

上海海得控制系统股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

目 录

内容	页码
审计报告	1 - 6
合并及公司资产负债表	7 - 10
合并及公司利润表	11-12
合并及公司现金流量表	13-14
合并所有者权益变动表	15
公司所有者权益变动表	16
财务报表附注	17-169

审计报告

众会字（2021）第 02988 号

上海海得控制系统股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海海得控制系统股份有限公司（以下简称“海得控制”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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，公允反映了海得控制 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司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，我们独立于海得控制，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。

三、关键审计事项（续）

（一）、应收账款坏账准备

1、事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日，如财务报表附注 5.4 所示，合并财务报表中应收账款余额为 7.60 亿元，应收账款坏账准备余额为 1.26 亿元，应收账款净额为 6.34 亿元。又如财务报表附注 3.10 所述，海得控制管理层（以下简称“管理层”）对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，管理层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。

由于应收账款坏账准备的计提涉及管理层判断，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们就应收账款坏账准备的计提所执行的审计程序主要包括：

- 对与信用政策及应收账款管理相关的关键内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。
- 与管理层沟通，了解海得控制的坏账准备计提政策，并评估相关坏账准备计提政策的合理性。
- 对于单独进行减值测试的应收账款，了解并获取管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据和合理性。
- 复核用于确认坏账准备的信息，包括检查应收账款账龄计算的准确性、客户财务能力、客户以往付款历史及期后收款情况以及应收账款函证回函情况。
- 对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，评估管理层基于历史信用损失经验并结合当前状况对不同组合估计的预期信用损失率的合理性，评估管理层对前瞻性信息调整的合理性并选取样本测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算迁徙率、历史损失率以及预期信用损失计提金额是否准确。

三、关键审计事项（续）

（二）、收入确认

1、事项描述

海得控制目前主营业务系工业电气自动化业务、工业信息化业务及新能源高端专用装备及服务业务。如财务报表附注 5.37.1 所示，海得控制 2020 年度实现主营业务收入 22.46 亿元，占营业收入总额的 99.12%。又如财务报表附注 3.30 所述，工业电气自动化业务产品、工业信息化业务产品以及新能源业务中新能源高端专用装备及服务业务属于在某一时点履行的履约义务，销售收入在已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已收回货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认销售收入。

由于营业收入是海得控制的关键业绩指标之一，存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，所以我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们就收入确认执行的审计程序主要包括：

- 对与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。
- 检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价海得控制收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。
- 对本年记录的商品销售收入交易选取样本，核对销售合同或订单、出库单、发运记录及客户签收记录，评价相关收入确认是否符合海得控制收入确认的会计政策。
- 对本年记录的销售客户选取样本，针对本年销售交易发生额及应收账款余额进行函证，根据回函情况评价相关收入确认是否真实且准确。
- 在资产负债表日前后对商品销售收入进行截止性测试，选取样本，检查相关支持性文件，以评价相关销售收入是否已在恰当的期间确认。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括海得控制 2020 年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

海得控制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，管理层负责评估海得控制的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海得控制、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海得控制的财务报告过程。

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：

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对海得控制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海得控制不能持续经营。

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

（6）就海得控制中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

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。

(此页无正文)

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国，上海

2021年4月8日

上海海得控制系统股份有限公司

2020年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	5.1	342,776,269.50	211,420,401.67
交易性金融资产	5.2	-	6,205,740.00
衍生金融资产		-	-
应收票据	5.3	47,297,992.85	25,242,950.90
应收账款	5.4	634,520,908.84	632,056,376.57
应收款项融资	5.5	424,861,384.33	212,141,548.58
预付款项	5.6	15,781,871.59	29,404,019.32
其他应收款	5.7	25,798,683.14	15,888,152.61
其中: 应收利息		-	-
应收股利		9,866,892.43	-
存货	5.8	226,787,802.40	306,496,219.41
合同资产	5.9	45,108,472.19	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	5.10	17,130,661.30	17,659,505.42
流动资产合计		1,780,064,046.14	1,456,514,914.48
非流动资产			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	5.11	24,010,373.09	23,920,433.29
其他权益工具投资	5.12	179,945,038.61	153,083,950.58
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	5.13	60,922,345.79	63,228,004.67
固定资产	5.14	228,481,309.04	243,471,996.42
在建工程	5.15	18,050.02	18,050.02
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	5.16	22,771,664.89	20,981,533.73
开发支出	5.17	3,173,672.75	8,065,233.44
商誉	5.18	7,012,909.85	7,012,909.85
长期待摊费用	5.19	1,250,413.34	1,399,308.32
递延所得税资产	5.20	39,670,764.05	44,192,056.52
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		567,256,541.43	565,373,476.84
资产总计		2,347,320,587.57	2,021,888,391.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 许泓

主管会计工作负责人: 郭孟榕

会计机构负责人: 徐建琴

上海海得控制系统股份有限公司

2020年12月31日合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

负债及所有者权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款	5.21	231,921,824.41	291,552,489.96
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	5.22	301,834,205.13	43,145,864.32
应付账款	5.23	361,745,562.51	317,469,308.63
预收款项		-	109,026,316.24
合同负债	5.24	60,407,501.78	-
应付职工薪酬	5.25	38,921,674.53	28,081,829.49
应交税费	5.26	47,856,894.93	34,444,543.31
其他应付款	5.27	18,997,983.03	61,860,866.98
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	5.28	3,647,974.38	-
流动负债合计		1,065,333,620.70	885,581,218.93
非流动负债			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	5.29	11,948,384.21	2,966,594.89
递延收益	5.30	6,441,282.18	8,798,566.51
递延所得税负债	5.20	1,301,754.09	678,238.88
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		19,691,420.48	12,443,400.28
负债合计		1,085,025,041.18	898,024,619.21
所有者权益			
股本	5.31	239,393,449.00	240,254,489.00
其他权益工具		-	-
资本公积	5.32	549,787,654.27	559,035,223.87
减：库存股	5.33	-	10,108,609.60
其他综合收益	5.34	7,376,606.51	3,610,181.69
盈余公积	5.35	71,344,078.75	63,719,221.17
未分配利润	5.36	206,997,312.40	111,463,037.39
归属于公司所有者权益合计		1,074,899,100.93	967,973,543.52
少数股东权益		187,396,445.46	155,890,228.59
所有者权益合计		1,262,295,546.39	1,123,863,772.11
负债及所有者权益总计		2,347,320,587.57	2,021,888,391.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：许泓

主管会计工作负责人：郭孟榕

会计机构负责人：徐建琴

上海海得控制系统股份有限公司

2020年12月31日公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金		124,290,998.16	84,893,669.43
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		573,000.00	-
应收账款	14.1	291,789,979.01	311,268,600.12
应收款项融资		113,162,466.37	49,846,025.58
预付款项		2,493,134.53	4,296,227.82
其他应收款	14.2	106,457,384.27	196,008,154.38
其中: 应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		50,527,193.15	58,698,879.71
合同资产		4,208,937.58	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		408,940.33	-
流动资产合计		693,912,033.40	705,011,557.04
非流动资产			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	14.3	461,066,290.21	460,981,426.80
其他权益工具投资		107,765,038.61	80,903,950.58
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		60,922,345.79	63,228,004.67
固定资产		57,382,909.92	62,694,290.72
在建工程		18,050.02	18,050.02
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		6,950,400.37	5,627,747.89
开发支出		3,173,672.75	4,922,554.71
商誉		-	-
长期待摊费用		21,991.77	31,091.73
递延所得税资产		5,223,096.01	5,981,264.01
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		702,523,795.45	684,388,381.13
资产总计		1,396,435,828.85	1,389,399,938.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 许泓

主管会计工作负责人: 郭孟榕

会计机构负责人: 徐建琴

上海海得控制系统股份有限公司

2020年12月31日公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

负债及所有者权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款		174,254,249.49	167,928,185.10
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		1,820,700.00	-
应付账款		66,535,825.29	96,741,835.47
预收款项		-	43,746,348.80
合同负债		20,041,690.29	-
应付职工薪酬		19,949,828.28	15,000,000.00
应交税费		17,550,072.05	10,347,086.74
其他应付款		4,558,661.42	20,843,865.01
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		1,962,976.88	-
流动负债合计		306,674,003.70	354,607,321.12
非流动负债			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		502,070.53	419,469.03
递延收益		4,144,301.39	6,081,706.67
递延所得税负债		1,301,754.09	637,090.88
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,948,126.01	7,138,266.58
负债合计		312,622,129.71	361,745,587.70
所有者权益			
股本		239,393,449.00	240,254,489.00
其他权益工具		-	-
资本公积		501,530,655.64	510,778,225.24
减：库存股		-	10,108,609.60
其他综合收益		7,376,606.51	3,610,181.69
盈余公积		71,344,078.75	63,719,221.17
未分配利润		264,168,909.24	219,400,842.97
所有者权益合计		1,083,813,699.14	1,027,654,350.47
负债及所有者权益总计		1,396,435,828.85	1,389,399,938.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：许泓

主管会计工作负责人：郭孟榕

会计机构负责人：徐建琴

上海海得控制系统股份有限公司

2020年度合并利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	5.37	2,265,534,587.36	2,058,412,415.39
减: 营业成本	5.37	1,814,504,758.24	1,662,276,372.05
税金及附加	5.38	9,335,350.31	8,917,171.45
销售费用	5.39	118,386,493.70	138,016,286.68
管理费用	5.40	93,961,657.93	105,372,387.34
研发费用	5.41	69,520,534.77	65,516,442.74
财务费用	5.42	14,562,207.07	12,598,816.14
其中: 利息费用		13,974,862.74	23,970,580.01
利息收入		2,215,533.14	1,169,191.80
加: 其他收益	5.43	20,806,982.80	17,311,724.04
投资收益(损失以“-”填列)	5.44	10,817,276.79	1,501,276.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		89,939.80	949,722.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”填列)		-	-
净敞口套期收益(损失以“-”填列)		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”填列)	5.45	-205,740.00	205,740.00
信用减值损失(损失以“-”填列)	5.46	-4,400,488.38	24,597,545.41
资产减值损失(损失以“-”填列)	5.47	15,325,441.16	-14,391,979.29
资产处置收益(损失以“-”填列)	5.48	4,008,173.91	2,917,104.67
二、营业利润(亏损以“-”填列)		191,615,231.62	97,856,349.82
加: 营业外收入	5.49	858,348.71	1,270,504.32
减: 营业外支出	5.50	218,042.33	1,344,049.74
三、利润总额(亏损总额以“-”填列)		192,255,538.00	97,782,804.40
减: 所得税费用	5.51	33,734,536.64	32,658,731.37
四、净利润(净亏损以“-”填列)		158,521,001.36	65,124,073.03
(一) 按经营持续性分类			
1 持续经营净利润(净亏损以“-”填列)		158,521,001.36	65,124,073.03
2 终止经营净利润(净亏损以“-”填列)		-	-
(二) 按所有权归属分类			
1 归属于公司所有者的净利润		127,014,784.49	52,440,470.18
2 少数股东损益		31,506,216.87	12,683,602.85
五、其他综合收益的税后净额		3,766,424.82	3,610,181.69
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		3,766,424.82	3,610,181.69
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		3,766,424.82	3,610,181.69
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		3,766,424.82	3,610,181.69
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(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		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		162,287,426.18	68,734,254.72
归属于公司所有者的综合收益总额		130,781,209.31	56,050,651.87
归属于少数股东的综合收益总额		31,506,216.87	12,683,602.85
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.5306	0.2191
(二) 稀释每股收益		0.5306	0.2191

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 许泓

主管会计工作负责人: 郭孟榕

会计机构负责人: 徐建琴

上海海得控制系统股份有限公司

2020年度公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	14.4	563,691,832.48	583,247,645.93
减： 营业成本	14.4	368,864,563.84	415,222,587.33
税金及附加		3,828,914.49	4,030,828.27
销售费用		37,535,585.89	36,186,684.67
管理费用		37,409,946.09	43,913,016.99
研发费用		32,775,856.62	30,190,151.19
财务费用		8,481,948.03	10,543,698.34
其中：利息费用		8,953,633.47	13,391,818.49
利息收入		1,234,829.44	1,175,151.34
加： 其他收益		11,925,874.84	13,091,391.61
投资收益（损失以“-”填列）	14.5	356,233.28	13,289,020.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		84,863.41	942,137.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”填列）		1,083,659.47	5,166,299.43
资产减值损失（损失以“-”填列）		-222,830.80	297,830.58
资产处置收益（损失以“-”填列）		-	-52,940.56
二、营业利润（亏损以“-”填列）		87,937,954.31	74,952,280.56
加： 营业外收入		489,235.95	116,297.04
减： 营业外支出		26,006.68	160,536.47
三、利润总额（亏损总额以“-”填列）		88,401,183.58	74,908,041.13
减： 所得税费用		12,152,607.83	12,258,029.26
四、净利润（净亏损以“-”填列）		76,248,575.75	62,650,011.87
（一） 持续经营净利润（净亏损以“-”填列）		76,248,575.75	62,650,011.87
（二） 终止经营净利润（净亏损以“-”填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		3,766,424.82	3,610,181.69
（一） 不能重分类进损益的其他综合收益		3,766,424.82	3,610,181.69
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		3,766,424.82	3,610,181.69
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
六、综合收益总额		80,015,000.57	66,260,193.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：许泓

主管会计工作负责人：郭孟榕

会计机构负责人：徐建琴

上海海得控制系统股份有限公司

2020年度合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2020年度	2019年度
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		1,863,547,526.06	2,276,428,870.10
收到的税费返还		15,060,799.62	10,832,211.04
收到其他与经营活动有关的现金	5.52.1	23,417,676.91	24,602,264.26
经营活动现金流入小计		1,902,026,002.59	2,311,863,345.40
购买商品、接受劳务支付的现金		1,292,929,099.37	1,645,258,301.15
支付给职工以及为职工支付的现金		166,803,329.79	178,146,038.47
支付的各项税费		84,127,152.39	84,116,715.31
支付其他与经营活动有关的现金	5.52.2	105,242,360.69	126,329,670.21
经营活动现金流出小计		1,649,101,942.24	2,033,850,725.14
经营活动产生的现金流量净额		252,924,060.35	278,012,620.26
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		106,000,000.00	123,950,000.00
取得投资收益所收到的现金		560,445.60	834,429.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,541,860.75	4,179,079.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		300,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	5.52.3	2,215,533.14	1,169,191.80
投资活动现金流入小计		114,617,839.49	130,132,699.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,875,201.97	10,986,057.59
投资支付的现金		122,430,000.00	130,830,000.00
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		135,305,201.97	141,816,057.59
投资活动产生的现金流量净额		-20,687,362.48	-11,683,357.60
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		346,256,214.22	551,447,212.57
收到其他与筹资活动有关的现金	5.52.4	76,483,378.72	45,584,424.07
筹资活动现金流入小计		422,739,592.94	597,031,636.64
偿还债务支付的现金		404,862,338.51	800,590,787.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,649,315.84	30,761,077.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	12,250,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5.52.5	114,707,439.02	54,813,096.43
筹资活动现金流出小计		556,219,093.37	886,164,962.02
筹资活动产生的现金流量净额		-133,479,500.43	-289,133,325.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-559,236.18	-507,271.12
五、现金及现金等价物净增加额		98,197,961.26	-23,311,333.84
加：期初现金及现金等价物余额		194,036,616.39	217,347,950.23
六、期末现金及现金等价物余额		292,234,577.65	194,036,616.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：许泓

主管会计工作负责人：郭孟楮

会计机构负责人：徐建琴

上海海得控制系统股份有限公司

2020年度公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2020年度	2019年度
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		424,343,124.42	549,052,182.92
收到的税费返还		5,309,062.92	9,630,134.26
收到其他与经营活动有关的现金		13,334,987.71	6,297,306.22
经营活动现金流入小计		442,987,175.05	564,979,623.40
购买商品、接受劳务支付的现金		224,534,733.75	267,456,225.04
支付给职工以及为职工支付的现金		63,000,728.17	64,686,566.69
支付的各项税费		30,558,002.61	38,966,805.75
支付其他与经营活动有关的现金		34,479,941.26	45,788,721.03
经营活动现金流出小计		352,573,405.79	416,898,318.51
经营活动产生的现金流量净额		90,413,769.26	148,081,304.89
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		90,000,000.00	62,729,963.18
取得投资收益所收到的现金		271,369.87	12,973,919.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	11,000.00
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		93,389,941.98	169,739,631.47
投资活动现金流入小计		183,661,311.85	245,454,513.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,688,060.83	4,631,919.17
投资支付的现金		112,430,000.00	83,730,000.00
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		69,637,836.80	101,252,000.00
投资活动现金流出小计		185,755,897.63	189,613,919.17
投资活动产生的现金流量净额		-2,094,585.78	55,840,594.81
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		245,146,559.65	207,319,840.55
收到其他与筹资活动有关的现金		2,558,875.29	17,500,000.00
筹资活动现金流入小计		247,705,434.94	224,819,840.55
偿还债务支付的现金		238,847,381.41	471,463,415.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,769,035.06	13,700,942.04
支付其他与筹资活动有关的现金		22,736,401.60	13,272,846.40
筹资活动现金流出小计		294,352,818.07	498,437,204.31
筹资活动产生的现金流量净额		-46,647,383.13	-273,617,363.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,619.12	-509,989.25
五、现金及现金等价物净增加额		41,657,181.23	-70,205,453.31
加: 期初现金及现金等价物余额		80,797,163.43	151,002,616.74
六、期末现金及现金等价物余额		122,454,344.66	80,797,163.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 许泓

主管会计工作负责人: 郭孟榕

会计机构负责人: 徐建琴

上海海得控制系统股份有限公司

2020年度合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	2020年度										2019年度									
	归属于公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于公司所有者权益								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	盈余公积	未分配利润	股本			其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润				
一、上年期末余额	240,254,489.00	-	559,035,223.87	10,108,609.60	3,610,181.69	63,719,221.17	111,463,037.39	155,890,228.59	1,123,863,772.11	241,404,649.00	-	582,243,266.33	23,611,488.00	-	57,463,207.28	65,618,654.60	153,388,186.64	1,076,506,475.85		
加: 会计政策变更									-					-465,877.59	-8,987.30	-561,118.20	-3,955.03	-1,039,938.12		
前期差错更正									-									-		
其他									-									-		
二、本年期初余额	240,254,489.00	-	559,035,223.87	10,108,609.60	3,610,181.69	63,719,221.17	111,463,037.39	155,890,228.59	1,123,863,772.11	241,404,649.00	-	582,243,266.33	23,611,488.00	-465,877.59	57,454,219.98	65,057,536.40	153,384,231.61	1,075,466,537.73		
三、本年增减变动额 (减少以“-”列示)	-861,040.00	-	-9,247,569.60	-10,108,609.60	3,766,424.82	7,624,857.58	95,534,275.01	31,506,216.87	138,431,774.28	-1,150,160.00	-	-23,208,042.46	-13,502,878.40	4,076,059.28	6,265,001.19	46,405,500.99	2,505,996.98	48,397,234.38		
(一) 综合收益总额					3,766,424.82		127,014,784.49	31,506,216.87	162,287,426.18					4,076,059.28		52,440,470.18	12,683,602.85	69,200,132.31		
(二) 所有者投入和减少资本	-861,040.00	-	-9,247,569.60	-10,108,609.60	-	-	83,693.00	-	83,693.00	-1,150,160.00	-	-23,208,042.46	-13,502,878.40	-	-	230,032.00	2,072,394.13	-8,552,897.93		
1.所有者投入的普通股									-									-		
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	-861,040.00		-9,247,569.60	-10,108,609.60			83,693.00		83,693.00	-1,150,160.00		-19,712,160.63	-13,502,878.40			230,032.00		-7,129,410.23		
4.注销子公司									-									-523,487.70		
5.购买少数股东股权									-			-3,495,881.83						-900,000.00		
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	7,624,857.58	-31,564,202.48	-	-23,939,344.90	-	-	-	-	6,265,001.19	-6,265,001.19	-12,250,000.00	-12,250,000.00	-		
1.提取盈余公积						7,624,857.58	-7,624,857.58		-					6,265,001.19	-6,265,001.19			-		
2.对所有者(或股东)的分配							-23,939,344.90		-23,939,344.90									-12,250,000.00		
四、本年年末余额	239,393,449.00	-	549,787,654.27	-	7,376,606.51	71,344,078.75	206,997,312.40	187,396,445.46	1,262,295,546.39	240,254,489.00	-	559,035,223.87	10,108,609.60	3,610,181.69	63,719,221.17	111,463,037.39	155,890,228.59	1,123,863,772.11		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 许强

