



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



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卓海雯及会计机构负责人（会计主管人员）卓海雯保证年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、北京国府嘉盈会计师事务所（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“九、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、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	行业信息	26
第六节	公司治理	31
第七节	财务会计报告	36
附件	会计信息调整及差异情况	124

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	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
华员机电	指	上海华员机电设备有限公司
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
会计师	指	北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）
期初	指	2024 年 1 月 1 日
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期末、期末	指	2024 年 12 月 31 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	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）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务		
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 □做市交易	普通股总股本（股）	43,394,784.00
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、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验，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，根据睿工业数据，以合同计，中国 DCS 市场 CR5 从 2011 年 59.9% 上升至 2022 年 73.8%。2023 年我国 DCS 市场规模约 124 亿元，同比增长 11.9%。DCS 产品主要用于 EU 市场，其中化工、电力和石油行业是 DCS 应用的主要市场，2023 年国内经济运行总体平稳，这些下游市场整体稳步发展。另外在光伏、锂电池等新能源行业势头较好，带动 DCS 市

场的发展。DCS 下游应用，DCS 下游三大行业即化工、石化、电力占比近 80%，我国电力 DCS 市场占比相比海外较低，有提升空间。DCS 竞争格局，DCS 垂直行业间壁垒更强，行业格局变化来自于案例的积累。

随着国家针对“中国制造 2025”宏观调控政策逐渐显现效力，以及相关市场的复苏，预计化工、石化等行业将持续增长，成为拉动整体 DCS 市场增长的主要领域；DCS 在水处理、制药、环保、新能源等新兴行业的应用将会成为未来增长点，这部分市场虽然相对传统市场的规模较小，但对行业内企业的业绩贡献正在逐步提升。随着我国经济的不断发展，DCS 市场仍会保持稳定增长，随着大数据、VR、5G、云计算等技术逐步从一线城市过渡到二、三、四线城市，DCS 和高新技术的融合发展将促进行业实现高质量发展。

(三) 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
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	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。 公司于 2024 年 12 月 26 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：GR202431006063，有效期：三年）

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	83,321,817.08	106,982,386.04	-22.12%
毛利率%	43.28%	37.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,632,635.49	19,845,104.04	-31.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,626,490.13	19,258,865.27	-29.25%
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）	18.12%	25.23%	-
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）	18.11%	24.49%	-

基本每股收益	0.31	0.46	-32.61%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	137,693,062.92	141,701,263.44	-2.83%
负债总计	59,263,325.72	65,683,186.14	-9.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,446,580.30	75,662,640.81	3.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.81	1.74	4.02%
资产负债率%（母公司）	42.62%	45.73%	-
资产负债率%（合并）	43.04%	46.35%	-
流动比率	2.87	2.64	-
利息保障倍数	12.73	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	18,749,110.66	-15,006,845.13	224.94%
应收账款周转率	1.38	1.85	-
存货周转率	3.24	6.71	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.83%	22.43%	-
营业收入增长率%	-22.12%	18.72%	-
净利润增长率%	-30.93%	32.12%	-

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	20,964,756.23	15.23%	13,481,257.97	9.51%	55.51%
交易性金融资产	3,360,890.40	2.44%	7,182,759.56	5.07%	-53.21%
应收票据	1,637,051.59	1.19%	242,566.00	0.17%	574.89%
应收账款	60,665,849.02	44.06%	59,979,592.61	42.33%	1.14%
应收款项融资	14,576,015.87	10.59%	22,933,425.89	16.18%	-36.44%
预付款项	9,147,168.16	6.64%	2,081,366.42	1.47%	339.48%
其他应收款	343,006.75	0.25%	1,384,146.05	0.98%	-75.22%
存货	12,417,740.38	9.02%	16,775,614.20	11.84%	-25.98%
合同资产	5,423,251.10	3.94%	9,374,093.46	6.62%	-42.15%
其他流动资产	685,602.81	0.50%	355,514.72	0.25%	92.85%
固定资产	217,417.69	0.16%	263,009.45	0.19%	-17.33%
使用权资产	4,976,726.95	3.61%	5,806,181.44	4.10%	-14.29%
无形资产	204,877.36	0.15%	0	0%	100.00%
递延所得税资产	1,721,952.75	1.25%	1,303,015.65	0.92%	32.15%

其他非流动资产	1,350,755.86	0.98%	538,720.02	0.38%	150.73%
短期借款	13,351,599.65	9.70%	18,018,684.75	12.72%	-25.90%
应付账款	15,654,301.46	11.37%	19,837,271.05	14.00%	-21.09%
合同负债	5,543,936.90	4.03%	1,716,125.15	1.21%	223.05%
应付职工薪酬	1,739,446.96	1.26%	1,651,993.22	1.17%	5.29%
应交税费	5,096,596.98	3.70%	7,024,021.97	4.96%	-27.44%
其他应付款	150,328.28	0.11%	15,654.62	0.01%	860.28%
一年内到期的非流动负债	2,387,949.04	1.73%	1,296,226.51	0.91%	84.22%
长期借款	9,610,266.67	6.98%	9,610,266.67	6.78%	0.00%
租赁负债	4,616,501.67	3.35%	5,420,450.71	3.83%	-14.83%
盈余公积	8,521,015.94	6.19%	7,610,589.69	5.37%	11.96%
未分配利润	26,372,740.91	19.15%	24,499,227.67	17.29%	7.65%

项目重大变动原因

1、货币资金

本期期末货币资金为 2,096.48 万元，上年同期为 1,348.13 万元，同比上升 55.51%，本期上升的原因是赎回上期固定收益类的短期理财产品 300.00 万元，转让出售股票 82.00 万元，另上期未到期的银行承兑汇票到期增加了本期的货币资金。

2、交易性金融资产

本期期末交易性金融资产为 336.09 万元，上年同期为 718.28 万元，同比下降 53.21%，主要赎回固定收益类的短期理财产品 300.00 万元，转让出售股票 82.00 万元。

3、应收票据

本期期末应收票据为 163.71 万元，上年同期为 24.26 万元，同比上升 574.89%，主要为本期共收到商业票据 160.00 万元，承兑人为宝武集团财务有限责任公司。

4、应收款项融资

本期期末应收款项融资为 1,457.60 万元，上年同期为 2,293.34 万元，同比下降 36.44%，银行承兑汇票到期致使期末余额减少。

5、预付账款

本期期末预付账款为 914.72 万元，上年同期为 208.14 万元，同比上升 339.48%，部分大额采购因货期较长，货期达 4 个月左右，供应商要求提前预付。

6、其他应收款

本期期末其他应收款为 34.3 万元，上年同期为 138.41 万元，同比下降 75.22%，主要为子公司华

计云（上海）科技有限公司收回投标保证金 120 万元。

7、合同资产

本期期末合同资产为 542.33 万元，上年同期为 937.41 万元，同比下降 42.15%，随着销售收入的减少，确认的合同质保金也相应减少。

8、其他流动资产

本期期末其他流动资产为 68.56 万元，上年同期为 35.55 万元，同比上升 92.85%。主要是子公司上海澈源清洁能源科技有限公司待抵扣进项税留抵金额 66.91 万元。

9、无形资产

本期期末无形资产为 20.49 万元，为本期采购用友 ERP 系统软件。

10、递延所得税

本期期末递延所得税为 172.20 万元，上年同期为 130.30 万元，同比上升 32.15%，主要为计提各项减值准备产生的递延所得税差异。

11、其他非流动资产

本期期末其他非流动资产为 135.08 万元，上年同期为 53.87 万元，同比上升 150.73%，主要为一年以上到期质保金的合同资产重分类。

12、合同负债

本期期末合同负债为 554.39 万元，上年同期为 171.61 万元，同比上升 223.05%，增加的金额为合同预收款，主要为客户青岛亿格睿科技有限公司预收款 302.70 万元。

13、其他应付款

本期期末其他应付款为 15.03 万元，上年同期为 1.57 万元，同比上升 860.28%，本期个人部分社保变更为计提时入账，增加计提 9.91 万元。

14、一年内到期的非流动负债

本期期末一年内到期的非流动负债为 238.79 万元，上年同期为 129.62 万元，同比上升 84.22%，本期增加计提 1 年办公室房租，且由于资金安排规划，未能在 2024 年支付房租，致使期末金额增大。

(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	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	83,321,817.08	-	106,982,386.04	-	-22.12%
营业成本	47,257,404.26	56.72%	67,377,584.76	62.98%	-29.86%
毛利率%	43.28%	-	37.02%	-	-
税金及附加	465,889.60	0.56%	672,326.70	0.63%	-30.70%
销售费用	3,042,503.61	3.65%	3,164,751.73	2.96%	-3.86%
管理费用	9,726,920.54	11.67%	7,517,453.78	7.03%	29.39%
研发费用	5,115,246.95	6.14%	4,473,710.53	4.18%	14.34%
财务费用	1,262,249.78	1.51%	620,741.55	0.58%	103.35%
其他收益	881,370.22	1.06%	827,749.00	0.77%	6.48%
投资收益	-169,961.36	-0.20%	66,678.81	0.06%	-354.90%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-823,680.91	-0.99%	-303,100.44	-0.28%	171.75%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,002,892.98	-1.20%	-715,951.47	-0.67%	40.08%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-670,567.52	-0.80%	-250,696.95	-0.23%	167.48%
营业利润	14,665,869.79	17.60%	22,780,495.94	21.29%	-35.62%
营业外收入	15.74	0.00%	6,788.78	0.01%	-99.77%
营业外支出	3,330.67	0.00%	456.99	0.00%	628.83%
所得税费用	924,808.56	1.11%	2,896,880.52	2.71%	-68.08%
净利润	13,737,746.30	16.49%	19,889,947.21	18.59%	-30.93%

