

上海海希工业通讯股份有限公司

审计报告

上会师报字(2022)第 2597 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000008202293612D

被审计单位名称: 上海海希工业通讯股份有限公司

审 计 期 间: 2021

报 告 文 号: 上会师报字（2022）第2597号

签字注册会计师: 陈大愚

注 师 编 号: 310000081973

签字注册会计师: 荣婷婷

注 师 编 号: 310000084652

事 务 所 名 称: 上会会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-52920000

事 务 所 地 址: 上海市静安区威海路755号25层

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2022)第 2597 号

上海海希工业通讯股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海海希工业通讯股份有限公司（以下简称“海希通讯”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 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，公允反映了海希通讯 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 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，我们独立于海希通讯，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

1、收入确认

(1) 关键审计事项

海希通讯营业收入主要来自于工业无线遥控设备业务。海希通讯 2021 年度主营业务收入为人民币 2.85 亿元，为 2021 年度合并利润表之重要组成项目且为关键业绩指标，因此我们将主营业务收入确认确定为关键审计事项。

海希通讯主营业务收入确认的会计政策于本财务报表附注四、29 披露。

(2) 审计应对

① 了解与评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计及运行有效性；

② 检查业务合同，识别合同条款中关于销售商品的约定，复核海希通讯主营业务收入确认是否符合《企业会计准则》；

③ 根据产品销售类别以及业务分部执行分析性复核程序，分析主营业务收入和毛利变动的整体合理性；

④ 从海希通讯业务系统中选取样本，复核与主营业务收入确认相关的会计核算，并检查了销售合同/订单、出库单、发票等重大及相关记录，选择主要客户对期末应收账款实施函证程序；

⑤ 对资产负债表日前后确认的主营业务收入核对发货记录等支持性文件，以评估营业收入是否列示于恰当的会计期间；

⑥ 检查主营业务收入的确认与披露是否与会计政策在重大方面相符。

2、应收账款坏账准备

(1) 关键审计事项

于 2021 年 12 月 31 日，海希通讯的应收账款账面余额为人民币 1.40 亿元，坏账准备为人民币 964.41 万元。

海希通讯在对应收账款的可回收性进行评估时，需要综合考虑应收账款的账龄、债务人的还款记录、债务人的行业现状等。

应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

海希通讯应收账款坏账准备会计政策于本财务报表附注四、12 披露。



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

(2) 审计应对

- ① 对海希通讯与应收账款日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制进行测试;
- ② 分析应收款项坏账准备会计估计的合理性, 包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等;
- ③ 对于单项计提坏账准备的应收账款, 选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据;
- ④ 对于其他按账龄段划分为类似信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款, 结合信用风险特征及账龄分析, 评价管理层坏账准备计提的合理性;
- ⑤ 分析海希通讯应收账款的账龄和客户信誉情况, 并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况, 对未函证的应收账款实施替代性程序, 检查销售合同、销售发票、业务信息系统等相关支持性文件, 评价应收账款坏账准备计提的合理性;
- ⑥ 获取海希通讯坏账准备计提表, 检查计提方法是否按照坏账政策执行; 重新计算坏账准备计提金额是否准确;
- ⑦ 结合期后回款情况检查, 评价管理层对坏账准备计提的合理性。

3、商誉减值

(1) 关键审计事项

如财务报表附注六、13所示, 截至2021年12月31日, 海希通讯商誉账面原值为人民币15,238,265.58元, 累计计提的减值准备余额为4,234,011.26元, 商誉账面价值为人民币11,004,254.32元。

海希通讯在每年年度终了对商誉进行减值测试, 减值测试要求估计包含商誉在内的相关资产组的可收回金额。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时, 海希通讯管理层需要作出重大判断, 并运用收入增长率、毛利率和折现率等关键假设。

由于商誉对于财务报表整体的重要性, 同时考虑减值测试中涉及管理层主观判断和重大估计, 因此, 我们将商誉减值准备的确认和计量确定为合并财务报表的关键审计事项。



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

(2) 审计应对

- ① 评估及测试与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性;
- ② 评估管理层商誉减值测试方法的适当性及确定是否一贯应用;
- ③ 了解海希通讯商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法,并与公司管理层讨论,评价相关的假设和方法的合理性,复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划等相符;
- ④ 复核现金流量预测和所采用折现率的合理性,重新计算预计未来现金流量现值的计算是否准确;
- ⑤ 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

海希通讯管理层对其他信息负责。其他信息包括海希通讯 2021 年度财务报告中涵盖的信息,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

海希通讯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。



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

治理层负责监督海希通讯的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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、就海希通讯中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并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(如适用)。

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

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

(项目合伙人)

陈大愚



中国注册会计师

荣婷婷



二〇二二年三月二十九日



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：上海海希工业通讯股份有限公司
会企01表
货币单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、1	506,962,113.66	79,095,267.88	短期借款	六、17		7,939,800.00
交易性金融资产				交易性金融负债	六、18	134,348.50	133,033.05
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其他当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	六、2	25,119,768.69	46,112,093.34	应付票据	六、19	2,648,463.65	4,820,686.09
应收账款	六、3	130,201,893.71	141,694,049.02	应付账款			
应收款项融资	六、4	4,452,799.23		预收款项	六、20	6,172,198.30	5,905,455.12
预付款项	六、6	1,013,083.33	2,115,537.96	合同负债	六、21	288,367.40	615,171.94
其他应收款	六、5	768,107.29	983,957.79	应付职工薪酬	六、22	2,594,981.77	8,948,858.51
其中：应收利息				应交税费	六、23	6,379,551.71	7,519,346.76
应收股利				其他应付款			
存货	六、7	102,289,954.04	89,390,273.38	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	六、24	1,060,463.09	293,296.80
其他流动资产	六、8	119,679.56	472,055.24	其他流动负债	六、25	1,374,709.71	521,207.47
流动资产合计		770,927,399.51	359,863,234.61	流动负债合计		20,653,084.13	36,696,855.74
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	六、26	3,609,921.34	4,012,487.26
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期股权投资				租赁负债	六、27	1,794,311.08	
其他权益工具投资	六、9	1,180,904.14	603,014.88	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	六、10	18,463,420.91	19,703,465.01	递延收益	六、15	750,662.80	1,024,266.67
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计			
使用权资产				负债合计			
无形资产	六、11	2,809,711.03	2,809,873.78	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出	六、12	3,431,869.62	3,409,873.78	实收资本（或：股本）	六、28	70,130,000.00	53,800,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	六、13	11,004,254.32	11,101,215.19	其中：优先股			
递延所得税资产	六、14	388,115.47	492,231.84	永续债			
其他非流动资产	六、15	3,661,544.56	3,637,650.92	资本公积	六、29	423,215,473.43	108,001,909.58
非流动资产合计	六、16	614,818.09	532,174.81	减：库存股			
		41,554,638.14	39,479,626.43	其他综合收益	六、30	-8,445,599.19	-7,909,951.66
				专项储备			
				盈余公积	六、31	37,925,202.52	30,282,018.95
				未分配利润	六、32	230,996,583.13	147,031,877.63
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		753,821,659.89	331,205,854.50
				少数股东权益		31,852,398.41	26,403,396.87
				所有者权益（或股东权益）合计		785,674,058.30	357,609,251.37
资产总计		812,482,037.65	399,342,861.04	负债和所有者权益（或股东权益）总计		812,482,037.65	399,342,861.04

