

上海海得控制系统股份有限公司 2023 年度财务报表及审计报告

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码：沪24G2DFHE5L



目 录

内 容	页码
审计报告	1-5
合并资产负债表	6-7
公司资产负债表	8-9
合并利润表	10
公司利润表	11
合并现金流量表	12
公司现金流量表	13
合并所有者权益变动表	14
公司所有者权益变动表	15
财务报表附注	16-178



审计报告

众会字（2024）第 00976 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海得控制 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 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 2023 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 12.75 亿元，应收账款坏账准备余额为 1.60 亿元，应收账款净额为 11.15 亿元。又如财务报表附注 3.11 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：

（1）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；

（2）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；

（3）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；

（4）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；

（5）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 5.42.1 所示，海得控制 2023 年度实现主营业务收入 35.37 亿元，占营业收入总额的 99.59%。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刻履行的履约义务，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：

- （1）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；
- （2）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；
- （3）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；
- （4）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；
- （5）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

海得控制管理层对其他信息负责。其他信息包括海得控制 2023 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：

- 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。
- 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。



六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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。

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

2024年4月25日





上海海得控制系统股份有限公司

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	5.1	974,457,748.29	507,519,769.52
交易性金融资产	5.2	25,000,000.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	5.3	6,375,551.44	15,903,176.51
应收账款	5.4	1,114,895,126.66	868,048,622.64
应收款项融资	5.6	430,588,892.03	420,227,366.71
预付款项	5.7	14,438,917.72	32,003,244.20
其他应收款	5.8	69,464,950.80	33,238,324.31
其中: 应收利息		-	-
应收股利	5.8	15,476,243.95	12,811,603.19
存货	5.9	944,092,741.65	493,984,221.06
合同资产	5.5	171,233,422.27	73,432,616.70
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	5,274,117.38	13,883,704.96
流动资产合计		3,755,821,468.24	2,458,241,046.61
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	18,326,755.01	23,237,204.05
其他权益工具投资	5.12	227,078,219.38	224,328,285.93
其他非流动金融资产	5.13	53,756,265.77	54,490,817.91
投资性房地产	5.14	54,005,269.15	56,311,028.03
固定资产	5.15	218,345,078.47	216,308,066.13
在建工程	5.16	8,262,341.20	419,041.57
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	5.17	41,540,051.60	10,919,664.11
无形资产	5.18	30,450,860.99	26,845,570.25
开发支出	6.2	1,575,713.63	7,763,845.83
商誉	5.19	18,555,748.67	7,012,909.85
长期待摊费用	5.20	10,952,367.56	2,014,899.45
递延所得税资产	5.21	59,232,661.37	41,686,812.83
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		742,081,432.80	671,338,145.94
资产总计		4,497,902,901.04	3,129,579,192.55

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

许泓
许泓

主管会计工作负责人: 郭孟榕

郭孟榕
6
郭孟榕印

会计机构负责人: 徐建琴

徐建琴
徐建琴





上海海得控制系统股份有限公司

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款	5.23	83,083,606.62	280,209,669.01
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	5.24	928,147,827.06	511,112,447.88
应付账款	5.25	1,196,620,137.57	492,229,127.48
预收款项		-	-
合同负债	5.26	128,338,597.30	142,679,858.89
应付职工薪酬	5.27	31,755,612.26	41,808,735.53
应交税费	5.28	73,528,155.47	56,018,675.39
其他应付款	5.29	24,251,933.12	15,773,613.02
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	5.30	118,007,102.47	4,605,057.48
其他流动负债	5.31	5,469,389.21	5,914,306.37
流动负债合计		2,589,202,361.08	1,550,351,491.05
非流动负债			
长期借款	5.32	59,800,000.00	-
应付债券		-	-
租赁负债	5.33	23,719,031.14	5,437,504.91
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	5.34	17,491,616.08	10,800,950.54
递延收益	5.35	2,124,746.67	2,968,173.83
递延所得税负债	5.21	13,960,879.11	10,161,880.41
其他非流动负债	5.36	4,334,612.40	-
非流动负债合计		121,430,885.40	29,368,509.69
负债合计		2,710,633,246.48	1,579,720,000.74
所有者权益			
股本	5.37	351,908,370.00	351,908,370.00
其他权益工具		-	-
资本公积	5.38	434,768,582.26	418,871,663.52
减:库存股		-	-
其他综合收益	5.39	60,800,683.57	57,583,989.00
盈余公积	5.40	83,906,815.57	81,450,874.67
未分配利润	5.41	458,149,830.82	378,491,270.81
归属于公司所有者权益合计		1,389,534,282.22	1,288,306,168.00
少数股东权益		397,735,372.34	261,553,023.81
所有者权益合计		1,787,269,654.56	1,549,859,191.81
负债及所有者权益总计		4,497,902,901.04	3,129,579,192.55

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

许泓
许泓

主管会计(工作)负责人: 郭孟榕

郭孟榕

郭孟榕印

会计机构负责人: 徐建琴

徐建琴
徐建琴





上海海得控制系统股份有限公司

2023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	科目	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		122,300,729.60	136,798,460.69
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收账款		20,525,655.48	3,440,702.65
应收账款	16.1	284,050,849.30	278,799,838.03
应收账款坏账		22,116,017.61	67,289,222.64
预付款项		4,119,617.60	4,218,991.57
其他应收款	16.2	43,738,139.28	135,600,551.60
其中: 应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		83,275,241.57	78,923,732.51
合同资产		3,113,204.25	3,263,962.42
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		441,129.26	-
流动资产合计		583,680,583.95	708,335,462.11
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	16.3	623,435,008.31	481,873,185.94
其他权益工具投资		154,898,219.38	152,148,285.93
其他非流动金融资产		53,756,265.77	54,490,817.91
投资性房地产		54,005,369.15	56,311,028.03
固定资产		50,531,875.67	52,135,249.69
在建工程		580,616.55	419,041.57
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		1,440,211.20	2,573,260.27
无形资产		13,977,425.75	10,491,666.40
开发支出		-	4,710,366.83
商誉		-	-
长期待摊费用		90,815.84	181,631.61
递延所得税资产		7,778,356.99	5,883,837.89
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		960,494,164.61	821,218,372.07
资产总计		1,544,174,748.56	1,529,553,834.18

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

许泓


主管会计工作负责人: 郭孟榕

郭孟榕


会计机构负责人: 徐建琴

徐建琴




上海海得控制系统股份有限公司



2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款		60,049,500.00	235,205,027.78
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		55,279,534.75	51,267,105.65
预收款项		-	-
合同负债		34,363,012.05	48,514,147.23
应付职工薪酬		11,471,433.21	22,260,385.19
应交税费		10,501,730.98	9,500,125.90
其他应付款		54,818,474.47	5,984,848.60
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		101,251,063.50	1,404,261.54
其他流动负债		4,832,151.12	1,987,116.72
流动负债合计		332,566,900.08	376,123,018.61
非流动负债			
长期借款		59,800,000.00	-
应付债券		-	-
租赁负债		152,429.15	847,734.80
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		2,502,085.71	412,252.25
递延收益		848,415.27	1,353,441.10
递延所得税负债		10,729,532.39	10,161,880.41
其他非流动负债		4,334,612.40	-
非流动负债合计		78,367,074.92	12,775,308.56
负债合计		410,933,975.00	388,898,327.17
所有者权益			
股本		351,908,370.00	351,908,370.00
其他权益工具		-	-
资本公积		389,015,734.64	389,015,734.64
减:库存股		-	-
其他综合收益		60,800,683.57	57,583,989.00
盈余公积		83,906,815.57	81,450,874.67
未分配利润		247,609,169.78	260,696,538.70
所有者权益合计		1,133,240,773.56	1,140,655,507.01
负债及所有者权益总计		1,544,174,748.56	1,529,553,834.18

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

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

2023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	2023年度	2022年度
一、营业收入	5.42	3,551,714,737.01	2,705,644,353.55
减: 营业成本	5.42	2,936,122,679.47	2,203,828,740.43
税金及附加	5.43	12,525,994.81	8,531,601.80
销售费用	5.44	170,460,642.83	143,337,557.85
管理费用	5.45	126,712,922.47	93,460,250.99
研发费用	5.46	103,032,603.68	72,128,384.22
财务费用	5.47	4,363,685.57	6,006,798.40
其中: 利息费用		9,675,359.17	9,225,910.60
利息收入		6,990,667.72	4,047,066.73
加: 其他收益	5.48	21,596,653.78	14,382,295.08
投资收益(损失以“-”填列)	5.49	10,206,422.10	47,091.96
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-3,599,739.12	787,865.53
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)	5.50	-734,552.14	-29,589.63
信用减值损失(损失以“-”填列)	5.51	-33,489,582.72	1,379,947.67
资产减值损失(损失以“-”填列)	5.52	-14,822,368.59	-13,419,069.08
资产处置收益(损失以“-”填列)	5.53	138,050.05	-390,311.76
二、营业利润(亏损以“-”填列)		179,390,830.66	180,321,284.06
加: 营业外收入	5.54	2,056,708.06	6,326,482.88
减: 营业外支出	5.55	928,816.55	430,749.53
三、利润总额(亏损总额以“-”填列)		180,518,722.17	186,217,017.41
减: 所得税费用	5.56	28,299,116.99	20,463,440.63
四、净利润(净亏损以“-”填列)		152,219,605.18	165,753,576.78
(一) 按所有权归属分类			
1 持续经营净利润(净亏损以“-”填列)		152,219,605.18	165,753,576.78
2 终止经营净利润(净亏损以“-”填列)		-	-
(二) 按所有权归属分类			
1 归属于母公司所有者的净利润		117,305,337.91	141,671,530.78
2 少数股东损益		34,914,267.27	24,082,046.00
五、其他综合收益的税后净额		3,216,694.57	32,414,346.50
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		3,216,694.57	32,414,346.50
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		3,216,694.57	32,414,346.50
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		3,216,694.57	32,414,346.50
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		155,436,299.75	198,167,923.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		120,522,032.48	174,085,877.28
归属于少数股东的综合收益总额		34,914,267.27	24,082,046.00
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.3333	0.4026
(二) 稀释每股收益		0.3333	0.4026

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

许泓



会计工作负责人: 郭孟榕

郭孟榕



会计机构负责人: 徐建琴

徐建琴



上海海得控制系统股份有限公司



2023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	2023年度	2022年度
一、营业收入	16.4	472,403,185.46	470,586,624.38
减: 营业成本	16.4	310,030,593.36	312,353,664.88
税金及附加		3,240,664.89	2,820,608.28
销售费用		52,338,571.13	44,702,159.11
管理费用		41,698,500.52	34,032,077.15
研发费用		34,957,266.98	40,281,892.23
财务费用		6,444,330.35	5,376,894.85
其中: 利息费用		7,708,243.10	6,561,430.58
利息收入		2,126,575.97	1,808,878.73
加: 其他收益		6,096,620.80	7,927,231.87
投资收益 (损失以“-”填列)	16.5	-3,137,047.12	837,349.87
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-3,137,047.12	786,471.64
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)		-734,552.14	-29,589.65
信用减值损失 (损失以“-”填列)		390,433.77	-1,988,470.10
资产减值损失 (损失以“-”填列)		1,003,112.62	-651,526.78
资产处置收益 (损失以“-”填列)		-	-
二、营业利润 (亏损以“-”填列)		27,311,826.16	37,114,323.09
加: 营业外收入		227,540.75	770,626.35
减: 营业外支出		566,283.18	2,810.49
三、利润总额 (亏损总额以“-”填列)		26,973,083.73	37,882,138.95
减: 所得税费用		2,413,674.75	4,543,494.72
四、净利润 (净亏损以“-”填列)		24,559,408.98	33,338,644.23
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”填列)		24,559,408.98	33,338,644.23
(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		3,216,694.57	32,414,346.50
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		3,216,694.57	32,414,346.50
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		3,216,694.57	32,414,346.50
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		27,776,103.55	65,752,990.73

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

许强



主管会计工作负责人: 郭孟榕

郭孟榕



会计机构负责人: 徐建琴

徐建琴






上海海得控制系统股份有限公司

2023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	2023年度	2022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		3,301,136,657.84	2,563,109,208.20
收到的税费返还		8,557,278.55	13,522,656.97
收到其他与经营活动有关的现金	5.58.1.1	37,418,499.16	39,182,462.30
经营活动现金流入小计		3,347,112,435.55	2,615,814,327.47
购买商品、接受劳务支付的现金		2,357,554,358.36	2,019,423,404.68
支付给职工以及为职工支付的现金		296,698,229.30	226,366,177.86
支付的各项税费		119,355,846.24	91,673,395.89
支付其他与经营活动有关的现金	5.58.1.2	208,653,419.99	111,163,159.51
经营活动现金流出小计		2,982,261,853.89	2,448,626,137.94
经营活动产生的现金流量净额		364,850,581.66	167,188,189.53
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		51,034,413.10	85,790,460.04
取得投资收益所收到的现金		6,732,034.68	209,218.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,774.66	3,214,637.73
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	5.58.2.1	9,795,041.30	9,247,066.73
投资活动现金流入小计		67,573,263.74	98,461,382.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,222,332.50	28,483,670.90
投资支付的现金		96,871,428.57	116,960,000.00
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		137,093,761.07	145,443,670.90
投资活动产生的现金流量净额		-69,520,497.33	-46,982,287.97
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		117,165,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		117,165,000.00	-
取得借款收到的现金		343,000,000.00	339,656,009.26
收到其他与筹资活动有关的现金	5.58.3.1	281,461,545.79	210,329,672.47
筹资活动现金流入小计		741,626,545.79	549,985,681.73
偿还债务支付的现金		337,600,000.00	258,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,791,861.19	77,460,624.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	5.58.3.2	427,397,710.72	246,387,871.80
筹资活动现金流出小计		808,792,571.91	582,348,495.86
筹资活动产生的现金流量净额		-67,166,026.12	-32,362,814.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		385,798.30	521,499.11
五、现金及现金等价物净增加额			
		228,549,853.51	88,364,586.54
加：期初现金及现金等价物余额		423,299,914.13	334,935,327.59
六、期末现金及现金等价物余额			
		651,849,767.64	423,299,914.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：许澎

许澎
许澎

主管会计工作负责人：郭孟榕

郭孟榕
郭孟榕印

会计机构负责人：徐建琴

徐建琴
徐建琴





上海海得控制系统股份有限公司

2023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	2023年度	2022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		322,935,935.99	442,088,613.00
收到的税费返还		1,306,030.67	3,399,450.36
收到其他与经营活动有关的现金		27,630,965.93	22,902,875.55
经营活动现金流入小计		351,872,932.59	468,390,938.91
购买商品、接受劳务支付的现金		306,566,645.00	266,839,043.11
支付给职工以及为职工支付的现金		93,939,760.73	79,438,918.12
支付的各项税费		20,988,053.06	39,347,143.13
支付其他与经营活动有关的现金		27,306,228.83	32,017,711.35
经营活动现金流出小计		448,800,687.62	417,642,815.71
经营活动产生的现金流量净额		-96,927,755.03	50,748,123.20
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		51,034,413.10	55,790,460.04
取得投资收益所收到的现金		-	50,878.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		75,715,283.49	78,530,578.33
投资活动现金流入小计		126,749,696.59	134,371,916.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,241,576.41	7,960,955.79
投资支付的现金		190,407,321.69	106,960,000.00
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		24,938,510.89	81,767,397.85
投资活动现金流出小计		221,587,408.99	196,688,353.64
投资活动产生的现金流量净额		-94,837,712.40	-62,316,437.04
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		320,000,000.00	295,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		228,074,489.75	-
筹资活动现金流入小计		548,074,489.75	295,000,000.00
偿还债务支付的现金		330,100,000.00	220,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,952,767.16	76,667,656.76
支付其他与筹资活动有关的现金		34,870,142.78	1,488,156.68
筹资活动现金流出小计		407,922,909.94	298,155,813.44
筹资活动产生的现金流量净额		140,151,579.81	-3,155,813.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		6,482.08	7,733.38
五、现金及现金等价物净增加额			
		-51,607,405.54	-14,716,393.90
加: 期初现金及现金等价物余额		134,041,440.71	148,757,834.61
六、期末现金及现金等价物余额			
		82,434,035.17	134,041,440.71