项目重大变动原因

1、毛利率

毛利率本期为 43.28%，上年同期 37.02%，增长 6.26 个百分点。公司近年来有意识地减少毛利率较小的业务，同时加大力度拓展“自动化控制系统集成”、“自动化产品技术型销售”、“运维优化服务”等工业自动化解决方案业务，受客户所在行业宏观环境影响，本期“自动化解决方案业务”产品营业收入为 8,129.95 万元，上年同期 10,262.24 万元，同比下降 20.78%；相应营业成本为 4,541.53 万元，上年同期 6,426.33 万元，同比下降 29.33%。由于该类业务成本下降幅度较大，体现在毛利率表现上，本期增长较大。

2、税金及附加

本期税金及附加 46.59 万元，上年同期为 67.23 万元，同比下降 30.7%，主要原因为本期营业收入下降，计提增值税下降。

3、财务费用

本期财务费用为 126.22 万元，较上年同期增长 103.35%，主要是因为增加的贷款产生的利息支出 124.22 万元。

4、投资收益

本期投资收益-17.00 万元，为投资股票产生的损失。

5、公允价值变动收益

本期公允价值变动收益为-82.37 万元，为投资股票市值变动产生的损失，该部分股票未实际出售。

6、信用减值损失

本期信用减值损失为-100.29 万元，根据应收账款及账龄的增加，导致计提的坏账准备增加。

7、资产减值损失

本期资产减值损失为-67.06 万元，其中计提的存货跌价准备为-17.23 万元，计提的合同资产减值准备为-49.8 万元。

8、营业利润

本期营业利润为 1,466.59 万元，较上年同期下降 35.62%，主要原因：一方面，营业收入下降使得营业毛利减少 354.08 万元；另一方面，人员成本增加了 295.50 万元，同时银行贷款上升增加了利息 61.41 万元。

9、营业外收入

本期营业外收入为 0.0015 万元，上期营业外收入为 0.68 万元，为行政事务津贴。

10、营业外支出

本期营业外支出为 0.33 万元，主要为税收滞纳金。

11、所得税费用

本期所得税费用为 92.48 万元，较上年同期下降 68.08%，主要为营业利润下降的影响。

12、净利润

本期净利润为 1,373.77 万元，较上年同期下降 30.93%，主要原因为营业收入的增长及人员成本的加剧增加。

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	83,321,817.08	106,982,386.04	-22.12%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	47,257,404.26	67,377,584.76	-29.86%
其他业务成本	0	0	

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
工业自动化解方案	81,299,483.82	45,415,337.39	44.14%	-20.78%	-29.33%	6.76%
自动化产品贸易	2,022,333.26	1,842,066.87	8.91%	-53.62%	-40.85%	-19.66%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

公司为了突出主营业务，有意识地降低毛利率较低的自动化产品贸易项目，本期自动化产品贸易销售额为 202.23 万元，上年同期 436 万元，下降了 53.62%；成本 184.21 万元，上年同期 311.43 万元，同比下降 40.85%；毛利率本期为 8.91%，上年同期 28.57%，下降 19.66 个百分点。 同时公司加大力度拓展“自动化控制系统集成”、“自动化产品技术型销售”、“运维优化服务”，等工业自动化解方案业务，受客户所在行业宏观环境影响，本期该类产品营业收入为 8,129.95 万元，上年同期 10,262.24 万元，同比下降 20.78%；营业成本总计 4,541.53 万元，上年同期 6,426.33 万元，同比下降 29.33%；毛利率本期为 44.14%，上年同期 37.38%，增长 6.76 个百分点。

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	上海烟草集团有限责任公司	19,110,674.76	22.94%	否
2	无锡市天兴净化空调设备有限公司	9,557,509.73	11.47%	否
3	东华工程科技股份有限公司	8,480,952.23	10.18%	否
4	临涣焦化股份有限公司	8,087,424.77	9.71%	否
5	淮南矿业（集团）有限责任公司	6,380,238.94	7.66%	否
合计		51,616,800.43	61.96%	-

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	横河电机（中国）有限公司	4,354,528.31	11.20%	否
2	霍尼韦尔控制科技（中国）有限公司	3,850,374.02	9.90%	否
3	江苏启安建设集团有限公司	3,377,084.07	8.69%	否
4	戴尔（中国）有限公司	2,330,925.24	6.00%	否
5	倍加福（北京）过程自动化控制设备有限公司	2,289,025.71	5.89%	否
合计		16,201,937.35	41.68%	—

（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	18,749,110.66	-15,006,845.13	224.94%
投资活动产生的现金流量净额	2,659,479.56	2,973,308.69	-10.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,960,700.04	11,206,915.08	251.34%

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1,874.91万元，上年同期为-1,500.68万元，同比上升224.94%，主要是收回上期的银行承兑汇票，采购支付减少3,144.07万元。

2、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-1,696.07万元，主要为本期归还银行贷款2,900万元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
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	300万元	29,990.93	-34,373.67	0.00	214,511.86

		术 咨 询、技 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 域内的 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 电按照 维护服 务。	100 万 元	5,998,685.97	4,192,124.58	4,651,988.38	2,323,326.74
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 内的技 术 服 务、技 术开 发、技	500 万	14,101,120.36	4,978,813.51	9,734,500.88	309,735.98

		术转 让、技 术咨 询；技 术推 广、 技术交 流；以 服 务 外包方 式从事 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 元	4,954,053.57	4,952,889.59	0.00	10,115.60

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) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
合计	-			-

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,115,246.95	4,473,710.53
研发支出占营业收入的比例%	6.14%	4.18%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	2
本科以下	21	13
研发人员合计	21	15
研发人员占员工总量的比例%	40.38%	36.58%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	4	4
公司拥有的发明专利数量	2	1

六、 对关键审计事项说明

☒适用 ☐不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如华创股份合并财务报表附注“六、合并财务报表项目注释”之“29.营业收入和营业成本”所述，华创股份2024 年度的营业收入金额为83,321,817.08 元，由于收入是关键业绩指标之一，可能存在收入确认不准确或未在恰当期间确认的风险，且存在被管理层操纵以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们将收入的确认确定为关键审计事项。	我们针对收入确认实施的审计程序主要包括： （1）了解和测试销售与收款循环内部控制，对内部控制设计和运行有效性进行评估； （2）结合公司业务合同主要条款，分析评价业务收入确认原则及具体标准是否符合企业会计准则相关规定； （3）实施实质性程序，检查收入确认重要依据，是否满足收入确认的条件、收入确认的时点是否正确； （4）结合应收账款函证，核查主要客户的交易金额； （5）对营业收入及毛利率执行实施实质性分析程序，评估其波动合理性； （6）对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评估营业收入是否在恰当的期间确认； （7）评估华创股份在财务报表中收入的披露是否恰当。

七、 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。

公司及员工都积极面对各种外部环境的挑战，公司在最大程度上稳定经营、关怀员工，积极做好各项稳定工作，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。

八、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

公司的发展战略是一稳定二拓展。

公司未来首先稳定现有的自动化集成业务，保持自动化集成业务稳定略有增长，为其它业务的发

展提供稳定的资金和资源基础。公司未来一要拓展智能制造业务，把我们的自动化向智能化延伸。在 3C 电子、制衣机械、汽车制造等传统劳动密集型行业对全自动制造的需求量激增，公司迫切希望用智能制造技术解决生产效率、劳动力成本、劳动力短缺等一系列问题，最终提高自身产品的竞争力。

公司未来二要拓展信息化业务，基于公司现有的自动化的技术和客户基础，进一步向上游拓展服务，为客户提供数据采集集成、MES、能源管理、生产管理、基于 AR 技术的设备检测维护等信息化产品和服务。

为实现上述二拓展战略，公司将继续开展多层次的研发工作，引进人才，纵向横向合作等手段快速开展这方面的业务。

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、 实际控制人不当控制的风险	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股东的决策，则可能给公司经营和中小股东带来风险。
2、 客户集中度较高风险	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 年度前五大客户销售占比 61.96%。
市场竞争风险	我国工业控制系统行业发展历史较短，整体表现为技术水平较低，研发能力较弱。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，在重大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，势必会挤占国内企业的市场份额，进而影响公司的盈利能力。
收入和利润不均衡的风险	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明显，公司设备交货及自主软件的定制开发一般都集中在上半年，根据公司的会计政策，公司收入主要在下半年发生，而固定成本及费用全年较为平均，因此公司的利润存在不均衡性。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的影响。
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	☐ 是 ☒ 否	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	二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	二.(三)
是否存在经股东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	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	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 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

一、 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

二、 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	5,000,000.00	191,581.60
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	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

无。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

三、 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	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
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

无。

第四节 股份变动、融资和利润分配

四、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	11,321,424	26.09%	0	11,321,424	26.09%
	其中：控股股东、实际控制人	8,775,580	20.22%	0	877,580	20.22%
	董事、监事、高管	1,539,869	3.55%	0	1,539,869	3.55%
	核心员工	24,641	0.06%	0	24,641	0.06%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,073,360	73.91%	0	32,073,360	73.91%
	其中：控股股东、实际控制人	24,684,000	56.88%	0	24,684,000	56.88%
	董事、监事、高管	4,963,464	11.44%	0	4,963,464	11.44%
	核心员工	159,720	0.37%	0	159,720	0.37%
总股本		43,394,784	-	0	43,394,784	-
普通股股东人数		42				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张峰	33,459,580	0	33,459,580	77.11%	24,684,000	8,775,580	0	0
2	郁卫国	5,801,400	0	5,801,400	13.37%	4,356,000	1,445,400	0	0
3	边玉玲	2,799,478	0	2,799,478	6.45%	2,425,896	373,582	0	0
4	宋建华	537,790	0	537,790	1.24%	0	537,790	0	0
5	吴健波	276,870	0	276,870	0.64%	239,580	37,290	0	0
6	张治国	221,562	0	221,562	0.51%	191,664	29,898	0	0
7	马骏	147,379	0	147,379	0.34%	127,776	19,603	0	0