法定代表人：

Tong

主管会计工作负责人：

王

会计机构负责人：

王

LI TONG



合并利润表

2021年度

编制单位：上海海希工业通讯股份有限公司
会企02表
货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		285,830,001.62	290,284,490.10	(二) 按所有权归属分类			
其中：营业收入	六、33	285,830,001.62	290,284,490.10	1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		91,607,889.07	91,790,201.02
二、营业总成本		186,303,415.98	180,308,080.38	2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,449,001.54	458,977.01
其中：营业成本	六、33	136,156,691.74	138,633,206.74	六、其他综合收益的税后净额		-535,647.53	-2,319,593.70
税金及附加	六、34	2,360,969.89	2,320,737.95	(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-535,647.53	-2,319,593.70
销售费用	六、35	20,359,400.68	15,065,137.10	1、不能重分类进损益的其他综合收益		491,205.87	-1,131,909.18
管理费用	六、36	17,738,200.07	14,980,031.88	(1) 重新计量设定受益计划变动额			
研发费用	六、37	11,265,494.96	11,097,498.01	(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
财务费用	六、38	-1,577,341.36	-1,788,531.30	(3) 其他权益工具投资公允价值变动		491,205.87	-1,131,909.18
其中：利息费用		414,972.78	250,000.16	(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
利息收入		1,968,864.32	184,510.60	(5) 其他			
加：其他收益	六、39	1,922,893.26	2,216,170.64	2、将重分类进损益的其他综合收益		-1,026,853.40	-1,187,684.52
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	1,157,478.72	710,530.89	(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				(2) 其他债权投资公允价值变动			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				(3) 可供出售金融资产公允价值变动			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-4,408.39	484,355.48	(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	320,645.98	-4,463,037.25	(6) 其他债权投资信用减值准备			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	356,570.09	-6,023,380.530	(7) 现金流量套期储备			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	404,663.58	534,670.09	(8) 外币财务报表折算差额		-1,026,853.40	-1,187,684.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		103,684,428.88	103,435,719.04	(10) 其他			
加：营业外收入	六、45	4,697,276.17	4,285,866.23	(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
减：营业外支出	六、46	42,111.95	769.86	七、综合收益总额		96,521,243.08	89,929,584.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		108,339,593.10	107,720,815.41	(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		91,072,241.54	89,470,607.32
减：所得税费用	六、47	11,282,702.49	15,471,637.38	(二) 归属于少数股东的综合收益总额		5,449,001.54	458,977.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		97,056,890.61	92,249,178.03	八、每股收益：			
(一) 按经营持续性分类				(一) 基本每股收益（元/股）		1.63	1.71
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		97,056,890.61	92,249,178.03	(二) 稀释每股收益（元/股）		1.63	1.71
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							

法定代表人：



主管会计工作负责人：

蔡丹

会计机构负责人：

蔡丹



合并现金流量表

2021年度

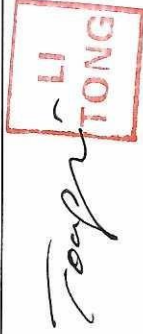
编制单位：上海海希工业通股份有限公司
会企03表
货币单位：人民币元

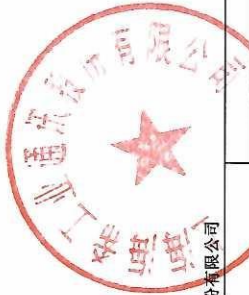
项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		341,102,246.19	257,382,940.33	吸收投资收到的现金	六、48	337,648,878.00	16,923,396.00
收到的税费返还		1,967,064.50	2,197,187.76	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			16,923,396.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	7,068,992.22	5,872,883.85	取得借款收到的现金			20,095,015.03
经营活动现金流入小计		350,138,302.91	265,453,011.94	收到其他与筹资活动有关的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		143,819,470.04	167,761,556.76	筹资活动现金流入小计		337,648,878.00	37,018,411.03
支付给职工以及为职工支付的现金		44,074,484.66	37,685,026.37	偿还债务支付的现金		8,218,262.66	9,568,435.29
支付的各项税费		36,529,765.69	34,943,074.55	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		258,351.06	250,000.16
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	16,353,747.74	14,517,119.68	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
经营活动现金流出小计		240,777,468.13	254,906,777.36	支付其他与筹资活动有关的现金	六、48	7,549,257.01	
经营活动产生的现金流量净额		109,360,834.78	10,546,234.58	筹资活动现金流出小计		16,025,870.73	9,818,435.45
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动产生的现金流量净额		321,623,007.27	27,199,975.58
收回投资收到的现金				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,787,907.12	-255,804.96
取得投资收益收到的现金		1,157,478.72	710,530.89	五、现金及现金等价物净增加额		427,866,845.78	36,558,068.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		607,196.00	538,515.97	加：期初现金及现金等价物余额		79,095,267.88	42,537,199.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				六、期末现金及现金等价物余额		506,962,113.66	79,095,267.88
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计		1,764,674.72	1,249,046.86				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,093,763.87	2,181,383.37				
投资支付的现金							
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		2,093,763.87	2,181,383.37				
投资活动产生的现金流量净额		-329,089.15	-932,336.51				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2021年度

会企04表

货币单位：人民币元

本期金额													货币单位：人民币元	
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)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债 其他											
一、上年年末余额	53,800,000.00			108,001,909.58		-7,909,951.66		30,282,018.95		147,031,877.63		331,205,854.50	26,403,396.87	357,609,251.37
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	53,800,000.00			108,001,909.58		-7,909,951.66		30,282,018.95		147,031,877.63		331,205,854.50	26,403,396.87	357,609,251.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,330,000.00			315,213,563.85		-535,647.53		7,643,183.57		83,964,705.50		422,615,805.39	5,449,001.54	428,064,806.93
（一）综合收益总额														
1、所有者投入和减少资本	16,330,000.00			315,213,563.85								331,543,563.85		96,521,243.08
2、其他权益工具持有者投入资本	16,330,000.00			315,213,563.85								331,543,563.85		331,543,563.85
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积								7,643,183.57		-7,643,183.57				
2、对所有者（或股东）的分配								7,643,183.57		-7,643,183.57				
3、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（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	70,130,000.00			423,215,473.43		-8,445,599.19		37,925,202.52		230,996,583.13		753,821,659.89	31,852,398.41	785,674,058.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

FOOYU LI TONG

蔡丹

蔡丹

2021年度

会企04表

货币单位: 人民币元

编制单位: 上海海希工业通讯股份有限公司

上期金额															
归属于母公司所有者权益															
项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东 权益	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	53,800,000.00				113,278,525.77				30,282,018.95		55,241,676.61		247,011,863.37	3,744,407.67	250,756,271.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	53,800,000.00				113,278,525.77				30,282,018.95		55,241,676.61		247,011,863.37	3,744,407.67	250,756,271.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-5,276,616.19						91,790,201.02		84,193,991.13	22,658,989.20	106,852,980.33
（一）综合收益总额											91,790,201.02		89,470,607.32	458,977.01	89,929,584.33
（二）所有者投入和减少资本					-5,276,616.19								-5,276,616.19	22,000,012.19	16,923,396.00
1、所有者投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额															
4、其他					-5,276,616.19								-5,276,616.19	22,000,012.19	16,923,396.00
（三）利润分配															
1、提取盈余公积															
2、对所有者（或股东）的分配															
3、其他															
（四）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（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	53,800,000.00				108,001,909.58			-7,909,951.66	30,282,018.95		147,031,877.63		331,205,854.50	26,403,396.87	357,609,251.37

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

蔡丹

蔡丹

蔡丹



母公司资产负债表

2021年12月31日

会企01表

编制单位：上海海希工业通讯股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		461,335,908.83	47,776,779.40	短期借款			7,939,800.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	十三、1	21,708,295.39	36,448,860.24	应付票据			
应收账款	十三、2	114,772,844.40	125,110,682.91	预收款项		16,681,974.90	22,365,843.56
应收款项融资				合同负债		4,951,763.68	4,640,104.98
预付款项	十三、3	265,728.04	635,401.35	应付职工薪酬		2,385,586.18	3,498,745.73
其他应收款		417,276.29	490,434.00	应交税费		477,126.00	311,089.24
其中：应收利息				其他应付款			
应收股利				其中：应付利息			
存货		85,941,552.95	79,268,471.50	应付股利			
合同资产				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债		48,818.86	
一年内到期的非流动资产				其他流动负债		437,890.17	373,885.28
其他流动资产				流动负债合计		24,983,159.79	39,129,468.79
流动资产合计		684,441,605.90	289,730,629.40	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
可供出售金融资产				其中：优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债		59,894.06	
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	十三、4	43,634,152.00	43,634,152.00	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资		1,180,904.14	603,014.88	预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益			
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产		17,510,700.05	18,873,437.98	其他非流动负债			
在建工程				非流动负债合计			
生产性生物资产				负债合计		59,894.06	
油气资产				所有者权益（或股东权益）：		25,043,053.85	39,129,468.79
使用权资产		106,672.10		实收资本（或：股本）			
无形资产		1,063,918.14		其他权益工具		70,130,000.00	53,800,000.00
开发支出				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用		90,746.99	124,756.31	资本公积		428,492,089.62	113,278,525.77
递延所得税资产		2,802,036.25	2,957,379.68	减：库存股			
其他非流动资产			532,174.81	其他综合收益		-7,496,228.73	-7,987,434.60
非流动资产合计		66,394,129.67	66,724,915.66	专项储备			
				盈余公积		37,925,202.52	30,282,018.95
				未分配利润		196,741,618.31	127,952,966.15
				所有者权益（或股东权益）合计		725,792,681.72	317,326,076.27
资产总计		750,835,735.57	356,455,545.06	负债和所有者权益（或股东权益）总计		750,835,735.57	356,455,545.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蔡丹

