

上海海得控制系统股份有限公司

财务会计报告（未经审计）

资产负债表

编制单位：上海海得控制系统股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资产	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产					
货币资金	6.1	318,729,907.28	281,895,475.31	412,594,619.98	368,531,637.73
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
应收票据	6.2	95,585,395.77	93,344,775.21	111,576,038.46	108,742,498.46
应收账款	6.3	189,908,783.55	179,931,748.15	145,867,809.67	143,114,611.75
预付款项	6.5	25,481,506.61	18,157,792.70	16,813,322.27	11,272,078.45
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息					
其他应收款	6.4	12,254,753.01	7,717,399.10	8,975,704.78	6,740,630.54
买入返售金融资产					
存货	6.6	194,787,540.90	164,661,394.69	138,177,642.58	112,716,466.35
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	6.7	745,262.08	745,262.08	916,479.08	916,479.08
流动资产合计		837,493,149.20	746,453,847.24	834,921,616.82	752,034,402.36
非流动资产					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资			50,537,025.31		46,937,025.31
投资性房地产					
固定资产	6.8	19,265,056.10	14,984,275.69	19,113,493.14	15,403,710.77
在建工程	6.9	7,035,918.67	7,035,918.67	6,555,130.67	6,555,130.67
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	6.10	70,744.53	70,744.53	81,633.15	81,633.15
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	6.11	1,486,052.76	344,595.83	830,079.98	440,317.15
递延所得税资产	6.12	4,050,327.24	3,308,273.20	3,305,158.72	2,627,456.22
其他非流动资产					
非流动资产合计		31,908,099.30	76,280,833.23	29,885,495.66	72,045,273.27
资产总计		869,401,248.50	822,734,680.47	864,807,112.48	824,079,675.63

资产负债表（续）

编制单位：上海海得控制系统股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债					
短期借款	6.13	27,245,799.07	27,245,799.07	69,766,225.65	69,766,225.65
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	6.14	108,297,865.50	108,080,315.22	107,611,045.23	102,405,235.48
预收款项	6.15	61,202,480.99	49,288,129.48	27,742,112.78	18,584,423.46
卖出回购金融资产款					
应收手续费及佣金					
应付职工薪酬	6.16	390,147.81	256,130.25	1,931,994.02	1,808,411.12
应交税费	6.17	8,586,461.55	9,676,372.26	6,790,598.02	4,721,133.07
应付利息	6.18	26,827.50	26,827.50	92,012.50	92,012.50
其他应付款	6.19	46,408,014.71	59,568,502.88	51,033,681.77	78,042,404.31
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		252,157,597.13	254,142,076.66	264,967,669.97	275,419,845.59
非流动负债					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债	6.20	2,600,000.00	2,600,000.00	1,850,000.00	1,850,000.00
非流动负债合计		2,600,000.00	2,600,000.00	1,850,000.00	1,850,000.00
负债合计		254,757,597.13	256,742,076.66	266,817,669.97	277,269,845.59
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	6.21	220,000,000.00	220,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00
资本公积	6.22	205,317,673.14	205,317,673.14	315,317,673.14	315,317,673.14
减：库存股					
盈余公积	6.23	26,023,932.78	26,023,932.78	26,023,932.78	26,023,932.78
一般风险准备					
未分配利润	6.24	134,588,638.99	114,650,997.89	117,584,447.35	95,468,224.12
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		585,930,244.91	565,992,603.81	568,926,053.27	546,809,830.04
少数股东权益	6.25	28,713,406.46		29,063,389.24	
所有者权益合计		614,643,651.37	565,992,603.81	597,989,442.51	546,809,830.04
负债和所有者权益总计		869,401,248.50	822,734,680.47	864,807,112.48	824,079,675.63

公司法定代表人：许泓

主管会计工作负责人：杨辉

会计机构负责人：许百花

利润表

编制单位：上海海得控制系统股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	附注	本期		上年同期	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入		514,918,187.34	482,789,963.38	397,995,942.63	374,870,729.35
其中：营业收入	6.26	514,918,187.34	482,789,963.38	397,995,942.63	374,870,729.35
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		484,916,380.48	446,682,675.49	366,952,362.18	347,417,368.50
其中：营业成本	6.26	423,959,219.05	405,696,676.05	321,224,621.08	311,400,835.50
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出金额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
营业税金及附加	6.27	862,698.78	487,743.31	841,291.24	519,789.54
销售费用	6.28	26,337,629.03	17,757,306.38	21,693,732.87	17,805,198.25
管理费用	6.29	30,099,252.06	21,482,624.02	19,149,442.87	14,458,399.35
财务费用	6.30	94,330.02	-1,337,904.90	1,909,836.02	1,921,774.82
资产减值损失	6.31	3,563,251.54	2,596,230.63	2,133,438.10	1,311,371.04
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）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑损益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,001,806.86	36,107,287.89	31,043,580.45	27,453,360.85
加：营业外收入	6.32	1,083,272.32		154,394.53	
减：营业外支出	6.33	284,681.55	211,942.72	18.10	
其中：非流动资产处置损失		19,171.55	11,942.72	18.10	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,800,397.63	35,895,345.17	31,197,956.88	27,453,360.85
减：所得税费用	6.34	5,546,188.77	5,712,571.40	6,029,473.52	3,740,134.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,254,208.86	30,182,773.77	25,168,483.36	23,713,226.63
归属于母公司股东的净利润		28,004,191.64		24,626,526.43	
少数股东损益		-2,749,982.78		541,956.93	
六、每股收益：					
（一）基本每股收益	6.35	0.1273	0.1372	0.1502	0.1446
（二）稀释每股收益	6.35	0.1273	0.1372	0.1502	0.1446

公司法定代表人：许泓

主管会计工作负责人：杨辉

会计机构负责人：许百花

现金流量表

编制单位：上海海得控制系统股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	附注	本期		上年同期	
		合并	母公司	合并	母公司
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		480,054,622.69	440,237,393.60	456,707,001.88	361,771,311.16
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置交易性金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还		1,058,272.32		41,394.53	
收到其他与经营活动有关的现金			11,160,000.00		5,500,000.00
经营活动现金流入小计		481,112,895.01	451,397,393.60	456,748,396.41	367,271,311.16
购买商品、接受劳务支付的现金		429,777,172.03	415,835,702.49	369,124,869.74	301,068,289.58
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		27,525,110.78	18,269,073.33	19,794,244.99	16,241,689.10
支付的各项税费		27,018,863.60	22,613,170.46	24,042,673.50	20,125,504.30
支付其他与经营活动有关的现金	6.38.4	36,149,116.66	23,279,971.28	24,377,349.54	19,518,291.69
经营活动现金流出小计		520,470,263.07	479,997,917.56	437,339,137.77	356,953,774.67
经营活动产生的现金流量净额		-39,357,368.06	-28,600,523.96	19,409,258.64	10,317,536.49
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,586.39	21,226.16	9,667.96	
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		2,322,184.13	2,208,617.76	143,006.45	115,417.59
投资活动现金流入小计		2,354,770.52	2,229,843.92	152,674.41	115,417.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,493,229.58	1,382,199.94	2,530,557.64	1,889,028.88
投资支付的现金			3,600,000.00		5,000,000.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	6.38.5				
投资活动现金流出小计		3,493,229.58	4,982,199.94	2,530,557.64	6,889,028.88
投资活动产生的现金流量净额		-1,138,459.06	-2,752,356.02	-2,377,883.23	-6,773,611.29

三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		2,400,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		22,245,799.07	22,245,799.07	72,235,282.29	72,235,282.29
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		216,217.00	216,217.00		
筹资活动现金流入小计		24,862,016.07	22,462,016.07	72,235,282.29	72,235,282.29
偿还债务支付的现金		64,766,225.65	64,766,225.65	76,871,151.33	76,871,151.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,790,076.97	12,790,076.97	17,732,367.25	17,732,367.25
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	6.38.6	55,800.00	55,800.00	6,147,530.20	5,755,537.80
筹资活动现金流出小计		77,612,102.62	77,612,102.62	100,751,048.78	100,359,056.38
筹资活动产生的现金流量净额		-52,750,086.55	-55,150,086.55	-28,515,766.49	-28,123,774.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-618,799.03	-133,195.89	-34,690.99	-34,690.99
五、现金及现金等价物净增加额	6.38.2	-93,864,712.70	-86,636,162.42	-11,519,082.07	-24,614,539.88
加：年初现金及现金等价物余额	6.38.2	412,594,619.98	368,531,637.73	83,424,209.95	74,112,378.28
六、年末现金及现金等价物余额	6.38.3	318,729,907.28	281,895,475.31	71,905,127.88	49,497,838.40