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

许泓
许泓

主管会计工作负责人: 郭孟榕

13

郭孟榕
郭孟榕印

会计机构负责人: 徐建琴

徐建琴
徐建琴





上海得控制系统股份有限公司
2023年度合并所有者权益变动表
(单位:人民币元)

项目	2023年度										2022年度										
	股本	其他综合收益	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	股本	其他综合收益	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	
一、上年期末余额	10,000,000.00	41,007,663.52	41,008,874.67	41,008,874.67	10,530,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	10,000,000.00	41,007,663.52	41,008,874.67	41,008,874.67	10,530,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
二、本年年初余额	10,000,000.00	41,007,663.52	41,008,874.67	41,008,874.67	10,530,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	10,000,000.00	41,007,663.52	41,008,874.67	41,008,874.67	10,530,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)																					
1.综合收益总额																					
2.所有者投入和减少资本																					
3.利润分配																					
4.所有者权益内部结转																					
5.其他																					
四、本年年末余额	10,000,000.00	41,007,663.52	41,008,874.67	41,008,874.67	10,530,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	10,000,000.00	41,007,663.52	41,008,874.67	41,008,874.67	10,530,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00

上海得控制系统股份有限公司 财务负责人: 徐建琴

郭裕印

14

徐建琴

郭裕印

郭裕印

14





上海得控制系统股份有限公司
2023年半年度所有者权益变动表
(续前表) (单位:人民币元)

项目	2023年7月										2023年6月									
	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	11,598,170.00		10,045,714.64		52,861,097.00	91,458,716.53	200,066,687.78	1,166,665,507.80	11,598,170.00	10,045,714.64			52,861,097.00	91,458,716.53	200,066,687.78	1,166,665,507.80				
二、本年增减变动																				
(一) 综合收益总额					3,716,491.57	2,455,500.00	-1,087,160.97	-5,442,731.45												
(二) 所有者投入和减少资本																				
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																				
4.其他																				
(三) 利润分配																				
1.提取盈余公积						2,455,500.00	-2,455,500.00	-3,790,637.00												
2.对所有者(或股东)的分配						2,455,500.00	-2,455,500.00													
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.应付股利转增资本(或股本)																				
5.其他																				
三、本年年末余额	11,598,170.00		10,045,714.64		52,861,097.00	91,458,716.53	200,066,687.78	1,166,665,507.80	11,598,170.00	10,045,714.64			52,861,097.00	91,458,716.53	200,066,687.78	1,166,665,507.80				

2023年7月10日
 徐建
 财务总监

 郭印孟
 财务总监

 许源
 财务总监



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

上海海得控制系统股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)为境内公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所上市的股份有限公司。本公司成立于 1994 年 3 月 15 日,于 2000 年 4 月 26 日整体变更改制为股份有限公司。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,公司股票于 2007 年 11 月 16 日在深圳交易所中小板挂牌上市。本公司现持有统一社会信用代码为 91310000133727203Q 的营业执照(于上海市市场监督管理局注册登记);公司注册资本为 35190.837 万元。

1.1.5 主要经营活动

1.1.5.1 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。

1.1.5.2 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 新能源业务

主要包括新能源高端专用装备及服务业务。

1.1.6 本财务报告的批准报出日: 2024 年 4 月 25 日。本公司的营业期限: 1994 年 3 月 15 日至不约定期限。

上海海得控制系统股份有限公司
2023 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

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、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
2、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
3、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
4、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
5、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
6、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
7、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

上海海得控制系统股份有限公司
2023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 (%)
8、南京海得工业智能技术有限公司 (公司曾用名南京海得电力科技有限公司, 以下简称: 南京海得智能)	有限公司	南京	1,000.00	许可项目: 建设工程施工(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, 具体经营项目以审批结果为准)一般项目: 人工智能应用软件开发; 工业控制计算机及系统销售; 工业自动控制系统装置销售; 工业控制计算机及系统制造; 工业自动控制系统装置制造; 软件开发; 网络与信息安全软件开发; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 信息技术咨询服务; 信息系统集成服务; 机械电气设备制造; 机械电气设备销售; 电力设施器材制造; 电力设施器材销售; 太阳能发电技术服务; 风力发电技术服务; 发电技术服务; 电力行业高效节能技术研发(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)	100.00	100.00
9、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
10、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
11、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
12、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; 通用机械产品销售; 电子产品零售; 电气设备零售; 软件批发; 软件零售	51.00	100.00
13、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
14、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

上海海得控制系统股份有限公司
2023 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 (%)
15、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
16、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
17、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
18、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 及注 3)	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。	85.00	85.00
19、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; 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)	100.00	100.00
20、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)	51.00	51.00
21、衢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	衢州	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。	85.00	100.00

上海海得控制系统股份有限公司
2023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 (%)
22、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(依法须经审批的经营项目,取得审批后方可从事经营);承装(修试)电力设施(依法须经审批的经营项目,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(不含无线电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。	100.00	100.00
23、浙江海得智慧能源有限公司 (以下简称: 浙江海得智慧能源)	有限公司	嘉兴	16,500.00	一般项目: 配电开关控制设备制造; 新能源原动设备制造; 电池零配件生产; 电池制造; 储能技术服务; 电池零配件销售; 电池销售; 智能输配电及控制设备销售; 新能源原动设备销售; 节能管理服务; 电力行业高效节能技术研发; 工程和技术研究和试验发展; 工程管理服务; 软件开发; 信息技术咨询服务; 太阳能发电技术服务; 发电技术服务; 配电开关控制设备销售; 配电开关控制设备研发; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目: 电气安装服务; 建设工程设计; 建设工程施工; 输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验(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, 具体经营项目以审批结果为准)。	62.45	62.45
24、韶关粤海能源有限公司 (以下简称: 粤海能源) (注4)	有限公司	韶关	500.00	一般项目: 储能技术服务; 新兴能源技术研发; 太阳能发电技术服务; 风力发电技术服务; 发电技术服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 余热发电关键技术研发; 热力生产和供应; 工程和技术研究和试验发展; 工程管理服务; 电动汽车充电基础设施运营; 集中式快速充电站; 机械设备租赁; 光伏发电设备租赁; 新能源原动设备销售; 充电桩销售; 机动车充电销售; 光伏设备及元器件销售; 电池销售。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动) 许可项目: 发电业务、输电业务、供(配)电业务; 水力发电; 建设工程施工。(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, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)	100.00	100.00

上海海得控制系统股份有限公司
2023 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 (%)
25、仁化县仁海能源有限公司 (以下简称: 仁海能源) (注 4)	有限公司	韶关	400.00	一般项目: 储能技术服务。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动) 许可项目: 发电业务、输电业务、供(配)电业务; 水力发电; 供电业务。(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)	100.00	100.00
26、徐州浙海新能源有限公司 (以下简称: 浙海新能源) (注 4)	有限公司	徐州	500.00	许可项目: 发电业务、输电业务、供(配)电业务; 水力发电; 建设工程施工(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, 具体经营项目以审批结果为准) 一般项目: 新兴能源技术研发; 储能技术服务; 热力生产和供应; 太阳能发电技术服务; 风力发电技术服务; 发电技术服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 工程和技术研究和试验发展; 余热发电关键技术研发; 工程管理服务; 电动汽车充电基础设施运营; 集中式快速充电站; 机械设备租赁; 光伏发电设备租赁; 新能源原动设备销售; 充电桩销售; 机动车充电销售; 光伏设备及元器件销售; 电池销售(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)	100.00	100.00
27、南阳豫海能源有限公司 (以下简称: 豫海能源) (注 4)	有限公司	南阳	500.00	一般项目: 储能技术服务; 新兴能源技术研发; 热力生产和供应; 太阳能发电技术服务; 风力发电技术服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 工程和技术研究和试验发展; 余热发电关键技术研发; 工程管理服务; 电动汽车充电基础设施运营; 集中式快速充电站; 机械设备租赁; 光伏发电设备租赁; 新能源原动设备销售; 充电桩销售; 机动车充电销售; 光伏设备及元器件销售; 电池销售(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动) 许可项目: 发电业务、输电业务、供(配)电业务; 水力发电; 建设工程施工(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, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)	100.00	100.00

上海海得控制系统股份有限公司
2023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 (%)
28、衢州海得储能科技有限公司 (以下简称: 衢州海得) (注4)	有限公司	衢州	300.00	一般项目: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 储能技术服务 (除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。	100.00	100.00
29、衢州龙游海得储能设备有限公司 (以下简称: 衢州龙游) (注4)	有限公司	衢州	200.00	一般项目: 合同能源管理; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 储能技术服务; 发电技术服务; 发电机及发电机组销售; 能量回收系统研发; 电池销售 (除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目: 输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验; 建设工程施工 (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, 具体经营项目以审批结果为准)。	100.00	100.00
30、张家口海得储能科技有限公司 (以下简称: 张家口海得) (注5)	有限公司	张家口	1,500.00	许可项目: 发电业务、输电业务、供(配)电业务; 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: 信息咨询服务 (不含许可类信息咨询服务); 计算机软硬件及外围设备制造; 计算机软硬件及辅助设备批发; 计算机软硬件及辅助设备零售; 人工智能基础软件开发; 人工智能公共数据平台; 电池制造; 电池零配件生产; 电池销售; 电池零配件销售; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 信息技术咨询服务; 储能技术服务; 专用设备修理; 工程管理服务; 新能源原动设备制造; 新能源原动设备销售。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)	40.59	65.00
31、上海海斯科网络科技有限公司 (以下简称: 海斯科网络)	有限公司	上海	4,003.5786	一般项目: 网络与信息安全软件开发; 网络设备制造; 互联网安全服务; 信息安全设备销售; 电子产品销售; 通讯设备销售; 机械设备销售; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 货物进出口; 技术进出口。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)	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海得智能为建设电站而设立或并购的项目公司, 截至 2023 年 12 月 31 日, 南京海得智能尚未和第三方签订与这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, 除昌江锦宁和衍大新能源外亦未对这些公司实际出资。

注 2: 上年合并范围内子公司为 34 家, 本年新增子公司 2 家, 减少子公司 5 家, 期末合并范围内子公司为 31 家。

注 3: 本公司子公司昌江锦宁于 2018 年 5 月 29 日将其持有子公司衍大新能源 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。

注 4: 这些公司系子公司浙江海得新能源设立的项目公司, 截至 2023 年 12 月 31 日, 这些公司未开展实际经营活动, 只是进行了工商登记, 浙江海得新能源亦未对该公司实际出资。

注 5: 该公司系子公司浙江海得智慧能源设立的项目公司, 截至 2023 年 12 月 31 日, 该公司未开展实际经营活动, 只是进行了工商登记, 浙江海得智慧能源亦未对该公司实际出资。

1.2.2 本年度合并财务报表范围变化

1.2.2.1 本期新增子公司

序号	子公司名称	本期纳入合并范围原因
1	张家口海得储能科技有限公司	新设
2	上海海斯科网络科技有限公司	非同一控制下企业合并

1.2.2.2 本期减少子公司

1	曹县得创新能源有限公司 ^{注1}	注销
2	聊城市得瑞新能源有限公司 ^{注1}	注销
3	南京海得星辉新能源科技有限公司 ^{注1}	注销
4	内蒙古海得新能源有限公司	注销
5	山西晋海能源有限公司	注销

注 1: 这些减少公司均系子公司南京海得智能以前年度为建设电站而设立或并购的项目公司, 南京海得智能尚未对这些公司实际出资, 这些公司也未开展实际经营活动, 只是进行了工商登记, 本期注销这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。

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。

3.3 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 2%以上且金额大于 2,000 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项坏账准备收回或转回金额占各类应收款项总额的 2%以上且金额大于 2,000 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 2%以上且金额大于 2,000 万元
账龄超过 1 年的重要的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 10%以上且金额大于 200 万元
账龄超过 1 年的重要的应收股利	单项账龄超过 1 年的应收股利占应收股利总额的 10%以上且金额大于 300 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 5%以上且金额大于 5,000 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 500 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 10%以上且金额大于 200 万元
重要的在建工程	单项余额大于 500 万元
重要的资本化研发项目	单项当期资本化研发支出大于 500 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 10%以上且金额大于 10,000 万元
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5%以上且金额大于 5,000 万元

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.6.1 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。

3.6.2 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 重要会计政策及会计估计 (续)

3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 (续)

3.6.3 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。

3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

3.7.1 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。

3.7.2 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 重要会计政策及会计估计 (续)

3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法 (续)

3.7.3 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。

3.7.4 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。

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 重要会计政策及会计估计 (续)

3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法 (续)

3.7.5 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。

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, 其余额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。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法 (续)

3.7.5 合并程序 (续)

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。

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。

3.7.6 特殊交易会计处理

3.7.6.1 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。

3.7.6.2 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。

3.7.6.3 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)

3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法 (续)

3.7.6 特殊交易会计处理 (续)

3.7.6.4 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。

3.8 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.8.1 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)

3.8 合营安排分类及共同经营会计处理方法 (续)

3.8.2 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。

3.9 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)

3.10 外币业务和外币报表折算

3.10.1 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。

3.10.2 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目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。

3.11 金融工具

3.11.1 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。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.11 金融工具 (续)

3.11.1 金融工具的确认和终止确认 (续)

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。

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)。

3.11.2 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。

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时, 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, 在报表中列示为应收款项融资。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.11 金融工具 (续)

3.11.2 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。

3.11.3 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。

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 重要会计政策和会计估计 (续)

3.11 金融工具 (续)

3.11.4 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。

3.11.5 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。

3.11.6 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 金融工具(续)

3.11.6 金融工具的计量(续)

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)。

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 重要会计政策和会计估计 (续)

3.11 金融工具 (续)

3.11.7 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。

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。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.11 金融工具 (续)

3.11.7 金融工具的减值 (续)

2) 减值准备的确认和计量 (续)

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。

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。

本公司在上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)

3.11 金融工具 (续)

3.11.7 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。

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。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。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。对于按账龄划分组合的应收账款, 账龄自确认之日起计算。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.11 金融工具 (续)

3.11.7 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 3.11.7.2) 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。对于按账龄划分组合的其他应收款, 账龄自确认之日起计算。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。对于按账龄划分组合的合同资产, 账龄自确认之日起计算。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	未到期的合同质保金组合

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.11 金融工具 (续)

3.11.8 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)

3.11 金融工具 (续)

3.11.8 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。

3.11.9 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。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.11 金融工具 (续)

3.11.9 报表列示 (续)

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。

3.11.10 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。

3.12 应收票据

3.12.1 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 3.11 金融工具。

3.13 应收账款

3.13.1 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 3.11 金融工具。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.14 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 3.11 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。

3.15 其他应收款

3.15.1 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 3.11 金融工具。

3.16 存货

3.16.1 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。

3.16.2 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。

3.16.3 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.16.4 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 重要会计政策和会计估计 (续)

3.16 存货 (续)

3.16.5 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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)

3.16 存货 (续)

3.16.5 存货跌价准备的确认标准和计提方法 (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。

3.17 合同资产

3.17.1 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。

3.17.2 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 3.11 金融工具。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

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“3.6 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。

3.18.3 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 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

公司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。

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 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)

3.18.3.3 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时的留存收益。

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。

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 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)

3.18.3.6 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。

3.19 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 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20、40	5.00	4.75、2.375