主管会计工作负责人: 郭孟榕

会计机构负责人: 徐建琴

上海海得控制系统股份有限公司

2020年度公司所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	2020年度								2019年度							
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	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	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	240,254,489.00	-	510,778,225.24	10,108,609.60	3,610,181.69	63,719,221.17	219,400,842.97	1,027,654,350.47	241,404,649.00	-	530,490,385.87	23,611,488.00	-	57,463,207.28	162,866,685.95	968,613,440.10
会计政策变更								-					-465,877.59	-8,987.30	-80,885.66	-555,750.55
前期差错更正								-								-
其他								-								-
二、本年期初余额	240,254,489.00	-	510,778,225.24	10,108,609.60	3,610,181.69	63,719,221.17	219,400,842.97	1,027,654,350.47	241,404,649.00	-	530,490,385.87	23,611,488.00	-465,877.59	57,454,219.98	162,785,800.29	968,057,689.55
								-								-
三、本年增减变动额(减少以“-”列示)	-861,040.00	-	-9,247,569.60	-10,108,609.60	3,766,424.82	7,624,857.58	44,768,066.27	56,159,348.67	-1,150,160.00	-	-19,712,160.63	-13,502,878.40	4,076,059.28	6,265,001.19	56,615,042.68	59,596,660.92
(一) 综合收益总额					3,766,424.82		76,248,575.75	80,015,000.57					4,076,059.28		62,650,011.87	66,726,071.15
(二) 所有者投入和减少资本	-861,040.00	-	-9,247,569.60	-10,108,609.60	-	-	83,693.00	83,693.00	-1,150,160.00	-	-19,712,160.63	-13,502,878.40	-	-	230,032.00	-7,129,410.23
1.所有者投入的普通股								-								-
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	-861,040.00	-	-9,247,569.60	-10,108,609.60			83,693.00	83,693.00	-1,150,160.00	-	-19,712,160.63	-13,502,878.40			230,032.00	-7,129,410.23
4.其他								-								-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	7,624,857.58	-31,564,202.48	-23,939,344.90	-	-	-	-	-	6,265,001.19	-6,265,001.19	-
1.提取盈余公积						7,624,857.58	-7,624,857.58	-						6,265,001.19	-6,265,001.19	-
2.对所有者(或股东)的分配							-23,939,344.90	-23,939,344.90								-
3.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								-								-
四、本年年末余额	239,393,449.00	-	501,530,655.64	-	7,376,606.51	71,344,078.75	264,168,909.24	1,083,813,699.14	240,254,489.00	-	510,778,225.24	10,108,609.60	3,610,181.69	63,719,221.17	219,400,842.97	1,027,654,350.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 许泓

主管会计工作负责人: 郭孟榕

会计机构负责人: 徐建琴

1 公司基本情况

1.1 公司概况

1.1.1 注册地: 上海市闵行区漕河泾开发区浦江高科技园新骏环路 777 号

1.1.2 组织形式: 股份有限公司(上市)

1.1.3 总部地址: 上海市闵行区漕河泾开发区浦江高科技园新骏环路 777 号

1.1.4 公司设立情况

公司前身上海海得控制系统公司(以下简称“前公司”)系于 1994 年 3 月 15 日经上海市工商行政管理局批准,取得上海市工商行政管理局第 3100001006410 号《企业法人营业执照》,注册资本人民币壹佰贰拾万元整(CNY1,200,000.00),分别由上海机电一体工程中心出资人民币贰拾万元整(CNY200,000.00),占 16.67% 股份,许泓先生等八名自然人出资人民币壹佰万元整(CNY1,000,000.00),占 83.33% 股份。

经过 1998 年 12 月 1 日和 31 日两次股权转让,除许泓先生、郭孟榕先生以外的自然人股东及上海机电一体工程中心分别将其持有的股权转让给许泓先生、郭孟榕先生;1999 年 8 月 31 日和 2000 年 3 月 7 日许泓先生、郭孟榕先生分别将持有的部分股权赠与和转让给许百花女士等 19 名职工组成的公司职工持股会和赵大砥先生、何勤奋先生及上海景海国际贸易有限公司。

根据上海市人民政府沪府体改审【2000】001 号文,前公司以截止 2000 年 3 月 31 日经审计的净资产【上海宏大会计师事务所沪宏会师报字(2000)第 12162 号审计报告】整体改制并由前公司股东许泓先生(持股 32.3%)、郭孟榕先生(持股 29.45%)、赵大砥先生(持股 7.125%)、何勤奋先生(持股 7.125%)、公司职工持股会(持股 19%)和上海景海国际贸易有限公司(持股 5%)以其分别所持有的在前公司经审计确认后的全部净资产认购股份发起设立公司,认购价格为每股 1 元。公司于 2000 年 4 月 26 日办妥股份有限公司的工商注册登记,注册资本人民币壹仟玖佰贰拾壹万壹仟元整(CNY 19,211,000.00)。

1 公司基本情况 (续)

1.1 公司概况 (续)

1.1.4 公司设立情况 (续)

2000年9月29日, 公司经股东大会决议, 并经上海市浦东新区经济体制改革办公室沪浦体改办(2000)42号批复和上海市经济体制改革办公室沪体改批字(2000)第17号批复同意, 撤销作为公司出资发起人之一的公司职工持股会, 并将公司职工持股会持有的公司股份按职工持股会会员许百花女士等19名职工持股比例, 还原为自然人持股; 公司又分别据2001年3月22日、2002年3月30日和2003年9月6日股东大会决议, 并经上海市人民政府经济体制改革办公室沪府体改批字(2001)第012号、(2002)第018号和沪府发改批(2003)第021号批复同意, 以公司2000年度、2001年度和截止2003年6月30日经审计的可分配利润三次转增注册资本分别至人民币贰仟伍佰壹拾陆万陆仟肆佰壹拾元整(CNY 25,166,410.00, 总股本25,166,410股)、人民币叁仟捌佰万零壹仟贰佰柒拾玖元整(CNY 38,001,279.00, 总股本38,001,279股)和人民币伍仟叁佰贰拾万零壹仟柒佰玖拾壹元整(CNY 53,201,791.00, 总股本53,201,791股)。

2003年7月7日经上海市人民政府经济体制改革办公室沪府体改批字(2003)第025号文同意: 公司股东杨岚先生分别将28.5714万股转让给刘春娥女士, 将17.9337万股转让给陈海清先生; 股东徐立辰先生分别将4.2857万股转让给陶卫华女士, 将10.7143万股转让给石朝珠先生; 股东徐芳欣女士分别将4.7458万股转让给朱友敞先生, 将13.5714万股转让给高玉坤先生; 股东王琪先生分别将6.82万股转让给朱友敞先生; 将12.8521万股转让给李向东先生; 股东卫伟先生将17.2095万股转让给方健先生; 股东陈翀先生将14.0841万股转让给陈建兴先生; 2005年4月30日经公司股东大会决议通过, 并经上海市人民政府沪府发改批(2005)第02号批复同意, 以2004年12月31日经审计的未分配利润转增资本至捌仟零叁拾叁万肆仟柒佰零肆元整(CNY80,334,704.00, 总股本80,334,704.00股)。

1 公司基本情况 (续)

1.1 公司概况 (续)

1.1.4 公司设立情况 (续)

2006年12月9日经公司股东大会决议通过, 根据修改后章程的规定, 增加股本壹佰陆拾陆万伍仟贰佰玖拾陆元整 (CNY 1,665,296.00 元, 计 1,665,296.00 股), 增加的股份定向由自然人袁国民先生以现金溢价购入。公司股本增至捌仟贰佰万元整 (CNY82,000,000.00, 总股本 82,000,000.00 股)。2007年11月8日, 经中国证券监督管理委员会证监发行字【2007】371号文核准, 公司公开发行人民币普通股 (A 股) 股票 2,800 万股, 公司股本为人民币壹亿壹仟万元整 (CNY110,000,000.00), 总股本为 110,000,000 股。公司股票于 2007 年 11 月 16 日在深圳交易所中小板挂牌上市。2008 年度, 根据股东大会决议和修改后章程, 公司以 2008 年 6 月 18 日 (转增基准日) 总股本 11,000 万股为分配基数, 按每 10 股转增 10 股的比例, 以资本公积向该股权登记日在册的全体股东转增股份 11,000 万股, 每股面值 1 元, 计增加股本人民币 11,000 万元, 公司股本变更为贰亿贰仟万元整 (CNY220,000,000.00), 总股本 220,000,000 股。

根据公司 2015 年 2 月 13 日股东大会决议和修改后公司章程的规定, 并经中国证券监督管理委员会证监许可(2016)242 号文核准, 公司于 2016 年 6 月 3 日非公开发行人民币普通股股票 19,393,449 股, 每股面值人民币 1.00 元, 共计增加注册资本为人民币壹仟玖佰叁拾玖万叁仟肆佰肆拾玖元整 (CNY19,393,449.00), 公司股本变更为 239,393,449 元, 每股面值 1 元, 计 239,393,449 股;

根据公司 2016 年 12 月 23 日召开的 2016 年第三次临时股东大会审议通过的《关于〈公司 2016 年限制性股票激励计划 (草案) 及其摘要的议案〉》和修改后公司章程的规定, 限制性股票激励计划的首次授予部分授予日为 2016 年 12 月 27 日, 授予价格为每股 11.74 元, 公司股权激励对象合计 139 名自然人。后公司于 2017 年实际收到股权激励对象 75 名自然人股东认购的 342.36 万股的认缴股款人民币肆仟零壹拾玖万叁仟零陆拾肆元整 (CNY40,193,064.00), 其中增加注册资本人民币叁佰肆拾贰万叁仟陆佰元整 (CNY3,423,600.00), 上述限制性股票于 2017 年 4 月 24 日上市, 公司股本变更为 242,817,049 元, 每股面值 1 元, 计 242,817,049 股。

1 公司基本情况 (续)

1.1 公司概况 (续)

1.1.4 公司设立情况 (续)

根据公司 2017 年 11 月 17 日召开 2017 年第二次临时股东大会审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》以及修改后章程的规定, 公司决定回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 39,000.00 股, 回购价为每股 11.64 元, 公司拟减少注册资本人民币叁万玖仟元整 (CNY 39,000.00), 变更后的注册资本和股本俱为人民币贰亿肆仟贰佰柒拾柒万捌仟零肆拾玖元整 (CNY 242,778,049.00), 公司于 2018 年 2 月 24 日完成上述工商变更手续。

根据公司 2018 年 5 月 21 日召开 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》以及修改后章程的规定, 公司回购注销部分限制性股票 1,373,400 股, 回购价为每股 11.54 元, 公司减少注册资本人民币壹佰叁拾柒万叁仟肆佰元整 (CNY1,373,400.00), 变更后的注册资本和股本俱为人民币贰亿肆仟壹佰肆拾万零肆仟陆佰肆拾玖元整 (CNY 241,404,649.00), 公司于 2018 年 8 月 1 日完成上述工商变更手续。

根据公司 2019 年 5 月 13 日召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》以及修改后章程的规定, 公司回购注销部分限制性股票 970,560 股, 回购价为每股 11.54 元, 公司减少注册资本人民币玖拾柒万零伍佰陆拾元整 (CNY 970,560.00), 变更后的注册资本和股本俱为人民币贰亿肆仟零肆拾叁万肆仟零捌拾玖元整 (CNY 240,434,089.00)。公司于 2019 年 8 月 29 日完成上述工商变更手续。

根据公司 2019 年 9 月 2 日召开 2019 年第二次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》以及修改后章程的规定, 公司回购注销限制性股票 179,600 股, 回购价为每股 11.54 元, 公司减少注册资本人民币壹拾柒万玖仟陆佰元整 (CNY 179,600.00), 变更后的注册资本和股本俱为人民币贰亿肆仟零贰拾伍万肆仟肆佰捌拾玖元整 (CNY 240,254,489.00)。公司于 2019 年 12 月 10 日完成上述工商变更手续。

1 公司基本情况 (续)

1.1 公司概况 (续)

1.1.4 公司设立情况 (续)

根据公司 2020 年 4 月 23 日召开第七届董事会第十一次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格的议案》及 2020 年 5 月 18 日召开 2019 年度股东大会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格的议案》以及修改后章程的规定, 公司回购注销限制性股票 861,040 股, 回购价为每股 11.54 元, 减少注册资本人民币捌拾陆万壹仟零肆拾元整 (CNY 861,040.00), 变更后的注册资本和股本俱为人民币贰亿叁仟玖佰叁拾玖万叁仟肆佰肆拾玖元整 (CNY 239,393,449.00)。公司于 2020 年 7 月 16 日完成上述工商变更手续。

公司于 1999 年 4 月 1 日在南京设立上海海得控制系统股份有限公司南京分公司, 并取得由南京市工商行政管理局颁发的 320100000057386 号《营业执照》。公司曾分别于武汉、广州及福州设立上海海得控制系统股份有限公司武汉分公司、上海海得控制系统股份有限公司广州分公司及上海海得控制系统股份有限公司福州分公司, 上述分公司已于 2014 年 10 月 23 日、2014 年 6 月 24 日、2010 年 8 月 20 日分别注销。

1.1.5 企业的业务性质和主要经营活动

1.1.5.1 业务性质: 工业自动化领域的系统集成业务与产品分销业务。

1.1.5.2 营业范围: 工业自动化、电子电气及信息领域的系统集成和相关产品的研发、制造、销售、技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务, 新能源发电工程的设计、开发、投资、建设和经营, 机电安装工程承包, 自营和代理各类商品及技术的进出口业务 (国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外), 自有房屋租赁, 附设分支机构。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

1 公司基本情况 (续)

1.1 公司概况 (续)

1.1.5 企业的业务性质和主要经营活动 (续)

1.1.5.3 主要经营活动

1.1.5.3.1 工业电气自动化业务

通过与国内外知名自动化产品制造商的分销合作, 为客户提供所分销和代理品牌的自动化产品销售及相关配套服务, 包括但不限于为长期合作的机械设备制造类客户定期提供产品配套及技术应用服务。

1.1.5.3.2 工业信息化业务

针对工厂自动化客户及基础设施项目型自动化客户的控制和工艺需求, 设计控制系统解决方案, 提供用户确认的组成完整控制系统的软硬件产品; 并可根据设计方案, 完成组装成套及安装调试, 为工程公司、设备成套厂和业主提供全面的咨询、培训、开发和技术支持服务。

1.1.5.3.3 新能源业务

主要包括新能源高端专用装备及服务业务和新能源发电 EPC 业务。

1.1.6 本财务报告的批准报出日: 2021 年 4 月 8 日。本公司的营业期限: 1994 年 3 月 15 日至不约定期限。

1 公司基本情况 (续)

1.2 本年度合并财务报表范围

1.2.1 本年度纳入合并范围的子公司:

公司全称	公司 类型	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)
1、福建海得自动化控制系统有限公司 (以下简称: 福建海得)	有限 公司	福州	500.00	自动化控制系统的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务; 环保设备、电力电子产品、计算机软硬件、机械设备、仪器仪表等的代购代销; 计算机系统集成、自动化工程的设计、施工 (以资质证书为准)	67.00	67.00
2、成都海得控制系统有限公司 (以下 简称: 成都海得)	有限 公司	成都	5,200.00	许可项目: 建筑智能化工程施工; 各类工程建设活动; 消防设施工程施工; 建设工程设计 (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目: 网络设备销售; 信息安全设备销售; 工业控制计算机及系统销售; 工业自动控制系统装置销售; 物联网设备销售; 数字视频监控系统销售; 软件销售; 工业控制计算机及系统制造; 计算机系统服务; 信息系统集成服务; 信息技术咨询服务; 软件开发; 智能控制系统集成; 信息系统运行维护服务; 电子产品销售; 电子元器件与机电组件设备销售; 仪器仪表销售; 安全技术防范系统设计施工服务; 工程管理服务; 电气设备销售; 普通机械设备安装服务; 机械设备销售; 技术进出口; 货物进出口; 煤炭及制品销售; 高性能有色金属及合金材料销售; 特种设备销售; 计算机软硬件及外围设备制造; 计算机软硬件及辅助设备零售	60.00	60.00
3、新疆海得控制系统有限公司 (以下 简称: 新疆海得)	有限 公司	新疆	1,000.00	工业自动化控制系统工程, 计算机系统服务, 房屋建筑工程、建筑安装业, 市政工程, 污水处理; 电子产品的研发及销售, 销售; 机械设备	48.00	80.00
4、上海海得自动化控制软件有限公司 (以下简称: 上海海得软件)	有限 公司	上海	1,000.00	软件开发、工业自动化、电气、电子、信息、计算机专业领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让, 机电产品、电子产品、机械设备、建筑材料、办公自动化产品的销售	100.00	100.00
5、浙江海得成套设备制造有限公司 (以下简称: 浙江海得成套)	有限 公司	桐乡	5,500.00	工业自动化系统、电气工业及电子工程系统、电子信息系统的研发、生产、批发零售及技术服务; 货物进出口、技术进出口; 自有厂房出租	100.00	100.00
6、上海海得控制系统科技有限公司 (以下简称: 上海海得科技)	有限 公司	上海	1,200.00	从事电器设备领域内的“四技”服务; 电气控制板 (箱) 的制造、加工; 从事货物及技术的进出口业务、转口贸易、区内企业间的贸易及代理	100.00	100.00
7、浙江海得新能源有限公司 (以下简 称: 浙江海得新能源)	有限 公司	桐乡	28,000.00	新能源、工业自动化及信息的系统集成和相关产品的研发、技术服务; 电气控制系统的生产销售; 风力发电工程、太阳能发电工程及节能工程的设计、咨询、安装、施工; 风能发电设备的维护	100.00	100.00

1 公司基本情况 (续)

1.2 本年度合并财务报表范围 (续)

1.2.1 本年度纳入合并范围的子公司: (续)