公司法定代表人：许泓

主管会计工作负责人：杨辉

会计机构负责人：许百花

所有者权益变动表

编制单位：上海海得控制系统股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

单位：人民币元

本期金额									
项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	110,000,000.00	315,317,673.14		26,023,932.78		117,584,447.35		29,063,389.24	597,989,442.51
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	110,000,000.00	315,317,673.14		26,023,932.78		117,584,447.35		29,063,389.24	597,989,442.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	110,000,000.00	-110,000,000.00				17,004,191.64		-349,982.78	16,654,208.86
（一）净利润						28,004,191.64		-2,749,982.78	25,254,208.86
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
1、可供出售金融资产公允价值变动净额									
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4、其他									
上述（一）和（二）小计						28,004,191.64		-2,749,982.78	25,254,208.86
（三）所有者投入和减少资本	110,000,000.00	-110,000,000.00						2,400,000.00	2,400,000.00
1、所有者投入资本								2,400,000.00	2,400,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额	110,000,000.00	-110,000,000.00							
3、其他									
（四）利润分配						-11,000,000.00			-11,000,000.00
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对所有者（或股东）的分配						-11,000,000.00			-11,000,000.00
4、其他									
（五）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									
四、本期期末余额	220,000,000.00	205,317,673.14		26,023,932.78		134,588,638.99		28,713,406.46	614,643,651.37

上年金额									
项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其 他		
一、上年年末余额	82,000,000.00	1,793,319.04		24,768,828.20		81,669,562.09		4,227,025.27	194,458,734.60
加：会计政策变更				-2,915,727.25		4,468,549.01		108,847.05	1,661,668.81
前期差错更正									
二、本年年初余额	82,000,000.00	1,793,319.04		21,853,100.95		86,138,111.10		4,335,872.32	196,120,403.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,000,000.00	313,524,354.10		4,170,831.83		31,446,336.25		24,727,516.92	401,869,039.10
（一）净利润						52,017,168.08		227,516.92	52,244,685.00
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
1、可供出售金融资产公允价值变动净额									
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3、与计入股东权益项目相关的所得税影响									
4、其他									
上述（一）和（二）小计						52,017,168.08		227,516.92	52,244,685.00
（三）所有者投入和减少资本	28,000,000.00	313,524,354.10						24,500,000.00	366,024,354.10
1、所有者投入资本	28,000,000.00	313,524,354.10						24,500,000.00	366,024,354.10
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3、其他									
（四）利润分配				4,170,831.83		-20,570,831.83			-16,400,000.00
1、提取盈余公积				4,170,831.83		-4,170,831.83			
2、提取一般风险准备									
3、对所有者（或股东）的分配						-16,400,000.00			-16,400,000.00
4、其他									
（五）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									
四、本期期末余额	110,000,000.00	315,317,673.14		26,023,932.78		117,584,447.35		29,063,389.24	597,989,442.51

公司法定代表人：许泓

主管会计工作负责人：杨辉

会计机构负责人：许百花

资产减值准备明细表

编制单位：上海海得控制系统股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	13,411,411.96	3,563,251.54	11,790.82		16,962,872.68
二、存货跌价准备	915,238.29				915,238.29
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	14,326,650.25	3,563,251.54	11,790.82	0.00	17,878,110.97

编制单位：上海海得控制系统股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,563,251.54	2,133,438.10
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,563,251.54	2,133,438.10

上海海得控制系统股份有限公司

财务报表附注

1 公司基本情况

1.1 企业注册地、组织形式和总部地址

1.1.1 注册地：上海市浦东新区东塘路 240 号

1.1.2 组织形式：股份有限公司（上市，自然人投资或控股）

1.1.3 经营地址：上海市宜山路 900 号科技开发大楼 B 区 17 楼

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“海得公司”）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（CNY 1,200,000.00），分别由上海机电一体工程中心出资人民币贰拾万元整（CNY 200,000.00），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（CNY 1,000,000.00），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，海得公司以截止 2000 年 3 月 31 日经审计的海得公司净资产[上海宏大会计师事务所沪宏会师报字（2000）第 12162 号审计报告]整体改制并由原海得公司股东许泓先生（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海得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）。

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 2,516.641 万股)、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 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 2,516.641 万股)、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 3,800.1279 万股)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 5,320.1791 万股）；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。

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，首次在境内公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,800 万股，并 经深圳证券交易所审核同意，于 2007 年 11 月 16 日在深圳证券交易所中小企业板块正式上市交易。首次公开发行后公司股本为人民币壹亿壹仟万元整（CNY110,000,000），总股本 11,000 万股，业经上海众华沪银会计师事务所有限公司出具“沪众会字[2007]第 2848 号”验资报告验证。

根据 2008 年 4 月 30 日通过的 2007 年度股东大会决议，公司以资本公积金向截止 2008 年 6 月 18 日股权登记日的全体股东按每 10 股转增 10 股股本，计转增股本 110,000,000 股。截止财务报表日，公司股本为人民币贰亿贰仟万元整（CNY220,000,000.00），总股本 22,000 万股，其中：由许泓先生等 25 名自然人股东持有本公司股份 155,962,766 股，占总股本比例 70.89%，上海景海国际贸易有限公司持有本公司股份 8,037,234 股，占总股本比例 3.65%，社会公众持有本公司股份 56,000,000 股，占总股本比例 25.46%。

1.2 企业的业务性质和主要经营活动

1.2.1 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。

1.2.2 营业范围：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，机械、建材、办公自动化，自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止的商品和技术除外，附设分支机构。

1.2.3 主要经营活动

1.2.3.1 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的产品配套及技术应用服务。

1.2.3.2 系统集成业务

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。

1.3 母公司及集团最终母公司的名称

1.3.1 母公司名称：上海海得控制系统股份有限公司（简称：海得控制）。

1.3.2 公司最终控制人为自然人。

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 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、股东权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

2.2 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，按照中国财政部 2006 年颁布的企业会计准则（包括基本准则、具体准则、应用指南和其他相关规定，下同）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.2 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.3 外币折算

3.3.1 外币交易

外币交易按交易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专门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。

3.3.2 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，股东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，在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中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。

3.4 现金及现金等价物

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、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。

3.5 金融工具

3.5.1 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。

3.5.2 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。

(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交易性金融资产列示。

(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，包括应收账款和其他应收款等。

(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。

(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。

3.5.3 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。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

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。

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计入股东权益，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。

3.5.4 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。

3.5.5 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。

3.5.6 金融工具的公允价值

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，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.5.7 金融资产减值

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，原直接计入股东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，直接计入股东权益。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。

3.6 应收款项及坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

对于单项金额重大，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，根据其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。计入当期损益。若预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收账款一起按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

征的应收账款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。

<u>应收款项账龄</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	5.3%
1—2 年	11%
2—3 年	30%
3 年以上	100%

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

3.7 存货及存货跌价准备

存货包括库存商品、工程成本、生产成本、发出商品、原材料、低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低列示。

各种存货按取得时的实际成本记账，存货发出采用加权平均法计价；工程成本按实际发出的硬件（库存商品）的成本和可辨认直接费用计价，按工程项目进行汇集和结转；系统集成商品的成本按实际发出的硬件（库存商品）的成本计价；发出商品的成本按实际发出的库存商品成本计价；低值易耗品采用一次摊销法，领用时其价值一次计入当期费用；

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可 变现净值按日常活动中，以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。

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

3.8 长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司的股权投资、本公司对合营企业和联营企业的股权投资以及本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

3.8.1 子公司

子公司是指本公司能够对其实施控制，即有权决定其财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素亦同时予以考虑。对子公司投资，在本公司个别财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。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。确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

3.8.2 合营企业和联营企业

合营企业是指本公司与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本公司对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对合营企业和联营企业投资按照实际成本进行初始计量，并采用权益法进行后续计量。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，其差额包含在初始投资成本中；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且经复核两者差额仍存在时，该差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值，但是，现金股利中超过已确认投资收益，但不超过投资后被投资企业实现的账面利润中由本公司按照持股比例计算享有的份额的部分，确认当期投资收益。本公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益在本公

