

上海海得控制系统股份有限公司

2017 年度财务报表及审计报告

目 录

内 容	页 码
审计报告	1 - 6
合并及公司资产负债表	7 - 8
合并及公司利润表	9
合并及公司现金流量表	10
合并所有者权益变动表	11
公司所有者权益变动表	12
财务报表附注	13-128

审 计 报 告

众会字（2018）第 2250 号

上海海得控制系统股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海得控制 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 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 2017 年 12 月 31 日，如财务报表附注 5.3 所示，合并财务报表中应收账款余额为 10.33 亿元，应收账款坏账准备余额为 1.38 亿元，应收账款净额为 8.95 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”）对单项金额重大的应收账款和单项金额不重大但存在客观证据表明发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，对于此类应收账款的坏账计提取决于管理层对相关客观证据的判断以及对未来现金流量的估计；另对除已单独计提坏账准备的应收账款外，管理层根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备，对上述资产组坏账准备计提比例的确定取决于管理层的综合判断。

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

2、审计应对

我们就应收账款坏账准备的计提所执行的审计程序主要包括：

- 对与信用政策及应收账款管理相关的关键内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。
- 与管理层沟通，了解海得控制的坏账准备计提政策，并评估相关坏账准备计提政策的合理性。
- 对于单独进行减值测试的应收账款，了解并获取管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据和合理性。
- 复核用于确认坏账准备的信息，包括检查应收账款账龄计算的准确性、客户财务能力、客户以往付款历史及期后收款情况以及应收账款函证回函情况。
- 获取海得控制坏账准备计提表，检查账面坏账准备计提是否按照已制定的坏账准备计提政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

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电气分销业务、智能制造业务与新能源业务。如财务报表附注 5.35 所示，海得控制 2017 年度实现营业收入 20.51 亿元。又如财务报表附注 3.25 所述，电气分销业务及智能制造业务以相关商品已发出且相关收入已收到或取得了收款依据时确认收入；新能源业务中的大功率电力电子产品业务以产品已发出且按合同约定的风险报酬转移至购买方的条件已满足时确认收入；新能源业务中的新能源电站建造业务于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和成本，完工百分比法根据合同完工进度确认收入与成本。合同完工进度按累计已完成的合同工作量占总合同预计工作量的比例确定。

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

2、审计应对

我们就收入确认执行的审计程序主要包括：

- 对与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。
- 检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价海得控制收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。
- 对本年记录的商品销售收入交易选取样本，核对销售合同或订单、出库单、发运记录及客户签收记录，评价相关收入确认是否符合海得控制收入确认的会计政策。
- 对本年记录的销售客户选取样本，针对本年销售交易发生额及应收账款余额进行函证，根据回函情况评价相关收入确认是否真实且准确。
- 在资产负债表日前后对商品销售收入进行截止性测试，选取样本，检查相关支持性文件，以评价相关销售收入是否已在恰当的期间确认。
- 针对海得控制于资产负债表日按完工百分比法确认的新能源电站建造收入，获取相关完工进度的外部依据，并对主要建造项目进行现场勘察，以确认实际工程情况与销售收入的确认是否相符；通过重新计算，复核相关工程建造收入的确认是否准确。

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 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督海得控制的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

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

（此页无正文）

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

严 臻（项目合伙人）

中国注册会计师

龚立诚

中国，上海

2018 年 3 月 29 日

上海海得控制系统股份有限公司

2017年12月31日合并及公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	期末余额 合并	期初余额 合并	期末余额 公司	期初余额 公司
流动资产					
货币资金	5.1	125,234,988.11	191,031,877.64	71,032,748.82	90,132,313.42
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	5.2	249,505,032.76	262,357,116.16	48,222,870.10	45,491,154.01
应收账款	5.3/14.1	894,976,510.93	799,228,877.53	309,388,172.16	363,238,507.06
预付款项	5.4	22,835,446.22	29,916,129.82	3,915,145.32	5,454,641.72
应收利息	5.5	-	727,500.00	-	727,500.00
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	5.6/14.2	26,964,288.08	29,340,926.72	229,757,832.59	110,848,830.60
存货	5.7	252,239,052.85	305,785,993.44	87,730,273.73	56,457,134.28
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	5.8	12,000.00	36,464.68	-	-
其他流动资产	5.9	13,740,056.30	60,740,062.82	-	50,000,000.00
流动资产合计		1,585,507,375.25	1,679,164,948.81	750,047,042.72	722,350,081.09
非流动资产					
可供出售金融资产	5.10	96,792,500.00	510,000.00	41,080,000.00	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	5.11/14.3	22,400,269.19	24,214,418.73	462,505,404.08	475,829,597.56
投资性房地产	5.12	55,810,919.13	53,180,585.47	55,810,919.13	53,180,585.47
固定资产	5.13	166,912,439.42	178,378,720.27	87,517,896.69	95,251,852.95
在建工程	5.14	124,130,736.03	124,801,035.61	372,580.50	339,930.13
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	5.15	40,254,153.13	36,920,772.66	6,927,199.18	7,255,120.60
开发支出	5.16	2,572,270.73	8,111,848.77	2,108,433.00	1,464,152.07
商誉	5.17	7,012,909.85	7,012,909.85	-	-
长期待摊费用	5.18	678,064.45	138,084.41	9,775.19	48,875.15
递延所得税资产	5.19	55,513,206.93	43,847,334.61	12,364,837.65	10,898,198.53
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		572,077,468.86	477,115,710.38	668,697,045.42	644,268,312.46
资产总计		2,157,584,844.11	2,156,280,659.19	1,418,744,088.14	1,366,618,393.55

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

主管会计工作的负责人: 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

2017年12月31日合并及公司资产负债表（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	期末余额 合并	期初余额 合并	期末余额 公司	期初余额 公司
流动负债					
短期借款	5.20	432,168,835.54	258,723,849.65	209,373,242.54	93,457,832.77
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	5.21	25,944,443.32	101,173,338.76	60,000,000.00	9,000,000.00
应付账款	5.22	288,071,166.19	451,829,657.76	97,918,469.22	222,945,354.99
预收款项	5.23	27,043,516.44	30,735,764.15	22,439,336.23	55,365,927.48
应付职工薪酬	5.24	11,610,365.78	10,609,857.40	3,417,607.50	3,170,637.29
应交税费	5.25	43,104,565.68	28,562,606.66	7,954,894.63	8,032,087.02
应付利息	5.26	474,053.75	387,109.37	285,185.80	97,370.38
应付股利		-	-	-	-
其他应付款	5.27	44,770,845.36	5,015,434.13	42,825,242.50	3,013,192.63
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		873,187,792.06	887,037,617.88	444,213,978.42	395,082,402.56
非流动负债					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中： 优先股					
永续债					
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债	5.28	2,143,345.77	5,536,526.02	-	-
递延收益	5.29	10,694,952.41	12,739,912.04	7,232,885.25	8,944,888.92
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		12,838,298.18	18,276,438.06	7,232,885.25	8,944,888.92
负债合计		886,026,090.24	905,314,055.94	451,446,863.67	404,027,291.48
所有者权益					
股本	5.30	242,817,049.00	239,393,449.00	242,817,049.00	239,393,449.00
其他权益工具				-	-
其中： 优先股					
永续债					
资本公积	5.31	601,222,778.22	554,460,247.18	549,469,897.76	502,707,366.72
减：库存股	5.32	40,193,064.00	-	40,193,064.00	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	5.33	54,550,629.64	52,660,005.11	54,550,629.64	52,660,005.11
未分配利润	5.34	252,086,910.17	263,641,794.44	160,652,712.07	167,830,281.24
归属于公司所有者权益合计		1,110,484,303.03	1,110,155,495.73	967,297,224.47	962,591,102.07
少数股东权益		161,074,450.84	140,811,107.52	-	-
所有者权益合计		1,271,558,753.87	1,250,966,603.25	967,297,224.47	962,591,102.07
负债和所有者权益总计		2,157,584,844.11	2,156,280,659.19	1,418,744,088.14	1,366,618,393.55

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

主管会计工作的负责人: 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

2017年度合并及公司利润表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	本期金额 合并	上期金额 合并	本期金额 公司	上期金额 公司
一、营业收入	5.35/14.4	2,050,773,813.73	1,748,307,763.77	513,255,907.08	432,985,555.88
减： 营业成本	5.35/14.4	1,634,442,494.29	1,371,024,692.57	376,322,274.06	296,031,664.75
税金及附加	5.36	10,359,274.90	11,473,013.75	3,984,621.68	4,068,519.04
销售费用	5.37	121,230,192.67	116,166,377.03	37,779,406.03	36,831,492.56
管理费用	5.38	200,355,463.28	192,813,953.08	71,381,709.16	68,317,922.95
财务费用	5.39	16,202,410.56	14,262,948.21	4,617,860.47	7,437,188.27
资产减值损失	5.40	34,786,042.23	40,117,260.37	-815,499.42	6,956,365.41
加： 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	5.41	-6,396,603.35	-1,861,285.53	-7,020,439.14	-1,913,553.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5.41	-6,412,117.05	-2,865,816.35	-5,866,614.86	-2,918,084.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.42	148,344.72	6,819.99	-119.65	-4,692.89
其他收益	5.43	5,480,834.20	-	3,277,952.91	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,630,511.37	595,053.22	16,242,929.22	11,424,156.11
加： 营业外收入	5.44	16,049,529.69	33,751,669.87	7,107,209.88	9,252,779.90
减： 营业外支出	5.45	579,987.02	732,239.75	33,047.01	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,100,054.04	33,614,483.34	23,317,092.09	20,676,936.01
减： 所得税费用	5.46	14,152,013.71	6,075,333.72	4,410,846.83	1,770,599.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,948,040.33	27,539,149.62	18,906,245.26	18,906,336.90
（一）按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,948,040.33	27,539,149.62	18,906,245.26	18,906,336.90
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
1. 归属于公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,528,930.16	13,426,930.64	18,906,245.26	18,906,336.90
2. 少数股东损益（亏损以“-”号填列）		19,419,110.17	14,112,218.98	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		-			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额		-			
6. 其他					
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		33,948,040.33	27,539,149.62	18,906,245.26	18,906,336.90
归属于公司所有者的综合收益总额		14,528,930.16	13,426,930.64		
归属于少数股东的综合收益总额		19,419,110.17	14,112,218.98		
七、每股收益（基于归属于公司普通股股东合并净利润）					
（一）基本每股收益	15.2	0.0596	0.0561		
（二）稀释每股收益	15.2	0.0596	0.0561		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:许泓

主管会计工作的负责人: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

2017年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	本期金额 合并	上期金额 合并	本期金额 公司	上期金额 公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,958,381,496.56	1,935,418,820.55	390,961,753.53	449,540,548.34
收到的税费返还		9,826,423.23	20,167,156.63	3,277,952.91	7,058,671.85
收到其他与经营活动有关的现金	5.47.1	76,596,981.02	20,818,334.23	40,873,513.48	30,342,727.02
经营活动现金流入小计		2,044,804,900.81	1,976,404,311.41	435,113,219.92	486,941,947.21
购买商品、接受劳务支付的现金		1,675,994,541.54	1,577,391,036.43	361,397,668.53	232,954,073.86
支付给职工以及为职工支付的现金		171,125,876.85	160,371,252.48	54,482,662.08	59,302,869.98
支付的各项税费		85,717,889.34	115,948,133.50	26,011,189.33	36,733,438.23
支付其他与经营活动有关的现金	5.47.2	136,772,833.23	136,253,271.50	36,044,033.28	101,829,694.89
经营活动现金流出小计		2,069,611,140.96	1,989,963,693.91	477,935,553.22	430,820,076.96
经营活动产生的现金流量净额		-24,806,240.15	-13,559,382.50	-42,822,333.30	56,121,870.25
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		63,307,500.00	50,000,000.00	61,223,808.70	50,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		743,013.70	1,277,030.82	743,013.70	5,471,859.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		258,799.44	826,291.58	36,379.10	4,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	5.47.3	1,119,223.29	1,274,613.00	35,562,677.99	890,928.26
投资活动现金流入小计		65,428,536.43	53,377,935.40	97,565,879.49	56,367,287.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,328,395.35	35,473,357.64	8,921,423.17	2,889,857.01
投资支付的现金		109,590,000.00	100,510,000.00	53,373,500.00	205,100,000.00
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	5.47.4	-	200,000.00	105,120,012.40	-
投资活动现金流出小计		239,918,395.35	136,183,357.64	167,414,935.57	207,989,857.01
投资活动产生的现金流量净额		-174,489,858.92	-82,805,422.24	-69,849,056.08	-151,622,569.12
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		41,099,564.00	320,506,431.50	40,193,064.00	315,606,431.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		906,500.00	5,100,000.00	-	-
取得借款收到的现金		1,327,134,729.69	1,259,652,894.89	249,049,930.24	229,263,350.58
收到其他与筹资活动有关的现金	5.47.5	56,995,386.86	108,279,213.32	5,000,000.00	77,200.00
筹资活动现金流入小计		1,425,229,680.55	1,688,438,539.71	294,242,994.24	544,946,982.08
偿还债务支付的现金		1,164,221,235.36	1,421,298,172.87	133,134,520.47	426,583,009.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,909,114.04	47,602,093.24	30,798,337.45	41,045,310.77
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	5.47.6	49,970,679.39	143,787,116.86	7,200,000.00	40,310,211.10
筹资活动现金流出小计		1,254,101,028.79	1,612,687,382.97	171,132,857.92	507,938,531.81
筹资活动产生的现金流量净额		171,128,651.76	75,751,156.74	123,110,136.32	37,008,450.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-200,600.86	186,531.91	27,161.40	-36,793.35
五、现金及现金等价物净增加额		-28,368,048.17	-20,427,116.09	10,465,908.34	-58,529,041.95
加：年初现金及现金等价物余额		135,955,974.37	156,383,090.46	54,496,425.13	113,025,467.08
六、期末现金及现金等价物余额	5.48.2	107,587,926.20	135,955,974.37	64,962,333.47	54,496,425.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：许泓

主管会计工作的负责人：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

2017年度合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	本年金额											上年金额												
	归属于公司所有者权益											归属于公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	239,393,449.00	-	-	-	554,469,247.18	-	-	-	52,660,895.11	263,641,794.44	140,811,187.52	1,250,966,693.25	220,000,000.00	-	-	-	257,268,469.79	-	-	-	50,769,371.42	285,105,497.49	121,006,972.35	934,944,311.85
会计政策变更																								
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年初余额	239,393,449.00	-	-	-	554,469,247.18	-	-	-	52,660,895.11	263,641,794.44	140,811,187.52	1,250,966,693.25	220,000,000.00	-	-	-	257,268,469.79	-	-	-	50,769,371.42	285,105,497.49	121,006,972.35	934,944,311.85
三、本年增减变动额	3,423,600.00	-	-	-	46,762,531.04	40,193,064.00	-	-	1,890,624.53	-11,554,884.27	20,263,343.32	20,592,156.82	19,393,440.00				1,890,633.69	-	-	-		-21,463,793.05	19,016,135.17	316,022,292.20
(一) 综合收益总额										14,520,393.16	19,419,110.17	33,940,040.33										13,426,930.64	14,112,210.96	27,539,149.62
(二) 所有者投入和减少资本	3,423,600.00	-	-	-	46,762,531.04	40,193,064.00	-	-	-	-	844,233.15	10,037,300.19	19,393,440.00										4,897,916.19	321,403,142.58
1. 股东投入的普通股											906,300.00	906,300.00	19,393,440.00				296,212,982.50						4,700,000.00	320,306,431.50
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	3,423,600.00				46,762,531.04	40,193,064.00					9,993,067.04		1,176,711.08											1,176,711.08
4. 注销子公司											-42,266.05	-42,266.05											-	-
5. 购买少数股东权益													-197,916.19										197,916.19	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,890,624.53	-26,083,814.43	-	-24,193,189.90					1,890,633.69					-34,890,633.69		-33,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,890,624.53	-1,890,624.53							1,890,633.69					-1,890,633.69		-
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,193,189.90		-24,193,189.90										-33,000,000.00		-33,000,000.00
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. 其他												-												-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-												-
1. 本期提取												-												-
2. 本期使用												-												-
(六) 其他												-												-
四、本年年末余额	242,817,049.00	-	-	-	601,232,778.22	40,193,064.00	-	-	54,550,629.64	252,086,910.17	161,074,450.84	1,271,558,753.07	239,393,440.00	-	-	-	554,460,247.18	-	-	-	52,660,895.11	263,641,794.44	140,811,187.52	1,250,966,693.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：许敏