公司全称	公司 类型	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)
8、海得电气科技有限公司(以下简称: 海得电气)	有限 公司	上海	7,000.00	工业自动化产品、机械产品、电子产品、电气产品的批发、进出口、佣金代理(拍卖除外)及系统集成; 软件开发, 销售自产产品; 提供相关配套及技术服务(涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理)	51.00	51.00
9、南京海得电力科技有限公司(以下简称: 南京电力)	有限 公司	南京	1,000.00	电力技术研发; 智能技术服务; 新能源技术、农业技术的开发、技术咨询、技术服务、技术转让; 软件开发、销售、技术服务; 电力生产; 智能化系统的技术研发、安装、技术服务; 信息系统集成服务; 自动化设备、机械产品、通信设备的技术开发、设计、制造、销售; 初级农产品销售; 蔬菜、花卉、苗木、水果种植、销售; 水产养殖; 电子自动化工程安装服务; 电力工程、网络工程、建筑工程、消防工程、机电安装工程的施工; 自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定企业经营和禁止进出口的商品和技术除外); 光伏设备制造。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	60.00	60.00
10、建水云得太阳能科技有限公司(以下简称: 建水云得太阳能)	有限 公司	云南	5,000.00	太阳能发电与供应、太阳能照明系统、太阳能应用产品、太阳能景观系列、太阳能礼品工艺品相关产品的生产和销售; 与太阳能发电系统相关的技术开发与咨询; 鸡、猪、牛、羊、兔大宗畜禽动物的饲养、销售及相关的技术开发及咨询; 畜禽饲料的生产和销售(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	100.00	100.00
11、海得电气(大连)有限公司(以下简称: 大连电气)	有限 公司	大连	315.7895	电气控制设备及配件销售; 机电设备及配件、工业自动化控制软件技术开发、销售、安装、维修及相关技术咨询服务。(以上均不含专项审批)	51.00	100.00
12、武汉海得电气科技有限公司(以下简称: 武汉电气)	有限 公司	武汉	500.00	工业自动化产品、机械产品、电子产品、电气产品销售; 系统集成; 软件开发; 提供相关配套设备及相关技术服务	51.00	100.00

上海海得控制系统股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况 (续)

1.2 本年度合并财务报表范围 (续)

1.2.1 本年度纳入合并范围的子公司: (续)

公司全称	公司 类型	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)
13、海得电气科技南京有限公司 (以下简称: 南京电气)	有限 公司	南京	500.00	电气产品、工业自动化产品、机械产品、电子产品的销售、配套、技术服务; 计算机软件开发、系统集成;节能环保技术服务;节能环保技术工程承接; 自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口 的商品和技术除外)	51.00	100.00
14、广州海得电气科技有限公司 (以下简称: 广州电气)	有限 公司	广州	500.00	电气机械设备销售;电子、通信与自动控制技术研究、开发;电气设备批发;电 子产品批发;软件服务;计算机技术开发、技术服务;软件开发;通用机械设备销 售;电子产品零售;电气设备零售;软件批发;软件零售	51.00	100.00
15、海得电气科技(无锡)有限公 司(以下简称: 无锡电气)	有限 公司	无锡	300.00	计算机网络系统集成、计算机软件开发;电气机械及器材、电子产品、仪器 仪表、计算机设备、通用机械及配件的销售	51.00	100.00
16、浙江海得电气实业有限公司 (以下简称: 浙江实业)	有限 公司	桐乡	5,000.00	机械、电气、电气产品及相关产品的系统研发;机械、电气、电气产品及相 关产品的批发及进出口业务,技术服务,佣金代理(拍卖除外),上述商品 进出口不涉及国营贸易、进出口配额许可证、出口配额招标、出口许可证等 专项管理的商品	51.00	100.00
17、杭州海得电气科技有限公司 (以下简称: 杭州电气)	有限 公司	杭州	100.00	工业自动化产品、机械产品、电子产品、电器产品的批发,提供相关配套及 相关技术服务。(涉及专项规定管理的商品按国家有关规定办理)	51.00	100.00
18、上海嘉仪实业有限公司(以下 简称: 嘉仪实业)	有限 公司	上海	200.00	电气设备、机电产品的批发、佣金代理(拍卖除外)、进出口及相关配套业 务;电器、电器成套柜的生产、加工、销售自产产品;电器、电器成套柜、 电气设备、机电产品的安装、维修及技术服务;商务信息咨询;会务服务。 (不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理商品的,按国家有关规 定办理申请)	51.00	100.00
19、济南海得电气科技有限公司 (以下简称: 济南电气)	有限 公司	济南	300.00	电气技术开发;工业自动化产品、机械设备、电子产品、电气产品的批发、 零售;软件开发。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营 活动)	51.00	100.00

上海海得控制系统股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况 (续)

1.2 本年度合并财务报表范围 (续)

1.2.1 本年度纳入合并范围的子公司: (续)

公司全称	公司 类型	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)
20、海南昌江锦宁新能源投资有限公司 (以下简称: 昌江锦宁) (注 1)	有限 公司	昌江	1,000.00	能源投资, 发电技术研究、转让、推广、咨询、服务, 太阳能发电设备销售。	51.00	85.00
21、山西上电海得新能源开发有限公司 (以下简称: 山西上电) (注 1)	有限 公司	太原	408.00	新能源发电项目、动力电池及储能项目的开发、维护、管理、技术咨询、技术服务; 新能源科技技术咨询、技术服务、技术开发和技术转让; 项工程项目管理; 电力设备的销售; 合同能源管理; 电力工程; 建筑工程; 机电设备安装工程; 农产品的种植及销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	60.00	100.00
22、南京风光新能源科技有限公司 (以下简称: 风光新能源) (注 1)	有限 公司	南京	200.00	新能源技术服务、技术咨询、技术转让; 智能技术研发、技术服务; 投资管理; 资产管理; 信息系统集成服务; 电力工程、网络工程施工。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	60.00	100.00
23、南京龙光新能源科技有限公司 (以下简称: 龙光新能源) (注 1)	有限 公司	南京	200.00	新能源技术研发、技术服务、技术咨询、技术转让; 智能技术研发、技术服务; 电力生产; 信息系统集成服务; 电力工程、网络工程施工。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	60.00	100.00
24、菏泽海得同创新能源科技有限公司 (以下简称: 海得同创) (注 1)	有限 公司	菏泽	800.00	新能源发电、动力电池的技术开发、技术维护、技术管理、技术咨询、技术服务; 新能源技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让; 工程项目管理; 合同能源管理; 电力工程、建筑工程、机电设备安装工程的施工; 电力设备的销售; 农作物的种植、销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	30.60	51.00
25、儋州衍大新能源科技有限公司 (以下简称: 衍大新能源) (注 1 及注 3)	有限 公司	儋州	1,000.00	新能源投资、开发、建设、运营、维护与能源项目管理, 新能源发电技术推广、转让、咨询、服务, 发电设备销售。	51.00	100.00

上海海得控制系统股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况 (续)

1.2 本年度合并财务报表范围 (续)

1.2.1 本年度纳入合并范围的子公司: (续)

公司全称	公司 类型	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)
26、娄烦县上得风力发电有限公司 (以下简称: 上得风力) (注1)	有限 公司	太原	500.00	新能源发电项目、动力电池及储能项目的开发、维护、管理、技术咨询、技术服务; 新能源科技技术咨询、技术服务、技术开发和技术转让; 项目工程管理; 电力设备的销售; 合同能源管理; 电气工程; 建筑工程; 机电设备安装工程。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	60.00	100.00
27、日照乐光新能源科技有限公司 (以下简称: 乐光新能源) (注1)	有限 公司	日照	100.00	新能源技术研发、技术服务、技术咨询、技术转让; 光伏发电; 信息系统集成服务; 电气工程、网络工程施工。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	60.00	100.00
28、曹县得创新能源有限公司(以下简称: 得创新能源) (注1)	有限 公司	菏泽	500.00	新能源发电、动力电池的技术开发、技术服务、技术咨询服务; 电气工程、建筑工程、机电设备安装工程施工; 电力设备销售(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	30.60	100.00
29、聊城市得瑞新能源有限公司 (以下简称: 聊城得瑞) (注1)	有限 公司	聊城	500.00	风力发电、动力电池的技术开发、技术服务、技术咨询服务; 电气工程、建筑工程、机电设备安装工程施工; 电力设备销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	30.60	100.00
30、重庆海得榕新能源有限公司 (以下简称: 重庆海得榕) (注1)	有限 公司	重庆	500.00	从事新能源、智能、农业科技领域内的的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让; 软件开发、销售及技术服务; 电力业务经营(依法须经批准的项目, 取得审批后方可从事经营); 承装(修试)电力设施(依法须经批准的项目, 取得审批后方可从事经营); 计算机信息系统集成服务; 自动化设备、机械设备、机电设备、仪器仪表、工业自动控制系统装置、电子产品(不含电子出版物)、通信设备(不含无线地面接收设备及发射设备)的技术开发、设计、销售; 从事建筑相关业务(取得相关资质后方可执业); 货物及技术进出口业务。	60.00	100.00
31、阳春市海得新能源科技有限公司 (以下简称: 阳春海得) (注1及注3)	有限 公司	阳春	800.00	新能源发电、动力电池的技术开发、技术维护; 新能源技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让; 工程项目管理; 电气工程、建筑工程、机电设备安装工程的施工; 电力设备的销售; 农作物的种植、销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	60.00	100.00

上海海得控制系统股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况 (续)

1.2 本年度合并财务报表范围 (续)

1.2.1 本年度纳入合并范围的子公司: (续)

公司全称	公司 类型	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)
32、阳春市海成风力发电有限公司 (以下简称: 阳春海成) (注1)	有限 公司	阳春	200.00	风力发电设备销售、安装;风力发电及相关新能源技术开发、服务、推广、咨询。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	60.00	100.00
33、阳春市云成风力发电有限公司 (以下简称: 阳春云成) (注1)	有限 公司	阳春	200.00	风力发电设备销售、安装;风力发电及相关新能源技术开发、服务、推广、咨询。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	60.00	100.00
34、南京海得星辉新能源科技有限公司 (以下简称: 海得星辉) (注1)	有限 公司	南京	1,000.00	电力技术研发;智能技术服务;新能源技术、农业技术的开发,技术咨询、技术服务、技术转让;软件开发、销售、技术服务;电力生产;智能化系统的技术研发、安装、技术服务;信息系统集成服务;自动化设备、机械设备、机电设备、仪器仪表、电力设备、工业自动化控制系统装置、电子产品、通信设备的技术开发、设计、制造、销售;初级农产品销售;蔬菜、花卉、苗木、水果种植、销售;水产养殖;电子自动化工程安装服务、网络工程、建筑工程、消防工程施工;自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定企业经营和禁止进出口的商品和技术除外光伏设备制造)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	60.00	100.00
35、淮安金北风力发电有限公司 (以下简称: 淮安金北) (注1)	有限 公司	金湖	100.00	风力发电场项目开发、建设、运营和管理;电力销售(须取得相关许可证后方可经营);风力发电配套设备的研发、销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	54.00	90.00
36、南京牧光新能源科技有限公司 (以下简称: 南京牧光) (注1)	有限 公司	南京	200.00	新能源技术研发、技术服务、技术咨询、技术转让;风力发电配套设备的研发、销售;智能技术研发、技术服务;电力生产;信息系统集成服务;电力工程、网络工程施工。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	60.00	100.00
37、内蒙古海得新能源有限公司	有限 公司	乌兰察 布	1,000.00	新能源、工业自动化及信息的系统集成和产品的研发、技术服务;电器控制系统的生产销售;风力发电工程、太阳能发电工程及节能工程的设计、咨询、安装及施工;风力发电设备的维护。	100.00	100.00

1 公司基本情况 (续)

1.2 本年度合并财务报表范围 (续)

1.2.1 本年度纳入合并范围的子公司: (续)

注 1: 这些公司均为子公司南京电力为建设电站而设立或并购的项目公司, 截至 2020 年 12 月 31 日, 南京电力尚未和第三方签订与该些项目公司相关的电站建设合作协议, 这些公司也未开展实际经营活动, 只是进行了工商登记, 除海南昌江锦宁新能源投资有限公司、南京风光新能源科技有限公司和儋州衍大新能源科技有限公司外亦未对该些公司实际出资。

注 2: 上年合并范围内子公司为 60 家, 本年新增子公司 0 家, 减少子公司 23 家, 期末合并范围内子公司为 37 家。

注 3: 本公司子公司南京电力于 2018 年 5 月 18 日将其持有子公司阳春市海得新能源科技有限公司 20% 股权出质给洮南市成拓商务有限公司, 股权质押登记编号为 A1800040286; 本公司子公司海南昌江锦宁新能源投资有限公司于 2018 年 5 月 29 日将其持有子公司儋州衍大新能源科技有限公司 100% 股权股权质押给中水开元国际融资租赁有限公司, 股权质押登记编号为 469003201800000017。

1.2.2 本年度合并财务报表范围变化

1.2.2.1 本期无新增子公司

1 公司基本情况 (续)

1.2 本年度合并财务报表范围 (续)

1.2.2 本年度合并财务报表范围变化 (续)

1.2.2.2 本期减少子公司

1	合浦县鑫易能源有限公司	注销
2	合浦县衍鑫能源有限公司	注销
3	常熟启光新能源科技有限公司	注销
4	通榆县通光新能源有限公司	注销
5	重庆海得鑫新能源有限公司	注销
6	吉林省公主岭市得榕新能风力发电有限公司	注销
7	天津得榕鑫瑞新能源有限公司	注销
8	昌江华兴新能源有限公司	注销
9	虞城海得风力发电有限公司	转让
10	南京昱光新能源科技有限公司	转让
11	南京陕峰新能源有限公司	转让
12	沁水县智得新能源科技有限公司	转让
13	南京辉光新能源科技有限公司	转让
14	海兴云得新能源科技有限公司	转让
15	泗水智得智慧科技有限公司	转让
16	泗水辉光新能源有限公司	转让
17	泗水海峰新能源有限公司	转让
18	南京云得新能源科技有限公司	转让
19	科尔沁右翼中旗云得新能源有限公司	转让
20	大宁云得新能源科技有限公司	转让
21	南京和中略新能源科技有限公司	转让
22	淳化中略景阳山风力发电有限公司	转让
23	重庆市南川区得榕吉瑞新能源有限公司	转让

注: 上述减少子公司均系子公司南京电力以前年度为建设电站而设立或并购的项目公司, 除南京昱光新能源科技有限公司外, 南京电力尚未对该些公司实际出资, 该些公司也未开展实际经营活动, 只是进行了工商登记, 本期注销或转让该些公司在财务报表中不产生损益影响。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》。本公司自2020年1月1日起施行前述准则, 并根据前述准则关于衔接的规定, 于2020年1月1日对财务报表进行了相应的调整。

2.2 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的12个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所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的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.3 营业周期

12个月。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

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, 认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

合并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。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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; 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。

购买方的合并成本和购买方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差额, 计入当期损益。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时, 按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方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其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

3.6.4 投资性主体(续)

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.6 合并财务报表的编制方法 (续)

3.6.5 合并程序 (续)

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表; 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.6 合并财务报表的编制方法 (续)

3.6.5 合并程序 (续)

本公司在报告期内处置子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;编制合并现金流量表时,将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中,因购买少数股权新取得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(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时,对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

3.6.6 特殊交易会计处理(续)

3.6.6.4 企业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, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

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, 应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

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, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 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。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法 (续)

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等 (该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等 (该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短 (一般指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及价值变动风险很小的投资。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币, 所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;
- 3) 该金融资产已转移, 且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是, 本公司未保留对该金融资产的控制。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

3.10.1 金融工具的确认和终止确认(续)

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)。

3.10.2 金融资产的分类

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下三类:

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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(债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

3.10.2 金融资产的分类(续)

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第1)项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第2)项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)之外的金融资产, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时, 本公司可以将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(非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该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。

3.10.3 金融负债的分类

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

3.10.3 金融负债的分类(续)

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债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, 该指定满足下列条件之一:

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
 - 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 该指定一经做出, 不得撤销。

3.10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的, 本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产, 且同时符合下列条件的, 本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具, 将其作为单独存在的衍生工具处理:

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时, 对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类, 自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日, 是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债, 按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后, 本公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 本公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备 (仅适用于金融资产)。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

3.10.6 金融工具的计量(续)

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的,若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调),本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.10.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型,包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,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(非交易性权益工具投资),以及衍生金融资产。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.7 金融工具的减值 (续)

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 处于第二阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产, 处于第三阶段, 本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

3.10.7 金融工具的减值(续)

2) 减值准备的确认和计量(续)

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资), 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时, 本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具, 本公司按照下列方法确定其信用损失:

(1) 对于金融资产, 信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于未提用的贷款承诺, 信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下, 本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(4) 对于财务担保合同, 信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.7 金融工具的减值 (续)

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外, 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, 以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日, 本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

3.10.7 金融工具的减值(续)

应收票据和应收账款组合:

组合名称	确定组合依据
银行承兑汇票	评估为正常的、低风险的银行承兑汇票
商业承兑汇票	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合 1	工业电气自动化业务组合
应收账款组合 2	工业信息化业务组合
应收账款组合 3	新能源业务组合
应收账款组合 4	合并范围内关联方组合

5) 其他应收款减值

按照 3.10.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	押金、备用金及保证金组合
其他应收款组合 2	往来款及其他组合
其他应收款组合 3	合并范围内关联方组合

6) 合同资产减值

对于合同资产, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合依据
合同资产组合	合同质保金组合

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益, 除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一:

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资, 且本公司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。
- 3) 是一项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其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具投资), 其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时, 才能确认股利收入并计入当期损益:

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立;
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.8 利得和损失 (续)

对于本公司将金融负债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, 该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益;
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该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 (包括本公司自身信用风险变动的影响金额) 计入当期损益。该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司将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的, 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从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失 (债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.9 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的直接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, 在“交易性金融负债”科目列示。

3.10.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理, 发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.11 应收票据

3.11.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注 3.10 金融工具。

3.12 应收账款

3.12.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注 3.10 金融工具。

3.13 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时, 本公司将其划分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, 相关具体会计处理方式见本附注 3.10 金融工具, 在报表中列示为应收款项融资:

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

3.14 其他应收款

3.14.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注 3.10 金融工具。

3.15 存货

3.15.1 存货的类别

存货包括库存商品、在产品、发出商品、原材料及为系统集成和电站项目发生的履约成本等, 按成本与可变现净值孰低列示。

3.15.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算, 产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.15 存货 (续)

3.15.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司根据上述原则, 并根据系统集成业务和产品分销业务存货周转期不同的特点, 分别按下述不同的估算方法确定可变现净值。

(1) 与系统集成业务相关的存货: 以该些存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值。

(2) 与产品分销业务相关的存货: 以单品期末库存大于其前 12 个月销售数量为基础确定其可变现净值。期末库存大于其前 12 个月销售数量时按下列方法确定可变现净值:

(a) 采购入库库龄尚未超过 6 个月的存货的可变现净值为其账面值;

(b) 为已确认的特定合同备货购入且待发的存货的可变现净值为其账面值;

(c) 对于其他存货, 根据以下方法确定可变现净值:

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.15 存货 (续)

3.15.3 确定不同类别存货可变现净值的依据 (续)

等于前 12 个月所销售数量的存货的可变现净值为其账面值;
超过前 12 个月销售数量 1~2 倍的期末存货的可变现净值为其账面值的 50%;
超过前 12 个月销售数量 2~3 倍的期末存货的可变现净值为其账面值的 20%;
超过前 12 个月销售数量 3 倍以上的期末存货的可变现净值为 0。

3.15.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本, 包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.16 合同资产

3.16.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件 (即仅取决于时间流逝) 向客户收取对价的权利作为应收款项列示, 将已向客户转让商品而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

3.16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注 3.10 金融工具。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.17 合同成本

3.17.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本, 即本公司为履行合同发生的成本, 不属于其他企业会计准则规范范围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) 该成本与一份当期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) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
- 3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本, 即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; 该资产摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。增量成本, 是指本企业不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等), 在发生时计入当期损益, 但是, 明确由客户承担的除外。

3.17.2 与合同成本有关的资产的摊销

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

3.17.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时, 首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失; 然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.17 合同成本 (续)

3.17.3 与合同成本有关的资产的减值 (续)

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得前述差额高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3.18 长期股权投资

3.18.1 共同控制、重大影响的判断标准

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, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