蔡丹

蔡丹

蔡丹



母公司利润表

2021年度

编制单位：上海海希工业通讯股份有限公司
会企02表
货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、5	227,203,394.46	237,957,821.03	四、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,431,835.73	85,804,795.70
减：营业成本	十三、5	113,576,850.53	119,264,674.78	（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		76,431,835.73	85,804,795.70
税金及附加		1,909,831.55	1,840,892.04	（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
销售费用		12,180,975.89	9,316,890.14	五、其他综合收益的税后净额			
管理费用		12,301,810.31	9,779,531.01	（一）不能重分类进损益的其他综合收益		491,205.87	-1,131,909.18
研发费用		7,422,473.77	8,327,222.29	1、重新计量设定受益计划变动额		491,205.87	-1,131,909.18
财务费用		-4,049,186.80	266,837.91	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
其中：利息费用		35,313.85	60,315.19	3、其他权益工具投资公允价值变动			
利息收入		1,842,901.88	83,439.14	4、企业自身信用风险公允价值变动		491,205.87	-1,131,909.18
加：其他收益		38,089.10	17,786.72	5、其他			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、6	1,157,478.72	10,710,530.89	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				1、权益法下可转损益的其他综合收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				2、其他债权投资公允价值变动			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				3、可供出售金融资产公允价值变动			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		355,211.61	-4,380,149.78	5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损失			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		102,522.03	-1,238,745.61	6、其他债权投资信用减值准备			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		541,706.16	536,380.50	7、现金流量套期储备			
				8、外币财务报表折算差额			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,055,646.83	94,807,575.58	9、其他			
加：营业外收入		3,564,957.75	3,399,917.79	六、综合收益总额		76,923,041.60	84,672,886.52
减：营业外支出		32,039.38	769.86	七、每股收益：			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		89,588,565.20	98,206,723.51	（一）基本每股收益（元/股）			
减：所得税费用		13,156,729.47	12,401,927.81	（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

LI TONG

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蔡丹

蔡丹



母公司现金流量表

2021年度

会企03表

货币单位：人民币元

编制单位：上海海希工业通讯股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		281,744,045.11	201,843,973.01	吸收投资收到的现金		337,648,878.00	
收到的税费返还				取得借款收到的现金			16,128,700.00
收到其他与经营活动有关的现金		5,714,881.69	3,617,743.15	收到其他与筹资活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		287,458,926.80	205,461,716.16	筹资活动现金流入小计		337,648,878.00	16,128,700.00
购买商品、接受劳务支付的现金		136,813,604.75	141,258,884.56	偿还债务支付的现金		7,939,800.00	8,188,900.00
支付给职工以及为职工支付的现金		23,308,802.95	18,436,539.57	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,265.47	60,315.19
支付的各项税费		28,558,305.20	28,029,261.08	支付其他与筹资活动有关的现金		6,149,349.41	
支付其他与经营活动有关的现金		9,537,886.89	8,337,710.12	筹资活动现金流出小计		14,119,414.88	8,249,215.19
经营活动现金流出小计		198,218,599.79	196,062,395.33	筹资活动产生的现金流量净额		323,529,463.12	7,879,484.81
经营活动产生的现金流量净额		89,240,327.01	9,399,320.83	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		61,800.00	
二、投资活动产生的现金流量：				五、现金及现金等价物净增加额		413,559,129.43	26,923,647.38
收回投资收到的现金				加：期初现金及现金等价物余额		47,776,779.40	20,853,132.02
取得投资收益收到的现金		1,157,478.72	10,710,530.89	六、期末现金及现金等价物余额		461,335,908.83	47,776,779.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		506,196.00	538,515.97				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计		1,663,674.72	11,249,046.86				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		936,135.42	1,604,205.12				
投资支付的现金							
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		936,135.42	1,604,205.12				
投资活动产生的现金流量净额		727,539.30	9,644,841.74				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Tong LI TONG

蔡丹

蔡丹



母公司所有者权益变动表

2021年度

会企04表

货币单位：人民币元

编制单位：上海海希工业通讯股份有限公司

项目	本期金额											
	实收资本 (或股本)	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	其他	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	53,800,000.00				113,278,525.77		-7,987,434.60		30,282,018.95	127,952,966.15		317,326,076.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	53,800,000.00				113,278,525.77		-7,987,434.60		30,282,018.95	127,952,966.15		317,326,076.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,330,000.00				315,213,563.85		491,205.87		7,643,183.57	68,788,652.16		408,466,605.45
（一）综合收益总额							491,205.87			76,431,835.73		76,923,041.60
（二）所有者投入和减少资本	16,330,000.00				315,213,563.85							331,543,563.85
1、所有者投入的普通股	16,330,000.00				315,213,563.85							331,543,563.85
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积									7,643,183.57	-7,643,183.57		
2、对所有者（或股东）的分配									7,643,183.57	-7,643,183.57		
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（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	70,130,000.00				428,492,089.62		-7,496,228.73		37,925,202.52	196,741,618.31		725,792,681.72

法定代表人：

Tong

主管会计工作负责人：

Li

会计机构负责人：

Li

蔡丹

蔡丹

LI TONG



母公司所有者权益变动表(续)

2021年度

编制单位: 上海海希工业通讯股份有限公司
会企04表
货币单位: 人民币元

项目	上期金额				专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益				
一、上年年末余额	53,800,000.00		113,278,525.77		-6,855,525.42	30,282,018.95	42,148,170.45		232,653,189.75
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	53,800,000.00		113,278,525.77		-6,855,525.42	30,282,018.95	42,148,170.45		232,653,189.75
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-1,131,909.18		85,804,795.70		84,672,886.52
(一) 综合收益总额					-1,131,909.18		85,804,795.70		84,672,886.52
(二) 所有者投入和减少资本									
1、所有者投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
(三) 利润分配									
1、提取盈余公积									
2、对所有者(或股东)的分配									
3、其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本(或股本)									
2、盈余公积转增资本(或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
(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	53,800,000.00		113,278,525.77		-7,987,434.60	30,282,018.95	127,952,966.15		317,326,076.27

法定代表人:

Tong LI TONG

主管会计工作负责人:

Tong

会计机构负责人:

Tong

蔡丹

一、公司基本情况

上海海希工业通讯股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 2001 年 6 月 29 日由周彤、姚进共同出资建立。公司设立时注册资本为人民币 100 万元。

2002 年 8 月 1 日，公司股东会通过决议，公司注册资本由人民币 100 万增加至 300 万，由股东周彤以货币方式增资。增资后，周彤出资 270 万元，占注册资本 90%，姚进出资 30 万元，占注册资本的 10%。

2003 年 7 月 1 日，公司股东会通过决议，公司注册资本由人民币 300 万增至 500 万。其中，股东周彤以货币方式增资 92.7 万，以未分配利润转增资本 87.3 万；股东姚进以货币方式增资 10.3 万，以未分配利润转增资本 9.7 万。增资后，周彤出资 450 万元，占注册资本 90%，姚进出资 50 万元，占注册资本的 10%。

2006 年 4 月 15 日，公司股东会通过决议，公司注册资本由人民币 500 万增加至 2,000 万，由股东周彤以货币方式增资。增资后，周彤出资 1,950 万元，占注册资本 97.5%，姚进出资 50 万元，占注册资本的 2.5%。