3 重要会计政策及会计估计 (续)

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 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出, 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, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3.20.3 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	5.00	2.375-4.75
自有房屋装修	平均年限法	5-10	0.00	10.00-20.00
机器及辅助设备	平均年限法	5-20	5.00	4.75-19.00
运输工具	平均年限法	5	5.00	19.00
计算机及电子设备	平均年限法	5	5.00	19.00
办公及其他设备	平均年限法	5	5.00	19.00

于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

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。

类别	转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

3 重要会计政策及会计估计 (续)

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。

3.23 无形资产

3.23.1 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、软件、商标权、外购和自制非专利技术等, 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。自制非专利技术, 按有效年限 2 至 3 年平均摊销。

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 重要会计政策及会计估计 (续)

3.23 无形资产 (续)

3.23.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

3.24 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 重要会计政策及会计估计 (续)

3.25 长期待摊费用

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

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费用	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。

3.27 职工薪酬

3.27.1 短期薪酬的会计处理方法

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 重要会计政策及会计估计 (续)

3.27 职工薪酬 (续)

3.27.2 离职后福利的会计处理方法

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。

3.27.2.2 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。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.27 职工薪酬 (续)

3.27.2 离职后福利的会计处理方法 (续)

3.27.2.2 设定受益计划 (续)

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

3.27.3 辞退福利的会计处理方法

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 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

3.29.4 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。

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 (续)

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 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

3.30.1.1 各业务类型收入确认和计量一般原则

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。

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。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.30 收入确认 (续)

3.30.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策 (续)

3.30.1.1 各业务类型收入确认和计量一般原则 (续)

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。

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。

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。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.30 收入确认 (续)

3.30.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策 (续)

3.30.1.1 各业务类型收入确认和计量一般原则 (续)

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。

3.30.1.2 各业务类型收入确认和计量具体政策

本公司业务类型包括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, 均属于在某一时点履行的履约义务, 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 重要会计政策及会计估计 (续)

3.31 合同成本

3.31.1 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。

3.31.2 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。

3.31.3 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。

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 重要会计政策及会计估计 (续)

3.32 政府补助

3.32.1 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。

3.32.2 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。

3.32.3 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。

3.32.4 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。

3.32.5 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。

3.32.6 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 重要会计政策及会计估计 (续)

3.33 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。

除单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)之外, 对于其他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。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异, 在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

3.34 租赁

3.34.1 租赁的识别

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的, 本公司将合同予以分拆, 并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的, 本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.34 租赁 (续)

3.34.2 本公司作为承租人的会计处理方法

3.34.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

3.34.2.2 租赁变更

租赁变更, 是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更, 包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权, 延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日, 是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的, 本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的, 在租赁变更生效日, 本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊, 重新确定变更后的租赁期; 并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现, 以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时, 本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率; 无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的, 本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响, 本公司区分以下情形进行会计处理:

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 承租人应当调减使用权资产的账面价值, 并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
- 2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3.34.2.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁, 本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额, 在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.34 租赁 (续)

3.34.2 本公司作为承租人的会计处理方法 (续)

3.34.2.4 使用权资产

使用权资产, 是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日, 本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:

- 1) 租赁负债的初始计量金额;
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额;
- 3) 承租人发生的初始直接费用;
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本, 属于为生产存货而发生的除外。

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量, 即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的, 相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起, 本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途, 计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时, 根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定, 以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时, 遵循以下原则: 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值, 本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值, 进行后续折旧。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.34 租赁(续)

3.34.2 本公司作为承租人的会计处理方法(续)

3.34.2.5 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:

- 1) 固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:

- 1) 本公司自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;
- 2) “借款”的期限,即租赁期;
- 3) “借入”资金的金额,即租赁负债的金额;
- 4) “抵押条件”,即标的资产的性质和质量;
- 5) 经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:

- 1) 确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;
- 2) 支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.34 租赁 (续)

3.34.2 本公司作为承租人的会计处理方法 (续)

3.34.2.5 租赁负债 (续)

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益, 但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率, 或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时, 本公司所采用的修订后的折现率。

在租赁期开始日后, 发生下列情形时, 本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动;
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动;
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化;
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

3.34.3 本公司作为出租人的租赁分类标准和会计处理方法

在租赁开始日, 本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬, 出租人将该项租赁分类为融资租赁, 除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.34 租赁 (续)

3.34.3 本公司作为出租人的租赁分类标准和会计处理方法 (续)

3.34.3.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间, 本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的, 本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分配, 免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的, 将该费用自租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本, 在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产, 本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧; 对于其他经营租赁资产, 采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的, 本公司自变更生效日开始, 将其作为一项新的租赁进行会计处理, 与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3.34.3.2 融资租赁会计处理

在租赁开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时, 将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.34 租赁 (续)

3.34.4 转租赁

本公司作为转租出租人, 将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产, 而不是租赁资产, 对转租赁进行分类。

3.34.5 售后租回

本公司按照“3.30 收入确认”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

3.34.5.1 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分, 计量售后租回所形成的使用权资产, 并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失; 售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司作为承租人继续确认被转让资产, 同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“3.11 金融工具”。

3.34.5.2 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司作为出租人对资产购买进行会计处理, 并根据前述“3.34.3 本公司作为出租人的租赁分类标准和会计处理方法”的政策对资产出租进行会计处理; 售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司作为出租人不确认被转让资产, 但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“3.11 金融工具”。

3.35 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)

3.36 重要会计政策、会计估计的变更

3.36.1 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号), “关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。应将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述企业会计解释的施行对公司财务报表无重大影响。

除上述事项外, 本报告期其他主要会计政策未发生变更。

3.36.2 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。

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: 除下述享有税收优惠的本公司及子公司浙江海得新能源有限公司、成都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、浙江海得成套设备制造有限公司、建水云得太阳能科技有限公司、上海海斯科网络科技有限公司、上海海得控制系统科技有限公司、新疆海得控制系统有限公司、海得电气科技(无锡)有限公司、广州海得电气科技有限公司、上海嘉仪实业有限公司以及济南海得电气科技有限公司外, 其他子公司的所得税税率俱为 25%。

4 税项 (续)

4.2 税收优惠

4.2.1 本公司于 2023 年 12 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: GR202331007116), 有效期三年。2023 年度本公司减按 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 2023 年 12 月 8 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: GR202333010952), 有效期三年。2023 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。

4.2.3 成都海得控制系统有限公司于 2021 年 10 月 9 日获得由四川省科学技术厅、四川省财政厅及国家税务总局四川省税务局联合签发的高新技术企业证书 (证书编号: GR202151002203), 有效期三年。2023 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 2021 年 11 月 18 日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局及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: GR202131002665), 有效期三年。2023 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 浙江海得成套设备制造有限公司于 2022 年 12 月 24 日获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅及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: GR202233001589), 有效期三年。2023 年度浙江海得成套设备制造有限公司减按 15% 税率计缴企业所得税。

4.2.6 上海海斯科网络科技有限公司于 2022 年 12 月 14 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: GR202231003922), 有效期三年。2023 年度上海海斯科网络科技有限公司减按 15% 税率计缴企业所得税。

4.2.7 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。根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号), 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。2023 年度建水云得太阳能科技有限公司按 15% 且减半计缴企业所得税。

4 税项 (续)

4.2 税收优惠 (续)

4.2.8 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号) 的规定, 对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳 企业所得税政策, 延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司子公司上海海得控制系统科技有限公司、新疆海得控制系统有限公司、海得电气科技(无锡)有限公司、广州海得电气科技有限公司、上海嘉仪实业有限公司以及济南海得电气科技有限公司符合相关条件, 可享受小型微利企业所得税税收优惠政策, 按上述政策计提缴纳企业所得税。

5 合并财务报表项目附注

本附注期初余额系 2023 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2023 年 12 月 31 日余额、本期发生额系 2023 年度发生额, 上期发生额系 2022 年度发生额。若无特别说明, 2023 年 1 月 1 日余额与 2022 年 12 月 31 日余额一致。

5.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	32,406.18	35,458.40
银行存款	655,296,024.88	428,242,194.56
其他货币资金	319,129,317.23	79,242,116.56
存放财务公司存款	-	-
合 计	974,457,748.29	507,519,769.52
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 ^(注)	322,607,980.65	84,219,855.39

5.1.1 货币资金期末数比期初数增加 466,937,978.77 元, 增加比例为 92.00%, 系本期经营活动现金净流入大于投资及筹资投资活动现金净流出所致。

注: 期末所有权受到限制的货币资金情况详见本附注 5.59.5 项所述。

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	25,000,000.00	-
其中: 债务工具投资	25,000,000.00	-
权益工具投资	-	-
合计	25,000,000.00	-

上述期末交易性金融资产已作为本附注 5.24.1 项下 25,000,000.00 元应付票据的质押物。

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	6,375,551.44	15,903,176.51
合计	6,375,551.44	15,903,176.51

5.3.2 期末公司无已质押的应收票据。

5.3.3 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

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		账面余额		坏账准备		
	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	6,417,168.62	100.00	41,617.18	0.65	6,375,551.44	100.00	231,366.27	1.43	15,903,176.51
其中:									
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	6,417,168.62	100.00	41,617.18	0.65	6,375,551.44	100.00	231,366.27	1.43	15,903,176.51
合计	6,417,168.62	100.00	41,617.18	0.65	6,375,551.44	100.00	231,366.27	1.43	15,903,176.51

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	6,417,168.62	41,617.18	0.65%

按组合计提坏账的确认标准及说明: 详见本附注 3.11.7。

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	231,366.27	-	189,749.09	-	41,617.18

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 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	期初账面余额
1年以内	1,027,229,206.32	800,115,056.66
1至2年	103,304,627.08	90,851,794.04
2至3年	62,110,347.16	38,282,237.70
3至4年	18,263,588.18	8,328,396.85
4至5年	6,537,300.55	5,920,084.22
5年以上	57,261,704.68	53,910,860.66
小计	1,274,706,773.97	997,408,430.13
减: 坏账准备	159,811,647.31	129,359,807.49
合计	1,114,895,126.66	868,048,622.64

上海海得控制系统股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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		账面余额		坏账准备				
	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	16,596,973.00	1.30	16,596,973.00	100.00	-	15,053,973.00	1.51	12,643,178.40	83.99	2,410,794.60	
按组合计提坏账准备	1,258,109,800.97	98.70	143,214,674.31	11.38	1,114,895,126.66	982,354,457.13	98.49	116,716,629.09	11.88	865,637,828.04	
其中:											
工业电气自动化业务组合	298,975,267.06	23.45	15,748,222.28	5.27	283,227,044.78	341,952,061.18	34.28	15,242,122.11	4.46	326,709,939.07	
工业信息化业务组合	190,024,534.45	14.91	37,876,503.97	19.93	152,148,030.48	178,991,326.98	17.95	38,316,131.74	21.41	140,675,195.24	
新能源业务组合	769,109,999.46	60.34	89,589,948.06	11.65	679,520,051.40	461,411,068.97	46.26	63,158,375.24	13.69	398,252,693.73	
合计	1,274,706,773.97	100.00	159,811,647.31	12.54	1,114,895,126.66	997,408,430.13	100.00	129,359,807.49	12.97	868,048,622.64	

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	
按单项计提坏账准备的应收款项	16,596,973.00	16,596,973.00	100.00	预计无法收回

名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收款项	15,053,973.00	12,643,178.40	83.99	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	197,111,520.86	197,111.57	0.10%
逾期 0-90 天	79,757,854.12	923,066.56	1.16%
逾期 90-180 天	6,912,866.83	1,728,216.76	25.00%
逾期 180-360 天	4,586,395.74	2,293,197.88	50.00%
逾期 360 天以上	10,606,629.51	10,606,629.51	100.00%
合计	298,975,267.06	15,748,222.28	5.27%

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	147,367,205.66	6,631,524.24	4.50%
1 至 2 年	10,666,878.76	3,733,407.57	35.00%
2 至 3 年	8,957,755.73	4,478,877.86	50.00%
3 年以上	23,032,694.30	23,032,694.30	100.00%
合 计	190,024,534.45	37,876,503.97	19.93%

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	591,493,363.11	26,617,201.34	4.50%
1 至 2 年	86,934,871.86	13,040,230.78	15.00%
2 至 3 年	50,137,547.77	15,041,264.34	30.00%
3 至 4 年	11,305,930.23	5,652,965.11	50.00%
4 年以上	29,238,286.49	29,238,286.49	100.00%
合 计	769,109,999.46	89,589,948.06	11.65%

按组合计提坏账的确认标准及说明: 详见本附注 3.11.7。

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	
按单项计提坏账准备	12,643,178.40	3,953,794.60	-	-	16,596,973.00
按组合计提坏账准备	116,716,629.09	28,957,398.56	2,117,985.62	341,367.72	143,214,674.31
合计	129,359,807.49	32,911,193.16	2,117,985.62	341,367.72	159,811,647.31

本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

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	341,367.72

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和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产 期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	80,960,000.00	20,240,000.00	101,200,000.00	6.88	4,554,000.00
第二名	64,418,622.22	31,470,000.00	95,888,622.22	6.52	4,314,988.00
第三名	71,520,000.00	14,300,000.00	85,820,000.00	5.84	3,861,900.00
第四名	60,647,909.62	-	60,647,909.62	4.12	13,223,587.48
第五名	58,157,009.48	-	58,157,009.48	3.95	2,617,065.43
合计	335,703,541.32	66,010,000.00	401,713,541.32	27.31	28,571,540.91

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 12.6.1 所示。

5.5 合同资产

5.5.1 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的 合同质保金	196,002,877.71	24,769,455.44	171,233,422.27	93,433,567.71	20,000,951.01	73,432,616.70

5.5.2 报告期内无账面价值发生重大变动的情况。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 合同资产(续)

5.5.3 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			账面余额			坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值		
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	196,002,877.71	100.00	24,769,455.44	12.64	171,233,422.27	93,433,567.71	100.00	20,000,951.01	21.41	73,432,616.70		
其中:												
工业信息化业务组合	8,893,668.68	4.54	787,123.34	8.85	8,106,545.34	4,383,118.36	4.69	1,012,202.94	23.09	3,370,915.42		
新能源业务组合	187,109,209.03	95.46	23,982,332.10	12.82	163,126,876.93	89,050,449.35	95.31	18,988,748.07	21.32	70,061,701.28		
合计	196,002,877.71	100.00	24,769,455.44	12.64	171,233,422.27	93,433,567.71	100.00	20,000,951.01	21.41	73,432,616.70		

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.5 合同资产 (续)

5.5.3 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,928,488.94	356,782.00	4.50%
1 至 2 年	474,002.36	165,900.83	35.00%
2 至 3 年	453,473.75	226,736.88	50.00%
3 年以上	37,703.63	37,703.63	100.00%
合 计	8,893,668.68	787,123.34	8.85%

组合 2: 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	110,313,431.60	4,964,104.43	4.50%
1 至 2 年	49,556,898.94	7,433,534.84	15.00%
2 至 3 年	17,214,982.08	5,164,494.62	30.00%
3 至 4 年	7,207,396.41	3,603,698.21	50.00%
4 年以上	2,816,500.00	2,816,500.00	100.00%
合 计	187,109,209.03	23,982,332.10	12.82%

按组合计提坏账的确认标准及说明: 详见本附注 3.11.7。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 合同资产(续)

5.5.4 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按单项计提坏账准备	-	-	-	——
按组合计提坏账准备	4,768,504.43	-	-	——
合计	4,768,504.43	-	-	

5.5.5 本期无实际核销的合同资产情况。

5.5.6 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 12.6.1 所示。

5.6 应收款项融资

5.6.1 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资	430,588,892.03	420,227,366.71

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.6 应收款项融资 (续)