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, 则视为对被投资单位实施重大影响。

3.18.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.18 长期股权投资 (续)

3.18.3 后续计量及损益确认方法

3.18.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

3.18.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 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; 长期股权投资的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, 投资方取得长期股权投资后, 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; 投资方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; 投资方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所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础, 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投资方不一致的, 按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及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, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其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 重要会计政策及会计估计 (续)

3.18 长期股权投资 (续)

3.18.3 后续计量及损益确认方法 (续)

3.18.3.2 权益法后续计量 (续)

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

3.18.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.18.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因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本附注“金融工具”的政策核算, 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。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.18 长期股权投资 (续)

3.18.3 后续计量及损益确认方法 (续)

3.18.3.4 处置部分股权的处理 (续)

因处置部分权益性投资等原因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, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.18.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.18.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.19 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物, 以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 计入投资性房地产成本; 否则, 在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量, 按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

类 别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧(摊销)率 (%)
房屋及建筑物	20、40	5	2.375、4.75

3.20 固定资产

3.20.1 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。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.20.2 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	5	2.375-4.75
自有房屋装修	平均年限法	5-10	0	10-20
机器及辅助设备	平均年限法	5-20	5	4.75-19
运输工具	平均年限法	5	5	19
计算机及电子设备	平均年限法	5	5	19
办公及其他设备	平均年限法	5	5	19

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.21 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.22 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额; 一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.23 无形资产

3.23.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、软件、商标权、外购和自制非专利技术等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 40 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。软件按使用的有效年限 10 年平均摊销。商标权及外购非专利权按法律规定的有效年限 10 年平均摊销。自制非专利权, 按工作量法及不少于 3 年的时间进行摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.23.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 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, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.24 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3.25 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
经营租入固定资产改良	平均年限法	5年或按租赁期限摊销

3.26 合同负债

3.26.1 合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.27 职工薪酬

3.27.1 短期薪酬

在职工为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, 并计入当期损益或相关资产成本。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。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, 在职工为公司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。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.27.2 离职后福利

3.27.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将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。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.27 职工薪酬 (续)

3.27.2 离职后福利 (续)

3.27.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

- 1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.27 职工薪酬(续)

3.27.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的, 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:

- 1) 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。
- 2) 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。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.27.4 其他长期职工福利

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, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.28 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合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。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

3.29 股份支付及权益工具

3.29.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

3.29.2 权益工具公允价值的确定方法

向职工授予的限制性股票的公允价值以授予日普通股市价为基础进行计量。

3.29.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

以资产负债表日最新取得的可行权职工人数、报告年度经审计的可行权业绩指标完成情况等后续信息为可行权权益工具最佳估计的依据。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.29 股份支付及权益工具(续)

3.29.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积; 授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债; 授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按照本公司承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3.30 收入确认

3.30.1 收入确认和计量所采用的会计政策

3.30.1.1 收入确认原则

合同开始日, 本公司对合同进行评估, 识别合同所包含的各单项履约义务, 并确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时, 属于在某一时段内履行履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务:

- 1) 客户在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。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途, 且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。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.30 收入确认 (续)

3.30.1 收入确认和计量所采用的会计政策 (续)

3.30.1.1 收入确认原则 (续)

对于在某一时段内履行的履约义务, 本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时, 已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务, 在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时, 公司考虑下列迹象:

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.30.1.2 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额, 不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的, 本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包含可变对价的交易价格, 不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.30 收入确认(续)

3.30.1 收入确认和计量所采用的会计政策(续)

3.30.1.2 收入计量原则(续)

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。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的,本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的,参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的,作为可变对价处理。

本公司应付客户(或向客户购买本公司商品的第三方)对价的,将该应付对价冲减交易价格,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,但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的,公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

对于附有销售退回条款的销售,本公司在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债;同时,按照预期将退回商品转让时的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,即应收退货成本,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日,本公司重新估计未来销售退回情况,并对上述资产和负债进行重新计量。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.30 收入确认(续)

3.30.1 收入确认和计量所采用的会计政策(续)

3.30.1.2 收入计量原则(续)

根据合同约定、法律规定等, 本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证, 本公司按照《企业会计准则第13号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证, 本公司将其作为一项单项履约义务, 按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例, 将部分交易价格分摊至服务类质量保证, 并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时, 本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格, 即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品, 则本公司为主要责任人, 按照已收或应收对价总额确认收入。否则, 本公司为代理人, 按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入, 该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额, 或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

3.30.1.3 收入确认的具体方法

3.30.1.3.1 按时点确认的收入

本公司销售工业电气自动化业务产品、工业信息化业务产品以及新能源业务中新能源高端专用装备及服务业务属于在某一时刻履行的履约义务, 在本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品, 已收回货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入, 商品所有权上的主要风险和报酬已转移, 商品的法定所有权已转移时确认销售收入。

3.30.1.3.2 按履约进度确认的收入

本公司新能源业务中的新能源发电 EPC 建造业务合同通常包含新能源电站建设的履约义务, 属于某一时段内履行的履约义务, 按照履约进度确认收入, 履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于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。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.31 政府补助

3.31.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.31.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.31.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

3.31.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收入。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.31 政府补助(续)

3.31.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:
初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;
存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;
属于其他情况的, 直接计入当期损益。

3.31.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金直接拨付给企业, 企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

3.32 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.33 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.33.1 经营租赁的会计处理方法

3.33.1.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3.33.1.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3.33.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用,在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.34 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额,或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额,包含于长期股权投资。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.35 重要会计政策、会计估计的变更

3.35.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受主要影响的报表项目名称和金额
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行前述准则, 并根据前述准则关于衔接的规定, 于 2020 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	经第七届董事会第十三次会议决议通过	详见 3.35.3 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

其他说明:

新收入准则根据公司履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司按照新收入准则相关规定, 于准则施行日进行以下调整:

- 1、本公司将原计入应收账款中的质保金确认为合同资产, 对可比期间数据不做调整。
- 2、本公司将原预收款项中符合条件的预收销售款确认为合同负债, 对可比期间数据不做调整。
- 3、本公司将原预收款项中符合条件的待转销项税确认为其他流动负债, 对可比期间数据不做调整。

本公司因执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并及公司资产负债表各项目的影 响请见 3.35.3 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

除上述事项外, 本报告期其他主要会计政策未发生变更。

3.35.2 重要会计估计变更

本公司报告期无重大会计估计变更事项。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.35 重要会计政策、会计估计的变更 (续)

3.35.3 2020年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

合并资产负债表

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	211,420,401.67	211,420,401.67	-
交易性金融资产	6,205,740.00	6,205,740.00	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	25,242,950.90	25,242,950.90	-
应收账款	632,056,376.57	587,300,323.56	-44,756,053.01
应收款项融资	212,141,548.58	212,141,548.58	-
预付款项	29,404,019.32	29,404,019.32	-
其他应收款	15,888,152.61	15,888,152.61	-
其中: 应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	306,496,219.41	306,496,219.41	-
合同资产	不适用	44,756,053.01	44,756,053.01
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	17,659,505.42	17,659,505.42	-
流动资产合计	1,456,514,914.48	1,456,514,914.48	-
非流动资产			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	23,920,433.29	23,920,433.29	-
其他权益工具投资	153,083,950.58	153,083,950.58	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	63,228,004.67	63,228,004.67	-
固定资产	243,471,996.42	243,471,996.42	-
在建工程	18,050.02	18,050.02	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	20,981,533.73	20,981,533.73	-
开发支出	8,065,233.44	8,065,233.44	-
商誉	7,012,909.85	7,012,909.85	-
长期待摊费用	1,399,308.32	1,399,308.32	-
递延所得税资产	44,192,056.52	44,192,056.52	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	565,373,476.84	565,373,476.84	-
资产总计	2,021,888,391.32	2,021,888,391.32	-

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.35 重要会计政策、会计估计的变更(续)

3.35.3 2020年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况(续)

合并资产负债表(续)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债:			
短期借款	291,552,489.96	291,552,489.96	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	43,145,864.32	43,145,864.32	-
应付账款	317,469,308.63	317,469,308.63	-
预收款项	109,026,316.24	-	-109,026,316.24
合同负债	不适用	104,519,914.21	104,519,914.21
应付职工薪酬	28,081,829.49	28,081,829.49	-
应交税费	34,444,543.31	34,444,543.31	-
其他应付款	61,860,866.98	61,860,866.98	-
其中: 应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	4,506,402.03	4,506,402.03
流动负债合计	885,581,218.93	885,581,218.93	-
非流动负债			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	2,966,594.89	2,966,594.89	-
递延收益	8,798,566.51	8,798,566.51	-
递延所得税负债	678,238.88	678,238.88	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	12,443,400.28	12,443,400.28	-
负债合计	898,024,619.21	898,024,619.21	-
所有者权益			
股本	240,254,489.00	240,254,489.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	559,035,223.87	559,035,223.87	-
减: 库存股	10,108,609.60	10,108,609.60	-
其他综合收益	3,610,181.69	3,610,181.69	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	63,719,221.17	63,719,221.17	-
未分配利润	111,463,037.39	111,463,037.39	-
归属于公司所有者权益合计	967,973,543.52	967,973,543.52	-
少数股东权益	155,890,228.59	155,890,228.59	-
所有者权益合计	1,123,863,772.11	1,123,863,772.11	-
负债和所有者权益总计	2,021,888,391.32	2,021,888,391.32	-

调整情况说明: 详见本附注 3.35.1 重要会计政策变更。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.35 重要会计政策、会计估计的变更 (续)

3.35.3 2020年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况 (续)

公司资产负债表

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	84,893,669.43	84,893,669.43	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	311,268,600.12	304,578,606.20	-6,689,993.92
应收款项融资	49,846,025.58	49,846,025.58	-
预付款项	4,296,227.82	4,296,227.82	-
其他应收款	196,008,154.38	196,008,154.38	-
其中: 应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存 货	58,698,879.71	58,698,879.71	-
合同资产	不适用	6,689,993.92	6,689,993.92
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	705,011,557.04	705,011,557.04	-
非流动资产			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	460,981,426.80	460,981,426.80	-
其他权益工具投资	80,903,950.58	80,903,950.58	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	63,228,004.67	63,228,004.67	-
固定资产	62,694,290.72	62,694,290.72	-
在建工程	18,050.02	18,050.02	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	5,627,747.89	5,627,747.89	-
开发支出	4,922,554.71	4,922,554.71	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	31,091.73	31,091.73	-
递延所得税资产	5,981,264.01	5,981,264.01	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	684,388,381.13	684,388,381.13	-
资产总计	1,389,399,938.17	1,389,399,938.17	-

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.35 重要会计政策、会计估计的变更(续)

3.35.3 2020年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况(续)

公司资产负债表(续)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债			
短期借款	167,928,185.10	167,928,185.10	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	96,741,835.47	96,741,835.47	-
预收款项	43,746,348.80	-	-43,746,348.80
合同负债	不适用	41,895,609.21	41,895,609.21
应付职工薪酬	15,000,000.00	15,000,000.00	-
应交税费	10,347,086.74	10,347,086.74	-
其他应付款	20,843,865.01	20,843,865.01	-
其中: 应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	1,850,739.59	1,850,739.59
流动负债合计	354,607,321.12	354,607,321.12	-
非流动负债			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	419,469.03	419,469.03	-
递延收益	6,081,706.67	6,081,706.67	-
递延所得税负债	637,090.88	637,090.88	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	7,138,266.58	7,138,266.58	-
负债合计	361,745,587.70	361,745,587.70	-
所有者权益			
股本	240,254,489.00	240,254,489.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	510,778,225.24	510,778,225.24	-
减: 库存股	10,108,609.60	10,108,609.60	-
其他综合收益	3,610,181.69	3,610,181.69	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	63,719,221.17	63,719,221.17	-
未分配利润	219,400,842.97	219,400,842.97	-
所有者权益合计	1,027,654,350.47	1,027,654,350.47	-
负债和所有者权益总计	1,389,399,938.17	1,389,399,938.17	-

调整情况说明: 详见本附注 3.35.1 重要会计政策变更。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.35 重要会计政策、会计估计的变更 (续)

3.35.4 与原收入准则规定相比, 执行新收入准则对当期财务报表相关项目的影响

资产负债表科目	2020年12月31日	
	合并	公司
应收账款	-45,108,472.19	-4,208,937.58
合同资产	45,108,472.19	4,208,937.58
预收账款	-64,055,476.16	-22,004,667.17
合同负债	60,407,501.78	20,041,690.29
其他流动负债	3,647,974.38	1,962,976.88

利润表科目	2020年度	
	合并	公司
营业收入	-263,414.01	-
营业成本	1,972,474.86	-1,454,578.80
销售费用	-14,553,640.11	-1,708,475.86
财务费用	12,317,751.24	3,163,054.66

4 税项

4.1 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%、9%、6%
	出租房产采用简易计税方法计税的应纳税额，以取得的全部价款和价外费用为销售额乘以征收率计算。	5%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
企业所得税 ^注	应税所得额	25%、20%、15%

注：除本公司及子公司成都海得控制系统有限公司、新疆海得控制系统有限公司、上海海得自动化控制软件有限公司、浙江海得新能源有限公司、建水云得太阳能科技有限公司、南京海得电力科技有限公司、海得电气科技（无锡）有限公司、海得电气科技（大连）有限公司、广州海得电气科技有限公司、上海嘉仪实业有限公司、济南海得电气科技有限公司以及南京海得星辉新能源科技有限公司外，其他子公司的所得税税率俱为 25%。

4.2 税收优惠

4.2.1 本公司于 2020 年 11 月 12 日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合签发的高新技术企业证书（证书编号：GR202031003254），有效期三年。本公司 2020 年减按 15% 税率计缴企业所得税。

4.2.2 浙江海得新能源有限公司于 2020 年 12 月 1 日获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合签发的高新技术企业证书（证书编号：GR202033004232），有效期三年。2020 年度浙江海得新能源有限公司减按 15% 税率计缴企业所得税。

4 税项 (续)

4.2 税收优惠 (续)

4.2.3 成都海得控制系统有限公司于 2018 年 12 月 3 日获得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局及四川省地方税务局联合签发的高新技术企业证书 (证书编号: GR201851001361), 有效期三年。2020 年度成都海得控制系统有限公司减按 15% 税率计缴企业所得税。

4.2.4 上海海得自动化控制软件有限公司于 2018 年 11 月 27 日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局联合签发的高新技术企业证书 (证书编号: GR201831001795), 有效期三年。2020 年度上海海得自动化控制软件有限公司减按 15% 税率计缴企业所得税。

4.2.5 南京海得电力科技有限公司于 2019 年 12 月 6 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅及国家税务总局江苏省税务局联合签发的高新技术企业证书 (证书编号: GR201932007943), 有效期三年。2020 年度南京海得电力科技有限公司减按 15% 税率计缴企业所得税。

4.2.6 建水云得太阳能科技有限公司从事国家重点扶持的公共基础设施项目, 符合《中华人民共和国企业所得税法实施条例》中相关的税收优惠条件, 自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 第一年至第三年免征企业所得税, 第四年至第六年减半征收企业所得税。2020 年度建水云得太阳能科技有限公司免征企业所得税。

4.2.7 根据财政部、税务总局发布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号), 本公司子公司新疆海得控制系统有限公司、海得电气科技(无锡)有限公司、海得电气科技(大连)有限公司、广州海得电气科技有限公司、上海嘉仪实业有限公司、济南海得电气科技有限公司以及南京海得星辉新能源科技有限公司本期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, 超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税额所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

5 合并财务报表项目附注

本附注期初余额系 2020 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2020 年 12 月 31 日余额、本期发生额系 2020 年度发生额, 上期发生额系 2019 年度发生额。

5.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	26,796.15	29,737.31
银行存款	292,831,603.37	196,400,850.58
其他货币资金	49,917,869.98	14,989,813.78
合 计	342,776,269.50	211,420,401.67
其中: 存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等 对使用有限制的款项总额	50,541,691.85	17,383,785.28

5.1.1 其他原因造成所有权受到限制的其他货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	38,177,216.48	9,889,557.78
履约及质保保证金	11,740,653.50	5,100,256.00
因诉讼冻结资金(注)	623,821.87	2,393,971.50
合 计	50,541,691.85	17,383,785.28

注: 详见本附注 11.2.2 及 12.2 项下所述。

5.1.2 货币资金期末数比期初数增加 131,355,867.83 元, 增加比例为 62.13%, 主要系本期经营活动现金净流入大于筹资以及投资活动现金净流出所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 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	-	6,205,740.00
其中: 债务工具投资	-	6,205,740.00
权益工具投资	-	-
合 计	-	6,205,740.00

5.3 应收票据

5.3.1 应收票据分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	47,297,992.85	25,242,950.90
合 计	47,297,992.85	25,242,950.90

5.3.2 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
商业承兑汇票	19,094,697.47

上述期末已质押的商业承兑汇票中金额为 9,094,697.47 元的商业承兑汇票作为本附注 5.21.4 项下 9,094,697.47 元短期借款的质押物, 剩余 10,000,000.00 元商业承兑汇票作为本附注 5.22.1 项下 7,834,437.01 元应付票据的质押物。

5.3.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	406,000.00

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收票据(续)

5.3.4 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	48,746,948.15	100.00	1,448,955.30	2.97	47,297,992.85	25,311,822.73	100.00	68,871.83	0.27	25,242,950.90
其中:										
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	48,746,948.15	100.00	1,448,955.30	2.97	47,297,992.85	25,311,822.73	100.00	68,871.83	0.27	25,242,950.90
合计	48,746,948.15	100.00	1,448,955.30	2.97	47,297,992.85	25,311,822.73	100.00	68,871.83	0.27	25,242,950.90

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收票据(续)

5.3.4 按坏账计提方法分类披露(续)

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	48,746,948.15	1,448,955.30	2.97%

按组合计提坏账的确认标准及说明: 详见本附注 3.10.7。

5.3.5 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	68,871.83	1,380,083.47	-	-	1,448,955.30

本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

5.3.6 本期无实际核销的应收票据情况。

5.3.7 本期无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5.3.8 应收票据期末数比期初数增加 22,055,041.95 元, 增加比例为 87.37%, 主要系用于质押短期借款和应付票据所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 应收账款

5.4.1 按账龄披露:

账 龄	期末账面余额
1 年以内	599,067,889.35
1 至 2 年	38,910,720.09
2 至 3 年	15,527,897.85
3 至 4 年	61,352,138.93
4 至 5 年	12,174,672.44
5 年以上	33,035,189.46
小 计	760,068,508.12
减: 坏账准备	125,547,599.28
合 计	634,520,908.84

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 应收账款(续)

5.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	21,101,173.22	2.78	16,880,938.58	80.00	4,220,234.64	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	738,967,334.90	97.22	108,666,660.70	14.71	630,300,674.20	710,597,882.11	100.00	123,297,558.55	17.35	587,300,323.56
其中：										
工业电气自动化业务组合	281,243,161.35	37.00	8,859,857.67	3.15	272,383,303.68	256,129,014.60	36.05	9,371,475.80	3.66	246,757,538.80
工业信息化业务组合	188,486,489.16	24.80	48,926,174.31	25.96	139,560,314.85	178,598,486.65	25.13	42,831,587.21	23.98	135,766,899.44
新能源业务组合	269,237,684.39	35.42	50,880,628.72	18.90	218,357,055.67	275,870,380.86	38.82	71,094,495.54	25.77	204,775,885.32
合计	760,068,508.12	100.00	125,547,599.28	16.52	634,520,908.84	710,597,882.11	100.00	123,297,558.55	17.35	587,300,323.56

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 应收账款(续)

5.4.2 按坏账计提方法分类披露(续)