2006 年 5 月 25 日，公司股东会通过决议，公司注册资本由人民币 2,000 万元增加至 3,000 万元，由股东周彤以货币方式增资。增资后，周彤出资 2,950 万元，占注册资本 98.33%，姚进出资 50 万元，占注册资本的 1.67%。

2011 年 11 月 28 日，公司股东会通过决议，股东周彤将其所持本公司 3.33%的股份转让与股东姚进。双方于 2011 年 12 月 14 日就上述股权转让事宜签署《股权转让协议》。股权转让后，周彤出资 2,850 万元，占注册资本 95%，姚进出资 150 万元，占注册资本的 5%。

2012 年 3 月 16 日，公司股东会通过决议，股东周彤将其所持本公司 6%的股份转让与李竞。同日，双方就上述股权转让事宜签署《股权转让协议》。本次变更后，周彤出资 2,670 万元，占注册资本 89%，姚进出资 150 万元，占注册资本的 5%，李竞出资 180 万元，占注册资本的 6%。

2014 年 3 月 3 日，公司股东会通过决议，公司注册资本由人民币 3,000 万元增加至 3,090 万元，由新增股东朱新海出资 60 万元，蔡丹出资 30 万元。本次增资后周彤出资 2,670 万元，占注册资本 86.408%，姚进出资 150 万元，占注册资本的 4.854%，李竞出资 180 万元，占注册资本的 5.825%，朱新海出资 60 万元，占注册资本的 1.942%，蔡丹出资 30 万元，占注册资本的 0.971%。

2014 年 4 月 29 日，经股东会决议同意公司以 2014 年 3 月 31 日为基准日，按公司净资产折股由有限责任公司整体变更为股份有限公司，并且同意将注册资本设置为 5,000 万元，股本总额设置为 5,000 万元，每股面值 1 元，均为普通股。并将公司由上海海希工业通讯设备有限公司更名为上海海希工业通讯股份有限公司。

公司于 2014 年 10 月 28 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司(以下简称“股转系统”)股转系统函[2014]1627 号《关于同意上海海希工业通讯股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》的核准，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 831305。

公司于 2016 年 3 月 4 日，2016 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司 2016 年第一次股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的股份认购合同的议案》、《关于公司因本次股票发行修改相关条款的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次股票发行相关事宜的议案》以及《上海海希工业通讯股份有限公司 2016 年第一次股票发行方案》，公司以发行价格人民币 5.00 元/股的发行股份数量 3,800,000 股，募集资金人民币 19,000,000.00 元。截至 2016 年 3 月 14 日止，公司变更后的注册资本为人民币 53,800,000.00 元，股本为人民币 53,800,000.00 元。

根据公司 2020 年第六次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]3112 号《关于核准上海海希工业通讯股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》，核准公司向不特定合格投资者公开发行不超过 1,633 万股新股（含行使超额配售选择权所发新股），每股面值 1.00 元，每股发行价格为 21.88 元，募集资金总额 357,300,400.00 元，扣除发行费用（不含税）25,756,836.15 元后，募集资金净额为 331,543,563.85 元。截至 2021 年 12 月 6 日，上述募集资金已全部到账，股本变更为人民币 70,130,000.00 元。

公司统一社会信用代码为 913100007034810073。

公司住所：上海市松江区新桥镇新格路 901 号 1 幢 3 层 A 区（注：2022 年 1 月 29 日变更）。

公司法定代表人姓名：LI TONG。

公司经营范围：一般项目：工业无线遥控系统、工业自动化软、硬件产品的研发、生产、加工、销售及其领域内的技术服务；机电设备工程的设计、施工、安装，机电设备的改造、维修及其领域内的技术咨询；从事货物及技术的进出口业务；自有房屋租赁。【除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动】

公司经营期限：2001 年 6 月 29 日至不约定期限。

本财务报告由本公司第三届董事会第十六次会议于 2022 年 3 月 29 日批准同意报出。

二、本报告期合并财务报表范围

公司全称	注册资本	经营范围	所占比例
上海海希智能控制技术 有限公司	500.00 万元 人民币	电子科技、生物科技、冶金科技领域内的研发，从事货物及技术的进出口业务，机电设备、仪器仪表、五金交电、化工原料(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、易制毒化学品、民用爆炸物品)、汽车配件、自动化控制设备的销售，及相关咨询服务，计算机软硬件开发，网络技术领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。【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%
海希环球有限公司	1.00 万港币	贸易、投资、咨询	100.00%
上海海希维修服务有限 公司	500.00 万元 人民币	机械设备、机电设备维修，工业自动化技术、通信科技、电子科技、计算机科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，计算机数据处理服务，电子产品、通信设备研发、销售，自有设备租赁(不得从事金融租赁)，计算机系统集成，从事货物及技术的进出口业务，公共安全技术防范工程设计施工。【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】	100.00%
欧姆(重庆)电子技术有 限公司	2,818.181820 万元 人民币	许可项目：货物进出口(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。一般项目：电力电子元器件制造，通信设备制造，工业自动控制系统装置制造，电子元器件制造，电机及其控制系统研发，智能输配电及控制设备销售，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(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)	55.00%
LogoTek Gesellschaft für Informationstechnologie mbH(以下简称 “LogoTek”)	45,000.00 欧元	工业自动化及仓储管理系统的研发、销售及其他相关活动	60.00%

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，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。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、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；如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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属并非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行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；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。
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属并非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大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，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指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。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当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；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母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) 该母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) 该母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。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，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财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司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，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。母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司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。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营实体的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营实体不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营实体时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营实体相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营实体的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)。一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

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

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

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

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

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

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

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

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融

资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调)，公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

13、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

14、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用按照实际领用进行摊销。

15、合同资产

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10——金融工具。

16、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 会计处理方法

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

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

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

18、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外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，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，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，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

- 1) 公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。
- 2) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当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。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，公司对被投资企业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，投资企业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。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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再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。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。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，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

19、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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。

(2) 固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5.00%	4.75%
运输设备	4 年-5 年	5.00%	19.00%-23.75%
电器设备	3 年-5 年	5.00%	19.00%-31.67%
机器设备	3 年-5 年	5.00%	19.00%-31.67%
办公设备	5 年	5.00%	19.00%

20、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 各类使用权资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短	0%	/

(5) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

21、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者年限平均法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用年限平均法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
专利和软件著作权	5-10 年	-
办公软件	10 年	-

22、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始合并成本大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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)和该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

25、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

26、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

27、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，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。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：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；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。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当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，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

28、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注四、20 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

29、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

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

(2) 本公司营业收入主要包括销售商品收入、配件销售与维修服务收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(3) 本公司销售无线遥控设备的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并经客户验收合格时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常较短，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

(4) 通常情况下，客户将需要维修的设备运送至公司，公司将维修后的设备运回客户指定地点处，经客户确认后确认收入；其他情况下，公司派遣维修人员到客户指定地点进行设备维修，经客户确认后确认收入。

(5) 本公司向客户提供定制开发仓储自动化软件(WMS)相关劳务，本公司根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，具体根据累计已发生的工作量占预计总工作量的比例确定。

(6) 让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

30、经营租赁和融资租赁（2021 年 1 月 1 日之前，适用于尚未执行新租赁准则的公司）

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

31、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

企业所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

33、租赁

(1) 自 2021 年 1 月 1 日起，适用于执行新租赁准则的公司：

租赁是指让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、20“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3) 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

② 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

34、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

35、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第三届董事会第十次会议于 2021 年 7 月 26 日决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新租赁准则。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

公司执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

公司承租办公经营场所房屋建筑物，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 3,976,718.54 元，租赁负债 3,976,718.54 元，其中一年内到期的租赁负债 1,230,657.29 元。

公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.65%。

① 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	79,095,267.88	79,095,267.88	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	46,112,093.34	46,112,093.34	-
应收账款	141,694,049.02	141,694,049.02	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	2,115,537.96	2,115,537.96	-
其他应收款	983,957.79	983,957.79	-