主管会计工作的负责人：郭孟棉

会计机构负责人：徐建琴

上海海得控制系统股份有限公司

2017年度公司所有者权益变动表
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

项目	本年金额											上年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	239,393,449.00	-	-	-	502,707,366.72	-	-	-	52,660,005.11	167,830,281.24	962,591,102.07	239,000,000.00	-	-	-	205,317,673.14	-	-	-	50,769,371.42	183,814,578.03	659,901,622.59
会计政策变更																						-
前期差错更正																						-
同一控制下企业合并						-																-
其他																-	-	-				-
二、本年初余额	239,393,449.00	-	-	-	502,707,366.72	-	-	-	52,660,005.11	167,830,281.24	962,591,102.07	239,000,000.00	-	-	-	205,317,673.14	-	-	-	50,769,371.42	183,814,578.03	659,901,622.59
三、本年增减变动额	3,423,600.00	-	-	-	46,762,531.04	40,193,064.00	-	-	1,890,624.53	-7,177,569.17	4,706,122.40	19,393,449.00	-	-	-	297,389,693.58	-	-	-	1,890,633.69	-15,984,296.79	302,689,479.48
(一) 综合收益总额										18,906,245.26	18,906,245.26										18,906,336.90	18,906,336.90
(二) 所有者投入和减少资本	3,423,600.00	-	-	-	46,762,531.04	40,193,064.00	-	-	-	-	9,993,067.04	19,393,449.00	-	-	-	297,389,693.58	-	-	-	-	-	316,783,142.58
1、股东投入资本											-	19,393,449.00				296,212,982.50						315,606,431.50
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	3,423,600.00				46,762,531.04	40,193,064.00					9,993,067.04					1,176,711.08						1,176,711.08
其他											-											-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,890,624.53	-26,083,814.43	-24,193,189.90	-	-	-	-	-	-	-	-	1,890,633.69	-34,890,633.69	-33,000,000.00
1、提取盈余公积									1,890,624.53	-1,890,624.53	-									1,890,633.69	-1,890,633.69	-
2、对所有者（或股东）的分配										-24,193,189.90	-24,193,189.90										-33,000,000.00	-33,000,000.00
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、其他	-				-	-			-	-	-	-				-	-			-	-	-
(五)专项储备											-											-
1.本期提取											-											-
2.本期使用											-											-
(六)其他											-											-
四、本年年末余额	242,817,049.00	-	-	-	549,469,897.76	40,193,064.00	-	-	54,550,629.64	160,652,712.07	967,297,224.47	239,393,449.00	-	-	-	502,707,366.72	-	-	-	52,660,005.11	167,830,281.24	962,591,102.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：许强

主管会计工作的负责人：郭孟棉

会计机构负责人：徐建琴

1 公司基本情况

1.1 公司概况

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

1.1.2 组织形式：股份有限公司（上市）

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

1.1.4 公司设立情况

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

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

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

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

1.1.4 公司设立情况（续）

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

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

2006 年 12 月 9 日经公司股东大会决议通过，根据修改后章程的规定，增加股本壹佰陆拾陆万伍仟贰佰玖拾陆元整（CNY 1,665,296.00 元，计 1,665,296.00 股），增加的股份定向由自然人袁国民 先生以现金溢价购入。公司股本增至捌仟贰佰万元整（CNY82,000,000.00，总股本 82,000,000.00 股）。

2007 年 11 月 8 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字【2007】371 号文核准，公司公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,800 万股，公司股本为人民币壹亿壹仟万元整（CNY110,000,000.00），总股本为 110,000,000 股。公司股票于 2007 年 11 月 16 日在深圳交易所中小板挂牌上市。

2008 年度，根据股东大会决议和修改后章程，公司以 2008 年 6 月 18 日（转增基准日）总股本 11,000 万股为分配基数，按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向该股权登记日在册的全体股东转增股份 11,000 万股，每股面值 1 元，计增加股本人民币 11,000 万元，公司股本变更为贰亿贰仟万元整（CNY220,000,000.00），总股本 220,000,000 股。

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

1.1.4 公司设立情况（续）

根据公司 2015 年 2 月 13 日股东大会决议和修改后公司章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可(2016)242 号文核准，公司于 2016 年 6 月 3 日非公开发行人民币普通股股票 19,393,449 股，每股面值人民币 1.00 元，共计增加注册资本为人民币壹仟玖佰叁拾玖万叁仟肆佰肆拾玖元整（CNY19,393,449.00），公司股本变更为 239,393,449 元，每股面值 1 元，计 239,393,449 股；根据公司 2016 年 12 月 23 日召开的 2016 年第三次临时股东大会审议通过的《关于<公司 2016 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案>》和修改后公司章程的规定，限制性股票激励计划的首次授予部分授予日为 2016 年 12 月 27 日，授予价格为每股 11.74 元，公司股权激励对象合计 139 名自然人。后公司于 2017 年实际收到股权激励对象 75 名自然人股东认购的 342.36 万股的认缴股款人民币肆仟零壹拾玖万叁仟零陆拾肆元整（CNY40,193,064.00），其中增加注册资本人民币叁佰肆拾贰万叁仟陆佰元整（CNY3,423,600.00），上述限制性股票于 2017 年 4 月 24 日上市，公司股本变更为 242,817,049 元，每股面值 1 元，计 242,817,049 股。

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

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

1.1.5 企业的业务性质和主要经营活动

1.1.5.1 业务性质：工业自动化领域的系统集成业务与产品分销业务。

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

1.1.5.3 主要经营活动

1.1.5.3.1 工业电气产品分销业务

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

1.1.5.3.2 智能制造业务

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

1.1.5.3.3 新能源业务

主要包括大功率电力电子产品业务和新能源发电 EPC 业务。

1.1.6 本财务报告的批准报出日：2018 年 3 月 29 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
2017 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	经营范围	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)
吉林海得新能源科技有限公司（以下简称：吉林海得）	有限公司	吉林	180.00	新能源技术开发；新能源配套设备、部件销售；新能源技术咨询、技术服务（法律法规禁止的不得经营，法律法规规定应经专项审批的项目未获批准之前不得经营）	100.00	100.00
福建海得自动化控制系统有限公司（以下简称：福建海得）	有限公司	福州	500.00	自动化控制系统的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；环保设备、电力电子产品、计算机软硬件、机械设备、仪器仪表等的代购代销；计算机系统集成、自动化工程的设计、施工（以资质证书为准）	67.00	67.00
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	计算机、软件、母线槽、开关柜、电子产品的研究、开发、制造、销售及技术服务；工业自动化控制系统工程、安全防范系统、建筑智能化工程、房屋建筑工程（凭资质许可证从事经营）、环保工程、消防设施工程、市政公用工程、机电安装工程（不含电梯）、机场场道工程、机场空管工程及航站楼弱电系统工程、设计、施工；销售：普通机械、电气设备、办公机械（不含彩色复印机）	60.00	60.00
新疆海得控制系统有限公司（以下简称：新疆海得）（注1）	有限公司	新疆	1,000.00	工业自动化系统工程，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
济南海得控制系统有限公司（以下简称：济南海得）	有限公司	济南	210.00	工业自动化、电气工程、电子及信息领域的系统集成和相关产品的研发、制造、销售、技术服务；批发、零售：机械设备，建筑材料，办公自动化设备	67.00	67.00
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
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
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、保税区内企业间的贸易及代理	100.00	100.00
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
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
杭州海得控制技术有限公司（以下简称：杭州海得技术）	有限公司	杭州	500.00	技术开发、技术服务、批发、零售：工业自动化系统、电气工程、电子信息系统集成，其他无需报经审批的一切合法项目**（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
南京海得电力科技有限公司（以下简称：南京电力）	有限公司	南京	1,000.00	电力技术研发；智能技术服务；新能源技术、农业技术的开发、技术咨询、技术服务、技术转让；软件开发、销售、技术服务；电力生产；智能化系统的技术研发、安装、技术服务；信息系统集成服务；自动化设备、机械设备、机电设备、仪器仪表、电力设备、工业自动化控制系统装置、电子产品、通信设备的技术开发、设计、制造、销售；初级农产品销售；蔬菜、花卉、苗木、水果种植、销售；水产养殖；电子自动化工程安装服务；电力工程、网络工程、建筑工程、消防工程、机电安装工程的施工；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营和禁止进出口的商品和技术除外）；光伏设备制造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	51.00	51.00
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及咨询；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
上海海得智能自动化工程有限公司（以下简称：智能工程）	有限公司	上海	1,000.00	自动化控制系统工程，从事智能科技、电气自动化、计算机科技、电力电子、通讯与网络、机电科技、机器人、节能环保领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机系统集成，自动化控制设备、机器人设备、计算机软件及硬件设备、网络通信设备、高低压变配电设备、电子产品、仪器仪表、五金交电、建筑材料、电线电缆的销售，机电设备的安装，从事货物及技术的进出口业务。（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）	100.00	100.00
上海海得麒至智能科技有限公司（以下简称：海得麒至）	有限公司	上海	1,000.00	智能科技、计算机软硬件、电子科技、通讯科技、网络科技、电气科技、自动化科技、机电科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机软硬件及辅助设备、五金交电、电气设备、机电设备、电子元器件、仪器仪表、电线电缆、建筑材料、通信设备、通讯器材批发零售，计算机软件开发，计算机系统集成，机电安装建设工程施工，从事货物及技术的进出口业务。（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）	51.00	51.00
上海海得交通科技有限公司	有限公司	上海	1,000.00	从事交通监控系统、安防系统领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，信息系统集成服务，交通控制设备、监控设备、安防设备的销售、安装。	35.00	60.00

上海海得控制系统股份有限公司
2017 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	经营范围	持股 比例（%）	表决权 比例（%）
海得电气（大连）有限公司（以下简称：大连电气）（注2）	有限公司	大连	315.7895	电气控制设备及配件销售；机电设备及配件、工业自动化控制软件技术开发、销售、安装、维修及相关技术咨询服务。（以上均不含专项审批）	48.45	95.00
武汉海得电气科技有限公司（以下简称：武汉电气）（注3）	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
海得电气科技南京有限公司（以下简称：南京电气）（注3）	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
广州海得电气科技有限公司（以下简称：广州电气）（注3）	有限公司	广州	500.00	研究和试验发展（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	51.00	100.00
海得电气科技（无锡）有限公司（以下简称：无锡电气）（注3）	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
浙江海得电气实业有限公司（以下简称：浙江实业）（注3）	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
杭州海得电气科技有限公司（以下简称：杭州电气）（注3）	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
上海嘉仪实业有限公司（以下简称：嘉仪实业）（注3）	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
济南海得电气科技有限公司（以下简称：济南电气）（注3）	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
合浦县鑫易能源有限公司（以下简称：鑫易能源）（注4）	有限公司	北海	1,000.00	对新能源项目的投资，电力行业工程咨询及技术咨询、技术服务，太阳能发电，太阳能发电设备销售，农业技术开发、咨询、推广服务。	43.35	85.00
海南昌江锦宁新能源投资有限公司（以下简称：昌江锦宁）（注4）	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。	43.35	85.00
山西上电海得新能源开发有限公司（以下简称：山西上电）（注4）	有限公司	太原	800.00	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）	26.01	51.00
南京辉光新能源科技有限公司（以下简称：辉光新能源）（注4）	有限公司	南京	200.00	新能源技术服务、技术咨询、技术转让；智能技术研发、技术服务；投资管理；资产管理；信息系统集成服务；电力工程、网络工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	51.00	100.00
南京风光新能源科技有限公司（以下简称：风光新能源）（注4）	有限公司	南京	200.00	新能源技术服务、技术咨询、技术转让；智能技术研发、技术服务；投资管理；资产管理；信息系统集成服务；电力工程、网络工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	51.00	100.00
常熟启光新能源科技有限公司（以下简称：启光新能源）（注4）	有限公司	常熟	200.00	新能源技术、农业技术研发、技术服务、技术咨询、技术转让；工业自动化系统设备的技术研发、安装、技术服务；通信设备技术研发、技术服务、销售；电力生产；信息系统集成服务；机械设备、机电设备、仪器仪表、电子产品销售；初级农产品销售；机电设备安装工程、网络工程施工；花卉、苗木、水果种植、销售；水产养殖；从事货物及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	51.00	100.00
上海融和海得新能源科技有限公司（以下简称：融和海得）（注4）	有限公司	上海	10,000.00	从事新能源科技、电力科技、智能科技、计算机科技、农业科技领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，从事货物及技术的进出口业务，软件开发、计算机系统集成，自动化设备、机械设备、机电设备、仪器仪表、电力设备、电子产品、通信设备、新能源设备、环保设备的销售。□【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】	26.01	51.00
南京龙光新能源科技有限公司（以下简称：龙光新能源）（注4）	有限公司	南京	200.00	新能源技术研发、技术服务、技术咨询、技术转让；智能技术研发、技术服务；电力生产；信息系统集成服务；电力工程、网络工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	51.00	100.00
菏泽海得同创新能源科技有限公司（以下简称：海得同创）（注4）	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）	26.01	51.00
宝鸡安和风得新能源开发有限公司（以下简称：安和风得）（注4）	有限公司	宝鸡	5,320.00	风力发电项目、太阳能发电项目的开发、建设、维护、经营管理及技术咨询；风力发电技术开发，低碳技术开发；风力发电工程设计、施工；新能源设备研发、销售及维修；商务信息咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	38.35	75.19

上海海得控制系统股份有限公司
2017 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	经营范围	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
合浦县衍鑫能源有限公司（以下简称：衍鑫能源）（注 4）	有限公司	北海	800.00	对新能源项目的投资，电力行业工程咨询及技术咨询、技术服务，太阳能发电，太阳能发电设备销售，农业技术开发、咨询、推广服务。	51.00	100.00
儋州衍大新能源科技有限公司（以下简称：衍大新能源）（注 4）	有限公司	儋州	1,000.00	新能源投资、开发、建设、运营、维护与能源项目管理，新能源发电技术推广、转让、咨询、服务，发电设备销售。	43.35	100.00
昌江华兴新能源有限公司（以下简称：昌江华兴）（注 4）	有限公司	昌江	500.00	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。	43.35	100.00
娄烦县上得风力发电有限公司（以下简称：上得风力）（注 4）	有限公司	太原	500.00	新能源发电项目、动力电池及储能项目的开发、维护、管理、技术咨询、技术服务；新能源科技技术咨询、技术服务、技术开发和技术转让；项目工程管理；电力设备的销售；合同能源管理，电力工程；建筑工程；机电设备安装工程。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	26.01	100.00
海兴云得新能源科技有限公司（以下简称：云得新能源）（注 4）	有限公司	沧州	200.00	太阳能发电，光伏电站开发、建设及运营（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
南京昱光新能源科技有限公司（以下简称：昱光新能源）（注 4）	有限公司	南京	200.00	新能源技术服务、技术咨询、技术转让；智能技术研发、技术服务；信息系统集成服务；电力工程设计；网络工程施工；承装、承修、承试供电设施、受电设施（须取得许可或批准后方可经营）。（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
日照乐光新能源科技有限公司（以下简称：乐光新能源）（注 4）	有限公司	日照	100.00	新能源技术研发、技术服务、技术咨询、技术转让；光伏发电；信息系统集成服务；电力工程、网络工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	51.00	100.00
清远互光新能源有限公司（以下简称：互光新能源）（注 4）	有限公司	英德	100.00	新能源技术研发、技术服务、技术咨询、技术转让；智能技术研发、技术服务；信息系统集成服务；电力生产；电力工程、网络工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	51.00	100.00
曹县得创新能源有限公司（以下简称：得创新能源）（注 4）	有限公司	菏泽	500.00	新能源发电、动力电池的技术开发、技术服务、技术咨询服务；电力工程、建筑工程、机电设备安装工程施工；电力设备销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	26.01	100.00

注 1：该公司为子公司成都海得持股 80%的公司。

注 2：该公司为子公司海得电气持股 95%的公司。

注 3：这些公司均为子公司海得电气持股 100%的公司。

注 4：这些公司均为子公司南京电力本期为建设光伏电站而新设或并购的项目公司，截至 2017 年 12 月 31 日，南京电力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，亦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。