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
华仪风能有限公司	21,101,173.22	16,880,938.58	80.00	资金紧张, 回款存在较大不确定性

按组合计提坏账准备:

组合 1: 工业电气自动化业务组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
未逾期	207,301,081.64	207,301.05	0.1%
逾期 0-30 天	36,411,847.66	36,411.86	0.1%
逾期 30-90 天	23,598,330.57	707,949.98	3.00%
逾期 90-180 天	7,657,587.43	1,914,396.87	25.00%
逾期 180-360 天	561,032.29	280,516.15	50.00%
逾期 360 天以上	5,713,281.76	5,713,281.76	100.00%
合计	281,243,161.35	8,859,857.67	3.15%

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 应收账款(续)

5.4.2 按坏账计提方法分类披露(续)

组合2: 工业信息化业务组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	132,588,645.49	5,966,489.02	4.50%
1至2年	18,105,415.11	6,336,895.29	35.00%
2至3年	2,339,277.14	1,169,638.58	50.00%
3年以上	35,453,151.42	35,453,151.42	100.00%
合计	188,486,489.16	48,926,174.31	25.96%

组合3: 新能源业务组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	190,818,221.27	8,586,819.96	4.50%
1至2年	20,497,314.06	3,074,597.11	15.00%
2至3年	7,685,920.44	2,305,776.13	30.00%
3至4年	26,645,586.20	13,322,793.10	50.00%
4年以上	23,590,642.42	23,590,642.42	100.00%
合计	269,237,684.39	50,880,628.72	18.90%

按组合计提坏账的确认标准及说明: 详见本附注 3.10.7。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 应收账款(续)

5.4.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动(注)	
按单项计提坏账准备	-	8,581,818.51	-	-	8,299,120.07	16,880,938.58
按组合计提坏账准备	123,297,558.55	17,024,663.72	22,306,573.50	1,049,868.00	-8,299,120.07	108,666,660.70
合计	123,297,558.55	25,606,482.23	22,306,573.50	1,049,868.00	-	125,547,599.28

注: 其他变动系公司前期按组合计提坏账准备的应收账款于本期转入按单项计提坏账准备的相关影响。

5.4.4 本期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,049,868.00

上述应收账款核销均已履行必要的核销程序。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 应收账款(续)

5.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	金 额	坏账准备 期末余额	占应收账总 额比例(%)
第一名	非关联方	47,075,270.00	2,118,387.15	6.19
第二名	非关联方	45,381,493.31	2,056,667.84	5.97
第三名	非关联方	26,474,672.39	2,251,778.43	3.48
第四名	非关联方	24,762,168.05	1,114,297.56	3.26
第五名	非关联方	22,642,099.31	1,018,894.47	2.98
合 计		166,335,703.06	8,560,025.45	21.88

5.4.6 本报告期末应收账款中无持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款, 应收其他关联方欠款详见本附注 10.6.1 所示。

5.4.7 本期期初余额与 2019 年 12 月 31 日余额差异系因执行新收入准则, 相关差异说明请见本附注 3.35.3 所示。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
应收款项融资	424,861,384.33	212,141,548.58

5.5.1 期末公司已质押的应收款项融资:

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	181,570,091.57

上述期末已质押的银行承兑汇票作为本附注 5.22.1 项下 176,460,351.44 元应付票据的质押物。

5.5.2 期末公司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	240,004,969.91	700,000.00

5.5.3 应收款项融资期末数比期初数增加 212,719,835.75 元, 增加比例为 100.27% , 主要系本期公司与工业电气自动化业务相关供应商的货款结算方式发生变化, 通过质押在手银行承兑汇票开具应付票据与相关供应商结算货款所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 预付款项

5.6.1 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	13,762,656.41	87.20	27,316,728.91	92.90
1 至 2 年	805,797.17	5.11	1,141,928.32	3.88
2 至 3 年	404,376.74	2.56	187,549.23	0.64
3 年以上	809,041.27	5.13	757,812.86	2.58
合 计	<u>15,781,871.59</u>	<u>100.00</u>	<u>29,404,019.32</u>	<u>100.00</u>

5.6.2 公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

5.6.3 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司 关系	金 额	账 龄	未结算 原因
OSIsoft,LLC	非关联方	1,578,519.47	1 年以内	货款待结算
西门子工厂自动化工程有限公司 上海第一分公司	非关联方	1,561,736.91	1 年以内	货款待结算
埃恩斯工业技术(天津)有限公司	非关联方	828,064.89	1 年以内	货款待结算
南京匠举自动化设备有限公司	非关联方	696,000.00	1 年以内	货款待结算
西门子(中国)有限公司	非关联方	641,000.76	1 年以内	货款待结算
合 计		<u>5,305,322.03</u>		

5.6.4 预付款项期末数比期初数减少 13,622,147.73 元, 减少比例为 46.33% , 主要系预付款结转存货所致。

5.6.5 本报告期末预付款项中无预付持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 其他应收款

5.7.1 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	9,866,892.43	-
其他应收款	15,931,790.71	15,888,152.61
合 计	25,798,683.14	15,888,152.61

5.7.2 应收股利

5.7.2.1 应收股利情况

被投资单位	期末余额	期初余额
广西富凯利源投资有限公司	5,219,599.59	-
湖南晶尧分布式能源服务有限公司	4,647,292.84	-
合 计	9,866,892.43	-

5.7.3 其他应收款

5.7.3.1 按账龄披露:

账 龄	期末账面余额
1 年以内	6,102,809.41
1 至 2 年	7,795,666.47
2 至 3 年	4,549,707.97
3 年以上	2,058,567.91
小 计	20,506,751.76
减: 坏账准备	4,574,961.05
合 计	15,931,790.71

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 其他应收款(续)

5.7.3 其他应收款(续)

5.7.3.2 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
员工借款及备用金	2,420,998.32	2,209,454.36
保证金及押金	10,292,927.89	12,074,086.70
往来款及垫付和暂付款	6,819,553.05	5,881,244.80
其他	973,272.50	1,097,831.62
小计	20,506,751.76	21,262,617.48
减: 坏账准备	4,574,961.05	5,374,464.87
合计	15,931,790.71	15,888,152.61

5.7.3.3 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2020年1月1日余额	569,810.87	-	4,804,654.00	5,374,464.87
2020年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	279,503.82	-	-	279,503.82
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	520,000.00	520,000.00
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	290,307.05	-	4,284,654.00	4,574,961.05

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据: 详见本附注 3.10.7。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 其他应收款(续)

5.7.3 其他应收款(续)

5.7.3.4 其他应收款坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准	4,804,654.00	-	-	520,000.00	-	4,284,654.00
按组合计提坏账准备	569,810.87	-	279,503.82	-	-	290,307.05
合计	5,374,464.87	-	279,503.82	520,000.00	-	4,574,961.05

本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

5.7.3.5 本期实际核销的其他应收账款情况。

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	520,000.00

上述其他应收款核销均已履行必要的核销程序。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 其他应收款(续)

5.7.3 其他应收款(续)

5.7.3.6 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	款项的性质	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
上海电力新能源发 展有限公司	暂付款	5,579,206.00	1-2年	27.21	278,960.30
海南省航领新能源 电力有限公司	保证金	3,384,654.00	2-3年	16.51	3,384,654.00
上海华测品正检测 技术有限公司	代垫款	1,084,384.55	1年以内	5.29	-
深圳市广银信投资 有限公司	保证金	900,000.00	3年以上	4.39	900,000.00
榆林市沙漠绿源能 源有限公司	保证金	831,000.00	1-2年	4.05	-
合 计		<u>11,779,244.55</u>		<u>57.45</u>	<u>4,563,614.30</u>

5.7.3.7 本报告期末其他应收款中无应收持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 存货

5.8.1 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	78,451,179.65	45,838,019.81	32,613,159.84	102,861,483.05	60,184,968.88	42,676,514.17
在产品	10,091,050.77	-	10,091,050.77	5,304,430.82	-	5,304,430.82
库存商品	101,577,711.65	23,079,942.13	78,497,769.52	144,251,993.34	27,853,574.30	116,398,419.04
发出商品	14,958,917.43	-	14,958,917.43	4,676,167.09	-	4,676,167.09
系统集成履约成本	54,561,152.30	-	54,561,152.30	89,432,879.51	-	89,432,879.51
电站项目履约成本	36,065,752.54	-	36,065,752.54	57,211,318.77	9,203,509.99	48,007,808.78
合 计	295,705,764.34	68,917,961.94	226,787,802.40	403,738,272.58	97,242,053.17	306,496,219.41

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 存货(续)

5.8.2 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计 提	其 他	转回或转销	其 他	
原材料	60,184,968.88	-3,365,705.82	-	10,981,243.25	-	45,838,019.81
库存商品	27,853,574.30	-634,375.56	-	4,139,256.61	-	23,079,942.13
电站项目履约成本	9,203,509.99	-9,203,509.99	-	-	-	-
合 计	97,242,053.17	-13,203,591.37	-	15,120,499.86	-	68,917,961.94

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 合同资产

5.9.1 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
合同质保金	64,494,004.91	19,385,532.72	45,108,472.19	66,263,435.52	21,507,382.51	44,756,053.01

5.9.2 报告期内无账面价值发生重大变动的金额。

5.9.3 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同质保金	7,458,490.70	9,580,340.49	-	

5.9.4 本报告期末合同资产中无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款, 应收其他关联方欠款详见本附注 10.6.1 所示。

5.9.5 本期期初余额与 2019 年 12 月 31 日余额差异系因执行新收入准则, 相关差异说明请见本附注 3.35.3 所示。

5.10 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	16,931,667.80	17,477,621.12
预缴所得税	198,993.50	181,884.30
合 计	17,130,661.30	17,659,505.42

5 合并财务报表项目附注（续）

5.11 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下 确认的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
1.合营企业											
重庆佩特电气 有限公司	22,185,983.50	-	-	27,204.72	-	-	-	-	-	22,213,188.22	-
小 计	22,185,983.50	-	-	27,204.72	-	-	-	-	-	22,213,188.22	-
2.联营企业											
上海海斯科网络 科技有限公司	1,734,449.79	-	-	62,735.08	-	-	-	-	-	1,797,184.87	-
小 计	1,734,449.79	-	-	62,735.08	-	-	-	-	-	1,797,184.87	-
合 计	23,920,433.29	-	-	89,939.80	-	-	-	-	-	24,010,373.09	-

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 其他权益工具投资

5.12.1 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
深圳南山阿斯特创新股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	107,765,038.61	80,903,950.58
广西浩德新能源有限公司	26,700,000.00	26,700,000.00
广西富凯利源投资有限公司	23,130,000.00	23,130,000.00
湖南晶尧分布式能源服务有限公司	22,350,000.00	22,350,000.00
合 计	<u>179,945,038.61</u>	<u>153,083,950.58</u>

5 合并财务报表项目附注（续）

5.12 其他权益工具投资（续）

5.12.2 非交易性权益工具投资的情况

项目名称	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入 留存收益的金额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
深圳南山阿斯特创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	8,678,360.60	-	-	初始确认时指定	不适用
广西浩德新能源有限公司	-	-	-	-	初始确认时指定	不适用
广西富凯利源投资有限公司	5,219,599.59	-	-	-	初始确认时指定	不适用
湖南晶尧分布式能源服务有限公司	4,647,292.84	-	-	-	初始确认时指定	不适用
合计	9,866,892.43	8,678,360.60	-	-		

5.12.3 子公司南京电力持有的湖南晶尧分布式能源服务有限公司股权已质押，具体内容详见公司于2018年9月29日披露的《关于变更控股子公司对外担保内容的公告》（公告编号：2018-062）。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 投资性房地产

5.13.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	86,294,561.29
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.期末余额	86,294,561.29
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	23,066,556.62
2.本期增加金额	2,305,658.88
(1) 计提或摊销	2,305,658.88
3.本期减少金额	-
4.期末余额	25,372,215.50
三、减值准备	
1.期初余额	-
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.期末余额	-
四、账面价值	
1.期末账面价值	60,922,345.79
2.期初账面价值	63,228,004.67

5.13.2 上述投资性房地产中原值为 10,877,537.82 元, 期末账面价值为 8,378,371.12 元, 建筑面积为 2,579.04 平方米的房屋建筑物(沪房地闵字(2013)第 041843 号)作为本附注 5.21.3 所述 130,000,000.00 元短期借款的抵押物。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 固定资产

5.14.1 固定资产汇总情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	228,481,309.04	243,471,996.42
固定资产清理	-	-
合 计	228,481,309.04	243,471,996.42

5.14.2 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器及 辅助设备	运输设备	电子设备	办公设备	自有房屋装修	合 计
一、账面原值:							
1.期初余额	123,906,149.84	176,511,959.36	10,673,426.41	26,489,641.59	6,635,732.91	44,479,077.49	388,695,987.60
2.本期增加金额	-	3,137,249.59	377,053.29	644,798.77	943,350.58	-	5,102,452.23
(1) 购置	-	3,137,249.59	377,053.29	644,798.77	943,350.58	-	5,102,452.23
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	1,222,508.03	2,402,361.89	505,211.35	327,709.49	84,149.40	-	4,541,940.16
(1) 处置或报废	1,222,508.03	2,402,361.89	505,211.35	327,709.49	84,149.40	-	4,541,940.16
4.期末余额	122,683,641.81	177,246,847.06	10,545,268.35	26,806,730.87	7,494,934.09	44,479,077.49	389,256,499.67
二、累计折旧							
1.期初余额	22,061,824.21	30,799,803.40	9,217,247.30	22,325,371.98	5,517,033.13	37,433,950.09	127,355,230.11
2.本期增加金额	3,439,696.86	9,117,840.62	750,726.62	1,520,001.64	603,872.76	3,139,428.56	18,571,567.06
(1) 计提	3,439,696.86	9,117,840.62	750,726.62	1,520,001.64	603,872.76	3,139,428.56	18,571,567.06
3.本期减少金额	65,327.85	2,090,820.18	479,950.77	307,370.87	76,897.94	-	3,020,367.61
(1) 处置或报废	65,327.85	2,090,820.18	479,950.77	307,370.87	76,897.94	-	3,020,367.61
4.期末余额	25,436,193.22	37,826,823.84	9,488,023.15	23,538,002.75	6,044,007.95	40,573,378.65	142,906,429.56
三、减值准备							
1.期初余额	-	17,868,761.07	-	-	-	-	17,868,761.07
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	17,868,761.07	-	-	-	-	17,868,761.07
四、账面价值							
1.期末账面价值	97,247,448.59	121,551,262.15	1,057,245.20	3,268,728.12	1,450,926.14	3,905,698.84	228,481,309.04
2.期初账面价值	101,844,325.63	127,843,394.89	1,456,179.11	4,164,269.61	1,118,699.78	7,045,127.40	243,471,996.42

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 固定资产(续)

5.14.3 上述固定资产中原值为 29,490,254.55 元, 期末账面价值为 17,315,142.04 元, 建筑面积为 19,524.5 平方米的房屋建筑物(房产证号为桐房权证桐字第 00305121 号、桐房权证桐字第 00305122 号、桐房权证桐字第 00305123 号及桐房权证桐字第 00305124 号)作为本附注 5.21.3 所述 10,000,000.00 元短期借款的抵押物; 原值为 25,776,528 元, 期末账面价值为 20,113,746.46 元, 建筑面积为 26,524.14 平方米的房屋建筑物(房产证号为桐房权证桐字第 00217474 号、桐房权证桐字第 00217475 号、桐房权证桐字第 00217476 号及桐房权证桐字第 00217477 号)作为本附注 5.21.3 所述 28,000,000.00 元短期借款以及本附注 5.22.1 项下金额为 18,001,551.05 元应付票据的抵押物。

5.14.4 上述固定资产中原值为 15,349,996.52 元, 期末账面价值为 8,855,354.66 元, 建筑面积为 3,639.45 平方米的房屋建筑物(房产证号为沪房地闵字(2013)第 041843 号)作为本附注 5.21.3 所述 130,000,000.00 元短期借款的抵押物。

5.14.5 上述固定资产中原值为 6,867,433.39 元, 期末账面价值为 5,378,677.96 元, 建筑面积为 632.87 平方米的房屋建筑物(不动产权证号为川(2019)成都市不动产权第 0460155 号、第 0462318 号、第 0462305 号、第 0462312 号)作为本附注 5.21.3 所述 7,500,000.00 元短期借款的抵押物。

5.14.6 上述期末固定资产除云南建水县五里冲蓄光互补电站外, 其余固定资产未发生可收回金额低于其账面价值的情况而毋须计提减值准备。针对云南建水县五里冲蓄光互补电站固定资产账面价值, 于 2018 年度经减值测试后, 计提减值准备 17,868,761.07 元, 本期经测算毋须增加计提减值准备。

5.15 在建工程

5.15.1 在建工程汇总情况

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	18,050.02	18,050.02
工程物资	-	-
合 计	18,050.02	18,050.02

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 在建工程(续)

5.15.2 在建工程情况

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
机电事业部 MES 实验室	18,050.02	-	18,050.02	18,050.02	-	18,050.02

5.15.3 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入		本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	本期利息	资金来源
				固定资产金额	无形资产金额						资本化率 (%)	
机电事业部 MES 实验室	4.03	18,050.02	-	-	-	-	18,050.02	44.83	安装中	-	-	自筹资金

5.15.4 上述期末在建工程未发生可收回金额低于其账面价值的情况而毋须计提减值准备。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 无形资产

5.16.1 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	商标权	外购非 专利技术	自制非 专利技术	合 计
一、账面原值						
1.期初余额	11,825,886.13	11,972,230.07	56,181.76	3,937,606.98	78,009,816.75	105,801,721.69
2.本期增加金额	-	11,460.18	-	-	10,033,664.56	10,045,124.74
(1) 内部研发	-	-	-	-	10,033,664.56	10,033,664.56
(2) 购买	-	11,460.18	-	-	-	11,460.18
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	11,825,886.13	11,983,690.25	56,181.76	3,937,606.98	88,043,481.31	115,846,846.43
二、累计摊销						
1.期初余额	3,179,685.12	7,934,992.25	42,604.38	3,638,604.62	68,319,663.37	83,115,549.74
2.本期增加金额	397,748.86	1,263,141.60	5,618.16	87,350.52	6,501,134.44	8,254,993.58
(1) 计提	397,748.86	1,263,141.60	5,618.16	87,350.52	6,501,134.44	8,254,993.58
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	3,577,433.98	9,198,133.85	48,222.54	3,725,955.14	74,820,797.81	91,370,543.32
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	1,704,638.22	1,704,638.22
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	1,704,638.22	1,704,638.22
四、账面价值						
1.期末账面价值	8,248,452.15	2,785,556.40	7,959.22	211,651.84	11,518,045.28	22,771,664.89
2.期初账面价值	8,646,201.01	4,037,237.82	13,577.38	299,002.36	7,985,515.16	20,981,533.73

5.16.2 本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 50.58%。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 无形资产(续)

5.16.3 上述无形资产中原值为 11,825,886.13 元, 期末账面价值为 8,248,452.15 元, 位于桐乡经济开发区人民路工业地块的土地使用权(土地面积为 43,049.28 平方米)作为短期借款及应付票据的抵押物, 其中土地权证号为桐国用(2014)第 10925 号的土地使用权作为本附注 5.21.3 所述 10,000,000.00 元短期借款的抵押物, 土地权证号为桐国用(2011)第 16452 号的土地使用权作为本附注 5.21.3 所述 28,000,000.00 元短期借款以及本附注 5.22.1 项下金额为 18,001,551.05 元应付票据的抵押物。