上海海希工业通讯股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	89,390,273.38	89,390,273.38	-
合同资产			
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	472,055.24	472,055.24	-
流动资产合计	359,863,234.61	359,863,234.61	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	603,014.88	603,014.88	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	19,703,465.01	19,703,465.01	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	3,976,718.54	3,976,718.54
无形资产	3,409,873.78	3,409,873.78	-
开发支出	-	-	-
商誉	11,101,215.19	11,101,215.19	-
长期待摊费用	492,231.84	492,231.84	-
递延所得税资产	3,637,650.92	3,637,650.92	-
其他非流动资产	532,174.81	532,174.81	-
非流动资产合计	39,479,626.43	43,456,344.97	3,976,718.54
资产总计	399,342,861.04	403,319,579.58	3,976,718.54
流动负债：			
短期借款	7,939,800.00	7,939,800.00	-
交易性金融负债	133,033.05	133,033.05	-

上海海希工业通讯股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
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	-	-	-
应付账款	4,820,686.09	4,820,686.09	-
预收款项			
合同负债	5,905,455.12	5,905,455.12	
应付职工薪酬	615,171.94	615,171.94	
应交税费	8,948,858.51	8,948,858.51	
其他应付款	7,519,346.76	7,519,346.76	
其中：应付利息	-	-	
应付股利	-	-	
持有待售负债	-	-	
一年内到期的非流动负债	293,296.80	1,523,954.09	1,230,657.29
其他流动负债	521,207.47	521,207.47	
流动负债合计	36,696,855.74	37,927,513.03	1,230,657.29
非流动负债：			
长期借款	4,012,487.26	4,012,487.26	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	2,746,061.25	2,746,061.25
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	1,024,266.67	1,024,266.67	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	5,036,753.93	7,782,815.18	2,746,061.25
负债合计	41,733,609.67	45,710,328.21	3,976,718.54
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	53,800,000.00	53,800,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
资本公积	108,001,909.58	108,001,909.58	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-7,909,951.66	-7,909,951.66	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	30,282,018.95	30,282,018.95	-
未分配利润	147,031,877.63	147,031,877.63	-
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	331,205,854.5	331,205,854.5	-
少数股东权益	26,403,396.87	26,403,396.87	-
所有者权益（或股东权益）合计	357,609,251.37	357,609,251.37	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	399,342,861.04	403,319,579.58	3,976,718.54

各项目调整情况的说明：

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行上述会计准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 3,976,718.54 元，租赁负债 3,976,718.54 元，其中一年内到期的租赁负债 1,230,657.29 元。

公司 2021 年起首次执行新租赁准则，对母公司当年年初财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

公司于本报告期内无重大会计估计变更。

(3) 前期会计差错更正

本报告期无重大前期会计差错更正事项。

36、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如附注四/29 所述，本公司部分收入在一段时间内确认，在收入确认方面取决于识别合同中的履约义务和对于履约进度的确定。本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(7) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

(8) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按年限平均计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(10) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(11) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(12) 公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，公司通过确定适当的估值技术和相关模型的输入值建立估值模型并获取公允价值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注八中披露。

37、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指本公司内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 企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配路资源、评价其业绩；
- ③ 企业能够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。

(2) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产和负债总额的，应说明原因

由于本公司的资产和收入逾 86%与工业无线遥控设备业务有关，所以无需列报更详细的业务分部信息。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入/提供应税劳务	13%/6%/5%
城市维护建设税	流转税	7%/5%
教育费附加	流转税	5%
企业所得税(注)	应纳税所得额	15%/20%/16.5%/27.725%

注 1：企业所得税税率：

公司于 2019 年 10 月 8 日起取得编号为 GR201931000853 的高新技术企业证书，有效期为三年，有效期内减按 15%税率征收企业所得税。

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，公司子公司上海海希智能控制技术有限公司享受小型微利企业普惠性税收减免政策，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，在上述基础上，再减半征收企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，公司子公司上海海希维修服务有限公司享受小型微利企业普惠性税收减免政策，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，在上述基础上，再减半征收企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。公司子公司欧姆(重庆)电子技术有限公司于 2019 年 11 月 21 日起取得编号为 GR201951100568 的高新技术企业证书，有效期为三年，有效期内减按 15%税率征收企业所得税。公司另一家香港注册子公司海希环球有限公司采用 16.5%税率缴纳企业利得税收。

公司控股子公司 LogoTek 采用 27.725%税率缴纳企业利得税收。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,734.20	35,816.96
银行存款	506,932,379.46	79,059,450.92
其他货币资金	=	=
合计	<u>506,962,113.66</u>	<u>79,095,267.88</u>
其中：存放在境外的款项总额	13,921,809.26	5,738,172.25

本报告期末无抵押、质押等对使用有限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	24,753,710.89	45,146,268.61
商业承兑票据	385,324.00	965,824.73
小计	<u>25,139,034.89</u>	<u>46,112,093.34</u>
坏账准备	19,266.20	-
合计	<u>25,119,768.69</u>	<u>46,112,093.34</u>

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,835,451.44	959,780.00
商业承兑票据	=	=
合计	<u>1,835,451.44</u>	<u>959,780.00</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,139,034.89	100.00%	19,266.20	0.08%	25,119,768.69
其中：					
银行承兑票据	24,753,710.89	98.47%	-	-	24,753,710.89
商业承兑票据	<u>385,324.00</u>	<u>1.53%</u>	<u>19,266.20</u>	5.00%	<u>366,057.80</u>
合计	<u>25,139,034.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>19,266.20</u>	-	<u>25,119,768.69</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	46,112,093.34	100.00%	-	-	46,112,093.34
其中：					
银行承兑票据	45,146,268.61	97.91%	-	-	45,146,268.61
商业承兑票据	<u>965,824.73</u>	<u>2.09%</u>	=	-	<u>965,824.73</u>
合计	<u>46,112,093.34</u>	<u>100.00%</u>	=	-	<u>46,112,093.34</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收票据	=	19,266.20	=	=	=	19,266.20
合计	=	19,266.20	=	=	=	19,266.20

注 1：期末无已质押的应收票据。

注 2：本公司下属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将部分子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

注 3：本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，未计提银行承兑票据坏账准备，仅对商业承兑票据计提坏账准备。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	133,601,127.23
1 至 2 年	2,473,112.98
2 至 3 年	1,303,162.31
3 年以上	2,468,598.82
小计	139,846,001.34
减：坏账准备	9,644,107.63
合计	130,201,893.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	249,825.00	0.18%	-	-	249,825.00
其中：					
单项计提坏账准备的款项	249,825.00	0.18%	-	-	249,825.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	139,596,176.34	99.82%	9,644,107.63	6.91%	129,952,068.71
其中：					
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	139,596,176.34	99.82%	9,644,107.63	6.91%	129,952,068.71
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	139,846,001.34	100.00%	9,644,107.63		130,201,893.71

上海海希工业通讯股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	53,791.00	0.04%	-	-	53,791.00
其中：					
单项计提坏账准备的款项	53,791.00	0.04%	-	-	53,791.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	151,660,800.49	99.96%	10,020,542.47	6.61%	141,640,258.02
其中：					
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	151,660,800.49	99.96%	10,020,542.47	6.61%	141,640,258.02
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>151,714,591.49</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,020,542.47</u>		<u>141,694,049.02</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中冶宝钢技术服务有限公司	249,825.00	-	0.00%	系本公司外部关联方，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0%

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	133,351,302.23	6,667,565.05	5.00%
1 至 2 年	2,473,112.98	247,311.30	10.00%
2 至 3 年	1,303,162.31	260,632.46	20.00%
3 年以上	<u>2,468,598.82</u>	<u>2,468,598.82</u>	100.00%
合计	<u>139,596,176.34</u>	<u>9,644,107.63</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	<u>10,020,542.47</u>	<u>-376,434.84</u>	=	=	=	<u>9,644,107.63</u>
合计	<u>10,020,542.47</u>	<u>-376,434.84</u>	=	=	=	<u>9,644,107.63</u>

本期计提坏账准备金额-376,434.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元；本期转销或核销坏账准备金额 0.00 元。