本公司子公司情况详见本附注 7 所述。

上海海得控制系统股份有限公司
2017 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）

1.2.2 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	上海海得智能自动化工程有限公司	新设
2	上海海得麒至智能科技有限公司	新设
3	上海海得交通科技有限公司	新设
4	济南海得电气科技有限公司	新设
5	合浦县鑫易能源有限公司	新设
6	海南昌江锦宁新能源投资有限公司	非同一控制并购
7	山西上电海得新能源开发有限公司	新设
8	南京辉光新能源科技有限公司	非同一控制并购
9	南京风光新能源科技有限公司	非同一控制并购
10	常熟启光新能源科技有限公司	新设
11	上海融和海得新能源科技有限公司	新设
12	南京龙光新能源科技有限公司	非同一控制并购
13	菏泽海得同创新能源科技有限公司	新设
14	宝鸡安和风得新能源开发有限公司	新设
15	合浦县衍鑫能源有限公司	新设
16	儋州衍大新能源科技有限公司	非同一控制并购
17	昌江华兴新能源有限公司	非同一控制并购
18	娄烦县上得风力发电有限公司	新设
19	海兴云得新能源科技有限公司	非同一控制并购
20	南京昱光新能源科技有限公司	非同一控制并购
21	日照乐光新能源科技有限公司	非同一控制并购
22	清远互光新能源有限公司	非同一控制并购
23	曹县得创新能源有限公司	新设

上述序号 5-23 子公司新增情况详见本附注 1.2.1 项下“注 4”所述。

1.2.2.2 本期减少子公司

1	吉林海得新能源科技有限公司	注销
2	杭州海得控制技术有限公司	注销
3	上海海得麒至智能科技有限公司	注销

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。

根据财政部《关于印发<企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2.2 持续经营

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

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

12 个月。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.5.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.5.3 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。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

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

3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

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

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

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

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.4 投资性主体

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。

3.6.5 合并程序

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

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

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.5 合并程序（续）

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

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

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 重要会计政策及会计估计（续）

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

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

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

3.6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

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

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

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

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

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项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。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.10.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.2 金融资产的分类（续）

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

已与第三方签订合作协议，约定按照第三方的要求建设电站，并在各项目子公司所投资建设的电站项目建成后将该子公司的股权转让给第三方，公司无法通过参与项目子公司的相关活动而享有可变回报，对该类子公司的投资不能满足控制的定义，故本公司自合作协议生效日开始不再将其财务报表纳入本公司合并财务报表的合并范围，将对其出资额在“可供出售金融资产”科目核算。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法（续）

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3.10.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.10.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.11 应收款项

3.11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于及等于 100 万元的应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.11 应收款项（续）

3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

组合 1 实际账龄组合	对于单项金额重大或者非重大的系统集成业务信用风险特征组合的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按实际账龄作为信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。
组合 2 逾期账龄组合	对于单项金额重大或者非重大的产品分销业务信用风险特征组合的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按逾期账龄作为信用风险特征划分为若干账龄组，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。
组合 3 等同收回组合	对于单项金额重大或者非重大的应收款项，不存在信用风险并且短期内可以收回的，不计提坏账准备。包括：应收子公司款项、应收保证金押金、应收员工借款等。
组合 4 其他应收款项组合	对于单项金额重大或者非重大的其他应收款项，与经单独测试后未减值的其他应收款项作为信用风险特征为一组合。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1 实际账龄组合	实际账龄分析法
组合 2 逾期账龄组合	逾期账龄分析法
组合 3 等同收回组合	不计提
组合 4 其他应收款项组合	余额百分比法

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.11 应收款项（续）

3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：（续）

组合中，采用组合 1 实际账龄分析法计提坏账准备的：

智能制造业务		新能源业务	
账 龄	应收账款计提比例	账 龄	应收账款计提比例
1 年以内(含 1 年)	4.5%	1 年以内(含 1 年)	4.5%
1—2 年	35%	1—2 年	15%
2—3 年	50%	2—3 年	30%
3 年以上	100%	3—4 年	50%
—	—	4 年以上	100%

组合中，采用组合 2 逾期账龄分析法计提坏账准备的：

逾期账龄	应收账款计提比例
未逾期	0%
逾期 1-30 天	0%
逾期 30—90 天	3%
逾期 90—180 天	25%
逾期 180—360 天	50%
逾期 360 天以上	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
组合 3 等同收回组合	对于单项金额重大或者非重大的应收款项，不存在信用风险并且短期内可以收回的，不计提坏账准备。
组合 4 其他应收款项组合	按余额百分比法计提坏账准备，计提比例 5%。

3.11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大（小于 100 万元）的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.12 存货

3.12.1 存货的类别

存货包括库存商品、工程成本、建造合同形成的已完工未结算资产、在产品、发出商品、原材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.12.2 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。

3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

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

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

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

本公司根据上述原则，并根据系统集成业务和商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）与商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：

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.12 存货（续）

3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据（续）

（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：

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。

3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.13 其他流动资产

其他流动资产系待抵扣增值税进项税、预缴所得税、理财产品本金等。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.14 长期股权投资

3.14.1 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。

3.14.2 初始投资成本确定

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

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

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.14 长期股权投资（续）

3.14.3 后续计量及损益确认方法

3.14.3.1 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。

3.14.3.2 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.14 长期股权投资（续）

3.14.3.2 权益法后续计量（续）

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

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

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

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

3.14.3.4 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 重要会计政策及会计估计（续）

3.14 长期股权投资（续）

3.14.3.5 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。

3.14.3.6 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。

3.15 投资性房地产

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

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

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

3.16 固定资产

3.16.1 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 重要会计政策及会计估计（续）

3.16 固定资产（续）

3.16.2 各类固定资产的折旧方法

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

3.17 在建工程

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

3.18 借款费用

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

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

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

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.19 无形资产

3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

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

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

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

3.19.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.20 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。

3.21 长期待摊费用

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

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

3.22 职工薪酬

3.22.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.22 职工薪酬（续）

3.22.2 离职后福利

3.22.2.1 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。

3.22.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

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

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.22 职工薪酬（续）

3.22.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.22.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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

3.23 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 重要会计政策及会计估计（续）

3.24 股份支付及权益工具

3.24.1 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

3.24.2 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。

3.24.3 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。

3.24.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.25 收入确认

3.25.1 产品分销业务

以商品已发出且相关收入已经收到或取得了收款依据，及与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时确认营业收入的实现。

3.25.2 智能制造业务

以系统集成方案已提供和相应成套产品已发出且相关收入已经收到或取得了收款依据，及与销售该成套产品相关的成本能够可靠地计量时确认营业收入的实现。

3.25.2.1 工业自动化及通讯集成

以工业自动化及通讯集成产品已发出且相关收入已经收到或取得了收款依据，及与销售该产品相关的成本能够可靠地计量时确认营业收入的实现。

3.25.2.2 工业自动化及通讯产品

以工业自动化及通讯产品已发出且相关收入已经收到或取得了收款依据，及与销售该产品相关的成本能够可靠地计量时确认营业收入的实现。

3.25.3 新能源业务

3.25.3.1 大功率电力电子产品

以产品已发出，并按合同约定的风险报酬转移至购买方的条件已满足，与交易相关的经济利益很可能流入企业，与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.25.3.2 新能源发电 EPC 建造业务

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计已完成的合同工作量占总合同预计总工作量的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.25 收入确认（续）

3.25.4 其他收入

包括让渡资产使用权及其他由他人使用本公司资产（除现金及其等价物、债权、股权外的资产）所获得或所形成的收入，与其相应合同规定的生效条件均已满足，且与该项交易相关的经济利益能够流入并能可靠计量时确认其收入；

由他人使用本公司现金及其等价物、债权、股权资产所形成的收入，于其相关的经济利益能够流入并能可靠计量时确认为投资收益。

3.26 政府补助

3.26.1 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。

3.26.2 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。

3.26.3 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。

3.26.4 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，应当计入营业外收支。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.26 政府补助（续）

3.26.5 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。

3.27 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

3.28 租赁

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

3.28.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.28.2 融资租赁的会计处理方法

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

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.29 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。

3.30 重要会计政策、会计估计的变更

3.30.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受重要影响的报表项目名称和金额
根据财政部《关于印发<企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。	财政部相关文件	根据该准则的相关规定，施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理，本公司无相关需披露调整事项。
根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。	财政部相关文件	根据该准则的相关规定，公司本期将与日常活动相关的政府补助增值税即征即退税费返还 5,480,834.20 元计入“其他收益”报表科目。
根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	财政部相关文件	在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目，并对比较数据相应调整，其中：上年营业外收入减少 233,173.94 元，上年营业外支出减少 226,353.95 元，本年营业外收入减少 192,196.14 元，本年营业外支出减少 43,851.42 元，重分类至资产处置收益。

除上述事项外，本报告期其他主要会计政策未发生变更。

3.30.2 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	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）；	17%、11%、6%
	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%、15%

注：除本公司及子公司成都海得控制系统有限公司、新疆海得控制系统有限公司、上海海得自动化控制软件有限公司、浙江海得新能源有限公司外，其他子公司的所得税税率俱为 25%。

4.2 税收优惠

4.2.1 本公司于 2017 年 10 月 23 日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局联合签发的高新技术企业证书（证书编号：GR201731000043），有效期三年。本公司 2017 年减按 15%税率计缴企业所得税。

4.2.2 浙江海得新能源有限公司于 2017 年 11 月 13 日获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合签发的高新技术企业证书（证书编号：GR201733002502），有效期三年。2017 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 2015 年 10 月 9 日获得由四川省科学技术厅、四川省财政局、四川省国家税务局及四川省地方税务局联合签发的高新技术企业证书（证书编号：GR201551000700），有效期三年。2017 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 2015 年 8 月 19 日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局联合签发的高新技术企业证书（证书编号：GF201531000169），有效期三年。2017 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 新疆海得控制系统有限公司于 2014 年 5 月 6 日取得新疆维吾尔自治区经济和信息化委员会“关于确认新疆海得控制系统有限公司主营业务符合国家鼓励类目录的函”（新经信产业函【2014】232 号），确定公司自 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日减按 15%的税率计缴企业所得税。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	41,905.90	60,261.37
银行存款	107,542,270.27	135,671,606.74
其他货币资金	17,650,811.94	55,300,009.53
合 计	125,234,988.11	191,031,877.64
其中：存放在境外的款项总额	-	-

5.1.1 其他原因造成所有权受到限制的其他货币资金

项 目	期末余额	年初余额
履约及质保保证金	4,020,306.93	34,538,573.97
银行承兑汇票保证金	9,182,254.98	20,537,329.30
借款保证金 ^注	4,444,500.00	-
合 计	17,647,061.91	55,075,903.27

注：上述借款保证金作为本附注 5.20.5 中 6,000,000.00 元短期借款的质押物。

5.1.2 货币资金期末数比年初数减少 65,796,889.53 元，减少比例为 34.44%，主要系公司本期支付建水县五里冲畜光互补项目工程款以及支付股权投资款致使投资活动产生的现金净流出较大所致，详见现金流量表所示。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	189,062,781.18	167,126,252.60
商业承兑汇票	60,442,251.58	95,230,863.56
合 计	249,505,032.76	262,357,116.16

5.2.2 期末公司已质押的应收票据：

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	31,984,421.87

上述期末已质押的银行承兑汇票中金额为 20,407,485.68 元的银行承兑汇票作为本附注 5.20.5 所述 24,289,000.00 元短期借款的质押物，剩余 11,576,936.19 元银行承兑汇票作为本附注 5.21.2 中 17,211,412.71 元应付票据的质押物。

5.2.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	349,615,361.21	-
商业承兑汇票	-	8,506,593.00
合 计	349,615,361.21	8,506,593.00

5.2.4 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5.2.5 期末公司已贴现附追索权且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末附追索权的已贴现应收票据
商业承兑汇票	8,506,593.00

上海海得控制系统股份有限公司
2017 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）

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款分类披露：

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	4,402,238.32	0.49	4,402,238.32	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,032,006,718.69	99.93	137,030,207.76	13.28	894,976,510.93	896,559,194.91	99.43	97,330,317.38	10.86	799,228,877.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	750,000.00	0.07	750,000.00	100.00	-	758,965.57	0.08	758,965.57	100.00	-
合 计	1,032,756,718.69	100.00	137,780,207.76	13.34	894,976,510.93	901,720,398.80	100.00	102,491,521.27	11.37	799,228,877.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

智能制造业务

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	119,848,321.64	5,393,174.48	4.50%
1 至 2 年	18,372,072.97	6,430,225.54	35.00%
2 至 3 年	13,955,191.89	6,977,596.03	50.00%
3 年以上	23,075,057.95	23,075,057.95	100.00%
合 计	175,250,644.45	41,876,054.00	-

新能源业务

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	309,108,958.61	13,909,903.14	4.50%
1 至 2 年	225,521,869.73	33,828,280.46	15.00%
2 至 3 年	73,412,000.00	22,023,600.00	30.00%
3 至 4 年	11,516,525.00	5,758,262.50	50.00%
4 年以上	9,360,382.61	9,360,382.61	100.00%
合 计	628,919,735.95	84,880,428.71	-

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.1 应收账款分类披露：（续）

确定该组合依据的说明：

对于单项金额重大或者非重大的系统集成业务信用风险特征组合的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按实际账龄作为信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

组合中，采用逾期账龄比法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
未逾期	157,088,118.36	-	-
逾期 0-30 天	29,860,678.15	-	-
逾期 30-90 天	26,737,886.94	802,136.61	3.00%
逾期 90-180 天	4,224,175.16	1,056,043.79	25.00%
逾期 180-360 天	3,019,870.10	1,509,935.07	50.00%
逾期 360 天以上	6,905,609.58	6,905,609.58	100.00%
合 计	227,836,338.29	10,273,725.05	-

确定该组合依据的说明：

对于单项金额重大或者非重大的产品分销业务信用风险特征组合的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按逾期账龄作为信用风险特征划分为若干账龄组，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.1 应收账款分类披露：（续）

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛用和恒立国际贸易有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00%	预计无法收回

5.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 36,561,599.63 元；本期收回或转回坏账准备余额 0.00 元。

5.3.3 本期实际核销的应收账款情况：

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,272,913.14

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
金华基业电气科技有限公司	货款	172,016.00	事实坏账	董事长审核批准	否
浙江康达冷暖设备有限公司	货款	140,000.00	事实坏账	董事长审核批准	否
溧阳市鹏程钢结构有限公司	货款	117,350.00	事实坏账	董事长审核批准	否
合 计		429,366.00			

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	坏账准备 期末余额	占应收账总 额比例（%）
第一名	非关联方	123,511,511.63	18,526,726.74	11.96
第二名	非关联方	111,697,275.35	5,026,377.39	10.82
第三名	非关联方	71,895,200.00	9,094,365.00	6.96
第四名	非关联方	55,012,725.00	17,945,162.50	5.33
第五名	关联方	54,650,752.03	6,428,698.20	5.29
合 计		416,767,464.01	57,021,329.83	40.36

5.3.5 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 9.6.1 所示。

5.3.6 应收账款期末数比年初数增加 95,747,633.40 元，增加比例为 11.98%，主要系随本期工业电气产品分销收入及新能源电站建设收入增加而相应增加所致。

上海海得控制系统股份有限公司
2017 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 预付账款

5.4.1 预付账款按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	21,628,606.83	94.72	25,402,635.10	84.91
1 至 2 年	912,538.39	4.00	3,960,182.64	13.24
2 至 3 年	35,373.00	0.15	324,215.53	1.08
3 年以上	258,928.00	1.13	229,096.55	0.77
合 计	22,835,446.22	100.00	29,916,129.82	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金 额	未及时结算的原因
新疆华德利电气成套设备有限公司	221,846.00	尚未完成结算
上海弗烈德电气科技有限公司	196,000.00	尚未完成结算
新疆瑞辰电力设备安装有限公司	121,982.00	尚未完成结算
乌鲁木齐鑫新华盛线缆有限公司	72,556.00	尚未完成结算
合 计	612,384.00	