5.6.2 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		账面余额		坏账准备	
	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	430,588,892.03	100.00	-	-	430,588,892.03	100.00	-	-
其中:								
银行承兑汇票	430,588,892.03	100.00	-	-	430,588,892.03	100.00	-	-
合计	430,588,892.03	100.00	-	-	430,588,892.03	100.00	-	-

按组合计提坏账的确认标准及说明: 详见本附注 3.11.7。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 应收款项融资(续)

5.6.3 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	220,555,259.82

上述期末已质押的银行承兑汇票作为本附注 5.24.1 项下 195,409,874.03 元应付票据的质押物。

5.6.4 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	315,997,769.54	-

5.6.5 本期无实际核销的应收款项融资情况。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 预付款项

5.7.1 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	11,830,266.08	81.93	30,170,954.27	94.27
1至2年	776,418.04	5.38	666,041.02	2.08
2至3年	665,984.69	4.61	71,456.65	0.22
3年以上	1,166,248.91	8.08	1,094,792.26	3.43
合计	14,438,917.72	100.00	32,003,244.20	100.00

5.7.2 期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算的情况。

5.7.3 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	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
成都零叁工程技术有限公司	非关联方	1,967,569.66	13.63
埃恩斯工业技术(天津)有限公司	非关联方	778,457.72	5.39
嘉兴翦曼空间设计有限公司	非关联方	683,000.00	4.73
江西昭达信息科技有限公司	非关联方	541,058.56	3.75
湖北茗峰新能源科技有限公司	非关联方	500,000.00	3.46
合计		4,470,085.94	30.96

5.7.4 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)

5.8 其他应收款

5.8.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	15,476,243.95	12,811,603.19
其他应收款	53,988,706.85	20,426,721.12
合计	69,464,950.80	33,238,324.31

5.8.2 应收股利

5.8.2.1 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	11,061,315.75	8,396,674.99
湖南晶尧分布式能源服务有限公司	4,414,928.20	4,414,928.20
合计	15,476,243.95	12,811,603.19

5.8.2.2 重要的账龄超过1年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
广西富凯利源投资有限公司	3,438,055.39	2-3年	暂未支付	否, 公司正常经营
湖南晶尧分布式能源服务有限公司	4,414,928.20	2-3年	暂未支付	否, 公司正常经营
合计	7,852,983.59			

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.8 其他应收款 (续)

5.8.2 应收股利 (续)

5.8.2.3 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	674,294.91	-	-	674,294.91
2023 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	140,244.25	-	-	140,244.25
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	814,539.16	-	-	814,539.16

5.8.2.4 应收股利坏账准备的情况

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	
应收股利坏账准备	674,294.91	140,244.25	-	-	-	814,539.16
合计	674,294.91	140,244.25	-	-	-	814,539.16

本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

5.8.2.5 本期无实际核销的应收股利情况。

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.8 其他应收款 (续)

5.8.3 其他应收款

5.8.3.1 按账龄披露:

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	44,742,023.93	9,518,471.06
1 至 2 年	1,280,634.79	2,186,664.88
2 至 3 年	1,490,396.72	874,825.95
3 至 4 年	701,669.15	10,316,565.28
4 至 5 年	10,266,726.71	101,312.42
5 年以上	1,628,174.83	2,050,342.08
小 计	60,109,626.13	25,048,181.67
减: 坏账准备	6,120,919.28	4,621,460.55
合 计	53,988,706.85	20,426,721.12

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 其他应收款(续)

5.8.3 其他应收款(续)

5.8.3.2 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	2,349,127.57	3,660,436.77
保证金及押金	50,135,192.92	13,751,613.68
往来款及垫付和暂付款	6,725,305.64	5,584,206.00
其他	900,000.00	2,051,925.22
小计	60,109,626.13	25,048,181.67
减: 坏账准备	6,120,919.28	4,621,460.55
合计	53,988,706.85	20,426,721.12

5.8.3.3 按坏账计提方法分类披露

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)	
2023年1月1日余额	336,806.55	-	4,284,654.00	4,621,460.55
2023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	1,499,458.73	-	-	1,499,458.73
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	1,836,265.28	-	4,284,654.00	6,120,919.28

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3.11.7。

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.8 其他应收款 (续)

5.8.3 其他应收款 (续)

5.8.3.4 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	
按单项计提坏账准备	4,284,654.00	-	-	-	-	4,284,654.00
按组合计提坏账准备	336,806.55	1,499,458.73	-	-	-	1,836,265.28
合计	4,621,460.55	1,499,458.73	-	-	-	6,120,919.28

本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

5.8.3.5 本期无实际核销的其他应收账款情况。

5.8.3.6 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
安徽汉星综合能源有限公司	保证金	30,000,000.00	1 年以内	49.91	1,500,000.00
上海电力新能源发展有限公司	暂付款	5,579,206.00	4-5 年	9.28	278,960.30
海南省航领新能源电力有限公司	保证金	3,384,654.00	5 年以上	5.63	3,384,654.00
国家能源集团国际工程咨询有限公司	保证金	2,400,000.00	1 年以内	3.99	-
青海黄河能源工程咨询有限公司	保证金	2,400,000.00	1 年以内	3.99	-
合计		43,763,860.00		72.80	5,163,614.30

5.8.3.7 公司无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

5.8.3.8 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)

5.9 存货

5.9.1 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
原材料	229,740,057.25	21,965,616.46	207,774,440.79	133,838,988.97	19,932,002.31	113,906,986.66
在产品	18,993,818.15	-	18,993,818.15	27,554,409.76	-	27,554,409.76
库存商品	240,680,112.79	19,218,333.29	221,461,779.50	202,066,283.42	21,596,423.67	180,469,859.75
发出商品	398,593,522.15	-	398,593,522.15	41,081,464.97	-	41,081,464.97
系统集成履约成本	76,164,247.02	-	76,164,247.02	96,403,141.49	-	96,403,141.49
电站项目履约成本	26,104,934.04	5,000,000.00	21,104,934.04	39,568,358.43	5,000,000.00	34,568,358.43
合 计	990,276,691.40	46,183,949.75	944,092,741.65	540,512,647.04	46,528,425.98	493,984,221.06

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.9 存货 (续)

5.9.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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 ^注	其 他	
原材料	19,932,002.31	1,742,682.52	543,381.68	252,450.05	-	21,965,616.46
库存商品	21,596,423.67	8,311,181.64	-	10,689,272.02	-	19,218,333.29
履约成本	5,000,000.00	-	-	-	-	5,000,000.00
合 计	46,528,425.98	10,053,864.16	543,381.68	10,941,722.07	-	46,183,949.75

注: 存货跌价准备本期减少主要系本期清理部分因产品更新换代而无使用价值或转让价值的原材料及库存商品而转销相应跌价准备。

5.9.3 存货期末数比期初数增加 450,108,520.59 元, 增加比例为 91.12%, 主要系公司随新能源业务收入及业务规模的增长, 增加原材料采购及发出商品增加所致。

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.10 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	5,064,463.84	13,839,562.79
预缴所得税	209,653.54	44,142.17
合 计	5,274,117.38	13,883,704.96

上海海得控制系统股份有限公司
2023年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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	减值准备 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	
1. 合营企业													
重庆佩特电气有限公司	17,228,918.37	-	-	-	-2,388,669.95	-	-	-	-	-	-	14,840,248.42	-
小计	17,228,918.37	-	-	-	-2,388,669.95	-	-	-	-	-	-	14,840,248.42	-
2. 联营企业													
上海海斯科网络 科技有限公司	4,608,031.50	-	-	-	441,066.99	-	-	-	-	-	-4,652,138.49	-	-
上海海得网络信 息技术有限公司	1,400,254.18	-	-	-	-1,238,209.97	-	-	-	-	-	-	1,632,044.21	-
浙江海洋储能技 术有限公司	-	-	-	-	145.06	-	-	-	-	-	-	200,145.06	-
无锡市惠山区汇 村新能投资合伙 企业(有限合 伙)	-	-	-	-	-17,111.25	-	-	-	-	-	-	1,654,317.32	-
小计	6,008,285.68	-	-	-	-1,211,069.17	-	-	-	-	-	-4,652,138.49	3,486,506.59	-
合计	23,237,204.05	-	-	-	-3,599,739.12	-	-	-	-	-	-4,652,138.49	18,326,755.01	-

注: 其他减少系公司原持有上海海斯科网络科技有限公司 49%股权, 本期收购其剩余 51%股权而成为本公司全资子公司所致。

上海海得控制系统股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期累计计入其他综合收益的利得	本期累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原
深圳南山阿斯特创新股权投资 基金合伙企业(有限合伙)	154,898,219.38	152,148,285.93	3,784,346.55	-	71,530,215.96	-	-	初始确认时指定
广西浩德新能源有限公司	26,700,000.00	26,700,000.00	-	-	-	-	-	初始确认时指定
广西富凯利源投资有限公司	23,130,000.00	23,130,000.00	-	-	-	-	9,536,919.69	初始确认时指定
湖南晶亮分布式能源服务有限公司	22,350,000.00	22,350,000.00	-	-	-	-	-	初始确认时指定
合计	227,078,219.38	224,328,285.93	3,784,346.55	-	71,530,215.96	-	9,536,919.69	

5.12.2 本期不存在终止确认的情况。

上海海得控制系统股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.12 其他权益工具投资 (续)

5.12.3 分项披露本期非交易性权益工具投资

项目名称	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)	-	71,530,215.96	-	-	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	9,536,919.69	-	-	-	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	-	-	-	-	初始确认时指定	不适用
合计	9,536,919.69	71,530,215.96	-	-		

5.12.4 上述期末子公司南京海得智能持有的湖南晶尧分布式能源服务有限公司及广西浩德新能源有限公司股权已质押, 详见本附注 13.2.2 所述。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
上海浚势创业投资合伙企业 (有限合伙)	38,006,255.27	38,740,807.41
长扬科技(北京)股份有限公 司	15,750,010.50	15,750,010.50
合 计	53,756,265.77	54,490,817.91

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.14 投资性房地产

5.14.1 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	
1.期初余额	29,983,533.26
2.本期增加金额	2,305,658.88
(1) 计提	2,305,658.88
3.本期减少金额	-
4.期末余额	32,289,192.14
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	54,005,369.15
2.期初账面价值	56,311,028.03

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 固定资产

5.15.1 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	218,345,078.47	216,308,066.13
固定资产清理	-	-
合计	218,345,078.47	216,308,066.13

上海海得控制系统股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.15 固定资产 (续)

5.15.2 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	122,683,641.81	184,352,151.48	10,595,656.36	29,627,912.63	9,546,929.09	44,479,077.49	401,285,368.86
2.本期增加金额	-	16,054,642.20	1,085,774.35	2,609,384.68	1,224,241.59	-	20,974,042.82
(1) 购置	-	14,924,843.51	1,085,774.35	2,155,348.25	1,224,241.59	-	19,390,207.70
(2) 企业合并增加	-	1,129,798.69	-	154,567.41	-	-	1,284,366.10
(3) 在建工程转入	-	-	-	299,469.02	-	-	299,469.02
3.本期减少金额	-	289,411.26	-	539,099.89	1,059,944.57	-	1,888,455.72
(1) 处置或报废	-	289,411.26	-	539,099.89	1,059,944.57	-	1,888,455.72
4.期末余额	122,683,641.81	200,117,382.42	11,681,430.71	31,698,197.42	9,711,226.11	44,479,077.49	420,370,955.96
二、累计折旧							
1.期初余额	32,272,027.57	51,043,396.63	8,940,741.31	24,706,566.38	6,936,665.52	43,209,144.25	167,108,541.66
2.本期增加金额	3,417,919.57	12,370,134.66	561,179.54	1,290,908.57	867,266.29	50,000.04	18,557,408.67
(1) 计提	3,417,919.57	11,312,838.26	561,179.54	1,158,760.55	867,266.29	50,000.04	17,367,964.25
(2) 企业合并增加	-	1,057,296.40	-	132,148.02	-	-	1,189,444.42
3.本期减少金额	-	289,411.26	-	488,359.33	731,063.32	-	1,508,833.91
(1) 处置或报废	-	289,411.26	-	488,359.33	731,063.32	-	1,508,833.91
4.期末余额	35,689,947.14	63,124,120.03	9,501,920.85	25,509,115.62	7,072,868.49	43,259,144.29	184,157,116.42
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	86,993,694.67	119,124,501.32	2,179,509.86	6,189,081.80	2,638,357.62	1,219,933.20	218,345,078.47
2.期初账面价值	90,411,614.24	115,439,993.78	1,654,915.05	4,921,346.25	2,610,263.57	1,269,933.24	216,308,066.13

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 固定资产(续)

5.15.3 上述固定资产中原值为 29,490,254.55 元, 期末账面价值为 13,786,072.52 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)以及原值为 25,776,528.00 元, 期末账面价值为 18,277,168.66 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)均用作本附注 5.24.1 项下 107,638,784.65 元应付票据的质押物。

5.15.4 上述固定资产中原值为 6,867,433.39 元, 期末账面价值为 4,889,373.00 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 5.23.2 项下 10,000,000.00 元抵押借款抵押物。

5.15.5 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。

5.15.6 期末公司无暂时闲置的固定资产情况。

5.15.7 期末公司无通过经营租赁租出的固定资产。

5.15.8 期末公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

5.16 在建工程

5.16.1 在建工程汇总情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,262,341.20	419,041.57
工程物资	-	-
合计	8,262,341.20	419,041.57

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.16 在建工程 (续)

5.16.2 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
待安装产线设备等	8,262,341.20	-	419,041.57	-
			419,041.57	419,041.57

5.16.3 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 资本化率 (%)	资金来源
				固定资产金额	无形资产金额			未达预定可使用状态部分	已完工部分				
智慧能源车间待安装产线设备	2,590.24	-	6,465,050.07	-	-	-	6,465,050.07	24.96	24.96	安装调试中	-	-	自筹资金
其他在建工程项目	353.76	419,041.57	2,242,246.87	299,469.02	564,528.29	-	1,797,291.13	-	-	-	-	-	自筹资金
合计	—	419,041.57	8,707,296.94	299,469.02	564,528.29	-	8,262,341.20	-	-	-	-	-	-

5.16.4 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)

5.17 使用权资产

项 目	办公室及仓库	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	18,821,272.22	18,821,272.22
2.本期增加金额	48,294,119.29	48,294,119.29
(1) 新增租赁	47,151,305.85	47,151,305.85
(2) 企业合并增加	1,142,813.44	1,142,813.44
3.本期减少金额	6,775,240.61	6,775,240.61
4.期末余额	60,340,150.90	60,340,150.90
二、累计折旧		
1.期初余额	7,901,608.11	7,901,608.11
2.本期增加金额	15,038,567.33	15,038,567.33
(1) 计提	13,895,753.89	13,895,753.89
(2) 企业合并增加	1,142,813.44	1,142,813.44
3.本期减少金额	4,140,076.14	4,140,076.14
4.期末余额	18,800,099.30	18,800,099.30
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	41,540,051.60	41,540,051.60
2.期初账面价值	10,919,664.11	10,919,664.11