(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	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
中联重科股份有限公司	非关联方	42,962,303.40	2,148,115.17	1 年以内	30.72%
徐州徐工物资供应有限公司	非关联方	33,992,761.70	1,699,638.09	1 年以内	24.31%
三一汽车制造有限公司	非关联方	8,857,386.01	442,869.30	1 年以内	6.33%
中铁工程装备集团盾构制造有限公司	非关联方	7,881,713.00	414,933.75	1 年以内：7,464,751.00、 1 至 2 年：416,962.00	5.64%
中国铁建重工集团股份有限公司	非关联方	3,846,659.40	192,332.97	1 年以内	2.75%
合计		97,540,823.51	4,897,889.28		69.75%

4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,452,799.23	=
合计	4,452,799.23	=

(1) 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,452,799.23	-
商业承兑票据	=	=
合计	4,452,799.23	=

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,679,137.44	-
商业承兑票据	=	=
合计	1,679,137.44	=

注 1：期末无列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票。

注 2：本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，未计提银行承兑票据坏账准备。

5、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	768,107.29	983,957.79
合计	768,107.29	983,957.79

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	264,966.46
1 至 2 年	43,331.00
2 至 3 年	36,987.76
3 年以上	424,733.91
小计	770,019.13
减：坏账准备	1,911.84
合计	768,107.29

② 按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、保证金及押金	731,782.15	849,977.46
其他	38,236.98	141,031.99
合计	770,019.13	991,009.45

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2021 年 1 月 1 日余额	7,051.66	-	-	7,051.66
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-5,139.82	-	-	-5,139.82
本期转回	-	-	-	-

上海海希工业通讯股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月	整个存续期预	整个存续期预	
	预期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
		发生信用减值)	发生信用减值)	
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	1,911.84	-	-	1,911.84

本期计提坏账准备金额-5,139.82 元，合并范围变更增加坏账准备 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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	占总金额比例	坏账准备 期末余额
重庆高新区开发投资集团有限公司	租房保证金	218,430.91	1 至 2 年 23,331.00、 3 年以上 195,099.91	28.37%	-
中铁工程装备集团有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	25.97%	-
上海漕河泾开发区松江高科技园发展有限公司	房屋维修保证金	198,654.00	3 年以上	25.80%	-
山东魏桥铝电有限公司	投标保证金	20,000.00	3 年以上	2.60%	-
北方重工集团有限公司盾构机分公司	投标保证金	20,000.00	1 至 2 年	2.60%	-
合计		657,084.91		85.34%	-

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	974,143.80	96.16%	2,066,730.29	97.69%
1 年以上	38,939.53	3.84%	48,807.67	2.31%
合计	1,013,083.33	100.00%	2,115,537.96	100.00%

上海海希工业通讯股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
上海途壹电子科技有限公司	非关联方	236,219.25	23.32%	1 年以内	货物尚未交付
深圳市立创电子商务有限公司	非关联方	119,558.73	11.80%	1 年以内	货物尚未交付
上海大真空国际贸易有限公司	非关联方	72,989.70	7.20%	1 年以内	货物尚未交付
仪诺万（常州）连接技术有限公司	非关联方	72,922.50	7.20%	1 年以内	货物尚未交付
Lehnert Regelungstechnik GmbH	非关联方	<u>72,198.43</u>	<u>7.13%</u>	1 年以内	货物尚未交付
合计		<u>573,888.61</u>	<u>56.65%</u>		

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

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	80,519,166.45	1,135,686.70	79,383,479.75	64,869,895.76	1,231,166.27	63,638,729.49
库存商品	16,519,299.05	48,146.75	16,471,152.30	25,428,788.47	309,237.27	25,119,551.20
在产品	<u>6,435,321.99</u>	=	<u>6,435,321.99</u>	<u>631,992.69</u>	=	<u>631,992.69</u>
合计	<u>103,473,787.49</u>	<u>1,183,833.45</u>	<u>102,289,954.04</u>	<u>90,930,676.92</u>	<u>1,540,403.54</u>	<u>89,390,273.38</u>

注：本期存货期末余额无借款费用资本化金额。

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	1,231,166.27	-	-	95,479.57	-	1,135,686.70	-
库存商品	<u>309,237.27</u>	=	=	<u>261,090.52</u>	=	<u>48,146.75</u>	-
合计	<u>1,540,403.54</u>	=	=	<u>356,570.09</u>	=	<u>1,183,833.45</u>	

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	119,679.56	472,055.24

9、其他权益工具投资

上海海希工业通讯股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
上海摩威环境科技股份有限公司	1,180,904.14	603,014.88

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
上海摩威环境 科技股份有限 公司	-	-	8,819,092.62	-	公司以非交易 目的持有	-

注：2015 年 5 月，公司与上海摩威环境科技股份有限公司签订《股票认购合同》，认购该公司增发股票 2,512,562 股，股票发行价格为 3.98 元/股，投资总额人民币 9,999,996.76 元。根据全国中小企业股份转让系统网站交易情况，截止至 2021 年 12 月 31 日该公司股票每股报价 0.47 元，其他权益工具投资按照公允价值模式计量，账面价值为 1,180,904.14 元。

10、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	18,463,420.91	19,703,465.01
固定资产清理	=	=
合计	<u>18,463,420.91</u>	<u>19,703,465.01</u>

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及 其他设备	合计
① 账面原值					
期初余额	33,134,638.00	1,081,866.05	1,417,382.19	2,044,828.68	37,678,714.92
本期增加金额	-	387,481.22	292,222.53	581,876.47	1,261,580.22
其中：购置	-	387,481.22	292,222.53	581,876.47	1,261,580.22
本期减少金额	-	-	517,241.38	-	517,241.38
其中：处置或报废	-	-	517,241.38	-	517,241.38
期末余额	33,134,638.00	1,469,347.27	1,192,363.34	2,626,705.15	38,423,053.76
② 累计折旧					
期初余额	15,475,435.81	573,128.71	649,806.86	1,276,878.53	17,975,249.91
本期增加金额	1,573,895.28	210,506.07	168,482.65	293,567.98	2,246,451.98
其中：计提	1,573,895.28	210,506.07	168,482.65	293,567.98	2,246,451.98
本期减少金额	-	-	262,069.04	-	262,069.04

上海海希工业通讯股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及 其他设备	合计
其中：处置或报废	-	-	262,069.04	-	262,069.04
期末余额	17,049,331.09	783,634.78	556,220.47	1,570,446.51	19,959,632.85
③ 减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
④ 账面价值				-	
期末账面价值	16,085,306.91	685,712.49	636,142.87	1,056,258.64	18,463,420.91
期初账面价值	17,659,202.19	508,737.34	767,575.33	767,950.15	19,703,465.01

11、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
(1) 账面原值		
期初余额	3,976,718.54	3,976,718.54
本期增加金额	147,699.80	147,699.80
其中：租赁	147,699.80	147,699.80
本期减少金额	-	-
其中：租赁到期	-	-
期末余额	4,124,418.34	4,124,418.34
(2) 累计折旧		
期初余额	-	-
本期增加金额	1,314,707.31	1,314,707.31
其中：计提	1,314,707.31	1,314,707.31
本期减少金额	-	-
其中：租赁到期	-	-
期末余额	1,314,707.31	1,314,707.31
(3) 减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：租赁到期	-	-
期末余额	-	-
(4) 账面价值		

上海海希工业通讯股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物	合计
期末账面价值	2,809,711.03	2,809,711.03
期初账面价值	3,976,718.54	3,976,718.54

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利和软件著作权	办公软件	合计
① 账面原值			
期初余额	6,010,855.35		6,010,855.35
本期增加金额		1,077,900.65	1,077,900.65
本期减少金额			-
其中：处置	-		-
期末余额	6,010,855.35	1,077,900.65	7,088,756.00
② 累计摊销			
期初余额	2,600,981.57		2,600,981.57
本期增加金额	1,046,922.30	8,982.51	1,055,904.81
其中：计提	1,046,922.30	8,982.51	1,055,904.81
本期减少金额			-
其中：处置			-
期末余额	3,647,903.87	8,982.51	3,656,886.38
③ 减值准备	-		-
期初余额			
本期增加金额	-		-
其中：计提	-		-
本期减少金额	-		-
其中：处置	-		-
期末余额	-		-
④ 账面价值	-		
期末账面价值	2,362,951.48	1,068,918.14	3,431,869.62
期初账面价值	3,409,873.78	-	3,409,873.78