5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	账龄	未结算原因
四川众璟建设工程有限公司	非关联方	3,619,372.00	1 年以内	工程款待结算
广西衍易电力设计有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	工程款待结算
Pro Soft Technology, Inc.	非关联方	1,143,381.04	1 年以内	货款待结算
海南赛领农业投资开发有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	工程款待结算
寿光皓旭太阳能发电有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	工程款待结算
合 计		9,762,753.04		

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

上海海得控制系统股份有限公司
2017 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）

5.5 应收利息

5.5.1 应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
理财产品利息	-	727,500.00

5.6 其他应收款

5.6.1 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,034,271.78	96.78	69,983.70	0.26	26,964,288.08	29,390,464.11	96.61	49,537.39	0.17	29,340,926.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	900,000.00	3.22	900,000.00	100.00	-	1,030,000.00	3.39	1,030,000.00	100.00	-
合 计	27,934,271.78	100.00	969,983.70	3.47	26,964,288.08	30,420,464.11	100.00	1,079,537.39	3.55	29,340,926.72

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款（续）

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

余额百分比	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款项组合	1,399,674.01	69,983.70	5%

确定该组合依据的说明：

对于单项金额重大或者非重大的其他应收款项，与经单独测试后未减值的其他应收款项作为信用风险特征为一组合，按余额百分比法计提坏账准备，计提比例 5%。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额	
	账面余额	坏账准备
等同收回组合	25,634,597.77	-

确定该组合依据的说明：

对于单项金额重大或者非重大的应收款项，不存在信用风险并且短期内可以收回的，不计提坏账准备。包括：应收保证金押金、应收员工借款等。

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市广银信投资有限公司	900,000.00	900,000.00	100%	预计无法收回

上海海得控制系统股份有限公司
2017 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）

5.6 其他应收款（续）

5.6.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-109,553.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5.6.3 本期实际核销的其他应收款情况：

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	130,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
天猫商城	押金	130,000.00	业务关闭	董事长审核批准	否

5.6.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
员工借款及备用金	4,717,309.34	2,404,485.75
保证金及押金	18,437,288.43	26,032,483.40
保险赔款	2,480,000.00	-
往来款	900,000.00	900,000.00
其 他	1,399,674.01	1,083,494.96
合 计	27,934,271.78	30,420,464.11

5.6.5 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	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中电投融和融资租赁有限公司	保证金	10,000,000.00	1-2 年	35.80	-
共和县人力资源和社会保障局	保证金	3,000,000.00	1 年以内	10.74	-
中国人民财产保险股份有限公司桐乡支公司	保险赔款	2,480,000.00	1 年以内	8.88	-
深圳市广银信投资有限公司	往来款	900,000.00	3 年以上	3.22	900,000.00
乌鲁木齐昆仑环保集团有限公司	保证金	865,000.00	1-2 年	3.10	-
合 计		17,245,000.00		61.74	900,000.00

5.6.6 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。

上海海得控制系统股份有限公司
2017 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）

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	140,380,465.18	24,573,117.64	115,807,347.54	145,722,215.30	25,883,311.78	119,838,903.52
发出商品	9,270,949.12	-	9,270,949.12	9,230,924.93	-	9,230,924.93
工程成本	18,786,214.18	-	18,786,214.18	35,491,400.58	-	35,491,400.58
建造合同形成的已完工未结算资产	21,213,909.84	-	21,213,909.84	30,735,950.84	-	30,735,950.84
原材料	115,107,249.30	29,035,391.07	86,071,858.23	133,046,372.03	30,610,280.67	102,436,091.36
在产品	1,088,773.94	-	1,088,773.94	8,052,722.21	-	8,052,722.21
合 计	305,847,561.56	53,608,508.71	252,239,052.85	362,279,585.89	56,493,592.45	305,785,993.44

5.7.2 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	25,883,311.78	-	-	1,310,194.14	-	24,573,117.64
原材料	30,610,280.67	-	-	1,574,889.60	-	29,035,391.07
合 计	56,493,592.45	-	-	2,885,083.74	-	53,608,508.71

5.7.3 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

项 目	金 额
累计已发生成本	433,867,315.27
累计已确认毛利	139,168,123.67
减：预计损失	-
已办理结算的金额	551,821,529.10
建造合同形成的已结算未完工项目	21,213,909.84

5.7.4 存货期末数比年初数减少 53,546,940.59 元，减少比例为 17.51%，主要系公司加强库存及生产管理，提高库存周转率，大功率电力电子产品相应的原材料较上期减少所致。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.8 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待摊房屋装修费	12,000.00	36,464.68

期末余额系长期待摊费用中一年内到期的房屋装修费。

5.9 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	13,726,068.64	7,701,959.20
预缴所得税	13,987.66	3,038,103.62
理财产品本金	-	50,000,000.00
合 计	13,740,056.30	60,740,062.82

5 合并财务报表项目附注（续）

5.10 可供出售金融资产

5.10.1 可供出售金融资产情况：

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	96,792,500.00	-	96,792,500.00	510,000.00	-	510,000.00
按公允价值计量	-	-	-	-	-	-
按成本计量	96,792,500.00	-	96,792,500.00	510,000.00	-	510,000.00
其 他	-	-	-	-	-	-
合 计	96,792,500.00	-	96,792,500.00	510,000.00	-	510,000.00

上海海得控制系统股份有限公司
2017 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）

5.10 可供出售金融资产（续）

5.10.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金分红
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
常熟海得电梯控制与节能技术有限公司	-	1,950,000.00	-	1,950,000.00	-	-	-	-	19.50%	-
深圳南山阿斯特创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	39,130,000.00	-	39,130,000.00	-	-	-	-	12.17%	-
广西富凯利源投资有限公司 ^注	510,000.00	10,200,000.00	3,307,500.00	7,402,500.00	-	-	-	-	30.00%	-
湖南晶尧分布式能源服务有限公司 ^注	-	21,610,000.00	-	21,610,000.00	-	-	-	-	51.00%	-
广西浩德新能源有限公司 ^注	-	26,700,000.00	-	26,700,000.00	-	-	-	-	100.00%	-
合 计	510,000.00	99,590,000.00	3,307,500.00	96,792,500.00	-	-	-	-	-	-

注：上述公司系子公司南京电力为建设光伏电站而投资的项目公司，具体情况详见本附注 7.3 所述。南京电力无法通过参与该些项目公司的相关活动而享有可变回报，对该类公司的投资不满足控制的定义，亦无重大影响而列于可供出售金融资产下。

5.10.3 可供出售金融资产期末数比年初数增加 96,282,500.00 元，增加比例为 18,878.92%，主要系本期新增对深圳南山阿斯特创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）以及光伏电站项目公司投资所致。

上海海得控制系统股份有限公司
2017 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	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
1.合营企业											
重庆佩特电气 有限公司	18,102,955.43	-	-	1,828,400.10	-	-	-	-	-	19,931,355.53	-
小 计	18,102,955.43	-	-	1,828,400.10	-	-	-	-	-	19,931,355.53	-
2.联营企业											
上海海斯科网络 科技有限公司	6,111,463.30	-	-	-3,642,549.64	-	-	-	-	-	2,468,913.66	-
小 计	6,111,463.30	-	-	-3,642,549.64	-	-	-	-	-	2,468,913.66	-
合 计	24,214,418.73	-	-	-1,814,149.54	-	-	-	-	-	22,400,269.19	-

上海海得控制系统股份有限公司
2017 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 投资性房地产

5.12.1 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.年初余额	66,890,757.06
2.本期增加金额	5,438,768.91
固定资产转入	5,438,768.91
3.本期减少金额	-
4.期末余额	72,329,525.97
二、累计折旧和累计摊销	
1.年初余额	13,710,171.59
2.本期增加金额	2,808,435.25
(1) 计提或摊销	1,952,460.86
(2) 固定资产转入	855,974.39
3.本期减少金额	-
4.期末余额	16,518,606.84
三、减值准备	
1.年初余额	-
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	55,810,919.13
2.年初账面价值	53,180,585.47

上海海得控制系统股份有限公司
2017 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 投资性房地产（续）

5.12.2 上述投资性房地产中原值为 28,080,395.93 元，期末账面价值为 23,564,218.96 元，建筑面积为 6,218.49 平方米的房屋建筑物（房产证号沪房地闵字（2013）第 046580 号）作为本附注 5.20.3 所述 20,000,000.00 元短期借款的抵押物。

5.13 固定资产

5.13.1 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.年初余额	142,087,446.04	35,424,119.21	13,297,197.67	26,646,063.72	5,376,888.40	44,479,077.49	267,310,792.53
2.本期增加金额	-	4,772,969.97	563,430.26	1,446,778.85	1,103,261.65	-	7,886,440.73
（1）购置	-	4,759,294.75	563,430.26	1,446,778.85	1,103,261.65	-	7,872,765.51
（2）在建工程转入	-	13,675.22	-	-	-	-	13,675.22
3.本期减少金额	5,438,768.91	136,806.28	1,483,166.44	646,499.85	335,885.82	-	8,041,127.30
（1）处置或报废	-	136,806.28	1,483,166.44	646,499.85	335,885.82	-	2,602,358.39
（2）转入投资性房地产	5,438,768.91	-	-	-	-	-	5,438,768.91
4.期末余额	136,648,677.13	40,060,282.90	12,377,461.49	27,446,342.72	6,144,264.23	44,479,077.49	267,156,105.96
二、累计折旧							
1.年初余额	13,938,428.25	14,947,930.28	8,333,314.19	19,888,689.94	4,549,045.80	27,274,663.80	88,932,072.26
2.本期增加金额	3,771,117.71	3,457,609.13	1,454,828.65	1,709,978.29	503,139.97	3,673,256.52	14,569,930.27
（1）计提	3,771,117.71	3,457,609.13	1,454,828.65	1,709,978.29	503,139.97	3,673,256.52	14,569,930.27
3.本期减少金额	855,974.39	106,700.50	1,409,008.47	604,929.34	281,723.29	-	3,258,335.99
（1）处置或报废	-	106,700.50	1,409,008.47	604,929.34	281,723.29	-	2,402,361.60
（2）转入投资性房地产	855,974.39	-	-	-	-	-	855,974.39
4.期末余额	16,853,571.57	18,298,838.91	8,379,134.37	20,993,738.89	4,770,462.48	30,947,920.32	100,243,666.54
三、减值准备							
1.年初余额	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1.期末账面价值	119,795,105.56	21,761,443.99	3,998,327.12	6,452,603.83	1,373,801.75	13,531,157.17	166,912,439.42
2.年初账面价值	128,149,017.79	20,476,188.93	4,963,883.48	6,757,373.78	827,842.60	17,204,413.69	178,378,720.27

5 合并财务报表项目附注（续）

5.13 固定资产（续）

5.13.2 上述固定资产中原值为 29,490,254.55 元，期末账面价值为 25,569,066.15 元，建筑面积为 19,524.5 平方米的房屋建筑物（房产权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）及原值为 25,776,528 元，期末账面价值为 21,950,324.26 元，建筑面积为 26,524.14 平方米的房屋建筑物（房产权证号为桐房权证桐字第 00217474 号、桐房权证桐字第 00217475 号、桐房权证桐字第 00217476 号及桐房权证桐字第 00217477 号）作为本附注 5.20.3 所述 80,000,000.00 元短期借款的抵押物。

5.13.3 上述固定资产中原值为 6,867,433.39 元，期末账面价值为 6,133,476.21 元，建筑面积为 632.87 平方米的房屋建筑物（房产权证号为权 2845943、权 2845983、权 2845998 及权 2846027）抵押给成都中小企业融资担保有限责任公司，作为本附注 5.20.3 所述 5,000,000.00 元短期借款的抵押物。

5.13.4 公司董事会认为：上述期末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。

上海海得控制系统股份有限公司
2017 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）

5.14 在建工程

5.14.1 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
建水县五里冲畜光互补电站项目	123,202,057.27	-	123,202,057.27	122,499,671.74	-	122,499,671.74
4T 振动台	340,170.94	-	340,170.94	-	-	-
CNAS 工程	215,927.32	-	215,927.32	-	-	-
销售易在线管理软件	202,735.84	-	202,735.84	-	-	-
QSBI 商业智能软件	169,844.66	-	169,844.66	169,844.66	-	169,844.66
ERP 和条码系统项目	-	-	-	1,532,707.52	-	1,532,707.52
底座磨具	-	-	-	282,051.00	-	282,051.00
嘉扬人力资源管理软件 V8	-	-	-	170,085.47	-	170,085.47
条码系统设备、软件及实施	-	-	-	133,000.00	-	133,000.00
电驱项目研发测试平台	-	-	-	13,675.22	-	13,675.22
合 计	124,130,736.03	-	124,130,736.03	124,801,035.61	-	124,801,035.61

上海海得控制系统股份有限公司
2017 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）

5.14 在建工程（续）

5.14.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期转入 无形资产金额	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
建水县五里冲畜光互补电站项目	122,499,671.74	702,385.53	-	-	-	123,202,057.27	87.56%	95.80%	-	-	自筹资金
ERP 和条码系统项目	1,532,707.52	-	-	1,532,707.52	-	-	100.00%	100.00%	-	-	自筹资金
条码系统设备、软件及实施	133,000.00	-	-	133,000.00	-	-	100.00%	100.00%	-	-	自筹资金
底座磨具	282,051.00	145,299.02	-	-	427,350.02	-	100.00%	100.00%	-	-	自筹资金
嘉扬人力资源管理软件 V8	170,085.47	199,927.35	-	370,012.82	-	-	100.00%	100.00%	-	-	自筹资金
QSBI 商业智能软件	169,844.66	-	-	-	-	169,844.66	77.52%	77.52%	-	-	自筹资金
电驱项目研发测试平台	13,675.22	-	13,675.22	-	-	-	100.00%	100.00%	-	-	自筹资金
CNAS 工程	-	215,927.32	-	-	-	215,927.32	100.00%	99.00%	-	-	自筹资金
4T 振动台	-	340,170.94	-	-	-	340,170.94	100.00%	99.00%	-	-	自筹资金
条码处理及物流功能增强开发系统	-	94,000.00	-	94,000.00	-	-	100.00%	100.00%	-	-	自筹资金
销售易在线管理软件	-	202,735.84	-	-	-	202,735.84	66.04%	66.04%	-	-	自筹资金
合 计	124,801,035.61	1,900,446.00	13,675.22	2,129,720.34	427,350.02	124,130,736.03	-	-	-	-	

5.14.3 公司董事会认为：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。

上海海得控制系统股份有限公司
2017 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 无形资产

5.15.1 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.年初余额	11,825,886.13	6,708,428.31	56,181.76	3,937,606.98	52,776,354.10	75,304,457.28
2.本期增加金额	-	2,623,946.24	-	-	16,980,311.39	19,604,257.63
(1) 购置	-	494,225.90	-	-	-	494,225.90
(2) 内部研发	-	-	-	-	16,980,311.39	16,980,311.39
(3) 在建工程转入	-	2,129,720.34	-	-	-	2,129,720.34
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	11,825,886.13	9,332,374.55	56,181.76	3,937,606.98	69,756,665.49	94,908,714.91
二、累计摊销						
1.年初余额	1,986,438.48	4,691,609.47	25,749.92	1,952,051.61	29,252,276.95	37,908,126.43
2.本期增加金额	397,748.88	927,088.24	5,618.14	1,511,851.97	12,199,489.90	15,041,797.13
(1) 计提	397,748.88	927,088.24	5,618.14	1,511,851.97	12,199,489.90	15,041,797.13
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	2,384,187.36	5,618,697.71	31,368.06	3,463,903.58	41,451,766.85	52,949,923.56
三、减值准备						
1.年初余额	-	-	-	-	475,558.19	475,558.19
2.本期增加金额	-	-	-	-	1,229,080.03	1,229,080.03
(1) 计提	-	-	-	-	1,229,080.03	1,229,080.03
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
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	9,441,698.77	3,713,676.84	24,813.70	473,703.40	26,600,260.42	40,254,153.13
2.年初账面价值	9,839,447.65	2,016,818.84	30,431.84	1,985,555.37	23,048,518.96	36,920,772.66

5.15.2 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 66.08%。

上海海得控制系统股份有限公司
2017 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 无形资产（续）

5.15.3 上述无形资产中原值为 11,825,886.13 元，期末账面价值为 9,441,698.77 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 号和桐国用（2011）第 16452 号）作为附注 5.20.3 所述 80,000,000.00 元短期借款的抵押物。