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.18 无形资产

5.18.1 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	13,168,246.94	56,181.76	3,937,606.98	108,974,422.65	137,962,344.46
2.本期增加金额	-	2,017,948.47	-	3,500,000.00	15,977,557.90	21,495,506.37
(1) 内部研发	-	-	-	-	15,977,557.90	15,977,557.90
(2) 购买	-	1,453,420.18	-	-	-	1,453,420.18
(3) 企业合并增加	-	-	-	3,500,000.00	-	3,500,000.00
(4) 在建工程转入	-	564,528.29	-	-	-	564,528.29
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	11,825,886.13	15,186,195.41	56,181.76	7,437,606.98	124,951,980.55	159,457,850.83
二、累计摊销						
1.期初余额	4,372,931.74	10,531,916.52	56,181.76	3,800,655.70	90,650,450.27	109,412,135.99
2.本期增加金额	397,748.88	688,416.06	-	3,537,350.48	13,266,700.21	17,890,215.63
(1) 计提	397,748.88	688,416.06	-	37,350.48	13,266,700.21	14,390,215.63
(2) 企业合并增加	-	-	-	3,500,000.00	-	3,500,000.00
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	4,770,680.62	11,220,332.58	56,181.76	7,338,006.18	103,917,150.48	127,302,351.62
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	7,055,205.51	3,965,862.83	-	99,600.80	19,330,191.85	30,450,860.99
2.期初账面价值	7,452,954.39	2,636,330.42	-	136,951.28	16,619,334.16	26,845,570.25

5.18.2 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 63.48%。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 无形资产(续)

5.18.3 上述无形资产中原值为 11,825,886.13 元, 期末账面价值为 7,055,205.51 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), 土地权证号为桐国用(2014)第 10925 号、桐国用(2011)第 16452 号的土地使用权均用作本附注 5.24.1 项下 107,638,784.65 元应付票据的质押物。

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.19 商誉

5.19.1 商誉账面原值

被投资单位名称	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
上海海斯科网络科技有限公司	-	11,542,838.82	-	11,542,838.82
合计	8,283,278.28	11,542,838.82	-	19,826,117.10

5.19.2 商誉减值准备

被投资单位名称	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
上海海斯科网络科技有限公司	-	-	-	-
合计	1,270,368.43	-	-	1,270,368.43

5.19.3 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
嘉仪实业	管理层将嘉仪实业的账面资产组认定为一个资产组, 主要系该资产组的管理自成体系, 产生的现金流入基本独立于其他资产或资产组产生的现金流入	工业电气 自动化业务	是
海斯科网络	管理层将海斯科网络的账面资产组认定为一个资产组, 主要系该资产组的管理自成体系, 产生的现金流入基本独立于其他资产或资产组产生的现金流入	工业信息化 业务	本年新增

期末资产组或资产组组合未发生变化。

上海海得控制系统股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.19 商誉 (续)

5.19.4 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期 的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数 的确定依据
上海嘉仪实业有限公司	7,028,484.98	31,781,068.75	-	5 年	平均税前利润率: 2.84% 折现率: 9.90%	收入增长率: 0% 折现率: 9.90%	稳定期收入增长率为 0%、 折现率与预测期一致
上海海斯科网络科技有限公司	11,848,256.14	13,896,871.98	-	5 年	平均税前利润率: 15.32% 折现率: 8.75 %	收入增长率: 0% 折现率: 8.75 %	稳定期收入增长率为 0%、 折现率与预测期一致
合计	18,876,741.12	45,677,940.73	-				

上海海得控制系统股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.19 商誉 (续)

5.19.5 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期上一期间处于业绩承诺期内

项目	业绩承诺完成情况				商誉减值金额	
	本期		上期		本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	承诺业绩	实际业绩	完成率	完成率
上海海斯网络网络科技有限公司 来自百通亚洲 (香港) 有限公司或其关联方营业收入	2023 年及 2024 年营业收入合计大于等于 2,000.00 万元	2023 年实现相关销售收入 864.11 万元	不适用	不适用	不适用	不适用
			2023 年及 2024 年营业收入合计大于等于 2,000.00 万元	2023 年实现相关销售收入 864.11 万元	不适用, 待与 2024 年数据一并计算	不适用

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.20 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	2,014,899.45	10,887,011.62	1,949,543.51	10,952,367.56

5.21 递延所得税资产/递延所得税负债

5.21.1 未经抵销的递延所得税资产

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	152,883,656.74	29,632,730.44	124,961,417.77	23,274,328.19
坏账准备				
存货跌价准备	46,183,949.75	9,274,076.55	46,528,425.98	9,345,320.45
合同资产减值准备	24,769,455.44	4,099,379.82	20,000,951.01	3,000,142.65
无形资产摊销	30,391,618.71	4,558,742.81	17,263,521.20	2,589,528.18
预提费用	23,869,851.66	5,967,462.92	-	-
预计负债	17,491,616.08	3,138,286.12	10,800,950.54	1,620,142.58
其他权益工具投资	8,501,561.97	1,275,234.30	8,501,561.97	1,275,234.30
递延收益	848,415.27	127,262.29	1,353,441.10	203,016.17
其他非流动金融资产	1,243,734.23	186,560.13	509,182.09	76,377.30
租赁负债	42,908,774.45	10,238,754.54	11,649,534.55	3,895,398.25
内部交易未实现利润	3,015,325.09	665,637.82	881,934.55	132,290.18
合计	352,107,959.39	69,164,127.74	242,450,920.76	45,411,778.25

5.21.2 未经抵销的递延所得税负债

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	71,530,215.96	10,729,532.39	67,745,869.41	10,161,880.41
制造业设备、器具一次性扣除	12,925,386.87	3,231,346.72	-	-
使用权资产	41,540,051.60	9,931,466.37	10,919,664.11	3,724,965.42
合计	125,995,654.43	23,892,345.48	78,665,533.52	13,886,845.83

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 递延所得税资产/递延所得税负债(续)

5.21.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所 得税资产或负 债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所 得税资产或负 债期初余额
递延所得税资产	9,931,466.37	59,232,661.37	3,724,965.42	41,686,812.83
递延所得税负债	9,931,466.37	13,960,879.11	3,724,965.42	10,161,880.41

注: 根据《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31号)关于“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容, 本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行, 并根据新旧衔接的相关规定, 将本公司因适用前述内容所产生的累积影响数追溯调整至财务报表列报最早期的期初。本公司将作为承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 根据其账面价值与计税基础之间的暂时性差异, 分别确认递延所得税资产及递延所得税负债, 并以抵销后的净额列示。

5.21.4 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	34,724,886.77	29,504,356.11
可抵扣亏损	244,700,640.93	256,305,533.57
合计	279,425,527.70	285,809,889.68

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.21 递延所得税资产/递延所得税负债 (续)

5.21.5 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
2026 年	1,206,230.30	-	——
2027 年	9,215,198.58	12,041,848.58	——
2028 年	111,265,895.88	122,517,391.29	——
2029 年	60,133,943.54	60,133,943.54	——
2030 年	29,181,795.57	27,914,773.10	——
2031 年	32,939,723.78	32,939,723.78	——
2032 年	757,853.28	757,853.28	——
合 计	244,700,640.93	256,305,533.57	

税前可弥补亏损额以主管税务部门认定数为准。

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.22 所有权或使用权受限资产

项目	期 末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	322,607,980.65	322,607,980.65	定期存单质押、应付票据 保证金、履约保证金及诉 讼冻结资金等	保证、冻 结、质押
交易性金融资产	25,000,000.00	25,000,000.00	应付票据的质押物	质押
应收款项融资	220,555,259.82	220,555,259.82	应付票据的质押物	质押
其他权益工具	49,050,000.00	49,050,000.00	被投资企业借款的质押物	质押
固定资产	62,134,215.94	36,952,614.18	应付票据的抵押物	抵押
无形资产	11,825,886.13	7,055,205.51	应付票据的抵押物	抵押
合 计	<u>691,173,342.54</u>	<u>661,221,060.16</u>		
项目	期 初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	84,219,855.39	84,219,855.39	应付票据保证金、履约保 证金、押金及诉讼冻结资 金等	保证、冻结
应收款项融资	279,775,001.35	279,775,001.35	应付票据的质押物以及未 终止确认的银行承兑汇票	质押
其他权益工具	49,050,000.00	49,050,000.00	被投资企业借款的质押物	质押
固定资产	62,134,215.94	38,904,264.87	应付票据的抵押物	抵押
无形资产	11,825,886.13	7,452,954.39	应付票据的抵押物	抵押
合 计	<u>487,004,958.81</u>	<u>459,402,076.00</u>		

5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 短期借款

5.23.1 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	60,000,000.00	230,000,000.00
未终止确认的银行承兑汇票贴现	13,000,000.00	42,467,613.92
抵押借款	10,000,000.00	7,500,000.00
借款应付利息	83,606.62	242,055.09
合计	83,083,606.62	280,209,669.01

5.23.2 上述期末抵押借款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 5.15.4 所述。

5.24 应付票据

5.24.1 应付票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	928,147,827.06	511,112,447.88
合计	928,147,827.06	511,112,447.88

5.24.1.1 本期末无已到期未支付的应付票据。

5.24.1.2 期末应付票据中银行承兑汇票的质押物见本附注 5.1、5.2 及 5.6.3 项下所述, 抵押物见本附注 5.15.3 及 5.18.3 所述。

5.24.2 应付票据期末数比期初数增加 417,035,379.18 元, 增加比例为 81.59%, 系随公司收入增加相应采购增加所致。

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.25 应付账款

5.25.1 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款及工程款	1,196,620,137.57	492,229,127.48

5.25.2 公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

5.25.3 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 12.6.2 所示。

5.25.4 应付账款期末数比期初数增加 704,391,010.09 元, 增加比例为 143.10%, 系随公司收入增加相应采购增加所致。

5.26 合同负债

5.26.1 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款及工程款	128,338,597.30	142,679,858.89

5.26.2 报告期内无账龄超过 1 年或逾期的重要合同负债。

5.26.3 报告期内无账面价值发生重大变动的金额。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 应付职工薪酬

5.27.1 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	37,334,717.53	271,232,392.75	276,811,498.02	31,755,612.26
二、离职后福利-设定提存计划	4,474,018.00	20,360,805.88	24,834,823.88	-
三、辞退福利	-	1,582,088.44	1,582,088.44	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	41,808,735.53	293,175,287.07	303,228,410.34	31,755,612.26

5.27.2 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	33,303,690.18	234,413,605.21	237,180,516.29	30,536,779.10
2.职工福利费	-	10,387,583.64	10,387,583.64	-
3.社会保险费	2,699,360.40	12,838,001.90	15,537,362.30	-
其中: 1.医疗保险费	2,602,715.71	12,085,007.77	14,687,723.48	-
2.工伤保险费	96,644.69	643,284.77	739,929.46	-
3.生育保险费	-	109,709.36	109,709.36	-
4.住房公积金	27,864.00	10,863,928.78	10,891,792.78	-
5.工会经费和职工教育经费	1,303,802.95	2,065,436.99	2,150,406.78	1,218,833.16
6.残疾人保障金	-	663,836.23	663,836.23	-
合计	37,334,717.53	271,232,392.75	276,811,498.02	31,755,612.26

5.27.3 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	4,336,021.29	18,381,587.89	22,717,609.18	-
2.失业保险费	137,996.71	1,979,217.99	2,117,214.70	-
合计	4,474,018.00	20,360,805.88	24,834,823.88	-

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.28 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
所得税	40,439,891.37	23,069,979.47
增值税	28,670,229.16	28,466,272.55
房产税	935,868.08	876,516.54
城建税	1,014,412.05	1,536,315.31
教育费附加	780,067.95	1,169,246.44
代扣个人所得税	1,046,964.78	850,708.06
印花税	356,790.38	-
土地使用税	283,931.70	49,637.02
合 计	73,528,155.47	56,018,675.39

5.29 其他应付款

5.29.1 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	24,251,933.12	15,773,613.02
合 计	24,251,933.12	15,773,613.02

5.29.2 其他应付款

5.29.2.1 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金等	24,251,933.12	15,773,613.02

5.29.2.2 期末无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款。

5.29.2.3 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 12.6.2 所示。

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.30 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	17,758,999.70	4,605,057.48
一年内到期的长期借款	100,248,102.77	-
合计	118,007,102.47	4,605,057.48

5.31 其他流动负债

5.31.1 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	5,469,389.21	5,914,306.37

5.32 长期借款

5.32.1 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	59,800,000.00	-

5.33 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	44,094,784.60	10,818,975.96
减: 未确认融资费用	2,616,753.76	776,413.57
减: 一年内到期的租赁负债	17,758,999.70	4,605,057.48
租赁负债净额	23,719,031.14	5,437,504.91

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.34 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	17,491,616.08	10,800,950.54	计提质保费用

5.35 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	1,358,886.47	2,040,000.00	2,550,471.20	848,415.27
非专利技术转让收益	1,609,287.36	-	332,955.96	1,276,331.40
合计	2,968,173.83	2,040,000.00	2,883,427.16	2,124,746.67

5.36 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	4,334,612.40	-

5.36.1 公司于 2023 年 3 月 1 日与百通亚洲 (香港) 有限公司签订《关于转让上海海斯科网络科技有限公司股份的股权转让协议》，股权转让款总额为 153 万美元，公司已按合同约定的付款进度支付 91.8 万美元，尚未支付股权转让款 61.2 万元美元，折算人民币为 4,334,612.40 元。

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.37 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	351,908,370.00	-	-	-	-	-	351,908,370.00

5.37.1 期末股本中, 无限售条件流通股为 240,151,004.00 股, 限售条件流通股为 111,757,366.00 股。

5.38 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	365,780,663.52	15,896,918.74	-	381,677,582.26
其他资本公积	53,091,000.00	-	-	53,091,000.00
合 计	418,871,663.52	15,896,918.74	-	434,768,582.26

5.38.1 本期股本溢价增加系子公司浙江海得智慧能源有限公司的少数股东对其进行增资, 导致母公司股权稀释, 母公司按照增资前的股权比例计算其在增资前账面净资产中的份额, 该份额与增资后按母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额计入资本公积。

上海海得控制系统股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.39 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前 发生额	本期发生额				税后归属于 少数股东	期末余额
			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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	57,583,989.00	3,784,346.55	-	-	567,651.98	3,216,694.57	-	60,800,683.57
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	57,583,989.00	3,784,346.55	-	-	567,651.98	3,216,694.57	-	60,800,683.57
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	57,583,989.00	3,784,346.55	-	-	567,651.98	3,216,694.57	-	60,800,683.57

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.40 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	81,450,874.67	2,455,940.90	-	83,906,815.57

5.40.1 盈余公积期末数比期初数增加 2,455,940.90 元系按本公司当期净利润 10%计提法定盈余公积所致。

5.41 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	378,491,270.81	310,535,278.45
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	378,491,270.81	310,535,278.45
加: 本年归属于公司所有者的净利润	117,305,337.91	141,671,530.78
回购限制性股票转回前期分配股利	-	-
减: 提取法定盈余公积	2,455,940.90	3,333,864.42
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	35,190,837.00	70,381,674.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	458,149,830.82	378,491,270.81

5 合并财务报表项目附注(续)

5.42 营业收入及营业成本

5.42.1 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	3,537,117,295.32	2,934,539,646.72	2,694,102,927.75	2,201,513,726.12
其他业务	14,597,441.69	3,583,032.75	11,541,325.80	2,315,014.33
合计	3,551,714,737.01	2,938,122,679.47	2,705,644,253.55	2,203,828,740.45

5.42.2 合同产生的收入的情况

详见本附注 15.2.2 报告分部的财务信息。

5.42.3 履约义务的说明

详见本附注 3.30.1.2 所述。

5.42.4 营业收入本期发生额比上期发生额增加 846,070,483.46 元, 增加比例为 31.27%, 系随公司新能源业务中储能产品销售收入增长所致。

5.43 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,777,443.59	3,382,468.87
教育费附加	2,959,578.16	2,757,543.39
房产税	2,108,700.08	1,355,634.73
印花税	3,305,634.34	780,069.90
土地使用税	359,574.24	239,781.72
车船使用税	9,292.18	9,636.60
水利建设基金	5,772.22	6,466.59
合计	12,525,994.81	8,531,601.80

