
其他	40,001.27	54,801.55
合计	2,136,101.81	92,234.70

(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
付现期间费用	2,786,701.14	1,777,801.40
支付保证金及押金	1,522,232.27	456,000.00
支付往来款项	382,333.48	
其他	80,671.49	1,314,264.60
合计	4,771,938.38	3,548,066.00

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,599,060.23	13,089,645.24
其中：库存现金	13,544.37	31,168.27
可随时用于支付的银行存款	14,979,121.35	6,051,131.24
可随时用于支付的其他货币资金	606,394.51	7,007,345.73
二、期末现金及现金等价物余额	15,599,060.23	13,089,645.24

六、合并范围的变更

合并范围发生变化的原因

1、本期新设子公司情况

无

2、本期注销子公司情况

无

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海傅众智能科技有限公司	上海	3,000,000.00	上海	科技推广和应用服务业	51.00		设立
上海间源信息科技有限公司	上海	1,000,000.00	上海	专业技术服务业	100.00		设立
上海澈源清洁能源科技有限公司	上海	5,000,000.00	上海	科技推广和应用服务业	100.00		设立
华计云(上海)科技有限公司	上海	5,000,000.00	上海	科技推广和应用服务业	100.00		设立

八、关联方关系及其交易

(一)本公司的实际控制人

公司实际控制人为张峰，持股比例为 77.11%。

(二)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
上海世长信息科技有限公司	实际控制人亲属控制的公司
上海卓将自动化科技中心	实际控制人亲属控制的公司
泽励科技(上海)有限公司	董正皓控制的公司
安徽弘怡贸易有限公司	张治国配偶的近亲属持股 30%并任执行董事兼总经理
上海欧龙翰邦自动化系统有限公司	夏海峰参股的公司
上海航固网络技术服务中心	实际控制人亲属控制的公司
董正皓	董事
冯明	董事
顾星	董事
吴健波	监事会主席
张治国	监事
马骏	职工监事
杨刚	财务总监
卓海雯	董事会秘书
郁卫国	董事, 副总经理
夏海峰	董事(已离任)

其他关联方名称	与本公司关系
边玉玲	财务总监（已离任）

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
购销业务：			
上海欧龙翰邦自动化系统有限公司	购买商品	56,464.00	625,593.50
上海欧龙翰邦自动化系统有限公司	销售商品	3,863.55	

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
张锋、边海蓉、张翰浩	房屋及建筑物	0.00	0.00	143,886.74	160,954.37

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保权人	被担保方	担保金额（最高额）	担保的债务发生期间	担保期间	担保是否已经履行完毕
郁卫国	中国建设银行股份有限公司上海浦东分行	上海华创自动化工程股份有限公司、张峰、边海蓉	14,800,000.00	2023年9月21日至2026年9月21日	2023年9月11日至2026年9月11日	否
张峰、边海蓉	宁波银行股份有限公司上海分行	上海华创自动化工程股份有限公司	5,000,000.00	2023年11月9日至2024年11月8日	2023年11月8日至2024年11月8日	否
张峰、边海蓉	招商银行股份有限公司上海分行	上海华创自动化工程股份有限公司	10000000.00	2023年11月7日至2024年5月6日	2023年8月8日至2026年8月7日	是
张峰、边海蓉、张翰浩	招商银行股份有限公司上海分行	上海华创自动化工程股份有限公司	15,000,000.00	2023年11月7日至2024年5月6日	2023年8月8日至2026年8月7日	否
张峰	中国银行股份有限公司上海市浦东开发区支行	上海华创自动化工程股份有限公司	8000000.00	2023年10月26日至2024年10月26日	2023年9月8日至2024年9月7日	否
				2023年11月2日至2024年11月2日	2023年9月8日至2024年9月7日	否

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	上海欧龙翰邦自动化系统有限公司	66,000.00		66,000.00	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海航宙网络技术服务中心	113,000.00	113,000.00	113,000.00	113,000.00
合同负债	上海欧龙翰邦自动化系统有限公司	64,392.45			
合计		243,392.45	113,000.00	66,000.00	113,000.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海欧龙翰邦自动化系统有限公司	64,364.60	64,364.60
合计		64,364.60	64,364.60

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，公司开具的未到期的保函如下：

开证银行	受益人	保函类别	币种	保函金额	保函起始日	保函到期日	是否已履行完毕
中国银行股份有限公司上海分行	申能洋山液化天然气有限公司	履约保函	人民币	1,248,960.41	2024-5-8	2025-5-6	否
中国银行股份有限公司上海分行	上海液化天然气有限责任公司	履约保函	人民币	732,036.04	2024-5-8	2025-5-6	否
中国银行股份有限公司上海分行	安徽长江液化天然气有限责任公司	履约保函	人民币	652,687.89	2024-5-30	2024-8-31	否
中国银行股份有限公司上海分行	临涣焦化股份有限公司	履约保函	人民币	264,982.50	2024-5-31	2024-8-31	否
中国银行股份有限公司上海分行	临涣焦化股份有限公司	履约保函	人民币	94,994.50	2024-5-31	2024-6-30	是

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错

无

(二) 分部报告

本公司无分部报告，因为本公司按整体进行经营核算，未确认报告分部。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	38,118,284.29	54,530,779.40
1 至 2 年	19,835,334.86	6,683,874.86
2 至 3 年	1,582,222.70	1,014,392.31
3 至 4 年	1,389,767.59	9,150.00
4 至 5 年	9,950.42	-
5 年以上	2,166,712.52	1,829,712.46
小计	63,102,272.38	64,067,909.03
减：坏账准备	7,111,077.65	5,408,106.09
合计	55,991,194.73	58,659,802.94