5.15.4 公司董事会认为：结合公司产品的市场应用前景，客户的意向订单情况以及公司未来产品的销售预测、毛利预测等，对个别存在减值迹象的无形资产项目逐一进行减值测试，根据市场分析和减值测试结果，对报告期末该些个别项目计提减值准备 1,229,080.03 元。

5.16 开发支出

项 目	年初余额	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	
海得 MES 工厂模型和设备性能分析关键技术研究项目	3,108,734.44	-	-	3,108,734.44	-	-
2.0MW 变桨系统项目	2,484,563.51	798,052.10	-	3,282,615.61	-	-
第二代 H&i SERVER 容错服务器的研发	1,464,152.07	1,276,490.04	-	2,740,642.11	-	-
60KW 电机控制器项目	1,054,398.75	3,953,616.63	-	5,008,015.38	-	-
智能制造远程监控管理云平台关键技术研究	-	2,108,433.00	-	-	-	2,108,433.00
制造企业柔性生产线协同生产管理系统	-	2,840,303.85	-	2,840,303.85	-	-
智能车间生产物流调度软件解决方案	-	133,172.67	-	-	-	133,172.67
3.0MW 双馈液冷风电变流器	-	330,665.06	-	-	-	330,665.06
合 计	8,111,848.77	11,440,733.35	-	16,980,311.39	-	2,572,270.73

开发支出期末数比年初数减少 5,539,578.04 元，减少比例为 68.29%，主要系公司部分自制非专利技术于本期开发结束达到预定可使用状态而确认为无形资产所致。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.17 商誉

5.17.1 商誉账面原值

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

5.17.2 商誉减值准备

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

5.17.3 于本期末，公司通过现金流量净现值估值模型对上海嘉仪实业有限公司的商誉进行减值测试，由于该公司近几年来经营业绩较平稳，公司所采用的增长率为 0%，税前加权平均资本成本为 11.65%，经测算对该商誉本期毋须计提减值准备。

5.18 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
办公室装修费	138,084.41	746,942.26	194,962.22	12,000.00	678,064.45

其他说明：其他减少系将于一年内到期的房屋装修转入一年内到期的非流动资产。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.19 递延所得税资产/递延所得税负债

5.19.1 未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	187,961,400.27	46,990,350.04	152,577,522.76	38,144,380.70
无形资产摊销	21,202,412.00	5,300,602.98	16,474,297.57	4,118,574.39
预计负债	2,143,345.77	535,836.44	5,536,526.02	1,384,131.51
股权激励	1,015,380.00	253,845.00	1,176,711.08	176,506.66
递延收益	6,163,440.75	1,540,860.19	-	-
内部交易未实现利润	3,566,849.11	891,712.28	158,275.67	23,741.35
合 计	222,052,827.90	55,513,206.93	175,923,333.10	43,847,334.61

5.19.2 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备可抵扣暂时性差异	7,372,306.55	7,487,128.35
可抵扣亏损	30,572,843.87	10,670,441.64
合 计	37,945,150.42	18,157,569.99

5.19.3 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	年初余额	备注
2018 年	1,078,028.42	1,078,028.42	
2019 年	-	1,257,052.14	
2020 年	-	2,186,250.24	
2021 年	11,531,973.52	6,149,110.84	
2022 年	17,962,841.93	-	
合 计	30,572,843.87	10,670,441.64	

税前可弥补亏损额以主管税务机关认定数为准。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.20 短期借款

5.20.1 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	189,373,242.54	53,457,832.77
承兑汇票形成借款	93,506,593.00	-
抵押借款	105,000,000.00	110,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	65,000,000.00
质押借款	24,289,000.00	-
资金池借款	-	30,266,016.88
合 计	432,168,835.54	258,723,849.65

5.20.2 上述期末信用借款中欧元借款的金额为 2,297,969.28 欧元，折算汇率 7.8023，折合人民币 17,929,445.71 元，美元借款的金额为 220,960.00 美元，折算汇率 6.5342，折合人民币 1,443,796.83 元，其余借款均为人民币借款。

5.20.3 上述期末抵押借款中，借款 100,000,000.00 元系子公司浙江海得新能源有限公司所借，其中 80,000,000.00 元借款的抵押物见本附注 5.13.2 及 5.15.3 所述，并由本公司为其提供保证，20,000,000.00 元借款的抵押物见本附注 5.12.2 所述；剩余借款 5,000,000.00 元系子公司成都海得控制系统有限公司所借，抵押物见本附注 5.13.3 所述，由成都中小企业融资担保有限责任公司、宁韬 先生及刘海遥 先生提供保证。

5.20.4 上述期末保证借款系本公司所借并由子公司上海海得自动化控制软件有限公司提供保证。

5.20.5 上述期末质押借款中，借款 10,000,000.00 元系子公司海得电气科技有限公司所借，质押物见本附注 5.2.2 所述；借款 14,289,000.00 元系子公司浙江海得成套设备制造有限公司所借，质押物见本附注 5.1.1 及 5.2.2 所述。

5.20.6 短期借款期末数比年初数增加 173,444,985.89 元，增加比例为 67.04%，主要系公司根据资金需求而新增借款所致。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.21 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	216,422.23	11,402,072.65
银行承兑汇票	25,728,021.09	89,771,266.11
合 计	25,944,443.32	101,173,338.76

5.21.1 本期末无已到期未支付的应付票据。

5.21.2 期末应付票据中银行承兑汇票的质押物见本附注 5.1.1 以及 5.2.2 项下的银行承兑汇票保证金。

5.21.3 应付票据期末数比年初数减少 75,228,895.44 元，减少比例为 74.36%，主要系公司于本期承兑年初应付票据所致。

5.22 应付账款

5.22.1 应付账款列示：

项 目	期末余额	年初余额
应付货款及工程款	288,071,166.19	451,829,657.76

5.22.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏中信博新能源科技股份有限公司	2,945,826.00	尚未完成结算
江苏东源电器集团股份有限公司	1,158,400.00	尚未完成结算
上能电气股份有限公司	824,000.00	尚未完成结算
上海摩昆新能源科技有限公司	513,880.40	尚未完成结算
合 计	5,442,106.40	

5.22.3 应付账款期末数比年初数减少 163,758,491.57 元，减少比例为 36.24%，主要系公司本期支付云南建水县五里冲畜光互补项目工程款所致。

5.22.4 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，应付其他关联方欠款详见本附注 9.6.2 所示。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.23 预收账款

5.23.1 预收账款列示：

项 目	期末余额	年初余额
预收账款	27,043,516.44	30,735,764.15

5.23.2 账龄超过 1 年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏中泰桥梁钢构股份有限公司	1,709,401.70	尚未完成结算
太原重工股份有限公司	652,564.10	尚未完成结算
上海港务工程公司	401,521.60	尚未完成结算
厦门银鹭集团有限公司	290,400.00	尚未完成结算
合 计	3,053,887.40	

5.23.3 本年末预收款项中无预收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项或关联方款项。

5.24 应付职工薪酬

5.24.1 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,582,186.11	166,034,364.46	164,195,319.29	11,421,231.28
二、离职后福利-设定提存计划	-	14,858,957.86	14,858,957.86	-
三、辞退福利	1,027,671.29	2,395,409.82	3,233,946.61	189,134.50
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	10,609,857.40	183,288,732.14	182,288,223.76	11,610,365.78

上海海得控制系统股份有限公司
2017 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）

5.24 应付职工薪酬（续）

5.24.2 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	9,510,162.84	134,632,931.93	132,752,819.57	11,390,275.20
2.职工福利费	-	9,528,372.40	9,528,372.40	-
3.社会保险费	-	8,254,939.54	8,254,939.54	-
其中：1.医疗保险费	-	6,942,247.39	6,942,247.39	-
2.工伤保险费	-	551,962.37	551,962.37	-
3.生育保险费	-	760,729.78	760,729.78	-
4.住房公积金	28,584.00	7,572,700.98	7,574,699.46	26,585.52
5.工会经费和职工教育经费	43,439.27	2,636,817.36	2,675,886.07	4,370.56
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
8.聘用劳务工支出	-	2,504,363.51	2,504,363.51	-
9.残疾人保障金	-	904,238.74	904,238.74	-
合 计	9,582,186.11	166,034,364.46	164,195,319.29	11,421,231.28

5.24.3 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	14,299,426.32	14,299,426.32	-
2.失业保险费	-	559,531.54	559,531.54	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	14,858,957.86	14,858,957.86	-

5 合并财务报表项目附注（续）

5.25 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
所得税	24,162,970.27	13,914,776.76
增值税	15,315,474.89	11,820,378.29
城建税	1,131,797.62	624,248.40
教育费附加	904,216.58	496,042.32
房产税	880,895.52	885,963.70
代扣个人所得税	707,844.11	798,107.69
河道费	944.77	21,056.91
土地使用税	421.92	421.91
水利建设基金	-	1,610.68
合 计	43,104,565.68	28,562,606.66

应交税费期末数比年初数增加 14,541,959.02 元，增加比例为 50.91%，主要系本期公司工业电气产品分销业务与新能源电站建设业务收入及利润增长，应交所得税及增值税相应增加所致。

5.26 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	474,053.75	387,109.37

5.27 其他应付款

5.27.1 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
限制性股票回购义务	40,014,549.00	-
押金及保证金等	4,756,296.36	5,015,434.13
合 计	44,770,845.36	5,015,434.13

5.27.2 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

5.27.3 其他应付款期末数比年初数增加 39,755,411.23 元，增加比例为 792.66%，主要系公司本期收到限制性股票认缴款同时确认相关回顾义务所致。

上海海得控制系统股份有限公司
2017 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）

5.28 预计负债

项 目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	2,143,345.77	5,536,526.02	计提维保费用

预计负债期末数比年初数减少 3,393,180.25 元，减少比例为 61.29%，主要系本期大功率电力电子产品销售收入减少相应质保金减少所致。

5.29 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	6,896,777.78	2,780,000.00	3,325,337.03	6,351,440.75
非专利技术转让收益	5,843,134.26	-	1,499,622.60	4,343,511.66
合 计	12,739,912.04	2,780,000.00	4,824,959.63	10,694,952.41

涉及政府补助的项目

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
张江国家自主创新示范区专项发展资金	1,888,000.00	-	1,019,892.59	-	868,107.41	与资产相关
服务业发展引导资金-智能制造远程监控管理云平台关键技术研究	1,300,000.00	-	-	-	1,300,000.00	与资产相关
基于数据驱动的协调化管理平台项目	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-	-	与收益相关
2016 年产业专项第十一批-装备首台突破	1,086,000.00	-	1,086,000.00	-	-	与收益相关
智能设备远程监控管理云平台项目	585,000.00	-	-	-	585,000.00	与资产相关
水处理行业恒流供水系统项目	188,000.00	-	-	-	188,000.00	与资产相关
2016 年上海产业转型升级发展专项资金（品牌经济发展）	77,777.78	-	19,444.44	-	58,333.34	与资产相关
科委合作项目-融合北斗的物流跟踪与监控关键技术及示范应用	572,000.00	-	-	-	572,000.00	与资产相关
工控核心芯片与基础软件研发及其在智能制造关键设备中的应用示范	-	2,780,000.00	-	-	2,780,000.00	与收益相关
合 计	6,896,777.78	2,780,000.00	3,325,337.03	-	6,351,440.75	

上海海得控制系统股份有限公司
2017 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）

5.30 股本

	年初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	239,393,449.00	-	-	-	3,423,600.00	3,423,600.00	242,817,049.00

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

5.30.2 上述期末股本与公司注册资本一致，业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 4 月 12 日出具众会字（2017）第 3458 号《验资报告》验证。

5.30.3 期末股本中，无限售条件流通股为 135,705,480.00 股，限售条件流通股为 107,111,569.00 股。

5.31 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	500,192,536.10	36,769,464.00	-	536,962,000.10
其他资本公积	54,267,711.08	9,993,067.04	-	64,260,778.12
合 计	554,460,247.18	46,762,531.04	-	601,222,778.22

股本溢价本期增加详见本附注 5.30.1 所述。其他资本公积增加系本期股份支付确认的费用。

上海海得控制系统股份有限公司
2017 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）

5.32 库存股

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	-	40,193,064.00	-	40,193,064.00

本期库存股增加详见本附注 5.30.1 所述。

5.33 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	52,660,005.11	1,890,624.53	-	54,550,629.64

盈余公积期末数比年初数增加 1,890,624.53 元系按本公司当期净利润 10%计提法定盈余公积所致。

5.34 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	263,641,794.44	285,105,497.49
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	263,641,794.44	285,105,497.49
加：本年归属于公司所有者的净利润	14,528,930.16	13,426,930.64
减：提取法定盈余公积	1,890,624.53	1,890,633.69
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	24,193,189.90	33,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	252,086,910.17	263,641,794.44

上海海得控制系统股份有限公司
2017 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）

5.35 营业收入及营业成本

5.35.1 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	2,036,962,729.78	1,632,490,033.43	1,739,535,477.54	1,369,179,874.01
其他业务	13,811,083.95	1,952,460.86	8,772,286.23	1,844,818.56
合 计	2,050,773,813.73	1,634,442,494.29	1,748,307,763.77	1,371,024,692.57

5.35.2 营业收入本期金额比上期金额增加 302,466,049.96 元，增加比例为 17.30%，主要系本期工业电气产品分销收入及新能源电站建设收入增加所致。

5.35.3 营业成本本期金额比上期金额增加 263,417,801.72 元，增加比例为 19.21%，原因见上所述。

5.36 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,752,692.05	3,875,652.39
教育费附加	3,197,704.94	3,196,837.98
房产税	2,186,458.57	2,385,990.88
印花税	807,688.01	351,548.70
土地使用税	305,031.08	460,196.48
水利建设基金	23,946.53	879,904.79
河道费	32,518.77	59,473.11
车船使用税	7,455.00	6,375.00
营业税	-	127,211.19
副食品调控基金	-	621.33
江海堤防管理费	-	129,201.90
其他税金	45,779.95	-
合 计	10,359,274.90	11,473,013.75

上海海得控制系统股份有限公司
2017 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）

5.37 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
人员薪酬费	54,260,603.31	50,948,454.61
差旅费	20,726,189.38	19,126,454.98
业务招待费	16,489,271.76	14,117,125.02
运输费	11,530,479.12	14,154,893.80
房租物业费	3,566,404.34	3,016,524.54
办公费	3,563,995.30	4,198,540.09
会务费	1,901,586.00	1,802,747.00
进出口报关费	1,693,928.13	1,329,193.16
电话费	986,905.55	1,127,652.92
技术支持销售费用	581,101.37	2,220,936.75
固定资产折旧	374,468.56	469,875.59
业务推广费	86,452.83	26,699.00
其 他	5,468,807.02	3,627,279.57
合 计	121,230,192.67	116,166,377.03

5.38 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
技术开发费	80,739,689.68	83,842,571.28
人员薪酬费	59,745,161.70	56,150,801.26
股权激励费	9,993,067.04	1,176,711.08
房租物业费	9,619,855.53	8,585,641.25
固定资产折旧	7,386,735.30	8,677,318.94
技术支持费	4,762,537.82	3,067,819.49
车辆使用费	4,211,797.67	4,037,293.50
差旅费	3,859,675.11	5,341,021.69
业务招待费	3,740,320.43	3,427,001.61
会务费	3,527,187.82	3,412,701.09
办公费	3,290,056.83	4,862,870.63
咨询、审计费	1,965,438.64	2,223,625.13
资产摊销费	908,350.87	643,122.69
电话费	688,870.66	711,679.44
其 他	5,916,718.18	6,653,774.00
合 计	200,355,463.28	192,813,953.08

上海海得控制系统股份有限公司
2017 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 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	22,398,691.73	20,853,504.25
减：利息收入	1,119,223.29	1,415,613.00
利息净支出	21,279,468.44	19,437,891.25
汇兑净损失	1,916,296.31	889,187.72
现金折扣	-8,498,335.05	-7,853,363.40
银行手续费	1,504,980.86	1,789,232.64
合 计	16,202,410.56	14,262,948.21

5.40 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	36,442,045.94	26,761,822.20
二、存货跌价损失	-2,885,083.74	12,879,879.98
三、无形资产减值损失	1,229,080.03	475,558.19
合 计	34,786,042.23	40,117,260.37