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.44 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬费	106,772,616.82	91,587,382.01
业务招待费	25,524,210.69	21,446,547.94
差旅费	17,827,034.80	13,393,015.09
投标服务费	3,109,588.90	-
使用权资产折旧	2,805,421.92	2,993,639.30
技术支持费	2,453,365.48	1,108,332.03
办公费	1,822,671.11	2,243,079.88
房租物业及水电费	1,753,585.89	1,858,939.06
会务费	1,021,921.57	1,871,175.41
电话费	892,175.51	873,633.24
业务推广费	516,395.89	1,772,867.00
固定资产折旧	434,154.49	355,168.75
其 他	5,527,499.76	3,833,778.14
合 计	170,460,642.83	143,337,557.85

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.45 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬费	74,647,895.64	54,429,537.33
中介机构费用	12,370,215.48	8,191,815.78
业务招待费	5,538,771.62	4,667,426.11
差旅费	4,742,379.16	2,764,693.76
房租物业及水电费	4,582,346.94	3,969,575.91
办公费	4,544,836.61	3,348,970.24
使用权资产折旧	3,797,957.07	1,906,676.89
固定资产折旧	3,791,834.27	2,715,196.50
资产摊销费	2,270,866.50	1,081,125.49
车辆使用费	1,954,998.67	1,687,339.75
会务费	1,584,017.10	2,073,193.70
电话费	574,594.10	532,070.19
其他	6,312,209.31	6,092,629.34
合 计	126,712,922.47	93,460,250.99

5.45.1 管理费用本期发生额比上期发生额增加 33,252,671.48 元, 增加比例为 35.58%, 主要系随公司新能源业务中的储能业务增长相应管理费用增加所致。

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.46 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬费	60,307,744.27	51,058,079.97
资产摊销费	13,444,736.78	10,104,507.64
材料费	10,234,840.88	574,178.29
技术支持费	5,078,826.12	1,782,879.53
差旅费	4,298,072.45	1,587,397.69
测试耗用费	3,260,102.53	1,927,885.89
使用权资产折旧	1,687,054.62	-
固定资产折旧	1,265,206.42	2,226,575.82
其他	3,456,019.61	2,866,879.39
合 计	103,032,603.68	72,128,384.22

5.46.1 研发费用本期发生额比上期发生额增加 30,904,219.46 元, 增加比例为 42.85%, 主要系随公司新能源储能业务开展, 相关的研发投入增加所致。

5.47 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,675,359.17	9,225,910.60
减: 利息收入	6,980,667.72	4,047,066.73
利息净支出	2,694,691.45	5,178,843.87
汇兑净损失	-362,200.71	-25,925.30
银行手续费	2,031,194.83	853,879.83
合 计	4,363,685.57	6,006,798.40

5 合并财务报表项目附注(续)

5.48 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}	7,752,319.01	5,575,373.20
政府补助	13,237,186.20	8,086,900.71
其他 ^{注2}	607,148.57	720,021.17
合计	21,596,653.78	14,382,295.08

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。

5.49 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	-3,599,739.12	787,865.55
理财收益	-	209,218.43
已终止确认的银行承兑汇票贴现利息支出	-1,386,749.50	-949,992.02
非同一控制下企业合并购买日之前持有的 股权按照公允价值重新计量产生的利得	5,655,991.03	-
其他权益工具投资在持有期间取得的 股利收入	9,536,919.69	-
合计	10,206,422.10	47,091.96

5.50 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
其他非流动金融资产	-734,552.14	-29,589.65

5 合并财务报表项目附注(续)

5.51 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	-31,849,879.74	1,118,745.27
其他应收款坏账损失	-1,639,702.98	261,202.40
合计	-33,489,582.72	1,379,947.67

5.52 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,053,864.16	-9,403,107.98
合同资产减值损失	-4,768,504.43	-4,015,961.10
合计	-14,822,368.59	-13,419,069.08

5.53 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
固定资产处置收益	138,050.05	-390,311.76

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.54 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	1,541,617.07	5,176,378.89	1,541,617.07
其他	515,090.99	1,150,103.99	515,090.99
合计	2,056,708.06	6,326,482.88	2,056,708.06

5.55 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	257,135.73	228,141.87	257,135.73
行政罚款及滞纳金	30,806.69	31,138.66	30,806.69
违约赔款	531,583.15	-	531,583.15
其他	109,290.98	171,469.00	109,290.98
合计	928,816.55	430,749.53	928,816.55

5.56 所得税费用

5.56.1 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	42,532,111.55	23,166,327.94
递延所得税费用	-14,232,994.56	-2,702,887.31
合计	28,299,116.99	20,463,440.63

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.56 所得税费用 (续)

5.56.2 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	180,518,722.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,077,808.33
子公司适用不同税率的影响	10,475,720.18
调整以前期间所得税的影响	-4,216,832.93
非应税收入的影响	-1,842,572.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,760,686.89
税收优惠影响	-1,044,674.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,694,915.04
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	783,896.40
所得税费用	28,299,116.99

5.57 其他综合收益

详见附注：5.39。

5.58 现金流量表项目

5.58.1 与经营活动有关的现金

5.58.1.1 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
收到政府补助款	12,393,759.04	5,644,089.04
净额法确认销售收入相关的现金流入	9,834,905.71	-
收回履约、质保、投标等各类保证金	9,696,784.11	12,106,943.53
收回诉讼冻结款	3,297,022.00	14,876,411.98
收到违约赔款	1,498,401.30	4,657,023.50
收回职工备用金及暂支款	697,627.00	1,755,911.96
其 他	-	142,082.29
合 计	37,418,499.16	39,182,462.30

5 合并财务报表项目附注(续)

5.58 现金流量表项目(续)

5.58.1 与经营活动有关的现金(续)

5.58.1.2 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	144,141,817.86	86,608,047.72
支付履约、质保、投标等各类保证金	47,890,477.62	17,381,948.47
净额法确认销售收入相关的现金流出	9,834,905.71	-
支付职工备用金及暂支款	2,484,384.12	1,891,427.65
支付银行手续费	2,031,194.83	853,879.83
诉讼冻结款	1,800,000.00	4,053,823.24
其他	470,639.85	374,032.60
合计	208,653,419.99	111,163,159.51

5.58.2 与投资活动有关的现金

5.58.2.1 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	6,980,667.72	4,047,066.73
取得子公司相关现金净流入 ^注	2,814,373.58	-
收到暂付款	-	5,200,000.00
合计	9,795,041.30	9,247,066.73

注: 详见本附注 5.59.2 项下所述。

收到的重要的投资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	50,000,000.00	80,000,000.00

5 合并财务报表项目附注(续)

5.58 现金流量表项目(续)

5.58.2 与投资活动有关的现金(续)

5.58.2.2 支付的其他与投资活动有关的现金: 无

支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购入理财产品	75,000,000.00	80,000,000.00
新增定期存款	20,000,000.00	-
支付投资款	1,871,428.57	36,960,000.00
合计	96,871,428.57	116,960,000.00

5.58.3 与筹资活动有关的现金

5.58.3.1 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	281,461,545.79	210,329,672.47

5.58.3.2 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
支付应付票据保证金	412,974,615.80	241,120,939.23
支付租赁付款额	14,423,094.92	5,266,932.57
合计	427,397,710.72	246,387,871.80

5 合并财务报表项目附注(续)

5.58 现金流量表项目(续)

5.58.3 与筹资活动有关的现金(续)

5.58.3.3 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	280,209,669.01	183,100,000.00	8,575,744.90	346,092,138.28	42,709,669.01	83,083,606.62
一年内到期的非流动负债-租赁负债	4,605,057.48	-	17,758,999.70	4,605,057.48	-	17,758,999.70
一年内到期的非流动负债-长期借款	-	-	100,248,102.77	-	-	100,248,102.77
长期借款	-	159,900,000.00	111,888.91	111,888.91	100,100,000.00	59,800,000.00
租赁负债	5,437,504.91	-	29,265,387.30	9,818,037.44	1,165,823.63	23,719,031.14
合计	290,252,231.40	343,000,000.00	155,960,123.58	360,627,122.11	143,975,492.64	284,609,740.23

5.58.4 以净额列报现金流量的说明: 无

5.58.5 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响: 无

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.59 现金流量表补充资料

5.59.1 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	152,219,605.18	165,753,576.78
加: 信用减值损失	33,489,582.72	-1,379,947.67
资产减值损失	14,822,368.59	13,419,069.08
固定资产及投资性房地产折旧	19,673,623.13	17,035,591.57
使用权资产折旧	13,895,753.89	4,956,538.61
无形资产摊销	14,390,215.63	10,641,491.55
长期待摊费用摊销	1,949,543.51	971,031.00
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)	-138,050.05	390,311.76
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	257,135.73	228,141.87
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	734,552.14	29,589.65
财务费用 (收益以“-”号填列)	2,411,529.55	3,485,530.48
投资损失 (收益以“-”号填列)	-11,593,171.60	-997,083.98
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-17,464,341.29	-2,702,887.31
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	3,231,346.72	-
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-459,638,791.47	-195,308,633.17
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-444,937,391.28	-212,772,560.08
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	1,128,422,125.81	347,279,726.81
因诉讼冻结资金的减少 (增加以“-”号填列)	1,497,022.00	10,822,588.74
保函及信用证保证金的减少 (增加以“-”号填 列)	-88,372,077.25	5,336,113.84
经营活动产生的现金流量净额	<u>364,850,581.66</u>	<u>167,188,189.53</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	651,849,767.64	423,299,914.13
减: 现金的期初余额	423,299,914.13	334,935,327.59
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>228,549,853.51</u>	<u>88,364,586.54</u>

5 合并财务报表项目附注(续)

5.59 现金流量表补充资料(续)

5.59.2 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	7,907,321.69
其中: 海斯科网络公司	7,907,321.69
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	10,721,695.27
其中: 海斯科网络公司	10,721,695.27
取得子公司支付的现金净额 ^注	-2,814,373.58

注: 上述净额列报于“收到的其他与投资活动有关的现金”。

5.59.3 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	651,849,767.64	423,299,914.13
其中: 库存现金	32,406.18	35,458.40
可随时用于支付的银行存款	651,817,361.46	423,264,455.73
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	651,849,767.64	423,299,914.13
其中: 本公司及集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

5.59.4 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况: 无。

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.59 现金流量表补充资料 (续)

5.59.5 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	165,295,778.59	76,282,708.58	保证金
质押的定期存单	143,171,128.00	-	质押存单
因诉讼冻结资金 [‡]	3,478,663.42	4,975,685.42	冻结资金
履约及质保保证金	10,662,410.64	2,959,407.98	保证金
其他	-	2,053.41	保证金
合计	322,607,980.65	84,219,855.39	

注: 详见本附注 13.2.3、13.2.4 项下所述。

5.60 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	171,073.03	7.0827	1,211,658.95
欧元	670,450.44	7.8592	5,269,204.10
应收账款			
其中: 美元	50,708.74	7.0827	359,154.79
欧元	88,777.16	7.8592	697,717.46
应付账款			
其中: 美元	28,319.20	7.0827	200,576.40
欧元	438,942.02	7.8592	3,449,733.13
其他非流动负债			
其中: 美元	612,000.00	7.0827	4,334,612.40

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.61 租赁

5.61.1 本公司作为承租方

5.61.1.1 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用 1,610,631.59 元。

5.61.1.2 涉及售后租回交易的情况: 本期未发生涉及售后租回交易的情况。

5.61.1.3 与租赁相关的现金流总额 16,033,726.51 元。

5.61.2 本公司作为出租方

5.61.2.1 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中: 未计入租赁收款额的可 变租赁付款额相关的收入
房屋租赁收入	9,946,659.73	-

5.61.2.2 无作为出租人的融资租赁。

6 研发支出

6.1 按费用性质列示

项 目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬费	68,374,367.94	61,809,152.76
资产摊销费	13,444,736.78	10,104,507.64
材料费	10,252,419.41	590,822.55
技术支持费	5,078,826.12	2,518,577.62
测试耗用费	4,356,645.34	2,550,641.97
使用权资产折旧	1,687,054.62	-
固定资产折旧	1,479,554.96	2,593,923.55
差旅费	4,369,947.12	1,831,960.42
其 他	3,778,477.09	3,229,574.81
合 计	112,822,029.38	85,229,161.32
其中: 费用化研发支出	103,032,603.68	72,128,384.22
资本化研发支出	9,789,425.70	13,100,777.10

6.2 符合资本化条件的研发项目开发支出

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	其他	
大功率电力电子产品研发项目 A	3,053,479.00	2,581,472.07	-	5,634,951.07	-	-	-
大功率电力电子产品研发项目 B	-	1,002,158.15	-	1,002,158.15	-	-	-
大功率电力电子产品研发项目 C	-	1,575,713.63	-	-	-	-	1,575,713.63
工业信息化产品研发项目 A	1,712,491.76	1,030,090.24	-	2,742,582.00	-	-	-
工业信息化产品研发项目 B	1,405,493.56	704,265.00	-	2,109,758.56	-	-	-
工业信息化产品研发项目 C	713,842.76	1,541,320.38	-	2,255,163.14	-	-	-
工业信息化产品研发项目 D	466,190.14	-	-	466,190.14	-	-	-
工业信息化产品研发项目 E	412,348.61	1,354,406.23	-	1,766,754.84	-	-	-
合 计	7,763,845.83	9,789,425.70	-	15,977,557.90	-	-	1,575,713.63

7

合并范围的变更

7.1 非同一控制下企业合并

7.1.1 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
上海海斯科网络科技有限公司 (以下简称“海斯科网络”)	2023年4月28日	1,530,000.00 美元	51.00	现金购买	2023年4月28日	获得控制权	16,853,729.35	2,499,345.01	82,080.30

注: 公司于2023年3月1日与百通亚洲(香港)有限公司(以下简称“香港百通”)签订《关于转让上海海斯科网络科技有限公司股份的股权转让协议》。根据协议约定, 本公司购买香港百通持有海斯科网络公司所持的全部股权, 即海斯科公司51%的股权(本公司原已持有海斯科网络公司49%股权), 相关工商变更登记手续于2023年3月17日完成, 于2023年4月28日, 公司已向香港百通支付了合并价款的大部分并办理了必要的财产权移交手续, 公司获取了海斯科网络公司实际控制权, 海斯科网络公司成为公司全资子公司。

7.1.2 合并成本及商誉

合并成本	上海海斯科网络科技有限公司	
本次收购股权对应的取得成本		10,728,869.49
加: 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		10,308,129.52
合并成本合计		21,036,999.01
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额		9,494,160.19
商誉		11,542,838.82

7 合并范围的变更(续)

7.1 非同一控制下企业合并(续)

7.1.3 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
上海海斯科网络科技有限公司	4,652,138.49	10,308,129.52	5,655,991.03	根据本次股权取得成本, 重新计量购买日之前原持有股权公允价值	-