司拥有被投资单位的权益范围内予以抵销，惟该交易所转让的资产发生减值的，则相应的未实现损益不予抵销。

3.8.3 其他长期股权投资

除对子公司，合营企业和联营企业的长期股权投资外，本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

3.8.4 长期股权投资减值

当长期股权投资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。

3.9 固定资产

固定资产包括电子设备、运输设备、办公及其他设备、房屋建筑物等。购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

<u>类别</u>	<u>预计使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
电子设备	5 年	5%	19%
运输设备	5 年	5%	19%
办公及其他设备	5 年	5%	19%
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%

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

当固定资产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。

符合持有待售条件的固定资产，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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3.10 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。

当在建工程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。

3.11 无形资产

无形资产包括软件等，以实际成本计量。

3.11.1 软件

本公司对取得无形资产分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，则估计该使用寿命的年限。使用寿命有限的无形资产，采用直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

在计提减值准备的情况下，按单项无形资产扣除减值准备后的账面净额和剩余摊销年限，分项确定并计提各期摊销额。

3.11.2 无形资产减值

当无形资产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。

3.11.3 定期复核使用寿命和摊销方法

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。

3.12 研究与开发

本公司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。

3.13 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。

3.14 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。

上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。

3.15 资产组

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于母公司的商誉减值损失。

3.16 借款费用

本公司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。

3.17 职工薪酬

本公司于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

3.18 借款

本公司的借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

3.19 预计负债

本公司对因产品质量保证、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。

3.20 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

3.21 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.21.1 销售商品

本公司的商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且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。

3.21.2 提供劳务

本公司提供的劳务，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现。

3.21.3 让渡资产使用权

本公司让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.21.4 公司营业收入确认方法列示如下：

3.21.4.1 商品销售收入

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；

3.21.4.2 系统集成业务

以系统集成方案已提供和相应成套产品已发出并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；

3.21.4.2.1 系统集成商品、成套产品销售收入

以系统集成商品、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；

3.21.4.2.2 自动化工程业务收入

提供的劳务在劳务已经完成，并收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现。

3.21.4.2.3 技术支持服务收入

提供的劳务在劳务已经完成，并收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现。

提供的劳务在财务报告日未完成的分别按下列情况处理：

（一）已经发生的技术支持服务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认其收入，并按相同金额结转其成本。

（二）已经发生的技术支持服务成本预计不能够得到补偿的，已发生的成本计入当期损益，不确认其收入。

3.21.4.3 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。

3.22 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。

3.22.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入当期损益。

3.22.2 融资租赁

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。

3.23 企业合并

3.23.1 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。

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积。资本公积不足以冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

3.23.2 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。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

3.24 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。公司间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司净利润中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东损益在合并利润表中净利润项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

3.25 分部报告

业务分部是指本公司内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分，该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。地区分部是指本公司内可区分的、能够在一个特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分，该组成部分承担了不同于在

其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。

本公司以业务分部为主要报告形式，以地区分部为次要报告形式。分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

4 税项

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	计税基数
企业所得税	18%及 25%	应纳税所得额
增值税	17%	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)
营业税	3%及 5%	应纳税营业额
城市维护建设税	1%及 7%	应纳流转税额

全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》（“新所得税法”），新所得税法自 2008 年 1 月 1 日起施行。本公司适用的企业所得税率自 2008 年

1 月 1 日根据新所得税法及上海浦东新区适用之优惠政策进行调整。

公司上海本部接上海浦东新区税务局第 25 所通知：2008 年度暂按新企业所得税法规定的 18%的企业所得税过渡税率计缴企业所得税。

5 合并财务报表的合并范围（金额单位为人民币万元）

本公司对所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围，本公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

5.1 本公司控制的子公司：

<u>子公司名称</u>	<u>注册地</u>	<u>注册资本</u>	<u>业务性质及经营范围</u>	<u>本公司持股比例</u>	<u>本公司表决权比例</u>
杭州海得系统	杭州	100	技术开发、服务成果转让；工业自动化控制系统批发零售等	100%	100%
福州得福	福州	200	计算机、工业自动化控制系统集成及技术开发转让；承接暖通给排水工程，电子产品代购代销等	55%	55%
成都海得	成都	800	工业自动化、电气工程、电子及信息领域的系统集成等	60%	60%
杭州海得技术	杭州	500	工业自动化、电气工程、电子及信息领域的系统集成等	100%	100%
济南海得	济南	210	工业自动化、电气工程、电子及信息领域的系统集成等	67%	67%
上海海得软件	上海	200	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、咨询、服务、转让等	100%	100%
杭州海得成套	杭州	300	技术开发、技术服务、制造：工业自动化系统、电子工程、电子信息系统集成及相关产品等	100%	100%
上海海得科技	上海	500	从事电器设备领域内得“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%	100%
海得电气	上海	5,000	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；提供相关配套及相关技术服务	51%	51%

5.1.1 上述子公司均为非同一控制下的企业合并。

5.1.2 海得电气控制的子公司：

<u>子公司名称</u>	<u>注册地</u>	<u>注册资本</u>	<u>业务性质及经营范围</u>	<u>海得电气持股比例</u>	<u>海得电气表决权比例</u>
海得电气大连	大连	300	电气控制设备及配件销, 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	100%	100%
海得电气武汉	武汉	500	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、自营和代理各类商品和技术的进出口业务	100%	100%
广州海得电气	广州	500	研究、开发：电气工程技术电子技术、电气设备、工业自动控制设别、电子产品、工控软件;并提供相关技术服务	100%	100%
海得电气南京	南京	500	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、自营和代理各类商品和技术的进出口业务	100%	100%

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

项 目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
现金	800,443.03	280,556.31
银行存款	317,929,464.25	412,314,063.67
其他货币资金	-	-
合计	318,729,907.28	412,594,619.98

上述货币资金中包括美元 192,630.78 元，折合汇率 6.8395，欧元 1,705.83 元，折合汇率 10.8302。

6.1.1 货币资金期末数较年初数减少 93,864,712.70 元，减少比例为 22.75%，系公司归还银行借款 3800 万元和业务拓展增加 5,660 万元的存货所致。

6.2 应收票据

项 目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	25,931,163.15	41,863,174.77
商业承兑汇票	11,561,532.38	3,062,855.73
应收票据贴现	12,245,799.07	16,766,225.65
应收票据背书(抵付)	45,846,901.17	49,883,782.31
合计	95,585,395.77	111,576,038.46

6.2.1 上述未到期已贴现的银行承兑汇票金额为 12,245,799.07 元和应收票据未到期背书抵付金额为 45,846,901.17；票据的到期日区间为 2008 年 7 月 2 日到 2008 年 12 月 13 日。

6.2.2 应收票据按客户类别列示如下：

客 户 类 别	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
产品分销业务客户	40,710,347.74	46,351,177.75
系统集成业务客户	54,875,048.03	65,224,860.71
合计	95,585,395.77	111,576,038.46

6.3 应收账款

6.3.1 应收账款按账龄结构分析如下：

账龄结构	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	177,256,328.69	132,713,437.26
1—2 年(含 2 年)	9,392,384.38	11,256,433.54
2—3 年(含 3 年)	3,260,070.48	1,897,938.87
3 年以上	-	-
合计	189,908,783.55	145,867,809.67

6.3.2 应收账款按类别分析如下：

类 别	2008 年 6 月 30 日				2007 年 12 月 31 日			
	金额	占总额		计提比例 (%)	金额	占总额		计提比例 (%)
		比例 (%)	坏账准备			比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大	96,236,655.24	46.54	4,899,895.39	5.09	66,878,507.54	42.00	3,670,619.98	5.49
单项金额不重大但组合风险较大	9,157,396.78	4.43	6,143,183.28	67.08	6,838,292.43	4.30	4,553,785.31	66.59
其他	101,378,769.09	49.03	5,820,958.89	5.74	85,493,649.02	53.70	5,118,234.03	5.99
合计	206,772,821.11	100.00	16,864,037.56	8.16	159,210,448.99	100.00	13,342,639.32	8.38