5.17 开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部 开发支出	其他	确认为 无形资产	转入 当期损益	
港口大型起重机械智能远 程控制系统关键技术研究 工控核心芯片与基础软件 研发及其在智能制造关键 设备中的应用示范	1,359,350.32	1,814,322.43	-	-	-	3,173,672.75
3.0MW 双馈液冷风电 变流器	2,277,740.77	45,701.35	-	-	2,323,442.12	-
3.XMW 双馈液冷风电 变流器	89,688.70	570,803.69	-	660,492.39	-	-
2.5MW 全功率液冷风机变 流器	406,002.27	1,152,162.75	-	1,558,165.02	-	-
3.2MW 全功率液冷一体机 -低温内陆	293,450.97	1,362,051.37	-	1,655,502.34	-	-
PLC 项目 EH11 系列产品 及关键技术的研发	75,796.02	1,431,276.56	-	1,507,072.58	-	-
合 计	8,065,233.44	7,465,545.99	-	10,033,664.56	2,323,442.12	3,173,672.75

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 商誉

5.18.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
上海嘉仪实业有限公司	8,283,278.28	-	-	8,283,278.28

5.18.2 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
上海嘉仪实业有限公司	1,270,368.43	-	-	1,270,368.43

5.18.3 于本期末, 公司通过现金流量净现值估值模型对上海嘉仪实业有限公司的商誉进行减值测试, 由于该公司近几年来经营业绩较平稳, 公司所采用的增长率为 0%, 税前加权平均资本成本为 6.19%, 经测算对该商誉本期毋须计提减值准备。

5.19 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
办公室装修费	1,399,308.32	604,826.10	753,721.08	1,250,413.34

5 合并财务报表项目附注(续)

5.20 递延所得税资产/递延所得税负债

5.20.1 未经抵消的递延所得税资产

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
应收款项及应收票据	116,482,316.34	18,415,430.85	120,132,600.87	18,994,836.93
坏账准备				
合同资产减值准备	19,385,532.72	2,907,829.90	21,507,382.51	3,226,656.67
存货跌价准备	66,611,600.70	11,885,617.29	94,014,122.94	16,081,202.30
无形资产摊销	26,104,619.86	3,915,692.98	28,970,099.70	4,345,514.96
预计负债	11,948,384.21	1,792,257.64	2,966,594.89	444,989.23
递延收益	4,144,301.39	621,645.21	6,081,706.67	912,256.00
内部交易未实现利润	881,934.55	132,290.18	1,244,002.84	186,600.43
合 计	245,558,689.77	39,670,764.05	274,916,510.42	44,192,056.52

5.20.2 未经抵消的递延所得税负债

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
其他权益工具投资公允价值变动	8,678,360.60	1,301,754.09	4,247,272.57	637,090.88
交易性金融资产公允价值变动	-	-	205,740.00	41,148.00
合 计	8,678,360.60	1,301,754.09	4,453,012.57	678,238.88

5.20.3 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	36,858,682.45	31,518,328.50
可抵扣亏损	250,222,374.60	246,645,688.96
合 计	287,081,057.05	278,164,017.46

5 合并财务报表项目附注(续)

5.20 递延所得税资产/递延所得税负债(续)

5.20.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2020 年	—	22,137.27	—
2021 年	11,402,456.55	15,913,560.76	—
2022 年	30,652,724.86	30,652,724.86	—
2023 年	136,422,507.26	139,232,288.86	—
2024 年	60,824,977.21	60,824,977.21	—
2025 年	10,919,708.72	-	—
合 计	250,222,374.60	246,645,688.96	

税前可弥补亏损额以主管税务部门认定数为准。

5.21 短期借款

5.21.1 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	47,075,650.49	45,000,000.00
抵押借款	175,500,000.00	193,500,000.00
质押借款	9,094,697.47	30,000,000.00
保证借款	-	21,758,988.29
承兑汇票形成借款	-	1,000,000.00
借款应付利息	251,476.45	293,501.67
合 计	231,921,824.41	291,552,489.96

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 短期借款(续)

5.21.2 上述期末信用借款中欧元借款的金额为 507,869.22 欧元, 折算汇率 8.0250, 折合人民币 4,075,650.49 元, 其余借款均为人民币借款。其中借款 44,075,650.49 元系本公司所借, 剩余借款 3,000,000.00 元系子公司武汉海得电气科技有限公司所借。

5.21.3 上述期末抵押借款中, 借款 130,000,000.00 元系本公司所借, 抵押物见本附注 5.13.2 及 5.14.4 所述; 借款 10,000,000.00 元系子公司浙江海得新能源有限公司所借, 抵押物见本附注 5.14.3 及 5.16.3 所述, 并由本公司为其提供保证; 借款 28,000,000.00 元系子公司浙江海得新能源有限公司所借, 抵押物见本附注 5.14.3 及 5.16.3 所述, 并由子公司浙江海得成套设备制造有限公司为其提供保证; 剩余借款 7,500,000.00 元系子公司成都海得控制系统有限公司所借, 抵押物见本附注 5.14.5 所述, 并由本公司提供保证。

5.21.4 上述期末质押借款均系子公司成都海得控制系统有限公司所借, 质押物见本附注 5.3.2 所述。

5.22 应付票据

5.22.1 应付票据分类列示

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,420,700.00	1,424,000.00
银行承兑汇票	297,413,505.13	41,721,864.32
合 计	301,834,205.13	43,145,864.32

5.22.1.1 本期末无已到期未支付的应付票据。

5.22.1.2 期末应付票据中银行承兑汇票的质押物见本附注 5.1.1、5.3.2 及 5.5.1 项下所述, 抵押物见本附注 5.14.3 及 5.16.3 所述。

5.22.1.3 应付票据期末数比期初数增加 258,688,340.81 元, 增加比例为 599.57% , 主要系本期公司与工业电气自动化业务相关供应商的货款结算方式发生变化改用票据支付所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 应付账款

5.23.1 应付账款列示:

项 目	期末余额	期初余额
应付货款及工程款	361,745,562.51	317,469,308.63

5.23.2 公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

5.23.3 本年末应付账款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项, 应付其他关联方款项详见本附注 10.6.2 所示。

5.24 合同负债

5.24.1 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	60,407,501.78	104,519,914.21

5.24.2 报告期内无账面价值发生重大变动的金额。

5.24.3 本期期初余额与 2019 年 12 月 31 日余额差异系因执行新收入准则, 相关差异说明请见本附注 3.35.3 所示。

5.24.4 合同负债期末数比期初数减少 44,112,412.43 元, 减少比例为 42.20%, 主要系期初预收的工业信息化业务货款随本期收入确认而结转所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.25 应付职工薪酬

5.25.1 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	28,081,829.49	179,519,836.42	169,027,427.77	38,574,238.14
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,807,007.59	1,738,111.97	68,895.62
三、辞退福利	-	1,565,705.66	1,287,164.89	278,540.77
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	28,081,829.49	182,892,549.67	172,052,704.63	38,921,674.53

5.25.2 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	28,008,424.00	156,892,878.76	146,947,281.87	37,954,020.89
2.职工福利费	-	5,615,740.01	5,615,740.01	-
3.社会保险费	-	6,898,495.99	6,851,441.92	47,054.07
其中: 1.医疗保险费	-	6,608,927.92	6,561,873.85	47,054.07
2.工伤保险费	-	62,177.25	62,177.25	-
3.生育保险费	-	227,390.82	227,390.82	-
4.住房公积金	27,864.00	8,003,488.12	7,923,554.12	107,798.00
5.工会经费和职工教育经费	45,541.49	1,452,230.66	1,032,406.97	465,365.18
6.残疾人保障金	-	657,002.88	657,002.88	-
合 计	28,081,829.49	179,519,836.42	169,027,427.77	38,574,238.14

5.25.3 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	-	1,751,929.00	1,684,426.18	67,502.82
2.失业保险费	-	55,078.59	53,685.79	1,392.80
合 计	-	1,807,007.59	1,738,111.97	68,895.62

5 合并财务报表项目附注(续)

5.26 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
所得税	27,720,990.19	17,395,446.97
增值税	17,444,776.48	14,208,812.93
房产税	553,030.40	610,938.76
城建税	955,286.63	891,369.88
教育费附加	750,917.86	726,219.46
代扣个人所得税	430,790.36	352,830.16
土地使用税	421.92	258,741.81
水利基金	681.09	183.34
合 计	47,856,894.93	34,444,543.31

5.26.1 应交税费期末数比期初数增加 13,412,351.62 元, 增加比例为 38.94%, 主要系本期利润增加致使所得税增加所致。

5.27 其他应付款

5.27.1 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	18,997,983.03	61,860,866.98
合 计	18,997,983.03	61,860,866.98

5.27.2 其他应付款

5.27.2.1 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
附追索权已背书未到期票据	700,000.00	35,021,357.40
限制性股票回购义务	-	10,108,609.60
押金及保证金等	18,297,983.03	16,730,899.98
合 计	18,997,983.03	61,860,866.98

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 其他应付款(续)

5.27.2 其他应付款(续)

5.27.2.2 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

5.27.2.3 其他应付款期末数比期初数减少42,862,883.95元, 减少比例为69.29%, 主要系期初附追索权已背书未到期票据本期到期减少以及向股权激励对象履行限制性股票回购义务所致。

5.27.2.4 本年末其他应付款中无应付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项, 应付其他关联方款项详见本附注10.6.2所示。

5.28 其他流动负债

5.28.1 其他流动负债分类列示:

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,647,974.38	4,506,402.03

5.28.2 本期期初余额与2019年12月31日余额差异系因执行新收入准则, 相关差异说明请见本附注3.35.3所示。

5.29 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	8,448,384.21	2,966,594.89	计提质保费用
未决诉讼(注)	3,500,000.00	-	未决诉讼
合 计	11,948,384.21	2,966,594.89	——

注: 未决诉讼计提预计负债情况详见本附注11.2.2及11.2.3项下所述。

5.29.1 预计负债期末数比期初数增加8,981,789.32元, 增加比例为302.76%, 主要系随着新能源高端专用装备及服务业务销量上升计提质保费用上升及计提未决诉讼准备金所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.30 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	6,190,411.27	140,000.00	2,164,328.37	4,166,082.90
非专利技术转让收益	2,608,155.24	-	332,955.96	2,275,199.28
合 计	8,798,566.51	140,000.00	2,497,284.33	6,441,282.18

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
工控核心芯片与基础 软件研发及其在智能 制造关键设备中的应 用示范	2,780,000.00	-	-	-	2,780,000.00	与资产相关
服务业发展引导资金-智 能制造远程监控管理云 平台关键技术研究	2,601,836.07	-	1,607,016.36	-	994,819.71	与资产相关
张江国家自主创新示 范区专项发展资金	424,818.53	-	221,644.44	-	203,174.09	与资产相关
智能设备远程监控管 理云平台项目	255,607.61	-	89,300.04	-	166,307.57	与资产相关
科学小巨人培育企业 2016 年上海产业转型 升级发展专项资金(品 牌经济发展)	57,857.14	100,000.00	136,075.61	-	21,781.53	与资产相关
产学研合作计划 立项补助	19,444.46	-	19,444.46	-	-	与资产相关
合 计	6,190,411.27	140,000.00	2,164,328.37	-	4,166,082.90	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.31 股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)				小计	期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
股份总数	240,254,489.00	-	-	-	-861,040.00	-861,040.00	239,393,449.00

5.31.1 根据公司2016年12月23日召开的2016年第三次临时股东大会审议通过的《关于<公司2016年限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案>》和修改后公司章程的规定,限制性股票激励计划的首次授予部分授予日为2016年12月27日,授予价格为每股11.74元,公司股权激励对象合计139名自然人;公司于2017年实际收到股权激励对象75名自然人股东认购的342.36万股的认缴股款40,193,064.00元,其中增加股本3,423,600.00元,增加资本公积-股本溢价36,769,464.00元,同时确认库存股及回购义务相关负债40,193,064.00元;公司于2017年4月24日完成上述工商变更手续,股本变更为242,817,049元,每股面值1元,计242,817,049股。

5.31.2 根据公司2017年11月17日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》以及修改后章程的规定,公司决定回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票39,000.00股,回购价为每股11.64元,减少注册资本39,000.00元,变更后的注册资本和股本俱为242,778,049.00元,公司于2018年2月24日完成上述工商变更手续。

5.31.3 根据公司2018年5月21日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》以及修改后章程的规定,公司回购注销部分限制性股票1,373,400股,回购价为每股11.54元,公司减少注册资本1,373,400.00元,变更后的注册资本和股本俱为241,404,649.00元,公司于2018年8月1日完成上述工商变更手续。

5.31.4 根据公司2019年5月13日召开2019年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》以及修改后章程的规定,公司回购注销部分限制性股票970,560股,回购价为每股11.54元,公司减少注册资本970,560.00元,变更后的注册资本和股本俱为240,434,089.00元。公司于2019年8月29日完成上述工商变更手续。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.31 股本(续)

5.31.5 根据公司2019年9月2日召开2019年第二次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》以及修改后章程的规定, 公司回购注销限制性股票179,600股, 回购价为每股11.54元, 公司减少注册资本179,600.00元, 变更后的注册资本和股本俱为240,254,489.00元。公司于2019年12月10日完成上述工商变更手续。

5.31.6 根据公司2020年4月23日召开第七届董事会第十一次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格的议案》及2020年5月18日召开2019年度股东大会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格的议案》以及修改后章程的规定, 公司回购注销限制性股票861,040股, 回购价为每股11.54元, 减少注册资本861,040.00元, 变更后的注册资本和股本俱为239,393,449.00元。公司于2020年7月16日完成上述工商变更手续。

5.31.7 上述期末股本与公司注册资本一致, 业经众华会计师事务所(特殊普通合伙)于2020年6月8日出具众会字(2020)第5858号《验资报告》验证。

5.31.8 期末股本中, 无限售条件流通股为156,989,354.00股, 限售条件流通股为82,404,095.00股。

5.32 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	505,944,223.87	-	9,247,569.60	496,696,654.27
其他资本公积	53,091,000.00	-	-	53,091,000.00
合计	559,035,223.87	-	9,247,569.60	549,787,654.27

5.32.1 本期股本溢价减少9,247,569.60元均系本期回购限制性股票所致, 详见本附注5.31.6所述。

5.33 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	10,108,609.60	-	10,108,609.60	-

5.33.1 本期库存股减少系回购限制性股票所致, 详见本附注5.31.6所述。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.34 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减: 前期计入其他综合 收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收 益当期转入留存收益	减: 所得税 费用	税后归属 于公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	3,610,181.69	4,431,088.03	-	-	664,663.21	3,766,424.82	-	7,376,606.51
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	3,610,181.69	4,431,088.03	-	-	664,663.21	3,766,424.82	-	7,376,606.51
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
三、其他综合收益合计	3,610,181.69	4,431,088.03	-	-	664,663.21	3,766,424.82	-	7,376,606.51

5 合并财务报表项目附注(续)

5.35 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	63,719,221.17	7,624,857.58	-	71,344,078.75

5.35.1 盈余公积期末数比期初数增加 7,624,857.58 元系按本公司当期净利润 10% 计提法定盈余公积所致。

5.36 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	111,463,037.39	65,618,654.60
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-561,118.20
调整后年初未分配利润	111,463,037.39	65,057,536.40
加: 本年归属于公司所有者的净利润	127,014,784.49	52,440,470.18
回购限制性股票转回前期分配股利	83,693.00	230,032.00
减: 提取法定盈余公积	7,624,857.58	6,265,001.19
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	23,939,344.90	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	206,997,312.40	111,463,037.39

5 合并财务报表项目附注(续)

5.37 营业收入及营业成本

5.37.1 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	2,245,544,512.54	1,811,786,183.03	2,036,960,269.40	1,659,970,713.17
其他业务	19,990,074.82	2,718,575.21	21,452,145.99	2,305,658.88
合 计	<u>2,265,534,587.36</u>	<u>1,814,504,758.24</u>	<u>2,058,412,415.39</u>	<u>1,662,276,372.05</u>

5.37.2 合同产生的收入的情况

详见本附注 13.2.2 报告分部的财务信息。

5.37.3 履约义务的说明

详见本附注 3.30.1.3 所述。

5.38 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,482,251.65	3,131,414.95
教育费附加	2,936,296.10	2,636,100.73
房产税	2,085,716.29	2,179,883.80
印花税	702,701.83	616,749.94
土地使用税	101,326.80	341,248.06
车船使用税	12,030.00	5,741.04
水利建设基金	15,027.64	6,032.93
合 计	<u>9,335,350.31</u>	<u>8,917,171.45</u>

5 合并财务报表项目附注(续)

5.39 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬费	65,736,550.35	59,632,591.19
业务招待费	19,075,895.66	21,317,974.39
差旅费	11,441,918.53	17,081,228.04
技术支持费	8,486,520.85	1,567,158.92
业务推广费	3,913,397.34	15,572,034.00
房租物业费	3,399,958.32	3,390,690.39
会务费	1,546,936.75	1,209,001.88
办公费	1,142,684.47	1,319,087.26
电话费	752,468.70	918,181.28
固定资产折旧	250,469.89	277,034.19
运输费 ^(注)	-	9,435,408.99
其 他	2,639,692.84	6,295,896.15
合 计	118,386,493.70	138,016,286.68

注：公司于2020年1月1日起执行新收入准则，原计入销售费用的运输费用计入营业成本，本期计入营业成本的运输费用为14,553,640.11元。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.40 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬费	53,250,618.00	65,027,558.01
房租物业费	9,574,381.83	10,471,919.21
固定资产折旧	6,213,921.04	6,673,100.38
业务招待费	3,877,620.16	3,755,134.83
会务费	3,361,425.62	2,786,024.58
差旅费	2,895,385.58	5,221,440.46
中介机构费用	2,784,358.45	3,684,547.12
办公费	2,783,949.04	2,968,669.02
车辆使用费	1,667,288.44	2,230,091.42
资产摊销费	1,526,768.41	1,663,219.62
电话费	550,418.98	581,158.98
技术支持费	475,468.86	353,065.21
股权激励费	-	-7,359,442.23
其 他	5,000,053.52	7,315,900.73
合 计	93,961,657.93	105,372,387.34

5 合并财务报表项目附注(续)

5.41 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬费	41,849,349.49	46,116,586.83
资产摊销费	7,374,257.28	6,475,503.70
测试耗用费	6,630,204.61	1,171,853.61
固定资产折旧	4,106,538.46	4,510,517.10
差旅费	3,024,204.21	2,465,628.14
技术支持费	2,409,156.69	1,722,700.99
其 他	4,126,824.03	3,053,652.37
合 计	69,520,534.77	65,516,442.74

5.42 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	13,974,862.74	23,970,580.01
减: 利息收入	2,215,533.14	1,169,191.80
利息净支出	11,759,329.60	22,801,388.21
汇兑净损失	622,046.20	426,652.07
现金折扣 ^(注)	-	-11,976,519.39
银行手续费	2,180,831.27	1,347,295.25
合 计	14,562,207.07	12,598,816.14

注: 公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则, 原计入财务费用的现金折扣本期根据其性质分别调减营业收入及营业成本 263,414.01 元和 12,581,165.25 元。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.43 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退税费返还 ^(注1)	11,503,382.74	10,832,211.04
政府补助	6,268,190.14	6,420,255.41
其他 ^(注2)	3,035,409.92	59,257.59
合计	20,806,982.80	17,311,724.04

注 1: 增值税即征即退税费返还系公司于本期依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100号)收到的软件产品增值税税负超过3%部分即征即退税费返还, 该政府补助与公司日常经营活动相关而计入其他收益。