8	冯明	36,982	0	36,982	0.09%	31,944	5,038	0	0
9	吴稳	19,700	1,304	21,004	0.05%	0	21,004	0	0
10	张达加	20,056	0	20,056	0.05%	0	20,056	0	0
合计		43,320,797	1,304	43,322,101	99.83%	32,056,860	11,265,241	0	0

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。

五、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☒是 ☐否

截止本报告书出具日，公司控股股东、实际控制人为张峰，1970年5月出生，中国籍，无境外永久居留权，大学学历。1992年6月毕业于上海科技大学。1992年8月至1993年12月就职于上海实用机电工程有限公司，任工程师；1993年12月至1995年6月就职于多利奥机电设备（上海）有限公司，任销售经理；1995年7月至2006年8月就职于上海多奥机电设备有限公司，任总经理；2006年9月至2012年1月就职于上海华创自动化工程有限公司，任总经理；2010年2月至2015年9月担任上海华员实业有限公司监事；2012年2月至今，担任本公司董事长兼总经理。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

六、 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

七、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

八、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

九、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

十、 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
2024 年 6 月 25 日	2.5	0	0
合计	2.5	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√ 适用 □ 不适用

公司于 2024 年 4 月 28 日经第三届第十九次董事会审议通过《2023 年年度权益分派预案》，并于 2024 年 6 月 25 日，经 2023 年年度股东大会审议通过，向全体股东每 10 股派发人民币现金 2.50 元（含税）；公司委托中国结算北京分公司代派现金红利，于 2024 年 8 月 23 日通过股东开户新三板账户的证券公司直接划入其资金账户。本次权益分派共计派发现金红利 10,848,696.00 元。

(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	3.50	0	0

第五节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☒软件和信息技术服务公司
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☐化工公司 ☐卫生行业公司
☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

一、 业务许可资格或资质

报告期内公司拥有资质：《上海市专精特新企业》，《高新技术企业》，《软件企业》，ISO9000 认证资格。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司通过自主研发成功申请了“一种自定义数据处理及系统方法”和“一种天然气自动加热系统和方法”两项发明专利。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

无。

三、 研发情况

(一) 研发模式

报告期内，公司的研发模式以自主研发为主，对于难度较高的核心技术采取合作研发的方式，对于非核心技术采取技术外包的方式。所有合作项目产生的技术成果、知识产权，公司均享有其归属权益。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	智慧工厂	4,510,436.62	6,373,050.43
2	工业信息云	604,810.33	943,188.66
合计		5,115,246.95	7,316,239.09

研发项目分析：

一、项目目标

解决客户痛点：基于客户系统实施后的实际问题，研发方向聚焦于针对性优化，提升产品在真实场景中的适用性与效率。

基础应用强化：通过底层技术（如声纹识别、RFID、物联网）的研发，夯实核心技术能力，推动产品功能向更基础的设备运维、仓储管理等环节延伸。

产品生态融合：注重与公司现有产品的协同整合，构建统一的智能化解决方案，降低客户多系统部署的复杂度。

客户需求导向：通过与重点客户协同开发，确保新产品功能与客户实际业务流程高度匹配，提升客户满意度。

二、当前进度

已完成开发项目：智能巡检机器人：具备自主导航、设备状态监测及异常告警功能，可替代人工巡检，适用于工业、能源等领域。

在化工行业智慧工厂研发中，我们正在实行模块化技术渗透+场景化应用的推进路径，具体进度如下：1、模块化架构设计工业超脑平台：集成物联网、大数据技术，实现生产数据全流程互通，支撑设备故障预测（准确率 98%）、能耗优化（降低 15%）。轻量化应用：针对中小企业推出低代码开发平台，快速部署 AI 质检、智能巡检等场景。安全与效率协同智能安防系统：部署 AI 气体泄漏监测（响应速度 0.3 秒）和 AR 实景监控技术，降低事故率。

在化工行业信息云方案研发中，已形成轻量化部署+垂直场景深耕的技术路径，具体方案与实施进展如下：

一、核心方案架构

模块化云平台设计：基于微服务架构的云平台整合生产管理、能源监控、供应链协同等模块，支持多终端访问和可视化数据展示，实现全流程数字化管控，库存周转率提升。

生产管理模块：通过 MES 系统实现设备互联与自动排产，缩短生产周期。

安全环保模块：集成 HSE 管理体系，降低事故和安全隐患。

SaaS 化技术支撑：以“一站式数字化工厂平台”为目标，研发低代码开发工具和订阅式服务，部署周期缩短至 1-3 个月，初期投入成本降低 60%。

二、关键技术突破

工业互联网融合：整合传感器数据，构建能源管理、设备监控等子系统。

数据互通性优化：通过统一数据标准实现 ERP、MES、SCM 系统无缝对接。

5G 与边缘计算应用：部署 5G+边缘计算技术，实时采集运行数据，提升故障预测准确率和设备利用

率。

阶段性成果：核心功能已通过实验室验证，进入客户现场试点部署阶段，后续将根据实际反馈进行迭代优化。

三、未来发展影响

技术积累与壁垒：围绕基础应用技术的研发（如声纹分析、物联网感知），将形成公司差异化竞争力，为后续扩展更多垂直场景（如电力、制造、物流）奠定基础。

客户粘性增强：通过深度协同开发模式，推动客户从“单一产品采购”转向“全流程解决方案依赖”，提升长期合作价值。

市场拓展潜力：智能巡检机器人、声纹检测等产品可复制性强，未来可快速推广至同行业客户，抢占细分领域市场份额。

数据驱动优化：项目实施积累的行业数据（如设备声纹库、仓储管理经验）将反哺研发，推动算法与产品持续升级。

生态体系构建：通过融合现有产品与新研发技术，逐步形成覆盖“感知-分析-执行”的闭环产品生态，推动企业向智能化服务商转型。

当前项目以客户需求为起点，已完成核心功能开发并进入落地验证阶段，未来将进一步强化技术深度与场景覆盖能力，助力企业提升行业解决方案的完整性和竞争力，同时为长期技术迭代与市场扩张提供支撑。

四、 业务模式

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验，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，努力形成新的经济增长点。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，将附加值较低的设备成套工作外包，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。

五、 产品迭代情况

☐适用 ☒不适用

六、 工程施工安装类业务分析

☐适用 ☒不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

☐适用 ☒不适用

八、 IT 外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

九、 呼叫中心类业务分析

☐适用 ☒不适用

十、 收单外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 行业信息化类业务分析

☐适用 ☒不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

☐适用 ☒不适用

第六节 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				
张峰	董事长、总经理	男	1970年5月	2024年9月13日	2027年9月12日	33,459,580	0	33,569,580	77.11%
郁卫国	董事、副总经理	男	1970年1月	2024年9月13日	2027年9月12日	5,801,400	0	5,801,400	13.37
董正皓	董事	男	1969年9月	2024年9月13日	2027年9月12日	0	0	0	0%
顾星	董事	男	1970年1月	2024年9月13日	2027年9月12日	0	0	0	0%
吴健波	监事会主席	男	1978年3月	2024年9月13日	2027年9月12日	276,870	0	276,870	0.64
张治国	监事	男	1977年6月	2024年9月13日	2027年9月12日	221,562	0	221,562	0.51%
马骏	监事	男	1981年10月	2024年9月13日	2027年9月12日	147,379	0	147,379	0.34%
冯明	董事	男	1970年1月	2024年9月13日	2027年9月12日	36,982	0	36,982	0.09%
卓海雯	董事会秘书	女	1979年9月	2024年9月13日	2027年9月12日	19,140	0	19,140	0.04

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨刚	财务总监	离任	财务总监	个人原因提出辞职

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
管理人员	6	1	1	6
销售人员	10		2	8
技术人员	32	4		36
财务人员	4	1	1	4
员工总计	52	6	4	54

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	2
本科	38	42
专科	3	3
专科以下	7	7
员工总计	52	54

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、人员变动
2024 年底公司共有员工 54 人，主要是销售人员和技术人员的减少。

2、人才引进
公司主要通过专业招聘网站，高端猎头顾问和员工推荐等方式进行人才引进，并提供匹配的职位和福利待遇。

3、员工培训

公司建立了员工培训制度，员工的培训内容主要包括企业文化，公司规章制度，专业技术以及管理能力等，培训方式有企业自培，例如员工入职一般会进行公司制度方面的培训，平时有企业内部技术交流，另外有委托外部培训，主要是技术人员研发人员的委外培训。

4、薪酬政策

公司重视员工薪酬体系的建设，员工薪酬中包含有基本工资，岗位工资，绩效工资，岗位奖金以及工龄补贴。另外公司制定了员工股权激励制度，对于符合公司核心员工条件的员工会给与相应的股权激励。

5、需公司负担的离退休职工人数

本报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
冯明	无变动	董事	36,982	0	36,982
马骏	无变动	监事	147,379	0	147,379

核心员工的变动情况

无。

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

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求，规范治理，规范披露，依法履行挂牌公司义务，不断完善公司治理结构和机制，健全各项规章制度，逐步形成了较为完善的法人治理结构和运作机制。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会的运作合法、正常，对报告期内的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、 业务独立性

公司拥有与经营有关的业务体系及相关资产。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在严重影响公司独立性或者显失公平的关联交易。

2、 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；公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员在公司工作并领取薪酬，未在实际控制人控制的其他企业领薪。

3、 资产独立性

公司对其资产拥有完全的所有权，权属清晰。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确。

4、 机构独立性

公司建立了股东大会、董事会、监事会等完备的治理结构，建立了符合公司自身发展需求、符合公司实际情况的独立、完整的经营管理机构，该等机构依照《公司章程》和内部管理制度体系独立行使自己的职权。公司自设立以来，生产经营和办公机构完全独立，不存在与股东混合经营的情形。