上述单项金额重大的应收款项账面余额系单项大于 100 万元以上的款项；

上述单项金额不重大但风险较大的应收款项账面余额系单项小于 100 万元，且账龄在 2 年（含）以上的应收款项；

其他不重大应收款项账面余额系单项小于 100 万元，且账龄在 2 年以内的应收款项。

6.3.3 单项金额重大的应收账款欠款金额前五名

债务人	金额	计提比例 (%)	理由
中国华电工程（集团）有限公司	10,246,070.00	5.30	根据其预计损失率和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
北京和利时系统工程有限公司	8,848,764.25	5.30	
云南小磨高速公路建设指挥部	6,073,387.60	5.30	
江苏双良空调设备股份有限公司	5,940,959.46	5.30	
镇江赛尔尼柯电器有限公司	5,192,225.39	5.30	

6.3.4 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6.3.5 期末应收账款中欠款金额前五名

债务人	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
中国华电工程(集团)有限公司	10,246,070.00	1年以内	4.96
北京和利时系统工程有限公司	8,848,764.25	1年以内	4.28
云南小磨高速公路建设指挥部	6,073,387.60	1年以内	2.94
江苏双良空调设备股份有限公司	5,940,959.46	1年以内	2.87
镇江赛尔尼柯电器有限公司	5,192,225.39	1年以内	2.51

6.3.6 应收账款按客户类别列示如下:

客户类别	2008年6月30日	2007年12月31日
产品分销业务客户	99,755,718.99	59,280,159.94
系统集成业务客户	90,153,064.56	86,587,649.73
合 计	189,908,783.55	145,867,809.67

6.3.7 应收账款期末数较年初数增加 44,040,973.88 元, 增加比例为 30.19%, 系营业收入增长同比增长。

6.4 其他应收款

6.4.1 其他应收款按账龄结构分析如下:

账龄结构	2008年6月30日	2007年12月31日
1年以内(含1年)	9,045,174.00	7,152,984.81
1—2年(含2年)	2,054,927.25	1,440,820.84
2—3年(含3年)	865,173.72	119,948.20
3年以上	289,478.04	261,950.93
合计	12,254,753.01	8,975,704.78

6.4.2 其他应收款按类别分析如下:

类 别	2008年6月30日				2007年12月31日			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大	3,327,068.52	26.93		-	1,917,662.80	21.20	-	-
单项金额不重大但组合风险较大	1,156,968.76	9.37	44,017.06	3.80	345,336.26	3.82	3,866.99	1.12
其他	7,869,550.85	63.70	54,818.06	0.70	6,781,478.37	74.98	64,905.66	0.96
合计	12,353,588.13	100.00	98,835.12	0.80	9,044,477.43	100.00	68,772.65	0.76

上述单项金额重大的应收款项账面余额系单项金额在 50 万元以上的其他应收款项;

上述单项金额不重大但风险较大的应收款项账面余额系单项金额在 50 万元以下，其账龄在 2 年（含）以上的其他应收款项；

其他不重大应收款项账面余额系单项金额在 50 万元以下，其账龄在 2 年以内的其他应收款项。

6.4.3 单项金额重大的其他应收款

债务人	金额	计提比例	理由
东营协发化工有限公司	500,000.00	-	投标保证金，确能收回
新疆维吾尔自治区建设工程设备招标中心	500,000.00	-	投标保证金，确能收回
上海采吉室内装饰设计有限公司	844,341.10	-	装修保证金，确能收回

6.4.4 其他应收款按性质类别列示如下：

类 别	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
保证金	2,874,540.35	2,834,980.75
押金	1,416,090.05	1,106,898.76
职工暂支款	4,940,499.07	2,691,442.62
其他	3,023,623.54	2,342,382.65
合 计	12,254,753.01	8,975,704.78

6.4.5 其他应收款按客户类别列示如下：

客户类别	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
产品分销业务客户	1,523,960.62	324,694.70
系统集成业务客户	10,730,792.39	8,000,273.41
其他		650,736.67
合计	12,254,753.01	8,975,704.78

6.4.6 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6.4.7 期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人	金额	账龄	占其他应收总额的比例(%)
上海采吉室内装饰设计有限公司	844,341.10	1 年以内	6.83
东营协发化工有限公司	500,000.00	1 年以内	4.05
新疆维吾尔自治区建设工程设备招标中心	500,000.00	1 年以内	4.05
四川智通网络有限公司	500,000.00	1—2 年	4.05
上海新兴技术开发区联合发展有限公司	383,605.10	2—3 年	3.11

6.4.8 其他应收款期末数较年初数增加 3,279,048.23 元, 增加比例为 36.53%, 系投标保证金及职工借款增加。

6.5 预付款项

账龄	2008 年 6 月 30 日		2007 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	23,380,681.57	91.76	16,679,145.23	99.20
1—2 年	2,032,738.09	7.97	107,590.09	0.64
2—3 年	68,086.95	0.27	26,586.95	0.16
3 年以上	-	-	-	-
合 计	25,481,506.61	100.00	16,813,322.27	100.00

6.5.1 账龄超过 1 年的重要预付款项

对方名称	金额	未及时结算的原因
南京昭电电气有限公司	1,870,892.00	主要原因: a 相应工程项目延缓至报告日尚未结算完毕所致; b 尾款尚未清算所致。
上海华菱电站成套设备有限公司	101,400.00	
北京研华兴业电子科技有限公司上海经营部	41,500.00	

6.5.2 预付款项按客户类别列示如下:

客户类别	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
产品分销业务客户	2,745,985.10	7,667,162.65
系统集成业务客户	22,735,521.51	9,146,159.62
合 计	25,481,506.61	16,813,322.27

6.5.3 期末预付款项中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

6.5.4 预付款项期末数较年初数增加 8,668,184.34 元, 增加比例为 51.56%, 系业务增长相应增加了采购预付款。

6.6 存货及存货跌价准备

项 目	2008 年 6 月 30 日		2007 年 12 月 31 日	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
库存商品	150,573,710.65	915,238.29	89,949,377.85	915,238.29
发出商品	0.00	-	17,167,150.65	-
工程成本	39,783,182.06	-	29,885,191.80	-
原材料	1,675,946.72	-	1,628,211.40	-
生产成本	3,669,939.76	-	462,949.17	-
合 计	195,702,779.19	915,238.29	139,092,880.87	915,238.29

本年度发出商品归并到库存商品项目核算。

6.6.1 存货跌价准备

种类	年初账面余额	本年 计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
. 库存商品	915,238.29	-	-	-	915,238.29

期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定可变现净值的依据：因库
存商品的现行市价与可变现净值不存在重大差异而权以现行市价计作可变现净值。

6.6.2 存货期末数较年初数增加 56,609,898.32 元，增加比例为 40.70%，系业务发展增加库存储备和未完工工程项目增加。

6.7 其他流动资产

项 目	内容或性质	2008年6月30日	2007年12月31日
保函保证金	保函保证金	745,262.08	916,479.08

6.7.1 保函保证金系向银行申请开具履约保函而存于银行的保证金，具体情况列示如下：

开具保函银行	保函期限	保函金额	保函保证金
			金额
招商银行上海分行	2007 年 10 月 11 日至竣工验收通知之日 (最迟不超过 2008 年 10 月 11 日)	810,035.30	376,247.96
招商银行上海分行	2007 年 9 月 21 日至承包商收到了分包商偿还的同等金额的全部款项时止(最迟不超过 2008 年 10 月 11 日)	1,620,070.60	324,014.12
招商银行上海分行	2007 年 12 月 26 日至 2009 年 1 月 1 日(设备全部交货后 30 天内)终止	900,000.00	45,000.00
合 计		3,330,105.90	745,262.08

6.8 固定资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公及 其他设备	自有房屋 装修	合计
账面原值						
期初数	10,785,814.08	10,275,557.42	7,041,968.05	2,785,769.82	-	30,889,109.37
在建工程转入	-	-	-	-	-	-
本年其他增加	-	315,126.31	949,925.71	401,691.17	-	1,666,743.19
本年减少	-	91,753.67	10,956.58	5,410.00	-	108,120.25
期末数	10,785,814.08	10,498,930.06	7,980,937.18	3,182,050.99	-	32,447,732.31
累计折旧						
期初数	1,838,981.35	4,764,358.14	3,943,284.22	1,228,992.52	-	11,775,616.23
本年计提	256,163.09	563,020.34	510,144.48	134,318.12	-	1,463,646.03
本年减少	-	40,915.78	15,670.27	-	-	56,586.05
期末数	2,095,144.44	5,286,462.70	4,437,758.43	1,363,310.64	-	13,182,676.21
账面净额						
期初数	8,946,832.73	5,511,199.28	3,098,683.83	1,556,777.30	-	19,113,493.14
期末数	8,690,669.64	5,212,467.36	3,543,178.75	1,818,740.35	-	19,265,056.10