7.2 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。

7.3 处置子公司

公司本期无通过处置减少的子公司。

7.4 其他原因的合并范围变动

公司本期新设及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。

上海海得控制系统股份有限公司
2023年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

8 在其他主体中权益的披露

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1.成都海得控制系统有限公司	成都	5,200.00	成都	电气设备销售及施工	60.00	-	设立
2.新疆海得控制系统有限公司	新疆	1,000.00	新疆	电气设备销售及施工	-	48.00	设立
3.上海海得自动化控制软件有限公司	上海	1,000.00	上海	电气设备销售、软件开发销售	100.00	-	设立
4.浙江海得成套设备制造有限公司	桐乡	5,500.00	桐乡	电气设备销售	100.00	-	设立
5.上海海得控制系统科技有限公司	上海	1,200.00	上海	电气设备销售	100.00	-	设立
6.浙江海得新能源有限公司	桐乡	28,000.00	桐乡	新能源高端专用装备生产销售及服务	100.00	-	设立
7.海得电气科技有限公司	上海	7,000.00	上海	电气工业元器件销售	51.00	-	设立
8.南京海得工业智能技术有限公司	南京	1,000.00	南京	新能源电站建设	100.00	-	设立
9.建水云得太阳能科技有限公司	云南	5,000.00	云南	太阳能发电	100.00	-	设立
10.武汉海得电气科技有限公司	武汉	500.00	武汉	电气工业元器件销售	-	51.00	设立
11.海得电气科技南京有限公司	南京	500.00	南京	电气工业元器件销售	-	51.00	设立
12.广州海得电气科技有限公司	广州	500.00	广州	电气工业元器件销售	-	51.00	设立
13.海得电气科技(无锡)有限公司	无锡	300.00	无锡	电气工业元器件销售	-	51.00	设立
14.浙江海得电气实业有限公司	桐乡	5,000.00	桐乡	电气工业元器件销售	-	51.00	设立
15.杭州海得电气科技有限公司	杭州	100.00	杭州	电气工业元器件销售	-	51.00	设立
16.上海嘉仪实业有限公司	上海	200.00	上海	电气工业元器件销售	-	51.00	非同一控制下企业合并
17.济南海得电气科技有限公司	济南	300.00	济南	电气工业元器件销售	-	51.00	设立
18.海南昌江锦宁新能源投资有限公司	昌江	1,000.00	昌江	新能源项目投资	-	85.00	非同一控制下企业合并
19.山西上电海得新能源开发有限公司	太原	408.00	太原	新能源项目开发与维护	-	100.00	设立
20.菏泽海得同创新能源科技有限公司	菏泽	800.00	菏泽	新能源技术开发	-	51.00	设立
21.儋州衍大新能源科技有限公司	儋州	1,000.00	儋州	新能源项目投资	-	85.00	非同一控制下企业合并
22.重庆海得培新能源有限公司	重庆	500.00	重庆	电力工程施工	-	100.00	设立
23.浙江海得智慧能源有限公司	嘉兴	16,500.00	嘉兴	新能源高端专用装备生产销售及服务	62.45	-	设立
24.韶关粤海能源有限公司	韶关	500.00	韶关	新能源高端专用装备生产销售及服务	-	100.00	设立

8 在其他主体中权益的披露（续）

8.1 在子公司中的权益（续）

8.1.1 企业集团的构成（续）

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
25.仁化县仁海能源有限公司	韶关	400.00	韶关	新能源高端专用装备生产 销售及服务	-	100.00	设立
26.徐州浙海新能源有限公司	徐州	500.00	徐州	新能源高端专用装备生产 销售及服务	-	100.00	设立
27.南阳豫海能源有限公司	南阳	500.00	南阳	新能源高端专用装备生产 销售及服务	-	100.00	设立
28.衢州海得储能科技有限公司	衢州	300.00	衢州	新能源高端专用装备生产 销售及服务	-	100.00	设立
29.衢州龙游海得储能设备有限公司	衢州	200.00	衢州	新能源高端专用装备生产 销售及服务	-	100.00	设立
30.张家口海得储能科技有限公司	张家口	1,500.00	张家口	新能源高端专用装备销售 及服务	-	65.00	设立
31.上海海斯科网络科技有限公司	上海	4,003.5786	上海	电气设备销售	100.00	-	非同一控制 下企业合并

8.1.2 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
1、海得电气科技有限公司	49.00%	13,347,669.87	-	257,587,563.89
2、浙江海得智慧能源有限公司	37.55%	20,341,849.56	-	121,609,930.82

上海海得控制系统股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

8 在其他主体中权益的披露 (续)

8.1 在子公司中的权益 (续)

8.1.3 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				负债合计			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计				
海得电气科技有限公司	994,910,390.75	31,378,320.43	1,026,288,711.18	502,139,340.21	5,492,167.19	507,631,507.40	997,304,127.05	34,393,452.57	1,031,697,579.62	533,938,997.03	6,341,521.40	540,280,518.43
浙江海得智慧能源有限公司	1,721,724,947.69	66,655,854.33	1,788,380,802.02	1,442,257,161.35	22,262,306.92	1,464,519,468.27	33,231,049.77	-	33,231,049.77	13,207,417.90	-	13,207,417.90

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
海得电气科技有限公司	1,538,961,035.38	27,240,142.59	27,240,142.59	96,425,812.05	1,517,657,136.95	48,463,720.85	48,463,720.85	33,580,827.92
浙江海得智慧能源有限公司	1,054,241,698.24	54,172,701.88	54,172,701.88	133,554,306.52	396,636.76	23,631.87	23,631.87	-150.00

8 在其他主体中权益的披露 (续)

8.2 在合营安排或联营企业中的权益

8.2.1 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	14,840,248.42	17,228,918.37
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-2,388,669.95	7,470.06
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-2,388,669.95	7,470.06
联营企业:		
投资账面价值合计	3,486,506.59	6,008,285.68
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,211,069.17	780,395.49
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-1,211,069.17	780,395.49

9 政府补助

9.1 报告期末无按应收金额确认的政府补助。

9.2 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,358,886.47	2,040,000.00	-	2,550,471.20	-	848,415.27	与资产相关

9.3 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退税费返还	7,752,319.01	5,575,373.20
房租补贴	4,980,015.00	-
现代服务业政策项目补助资金	1,565,000.00	1,065,000.00
工业互联网课题补助	1,258,000.00	-
工控芯片与基础软件验收结转收入	1,256,010.46	1,993,605.44
桐经信局 2022 年鼓励数字经济发展奖励	1,000,000.00	-
浦东新区财政扶持资金	801,000.00	629,000.00
桐经信局 2022 年度工业企业创强奖励	420,000.00	-
2022 第三批科技专项补助	300,000.00	-
财政贴息	273,776.78	270,200.00
桐乡市 2023 年度中央级省级城镇保障性安居工程补助	228,600.00	-
桐经信局 2022 年首台套奖励	200,000.00	-
2021 年度高新技术成果转化专项资金	189,000.00	-
到桐经信局 2023 年省中小企业专项补助金	186,700.00	-
宝山财政扶持资金	150,000.00	90,000.00
企业职工职业培训职业技能类补贴	106,200.00	-
参与国家标准化制订奖励 (闵行区市场监督管理局)	100,000.00	-
2022 年度第二批企业技术创新奖励	80,000.00	-
杭州财政扶持资金	77,500.00	77,500.00
本页小计	20,924,121.25	9,700,678.64

9 政府补助 (续)

9.3 计入当期损益的政府补助 (续)

类 型	本期发生额	上期发生额
支持和促进重点群体创业就业退税	56,550.00	-
桐经信局 2023 年 1-2 月稳产奖励款	50,000.00	-
高企重新认定后的区资助款	50,000.00	-
桐经信局 2022 年度省级新产品奖励	40,000.00	-
2021 年地方教育附加金补贴 (上海市闵行区总工会)	36,200.00	-
基于边缘计算的设备智能管控一体化平台研发及产业化验收款结转收入	31,015.37	31,074.67
桐经开委经济工作会议获奖企业奖励	30,000.00	-
雨花台区科学技术局补助	10,000.00	-
雨花街道办事处补助	10,000.00	-
支持和促进重点群体创业就业减免	7,150.00	-
2023 年第三批知识产权资助费 (上海市闵行区市场监督管理局)	6,800.00	-
2023 年一次性吸纳就业补贴第五批	6,000.00	-
科学小巨人培育企业	5,445.37	8,168.07
智能设备远程监控管理云平台结转收入	-	77,007.53
2021 年新一代信息技术与制造业融合发展示范企业项目补助资金	-	500,000.00
2020 年度高新技术成果转化专项扶持资金 (第二批)	-	392,000.00
人才奖励专项资金	-	70,000.00
第一批知识产权政策资助	-	10,000.00
培训补贴 (失保基金代理支付专户)	-	254,064.00
2021 年度第二批科技专项补贴	-	20,000.00
2021 年度省级工业新产品奖励项目	-	80,000.00
开发区专利申请奖励	-	10,000.00
研发经费政府补助	-	49,000.00
2021 科技创新政策奖励	-	30,000.00
桐经信局企业升级提档创强奖励	-	250,000.00
本页小计	339,160.74	1,781,314.27

9 政府补助 (续)

9.3 计入当期损益的政府补助 (续)

类 型	本期发生额	上期发生额
桐科技局第二批科技创新券补助	-	37,450.00
桐经开数字经济示范企业奖励	-	30,000.00
桐经信局省重点高新技术产品奖励	-	100,000.00
桐经信省级工业新产品奖励	-	50,000.00
桐科技局市级科技计划项目专项补助	-	1,000,000.00
桐经信局桐乡市产业数字化项目奖励	-	160,000.00
桐科技局科技工作者状况调查站点经费	-	7,000.00
桐科技局第一批科技创新券兑现补助	-	35,900.00
两新组织补助 (桐开发区管委会高桥街道)	-	2,000.00
桐科协 2022 年第一批科技专项补助金	-	30,000.00
数据的交互存储方法及系统发明专利授权奖励	-	5,000.00
专精补贴	-	850,000.00
重点行业企业纾困补贴	-	2,000.00
消杀补贴	-	500.00
2020 年浦东新区企业职工培训费补贴	-	61,006.00
一次性吸纳就业补贴	-	1,000.00
一次性留工培训补贴	-	28,625.00
广州市促进商务高质量发展奖励	-	50,000.00
合 计	21,263,281.99	13,932,473.91

10 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。

10.1 金融工具的风险

10.1.1 信用风险

2023 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。

10.1.1.1 已发生单项减值的金融资产的分析

项目	期末余额	减值金额	发生减值考虑的因素
应收账款	16,596,973.00	16,596,973.00	预计无法收回
其他应收款	4,284,654.00	4,284,654.00	预计无法收回

10.1.2 流动性风险

流动性风险, 是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。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。

10 与金融工具相关的风险 (续)

10.1 金融工具的风险 (续)

10.1.3 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。

10.1.3.1 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。

10.1.3.2 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 5.60 所示。

10.1.3.3 其他价格风险: 无

10 与金融工具相关的风险 (续)

10.2 金融资产转移

10.2.1 转移方式分类

转移方式	已转移 金融资产性质	已转移 金融资产金额	终止 确认情况	终止确认情况的判断依据
保 理	应收账款	51,431,832.41	终止确认	已经转移了几乎所有的风险和报酬
保 理	应收账款	28,412,173.26	未终止确 认	保留了部分风险
背 书	应收款项融资	281,916,273.55	终止确认	已经转移了几乎所有的风险和报酬
贴 现	应收款项融资	34,081,495.99	终止确认	已经转移了几乎所有的风险和报酬
合 计		<u>395,841,775.21</u>		

10.2.2 因转移而终止确认的金融资产

项 目	金融资产 转移的方式	终止确认的 金融资产金额	与终止确认相关 的利得或损失
应收账款	保 理	51,431,832.41	-1,028,269.02
应收款项融资	背 书	281,916,273.55	-
应收款项融资	贴 现	34,081,495.99	-358,480.48
合 计		<u>367,429,601.95</u>	<u>-1,386,749.50</u>

11 公允价值的披露

11.1 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	-	25,000,000.00	-	25,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	25,000,000.00	-	25,000,000.00
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	-	-	227,078,219.38	227,078,219.38
（四）投资性房地产	-	-	-	-
（五）生物资产	-	-	-	-
（六）应收款项融资	-	-	430,588,892.03	430,588,892.03
（七）其他非流动金融资产	-	-	53,756,265.77	53,756,265.77
持续以公允价值计量的资产总额	-	25,000,000.00	711,423,377.18	736,423,377.18
（八）交易性金融负债	-	-	-	-
（九）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	-	-	-	-

11 公允价值的披露 (续)

11.2 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

本公司持有的交易性金融资产-债务工具主要系银行结构性存款, 使用重要参数包括合同预期收益率等。本公司无非持续第二层次公允价值计量的资产和负债。

11.3 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
其他非流动金融资产	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

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。

本公司无非持续第三层次公允价值计量的资产和负债。

12 关联方及关联交易

12.1 本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司最终控制方: 许泓 先生和郭孟榕 先生。

12.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见本附注 8.1 所示。

12.3 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 8.2 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
上海海得网络信息技术有限公司	联营企业

12.4 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
上海星辰海新能源有限公司	实控人郭孟榕 先生持股 85%的公司 本公司与实际控制人郭孟榕 先生以及深圳海能投资科技合伙企业(有限合伙)等投资者共同设立, 其中本公司占注册资本的 50.97%, 郭孟榕 先生占注册资本的 19.09%
浙江海得智慧能源有限公司	

12 关联方及关联交易 (续)

12.5 关联交易情况

12.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

12.5.1.1 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	5,339,701.52 ^注	30,000,000.00	否	14,162,914.17
上海星辰海新能源有限公司	产品采购及接受劳务	5,481,368.89	15,000,000.00	否	5,600,000.00
上海海得网络信息技术有限公司	产品采购	539,110.62	30,000,000.00	否	-
浙江海得智慧能源有限公司	产品采购	70,630,087.43	1,500,000,000.00	否	-

注: 系 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 4 月 28 日 (合并日) 本公司向上海海斯科网络科技有限公司采购金额。

12.5.1.2 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	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	316,802.11	5,048,866.44
上海海得网络信息技术有限公司	产品销售	26,915.77	-
上海海得网络信息技术有限公司	服务费	-	200,368.21
上海海斯科网络科技有限公司	IT 及其他服务费	11,725.00	43,420.01
浙江海得智慧能源有限公司	产品销售	102,295,972.48	-
浙江海得智慧能源有限公司	IT 及其他服务费	12,242,316.61	-
浙江海得智慧能源有限公司	固定资产转让	9,289,096.37	-
浙江海得智慧能源有限公司	许可使用权转让	37,264.15	-

注: 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。

12 关联方及关联交易 (续)

12.5 关联交易情况 (续)

12.5.2 关联租赁情况

12.5.2.1 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	135,761.32 ^注	407,283.96

注: 系 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 4 月 28 日 (合并日) 本公司向上海海斯科网络科技有限公司出租办公用房金额。

12.5.3 关联担保情况

12.5.3.1 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	21,794,841.27	2022 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 13 日	是
浙江海得新能源有限公司	49,928,467.25	2022 年 8 月 19 日	2023 年 5 月 25 日	是
浙江海得新能源有限公司	24,955,761.99	2023 年 7 月 20 日	2024 年 2 月 7 日	否
浙江海得新能源有限公司	20,480,000.00	2023 年 9 月 22 日	2024 年 3 月 22 日	否
浙江海得新能源有限公司	59,393,679.25	2023 年 7 月 7 日	2024 年 3 月 11 日	否
浙江海得新能源有限公司	18,000,000.00	2023 年 9 月 5 日	2024 年 3 月 5 日	否
浙江海得新能源有限公司	18,599,306.00	2023 年 10 月 27 日	2024 年 4 月 27 日	否
浙江海得新能源有限公司	431,886.00	2023 年 7 月 18 日	2027 年 6 月 2 日	否
浙江海得新能源有限公司	1,529,850.00	2023 年 7 月 19 日	2026 年 9 月 29 日	否
浙江海得新能源有限公司	1,069,250.00	2023 年 7 月 19 日	2026 年 12 月 29 日	否
浙江海得新能源有限公司	1,480,500.00	2023 年 7 月 19 日	2026 年 6 月 29 日	否
浙江海得新能源有限公司	211,592.50	2023 年 7 月 19 日	2025 年 10 月 27 日	否
浙江海得新能源有限公司	148,075.20	2023 年 11 月 9 日	2027 年 10 月 25 日	否
浙江海得新能源有限公司	915,921.50	2023 年 11 月 9 日	2027 年 10 月 27 日	否
浙江海得新能源有限公司	648,369.40	2023 年 11 月 9 日	2027 年 10 月 26 日	否