5、 财务独立性

公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了严格的会计核算体系、财务管理制度、风险控制制度和授权审批机制。新的制度运行良好，未发现重大缺陷。

报告期内：

1、 关于会计核算体系 公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，根据公司实际情况，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作合理、合法。

2、 关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，规范公司的财务工作，避免财务事故。

3、 关于风险控制体系

公司的各项工作在三会一层的治理结构体系下规范原作，也各遵守公司的各项内部控制制度，能够有效地防范各种风险。

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

第七节 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	国府审字（2025）第 01010226 号			
审计机构名称	北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市通州区惠北一街 3 号院 1 号楼 1 层 1-8-379			
审计报告日期	2025 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	砥莉 1 年	于蕾 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	18			

审 计 报 告

国府审字（2025）第 01010226 号

上海华创自动化工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海华创自动化工程股份有限公司（以下简称“华创股份”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了华创股份 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度合并及公司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，我们独立于华创股份，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）收入确认	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如华创股份合并财务报表附注“六、合并财务报表项目注释”之“29.营业收入和营业成本”所述，华创股份2024 年度的营业收入金额为83,321,817.08 元，由于收入是关键业绩指标之一，可能存在收入确认不准确或未在恰当期间确认的风险，且存在被管理层操纵以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们将收入的确认确定为关键审计事项。	我们针对收入确认实施的审计程序主要包括： （1）了解和测试销售与收款循环内部控制，对内部控制设计和运行有效性进行评估； （2）结合公司业务合同主要条款，分析评价业务收入确认原则及具体标准是否符合企业会计准则相关规定； （3）实施实质性程序，检查收入确认重要依据，是否满足收入确认的条件、收入确认的时点是否正确； （4）结合应收账款函证，核查主要客户的交易金额； （5）对营业收入及毛利率执行实施实质性分析程序，评估其波动合理性； （6）对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评估营业收入是否在恰当的期间确认； （7）评估华创股份在财务报表中收入的披露是否恰当。

四、其他信息

华创股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括华创股份 2024 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。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

华创股份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，管理层负责评估华创股份的持续经营能力，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华创股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华创股份的财务报告过程。

六、 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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对华创股份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华创股份不能持续经营。

（五）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。

（六）就华创股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京国府嘉盈会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 砥莉
（项目合伙人）

中国注册会计师： 于蕾

中国·北京

二〇二五年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	20,964,756.23	13,481,257.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	3,360,890.40	7,182,759.56
衍生金融资产			
应收票据	六、3	1,637,051.59	242,566.00
应收账款	六、4	60,665,849.02	59,979,592.61
应收款项融资	六、6	14,576,015.87	22,933,425.89
预付款项	六、7	9,147,168.16	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	六、8	343,006.75	1,384,146.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、9	12,417,740.38	16,775,614.20
其中：数据资源			
合同资产	六、5	5,423,251.10	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	六、10	685,602.81	355,514.72
流动资产合计		129,221,332.31	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	六、11	217,417.69	263,009.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、12	4,976,726.95	5,806,181.44
无形资产	六、13	204,877.36	
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	六、14	1,721,952.75	1,303,015.65
其他非流动资产		1,350,755.86	538,720.02
非流动资产合计		8,471,730.61	7,910,926.56
资产总计		137,693,062.92	141,701,263.44
流动负债：			
短期借款	六、15	13,351,599.65	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	六、16	15,654,301.46	19,837,271.05
预收款项			
合同负债	六、17	5,543,936.90	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	六、18	1,739,446.96	1,651,993.22
应交税费	六、19	5,096,596.98	7,024,021.97
其他应付款	六、20	150,328.28	15,654.62
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	六、21	2,387,949.04	1,296,226.51
其他流动负债	六、22	1,112,398.11	1,092,491.49
流动负债合计		45,036,557.38	50,652,468.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、23	9,610,266.67	9,610,266.67
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、24	4,616,501.67	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		14,226,768.34	15,030,717.38
负债合计		59,263,325.72	65,683,186.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、25	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	六、26	158,039.45	158,039.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	8,521,015.94	7,610,589.69
一般风险准备			
未分配利润	六、28	26,372,740.91	24,499,227.67
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		78,446,580.30	75,662,640.81
少数股东权益		-16,843.10	355,436.49
所有者权益（或股东权益）合计		78,429,737.20	76,018,077.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		137,693,062.92	141,701,263.44

法定代表人：张峰

主管会计工作负责人：卓海雯

会计机构负责人：卓海雯

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		12,339,333.51	11,532,207.77
交易性金融资产		3,360,890.40	7,182,759.56
衍生金融资产			
应收票据		1,637,051.59	242,566.00
应收账款	十二、1	58,794,550.71	58,659,802.94
应收款项融资		14,574,010.27	22,933,425.89
预付款项		2,991,327.28	1,960,248.42
其他应收款		816,318.92	7,257,646.05
其中：应收利息			

应收股利			4,800,000.00
买入返售金融资产			
存货		12,692,581.35	12,300,217.89
其中：数据资源			
合同资产		5,423,251.10	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			
流动资产合计		112,629,315.13	131,442,967.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资	十二、3	11,013,124.28	3,510,000.00
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		105,995.01	118,621.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,976,726.95	5,806,181.44
无形资产		204,877.36	
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		1,565,285.13	1,208,583.81
其他非流动资产		1,350,755.86	538,720.02
非流动资产合计		19,216,764.59	11,182,106.90
资产总计		131,846,079.72	142,625,074.88
流动负债：			
短期借款		13,351,599.65	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		13,189,593.50	20,335,537.72
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,529,430.93	1,404,825.06
应交税费		4,707,866.40	6,306,531.01
其他应付款		3,231,088.58	22,661.62

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,800,783.39	1,716,125.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,387,949.04	1,296,226.51
其他流动负债		764,159.17	1,092,491.49
流动负债合计		41,962,470.66	50,193,083.31
非流动负债：			
长期借款		9,610,266.67	9,610,266.67
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,616,501.67	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		14,226,768.34	15,030,717.38
负债合计		56,189,239.00	65,223,800.69
所有者权益（或股东权益）：			
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		8,521,015.94	7,610,589.69
一般风险准备			
未分配利润		23,583,001.33	26,237,861.05
所有者权益（或股东权益）合计		75,656,840.72	77,401,274.19
负债和所有者权益（或股东权益）合计		131,846,079.72	142,625,074.88

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入	六、29	83,321,817.08	106,982,386.04
其中：营业收入		83,321,817.08	106,982,386.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,870,214.74	83,826,569.05
其中：营业成本	六、29	47,257,404.26	67,377,584.76
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	六、30	465,889.60	672,326.70
销售费用	六、31	3,042,503.61	3,164,751.73
管理费用	六、32	9,726,920.54	7,517,453.78
研发费用	六、33	511,524.95	4,473,710.53
财务费用	六、34	1,262,249.78	620,741.55
其中：利息费用		1,242,217.17	635,545.78
利息收入		24,873.43	48,769.45
加：其他收益	六、35	881,370.22	827,749.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	-169,961.36	66,678.81
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）	六、37	-823,680.91	-303,100.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-1,002,892.98	-715,951.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-670,567.52	-250,696.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,665,869.79	22,780,495.94
加：营业外收入		15.74	6,788.78
减：营业外支出		3,330.67	456.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,662,554.86	22,786,827.73
减：所得税费用		924,808.56	2,896,880.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,737,746.30	19,889,947.21
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）		13,737,746.30	19,889,947.21

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）		105,110.81	44,843.17
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,632,635.49	19,845,104.04
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		13,737,746.30	19,889,947.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,632,635.49	19,845,104.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额		105,110.81	44,843.17
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.31	0.46
（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：卓海雯

会计机构负责人：卓海雯

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十二、4	73,941,761.08	108,717,995.65
减：营业成本	十二、4	44,191,934.70	71,176,504.16
税金及附加		441,359.95	602,396.47
销售费用		2,921,317.67	3,163,430.72
管理费用		8,357,364.82	6,577,119.67

研发费用		4,510,436.62	4,135,332.20
财务费用		1,261,585.54	623,486.76
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		483,529.42	601,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-169,961.36	2,686,733.67
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）		-823,680.91	-303,100.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,136,214.10	-1,385,886.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-670,567.52	-254,196.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,940,867.31	23,784,775.01
加：营业外收入		15.44	6,788.78
减：营业外支出		3,126.34	200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,937,756.41	23,791,363.79
减：所得税费用		833,493.88	2,651,875.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,104,262.53	21,139,488.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,104,262.53	21,139,488.04
（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		9,104,262.53	21,139,488.04
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.21	0.49
(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	2023 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		90,648,786.73	75,823,910.83
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		3.70	
收到其他与经营活动有关的现金	六、41、 (1)、①	3,625,204.65	1,987,120.84
经营活动现金流入小计		94,273,995.08	77,811,031.67
购买商品、接受劳务支付的现金		39,553,596.95	70,994,295.67
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		14,600,194.50	9,196,188.16
支付的各项税费		11,006,600.99	4,789,283.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、41、 (1)、②	10,364,491.98	7,838,109.20
经营活动现金流出小计		75,524,884.42	92,817,876.80
经营活动产生的现金流量净额		18,749,110.66	-15,006,845.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	六、41、 (2)、①	55,879,505.42	23,554,822.52
取得投资收益收到的现金		29,870.40	21,260.00