注 2: 其他主要系于本期收到的稳岗补助、个税手续费、社保返还等款项。

5.44 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	89,939.80	949,722.30
处置长期股权投资产生的投资收益	299,998.96	-
理财收益	560,445.60	834,429.18
子公司注销损失	-	-282,875.48
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	9,866,892.43	-
合计	10,817,276.79	1,501,276.00

5 合并财务报表项目附注(续)

5.45 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	-205,740.00	205,740.00

5.46 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-4,679,992.19	25,666,650.96
其他应收款坏账损失	279,503.81	-1,069,105.55
合 计	-4,400,488.38	24,597,545.41

5.46.1 信用减值损失本期计提金额比上期金额增加 28,998,033.79 元, 增加比例为 117.89%, 主要系上期有较大金额的应收账款收回而转回相应的坏账准备本期无此类情况所致。

5.47 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	2,121,849.79	不适用
二、存货跌价损失	13,203,591.37	-14,391,979.29
合 计	15,325,441.16	-14,391,979.29

5.47.1 资产减值损失本期计提金额比上期金额减少 29,717,420.45 元, 减少比例为 206.49%, 主要系以前计提存货跌价准备的因素已于本期消失而转回前期计提的存货跌价损失所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.48 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产等	4,008,173.91	2,917,104.67

5.49 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔款	424,411.01	869,881.57	424,411.01
无法支付的应付账款	-	263,951.37	-
其他	433,937.70	136,671.38	433,937.70
合计	858,348.71	1,270,504.32	858,348.71

5.50 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	130,964.04	833,705.09	130,964.04
行政罚款及滞纳金	12,404.49	295,342.01	12,404.49
其他	74,673.80	215,002.64	74,673.80
合计	218,042.33	1,344,049.74	218,042.33

5.51 所得税费用

5.51.1 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	29,254,392.17	20,700,435.72
递延所得税费用	4,480,144.47	11,958,295.65
合计	33,734,536.64	32,658,731.37

5 合并财务报表项目附注(续)

5.51 所得税费用(续)

5.51.2 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	192,255,538.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,838,330.70
子公司适用不同税率的影响	5,032,725.86
调整以前期间所得税的影响	-2,182,934.69
非应税收入的影响	-1,538,524.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,675,795.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,136,030.09
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	2,045,174.44
所得税费用	33,734,536.64

5.52 现金流量表项目

5.52.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回履约、质保、投标等各类保证金	10,765,204.18	13,359,540.92
收到政府补助款	4,243,861.77	5,140,960.15
收回职工备用金及暂支款	2,216,428.90	3,380,546.22
收回诉讼冻结款	1,770,149.63	-
收回暂付款	614,779.44	1,199,704.00
收到保险赔款	189,141.56	869,881.57
收到违约赔款	124,974.26	95,482.76
其 他	3,493,137.17	556,148.64
合 计	23,417,676.91	24,602,264.26

5 合并财务报表项目附注(续)

5.52 现金流量表项目(续)

5.52.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用、管理费用及研发费用	82,351,954.81	106,704,997.28
支付履约、质保、投标等各类保证金	16,857,378.64	10,051,383.35
支付职工备用金及暂支款	2,841,508.62	4,041,972.19
支付银行手续费	2,180,831.27	1,347,295.25
支付暂付款	401,626.00	1,199,704.00
诉讼冻结款	-	2,393,971.50
其 他	609,061.35	590,346.64
合 计	105,242,360.69	126,329,670.21

5.52.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到银行存款利息	2,215,533.14	1,169,191.80

5.52.4 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回应付票据保证金	76,483,378.72	45,584,424.07

5.52.5 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的应付票据保证金	104,771,037.42	39,833,886.85
支付股权激励减资款	9,936,401.60	13,272,846.40
购买子公司少数股东股权款	-	900,000.00
支付少数股东注销退股款	-	806,363.18
合 计	114,707,439.02	54,813,096.43

5 合并财务报表项目附注(续)

5.53 现金流量表补充资料

5.53.1 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	158,521,001.36	65,124,073.03
加: 信用减值损失	4,400,488.38	-24,597,545.41
资产减值准备	-15,325,441.16	14,391,979.29
固定资产及投资性房地产折旧	20,877,225.94	22,039,162.53
无形资产摊销	8,254,993.58	7,473,622.41
长期待摊费用摊销	753,721.08	704,909.47
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)	-4,008,173.91	-2,917,104.67
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	130,964.04	833,705.09
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	205,740.00	-205,740.00
财务费用(收益以“-”号填列)	11,029,132.72	17,484,036.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-10,817,276.79	-1,501,276.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,521,292.47	11,917,147.65
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-41,148.00	41,148.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	92,912,008.38	-32,197,784.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-304,129,767.86	84,084,985.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	290,509,547.99	126,544,214.08
股份支付费用摊销	-	-7,359,442.23
因诉讼冻结资金的减少(增加以“-”号填列)	1,770,149.63	-2,393,971.50
履约及质保保证金的减少(增加以“-”号填列)	-6,640,397.50	-1,412,532.16
顺流交易对权益法影响	-	-40,967.48
经营活动产生的现金流量净额	<u>252,924,060.35</u>	<u>278,012,620.26</u>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	292,234,577.65	194,036,616.39
减: 现金的期初余额	194,036,616.39	217,347,950.23
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	<u>98,197,961.26</u>	<u>-23,311,333.84</u>

5 合并财务报表项目附注(续)

5.53 现金流量表补充资料(续)

5.53.2 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	292,234,577.65	194,036,616.39
其中: 库存现金	26,796.15	29,737.31
可随时用于支付的银行存款	292,207,781.50	194,006,879.08
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	292,234,577.65	194,036,616.39
本公司及集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	50,541,691.85	17,383,785.28

5.53.3 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	300,000.00
其中: 南京昱光新能源科技有限公司	300,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-
其中: 南京昱光新能源科技有限公司	-
处置子公司收到的现金净额	300,000.00

5.54 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,541,691.85	应付票据保证金、履约保证金及诉讼冻结资金
应收票据	19,094,697.47	短期借款及应付票据的质押物
应收款项融资	181,570,091.57	应付票据的质押物
其他权益工具	22,350,000.00	被投资企业借款的质押物
投资性房地产	8,378,371.12	短期借款的抵押物
固定资产	51,662,921.12	短期借款及应付票据的抵押物
无形资产	8,248,452.15	短期借款及应付票据的抵押物
合 计	341,846,225.28	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.55 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	1,023,246.11	6.5249	6,676,578.54
欧元	84.72	8.0250	679.88
应付账款			
其中: 美元	142,975.00	6.5249	932,897.58
欧元	14,729.50	8.0250	118,204.24
短期借款			
其中: 欧元	507,869.22	8.0250	4,075,650.49

5.56 政府补助

5.56.1 政府补助基本情况

种 类	金 额 (注 1)	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退税费返还	-	其他收益	11,503,382.74
服务业发展引导资金-智能 制造远程监控管理云平台关 键技术研究	994,819.71	递延收益	1,607,016.36 ^{注2}
2019年度高新技术成果转化 专项扶持资金	-	其他收益	1,266,000.00
浦东新区镇级国库收付中心 财政拨款	-	其他收益	805,000.00
2020第一批信息化发展专项 (信息化建设)	-	其他收益	520,000.00
雨花区政府雨花街道高企兑 现奖金	-	其他收益	450,000.00

5 合并财务报表项目附注(续)

5.56 政府补助(续)

5.56.1 政府补助基本情况(续)

种类	金额(注1)	列报项目	计入当期损益的金额
教育费附加培训补贴	-	其他收益	236,079.00
第二代 HI&SERVER 容错服务器	203,174.09	递延收益	221,644.44 ^{注2}
专精特新企业信用贷款贴息	-	其他收益	155,388.43
上海市宝山区罗泾镇人民政府企业扶持资金	-	其他收益	150,000.00
区政府雨花办事处高区奖励	-	其他收益	150,000.00
科学小巨人培育企业	21,781.53	递延收益	136,075.61 ^{注2}
2019年度绩效考核补助	-	其他收益	100,000.00
产学研合作计划项目-制药智能工厂生产物流调度系统	-	递延收益	90,847.46 ^{注2}
智能设备远程监控管理云平台	166,307.57	递延收益	89,300.04 ^{注2}
浦东新区财政局企业职工培训费补贴	-	其他收益	42,095.00
就业社保补贴	-	其他收益	34,262.94
2020年度获得成果登记省级新产品项目立项配套奖	-	其他收益	30,000.00
小微企业吸纳高校毕业生(2016-2018年毕业)社保补贴	-	其他收益	21,936.40
岗前培训补贴	-	其他收益	20,800.00
桐乡市2020年第一批知识产权专项奖励	-	其他收益	20,000.00
大连奖励款	-	其他收益	20,000.00
2016年上海产业转型升级发展专项资金(品牌经济发展)	-	递延收益	19,444.46 ^{注2}
桐乡市企业一次性吸纳就业补贴与用工补贴	-	其他收益	12,000.00
2019年科技成果补助	-	其他收益	10,000.00

5 合并财务报表项目附注(续)

5.56 政府补助(续)

5.56.1 政府补助基本情况(续)

种类	金额(注1)	列报项目	计入当期损益的金额
2019年度省级工业新产品补助	-	其他收益	10,000.00
优秀成长型企业奖励	-	其他收益	10,000.00
上海市闵行区浦江镇社区事务受理服务中心人员补贴	-	其他收益	8,500.00
2020年全国科技工作者状况调查站点经费	-	其他收益	7,500.00
精益生产管理培训政府补助	-	其他收益	5,800.00
上海市闵行区浦锦街道社区事务受理服务中心人员补贴	-	其他收益	5,000.00
市场监管局支付知识产权奖励	-	其他收益	4,000.00
专利资助	-	其他收益	6,000.00
市场监管局支付的知识产权补助	-	其他收益	1,500.00
2019年度安全生产服务补贴	-	其他收益	1,000.00
2019年安全生产社会化服务补贴	-	其他收益	1,000.00
工控核心芯片与基础软件研发及其在智能制造关键设备中的应用示范	2,780,000.00	递延收益	-
财政贴息		财务费用	143,258.34
合计	4,166,082.90		17,914,831.22

注1: 该金额是递延收益中尚未使用的政府补助的期末余额。

注2: 这些金额合计 2,164,328.37 元系本期从递延收益转入其他收益的金额。

5.56.2 本期无政府补助退回情况。

6 合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

公司本期无通过非同一控制下合并新增的子公司。

6.2 同一控制下企业合并

公司本期无通过同一控制下合并新增的子公司。

6.3 处置子公司

6.3.1 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
南京昱光新能源科技有限公司	300,000.00	100	转让	2020年7月	完成工商变更	299,998.96	0%	-	-	-	不适用	-

6.4 其他原因的合并范围变动

公司本期注销子公司导致的合并范围变化详见本附注 1.2.2 项下所述。

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
1.福建海得自动化控制系统有限公司	福州	福州	电气设备销售	67.00	-	设立
2.成都海得控制系统有限公司	成都	成都	电气设备销售及施工	60.00	-	设立
3.新疆海得控制系统有限公司	新疆	新疆	电气设备销售及施工	-	48.00	设立
4.内蒙古海得新能源有限公司	乌兰察布	乌兰察布	新能源、工业自动化及信息的系统集成和产品的研发、技术服务	-	100.00	设立
5.上海海得自动化控制软件有限公司	上海	上海	电气设备销售、软件开发销售	100.00	-	设立
6.浙江海得成套设备制造有限公司	桐乡	桐乡	电气设备销售	100.00	-	设立
7.上海海得控制系统科技有限公司	上海	上海	电气设备销售	100.00	-	设立
8.海得电气科技有限公司	上海	上海	电气工业元器件销售	51.00	-	设立
9.浙江海得新能源有限公司	桐乡	桐乡	新能源高端专用装备生产销售及服务	100.00	-	设立
10.南京海得电力科技有限公司	南京	南京	新能源电站建设	60.00	-	设立
11.建水云得太阳能科技有限公司	云南	云南	太阳能发电	100.00	-	设立
12.海得电气(大连)有限公司	大连	大连	电气工业元器件销售	-	51.00	设立
13.武汉海得电气科技有限公司	武汉	武汉	电气工业元器件销售	-	51.00	设立
14.海得电气科技南京有限公司	南京	南京	电气工业元器件销售	-	51.00	设立
15.广州海得电气科技有限公司	广州	广州	电气工业元器件销售	-	51.00	设立
16.海得电气科技(无锡)有限公司	无锡	无锡	电气工业元器件销售	-	51.00	设立
17.浙江海得电气实业有限公司	桐乡	桐乡	电气工业元器件销售	-	51.00	设立
18.杭州海得电气科技有限公司	杭州	杭州	电气工业元器件销售	-	51.00	设立
19.上海嘉仪实业有限公司	上海	上海	电气工业元器件销售	-	51.00	非同一控制下企业合并
20.济南海得电气科技有限公司	济南	济南	电气工业元器件销售	-	51.00	设立
21.海南昌江锦宁新能源投资有限公司	昌江	昌江	新能源项目投资	-	51.00	非同一控制下企业合并
22.山西上海海得新能源开发有限公司	太原	太原	新能源项目开发与维护	-	60.00	设立
23.南京风光新能源科技有限公司	南京	南京	电力工程施工	-	60.00	非同一控制下企业合并
24.南京龙光新能源科技有限公司	南京	南京	新能源技术开发	-	60.00	非同一控制下企业合并

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.1 在子公司中的权益 (续)

7.1.1 企业集团的构成 (续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
25. 菏泽海得同创新能源科技有限公司	菏泽	菏泽	新能源技术开发	-	30.60	设立
26. 儋州衍大新能源科技有限公司	儋州	儋州	新能源项目投资	-	51.00	非同一控制下企业合并
27. 日照乐光新能源科技有限公司	日照	日照	新能源技术研发	-	60.00	非同一控制下企业合并
28. 曹县得创新能源有限公司	菏泽	菏泽	电力工程、建筑工程	-	30.60	设立
29. 聊城市得瑞新能源有限公司	聊城	聊城	风力发电工程施工	-	30.60	设立
30. 重庆海得榕新能源有限公司	重庆	重庆	电力工程施工	-	60.00	设立
31. 阳春市海得新能源科技有限公司	阳春	阳春	新能源技术研发、电力工程施工	-	60.00	设立
32. 阳春市海成风力发电有限公司	阳春	阳春	风力发电工程施工	-	60.00	设立
33. 阳春市云成风力发电有限公司	阳春	阳春	风力发电工程施工	-	60.00	设立
34. 娄烦县上得风力发电有限公司	太原	太原	新能源发电项目	-	60.00	设立
35. 南京海得星辉新能源科技有限公司	南京	南京	电力技术、智能化系统	-	60.00	非同一控制下企业合并
36. 南京牧光新能源科技有限公司	南京	南京	新能源技术研发、风力发电	-	60.00	非同一控制下企业合并
37. 淮安金北风力发电有限公司	金湖	金湖	风力发电工程	-	54.00	非同一控制下企业合并

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都海得控制系统有限公司	40%	633,278.98	-	16,862,769.78
海得电气科技有限公司	49%	27,908,388.20	-	190,238,906.35
南京海得电力科技有限公司	40%	2,702,940.87	-	-18,552,000.82

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.1 在子公司中的权益 (续)

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动	非流动	资产	流动	非流动	负债	流动	非流动	资产	流动	非流动	负债
	资产	资产	合计	负债	负债	合计	资产	资产	合计	负债	负债	合计
成都海得控制系统有限公司	106,670,734.00	7,382,453.91	114,053,187.91	74,045,056.47	633,139.64	74,678,196.11	158,180,554.22	7,544,273.41	165,724,827.63	127,916,151.91	-	127,916,151.91
海得电气科技有限公司	765,903,470.64	15,997,836.65	781,901,307.29	400,690,343.40	-	400,690,343.40	519,648,277.74	16,602,956.25	536,251,233.99	211,996,164.39	-	211,996,164.39
南京海得电力科技有限公司	94,650,984.02	77,215,171.14	171,866,155.16	214,746,157.21	3,500,000.00	218,246,157.21	139,680,908.39	78,787,280.97	218,468,189.36	271,564,395.59	41,148.00	271,605,543.59

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都海得控制系统有限公司	127,726,762.73	1,566,316.08	1,566,316.08	5,046,756.28	109,125,732.52	2,599,765.46	2,599,765.46	-1,331,731.99
海得电气科技有限公司	1,332,795,492.85	56,955,894.29	56,955,894.29	110,979,270.78	1,318,467,253.55	45,163,068.57	45,163,068.57	44,287,771.50
南京海得电力科技有限公司	10,082,418.33	6,757,352.18	6,757,352.18	21,214,348.45	35,708,782.04	-31,004,143.37	-31,004,143.37	22,796,351.36

7 在其他主体中权益的披露(续)

7.2 在合营安排或联营企业中的权益

7.2.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
重庆佩特电气 有限公司	重庆	重庆	风电产品销售	40.67	9.33	权益法
上海海斯科网络 科技有限公司	上海	上海	网络安全和软 硬件产品销售	49.00	-	权益法

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.2 在合营安排或联营企业中的权益 (续)

7.2.2 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	重庆佩特电气有限公司	重庆佩特电气有限公司
流动资产	50,683,298.51	47,976,127.05
其中: 现金和现金等价物	29,582,398.53	30,267,473.11
非流动资产	2,339,928.00	2,706,083.59
资产合计	53,023,226.51	50,682,210.64
流动负债	8,341,533.90	6,146,373.71
非流动负债	-	-
负债合计	8,341,533.90	6,146,373.71
少数股东权益	-	-
归属于公司所有者权益	44,681,692.61	44,535,836.93
按持股比例计算的净资产份额	22,340,846.31	22,267,918.46
调整事项:		
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-81,934.96	-81,934.96
--其他	-45,723.13	-
对合营企业权益投资的账面价值	22,213,188.22	22,185,983.50
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	7,088,598.95	7,419,885.49
财务费用	-379,474.31	-171,801.70
所得税费用	-	-
净利润	54,409.47	81,291.08
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	54,409.47	81,291.08
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.2 在合营安排或联营企业中的权益 (续)

7.2.3 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海海斯科网络科技有限公司	上海海斯科网络科技有限公司
流动资产	9,809,381.70	11,256,406.18
非流动资产	212,525.44	390,380.43
资产合计	10,021,907.14	11,646,786.61
流动负债	6,354,182.83	8,107,093.10
非流动负债	-	-
负债合计	6,354,182.83	8,107,093.10
少数股东权益	-	-
归属于公司所有者权益	3,667,724.31	3,539,693.51
按持股比例计算的净资产份额	1,797,184.87	1,734,449.79
调整事项:		
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	1,797,184.87	1,734,449.79
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	13,674,450.72	16,902,760.53
净利润	128,030.80	1,855,258.71
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	128,030.80	1,855,258.71
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

8 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款、银行存款等。相关金融工具详见各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、市场风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该风险, 以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

8.1 信用风险

2020年12月31日, 可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失, 具体是合并资产负债表中已确认金融资产的账面金额。

为降低信用风险, 本公司采用控制信用额度、进行信用审批, 并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此, 本公司管理层认为所承担的信用风险已大为降低。此外, 本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行, 故流动资金的信用风险较低。

8.2 市场风险

金融工具的市场风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险, 包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

8.2.1 利率风险

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系, 对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计, 保障银行授信额度充足, 满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限, 特别约定提前还款条款, 合理降低利率波动风险。

8.2.2 汇率风险

汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率变动的风险。本公司所承受外汇风险主要与持有美元、欧元的借款及银行存款、以美元、欧元结算的购销业务有关, 由于美元、欧元与本公司的功能货币之间的汇率变动使公司面临外汇风险。目前本公司外币借款及通过外币结算的购销业务规模均不大, 相应的外汇风险处于可控范围。于资产负债表日, 有关外币资产及外币负债的余额情况参见附注 5.55 所示。