5.41 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,412,117.05	-2,865,816.35
理财收益	15,513.70	1,004,530.82
合 计	-6,396,603.35	-1,861,285.53

5.42 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期金额	上期金额
处置固定资产利得或损失	148,344.72	6,819.99

上海海得控制系统股份有限公司
2017 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）

5.43 其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
增值税即征即退税费返还	5,480,834.20	-

其他收益系公司于本期依据《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。

5.44 营业外收入

5.44.1 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	10,622,884.45	33,054,406.47	10,622,884.45
违约赔款	4,748,523.91	-	4,748,523.91
其 他	678,121.33	697,263.40	678,121.33
合 计	16,049,529.69	33,751,669.87	16,049,529.69

上海海得控制系统股份有限公司
2017 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）

5.44 营业外收入（续）

5.44.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
浦江镇企业扶持资金	上海市闵行区财政局	补助	因符合地方政府相关政策而获得的补助	是	否	3,130,000.00	-	与收益相关
张江国家自主创新示范区专项发展资金□	上海市闵行区科技服务创新中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,282,492.59	-	与资产相关
基于数据驱动的协同化管理平台	上海市经济和信息化委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,200,000.00	-	与收益相关
2016 年产业专项第十一批-装备首台突破	上海市经济和信息化委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,086,000.00	-	与收益相关
2016 年镇级财政扶持款	浦东新区高行镇人民政府 企业扶持资金	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	670,000.00	-	与收益相关
首台（套）重大技术装备保险补偿：2.5MW 永磁风力发电机组水冷全功率变流器	桐乡市经信局	补助	因符合地方政府相关政策而获取的装备保险补偿	是	否	570,000.00	-	与收益相关
十大科技创新成果：2.0MW 全功率液冷风机变流器	嘉兴市科技局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	500,000.00	-	与收益相关
上海市宝山区罗泾镇人民政府企业扶持资金	上海市宝山区罗泾镇人民政府 产业发展专项资金专户	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	350,000.00	50,000.00	与收益相关
光伏发电补助	桐乡市经信局	补助	因符合地方政府相关政策而获得的光伏发电补助	是	否	231,000.00	-	与收益相关
省级重点技术创新专项-2.0MW 变桨系统	桐乡市经济和信息化局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的奖励	是	否	200,000.00	-	与收益相关
省内首台套：2.5MW 全功率液冷风机变流器	桐乡市经济和信息化局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的奖励	是	否	200,000.00	-	与收益相关
桐乡市企业境内参展奖励	桐乡市经信局	奖励	因符合地方政府相关政策而获得的奖励	是	否	150,000.00	-	与收益相关
上海市专利试点企业验收尾款	上海市知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	120,000.00	-	与收益相关
国家知识产权优势企业	桐乡市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	100,000.00	-	与收益相关
国家知识产权优势企业	桐乡市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	100,000.00	-	与收益相关

上海海得控制系统股份有限公司
2017 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）

5.44 营业外收入（续）

5.44.2 计入当期损益的政府补助（续）

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中小企业技术创新基金	上海市科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	100,000.00	-	与收益相关
2015 年度失业保险支持企业稳定岗位	桐乡经济开发区管委会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	75,391.62	-	与收益相关
2016 年度桐乡市企业稳岗补贴	桐乡经济开发区管委会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	64,471.07	-	与收益相关
关于下达上海市闵行区二 0 一五年度中小企业技术创新计划项目（第一批）通知	上海市闵行区科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	60,000.00	-	与收益相关
2016 年度桐乡经济开发区“优胜”企业	桐乡经济开发区管委会	奖励	因符合地方政府相关政策政策而获得的奖励	是	否	60,000.00	-	与收益相关
专利试点企业验收通过	上海市闵行区科技服务创新中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	60,000.00	-	与收益相关
发明专利、浙江省专利示范企业、火炬计划	桐乡经济开发区管委会	奖励	因符合地方政府相关政策政策而获得的奖励	是	否	50,000.00	-	与收益相关
桐乡市企业研发经费投入财政补助	桐乡市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	50,000.00	-	与收益相关
4 项发明、4 项实用新型、2 项外观设计	桐乡市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	42,000.00	-	与收益相关
3.0MW 全功率液冷风机变流器	桐乡市经济和信息化局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的奖励	是	否	30,000.00	-	与收益相关
3 项省级新产品获得科技成果登记证书	桐乡市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	30,000.00	-	与收益相关

上海海得控制系统股份有限公司
2017 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）

5.44 营业外收入（续）

5.44.2 计入当期损益的政府补助（续）

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016 年度工业企业绩效评价人才奖励企业	桐乡市经信局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的奖励（按国家级政策规定依法取得）	是	否	28,000.00	-	与收益相关
做好失业保险支持企业稳定岗位工作	南京市社会保险管理中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	21,413.73	-	与收益相关
上海市闵行区浦江镇社区事务受理服务中心人员补贴	上海市闵行区浦江镇社区事务受理服务中心	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	19,600.00	8,000.00	与收益相关
2016 年上海产业转型升级发展专项资金（品牌经济发展）	上海市国库收付中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	19,444.44	422,222.22	与资产相关
无锡稳岗补贴	无锡市劳动就业管理中心	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	6,816.00	-	与收益相关
专利资助	上海市知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	5,655.00	-	与收益相关
发明专利授权资助	上海市闵行区科技服务创新中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	5,000.00	-	与收益相关
2 项实用新型	桐乡市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	2,400.00	-	与收益相关
3 件软件著作权登记补贴	上海市闵行区科技服务创新中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	2,400.00	-	与收益相关
著作权登记补贴	上海市闵行区科技服务创新中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	800.00	-	与收益相关
浙江省桐乡经济开发区补充协议	桐乡财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	-	4,010,933.70	与收益相关
浙江省桐乡市经济开发区管理委员会企业扶持资金	桐乡市经济开发区管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	-	2,642,836.30	与收益相关
浙江省桐乡经济开发区补充协议（2014 年）	桐乡市经济开发区管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	-	505,254.60	与收益相关

上海海得控制系统股份有限公司
2017 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）

5.44 营业外收入（续）

5.44.2 计入当期损益的政府补助（续）

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2015 年度企业技术中心、装备制造业重点领域首台（套）产品专项奖励（补助）资金	桐乡财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	500,000.00	与收益相关
2016 年省级优秀工业新产品、装备制造业首台（套）产品省级专项资金	桐乡财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	-	500,000.00	与收益相关
浦东新区镇级国库收付中心财政拨款	浦东新区高行镇人民政府企业扶持资金	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	-	410,000.00	与收益相关
产业技术创新-产业转型升级专项第二批*大功率低压穿越	上海市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	400,000.00	与收益相关
上海市科委青年启明星计划项目-面向海上风力发电系统的中高压变流器研制	上海市科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	400,000.00	与收益相关
2015 年度上海市军民结合专项项目计划的通知	上海市经济和信息化委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	350,000.00	与收益相关
2015 年度桐乡市信息化建设（两化融合）项目奖励（补助）	桐乡财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	-	280,000.00	与收益相关
2015 年企业职工职业培训补贴	上海市人力资源和社会保障局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	240,600.00	与收益相关
2015 年度荣获桐乡市市长质量奖、名牌、标准制修订等奖励	桐乡市质量技术监督局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	200,000.00	与收益相关
小巨人项目 125 万	上海市浦东新区科委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	197,671.45	与收益相关

上海海得控制系统股份有限公司
2017 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）

5.44 营业外收入（续）

5.44.2 计入当期损益的政府补助（续）

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2015 年国家火炬计划项目	桐乡财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	-	180,000.00	与收益相关
税务事项通知书/国务院关于修改《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》的决定	桐乡财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	-	165,546.34	与收益相关
2015 年 1-8 月浙江省知识产权（专利）保护和管理优秀企业	桐乡市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	150,000.00	与收益相关
桐乡市经信局展组参组奖励桐经信服{2016}118 号	桐乡市经济和信息化局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	-	150,000.00	与收益相关
高新技术企业地方水利建设基金优惠	桐乡地税局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	-	149,017.17	与收益相关
2015 年下半年光伏项目发电补助资金	桐乡财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	-	110,000.00	与收益相关
2015 年度工业企业规模升级奖励	桐乡市经济开发区管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	-	100,000.00	与收益相关
2015 年度支持企业“绿色”发展奖励资金	桐乡市经济和信息化局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	100,000.00	与收益相关
表彰 2015 年度“优胜”企业	桐乡市经济开发区管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	-	100,000.00	与收益相关
2016 年度房产税减免退税税务事项通知	桐乡财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	-	88,372.65	与收益相关
2016 年度土地使用税减免退税税务事项通知	桐乡财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	-	82,973.72	与收益相关

上海海得控制系统股份有限公司
2017 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）

5.44 营业外收入（续）

5.44.2 计入当期损益的政府补助（续）

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
失业保险支持企业稳定岗位工作	桐乡财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	-	52,385.44	与收益相关
2015 年度桐乡市优秀省级工业新产品专项奖励（补助）资金	桐乡市经济开发区管理委员会	补助	因承兑国家为保障某种公共事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	-	50,000.00	与收益相关
浦东新区财政局企业职工培训费补贴	浦东新区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	49,657.94	与收益相关
闵行区人民政府地方教育附加专项资金	闵行区人力资源和社会保障局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	45,800.00	与收益相关
上海市青年启明星闵行区配套的资金（闵科委内 2016099 号）	上海市科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	40,000.00	与收益相关
专利技术资助	上海市知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	30,760.00	与收益相关
2016 年第二批专利申请资助经费	上海市闵行区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	22,500.00	与收益相关
2016 年第一批授权专利奖励资金	桐乡市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	21,200.00	与收益相关
兑现 2015 年度科技创新奖励政策	桐乡市经济开发区管理委员会	奖励	因承担国家为保障某种公共事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	-	20,000.00	与收益相关
2015 年桐乡市科技进步奖拟奖励项目	桐乡市科技局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	-	12,500.00	与收益相关
桐乡市 2016 年专利奖励资金	桐乡市经济和信息化局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	12,000.00	与收益相关
2016 年嘉兴市科学技术奖 2.5MW 全功率液冷风机交流器	桐乡财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	10,000.00	与收益相关
鼓励拥有知识产权成果（资助软件著作权、植物新品种、集成电路布图设计登记）政策申报	闵行区知识产权局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	8,000.00	与收益相关

上海海得控制系统股份有限公司
2017 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）

5.44 营业外收入（续）

5.44.2 计入当期损益的政府补助（续）

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
无锡市劳动就业管理中心失业保险基金稳岗补贴	无锡市劳动就业管理中心	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	-	7,320.00	与收益相关
授权发明专利	上海市闵行区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	5,000.00	与收益相关
闵行区局内(2016 年第四批国内知识产权)	上海市闵行区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	3,200.00	与收益相关
桐乡市第二届“凤凰杯”工业设计大赛暨“衣柜桐乡”时尚设计大赛	桐乡市经济和信息化局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	-	3,000.00	与收益相关
软件著作权登记费资助	上海市版权代理公司	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	2,400.00	与收益相关
桐乡市科技创新券实施办法	桐乡市经济开发区管理委员会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	1,000.00	与收益相关
软件著作权资助	上海市闵行区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	800.00	与收益相关
上海市知识产权局	上海市知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	-	652.5	与收益相关
增值税即征即退税费返还	桐乡市国税局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	-	11,493,684.05	与收益相关
增值税即征即退税费返还	上海市闵行区税务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	-	8,669,118.39	与收益相关
合 计						10,622,884.45	33,054,406.47	

上海海得控制系统股份有限公司
2017 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）

5.45 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	117,840.00	-	117,840.00
货款损失	-	260,171.66	-
行政罚款及滞纳金	27,304.98	30,918.83	27,304.98
对外捐赠	-	30,000.00	-
其 他	434,842.04	411,149.26	434,842.04
合 计	579,987.02	732,239.75	579,987.02

5.46 所得税费用

5.46.1 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	27,356,301.92	16,871,805.88
递延所得税费用	-11,665,872.32	-8,776,178.69
以前年度所得税清算影响额	-1,538,415.89	-2,020,293.47
合 计	14,152,013.71	6,075,333.72

5.46.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	48,100,054.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,215,008.11
子公司适用不同税率的影响	5,827,796.21
调整以前期间所得税的影响	-1,538,415.89
非应税收入的影响	17,520.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,906,268.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,207,776.06
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	931,611.89
所得税费用	14,152,013.71

5.46.3 所得税费用本期金额比上期金额增加 8,076,679.99 元，增加比例为 132.94%，主要系随利润总额增加使得当期所得税费用增加所致。

上海海得控制系统股份有限公司
2017 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）

5.47 现金流量表项目

5.47.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回履约、质保、投标等各类保证金	57,221,126.46	-
收到政府补助款	9,956,726.07	18,202,710.36
收到违约赔款	4,748,523.91	-
收回职工备用金及暂支款	3,097,360.97	1,566,813.33
收到保险赔款	1,218,600.00	-
其 他	354,643.61	1,048,810.54
合 计	76,596,981.02	20,818,334.23

5.47.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付公司销售费用	56,416,859.95	59,098,879.60
支付公司管理费用	51,118,181.90	51,501,391.68
支付履约、质保、投标等各类保证金	20,385,611.70	25,056,620.26
支付职工备用金及暂支款	5,410,184.56	596,379.96
其 他	3,441,995.12	-
合 计	136,772,833.23	136,253,271.50

5.47.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到银行存款利息	1,119,223.29	1,274,613.00

5.47.4 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
减资款	-	200,000.00

5.47.5 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回应付票据保证金	56,718,986.86	14,087,334.91
收到财政贴息	276,400.00	-
收回银行保函保证金	-	94,191,878.41
合 计	56,995,386.86	108,279,213.32

5 合并财务报表项目附注（续）

5.47 现金流量表项目（续）

5.47.6 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的应付票据保证金	45,363,912.54	16,039,608.50
支付银行借款保证金	4,444,500.00	-
支付银行借款担保费	100,000.00	100,000.00
支付退资款	62,266.85	-
支付银行保函保证金	-	122,647,508.36
定向增发保证金	-	5,000,000.00
合 计	49,970,679.39	143,787,116.86

上海海得控制系统股份有限公司
2017 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）

5.48 现金流量表补充资料

5.48.1 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	33,948,040.33	27,539,149.62
加：资产减值准备	34,786,042.23	40,117,260.37
固定资产及投资性房地产折旧	16,522,391.13	17,915,357.43
无形资产摊销	15,041,797.13	14,261,721.38
长期待摊费用摊销	231,426.90	150,878.16
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）	-148,344.72	-6,819.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	117,840.00	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	16,866,215.10	12,870,266.55
投资损失（收益以“-”号填列）	6,396,603.35	1,861,285.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,665,872.32	-8,776,178.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	53,485,521.48	6,196,538.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-103,262,778.17	-95,459,568.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-123,038,489.16	-33,357,813.92
其 他	35,913,366.57	3,128,541.16
经营活动产生的现金流量净额	-24,806,240.15	-13,559,382.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	107,587,926.20	135,955,974.37
减：现金的年初余额	135,955,974.37	156,383,090.46
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-28,368,048.17	-20,427,116.09

上海海得控制系统股份有限公司
2017 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）

5.48 现金流量表补充资料（续）

5.48.2 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	107,587,926.20	135,955,974.37
其中：库存现金	41,905.90	60,261.37
可随时用于支付的银行存款	107,542,270.27	135,671,606.74
可随时用于支付的其他货币资金	3,750.03	224,106.26
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	107,587,926.20	135,955,974.37
本公司及集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	17,647,061.91	55,075,903.27

5.49 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,647,061.91	银行承兑汇票保证金、履约及质保保证金及银行借款保证金
应收票据	31,984,421.87	银行借款及应付票据的质押物
投资性房地产	23,564,218.96	短期借款抵押物
投资性房地产	9,153,395.68	注 1
固定资产	53,652,866.62	短期借款抵押物
固定资产	11,935,034.32	注 2
无形资产	9,441,698.77	短期借款抵押物
合 计	157,378,698.13	

注 1：上述投资性房地产为建筑面积 2,579.04 平方米的房屋建筑物（房产证号沪房地闵字（2013）第 041843 号）作为与相关银行签订的最高额抵押合同下的抵押物，但期末无相关借款余额。