12 关联方及关联交易（续）

12.5 关联交易情况（续）

12.5.3 关联担保情况（续）

12.5.3.1 本公司作为担保方（续）

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
浙江海得电气实业有限公司	15,000,000.00	2022 年 7 月 7 日	2023 年 1 月 6 日	是
浙江海得电气实业有限公司	25,000,000.00	2022 年 8 月 16 日	2023 年 2 月 15 日	是
浙江海得电气实业有限公司	22,270,000.00	2022 年 9 月 8 日	2023 年 3 月 8 日	是
浙江海得电气实业有限公司	30,580,000.00	2022 年 12 月 8 日	2023 年 6 月 8 日	是
浙江海得电气实业有限公司	20,000,000.00	2022 年 10 月 17 日	2023 年 4 月 14 日	是
浙江海得电气实业有限公司	22,857,000.00	2022 年 10 月 25 日	2023 年 4 月 21 日	是
浙江海得电气实业有限公司	20,000,000.00	2023 年 9 月 8 日	2024 年 3 月 8 日	否
浙江海得电气实业有限公司	16,140,000.00	2023 年 10 月 23 日	2024 年 4 月 23 日	否
浙江海得电气实业有限公司	26,717,000.00	2023 年 11 月 8 日	2024 年 5 月 8 日	否
浙江海得电气实业有限公司	20,000,000.00	2023 年 7 月 7 日	2024 年 1 月 6 日	否
浙江海得电气实业有限公司	16,120,000.00	2023 年 7 月 14 日	2024 年 1 月 14 日	否
浙江海得电气实业有限公司	17,400,000.00	2023 年 9 月 14 日	2024 年 3 月 12 日	否
浙江海得电气实业有限公司	3,620,000.00	2023 年 10 月 12 日	2024 年 4 月 12 日	否
浙江海得电气实业有限公司	14,280,000.00	2023 年 10 月 17 日	2024 年 4 月 17 日	否
上海嘉仪实业有限公司	10,000,000.00	2022 年 7 月 12 日	2023 年 1 月 11 日	是
上海嘉仪实业有限公司	10,000,000.00	2022 年 8 月 11 日	2023 年 2 月 11 日	是
上海嘉仪实业有限公司	30,000,000.00	2023 年 8 月 17 日	2024 年 2 月 17 日	否
成都海得控制系统有限公司	7,500,000.00	2022 年 11 月 22 日	2023 年 11 月 21 日	是

12 关联方及关联交易 (续)

12.5 关联交易情况 (续)

12.5.4 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	591.81 万元	584.69 万元

12.6 应收、应付关联方等未结算项目情况

12.6.1 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	8,283,766.57	1,147,606.97	12,496,269.97	1,662,857.54
合同资产	重庆佩特电气有限公司	631,880.00	219,602.00	785,637.80	235,691.34
应收账款	广西睿威新能源投资有限公司	3,000,000.23	3,000,000.23	3,000,000.23	1,500,000.12
应收账款	华容晶尧电力有限公司	1,000,000.00	300,000.00	1,000,000.00	150,000.00
应收账款	浙江海得智慧能源有限公司	35,337,776.41	-	-	-

12.6.2 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	不适用	4,716,780.89
应付账款	上海星辰海新能源有限公司	-	1,700,000.00
应付账款	浙江海得智慧能源有限公司	1,812,000.00	-
应付账款	上海海得网络信息技术有限公司	87,153.75	-
其他应付款	重庆佩特电气有限公司	6,362,675.00	5,319,600.00

13 承诺及或有事项

13.1 重要承诺事项

13.1.1 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企业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。后在合作期间双方因未能就合资合同约定的“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”、就未来有利于合资公司经营长期稳定发展的原则出发需做出的必要安排等事项进行实质性的有效沟通, 且未能对上述交易条件达成一致。据此, 公司已向合资方表达了控制权转移机会的条件未能成就, 故公司拟不予签署任何与本次股权转让事宜相关的书面文件。

13.1.2 本公司资产抵押及质押情况详见本附注 5.2、5.6.3、5.12.4、5.15.3、5.15.4、5.18.3、5.22 及 5.59.5 所述。

13.1.3 截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司及子公司向相关方开具的各项质量保函以及履约保函的金额为 13,182.68 万元。

13.1.4 除上述事项外, 截至 2023 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。

13 承诺及或有事项 (续)

13.2 或有事项

13.2.1 本公司为子公司浙江海得新能源有限公司期末 147,864,191.84 元应付票据及履约保函提供担保, 为子公司浙江海得电气实业有限公司期末 134,277,000.00 元应付票据提供担保, 为子公司上海嘉仪实业有限公司期末 30,000,000.00 元应付票据提供担保。

13.2.2 本公司子公司南京海得智能以其持有的广西浩德新能源有限公司股权为该公司 570 万元的债务进行担保, 担保期限为 2022 年 6 月 17 日至借款期限到期日为止, 截至 2023 年 12 月 31 日的担保余额为 570 万元;

13.2.3 本公司子公司广州电气与客户发生合同纠纷, 相关客户向人民法院提起诉讼, 要求广州电气向其支付供货滞纳金及违约金。同时, 相关客户就上述案件申请财产保全, 申请冻结广州电气名下 167.87 万元银行存款。截至 2023 年 12 月 31 日, 该案尚在终审审理过程中。上述事项对公司的财务无重大影响。

13.2.4 本公司子公司智慧能源与客户发生合同纠纷, 相关客户向人民法院提起诉讼, 要求解除与智慧能源签订的销售合同, 要求智慧能源退回已收取的合同款项并向其支付赔偿费以及逾期损失。同时, 相关客户就上述案件申请财产保全, 申请冻结智慧能源名下 180.00 万元银行存款。截至 2023 年 12 月 31 日, 该案尚在审理过程中。上述事项对公司的财务无重大影响。

13.2.5 除上述事项外, 截至 2023 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。

14 资产负债表日后事项

14.1 利润分配情况

拟分配每 10 股派息数 (元)	1.00
拟分配每 10 股分红股 (股)	-
拟分配每 10 股转增数 (股)	-
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数 (元)	1.00
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股 (股)	-
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数 (股)	-
利润分配方案	-

- 14.2 公司于 2023 年拟通过发行股份及支付现金的方式购买上海行芝达自动化科技有限公司 75%的股权, 同时, 公司拟向不超过 35 名符合条件的特定投资者发行股份募集配套资金 (以下简称“本次重大资产重组”)。于 2024 年 2 月 29 日, 本公司收到深圳证券交易所通知, 因公司本次重大资产重组申请文件中记载的财务资料已过有效期需要补充提交, 按照《深圳证券交易所上市公司重大资产重组审核规则》的相关规定, 深圳证券交易所对公司本次重大资产重组中止审核。综合近期市场环境变化等因素影响, 交易各方认为现阶段继续推进本次重大资产重组事项不确定性较大。为切实维护公司及全体股东利益, 经审慎研究, 公司和交易各方拟协商终止本次重大资产重组事项。本次重大资产重组终止事项尚需经公司履行相关程序审议通过, 后续公司将及时披露与终止本次重大资产重组相关事项的公告。

- 14.3 除上述事项外, 截至本财务报告签发日 2024 年 4 月 25 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。

15 其他重要事项

15.1 前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正。

15.2 分部信息

15.2.1 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。

15 其他重要事项(续)

15.2 分部信息(续)

15.2.2 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	1,485,812,533.29	1,443,682,511.02	626,097,922.37	-18,475,671.36	3,537,117,295.32
主营业务成本	1,344,777,457.68	1,201,521,742.61	400,965,735.27	-12,725,288.84	2,934,539,646.72
资产总额	1,026,288,711.18	2,705,560,700.02	1,855,730,317.16	-1,089,676,827.32	4,497,902,901.04
负债总额	507,631,507.40	2,149,668,527.89	539,695,515.45	-486,362,304.26	2,710,633,246.48

15.3 截至 2023 年 12 月 31 日, 本附注 8.1.1 项下序号 19-20、序号 22 以及序号 24-30 子公司注册资本尚未实缴, 该公司亦未开展实际经营活动。

15.4 除上述事项外, 截至 2023 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。

16 公司财务报表项目附注

16.1 应收账款

16.1.1 按账龄披露:

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	94,040,464.88	101,283,892.84
1 至 2 年	35,244,280.76	19,446,793.84
2 至 3 年	6,131,455.65	3,333,635.69
3 至 4 年	1,206,198.86	3,985,582.81
4 至 5 年	3,178,860.50	52,723,472.32
5 年以上	167,864,020.26	123,176,832.49
小 计	307,665,280.91	303,950,209.99
减: 坏账准备	23,614,431.61	25,150,371.96
合 计	284,050,849.30	278,799,838.03

上海海得控制系统股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

16 公司财务报表项目附注 (续)

16.1 应收账款 (续)

16.1.2 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		账面余额		坏账准备		
	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	307,665,280.91	100.00	23,614,431.61	7.68	284,050,849.30	100.00	25,150,371.96	8.27	278,799,838.03
其中:									
工业信息化业务组合	109,665,402.43	35.64	23,614,431.61	21.35	86,050,970.82	35.60	25,150,371.96	23.24	83,084,659.08
合并范围内关联方组合	197,999,878.48	64.36	-	-	197,999,878.48	64.40	-	-	195,715,178.95
合计	307,665,280.91	100.00	23,614,431.61	7.68	284,050,849.30	100.00	25,150,371.96	8.27	278,799,838.03

16 公司财务报表项目附注(续)

16.1 应收账款(续)

16.1.2 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	82,177,076.79	3,697,968.46	4.50%
1至2年	7,477,053.85	2,616,968.85	35.00%
2至3年	5,423,554.95	2,711,777.46	50.00%
3年以上	14,587,716.84	14,587,716.84	100.00%
合计	109,665,402.43	23,614,431.61	21.53%

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	197,999,878.48	-

按组合计提坏账的确认标准及说明: 详见本附注3.11.7。

16 公司财务报表项目附注(续)

16.1 应收账款(续)

16.1.3 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	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,150,371.96	-	1,194,572.63	341,367.72	-	23,614,431.61
合计	25,150,371.96	-	1,194,572.63	341,367.72	-	23,614,431.61

其中本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

16.1.4 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	341,367.72

16.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	123,103,787.01	-	123,103,787.01	39.54	-
第二名	60,476,171.83	-	60,476,171.83	19.43	-
第三名	7,911,566.12	3,950.00	7,915,516.12	2.54	356,198.23
第四名	4,542,830.00	-	4,542,830.00	1.46	4,542,830.00
第五名	4,376,184.16	-	4,376,184.16	1.41	-
合计	200,410,539.12	3,950.00	200,414,489.12	64.38	4,899,028.23

16 公司财务报表项目附注 (续)

16.2 其他应收款

16.2.1 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	43,738,139.28	135,600,551.60
合 计	43,738,139.28	135,600,551.60

16.2.2 其他应收款

16.2.2.1 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	14,627,105.59	114,561,995.08
1 至 2 年	28,702,330.05	568,940.36
2 至 3 年	266,499.00	63,881.00
3 至 4 年	46,791.00	-
4 至 5 年	-	20,460,032.79
5 年以上	148,800.00	-
小 计	43,791,525.64	135,654,849.23
减: 坏账准备	53,386.36	54,297.63
合 计	43,738,139.28	135,600,551.60

16 公司财务报表项目附注 (续)

16.2 其他应收款 (续)

16.2.2 其他应收款 (续)

16.2.2.2 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	40,675,118.68	132,716,335.70
保证金押金	1,569,304.82	1,456,997.90
垫付和暂付款	1,067,727.14	5,000.00
个人借款	479,375.00	395,562.91
其他	-	1,080,952.72
小计	43,791,525.64	135,654,849.23
减: 坏账准备	53,386.36	54,297.63
合计	43,738,139.28	135,600,551.60

16.2.2.3 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)	
2023 年 1 月 1 日余额	54,297.63	-	-	54,297.63
2023 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	911.27	-	-	911.27
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	53,386.36	-	-	53,386.36

16 公司财务报表项目附注(续)

16.2 其他应收款(续)

16.2.2 其他应收款(续)

16.2.2.4 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	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	54,297.63	-	911.27	-	-	53,386.36
合计	54,297.63	-	911.27	-	-	53,386.36

其中本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

16.2.2.5 本期无实际核销的其他应收账款情况。

16.2.2.5 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	34,907,168.01	2年以内	79.71	-
南京海得工业智能技术有限公司	往来款	5,767,950.67	1年以内	13.17	-
上海华测品正检测技术有限公司	暂付款	779,572.07	1年以内	1.78	38,978.60
山西煤炭建设监理咨询有限公司	保证金 押金	230,000.00	1年以内	0.53	-
上海市电力公司市南供电局	暂付款	223,523.12	1年以内	0.51	11,176.16
合计		41,908,213.87		95.70	50,154.76

16.2.5.6 本公司无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

16 公司财务报表项目附注(续)

16.3 长期股权投资

16.3.1 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	609,581,007.98	-	609,581,007.98	461,700,000.00	-	461,700,000.00
对联营、合营企业投资	13,854,000.33	-	13,854,000.33	20,173,185.94	-	20,173,185.94
合计	623,435,008.31	-	623,435,008.31	481,873,185.94	-	481,873,185.94

上海海得控制系统股份有限公司
2023年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

16 公司财务报表主要项目注释(续)

16.3 长期股权投资(续)

16.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动			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
浙江海得智慧能源	20,000,000.00	-	132,500,000.00	-	-	152,500,000.00
海斯科网络	-	-	15,381,007.98	-	-	15,381,007.98
建水云得	30,000,000.00	-	-	-	-	30,000,000.00
南京海得智能	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00
合计	461,700,000.00	-	147,881,007.98	-	-	609,581,007.98

上海海得控制系统股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

16 公司财务报表项目附注 (续)

16.3 长期股权投资 (续)

16.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动							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 ^注
1. 合营企业											
重庆佩特	14,164,900.26	-	-	-	-1,942,944.14	-	-	-	-	-	12,221,956.12
小计	14,164,900.26	-	-	-	-1,942,944.14	-	-	-	-	-	12,221,956.12
2. 联营企业											
海斯科	4,608,031.50	-	-	-	44,106.99	-	-	-	-4,652,138.49	-	-
海得网络	1,400,254.18	-	1,470,000.00	-	-1,238,209.97	-	-	-	-	-	1,632,044.21
小计	6,008,285.68	-	1,470,000.00	-	-1,194,102.98	-	-	-	-4,652,138.49	-	1,632,044.21
合计	20,173,185.94	-	1,470,000.00	-	-3,137,047.12	-	-	-	-4,652,138.49	-	13,854,000.33

注: 其他减少系公司原持有上海海斯科网络科技有限公司 49% 股权, 本期收购其剩余 51% 股权而成为本公司全资子公司所致。

16 公司财务报表项目附注 (续)

16.4 营业收入和营业成本

16.4.1 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	459,460,306.49	307,724,934.48	457,183,983.44	310,048,006.00
其他业务	12,942,878.97	2,305,658.88	13,402,640.94	2,305,658.88
合 计	472,403,185.46	310,030,593.36	470,586,624.38	312,353,664.88

16.5 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	-3,137,047.12	786,471.64
理财投资收益	-	50,878.23
合 计	-3,137,047.12	837,349.87

17 补充资料

17.1 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	138,050.05	-
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	13,510,962.98	-
非同一控制下企业合并购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得	5,655,991.03	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生损益	-734,552.14	-
除上述各项之外的其他营业收外收入和支出	1,735,040.08	-
减: 所得税影响额	2,168,707.65	-
少数股东权益影响额 (税后)	1,520,751.69	-
合 计	16,616,032.66	-

17.2 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	8.76	0.3333	0.3333
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.52	0.2861	0.2861


18 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: 2024 年 4 月 25 日