8.2.3 其他价格风险: 无

8.3 流动风险

管理流动风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司将银行借款作为重要的资金来源, 并随着经济条件的改变管理并调整资本结构。

9 公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
2.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	-	-	-	-
（二）其他债权投资	-	-	-	-
（三）其他权益工具投资	-	-	179,945,038.61	179,945,038.61
（四）投资性房地产	-	-	-	-
（五）生物资产	-	-	-	-
（六）应收款项融资		424,861,384.33	-	424,861,384.33
持续以公允价值计量的资产总额		424,861,384.33	179,945,038.61	604,806,422.94
（七）交易性金融负债	-	-	-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
1.发行的交易性债券	-	-	-	-
2.衍生金融负债	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-
（八）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	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

9 公允价值的披露(续)

9.2 持续和非持续第二层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票, 鉴于属于流动资产, 其剩余期限不长, 资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大, 其公允价值与账面价值相若。本公司无非持续第二层次公允价值计量的资产和负债。

9.3 持续和非持续第三层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

金融资产	公允价值层级	估值技术及主要输入参数	重要不可观察输入参数
其他权益工具投资	第三层级	公司的其他权益工具投资主要为非上市股权, 估值技术包括市场法及收益法	未来现金流量、流动性折扣等

本公司无非持续第三层次公允价值计量的资产和负债。

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司最终控制方是：许泓 先生和郭孟榕 先生。

10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见本附注 7.1 所示。

10.3 本公司合营和联营企业情况

本公司合营及联营企业详见本附注 7.2 所示。

本期与本公司发生关联方交易, 或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
重庆佩特电气有限公司	合营企业
上海海斯科网络科技有限公司	联营企业

10.4 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
广西睿威新能源投资有限公司	列于其他权益工具投资下广西富凯利源投资有限公司的子公司
华容晶尧电力有限公司	列于其他权益工具投资下湖南晶尧分布式能源服务有限公司的子公司
上海汇纵投资咨询有限公司	公司前高管控股公司

10 关联方及关联交易 (续)

10.5 关联交易情况

10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

10.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易 内容	本期发生额	获批的 交易额度	是否超过 交易额度	上期发生额
上海海斯科网络科技有限公司	产品采购	9,046,384.11	18,000,000.00	否	4,961,425.00

10.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆佩特电气有限公司 ^{注1}	许可使用权转让	332,955.96	332,955.96
重庆佩特电气有限公司	产品销售	3,373,753.99	719,827.56
上海海斯科网络科技有限公司	IT 及其他服务费	56,289.17	49,786.94
上海汇纵投资咨询有限公司	固定资产销售	-	396,124.00
广西睿威新能源投资有限公司	项目销售	-	8,412,388.48

注 1: 公司 2012 年度转让给重庆佩特电气有限公司 HD01DF2000AAL 型双馈风电变流器无形资产普通许可使用权, 使用费总额为 500 万元, 使用期限为 15 年。

10 关联方及关联交易(续)

10.5 关联交易情况(续)

10.5.2 关联租赁情况

10.5.2.1 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海海斯科网络科技有限公司	办公用房	407,283.96	294,000.00

10.5.3 关联担保情况

10.5.3.1 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江海得新能源有限公司	22,000,000.00	2019年7月18日	2020年1月14日	是
浙江海得新能源有限公司	20,500,000.00	2020年1月22日	2020年7月20日	是
浙江海得新能源有限公司	10,000,000.00	2020年8月12日	2021年8月6日	否
浙江海得新能源有限公司	13,136,839.11	2019年7月5日	2020年6月26日	是
浙江海得新能源有限公司	23,429,514.47	2020年1月16日	2021年10月28日	否
浙江海得新能源有限公司	18,001,551.05	2020年10月29日	2021年6月29日	否
浙江海得电气实业有限公司	4,300,000.00	2019年9月12日	2020年3月9日	是
浙江海得电气实业有限公司	1,239,000.00	2019年12月22日	2020年2月27日	是
浙江海得电气实业有限公司	28,500,000.00	2020年3月19日	2020年9月17日	是
浙江海得电气实业有限公司	35,700,000.00	2020年7月21日	2021年1月20日	否
浙江海得电气实业有限公司	28,500,000.00	2020年9月23日	2021年3月17日	否
浙江海得电气实业有限公司	70,879.51	2020年9月23日	2021年3月23日	否
成都海得控制系统有限公司	7,500,000.00	2020年11月25日	2021年11月23日	否
上海海得自动化控制软件有限公司	10,000,000.00	2019年12月26日	2020年4月8日	是

10 关联方及关联交易(续)

10.5 关联交易情况(续)

10.5.4 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	612.14 万元	635.53 万元

10.6 关联方应收应付款项

10.6.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆佩特电气有限公司	8,754,984.82	3,989,671.72	7,236,612.77	3,090,625.85
合同资产	重庆佩特电气有限公司	984,400.00	295,320.00	-	-
应收账款	广西睿威新能源投资有限公司	3,000,000.23	450,000.03	4,693,825.23	211,222.14
应收账款	华容晶尧电力有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00	16,005,645.35	4,801,693.61

10.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海海斯科网络科技有限公司	3,644,110.29	1,532,611.08
其他应付款	重庆佩特电气有限公司	5,319,600.00	5,319,600.00

11 承诺及或有事项

11.1 重要承诺事项

11.1.1 根据关于批准与索能达集团签署合资合同补充协议的董事会决议, 双方于 2008 年签署《合作经营企业合同》, 本公司同意并支持索能达集团未来数年后拥有子公司海得电气科技有限公司 51% 股份的意向。双方同意在针对截止于 2013 年 12 月 31 日的财务报表完成审计后的下一个月内向索能达集团提供其成为大股东的机会。2013 年 5 月 15 日经公司年度股东大会决议通过, 在原《合作经营企业合同》的基础上做出补充约定, 同意延长期限约定, 自 2012 年 12 月 31 日至 2015 年 12 月 31 日期间的会计年度结束后, 且海得电气科技有限公司完成审计后的 3 个月, 公司同意向索能达集团提供其成为海得电气科技有限公司控股股东的机会。2016 年度经双方友好协商, 再次做出补充约定, 据适用的中国法律及上市规则在针对截止于 2018 年 12 月 31 日或经双方同意的之前任一年度的 12 月 31 日的财务报表完成审计后的下三个月内, 公司同意向索能达集团提供成为海得电气科技有限公司大股东的机会。于 2019 年经双方友好协商, 决定对原《合作经营企业合同》的部分内容进行修订, 有关事项如下: “公司同意并支持索能达集团成为海得电气科技有限公司 51% 股权之股东的意向。因此, 双方同意, 公司应根据适用的中国法律及上市规则在针对截止于 2020 年 12 月 31 日或经双方同意的之前任一年度的 12 月 31 日的财务报表完成审计后的下三个月内向索能达集团提供成为大股东的机会。双方同意在具备股权交易条件之前, 应对海得电气科技有限公司控制股东发生变化后未来合资企业的发展战略、投资策略、股权交易、权利义务等原则或事项通过协议等形式达成一致, 以便在合资公司控制股东发生变化后的公司章程或其它可认定的法律文件中作出约定和安排。”上述《合作经营企业合同》的修订事项业经公司第七届董事会第九次会议以及 2019 年第二次临时股东大会决议通过。

11.1.2 本公司资产抵押及质押情况详见本附注 5.1.1、5.3.2、5.5.1、5.12.3、5.13.2、5.14.3、5.14.4、5.14.5 及 5.16.3 所述。

11.1.3 除上述事项外, 截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他重大承诺事项。

11 承诺及或有事项 (续)

11.2 或有事项

11.2.1 本公司为子公司浙江海得新能源有限公司期末 10,000,000.00 元借款以及 41,431,065.52 元应付票据提供担保, 为子公司浙江海得电气实业有限公司期末 64,270,879.51 元应付票据提供担保, 为子公司成都海得控制系统有限公司期末 7,500,000.00 元借款提供担保。

11.2.2 本公司子公司南京电力与上海闵冠新能源科技有限公司 (以下简称“上海闵冠”) 发生合同纠纷, 2020 年 6 月, 上海闵冠向江苏省南京市雨花台区人民法院提起诉讼, 要求南京电力支付工程开发费用 467.775 万元。同时, 上海闵冠就上述案件申请财产保全, 申请冻结南京电力名下 500.00 万元银行存款 (本案连同本附注 12.2 所涉案件, 截至 2020 年 12 月 31 日, 南京电力名下银行存款实际冻结金额为 623,821.87 元)。2020 年 12 月 23 日, 经法院一审判决, 南京电力需向上海闵冠支付 172.35 万元并承担相关利息。南京电力基于谨慎性原则, 已依照上述一审判决计提相关预计负债。南京电力已于期后向法院提起上诉, 上述事项对公司的财务无重大影响。

11.2.3 本公司子公司南京电力与海南金盘智能科技股份有限公司 (以下简称“海南金盘”) 发生合同纠纷, 2020 年 3 月, 海南金盘向南京市建邺区人民法院提起诉讼, 要求南京电力支付货款 519.98 万元。2021 年 2 月 24 日, 经法院一审判决, 南京电力需向海南金盘赔偿 155.994 万元。南京电力基于谨慎性原则, 已依照上述一审判决计提相关预计负债。南京电力已于期后向法院提起上诉, 上述事项对公司的财务无重大影响。

11.2.4 除上述事项外, 截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他重大或有事项。

12 资产负债表日后事项

12.1 利润分配情况

拟分配的利润或股利

拟每 10 股派送现金股利 1 元(含税), 同时拟以 2020 年 12 月 31 日股份数 239,393,449 股为基数, 用资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.7 股。

12.2 本公司子公司南京电力与中国核工业二三建设有限公司(以下简称“中核二三”)发生合同纠纷, 2020 年 5 月, 中核二三向人民法院提起诉讼, 要求解除与南京电力签订的服务协议并要求南京电力返还合同款。同时, 中核二三就上述案件申请财产保全, 申请冻结南京电力名下 4,000 万元银行存款(本案连同本附注 11.2.2 项所涉案件, 截至 2020 年 12 月 31 日, 南京电力名下银行存款实际冻结金额为 623,821.87 元)以及南京海得新能源有限公司 18% 股权。2020 年 12 月 18 日, 北京市顺义区人民法院作出了(2020)京 0113 民初 10177 号民事判决书, 驳回了中核二三公司的全部诉讼请求。2021 年 2 月 9 日, 上述案件涉及的南京电力被冻结财产已解封。

12.3 除上述事项外, 截至本财务报告签发日 2021 年 4 月 8 日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他重大资产负债表日后事项。

13 其他重要事项

13.1 前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正。

13.2 分部信息

13.2.1 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以业务性质及类型分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

公司所有分、子公司俱设立于中华人民共和国境内，其所处经济、政治环境无异而不划分地区分部。

13 其他重要事项(续)

13.2 分部信息(续)

13.2.2 报告分部的财务信息

项 目	工业电气 自动化业务	新能源业务	工业信息化业务	分部间抵消	合 计
主营业务收入	1,332,795,492.85	305,721,779.78	623,640,967.30	-16,613,727.39	2,245,544,512.54
主营业务成本	1,176,098,033.38	238,773,589.40	411,358,333.50	-14,443,773.25	1,811,786,183.03
资产总额	781,901,307.29	745,686,270.41	1,625,948,281.50	-806,215,271.63	2,347,320,587.57
负债总额	400,690,343.40	610,781,101.58	435,388,621.56	-361,835,025.36	1,085,025,041.18

13.3 截至 2020 年 12 月 31 日, 本附注 7.1.1 项下序号 4、22、24、25、27-34、36、37 子公司注册资本尚未实缴, 该些公司亦未开展实际经营活动。

13.4 除上述事项外, 截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他重要事项。

14 公司财务报表项目附注

14.1 应收账款

14.1.1 按账龄披露:

账 龄	期末账面余额
1 年以内	87,468,362.49
1 至 2 年	16,212,052.54
2 至 3 年	63,688,214.01
3 年以上	148,274,764.14
小 计	315,643,393.18
减: 坏账准备	23,853,414.17
合 计	291,789,979.01

14 公司财务报表项目附注 (续)

14.1 应收账款 (续)

14.1.2 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	315,643,393.18	100.00	23,853,414.17	7.56	291,789,979.01	329,574,696.03	100.00	24,996,089.83	7.58	304,578,606.20
其 中:										
工业信息化业务组合	112,125,951.48	35.52	23,853,414.17	21.27	88,272,537.31	119,710,906.51	36.32	24,996,089.83	20.88	94,714,816.68
合并范围内关联方组合	203,517,441.70	64.48	-	-	203,517,441.70	209,863,789.52	63.68	-	-	209,863,789.52
合 计	315,643,393.18	100.00	23,853,414.17	7.56	291,789,979.01	329,574,696.03	100.00	24,996,089.83	7.58	304,578,606.20

14 公司财务报表项目附注(续)

14.1 应收账款(续)

14.1.2 按坏账计提方法分类披露(续)

按组合计提坏账准备:

组合1: 工业信息化业务组合:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	83,126,942.00	3,740,712.36	4.50%
1至2年	11,903,255.97	4,166,139.59	35.00%
2至3年	2,298,382.60	1,149,191.31	50.00%
3年以上	14,797,370.91	14,797,370.91	100.00%
合计	112,125,951.48	23,853,414.17	-

组合2: 合并范围内关联方组合:

组合名称	账面余额	坏账准备
合并范围内关联方组合	203,517,441.70	-

按组合计提坏账的确认标准及说明: 详见本附注 3.10.7。

14 公司财务报表项目附注(续)

14.1 应收账款(续)

14.1.3 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			其他 变动	期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销		
按单项计提坏账准	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	24,996,089.83	-1,103,355.66	-	39,320.00	-	23,853,414.17
合 计	24,996,089.83	-1,103,355.66	-	39,320.00	-	23,853,414.17

其中本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

14.1.4 本期实际核销的应收账款情况:

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	39,320.00

14.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额 比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	子公司	119,175,138.69	37.76	-
第二名	子公司	72,772,162.82	23.06	-
第三名	非关联方	6,255,880.23	1.98	321,086.09
第四名	非关联方	4,542,830.00	1.44	4,542,830.00
第五名	非关联方	4,082,600.00	1.29	634,995.00
合 计		206,828,611.74	65.53	5,498,911.09

14.1.6 本期期初余额与2019年12月31日余额差异系因执行新收入准则, 相关差异说明请见本附注3.35.3所示。

14 公司财务报表项目附注(续)

14.2 其他应收款

14.2.1 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	106,457,384.27	196,008,154.38
合 计	106,457,384.27	196,008,154.38

14.2.2 其他应收款

14.2.2.1 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内	9,068,016.76
1 至 2 年	64,233,896.45
2 至 3 年	6,734,232.14
3 年以上	26,429,037.05
小 计	106,465,182.40
减: 坏账准备	7,798.13
合 计	106,457,384.27

14 公司财务报表项目附注(续)

14.2 其他应收款(续)

14.2.2 其他应收款(续)

14.2.2.2 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
合并范围内关联方往来款	103,165,226.12	193,302,806.68
保证金押金	1,578,336.18	2,112,844.79
垫付和暂付款	1,084,384.55	-
个人借款	481,273.05	305,566.05
其他	155,962.50	302,038.80
小计	106,465,182.40	196,023,256.32
减: 坏账准备	7,798.13	15,101.94
合计	106,457,384.27	196,008,154.38

14.2.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2020年1月1日余额	15,101.94	-	-	15,101.94
2020年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-7,303.81	-	-	-7,303.81
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	7,798.13	-	-	7,798.13

14 公司财务报表项目附注(续)

14.2 其他应收款(续)

14.2.2 其他应收款(续)

14.2.2.4 其他应收款坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
按单项计提坏账准	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,101.94	-7,303.81		-	-	7,798.13
合计	15,101.94	-7,303.81		-	-	7,798.13

其中本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

14.2.2.5 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江海得新能源有限公司	往来款	63,930,156.98	1-2年	60.05	-
		6,650,155.72	2-3年	6.24	-
南京海得电力科技有限公司	往来款	26,273,643.00	3年以上	24.68	-
	小计	32,923,798.72		30.92	-
上海海得自动化控制软件有限公司	往来款	6,092,063.42	1年以内	5.72	-
上海华测品正检测技术有限公司	代垫款	1,084,384.55	1年以内	1.02	-
成都海得控制系统有限公司	往来款	219,207.00	1年以内	0.21	-
合计		104,249,610.67		97.92	-

14 公司财务报表项目附注(续)

14.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资情况表

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	441,050,000.00	-	441,050,000.00	441,050,000.00	-	441,050,000.00
对联营、合营企业投资	20,016,290.21	-	20,016,290.21	19,931,426.80	-	19,931,426.80
合 计	461,066,290.21	-	461,066,290.21	460,981,426.80	-	460,981,426.80

14 公司财务报表主要项目注释(续)

14.3 长期股权投资(续)

14.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
成都海得	9,000,000.00	-	-	-	-	9,000,000.00	-
上海海得软件	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00	-
浙江海得成套	55,000,000.00	-	-	-	-	55,000,000.00	-
上海海得科技	12,000,000.00	-	-	-	-	12,000,000.00	-
海得电气	35,700,000.00	-	-	-	-	35,700,000.00	-
浙江海得新能源	280,000,000.00	-	-	-	-	280,000,000.00	-
福建海得	3,350,000.00	-	-	-	-	3,350,000.00	-
建水云得	30,000,000.00	-	-	-	-	30,000,000.00	-
南京电力	6,000,000.00	-	-	-	-	6,000,000.00	-
合计	441,050,000.00	-	-	-	-	441,050,000.00	-

14 公司财务报表项目附注(续)

14.3 长期股权投资(续)

14.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
1.合营企业											
重庆佩特	18,196,977.01	-	-	22,128.33	-	-	-	-	-	18,219,105.34	-
小 计	18,196,977.01	-	-	22,128.33	-	-	-	-	-	18,219,105.34	-
2.联营企业											
海斯科	1,734,449.79	-	-	62,735.08	-	-	-	-	-	1,797,184.87	-
小 计	1,734,449.79	-	-	62,735.08	-	-	-	-	-	1,797,184.87	-
合 计	19,931,426.80	-	-	84,863.41	-	-	-	-	-	20,016,290.21	-

14 公司财务报表项目附注(续)

14.4 营业收入和营业成本

14.4.1 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	541,956,581.24	366,558,904.96	561,465,335.13	412,916,928.45
其他业务	21,735,251.24	2,305,658.88	21,782,310.80	2,305,658.88
合 计	563,691,832.48	368,864,563.84	583,247,645.93	415,222,587.33

14.5 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	84,863.41	942,137.85
子公司注销损失	-	-627,036.82
理财投资收益	271,369.87	223,919.33
子公司分配股利	-	12,750,000.00
合 计	356,233.28	13,289,020.36

15 补充资料

15.1 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,308,172.87	-
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,411,448.48	-
委托他人投资或管理资产的损益	560,445.60	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-205,740.00	-
除上述各项之外的其他营业收外收入和支出	3,675,716.30	-
所得税影响额	-2,334,515.44	-
少数股东权益影响额 (税后)	-2,489,581.47	-
合 计	9,925,946.34	-

15.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	12.43	0.5306	0.5306
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.46	0.4891	0.4891

16 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海海得控制系统股份有限公司

法定代表人：许 泓

主管会计工作的负责人：郭孟榕

会计机构负责人：徐建琴

日期：2021年4月8日