6.9 在建工程

工程项目名称	2007 年 12 月 31 日	本年增加	转入 固定 资产	2008 年 6 月 30 日	资金 来源	工程投 入占预 算比例
高性能起重与输送 自动化系统项目	1,358,810.00		-	1,358,810.00	募股 资金	3.02%
系统集成增值业务 网络建设项目	2,676,845.19	480,788.00	-	3,157,633.19	募股 资金	4.87%
核电站数字化控制 及计算机仿真项目	609,685.48		-	609,685.48	募股 资金	1.66%
电气控制装置成套 项目	80,000.00		-	80,000.00	募股 资金	0.14%
机 械 设 备 eCNOTROL 控制系 统项目	80,000.00		-	80,000.00	募股 资金	0.19%
风电控制系统项目	166,400.00		-	166,400.00	募股 资金	0.50%
企业技术中心项目	1,583,390.00		-	1,583,390.00	募股 资金	9.02%
合 计	6,555,130.67	480,788.00	-	7,035,918.67		

6.10 无形资产

账面原值	RM7 嵌入式开发工具及网络协议软件
2007 年 12 月 31 日	217,736.40
本期增加	-
本期减少	-
2008 年 6 月 30 日	217,736.40
累计摊销	
2007 年 12 月 31 日	136,103.25
本期增加	10,888.62
本期减少	-
2008 年 6 月 30 日	146,991.87
账面价值	
2007 年 12 月 31 日	81,633.15
本期增加	
本期减少	10,888.62
2008 年 6 月 30 日	70,744.53

6.11 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销期限
上海办事处装修	5,272.00		3,954.00	1,318.00	2
上海广州办装修	8,175.09		5,449.98	2,725.11	3
上海福州办装修	37,522.64		18,761.34	18,761.30	6
上海西安办装修	3,875.00		3,875.00	0.00	0
杭州系统装修费	40,520.30		40,520.30	0.00	0
杭州系统装修费（新办公场地）		192,698.00	39,868.56	152,829.44	23
杭州技术办公室装修费	1,449.12		1,449.12	0.00	0
杭州技术华星场地装修	44,598.30		29,732.28	14,866.02	3
杭州成套装修费	39,860.80		39,860.80	0.00	0
杭州成套厂装修		294,584.00	12,808.00	281,776.00	22
济南海得装修	141,916.59		65,500.02	76,416.57	7
济南怡科产业园办公装修费		513,399.00	0.00	513,399.00	60
南京分公司货架	11,366.61		2,200.02	9,166.59	25
南京装修工程费	210,821.55		40,804.14	170,017.41	25
南京装修风口安装网络布线	50,819.35		9,528.66	41,290.69	26
南京装修尾款		10,800.00	1,500.00	9,300.00	31
成都海得装修	1,954.98		1,699.98	255.00	1
成都海得装修	28,823.10		14,844.48	13,978.62	5
成都海得装修	15,274.36		7,637.16	7,637.20	6
成都海得装修	541.59		250.02	291.57	7
成都海得装修	1,147.04		382.32	764.72	12
福州得福装修	40,555.52		16,889.92	23,665.60	14
福州得福装修	13,975.00		8,953.96	5,021.04	7
福州得福装修	19,146.13		3,589.98	15,556.15	11
广州办公室装修	112,464.91		20,448.18	92,016.73	27
电气创新大厦 312 室装修费		35,000.00	0.00	35,000.00	6
合计	830,079.98	1,046,481.00	390,508.22	1,486,052.76	

6.12 递延所得税资产

6.12.1 已确认的递延所得税资产

项目	2008 年 6 月 30 日		2007 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	3,300,046.82	13,200,187.28	2,742,378.30	10,969,513.20
开办费	100,280.42	401,121.68	100,280.42	401,121.68
未确认收入之递延收益	650,000.00	2,600,000.00	462,500.00	1,850,000.00
	<u>4,050,327.24</u>	<u>1,6201,308.96</u>	<u>3,305,158.72</u>	<u>13,220,634.88</u>

6.13 短期借款

借款类别	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
信用借款		
抵押借款		13,000,000.00
保证借款（注 1）	15,000,000.00	40,000,000.00
应收票据贴现形成的借款	12,245,799.07	16,766,225.65
合 计	<u>27,245,799.07</u>	<u>69,766,225.65</u>

注 1：保证人为上海景海国际贸易有限公司。

短期借款期末数较年初数减少 42,520,426.58 元，减少比例为 60.95%，系归还短期借款及应收票据贴现减少。

6.14 应付账款

2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
<u>108,297,865.50</u>	<u>107,611,045.23</u>

6.14.1 期末应付账款中无持本公司 5%上(含 5%)表决权股份的股东款项。

6.14.2 期末应付账款中无欠关联方款项。

6.14.3 应付账款期末数比年初数增加 686,820.27 元，增加比例为 0.64%，与期初数基本持平。

6.15 预收款项

2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
<u>61,202,480.99</u>	<u>27,742,112.78</u>

6.15.1 期末预收款项中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

6.15.2 期末预收款项中无欠关联方款项。

6.15.3 预收款项期末数较年初数增加 33,460,368.21, 元, 增加比例为 120.61%, 系主营业务增长所致。

6.16 应付职工薪酬

项目	管理人员	业务人员	合计
2007 年 12 月 31 日	708,299.69	1,223,694.33	1,931,994.02
本期计提/发生	13,899,895.47	14,300,428.00	28,200,323.47
本期支付	14,432,557.39	15,309,612.29	29,742,169.68
2008 年 6 月 30 日	175,637.77	214,510.04	390,147.81

6.16.1 本期计提/发生应付职工薪酬的内容

项 目	管理人员	业务人员	合计
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,706,040.99	10,334,414.43	20,040,455.42
二、职工福利费	1,281,145.30	1,072,823.95	2,353,969.25
三、社会保险费	2,217,501.54	2,155,978.44	4,373,479.98
其中：1. 医疗保险费	588,488.55	588,972.66	1,177,461.21
2. 基本养老金	1,442,166.43	1,370,328.88	2,812,495.31
3. 年金缴费			
4. 失业保险费	132,283.02	134,798.58	267,081.60
5. 工伤保险费	24,179.68	26,857.57	51,037.25
6. 生育保险费	23,351.52	26,765.39	50,116.91
7. 残疾保障金	7,032.34	8,255.36	15,287.70
四、住房公积金	417,494.66	449,255.58	866,750.24
五、工会经费和职工教育经费	277,712.98	287,955.60	565,668.58
六、非货币福利			
七、因解除劳动关系给予的补偿			
八、其他			
其中：以现金结算的股份支付			
合 计	13,899,895.47	14,300,428.00	28,200,323.47

6.17 应交税费

税 种	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
增值税	2,464,724.05	2,899,563.21
营业税	61,346.03	17,603.62
城建税	90,040.98	165,700.61
所得税	4,676,931.97	3,441,284.71
代扣个人所得税	1,157,760.50	105,059.89
教育费附加	30,689.95	74,187.02
副食品调控基金	12,819.91	20,393.55
河道工程修建维护费	50,355.24	34,266.46
堤防费	19,380.67	12,849.02
水利建设基金	16,220.67	14,658.66
教育发展基金	6,191.58	5,031.27
合 计	8,586,461.55	6,790,598.02

6.18 应付利息

项 目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
预提利息	26,827.50	92,012.50

6.19 其他应付款

项 目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
	46,408,014.71	51,033,681.77
其中：未到期的应收票据背书抵 付应付账款金额	45,846,901.17	49,883,782.31

6.19.1 期末其他应付款中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

6.19.2 期末其他应付款中无欠关联方款项。

6.19.3 其他应付款期末数较年初数减少 4,625,667.06 元，减少比例为 9.06%，系以未到期承兑汇票背书抵付应付采购款而转入本项目减少。

6.20 其他非流动负债

项 目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
科研项目拨款	2,600,000.00	1,850,000.00