注 2：上述固定资产为建筑面积 3,639.45 平方米的房屋建筑物（房产证号沪房地闵字（2013）第 041843 号）作为与相关银行签订的最高额抵押合同下的抵押物，但期末无相关借款余额。

上海海得控制系统股份有限公司
2017 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）

5.50 外币货币性项目

5.50.1 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	773,541.16	6.5342	5,054,472.66
欧元	84.72	7.8023	661.01
应付账款			
其中：美元	90.47	6.5342	591.16
欧元	37.52	7.8023	292.74
短期借款			
其中：美元	220,960.00	6.5342	1,443,796.83
欧元	2,297,969.28	7.8023	17,929,445.71

上海海得控制系统股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

公司本期通过非同一控制下合并新增的子公司详见本附注 1.2.2.1 项下所示。由于被购买方的原股东并未对该些公司实缴出资且该些公司亦未开展实际经营活动，只是进行了工商登记，根据相关的股权转让协议，本公司无需支付该些公司的股权转让对价。

6.2 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。

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
1.福建海得自动化控制系统有限公司	福州	福州	电气设备销售	67.00	-	设 立
2.成都海得控制系统有限公司	成都	成都	电气设备销售及施工	60.00	-	设 立
3.新疆海得控制系统有限公司	新疆	新疆	电气设备销售及施工	-	48.00	设 立
4.济南海得控制系统有限公司	济南	济南	电气设备销售	67.00	-	设 立
5.上海海得自动化控制软件有限公司	上海	上海	电气设备销售、软件开发销售	100.00	-	设 立
6.浙江海得成套设备制造有限公司	桐乡	桐乡	电气设备销售	100.00	-	设 立
7.上海海得控制系统科技有限公司	上海	上海	电气设备销售	100.00	-	设 立
8.浙江海得新能源有限公司	桐乡	桐乡	大功率电力电子产品生产销售	100.00	-	设 立
9.建水云得太阳能科技有限公司	云南	云南	太阳能发电	100.00	-	设 立
10.海得电气科技有限公司	上海	上海	电气工业元器件销售	51.00	-	设 立
11.南京海得电力科技有限公司	南京	南京	新能源电站建设	51.00	-	设 立
12.上海海得智能自动化工程有限公司	上海	上海	自动化控制系统工程	100.00	-	设 立
13.上海海得交通科技有限公司	上海	上海	交通监控系统及设备销售	35.00	-	设 立
14.海得电气（大连）有限公司	大连	大连	电气工业元器件销售	-	48.45	设 立
15.武汉海得电气科技有限公司	武汉	武汉	电气工业元器件销售	-	51.00	设 立
16.海得电气科技南京有限公司	南京	南京	电气工业元器件销售	-	51.00	设 立
17.广州海得电气科技有限公司	广州	广州	电气工业元器件销售	-	51.00	设 立
18.海得电气科技（无锡）有限公司	无锡	无锡	电气工业元器件销售	-	51.00	设 立
19.浙江海得电气实业有限公司	桐乡	桐乡	电气工业元器件销售	-	51.00	设 立
20.杭州海得电气科技有限公司	杭州	杭州	电气工业元器件销售	-	51.00	设 立
21.上海嘉仪实业有限公司	上海	上海	电气工业元器件销售	-	51.00	非同一控制合并
22.济南海得电气科技有限公司	济南	济南	电气工业元器件销售	-	51.00	设 立
23.合浦县鑫易能源有限公司	北海	北海	新能源项目投资	-	43.35	设 立
24.海南昌江锦宁新能源投资有限公司	昌江	昌江	新能源项目投资	-	43.35	非同一控制合并
25.山西上电海得新能源开发有限公司	太原	太原	新能源项目开发与维护	-	26.01	设 立

上海海得控制系统股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.1 在子公司中的权益（续）

7.1.1 企业集团的构成（续）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
26.南京辉光新能源科技有限公司	南京	南京	电力工程施工	-	51.00	非同一控制合并
27.南京风光新能源科技有限公司	南京	南京	电力工程施工	-	51.00	非同一控制合并
28.常熟启光新能源科技有限公司	常熟	常熟	新能源技术服务	-	51.00	设 立
29.上海融和海得新能源科技有限公司	上海	上海	新能源技术开发	-	26.01	设 立
30.南京龙光新能源科技有限公司	南京	南京	新能源技术开发	-	51.00	非同一控制合并
31.菏泽海得同创新能源科技有限公司	菏泽	菏泽	新能源技术开发	-	26.01	设 立
32.宝鸡安和风得新能源开发有限公司	宝鸡	宝鸡	风力发电工程施工	-	38.35	设 立
33.合浦县衍鑫能源有限公司	北海	北海	新能源项目投资	-	51.00	设 立
34.儋州衍大新能源科技有限公司	儋州	儋州	新能源项目投资	-	43.35	非同一控制合并
35.昌江华兴新能源有限公司	昌江	昌江	新能源项目投资	-	43.35	非同一控制合并
36.娄烦县上得风力发电有限公司	太原	太原	新能源发电项目	-	26.01	设 立
37.海兴云得新能源科技有限公司	沧州	沧州	光伏电站开发	-	51.00	非同一控制合并
38.南京昱光新能源科技有限公司	南京	南京	新能源技术服务	-	51.00	非同一控制合并
39.日照乐光新能源科技有限公司	日照	日照	新能源技术研发	-	51.00	非同一控制合并
40.清远互光新能源有限公司	英德	英德	新能源技术研发	-	51.00	非同一控制合并
50.曹县得创新能源有限公司	菏泽	菏泽	电力工程、建筑工程	-	26.01	设 立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司对序号 13 子公司上海海得交通科技有限公司的持股比例为 35%，由于本公司系该公司第一大股东且根据该公司的章程规定，董事会由五名董事组成，其中三名董事由本公司任命，本公司持有其过半数的表决权。截至 2017 年 12 月 31 日，各股东尚未实缴出资，该公司亦未开展实际经营活动。

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都海得控制系统有限公司	40%	970,404.16	-	14,136,966.40
海得电气科技有限公司	49%	16,625,345.91	-	136,337,238.89
南京海得电力科技有限公司	49%	4,363,708.34	-	9,826,408.54

上海海得控制系统股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都海得控制系统有限公司	53,562,296.17	8,377,439.85	61,939,736.02	27,473,048.97	188,000.00	27,661,048.97	55,846,527.80	8,872,869.52	64,719,397.32	32,360,673.54	188,000.00	32,548,673.54
海得电气科技有限公司	410,064,346.36	16,613,404.87	426,677,751.23	148,588,653.95	-	148,588,653.95	397,828,688.32	16,142,738.22	413,971,426.54	162,699,444.05	-	162,699,444.05
南京海得电力科技有限公司	306,685,558.54	60,445,863.42	367,131,421.96	347,077,526.99	-	347,077,526.99	187,250,092.68	1,654,712.55	188,904,805.23	177,756,437.48	-	177,756,437.48

子公司名称	期末余额				年初余额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都海得控制系统有限公司	45,381,424.15	1,895,931.85	1,895,931.85	449,682.55	22,199,401.33	222,078.99	222,078.99	-427,415.65
海得电气科技有限公司	1,071,944,764.84	33,802,128.51	33,802,128.51	36,175,613.45	953,006,412.69	29,746,574.30	29,746,574.30	46,336,955.09
南京海得电力科技有限公司	473,563,865.35	8,905,527.22	8,905,527.22	-39,425,752.47	160,293,445.58	1,148,367.75	1,148,367.75	36,148,502.02

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.2 在合营安排或联营企业中的权益

7.2.1 重要的合营企业或联营企业

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

上海海得控制系统股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.2 在合营安排或联营企业中的权益（续）

7.2.2 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额
	重庆佩特电气有限公司	重庆佩特电气有限公司
流动资产	47,351,504.33	61,493,114.27
其中：现金和现金等价物	7,602,845.65	10,890,335.16
非流动资产	4,205,564.56	5,373,553.43
资产合计	51,557,068.89	66,866,667.70
流动负债	9,645,983.84	19,487,018.06
非流动负债	-	-
负债合计	9,645,983.84	19,487,018.06
少数股东权益	-	-
归属于公司所有者权益	41,911,085.05	47,379,649.64
按持股比例计算的净资产份额	20,955,542.53	23,689,824.82
调整事项：		
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	1,024,187.00	5,622,154.50
--其他	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	19,931,355.53	18,067,670.32
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	26,597,801.04	47,582,421.17
财务费用	-33,098.33	-13,717.53
所得税费用	-	-
净利润	-5,468,564.59	560,218.23
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-5,468,564.59	560,218.23
本年度收到的来自合营企业的股利	-	1,000,000.00

上海海得控制系统股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.2 在合营安排或联营企业中的权益（续）

7.2.3 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额
	上海海斯科网络科技有限公司	上海海斯科网络科技有限公司
流动资产	4,988,938.33	9,438,940.68
非流动资产	1,915,079.39	3,110,902.14
资产合计	6,904,017.72	12,549,842.82
流动负债	1,865,418.37	77,468.74
非流动负债	-	-
负债合计	1,865,418.37	77,468.74
少数股东权益	-	-
归属于公司所有者权益	5,038,599.35	12,472,374.08
按持股比例计算的净资产份额	2,468,913.66	6,111,463.30
调整事项：		
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	2,468,913.66	6,111,463.30
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	3,022,178.22	474,717.99
净利润	-7,433,774.73	-6,420,256.04
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-7,433,774.73	-6,420,256.04
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.3 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

子公司南京电力于 2017 年实际出资分别直接持有湖南晶尧分布式能源服务有限公司 51%股权、间接持有华容晶尧电力有限公司 51%股权（华容晶尧电力有限公司为湖南晶尧分布式能源服务有限公司全资子公司），直接持有广西浩德新能源有限公司 100%股权。上述三个公司系为建设光伏电站而设立，南京电力已与这些项目的投资合作方签订协议，约定按照该合作方的要求建设电站，并在各项目公司所投资建设的电站项目建成后将这些公司的股权分步转让给合作方。截至 2017 年 12 月 31 日，南京电力已根据合作方的要求建成电站，这些项目公司包括运营及财务在内的实际管控权限皆已归合作方，本公司及子公司南京电力无法通过参与这些项目公司的相关活动而享有可变回报，对这些项目公司的投资不满足控制的定义而未纳入合并财务报表范围。

8 与金融工具相关的风险

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

8.1 信用风险

2017 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体是合并资产负债表中已确认金融资产的账面金额。

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

8 与金融工具相关的风险（续）

8.2 市场风险

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

8.2.1 利率风险

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

8.2.2 外汇风险

外汇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 5.50 所示。

8.2.3 其他价格风险

无

8.3 流动风险

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

9 关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司最终控制方是：许泓 先生和郭孟榕 先生。

9.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见本附注 1.2.1 所示。

9.3 本公司合营和联营企业情况

本公司合营及联营企业详见本附注 7.2 所示。

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

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

9.4 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	列于可供出售金融资产下广西富凯利源投资有限公司的子公司
华容晶尧电力有限公司	列于可供出售金融资产下湖南晶尧分布式能源服务有限公司的子公司
广西浩德新能源有限公司	列于可供出售金融资产下的光伏电站项目公司
重庆科凯前卫风电设备有限责任公司	重庆佩特电气有限公司合营方的关联方

上海海得控制系统股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.5 关联交易情况

9.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

9.5.1.1 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
重庆佩特电气有限公司	接受劳务服务	102,830.19	10,000,000.00	否	971,131.57
上海海斯科网络科技有限公司	产品采购	2,860,934.67	20,000,000.00	否	474,717.99

9.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	定价政策	本期金额	上期金额
重庆佩特电气有限公司 ^{注1}	许可使用权转让	按协议价	332,955.96	332,955.96
重庆佩特电气有限公司	产品销售	按协议价	779,946.30	47,033,959.67
重庆佩特电气有限公司	服务费收入	按协议价	-	15,900.00
上海海斯科网络科技有限公司 ^{注2}	许可使用权转让	按协议价	1,166,666.64	1,166,666.64
上海海斯科网络科技有限公司	IT 及其他服务费收入	按协议价	62,680.91	50,596.64
重庆科凯前卫风电设备有限责任公司	产品销售	按协议价	-	512,820.51
广西睿威新能源投资有限公司 ^{注3}	项目销售	按协议价	-	49,692,786.94
华容晶尧电力有限公司 ^{注3}	项目销售	按协议价	42,792,778.95	-

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

注 2：公司 2015 年度转让给上海海斯科网络科技有限公司自主交换机项目研发技术的普通许可使用权，使用费总额为 350 万元，使用期限为 3 年。

9 关联方及关联交易（续）

9.5 关联交易情况（续）

9.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易（续）

9.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表（续）

注 3：本公司与下列关联方的交易情况如下：

项目公司全称	对应的项目名称	第三方（购买方）名称	合同含税总金额（万元）	2017 年度收入金额（万元）
广西睿威新能源投资有限公司	北海市铁山港区营盘镇石村 40 兆瓦农业光伏大棚项目	上海电力新能源发展有限公司	19,941.05	1,743.14
华容晶尧电力有限公司	北景港上横洲 20 兆瓦、和平 20 兆瓦分布式农光互补光伏发电站项目	上海电力新能源发展有限公司	19,157.62	15,679.69

子公司南京电力与广西睿威新能源投资有限公司签订的北海市铁山港区营盘镇石村 40 兆瓦农业光伏大棚项目建造工程合同总金额为 19,941.05 万元，后又根据南京电力、广西睿威新能源投资有限公司与中电投融和融资租赁有限公司签订的补充协议，原工程合同中金额为 13,447.20 万元的设备及建筑物转由中电投融和融资租赁有限公司向南京电力采购，本期南京电力对中电投融和融资租赁有限公司确认相关销售收入 1,743.14 万元。

子公司南京电力与华容晶尧电力有限公司签订的北景港上横洲 20 兆瓦、和平 20 兆瓦分布式农光互补光伏发电站项目建造工程合同总金额为 19,941.05 万元，后又根据南京电力、华容晶尧电力有限公司与中电投融和融资租赁有限公司签订的补充协议，原工程合同中金额为 12,819.82 万元的设备及建筑物转由中电投融和融资租赁有限公司向南京电力采购，本期对华容晶尧电力有限公司及中电投融和融资租赁有限公司分别确认收入 4,279.28 万元及 11,400.41 万元。

9.5.2 关联租赁情况

9.5.2.1 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	317,938.80	184,555.68

上海海得控制系统股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.5 关联交易情况（续）

9.5.3 关联担保情况

9.5.3.1 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	10,000,000.00	2016 年 8 月 18 日	2017 年 6 月 15 日	是
浙江海得新能源有限公司	20,000,000.00	2016 年 7 月 20 日	2017 年 6 月 15 日	是
浙江海得新能源有限公司	40,000,000.00	2016 年 9 月 20 日	2017 年 9 月 18 日	是
浙江海得新能源有限公司	10,000,000.00	2016 年 4 月 18 日	2017 年 4 月 17 日	是
浙江海得新能源有限公司	30,000,000.00	2016 年 11 月 16 日	2017 年 5 月 6 日	是
浙江海得新能源有限公司	10,000,000.00	2017 年 6 月 6 日	2018 年 6 月 5 日	否
浙江海得新能源有限公司	20,000,000.00	2017 年 8 月 25 日	2018 年 8 月 15 日	否
浙江海得新能源有限公司	10,000,000.00	2017 年 10 月 16 日	2018 年 3 月 21 日	否
浙江海得新能源有限公司	20,000,000.00	2017 年 10 月 16 日	2018 年 4 月 16 日	否
浙江海得新能源有限公司	20,000,000.00	2017 年 6 月 5 日	2018 年 6 月 4 日	否
浙江海得新能源有限公司	30,465,432.30	2016 年 12 月 16 日	2017 年 12 月 31 日	是
	7,502,618.04			否
浙江海得新能源有限公司	87,869,402.63	2016 年 12 月 7 日	2019 年 12 月 6 日	是
	2,502,668.66			否
浙江海得新能源有限公司	12,366,563.63	2015 年 6 月 23 日	2018 年 6 月 22 日	是

9.5.3.2 本公司作为被担保方

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
上海海得自动化控制软件有限公司	20,000,000.00	2017-9-21	2018-8-24	否