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额
		企业合并形成	处置	汇率变动	
欧姆(重庆)电子技术有限公司	6,860,866.68	-	-	-	6,860,866.68
LogoTek	8,573,441.36	=	=	-196,042.46	8,377,398.90
合计	15,434,308.04	=	=	-196,042.46	15,238,265.58

(2) 商誉减值准备

上海海希工业通讯股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	其他变动 汇率变动	期末余额
欧姆(重庆)电子有限公司	-	-	-	-	-
LogoTek	4,333,092.85	=	=	-99,081.59	4,234,011.26
合计	4,333,092.85	=	=	-99,081.59	4,234,011.26

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

① 公司 2017 年度收购欧姆(重庆)电子有限公司，系非同一控制下的企业合并，形成商誉。该商誉所在资产组为欧姆(重庆)电子有限公司经营遥控设备的研发、生产、销售及售后服务所对应的相关经营性长期资产，包括与上述业务相关的固定资产、无形资产等长期资产。该资产组具备独立产生现金流的能力，与该商誉初始确认时认定的资产组相一致。

② 公司 2019 年度收购 LogoTek，系非同一控制下的企业合并，形成商誉。该商誉所在资产组为 LogoTek 工业自动化及仓储管理系统的研发、销售及其他相关活动所对应的相关经营性长期资产，包括与上述业务相关的固定资产、无形资产等长期资产。该资产组具备独立产生现金流的能力，与该商誉初始确认时认定的资产组相一致。

(4) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

① 欧姆(重庆)电子有限公司资产组的可收回金额按其预计未来现金流量的现值予以确认。其预计未来现金流量以管理层批准的五年期财务预算数据为基础，五年之后的永续现金流量按第五年水平予以确定。未来现金流量折现率采用反映该资产组特定风险的税前折现率 15%。

② LogoTek 资产组的可收回金额按其预计未来现金流量的现值予以确认。其预计未来现金流量以管理层批准的五年期财务预算数据为基础，五年之后的永续现金流量按第五年水平予以确定。未来现金流量折现率采用反映该资产组特定风险的税前折现率 14%。

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	356,234.50	-	115,745.04	-	240,489.46
车辆租赁费	11,241.03	60,670.91	15,032.92	-	56,879.02
其他	124,756.31	=	34,009.32	=	90,746.99
合计	492,231.84	60,670.91	164,787.28	=	388,115.47

15、递延所得税资产/递延所得税负债

上海海希工业通讯股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣	递延所得税	可抵扣	递延所得税
	暂时性差异	资产	暂时性差异	资产
坏账准备	9,649,823.70	1,495,516.81	10,027,594.13	1,553,359.78
公允价值变动损益	8,819,092.62	1,322,863.89	9,396,981.88	1,409,547.28
内部交易未实现利润	3,936,482.73	671,540.07	2,792,383.66	473,849.12
存货跌价准备	<u>1,183,833.45</u>	<u>171,623.79</u>	<u>1,540,403.54</u>	<u>200,894.74</u>
合计	<u>23,589,232.50</u>	<u>3,661,544.56</u>	<u>23,757,363.21</u>	<u>3,637,650.92</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,392,455.37	663,308.25	3,444,872.69	934,132.13
交易性金融负债公允价值变动	<u>529,421.42</u>	<u>87,354.55</u>	<u>546,269.98</u>	<u>90,134.54</u>
合计	<u>2,921,876.79</u>	<u>750,662.80</u>	<u>3,991,142.67</u>	<u>1,024,266.67</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,270,904.54	1,663,006.70
坏账准备	<u>15,461.97</u>	=
合计	<u>2,286,366.51</u>	<u>1,663,006.70</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2022 年	5,864.49	5,864.49
2023 年	1,100,190.86	1,100,190.86
2024 年	95,715.31	95,715.31
2025 年	461,236.04	461,236.04
2026 年	<u>607,897.84</u>	=
合计	<u>2,270,904.54</u>	<u>1,663,006.70</u>

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付办公软件开发费	411,191.03	532,174.81
预付租金	<u>203,627.06</u>	=
合计	<u>614,818.09</u>	<u>532,174.81</u>

17、短期借款

上海海希工业通讯股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
信用借款	-	7,939,800.00

18、交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	133,033.05	1,315.45	-	134,348.50

公司通过全资子公司 Hysea Global Limited 即海希环球有限公司收购德国 LogoTek 60%的股份，期末余额系确认的或有对价形成的金融负债。

19、应付账款

(1) 应付款项列示

项目	期末余额	期初余额
余额	2,648,463.65	4,820,686.09
其中：账龄超过 1 年的余额	487,981.70	516,732.14

(2) 本报告期末应付账款中无应付持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方的欠款。

20、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
余额	6,172,198.30	5,905,455.12
其中：账龄超过 1 年的余额	1,813,755.11	394,018.14

(2) 本报告期合同负债中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	615,171.94	41,073,800.21	41,401,812.15	287,160.00
离职后福利-设定提存计划	-	2,662,871.93	2,661,664.53	1,207.40
合计	615,171.94	43,736,672.14	44,063,476.68	288,367.40

(2) 短期薪酬列示

上海海希工业通讯股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	615,171.94	35,785,190.01	36,113,989.15	286,372.80
职工福利费	-	958,482.24	958,482.24	-
社会保险费	-	3,170,786.07	3,169,998.87	787.20
其中：医疗保险费	-	1,645,024.64	1,644,256.24	768.40
工伤保险费	-	43,953.78	43,934.98	18.80
生育保险费	-	15,837.51	15,837.51	-
海外保险费	-	1,465,970.14	1,465,970.14	-
住房公积金	-	1,098,598.69	1,098,598.69	-
工会经费和职工教育经费	=	60,743.20	60,743.20	=
合计	<u>615,171.94</u>	<u>41,073,800.21</u>	<u>41,401,812.15</u>	<u>287,160.00</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	-	2,577,536.92	2,576,366.12	1,170.80
失业保险费	=	85,335.01	85,298.41	36.60
合计	=	<u>2,662,871.93</u>	<u>2,661,664.53</u>	<u>1,207.40</u>

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	589,799.79	2,151,125.81
个人所得税	302,865.03	249,044.93
企业所得税	1,397,566.84	6,218,520.77
城市维护建设税	69,647.55	143,933.84
教育费附加	62,208.46	102,755.84
房产税	74,006.72	73,965.64
印花税	98,497.90	9,122.20
其他	389.48	389.48
合计	<u>2,594,981.77</u>	<u>8,948,858.51</u>

23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>6,379,551.71</u>	<u>7,519,346.76</u>
合计	<u>6,379,551.71</u>	<u>7,519,346.76</u>

(1) 其他应付款

上海海希工业通讯股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,246,733.85	4,301,831.02
股权转让款	2,392,436.80	2,448,423.05
押金及保证金	147,599.00	119,466.04
代扣代缴款	42,692.38	159,235.45
预提费用	550,089.68	490,391.20
合计	<u>6,379,551.71</u>	<u>7,519,346.76</u>
其中：账龄超过 1 年的余额	5,825,313.00	5,753,750.86

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	-	293,296.80
一年内到期的租赁负债	<u>1,060,463.09</u>	<u>1,230,657.29</u>
合计	<u>1,060,463.09</u>	<u>1,523,954.09</u>

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	414,929.71	521,207.47
未终止确认的应收票据	<u>959,780.00</u>	=
合计	<u>1,374,709.71</u>	<u>521,207.47</u>

26、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	-	-
信用借款	<u>3,609,921.34</u>	<u>4,012,487.26</u>
合计	<u>3,609,921.34</u>	<u>4,012,487.26</u>

27、租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额	到期期限
		新增租赁	本年利息	其他			
租赁负债	3,976,718.54	147,699.80	-	-	1,269,644.18	2,854,774.16	1 至 5 年
减：一年内到期	<u>1,230,657.29</u>	=	=	=	=	<u>1,060,463.08</u>	
的租赁负债							
合计	<u>2,746,061.25</u>	=	=	=	<u>321,928.53</u>	<u>1,794,311.08</u>	