2008 年、2007 年分别收到的科研项目拨款分别系：

a、上海市科学技术委员会给予上海海得公司《上海市科技小巨人工程》07HX11702 编号课题拨款 750,000.00、1,350,000.00 元；b、上海市经济委员会据（沪创新 J—06—9）给予上海海得公司核电站仿真试验平台建设项目拨款 500,000.00 元。

6.21 股本

项目	2007 年 12 月 31 日	比例%	本年变动 增减(+、-)	2008 年 6 月 30 日	比例%
1. 有限售条件股份					
境内非国有法人持股	4,018,617.00	3.6533	4,018,617.00	8,037,234.00	3.6533
境内自然人持股	77,981,383.00	70.8922	77,981,383.00	155,962,766.00	70.8922
有限售条件股份合计	82,000,000.00	74.5455	82,000,000.00	164,000,000.00	74.5455
2. 无限售条件股份					
人民币普通股	28,000,000.00	25.4545	28,000,000.00	56,000,000.00	25.4545
3. 股份总数	110,000,000.00	100	110,000,000.00	220,000,000.00	100

2008 年 4 月 30 日，公司召开 2007 年度股东大会，审议通过了《2007 年度利润分配预案》，根据决议以 2007 年年末公司总股本 110,000,000 股为基数，以资本公积金转增股本方式向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本由 110,000,000 股增加到 220,000,000 股。上述股本变更业经上海众华沪银会计师事务所有限公司于 2008 年 7 月 30 日沪众会字（2008）第 3596 号验资报告验证。

6.22 资本公积

项目	2007 年 12 月 31	本期增加	本期减少	2008 年 6 月 30 日
股本溢价	314,756,673.14	-	110,000,000.00	204,756,673.14
其他资本公积	561,000.00	-		561,000.00
合 计	315,317,673.14	-	110,000,000.00	205,317,673.14

6.22.1 资本公积期末数较年初数减少 110,000,000.00 元，减少比例为 34.89%，原因见 6.21 所述。

6.23 盈余公积

项目	2007 年 12 月 31	本期增加	本期减少	2008 年 6 月 30 日
法定盈余公积	26,023,932.78	-	-	26,023,932.78
合 计	26,023,932.78	-	-	26,023,932.78

6.24 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	117,584,447.35	
调整年初未分配利润(增减+ -)	-	
调整后年初未分配利润	117,584,447.35	
加：本年净利润	28,004,191.64	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	-11,000,000.00	
转作股本的普通股股利	-	
年末未分配利润	134,588,638.99	

6.25 少数股东权益

6.25.1 归属于各子公司少数股东的权益

公司名称	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
福州得福	2,078,975.94	2,089,758.90
济南海得	1,057,936.86	1,215,970.41
海得电气	21,771,603.78	24,500,000.00
成都海得	3,804,889.88	1,257,659.93
合 计	28,713,406.46	29,063,389.24

6.26 营业收入及营业成本

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
	主营业务	主营业务
营业收入	514,918,187.34	397,995,942.63
营业成本	423,959,219.05	321,224,621.08

6.26.1 按产品或业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
(1) 产品分销业务	501,305,645.96	393,394,368.34	472,265,461.78	372,731,308.68
(2) 系统集成业务	253,160,300.88	223,664,084.71	192,195,964.35	167,550,679.28
小 计	754,465,946.84	617,058,453.05	664,461,426.13	540,281,987.96
公司内各业务分部				
相互抵销	-239,547,759.50	-219,062,510.42	-240,502,207.08	-219,057,366.88
合 计	514,918,187.34	397,995,942.63	423,959,219.05	321,224,621.08

6.26.2 公司前五名客户销售总额为 63,524,410.09 元，占公司本年全部营业收入的 12.34%。

6.26.3 营业收入本年发生数较上年同期发生数增加 116,922,244.71 元，增加比例为 29.38%，系产品分销和系统集成业务俱比上年同期有较大增幅，营业成本本年发生数比上年同期发生数增加主要系与收入同步增加。

6.27 营业税金及附加

项目	计缴标准	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
营业税	应税营业额	207,071.54	292,434.26
城市维护建设税	应缴流转税	309,351.28	262,894.94
教育费附加	应缴流转税	163,827.01	106,046.39
水利建设基金	应税营业额	77,770.93	93,283.30
教育发展基金	应税营业额	28,836.67	-
副食品调控基金	应税营业额	9,101.04	24,533.66
江海堤防管理费	应税营业额	37,727.03	41,729.11
河道治理费	应缴流转税	29,013.28	20,369.58
合 计		862,698.78	841,291.24

6.28 销售费用

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
销售费用	26,337,629.03	21,693,732.87

6.28.1 销售费用本年发生数较上年同期发生数增加 4,643,896.16 元，增加比例为 21.41%，主要系业务增长而导致销售人员工资及差旅费等业务费用增长。

6.29 管理费用

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
管理费用	30,099,252.06	19,149,442.87

6.29.1 管理费用本年发生数较上年同期发生数增加 10,949,809.19 元，增加比例为 57.18%，主要系公司加强了研发及管理的投入导致人员工资及相关费用的增长。

6.29.2 2008 年 1-6 月研究开发支出共计 10,046,066.43 元，均计入当期损益，列示如下：

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
工资薪酬	5,792,880.59	5,494,216.85
教育经费	33,665.80	66,131.15
工会经费	80,589.50	88,174.88
业务招待费	538,124.75	103,796.50
差旅费	1,784,537.25	1,058,973.77
电话费	168,866.07	141,162.97
办公费	480,981.74	18,369.42
物业管理费	196,321.42	9,420.88
计提折旧	462,567.36	16,200.15
无形资产摊销	10,888.62	10,888.62
元器件采购	371,742.15	45,373.74
其他	124,901.18	280,122.68
	10,046,066.43	7,332,831.61

6.30 财务费用

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
利息支出	1,724,891.97	2,384,135.64
减：利息收入	2,345,832.63	143,006.45
利息净支出/（净收益）	-620,940.66	2,241,129.19
加：供应商现金折扣	-1,142,314.41	-514,833.64
加：手续费	211,171.65	33,728.04
加：汇兑净损失 /（净收益）	1,646,413.44	149,812.43
合计	94,330.02	1,909,836.02

6.30.1 财务费用本年发生数较上年同期发生数减少 1,815,506.00 元，减少比例为 95.06%，主要系本期利息收入增加所致。

6.31 资产减值损失

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
坏账损失	3,563,251.54	2,133,438.10
存货跌价损失		
合 计	3,563,251.54	2,133,438.10

6.31.1 资产减值损失本年发生数较上年同期发生数增加 1,429,813.44 元，增加比例为 67.02%，主要系本期应收款项上升导致所计提的坏账损失增加所致。

6.32 营业外收入

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
政府补助（注 1）	1,058,272.32	91,394.53
其他营业外收入（注 2）	25,000.00	63,000.00
合 计	1,083,272.32	154,394.53

注 1：2008 年 1-6 月收到的补贴收入系：上海市徐汇区国家税务局以沪财税政（2000）15 号文《关于转发财政部、国家税务总局、海关总署〈关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知〉及本市实施意见的通知》给予海得软件公司的增值税实际税负超过 3% 部分即征即退的增值税返还 1,058,272.32 元。

注 2：2008 年 1-6 月收到的其他营业外收入系：杭州成套收取供应商赔款 25,000.00 元。

6.33 营业外支出

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	19,171.55	18.10
其中：固定资产处置损失	19,171.55	18.10
无形资产处置损失	-	-
债务重组损失	-	-
公益性捐赠支出（注）	265,510.00	-
非常损失	-	-
盘亏损失	-	-
合 计	284,681.55	18.10

注：本期公司向四川省汶川地震灾区捐赠 265,510.00 元。

6.34 所得税费用

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
当期所得税费用	6,291,357.29	6,635,503.01
递延所得税影响	-745,168.52	-606,029.49
合 计	5,546,188.77	6,029,473.52