9 关联方及关联交易（续）

9.5 关联交易情况（续）

9.5.3 关联担保情况（续）

9.5.3.3 其他连带责任事项

连带责任单位	连带责任金额	起始日	到期日	是否已经履行完毕
南京海得电力科技有限公司	300,000,000.00	注 1		是
南京海得电力科技有限公司	288,188,000.00	详见本附注 11.2.2 所示		否

注 1: 2016 年 11 月 10 日，中电投融和融资租赁有限公司、广西睿威新能源投资有限公司、南京海得电力科技有限公司、江苏省工业设备安装集团有限公司及上海电力新能源发展有限公司就“广西北海农光互补光伏发电项目”签订五方合作协议。协议约定，中电投融和融资租赁有限公司对广西睿威新能源投资有限公司融资总额度不超过人民币 300,000,000.00 元，南京海得电力科技有限公司在本协议项下与广西睿威新能源投资有限公司就“广西北海农光互补光伏发电项目”承担一切连带责任和义务。

同日，中电投融和融资租赁有限公司及南京海得电力科技有限公司就“广西北海农光互补光伏发电项目”签订保证金协议。协议约定，南京海得电力科技有限公司作为保证人同意向债权人中电投融和融资租赁有限公司支付保证金 10,000,000.00 元。保证人担保的融资合同债权本金为 300,000,000.00 元，保证金用于保证：项目融资租赁合同中履约担保，包括但不限于本金、利息、手续费、违约金等相关费用。如涉及融资合同中的任何违约，保证人同意该保证金作为违约金支付给债权人。在融资合同项下债权人的所有债权全部偿付后或在上海电力新能源发展有限公司对广西富凯利源投资有限公司（广西睿威新能源投资有限公司母公司）控股以后（以工商登记为准），且未发生任何违约事件，则债权人将上述保证金数额的本金（债权人不承担保证金占用过程中产生的任何占用成本或利息）返还给保证人。2017 年 12 月 29 日，上海电力新能源发展有限公司完成对广西富凯利源投资有限公司控股的相关股权变更工商登记手续，南京海得电力科技有限公司对广西睿威新能源投资有限公司上述担保责任于同日解除，原支付的担保保证金 10,000,000.00 元已于 2018 年 1 月 11 日收回。

9.5.4 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	621.93 万元	568.87 万元

上海海得控制系统股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.6 关联方应收应付款项

9.6.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	广西睿威新能源投资有限公司	-	-	2,616,000.00	-
应收账款	重庆佩特电气有限公司	6,625,869.99	898,064.09	18,695,462.21	841,295.80
应收账款	重庆科凯前卫风电设备有限责任公司	-	-	600,000.00	27,000.00
应收账款	广西睿威新能源投资有限公司	54,650,752.03	6,428,698.20	54,978,144.52	2,474,016.50
应收账款	华容晶尧电力有限公司	26,808,295.31	1,206,373.29	-	-
其他应收款	广西富凯利源投资有限公司	-	-	10,000,000.00	-

9.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	上海海斯科网络科技有限公司	575,579.15	-
其他应付款	重庆佩特电气有限公司	-	96,900.00

10 股份支付

10.1 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	8,745,282.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

其他说明：

根据公司 2016 年 12 月 23 日召开的 2016 年第三次临时股东大会审议通过的《关于<公司 2016 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案>》和修改后公司章程的规定，会议决定授予本公司 139 位激励对象合计 708.50 万份限制性股票，其中：首次授予 566.80 万股，预留 141.7 万股。限制性股票的授予日为 2016 年 12 月 27 日，授予价格为 11.74 元。2017 年公司实际收到股权激励对象 75 名自然人股东认购的 342.36 万股的认缴股款。

根据股票期权激励计划，计划有效期自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 48 个月，限售期分别为自授予日起 12 个月、24 个月、36 个月。

本激励计划首次授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
首次授予的限制性股票第一个解除限售期	自首次授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予日起 24 个月内的最后一个交易日止	25%
首次授予的限制性股票第二个解除限售期	自首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日止	35%
首次授予的限制性股票第三个解除限售期	自首次授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日止	40%

公司本期失效的限制性股票数量为 885,150 股，其中包括回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 39,000 股以及由于本年度公司未达到股权激励计划中设定的 2017 年度业绩条件而失效的 846,150 股限制性股票，上述限制性股票金额为 8,745,282.00 元。

10.2 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票的收盘价减去授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据本年末取得的可行权职工人数、可行权业绩指标完成情况等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,169,778.12
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,993,067.04

11 承诺及或有事项

11.1 重要承诺事项

11.1.1 根据关于批准与索能达集团签署合资合同补充协议的董事会决议，双方于 2008 年签署《合作经营企业合同》，本公司同意并支持索能达集团未来数年后拥有子公司海得电气科技有限公司 51% 股份的意向。双方同意在针对截止于 2013 年 12 月 31 日的财务报表完成审计后的下一个月内向索能达集团提供其成为大股东的机会。2013 年 5 月 15 日经公司年度股东大会决议通过，在原《合作经营企业合同》的基础上做出补充约定，同意延长期限约定，自 2012 年 12 月 31 日至 2015 年 12 月 31 日期间的会计年度结束后，且海得电气科技有限公司完成审计后的 3 个月，公司同意向索能达集团提供其成为海得电气科技有限公司控股股东的机会。2016 年度经双方友好协商，再次做出补充约定，据适用的中国法律及上市规则在针对截止于 2018 年 12 月 31 日或经双方同意的之前任一年度的 12 月 31 日的财务报表完成审计后的下三个月内，公司同意向索能达集团提供成为海得电气科技有限公司大股东的机会。

11.1.2 本公司资产抵押及质押情况详见本附注 5.1.1、5.2.2、5.12.2、5.13.2、5.13.3 及 5.15.3 所述。

11.1.3 除上述事项外，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他重大承诺事项。

11.2 或有事项

11.2.1 本公司为子公司浙江海得新能源有限公司期末 80,000,000.00 元借款以及 10,005,286.70 元应付票据提供担保。子公司上海海得自动化控制软件有限公司为本公司期末 20,000,000.00 元借款提供担保。

11.2.2 子公司南京海得电力科技有限公司为光伏电站项目公司华容晶尧电力有限公司融资提供担保，担保范围为主债权的本金合计 28,818.8 万元、利息、手续费等款项和实现债权的费用。担保期间系 2017 年 6 月 2 日至光伏电站收购方上海电力新能源发展有限公司完成对华容晶尧电力有限公司控股之日起（以工商变更之日为准），截至 2017 年 12 月 31 日，上海电力新能源发展有限公司尚未完成上述股权变更工商登记手续。

11.2.3 除上述事项外，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他重大或有事项。

12 资产负债表日后事项

12.1 资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利

拟每 10 股派送现金红利 1.00 元（含税）

12 资产负债表日后事项（续）

- 12.2 2018 年 1 月 15 日，本附注 7.3 项下广西浩德新能源有限公司完成股权变更工商登记手续，子公司南京海得电力科技有限公司对其持股比例降至 30%。
- 12.3 本公司拟注销子公司上海海得交通科技有限公司并于 2018 年 1 月 25 日进行简易注销公告，本公司尚未对该公司实缴出资且该公司亦未开展实际经营活动，上述事项对本公司的财务无重大影响。
- 12.4 本公司于 2018 年 1 月 26 日召开第六届董事会第二十九次会议并审议通过了《关于注销子公司上海融和海得新能源科技有限公司的议案》。该公司系南京海得电力科技有限公司子公司，南京海得电力科技有限公司尚未对该公司实缴出资且该公司亦未开展实际经营活动，公司目前正在办理相关的工商注销手续，上述事项对本公司的财务无重大影响。
- 12.5 根据公司 2017 年 11 月 17 日召开 2017 年第二次临时股东大会审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》以及修改后章程的规定，公司回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 39,000.00 股，回购价为每股 11.64 元，公司减少注册资本人民币叁万玖仟元整（CNY 39,000.00），变更后的注册资本和股本俱为人民币贰亿肆仟贰佰柒拾柒万捌仟零肆拾玖元整（CNY 242,778,049.00），公司于 2018 年 2 月 24 日完成上述工商变更手续。
- 12.6 除上述事项外，截至本财务报告签发日 2018 年 3 月 29 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他重大资产负债表日后事项。

13 其他重要事项

13.1 前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正。

13.2 分部信息

13.2.1 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

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

上海海得控制系统股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 其他重要事项（续）

13.2 分部信息（续）

13.2.2 报告分部的财务信息

项 目	工业电气产品分销业务	新能源业务	智能 制造业务	分部间抵消	合 计
主营业务收入	1,071,944,764.84	561,171,204.58	438,807,903.74	-34,961,143.38	2,036,962,729.78
主营业务成本	946,534,464.46	422,808,230.50	292,997,626.78	-29,850,288.31	1,632,490,033.43
资产总额	426,677,751.23	1,149,509,994.89	1,658,516,611.82	-1,077,119,513.83	2,157,584,844.11
负债总额	148,588,653.95	794,779,055.23	571,615,156.17	-628,956,775.11	886,026,090.24

13.3 截至 2017 年 12 月 31 日，本附注 7.1.1 项下序号 13 及序号 23-50 子公司注册资本尚未实缴，该些公司亦未开展实际经营活动。

13.4 除上述事项外，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他重要事项。

14 公司财务报表项目附注

14.1 应收账款

14.1.1 应收账款分类披露：

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	340,769,282.81	100.00	31,381,110.65	9.21	309,388,172.16	394,631,152.18	100.00	31,392,645.12	7.95	363,238,507.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	340,769,282.81	100.00	31,381,110.65	9.21	309,388,172.16	394,631,152.18	100.00	31,392,645.12	7.95	363,238,507.06

14 公司财务报表项目附注（续）

14.1 应收账款（续）

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

智能制造业务

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	83,212,415.71	3,744,558.70	4.50%
1 至 2 年	13,648,739.34	4,777,058.77	35.00%
2 至 3 年	8,010,825.63	4,005,412.82	50.00%
3 年以上	18,854,080.36	18,854,080.36	100.00%
合 计	123,726,061.04	31,381,110.65	

确定该组合依据的说明：

对于单项金额重大或者非重大的系统集成业务信用风险特征组合的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按实际账龄作为信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额	
	账面余额	坏账准备
等同收回组合	217,043,221.77	-

确定该组合依据的说明：

对于单项金额重大或者非重大的应收款项，不存在信用风险并且短期内可以收回的，不计提坏账准备。包括：应收子公司款项、应收保证金押金、应收员工借款、未开票收入预提销项等。

14.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-11,534.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

14.1.3 本期无应收账款核销的情况。

14.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	关联方	93,393,793.21	27.41	-
第二名	关联方	55,641,348.23	16.33	-
第三名	关联方	46,793,592.45	13.73	-
第四名	关联方	8,652,319.92	2.54	-
第五名	关联方	7,342,765.16	2.15	-
合 计		211,823,818.97	62.16	-

上海海得控制系统股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表项目附注（续）

14.2 其他应收款

14.2.1 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	229,822,167.66	100.00	64,335.07	0.03	229,757,832.59	110,866,582.99	100.00	17,752.39	0.02	110,848,830.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	229,822,167.66	100.00	64,335.07	0.03	229,757,832.59	110,866,582.99	100.00	17,752.39	0.02	110,848,830.60

上海海得控制系统股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表项目附注（续）

14.2 其他应收款（续）

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

余额百分比	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款项组合	1,286,701.51	64,335.07	5%

确定该组合依据的说明：

对于单项金额重大或者非重大的其他应收款项，与经单独测试后未减值的其他应收款项作为信用风险特征为一组合，按余额百分比法计提坏账准备，计提比例 5%。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额	
	账面余额	坏账准备
等同收回组合	228,535,466.15	-

确定该组合依据的说明：

对于单项金额重大或者非重大的应收款项，不存在信用风险并且短期内可以收回的，不计提坏账准备。包括：应收子公司款项、应收保证金押金、应收员工借款等。

14.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 46,582.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

14.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来	226,210,636.38	107,160,726.94
保证金押金	1,865,849.50	2,133,227.92
个人借款	458,980.27	1,217,580.22
其 他	1,286,701.51	355,047.91
合 计	229,822,167.66	110,866,582.99

14.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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	114,038,147.82	3 年以内	49.62	-
南京海得电力科技有限公司	往来款	89,866,670.17	2 年以内	39.10	-
上海海得自动化控制软件有限公司	往来款	20,240,399.23	3 年以内	8.81	-
海得电气科技有限公司	往来款	2,057,085.16	1-2 年	0.90	-
河南联创工程造价咨询代理有限公司	保证金	520,000.00	3 年以上	0.23	-
合 计		226,722,302.38		98.66	-

上海海得控制系统股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表项目附注（续）

14.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资情况表

项 目	期末余额			年初余额		
	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	442,907,000.00	-	442,907,000.00	450,364,578.62	-	450,364,578.62
对联营、合营企业投资	19,598,404.08	-	19,598,404.08	25,465,018.94	-	25,465,018.94
合 计	462,505,404.08	-	462,505,404.08	475,829,597.56	-	475,829,597.56

上海海得控制系统股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表主要项目注释（续）

14.3 长期股权投资（续）

14.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
成都海得	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-
杭州海得技术	7,007,578.62	-	7,007,578.62	-	-	-
济南海得	1,407,000.00	-	-	1,407,000.00	-	-
上海海得软件	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
浙江海得成套	55,000,000.00	-	-	55,000,000.00	-	-
上海海得科技	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-	-
海得电气	35,700,000.00	-	-	35,700,000.00	-	-
浙江海得新能源	280,000,000.00	-	-	280,000,000.00	-	-
福建海得	3,350,000.00	-	-	3,350,000.00	-	-
吉林海得	1,800,000.00	-	1,800,000.00	-	-	-
建水云得	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
南京电力	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	-	-
海得智能	-	1,350,000.00	-	1,350,000.00	-	-
海得麒至	-	943,500.00	943,500.00	-	-	-
合 计	450,364,578.62	2,293,500.00	9,751,078.62	442,907,000.00	-	-

上海海得控制系统股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表项目附注（续）

14.3 长期股权投资（续）

14.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
1.合营企业											
重庆佩特	19,353,555.64	-	-	-2,224,065.22	-	-	-	-	-	17,129,490.42	-
小 计	19,353,555.64	-	-	-2,224,065.22	-	-	-	-	-	17,129,490.42	-
2.联营企业											
海斯科	6,111,463.30	-	-	-3,642,549.64	-	-	-	-	-	2,468,913.66	-
小 计	6,111,463.30	-	-	-3,642,549.64	-	-	-	-	-	2,468,913.66	-
合 计	25,465,018.94	-	-	-5,866,614.86	-	-	-	-	-	19,598,404.08	-

上海海得控制系统股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表项目附注（续）

14.4 营业收入及营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	494,683,342.15	374,369,813.20	416,951,305.33	294,186,846.19
其他业务	18,572,564.93	1,952,460.86	16,034,250.55	1,844,818.56
合 计	513,255,907.08	376,322,274.06	432,985,555.88	296,031,664.75

14.5 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,866,614.86	-2,918,084.72
子公司注销损失	-1,169,337.98	-
理财投资收益	15,513.70	1,004,530.82
合 计	-7,020,439.14	-1,913,553.90

15 补充资料

15.1 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	148,344.72	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,622,884.45	-
委托他人投资或管理资产的损益	15,513.70	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,846,658.22	-
所得税影响额	-1,620,259.48	-
少数股东权益影响额（税后）	-715,359.64	-
合 计	13,297,781.97	-

15.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.31	0.0596	0.0596
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.11	0.0041	0.0041

注：由于本公司发行的限制性股票的解锁条件包含业绩条件的，据相关计算规定，在计算等待期内稀释每股收益时，假设资产负债表日尚未解锁的限制性股票已于实际授予日全部解锁，若不满足业绩条件的，计算稀释性每股收益时不必考虑此限制性股票的影响。计算得出的稀释每股收益大于基本每股收益而具有反稀释性。除限制性股票外，本期不存在其他稀释性潜在普通股。

16 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海海得控制系统股份有限公司

法定代表人：许 泓

主管会计工作的负责人：郭孟榕

会计机构负责人：徐建琴

日期：2018 年 3 月 29 日