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		55,909,375.82	23,576,082.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		240,325.26	94,887.57
投资支付的现金	六、41、 (2)、②	53,009,571.00	20,507,886.26
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		53,249,896.26	20,602,773.83
投资活动产生的现金流量净额		2,659,479.56	2,973,308.69
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		24,338,023.82	31,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,338,023.82	31,600,000.00
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,809,333.46	13,307,623.59
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		489,390.40	85,461.33
筹资活动现金流出小计		41,298,723.86	20,393,084.92
筹资活动产生的现金流量净额		-16,960,700.04	11,206,915.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		120.08	155.29
五、现金及现金等价物净增加额		4,448,010.26	-826,466.07
加：期初现金及现金等价物余额		13,089,645.24	13,916,111.31
六、期末现金及现金等价物余额		17,537,655.50	13,089,645.24

法定代表人：张峰

主管会计工作负责人：卓海雯

会计机构负责人：卓海雯

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		79,428,360.43	63,477,530.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,654,095.72	1,755,988.12
经营活动现金流入小计		90,082,456.15	65,233,518.95

购买商品、接受劳务支付的现金		40,108,288.75	58,396,125.27
支付给职工以及为职工支付的现金		12,328,129.81	8,268,885.57
支付的各项税费		9,353,961.98	4,432,557.87
支付其他与经营活动有关的现金		13,103,093.77	12,575,333.60
经营活动现金流出小计		74,893,474.31	83,672,902.31
经营活动产生的现金流量净额		15,188,981.84	-18,439,383.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		56,376,381.14	26,554,822.52
取得投资收益收到的现金		4,829,870.40	2,605,853.53
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		61,206,251.54	29,160,676.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		240,325.26	14,500.00
投资支付的现金		61,009,571.00	21,507,886.26
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		61,249,896.26	21,522,386.26
投资活动产生的现金流量净额		-43,644.72	7,638,289.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,338,023.82	31,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,338,023.82	31,600,000.00
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,809,333.46	13,307,623.59
支付其他与筹资活动有关的现金		12,000.00	20,000.00
筹资活动现金流出小计		40,821,333.46	20,327,623.59
筹资活动产生的现金流量净额		-16,483,309.64	11,272,376.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		120.08	155.29
五、现金及现金等价物净增加额		-1,337,852.44	471,438.13
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		9,802,742.60	11,140,595.04

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	43,394,784.00				158,039.45				7,610,589.69		24,499,227.67	355,436.49	76,018,077.30
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	43,394,784.00				158,039.45				7,610,589.69		24,499,227.67	355,436.49	76,018,077.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									910,426.25		1,873,513.24	-372,279.59	2,411,659.90
（一）综合收益总额											13,632,635.49	105,110.81	13,737,746.30
（二）所有者投入和减少资本												-477,390.40	-477,390.40
1. 股东投入的普通股												-477,390.40	-477,390.40
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								910,426.25		-			-
										11,759,122.25			10,848,696.00
1. 提取盈余公积								910,426.25		-910,426.25			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-			-
										10,848,696.00			10,848,696.00
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	43,394,784.00				158,039.45				8,521,015.94		26,372,740.91	-16,843.10	78,429,737.20

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		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	43,394,784.00				158,039.45				5,563,253.91		20,386,024.73	310,593.32	69,812,695.41
加：会计政策变更									-3,613.02		-32,517.10		-36,130.12
前期差错更正									-63,000.00		-567,000.00		-630,000.00
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	43,394,784.00				158,039.45				5,496,640.89		19,786,507.63	310,593.32	69,146,565.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,113,948.80		4,712,720.04	44,843.17	6,871,512.01
（一）综合收益总额											19,845,104.04	44,843.17	19,889,947.21
（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								2,113,948.80		-			-
1. 提取盈余公积								2,113,948.80		-2,113,948.80			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-			-
4. 其他										13,018,435.20			13,018,435.20
(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	43,394,784.00				158,039.45				7,610,589.69		24,499,227.67	355,436.49	76,018,077.30
----------	---------------	--	--	--	------------	--	--	--	--------------	--	---------------	------------	---------------

法定代表人：张峰 主管会计工作负责人：卓海雯 会计机构负责人：卓海雯

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	43,394,784.00				158,039.45				7,610,589.69		26,237,861.05	77,401,274.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,394,784.00				158,039.45				7,610,589.69		26,237,861.05	77,401,274.19
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									910,426.25		-2,654,859.72	-1,744,433.47
(一) 综合收益总额											9,104,262.53	9,104,262.53
(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								910,426.25		-	11,759,122.25	-
1. 提取盈余公积								910,426.25		-910,426.25		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-	10,848,696.00	-
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	43,394,784.00				158,039.45				8,521,015.94		23,583,001.33	75,656,840.72
----------	---------------	--	--	--	------------	--	--	--	--------------	--	---------------	---------------

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	43,394,784.00				158,039.45				5,563,253.91		20,830,274.11	69,946,351.47
加：会计政策变更									-3,613.02		-32,517.10	-36,130.12
前期差错更正									-63,000.00		-567,000.00	-630,000.00
其他												
二、本年期初余额	43,394,784.00				158,039.45				5,496,640.89		20,230,757.01	69,280,221.35
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									2,113,948.80		6,007,104.04	8,121,052.84
(一) 综合收益总额											21,139,488.04	21,139,488.04
(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									2,113,948.80		-	-
1. 提取盈余公积									2,113,948.80		15,132,384.00	13,018,435.20
											-2,113,948.80	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-	-
											13,018,435.20	13,018,435.20
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）												77,401,274.19
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	43,394,784.00				158,039.45				7,610,589.69		26,237,861.05	77,401,274.19

上海华创自动化工程股份有限公司

2024 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。

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。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 23 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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》的披露规定编制。

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。除交易性金融资产外，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

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 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 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表

在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 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。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、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为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其

后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减

值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、 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。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置

当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

10、 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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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（含合同资产等其他适用项目，下同）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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（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。

（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，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：

组合类别	确定组合的依据
组合1：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。
组合2：商业承	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

兑汇票	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。
-----	---

②应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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账款、合同资产和租赁应收款，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
应收账款：	
组合 1：合并范围内关联方组合	依据客户是否为合并范围内关联方确定。
组合 2：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。
合同资产：	
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

本公司按应收账款及合同资产的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

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

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

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：

组合类别	确定组合的依据
组合 1：合并范围内关联往来	依据客户是否为合并范围内关联方确定。
组合 2：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。

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。其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照参见应收账款。

11、 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。

12、 持有待售资产和处置组

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其

账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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

产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上

确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、X、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转

当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、 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

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。

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 (%)
电子设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

15、 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；购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。

16、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

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） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

（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四、18“长期资产减值”。

17、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、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。

18、 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。

19、 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。

20、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

21、 收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司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。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

（3）收入确认时点及判断依据

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或产出法

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按照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。

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

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。

22、 合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且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。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业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。

23、 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。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相

关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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，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。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、 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。

26、重要会计政策、会计估计的变更

① 《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于2024年12月31日发布《企业会计准则解释第18号》（以下简称“解释18号”），自发布之日起实施。本公司选择自发布年度（2024年度）提前执行该解释。本公司计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”，根据解释18号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，列报于利润表“营业成本”项目中，并进行追溯调整。执行上述会计政策对2024年合并利润表的影响如下：

合并利润表项目	影响金额
---------	------

(2024年度)	
销售费用	-1,077,002.73
营业成本	1,077,002.73

执行上述会计政策对2023年度合并利润表的影响如下：

合并利润表项目	影响金额
(2023年度)	
销售费用	-135,942.06
营业成本	135,942.06

② 其他会计政策变更

报告期内无主要会计估计变更。

(2) 会计估计变更

报告期内无主要会计估计变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	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	应纳流转税额	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%

2、 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 2023 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。

六、 合并财务报表项目注释

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，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、 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	17,514,875.73	6,051,131.24
其他货币资金	3,436,336.13	7,398,958.46
合 计	20,964,756.23	13,481,257.97

其中：存放在境外的款项总额		
---------------	--	--

其他说明：期末其他货币资金因开具保函而使用受限的货币资金为 3,427,100.73 元。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,360,890.40	7,182,759.56
其中：债务工具投资		3,003,043.56
权益工具投资	3,360,890.40	4,179,716.00
理财产品		
合 计	3,360,890.40	7,182,759.56

3、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		
商业承兑汇票	1,723,212.20	264,456.95
小 计	1,723,212.20	264,456.95
减：坏账准备	86,160.61	21,890.95
合 计	1,637,051.59	242,566.00

(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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,723,212.20	100.00	86,160.61	5.00	1,637,051.59
其中：组合 1：商业承兑汇票	1,723,212.20	100.00	86,160.61	5.00	1,637,051.59
合 计	1,723,212.20	—	86,160.61	—	1,637,051.59

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 (%)	

按组合计提坏账准备的应收票据	264,456.95	100.00	21,890.95	8.28	242,566.00
其中：组合 1：商业承兑汇票	264,456.95	100.00	21,890.95	8.28	242,566.00
合 计	264,456.95	—	21,890.95	—	242,566.00

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,723,212.20	86,160.61	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
商业承兑汇票	21,890.95	64,269.66				86,160.61
合 计	21,890.95	64,269.66				86,160.61

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	31,253,061.30	52,260,006.28
1 至 2 年	31,237,396.31	10,686,596.86
2 至 3 年	3,895,405.87	1,014,392.31
3 至 4 年	270,000.00	9,150.00
4 至 5 年	-	
5 年以上	1,956,172.89	2,526,172.89
小 计	68,612,036.37	66,496,318.34
减：坏账准备	7,946,187.35	6,516,725.73
合 计	60,665,849.02	59,979,592.61

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收账款：

类别或单位名称	期末余额	账龄	余额较高的原因	回款风险提示
上海中冶技术工程有限公司	597,232.58	5 年 以 上	企业一直未付款，可能存在纠纷	回款难度大

合 计	597,232.58			
-----	------------	--	--	--

(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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	68,612,036.37	100.00	7,946,187.35	11.58	60,665,849.02
其中：组合 1：账龄组合	68,612,036.37	100.00	7,946,187.35	11.58	60,665,849.02
合 计	68,612,036.37	—	7,946,187.35	—	60,665,849.02