将列示于合并利润表的利润总额调节为所得税费用：

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
利润总额	30,800,397.63	31,197,956.88
永久性差异		39,440.57
其中：弥补以前年度亏损		
归属于合营企业和联营企业的损益		
不可抵扣的费用及资产报废损失		39,440.57
暂时性差异		1,827,938.24
其中：资产减值准备		1,827,938.24
开办费用转回		
未确认之递延收益		
应纳税所得额	30,800,397.63	33,065,335.69
按法定(或使用)税率计算的税项	18%	15%
子公司适用不同税率的影响	996,400.70	733,697.89
递延税款的影响	-745,168.52	-606,029.49
不用纳税收益对当期所得税费用的影响		302,741.56
以前年度所得税清算差异	-249,114.98	639,263.21
当期所得税费用	5,546,188.77	6,029,473.52

6.35 非经常性损益

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
计入当期损益的政府补贴	1,058,272.32	91,394.53
其他营业外收入	25,000.00	63,000.00
非流动资产处置损失	-19,171.55	-18.10
捐款支出	-265,510.00	
影响利润总额	798,590.77	154,376.43
扣除：对所得税的影响	-50,084.40	25,944.03
对少数股东收益的影响	-25,582.37	37,497.50
非经常性损益合计	874,257.54	90,934.90

6.36 净资产收益率与每股收益

6.36.1 2008 年 1-6 月净资产收益率与每股收益

报告期利润	净资产收益		每股收益	
	全面摊簿	加权平均	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	4.78%	4.80%	0.1273	0.1273
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	4.63%	4.65%	0.1233	0.1233

6.36.2 2007 年 1-6 月净资产收益率与每股收益

报告期利润	净资产收益		每股收益	
	全面摊簿	加权平均	基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.31%	12.40%	0.1502	0.1502
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.27%	12.35%	0.1496	0.1496

全面摊薄净资产收益率= $P \div E$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加 权 平 均 净 资 产 收 益 率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

基本每股收益= $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

6.36.3 报告期公司未发行潜在普通股的情况而毋须重新计算稀释的每股收益。

6.36.4 资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司无发行在外普通股或潜在普通股数发生重大变化的情况。

6.37 政府补助

6.37.1 政府补助的种类和金额

政府补助的种类	2008 年 6 月 30 日	2007 年 6 月 30 日
与资产相关的政府补助	2,600,000.00	-
小 计	2,600,000.00	-
与收益相关的政府补助	-	-
技改项目补贴		50,000.00
增值税返还	1,058,272.32	41,394.53
小 计	1,058,272.32	91,394.53
合 计	3,658,272.32	91,394.53

2008 年 1-6 月收到的与收益相关的政府补助系：上海市徐汇区国家税务局以沪财税政（2000）15 号文《关于转发财政部、国家税务总局、海关总署〈关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知〉及本市实施意见的通知》给予海得软件公司的增值税实际税负超过 3% 部分即征即退的增值税返还 1,058,272.32 元；

2008 年、2007 年分别收到的科研项目拨款分别系：a、上海市科学技术委员会给予上海海得公司《上海市科技小巨人工程》07HX11702 编号课题拨款 750,000.00、

1,350,000.00 元；b、上海市经济委员会据（沪创新 J—06—9）给予上海海得公司核电站仿真试验平台建设项目拨款 500,000.00 元。

6.37.2 计入当期损益的政府补助金额

政府补助的种类	计入当期损益的金额	尚未递延的金额	总额
与资产相关的政府补助	-		-
小 计			
与收益相关的政府补助			
技改项目补贴		-	50,000.00
增值税返还	1,058,272.32	-	41,394.53
小 计			
合 计	1,058,272.32	-	91,394.53

6.38 现金流量附注

6.38.1 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
净利润	25,254,208.86	25,168,483.36
加：资产减值准备	3,551,460.71	2,133,438.10
固定资产折旧	1,832,876.68	1,643,488.62
无形资产摊销	10,888.62	10,888.62
长期待摊费用摊销	390,508.22	335,470.66
处置固定资产的损失	19,171.55	22,768.10
固定资产报废损失	-	
财务费用	21,506.87	1,232,598.04
递延所得税资产减少	-745,168.52	-680,459.57
递延所得税负债增加		74430.08
存货的减少	-59,693,959.24	-40,975,817.23
经营性应收项目的减少	-40,232,045.54	-74,819,536.14
经营性应付项目的增加	30,233,183.73	105,263,506.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-39,357,368.06	19,409,258.64

6.38.2 现金及现金等价物净变动情况

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
现金的年末余额	318,729,907.28	71,905,127.88
减：现金的年初余额	412,594,619.98	83,424,209.95
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-93,864,712.70	-11,519,082.07

6.38.3 现金及现金等价物

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
货币资金：		
库存现金	800,443.03	779,663.11
银行存款	317,929,464.25	71,125,464.77
其他货币资金	-	
减：受到限制的存款		
受到限制的其他货币资金		
现金及现金等价物年末余额	318,729,907.28	71,905,127.88

6.38.4 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
支付公司销售费用	16,794,173.76	10,553,026.58
支付公司管理费用	15,746,925.63	9,460,629.70
支付质保金	718,933.16	1,252,402.85
支付公司装修款	137,478.30	1,552,194.34
公司职工暂支款	2,751,605.81	205,242.84
上市准备费		1,353,853.23

6.38.5 支付其他与筹资活动有关的现金

现金流量表中支付其他与筹资活动有关的现金主要包括：

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
银行承兑汇票存出保证金		5,600,000.00
保函存出保证金	55,800.00	547,530.20
合 计	55,800.00	6,147,530.20

7 分部报告

7.1 业务分部

2008 年 1-6 月分部信息

项 目	产品分销业务	系统集成业务	内部抵销	合计
营业收入	501,305,645.96	253,160,300.88	-239,547,759.50	514,918,187.34
其中：对外交易收入	261,757,886.46	253,160,300.88	-	514,918,187.34
对内交易收入	239,547,759.50		-239,547,759.50	-
营业利润	6,542,064.42	22,505,294.86	954,447.58	30,001,806.86

2007 年 1-6 月分部信息

项 目	产品分销业务	系统集成业务	内部抵销	合计
营业收入	393,394,368.34	223,664,084.71	-219,062,510.42	397,995,942.63
其中：对外交易收入	174,331,857.92	223,664,084.71	-	397,995,942.63
对内交易收入	219,062,510.42	-	-219,062,510.42	-
营业利润	7,664,394.95	25,031,277.76	-1,652,092.26	31,043,580.45

7.2 次要报告形式——地区分部

对外交易收入	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
上 海	125,602,448.58	101,861,572.13
江 苏	118,146,409.69	98,652,158.18
浙 江	71,843,864.31	52,741,977.99
山 东	22,637,995.55	25,114,655.42
北 京	53,526,159.79	25,749,523.45
福 州	15,496,581.45	15,452,330.70
湖 北	22,956,569.28	15,606,011.81
四 川	10,780,762.78	3,485,190.07
广 东	11,048,712.36	13,340,707.25
其 他	62,878,683.55	45,991,815.63
合 计	514,918,187.34	397,995,942.63

8 母公司财务报表项目附注

8.1 应收账款

8.1.1 应收账款按账龄结构分析如下：

账龄结构	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	175,034,191.42	138,583,429.41
1—2 年(含 2 年)	3,059,840.31	2,973,138.00
2—3 年(含 3 年)	1,837,716.42	1,558,044.34
3 年以上	—	—
合 计	179,931,748.15	143,114,611.75

8.1.2 应收账款按类别分析如下：

类 别	2008 年 6 月 30 日				2007 年 12 月 31 日			
	金额	占总额	坏账准备	计提	金额	占总额	坏账准备	计提
		比例 (%)		比例 (%)		比例 (%)		比例 (%)
单项金额重大	126,762,174.01	66.14	3549572.82	2.80	96,153,764.35	63.16	2,424,904.58	2.52
单 项 金 额 不 重 大 但 组 合 风 险 较 大	6,610,791.39	3.45	4773074.97	72.20	5,409,891.76	3.55	3,851,847.42	71.20
其他	58,270,103.91	30.41	3388673.37	5.82	50,682,274.16	33.39	2,854,566.52	5.63
合 计	191,643,069.31	100.00	11,711,321.16	6.11	152,245,930.27	100.00	9,131,318.52	6.00