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	63,102,272.38	100.00	7,111,077.65	11.27
其中：组合 1：账龄组合	60,650,402.13	96.11	7,111,077.65	11.72
组合 2：合并范围内关联方组合	2,451,870.25	3.89		
合计	63,102,272.38	100.00	7,111,077.65	11.27

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	64,067,909.03	100.00	5,408,106.09	8.44
其中：组合 1：账龄组合	61,559,398.68	96.08	5,408,106.09	8.79
组合 2：合并范围内关联方组合	2,508,510.35	3.92		
合计	64,067,909.03	100.00	5,408,106.09	8.44

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,666,414.04	1,783,320.69	5.00	52,022,269.05	2,601,113.45	5.00
1 至 2 年	19,835,334.86	1,983,533.49	10.00	6,683,874.86	668,387.49	10.00
2 至 3 年	1,582,222.70	474,666.81	30.00	1,014,392.31	304,317.69	30.00
3 至 4 年	1,389,767.59	694,883.80	50.00	9,150.00	4,575.00	50.00
4 至 5 年	9,950.42	7,960.34	80.00			
5 年以上	2,166,712.52	2,166,712.52	100.00	1,829,712.46	1,829,712.46	100.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	60,650,402.13	7,111,077.65	11.72	61,559,398.68	5,408,106.09	8.79

②组合 2：合并范围内关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,451,870.25			2,508,510.35		
合计	2,451,870.25			2,508,510.35		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	5,408,106.09	1,702,971.56				7,111,077.65
合计	5,408,106.09	1,702,971.56				7,111,077.65

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
淮南矿业(集团)有限责任公司	23,374,992.40	2,400,586.40	25,775,578.80	8.48	2,185,891.43
常州新东化工发展有限公司	13,763,139.50	4,317,441.50	18,080,581.00	5.01	905,179.05
安徽长江液化天然气有限责任公司	4,520,167.58	652,687.89	5,172,855.47	5.00	258,642.77
临涣焦化股份有限公司	4,129,257.46	477,914.00	4,607,171.46	11.54	531,510.15
东华工程科技股份有限公司	2,344,742.00	1,816,918.00	4,161,660.00	17.35	721,868.70
合计	48,132,298.94	9,665,547.79	57,797,846.73	7.96	4,603,092.10

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	4,800,000.00	4,800,000.00
其他应收款	1,482,522.31	2,457,646.05
合计	6,282,522.31	7,257,646.05

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海间源信息科技有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00
合计	4,800,000.00	4,800,000.00

3. 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	1,322,456.63	2,362,750.58
1 至 2 年	123,132.79	111,620.00
2 至 3 年	11,620.00	100,000.00
3 至 4 年	113,000.00	16,800.00
4 至 5 年	3,800.00	
5 年以上	202,500.00	202,500.00
小计	1,776,509.42	2,793,670.58
减：坏账准备	293,987.11	336,024.53
合计	1,482,522.31	2,457,646.05

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内往来款	999,500.00	2,213,500.00
保证金及押金	648,036.83	451,052.79
代收代付款项	13,718.00	13,718.00
应收其他客户	115,254.59	115,399.79
小计	1,776,509.42	2,793,670.58
减：坏账准备	293,987.11	336,024.53
合计	1,482,522.31	2,457,646.05

(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)	
2024 年 1 月 1 日余额	223,024.53		113,000.00	336,024.53
本期计提				
本期转回	42,037.42			42,037.42
2024 年 6 月 30 日余额	180,987.11		113,000.00	293,987.11

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
第一阶段	223,024.53		42,037.42			180,987.11
第三阶段	113,000.00					113,000.00
合计	336,024.53		42,037.42			293,987.11

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
华计云(上海)科技有限公司	合并范围内往来 款	1,000,000.00	1 年以内	56.29	
上海中冶技术工程有限公司	保证金及押金	202,500.00	5 年以上	11.40	202,500.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
上海航宙网络技术服务中心	应收其他客户	113,000.00	1-2年	6.36	11,300.00
淮南矿业(集团)有限责任公司物资供销分公司	保证金及押金	100,000.00	1-2年	5.63	10,000.00
安徽安天利信工程管理股份有限公司	保证金及押金	100,000.00	1年以内	5.63	5,000.00
合计		1,515,500.00		85.31	228,800.00

(三) 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	7,510,000.00		3,510,000.00	3,510,000.00		3,510,000.00
合计	7,510,000.00		3,510,000.00	3,510,000.00		3,510,000.00

1. 长期股权投资的情况

(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
上海傅众智能科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
上海间源信息科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海澈源清洁能源科技有限公司	1,000,000.00	4,000,000.00		5,000,000.00		
华计云(上海)科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	3,510,000.00	4,000,000.00		7,510,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,717,995.65	71,040,562.10	62,576,660.44	35,930,616.57
其他业务			13,761.47	
合计	108,717,995.65	71,040,562.10	62,590,421.91	35,930,616.57

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	26,391.91	54,801.55
股利分配		
合计	26,391.91	54,801.55

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 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）	2,195.77	603,000.00
2. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	-922,042.85	54,801.55
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,076.93	-200.00
5. 所得税影响额	138,438.60	-98,640.23
合计	-784,485.41	558,961.32

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-0.97	4.32	-0.02	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12	3.53	0.00	0.06

上海华创自动化工程股份有限公司

二〇二四年八月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助（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）	2,195.77
2. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	

3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	-922,042.85
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,076.93
非经常性损益合计	-922,924.01
减：所得税影响数	-138,438.60
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-784,485.41

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用