(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 (%)	
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	—	6,516,725.73	—	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		
	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	31,253,061.30	1,562,653.07	5.00	52,260,003.28	2,613,000.16	5.00
1 至 2 年	31,237,396.31	3,123,739.63	10.00	10,686,599.86	1,068,659.99	10.00
2 至 3 年	3,895,405.87	1,168,621.76	30.00	1,014,392.31	304,317.69	30.00
3 至 4 年	270,000.00	135,000.00	50.00	9,150.00	4,575.00	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00			80.00
5 年以上	1,956,172.89	1,956,172.89	100.00	2,526,172.89	2,526,172.89	100.00
合计	68,612,036.37	7,946,187.35	11.58	66,496,318.34	6,516,725.73	9.80

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
账龄组合	7,074,616.11	1,668,960.69	456,889.45	340,500.00	-	7,946,187.35
合 计	7,074,616.11	1,668,960.69	456,889.45	340,500.00	-	7,946,187.35

(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 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
淮南矿业(集团)有限责任公司	29,406,084.60	3,499,164.20	32,905,248.80	44.19	3,142,984.34
常州新东方化工发展有限公司	8,570,441.50	113,758.10	8,684,199.60	11.66	805,853.01
西南化工研究设计院有限公司	4,264,757.44	530,442.57	4,795,200.01	6.44	239,760.00
临涣焦化股份有限公司	3,282,846.00	913,879.00	4,196,725.00	5.64	209,836.25
宝信软件(武汉)有限公司	2,925,051.54	564,972.61	3,490,024.15	4.69	174,501.21
合 计	48,449,181.08	5,622,216.48	54,071,397.56	72.62	4,572,934.81

5、合同资产

(1) 合同资产情况

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
未到期质保金	7,429,507.30	655,500.34	6,774,006.97	10,470,703.86	557,890.38	9,912,813.48
减：列示于其他非流动资产	1,579,368.75	228,612.89	1,350,755.86	598,577.80	59,857.78	538,720.02
合计	5,850,138.55	426,887.45	5,423,251.10	9,872,126.06	498,032.60	9,374,093.46

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
常州新东方化工发展有限公司	4,230,000.00	HS23060 质保期到期, 收回款项

合计	4,230,000.00	—
----	--------------	---

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,850,138.55	100.00	426,887.45	7.30	5,423,251.10
其中：组合 1：质保金	5,850,138.55	100.00	426,887.45	7.30	5,423,251.10
合 计	5,850,138.55	—	426,887.45	—	5,423,251.10

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,872,126.06	100.00	498,032.60	5.04	9,374,093.46
其中：组合 1：质保金	9,872,126.06	100.00	498,032.60	5.04	9,374,093.46
合 计	9,872,126.06	—	498,032.60	—	9,374,093.46

按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

组合 1：质保金

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 年以内	3,162,528.15	158,126.41	5.00	9,783,600.19	489,180.01	5.00
1 至 2 年	2,687,610.40	268,761.04	10.00	88,525.87	8,852.59	10.00
2 至 3 年						
合计	5,850,138.55	426,887.45	7.30	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
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因	
质 保 金	498,032.60		71,145.15			426,887.45
合 计	498,032.60		71,145.15			426,887.45

6、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	14,576,015.87	22,933,425.89
其中：银行承兑汇票	14,576,015.87	22,933,425.89
商业承兑汇票		
应收账款		
合 计	14,576,015.87	22,933,425.89

说明：1.公司持有银行承兑汇票既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此分类为应收款项融资。

2.因持有时间较短，故以账面价值作为公允价值

(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	1,067,325.65	239,332.50
合 计	1,067,325.65	239,332.50

7、 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	9,147,168.16	100.00	2,081,366.42	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	9,147,168.16	—	2,081,366.42	—

(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	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
上海厚戈自动化科技有限公司	1,090,800.00	11.93
横河电机（中国）有限公司	2,065,093.86	22.58

霍尼韦尔（天津）有限公司	3,216,622.77	35.17
福斯印度流体控制有限公司	1,181,290.48	12.91
福斯印度有限责任公司	596,880.38	6.53
合 计	8,150,687.49	89.12

8、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	567,583.36	1,780,170.58
小 计	567,583.36	1,780,170.58
减：坏账准备	224,576.61	396,024.53
合 计	343,006.75	1,384,146.05

（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	335,945.36	1,349,250.58
1 至 2 年	13,718.00	111,620.00
2 至 3 年	11,620.00	100,000.00
3 至 4 年		16,800.00
4 至 5 年	3,800.00	
5 年以上	202,500.00	202,500.00
小 计	567,583.36	1,780,170.58
减：坏账准备	224,576.61	396,024.53
合 计	343,006.75	1,384,146.05

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
保证金及押金	525,422.94	1,651,052.79
代收代付款	13,718.00	13,718.00
应收其他客户	28,442.42	115,399.79
小 计	567,583.36	1,780,170.58
减：坏账准备	224,576.61	396,024.53
合 计	343,006.75	1,384,146.05

③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	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	567,583.36	100.00	224,576.61	39.57	343,006.75
其中：组合 1：账龄组合	567,583.36	100.00	224,576.61	39.57	343,006.75
合 计	567,583.36	—	224,576.61	—	343,006.75

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,780,170.58	100.00	396,024.53	39.80	1,384,146.05
其中：组合 1：账龄组合	1,780,170.58	100.00	396,024.53	39.80	1,384,146.05
合 计	1,780,170.58	—	396,024.53	—	1,384,146.05

A. 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	334,690.14			334,690.14
本期计提			2,886.47	2,886.47
本期转回	113,000.00			113,000.00
2024 年 12 月 31 日余额	223,024.53		2,886.47	224,576.61

④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	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
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	35.68	202,500.00
上海宝华国际招标公司	保证金及押金	120,000.00	1 年以内	21.14	6,000.00

上海宝华国际招标有限公司华中分公司	保证金及押金	80,000.00	1年以内	14.09	4,000.00
上海茅台贸易有限公司	保证金及押金	40,000.00	1年以内	7.05	2,000.00
中国石化销售股份有限公司	应收其他客户	26,687.83	1年以内	4.7	1,334.39
合 计	—	469,187.83	—		215,834.39

9、 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	3,713,247.32	172,316.87	3,540,930.45
发出商品	7,901,156.88		7,901,156.88
合同履约成本	975,653.05		975,653.05
委托加工材料			
合 计	12,590,057.25	172,316.87	12,417,740.38

(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	2,823,055.30	157,249.69	2,665,805.61
发出商品	13,925,561.32		13,925,561.32
合同履约成本	183,956.88		183,956.88
委托加工材料	290.39		290.39
合 计	16,932,863.89		16,775,614.20

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	157,249.69	15067.18				172,316.87
合计	157,249.69	15067.18				172,316.87

10、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	685,602.81	355,514.72
合 计	685,602.81	355,514.72

11、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	217,417.69	263,009.45
固定资产清理		
合 计	217,417.69	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			
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	65,459.82	15,162.51	80,622.33
（1）计提	65,459.82	15,162.51	80,622.33
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,283,281.86	172,616.90	1,455,898.76
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	162,289.16	55,128.53	217,417.69
2、期初账面价值	227,748.98	35,260.47	263,009.45

12、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	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	2,488,363.47
2、本期增加金额	829,454.49	829,454.49
（1）计提	829,454.49	829,454.49
3、本期减少金额		0.00
4、期末余额	3,317,817.96	3,317,817.96
三、减值准备		0.00
四、账面价值		0.00
1、期末账面价值	4,976,726.95	4,976,726.96
2、期初账面价值	5,806,181.44	5,806,181.44

13、无形资产

（1） 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、期初余额		
2、本期增加金额	206,599.02	206,599.02
（1）购置	206,599.02	206,599.02
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	206,599.02	206,599.02
二、累计摊销		
1、期初余额		
2、本期增加金额	1,721.66	1,721.66
（1）计提	1,721.66	1,721.66
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	1,721.66	1,721.66
三、减值准备		

四、账面价值		
1、期末账面价值	204,877.36	204,877.36
2、期初账面价值		

14、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
资产减值准备	8,945,781.34	1,381,034.11	6,953,320.85	1,066,606.09
交易性金融资产	1,489,248.91	223,387.34	665,568.00	99,835.20
租赁负债的税会差异	7,004,450.71	1,050,667.61	6,716,677.22	1,007,501.58
合 计	17,439,480.96	2,655,089.05	14,335,566.07	2,173,942.87

(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
使用权资产税会差异	6,220,908.69	933,136.30	5,806,181.44	870,927.22
合 计	6,220,908.69	933,136.30	5,806,181.44	870,927.22

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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	933,136.30	1,721,952.75	870,927.22	1,303,015.65
递延所得税负债	933,136.30		870,927.22	

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	13,013,459.72	13,013,413.89
信用借款	100,116.11	5,005,270.86
银行承兑汇票贴现	238,023.82	
合 计	13,351,599.65	18,018,684.75

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	8,324,979.45	12,385,318.18
1 年以上	7,329,322.01	7,451,952.87
合 计	15,654,301.46	19,837,271.05

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海飞奥燃气设备有限公司	710,000.00	未结算
优欧辟环球油品工艺技术有限公司	2,434,000.00	未结算
大力电工襄阳股份有限公司	122,000.00	未结算
合 计	3,266,000.00	—

17、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含一年）	5,524,057.25	1,696,245.50
1 年以上	19,879.65	19,879.65
合 计	5,543,936.90	1,716,125.15

18、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	1,563,476.06	11,356,021.51	11,393,093.43	1,526,404.14
二、离职后福利-设定提存计划	88,517.16	1,350,900.55	1,333,431.89	105,985.82
三、辞退福利		161,057.00	54,000.00	107,057.00
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,651,993.22	12,867,979.06	12,780,525.32	1,739,446.96