本项说明同附注 6.3.2。

8.1.3 单项金额重大的应收账款欠款金额前五名

债务人	金额	计提比例(%)	理由
济南海得控制系统有限公司	19,070,585.58	0	关联子公司未计提
杭州海得控制系统有限公司	18,729,735.96	0	关联子公司未计提
中国华电工程(集团)有限公司	10,246,070.00	5.3	账龄
北京和利时系统工程有限公司	8,848,764.25	5.3	账龄
成都海得控制系统有限公司	7,651,011.44	0	关联子公司未计提

8.1.4 期末应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

8.1.5 应收账款按客户类别列示如下：

客户类别	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
产品分销业务客户	115,926,871.70	91,036,244.50
系统集成业务客户	64,004,876.45	52,078,367.25
合 计	179,931,748.15	143,114,611.75

8.1.6 2008 年 6 月 30 日应收账款中欠款金额前五名

债务人	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
济南海得控制系统有限公司	19,070,585.58	1 年以内	9.95
杭州海得控制系统有限公司	18,729,735.96	1 年以内	9.77
中国华电工程(集团)有限公司	10,246,070.00	1 年以内	5.35
北京和利时系统工程有限公司	8,848,764.25	1 年以内	4.62
成都海得控制系统有限公司	7,651,011.44	1 年以内	3.99

8.1.7 期末关联方应收账款 45,451,332.98 元，占应收账款总金额的 23.72%

8.1.8 应收账款期末数较年初数增加 36,817,136.40 元，增加比例为 25.73%，系因营业收入增长赊销额同比增长。

8.2 其他应收款

8.2.1 其他应收款按账龄结构分析如下：

账龄结构	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	5,206,890.09	5,141,165.18
1—2 年(含 2 年)	1,415,050.25	657,996.09
2—3 年(含 3 年)	840,180.72	113,718.20
3 年以上	255,278.04	827,751.07
合 计	7,717,399.10	6,740,630.54

8.2.2 其他应收款按类别分析如下：

类别	2008 年 6 月 30 日				2007 年 12 月 31 日			
	金额	占总 额比 例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大	2,827,068.52	36.24	-	-	717,662.80	10.54	-	-
单项金额不重大但组合风险较大	1,095,975.76	14.05	42,217.06	3.85	345,336.26	5.07	3,866.99	1.12
其他	3,877,014.94	49.71	40,443.06	1.04	5,744,063.61	84.39	62,565.14	1.09
合 计	7,800,059.22	100	82,660.12	1.06	6,807,062.67	100.00	66,432.13	0.98

8.2.3 其他应收款按性质类别披露如下：

类别	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
保证金	1,359,296.40	1,097,200.00
押 金	1,034,215.64	927,915.76
职工暂借款	2,769,721.44	2,526,437.77
其 他	2,554,165.62	2,189,077.01
合 计	7,717,399.10	6,740,630.54

8.2.4 其他应收款按客户类别披露如下：

类别	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
产品分销业务客户	—	324,694.70
系统集成业务客户	7,717,399.10	1,049,560.00
其 他		5,366,375.84
合 计	7,717,399.10	6,740,630.54

8.2.6 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

8.2.7 期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人	金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
海得电气科技有限公司	982,727.42	1 年以内	12.60
上海采吉室内装饰设计有限公司	844,341.10	1 年以内	10.82
东营协发化工有限公司	500,000.00	1 年以内	6.41
新疆维吾尔自治区建设工程设备招 标中心	500,000.00	1 年以内	6.41
上海新兴技术开发区联合发展有限 公司	383,605.10	1 年以内	4.92

8.2.8 年末关联方其他应收款总金额 982,727.42 元，占全部其他应收款的 12.60%。

8.3 长期股权投资

项目	2008 年 6 月 30 日		2007 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
子公司	50,537,025.31	—	46,937,025.31	—
	50,537,025.31	—	46,937,025.31	—

8.3.1 按成本法核算的长期股权投资

(1) 成本法核算的非同一控制下的子公司主要信息

<u>被投资单位</u> <u>名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>本企业</u> <u>持股比例</u>	<u>本企业在被投资</u> <u>单位表决权比例</u>	<u>期末净资产</u> <u>总额</u>	<u>本期营业</u> <u>收入总额</u>	<u>本期净利润</u>
杭州海得系统	杭州	有限公司	100%	100%	1,387,915.06	52,243,764.42	-687,188.17
福州得福	福州	有限公司	55%	55%	4,619,946.54	1,782,056.61	-23,962.14
成都海得	成都	有限公司	60%	60%	9,512,224.71	9,101,043.05	368,074.88
杭州海得技术	杭州	有限公司	100%	100%	14,714,761.65	19,675,048.42	-96,557.09
济南海得	济南	有限公司	67%	67%	3,205,869.26	26,410,361.47	-478,889.56
上海海得软件	上海	有限公司	100%	100%	14,310,285.25	171,794.88	1,054,213.29
杭州海得成套	杭州	有限公司	100%	100%	2,164,522.61	5,542,548.80	-454,397.01
上海海得科技	上海	有限公司	100%	100%	4,935,530.30	13,744,921.74	386,643.31
海得电气	上海	有限公司	51%	51%	44,431,844.44	15,464,987.45	-5,568,155.56

(2) 成本法核算的长期股权投资

<u>被投资单位</u> <u>名称</u>	<u>初始金额</u>	<u>2007年12月31</u> <u>日</u>	<u>本期投资</u> <u>增减额</u>	<u>2008年6月30日</u>	<u>减值</u> <u>准备</u>
杭州海得系统	1,232,033.97	1,232,033.97	-	1,232,033.97	-
福州得福	1,100,000.00	1,100,000.00	-	1,100,000.00	-
成都海得	1,200,000.00	1,200,000.00	3,600,000.00	4,800,000.00	-
杭州海得技术	6,497,991.34	6,497,991.34	-	6,497,991.34	-
济南海得	1,407,000.00	1,407,000.00	-	1,407,000.00	-
上海海得软件	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
杭州海得成套	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-
上海海得科技	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-
海得电气	25,500,000.00	25,500,000.00	-	25,500,000.00	-
合 计	46,937,025.31	46,937,025.31	3,600,000.00	50,537,025.31	-

8.4 营业收入及营业成本

<u>项目</u>	<u>2008年1-6月</u>		
	<u>主营业务</u>	<u>其他业务</u>	<u>合计</u>
营业收入	482,789,963.38	-	482,789,963.38
营业成本	405,696,676.05	-	405,696,676.05

<u>项目</u>	<u>2007年1-6月</u>		
	<u>主营业务</u>	<u>其他业务</u>	<u>合计</u>
营业收入	374,870,729.35	-	374,870,729.35
营业成本	311,400,835.50	-	311,400,835.50

8.4.1 按产品或业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
(1) 产品分销业务	405,684,666.04	339,103,075.35	395,787,234.02	320,802,665.76
(2) 系统集成业务	204,644,753.96	148,072,238.85	137,825,419.51	102,825,905.57
小 计	610,329,420.00	487,175,314.20	533,612,653.53	423,628,571.33
公司内各业务分部相互抵销	-127,539,456.62	-112,304,584.85	-127,915,977.48	-112,227,735.83
合 计	482,789,963.38	374,870,729.35	405,696,676.05	311,400,835.50

8.4.2 公司前五名客户销售总额为 92,530,737.47 元，占公司本年全部营业收入的 19.17%。

8.4.3 营业收入本期数比上年同期增长 28.79%，系产品分销业务增幅较大所致。

9 关联方关系及其交易

9.1 本集团无母公司，最终控制人系自然人股东，详见附注“6.22”

9.2 不存在控制关系但有关联交易的关联方

单位名称	与本公司的关系
上海景海国际贸易有限公司（以下简称“景海贸易”）	持股 3.6533% 的股东

9.3 关联方交易(金额单位：万元)

9.3.1 存在控制关系且已确认为本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

9.3.2 关联交易事项

企业名称	交易类型	2008 年度	2007 年度	占此类交易比	交易条件
景海贸易	接受借款 保证	15,000,000.00	40,000,000.00	100%	无条件

10 或有事项

10.1 截至 2008 年 6 月 30 日，以存出保证金 745,262.08 元获得价值 3,330,105.90 元履约保证函（见附注 6.7.1），形成或有负债 2,584,843.82 元。

10.2 其他重大财务承诺事项：抵押资产情况见本附注 6.8 所示。

除上述或有事项外，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。

11 承诺事项

本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

12 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。