(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	1,482,090.93	9,985,967.87	10,032,620.53	1,435,438.27
2、职工福利费		203,058.69	203,058.69	
3、社会保险费	54,505.13	735,029.95	730,205.21	59,329.87
其中：医疗保险费	53,646.80	706,669.83	702,506.15	57,810.48
工伤保险费	858.33	22,055.78	21,394.72	1,519.39
4、住房公积金	26,880.00	431,965.00	427,209.00	31,636.00
合 计	1,563,476.06	11,356,021.51	11,393,093.43	1,526,404.14

(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	85,834.80	1,309,964.04	1,293,024.71	102,774.13
2、失业保险费	2,682.36	40,936.51	40,407.18	3,211.69
合 计	88,517.16	1,350,900.55	1,333,431.89	105,985.82

19、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	2,887,103.46	2,356,209.55
企业所得税	1,838,009.97	4,178,109.51
城市维护建设税	145,267.34	244,896.56
教育费附加	145,267.34	244,806.35
印花税	24,249.79	
个人所得税	56,699.08	
合 计	5,096,596.98	7,024,021.97

20、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	150,328.28	15,654.62
合 计	150,328.28	15,654.62

(1) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
待付款项	150,328.28	15,654.62
合 计	150,328.28	15,654.62

21、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	2,387,949.04	1,296,226.51
合 计	2,387,949.04	1,296,226.51

22、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	459,847.31	869,395.22
待转销项税额	652,550.80	223,096.27
合 计	1,112,398.11	1,092,491.49

23、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	9,610,266.67	9,610,266.67
合 计	9,610,266.67	9,610,266.67

24、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	915,549.29	1,203,322.78
减：一年内到期的租赁负债	2,387,949.04	1,296,226.51
合 计	4,616,501.67	5,420,450.71

25、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					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

26、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	158,039.45			158,039.45
合 计	158,039.45			158,039.45

27、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	7,610,589.69	910,426.25		8,521,015.94
合 计	7,610,589.69	910,426.25		8,521,015.94

28、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	24,499,227.67	20,386,024.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-599,517.10
调整后期初未分配利润	24,499,227.67	19,786,507.63
加：本期归属于母公司股东的净利润	13,632,635.49	19,845,104.04
减：提取法定盈余公积	910,426.25	2,113,948.80
应付普通股股利	10,848,696.00	13,018,435.20
期末未分配利润	26,372,740.91	24,499,227.67

29、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,321,817.08	47,257,404.26	106,982,386.04	67,377,584.76
其他业务				
合 计	83,321,817.08	47,257,404.26	106,982,386.04	67,377,584.76

（1）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业自动化解决方案	81,299,483.82	45,415,337.39	102,622,421.82	64,263,285.74
其中：自动华控制系统集成	76,627,215.41	42,685,317.29	97,340,888.06	62,019,610.91
自动化产品技术型销售	1,599,950.00	430,370.16	1,884,955.76	1,548,672.58
运维优化服务	3,072,318.41	2,299,649.94	3,396,578.00	695,002.25
自动化产品贸易	2,022,333.26	1,842,066.87	4,359,964.22	

				3,114,299.02
其中：备品备件	2,022,333.26	1,842,066.87	4,359,964.22	3,114,299.02
合 计	83,321,817.08	47,257,404.26	106,982,386.04	67,377,584.76

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	201,067.50	303,100.53
教育费附加	201,067.50	303,100.52
印花税	60,574.60	66,125.65
车船使用税	3,180.00	
合 计	465,889.60	672,326.70

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,907,416.78	1,902,539.90
差旅费	191,487.67	670,569.15
中标服务费	584,938.28	501,960.14
业务招待费	341,718.13	
其他	16,942.75	89,682.54
合 计	3,042,503.61	3,164,751.73

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	2,347,453.91	2,500,932.09
职工薪酬	4,503,287.70	2,556,458.89
折旧与摊销	680,619.37	887,351.78
中介机构服务费	1,262,186.20	979,623.21
办公费	535,908.85	404,391.54
车辆使用费	142,553.59	185,110.16
差旅费	155,381.78	
其他	99,529.14	3,586.11

合 计	9,726,920.54	7,517,453.78
-----	--------------	--------------

33、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,725,358.46	4,010,597.20
委外研发费	94,339.62	88,534.05
房租及物业	246,139.38	254,220.75
其他	49,409.49	120,358.53
合 计	5,115,246.95	4,473,710.53

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,242,217.17	635,545.78
减：利息收入	24,873.43	48,769.45
汇兑损失	-130.54	-155.29
手续费支出	44,775.58	14,120.51
其他支出	-	20,000.00
合 计	1,262,249.78	620,741.55

35、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
安商育商开发扶持金	675,400.00	647,300.00
科技发展基金	115,000.00	175,000.00
其他	90,970.22	5,449.00
合 计	881,370.22	827,749.00

36、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-98,383.43	132,140.14
票据贴现利息	-71,577.93	-65,461.33
合 计	-169,961.36	66,678.81

37、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	-823,680.91	-303,100.44
合 计	-823,680.91	-303,100.44

38、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	-64,269.66	-21,890.95
应收账款减值损失	-1,048,736.85	-573,032.65
其他应收款坏账损失	110,113.53	-121,027.47
合 计	-1,002,892.98	-715,951.07

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

39、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	-15,067.18	-157,249.69
合同资产减值损失	-655,500.34	-93,447.26
合 计	-670,567.52	-250,696.95

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

40、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,343,745.66	3,282,930.31
递延所得税费用	-418,937.10	-386,049.79
合 计	924,808.56	2,896,880.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	12,886,761.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,933,014.19
子公司适用不同税率的影响	-294,900.49
调整以前期间所得税的影响	-562,158.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	332,891.49

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	189,162.89
研发费用加计扣除的影响	-673,200.66
所得税费用	924,808.56

41、现金流量表项目

(1) 与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	本期发生数	上期发生数
利息收入	24,476.68	48,769.45
政府补助收入	881,370.22	827,749.00
收到保证金及押金	2,644,836.85	575,813.61
收到往来款项	74,520.90	528,000.00
其他		6,788.78
合 计	3,625,204.65	1,987,120.84

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
付现期间费用	4,985,895.77	6,281,314.48
支付保证金及押金	5,378,596.21	1,556,337.73
支付往来款项		
其他		456.99
合 计	10,364,491.98	7,838,109.20

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
收回股票、债权收到的现金	55,879,505.42	23,554,822.52
合 计	55,879,505.42	23,554,822.52

②支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
-----	-------	-------

购买股票、债权支付的现金	53,009,571.00	20,507,886.26
合 计	53,009,571.00	20,507,886.26

(3) 与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
归还少数股东投资款	489,390.40	
合 计	489,390.40	

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	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	13,737,746.30	19,889,947.21
加：资产减值准备	670,567.52	250,696.95
信用减值准备	1,447,392.98	715,951.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,622.32	119,964.95
使用权资产折旧	829,454.50	829,454.50
无形资产摊销	1,721.66	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	823,680.91	303,100.44
财务费用（收益以“－”号填列）	1,242,217.17	655,390.49
投资损失（收益以“－”号填列）	169,961.36	-66,678.81
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-418,937.10	-349,919.67
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-36,130.12
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,342,806.64	-13,680,068.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,137,574.79	-18,744,117.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,040,548.81	-4,894,436.46
其他		

经营活动产生的现金流量净额	18,749,110.66	-15,006,845.13
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	17,537,655.50	13,089,645.24
减：现金的期初余额	13,089,645.24	13,916,111.31
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	4,448,010.26	-826,466.07

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	17,537,655.50	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	17,514,875.73	6,051,131.24
可随时用于支付的其他货币资金	9,235.40	7,007,345.73
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	20,964,756.23	13,481,257.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	3,427,100.73	391,612.73

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	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	3,000,000.00	上海	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	1,000,000.00	上海	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	5,000,000.00	上海	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	5,000,000.00	上海	上海	科技推 广和应 用服务 业	100.00		设立

八、 关联方及关联交易

1、 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%。

2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、 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
上海世长信息科技有限公司	实际控制人亲属控制的公司
泽励科技（上海）有限公司	公司董事董正皓控制的公司
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
上海卓将自动化科技中心	实际控制人亲属控制的公司
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
卓海雯	董事会秘书、代行财务负责人职责
郁卫国	董事，副总经理
夏海峰	傅众股东，董事（已离任）
边玉玲	财务总监（已离任）
杨刚	财务总监（已离任）

4、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海欧龙翰邦自动化系统有限公司	购买商品	191,581.60	139,236.73

(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			287,773.49	341,908.74

(3) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保权人	担保金额	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	14,800,000.00	2023年9月21日至2026年9月21日	2023年9月21日至2026年9月21日	否
张峰、边海蓉	宁波银行股份有限公司上海分行	5,000,000.00	2023年11月9日至2024年11月8日	2023年11月9日至2024年11月8日	是
张峰、边海蓉	招商银行股份有限公司上海分行	10,000,000.00	2023年8月23日至2023年9月24日	2023年8月8日至2026年8月7日	是
			2023年9月26日至2023年12月28日		是
			2023年11月7日至2024年5月6日		是
张峰、边海蓉、张翰浩	招商银行股份有限公司上海分行	15,000,000.00	2023年8月23日至2023年9月24日	2023年8月8日至2026年8月7日	是
			2023年9月26日至2023年12月28日		是
			2023年11月7日至2024年5月6日		是
张峰、边海蓉	中国银行股份有限公司上海市浦东开	8,000,000.00	2023年9月20日至2024	2023年9月8日至2024年	是

蓉	发区支行		年 9 月 20 日	9 月 7 日	
			2023 年 10 月 26 日至 2024 年 10 月 26 日		是
			2023 年 11 月 2 日至 2024 年 11 月 2 日		是
张峰、 边 海 蓉	中国银行股份有限公司上海市浦东开发支行	1,000,000.00	2024 年 9 月 19 日至 2025 年 9 月 19 日	2024 年 9 月 19 日至 2025 年 10 月 11 日	否
		3,000,000.00	2024 年 10 月 11 日至 2025 年 10 月 11 日		否
		1,000,000.00	2024 年 10 月 11 日至 2025 年 10 月 11 日		否

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	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	
合 计			66,000.00	
其他应收款：				
上海航固网络技术服务中心			113,000.00	113,000.00
合 计			113,000.00	113,000.00

(2) 应付项目

项目名称	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
合 计		64,364.60

九、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 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
招商银行股份有限公司上海分行	上海烟草集团有限责任公司	履约保函	人民币	42,443.45	2024-8-12	2025-8-11	否
招商银行股份有限公司上海分行	上海烟草集团有限责任公司	履约保函	人民币	144,190.75	2024-8-30	2026-8-29	否
招商银行股份有限公司上海分行	上海烟草集团有限责任公司	履约保函	人民币	437,808.60	2024-10-9	2026-10-8	否
招商银行股份有限公司上海分行	中能洋山液化天然气有限公司	履约保函	人民币	828,595.10	2024-10-18	2025-10-30	否

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
招商银行股份有限公司上海分行	中能洋山液化天然气有限公司	履约保函	人民币	180,000.00	2024-10-16	2025-6-30	否
招商银行股份有限公司上海分行	北京石油化工工程有限公司	履约保函	人民币	439,904.00	2024-8-2	2025-8-1	否
招商银行股份有限公司上海分行	北京石油化工工程有限公司	履约保函	人民币	339,880.00	2024-12-12	2027-1-5	否
招商银行股份有限公司上海分行	上海烟草集团有限责任公司	履约保函	人民币	141,867.27	2024-12-12	2026-12-11	否
中国建设银行股份有限公司上海期货支行	中能洋山液化天然气有限公司	履约保函	美元	104,472.20	2024-11-15	2025-11-15	否

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 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

1、上海傅众智能科技有限公司在 2025 年 2 月 17 日注销。

十一、 其他重要事项

1、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、 公司财务报表主要项目注释

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	31,200,850.30	54,530,779.40
1 至 2 年	31,237,395.91	6,683,874.86
2 至 3 年	1,292,980.87	1,014,392.31
3 至 4 年	270,000.00	9,150.00
4 至 5 年	-	
5 年以上	1,704,212.46	1,829,712.46
小 计	65,705,439.54	64,067,909.03
减：坏账准备	6,910,888.83	5,408,106.09
合 计	58,794,550.71	58,659,802.94

(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 (%)	
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款		65,705,439.54	100.00	6,910,888.83	10.52	58,794,550.71
其中： 组合 1：账龄 组合		65,705,439.54	100.00	6,910,888.83	10.52	58,794,550.71
组合 2：合并 范围内 关联方 组合						
合 计		65,705,439.54	—	6,910,888.83	—	58,794,550.71

(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 (%)	
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	58,659,802.94
其中：组合 1：账龄组合	61,559,398.68	96.08	5,408,106.09	8.79	56,151,292.59
组合 2：合并范围内关联方组合	2,508,510.35	3.92			2,508,510.35
合 计	64,067,909.03	—	5,408,106.09	—	58,659,802.94

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		
	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 年之内	31,200,850.30	1,560,042.52	5.00	52,022,269.05	2,601,113.45	5.00
1 至 2 年	31,237,395.91	3,123,739.59	10.00	6,683,874.86	668,387.49	10.00
2 至 3 年	1,292,980.87	387,894.26	30.00	1,014,392.31	304,317.69	30.00
3 至 4 年	270,000.00	135,000.00	50.00	9,150.00	4,575.00	50.00
4 至 5 年		-	80.00		-	80.00
5 年以上	1,704,212.46	1,704,212.46	100.00	1,829,712.46	1,829,712.46	100.00
合计	65,705,439.54	6,910,888.83	10.52	61,559,398.68	5,408,106.09	8.79

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
账龄组合	5,965,996.47	1,070,392.36		125,500.00		6,910,888.83
合 计	5,965,996.47	1,070,392.36		125,500.00		6,910,888.83

(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 (%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
------	--------------	--------------	-----------------------	--------------------------------------	---------------------------------------

淮南矿业（集团） 有限责任公司	29,406,084.60	3,499,164.20	32,905,248.80	45.99	3,142,984.34
常州新东化工发 展有限公司	8,570,441.50	113,758.10	8,684,199.60	12.14	805,853.01
西南化工研究设 计院有限公司	4,264,757.44	530,442.57	4,795,200.01	6.70	239,760.00
临涣焦化股份有 限公司	3,282,846.00	913,879.00	4,196,725.00	5.86	209,836.25
宝信软件（武汉） 有限公司	2,925,051.54	564,972.61	3,490,024.15	4.88	174,501.21
合 计	48,449,181.08	5,622,216.48	54,071,397.56	75.57	4,572,934.81

3、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,040,895.53	2,793,670.58
应收股利		4,800,000.00
小 计	1,040,895.53	7,593,670.58
减：坏账准备	224,576.61	336,024.53
合 计	816,318.92	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
合 计		4,800,000.00

（2）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	809,257.53	2,362,750.58
1 至 2 年	13,718.00	111,620.00
2 至 3 年	11,620.00	100,000.00
3 至 4 年	-	16,800.00
4 至 5 年	3,800.00	
5 年以上	202,500.00	202,500.00
小 计	1,040,895.53	2,793,670.58

减：坏账准备	224,576.61	336,024.53
合 计	816,318.92	2,457,646.05

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
合并范围内往来款	500,000.00	2,213,500.00
保证金及押金	525,422.94	451,052.79
代收代付款	13,718.00	13,718.00
应收其他客户	1,754.59	115,399.79
小 计	1,040,895.53	2,793,670.58
减：坏账准备	224,576.61	336,024.53
合 计	816,318.92	2,457,646.05

③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	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,040,895.53	100.00	224,576.61	21.58	816,318.92
其中：组合 1：账龄组合	540,895.53	51.96	224,576.61	41.52	316,318.92
组合 2：合并范围内关联方组合	500,000.00	48.04			500,000.00
合 计	1,040,895.53	—	224,576.61	—	816,318.92

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,793,670.58	100.00	336,024.53	12.03	2,457,646.05
其中：组合 1：账龄组合	580,170.58	20.77	336,024.53	57.92	
组合 2：合并范围内关联方组合	2,213,500.00	79.23			2,213,500.00
合 计	2,793,670.58	—		—	2,457,646.05

A. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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 在本期	336,024.53			336,024.53
本期计提			1,552.08	1,552.08
本期转回	113,000.00			113,000.00
2024 年 12 月 31 日余 额	223,024.53		1,552.08	224,576.61

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他	
其他应收款	336,024.53	1,552.08	113,000.00			224,576.61
合 计	336,024.53	1,552.08	113,000.00			224,576.61

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 款期末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备期 末余额
上海间源信息科技有限公司	合 并 范 围 内往来款	500,000.00	1 年以内	48.04	-
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	19.45	202,500.00
上海宝华国际招标公司	保 证 金 及 押金	120,000.00	1 年以内	11.53	6,000.00
上海宝华国际招标有限公司华中分公司	保 证 金 及 押金	80,000.00	1 年以内	7.69	4,000.00
上海茅台贸易有限公司	保 证 金 及 押金	40,000.00	1 年以内	3.84	2,000.00
合 计	—	942,500.00	—		214,500.00

4、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	11,013,124.28		11,013,124.28	3,510,000.00		3,510,000.00
合计	11,013,124.28		11,013,124.28	3,510,000.00		3,510,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海间源信息科技有限公司	1,000,000.00						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	1,000,000.00
华计云（上海）科技有限公司	1,000,000.00		4,000,000.00				5,000,000.00	1,000,000.00
上海傅众智能科技有限公司	510,000.00			496,875.72			13,124.28	510,000.00
合 计	3,510,000.00	-	8,000,000.00	496,875.72	-	-	11,013,124.28	3,510,000.00

5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,941,761.08	44,191,934.70	108,717,995.65	71,176,504.16
其他业务				
合 计	73,941,761.08	44,191,934.70	108,717,995.65	71,176,504.16

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业自动化解决方案	71,930,653.34	42,417,053.63	104,844,233.60	68,287,428.19
其中：自动华控制系统集成	67,022,535.87	40,055,151.36	99,562,699.84	66,043,753.36
自动化产品技术型销售	1,835,799.06	968,871.53	1,884,955.76	1,548,672.58
运维优化服务	3,072,318.41	1,393,030.74	3,396,578.00	695,002.25
自动化产品贸易	2,011,107.74	1,774,881.08	3,873,762.05	2,889,075.97
其中：备品备件	2,011,107.74	1,774,881.08	3,873,762.05	2,889,075.97
合 计	73,941,761.08	44,191,934.70	108,717,995.65	71,176,504.16

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-126,121.43	132,140.14
股利分配	27,738.00	2,554,593.53
票据贴现利息	-71,577.93	
合 计	-169,961.36	2,686,733.67

十三、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	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	879,174.45	
2、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-922,064.34	

3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,314.93	
减：所得税影响额	-45,720.32	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	6,145.36	

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	18.12	0.31	0.31
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.11	0.31	0.31

法定代表人：张峰

主管会计工作负责人：卓海雯

会计机构负责人：卓海雯

上海华创自动化工程股份有限公司

二〇二五年四月二十三日

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

(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，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	879,174.45
2、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-922,064.34
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,314.93
非经常性损益合计	-39,574.96
减：所得税影响数	-45,720.32
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,145.36

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用