28、股本

项目	期初余额	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	

上海海希工业通讯股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

股份总数	53,800,000.00	16,330,000.00	-	-	-	16,330,000.00	70,130,000.00
------	---------------	---------------	---	---	---	---------------	---------------

29、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	108,001,909.58	315,213,563.85	-	423,215,473.43

注：公司本年度公开发行 1,633 万股新股（含行使超额配售选择权所发新股），每股面值 1.00 元，每股发行价格为 21.88 元，募集资金总额 357,300,400.00 元，扣除发行费用（不含税）25,756,836.15 元后，募集资金净额为 331,543,563.85 元。其中，计入“股本”人民币 16,330,000.00 元，计入“资本公积-股本溢价”人民币 315,213,563.85 元。

30、其他综合收益

项目	期初余额	本期金额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	<u>-7,987,434.60</u>	<u>577,889.26</u>	=	<u>86,683.39</u>
其中：重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-7,987,434.60	577,889.26	-	86,683.39
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	<u>77,482.94</u>	<u>-1,026,853.40</u>	=	=
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	77,482.94	-1,026,853.40	-	-
投资性房地产转换公允价值变动差额	-	-	-	-
(3) 其他综合收益合计	<u>-7,909,951.66</u>	<u>-448,964.14</u>	=	<u>86,683.39</u>

(续上表)

项目	本期金额		期末余额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	<u>491,205.87</u>	=	<u>-7,496,228.73</u>
其中：重新计算设定受益计划变动额	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	491,205.87	-	-7,496,228.73
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-

上海海希工业通讯股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期金额		期末余额
	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-1,026,853.40	=	-949,370.46
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
外币财务报表折算差额	-1,026,853.40	-	-949,370.46
投资性房地产转换公允价值变动差额	-	-	-
(3) 其他综合收益合计	-535,647.53	=	-8,445,599.19

31、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,282,018.95	7,643,183.57	-	37,925,202.52

32、未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	147,031,877.63	55,241,676.61	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	147,031,877.63	55,241,676.61	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	91,607,889.07	91,790,201.02	-
减：提取法定盈余公积	7,643,183.57	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
其他转入	-	-	-
期末未分配利润	230,996,583.13	147,031,877.63	-

33、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	285,462,926.38	289,981,837.93
其他业务收入	367,075.24	302,652.17
营业收入合计	285,830,001.62	290,284,490.10
主营业务成本	136,038,484.25	138,516,081.71
其他业务成本	118,207.49	117,125.03
营业成本合计	136,156,691.74	138,633,206.74

上海海希工业通讯股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业无线遥控设备	241,430,836.26	110,001,450.72	253,558,311.77	116,986,434.06
维修及配件	28,282,769.65	11,779,382.18	25,346,542.90	11,446,374.31
仓储自动化软件(WMS)	15,749,320.47	14,257,651.35	11,076,983.26	10,083,273.34
合计	285,462,926.38	136,038,484.25	289,981,837.93	138,516,081.71

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	106,113,008.49	47,771,813.08	108,831,594.86	48,864,097.98
东北地区	12,600,042.56	3,591,425.50	13,013,901.54	3,312,915.09
华北地区	10,165,432.27	3,700,059.47	8,705,414.96	3,455,694.61
华中地区	105,553,813.52	53,136,046.59	121,523,515.37	62,065,821.10
华南地区	13,225,232.04	6,062,938.50	7,264,118.98	2,705,376.04
西北地区	10,939,911.13	3,140,738.18	5,424,978.01	1,557,751.57
西南地区	7,878,381.12	2,075,073.19	9,064,524.14	2,648,407.14
境外	18,987,105.25	16,560,389.74	16,153,790.07	13,906,018.18
合计	285,462,926.38	136,038,484.25	289,981,837.93	138,516,081.71

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司主营业务收入的比例
中联重科股份有限公司	44,411,169.74	15.56%
徐州徐工物资供应有限公司	34,124,756.00	11.95%
三一汽车制造有限公司	15,155,851.10	5.31%
中国铁建重工集团股份有限公司	9,091,469.41	3.18%
法兰泰克重工股份有限公司	7,670,111.82	2.69%
合计	110,453,358.07	38.69%

34、税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
城市维护建设税	1,112,717.67	1,162,727.57	流转税额的 7%/5%
教育费附加	486,197.37	498,589.66	流转税额的 3%
地方教育费附加	324,131.57	331,109.37	流转税额的 2%
房产税	291,735.38	283,263.74	-
印花税	132,258.30	32,120.30	-
城镇土地使用税	1,557.92	1,557.91	-
其他	12,371.68	11,369.40	-
合计	2,360,969.89	2,320,737.95	

上海海希工业通讯股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

35、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	12,186,047.03	9,453,924.23
折旧及摊销	89,705.57	36,012.47
租金及物业管理费	1,141,251.69	693,472.98
办公费	1,828,319.17	1,604,018.02
差旅费	1,027,039.65	733,190.96
业务招待费	2,558,355.24	1,602,886.88
其他	<u>1,528,682.33</u>	<u>941,631.56</u>
合计	<u>20,359,400.68</u>	<u>15,065,137.10</u>

36、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	8,990,468.76	6,481,697.20
折旧及摊销	1,865,412.99	1,930,779.95
租金及物业管理费	805,558.66	1,036,629.26
办公费	2,469,524.11	1,924,728.70
差旅费	412,349.22	269,116.16
低值易耗品摊销	12,832.23	19,629.05
业务招待费	1,126,016.48	540,958.62
咨询费	1,749,579.97	2,073,865.59
其他	<u>306,457.65</u>	<u>702,627.35</u>
合计	<u>17,738,200.07</u>	<u>14,980,031.88</u>

37、研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	7,282,773.99	7,557,095.07
折旧及摊销	204,460.27	24,270.84
材料费	2,907,387.00	2,937,918.51
办公费	22,332.84	23,506.72
差旅费	310,152.33	198,957.48
租金及物业管理费	169,262.83	-
技术类服务费	269,998.19	267,527.15
其他	<u>99,127.51</u>	<u>88,222.24</u>
合计	<u>11,265,494.96</u>	<u>11,097,498.01</u>

上海海希工业通讯股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

38、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息收入	-1,968,864.32	-184,510.60
利息费用	414,972.78	250,000.16
银行手续费	209,392.68	282,003.88
汇兑损益	1,463,770.41	-2,009,135.75
现金折扣	<u>-1,696,612.91</u>	<u>-126,888.99</u>
合计	<u>-1,577,341.36</u>	<u>-1,788,531.30</u>

39、其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税即征即退	1,881,369.68	2,197,187.76
个税手续费返还	<u>41,523.58</u>	<u>18,982.88</u>
合计	<u>1,922,893.26</u>	<u>2,216,170.64</u>

40、投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	1,157,478.72	710,530.89

41、公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融负债	-4,408.39	484,355.48

42、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-19,266.20	-
应收账款坏账损失	335,209.07	-4,456,338.39
其他应收款坏账损失	<u>4,703.11</u>	<u>-6,698.86</u>
合计	<u>320,645.98</u>	<u>-4,463,037.25</u>

43、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价准备	356,570.09	-1,540,403.54
商誉减值准备	-	<u>-4,482,976.99</u>
合计	<u>356,570.09</u>	<u>-6,023,380.53</u>

上海海希工业通讯股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

44、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	404,663.58	534,670.09

45、营业外收入

(1) 营业外收入类别

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	4,490,814.54	4,224,450.57	4,490,814.54
赔偿款	150,000.00	-	150,000.00
其他	56,461.63	61,415.66	56,461.63
合计	4,697,276.17	4,285,866.23	4,697,276.17

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期金额	上期金额	说明
上海市徐汇财政局专项补贴	3,440,000.00	3,360,000.00	企业发展专项补贴
新冠疫情补贴	746,216.82	237,978.90	新冠疫情补贴
德国联邦就业机构服务之家专项补贴	274,597.72	508,471.67	职业介绍所补贴
重庆市九龙坡区财政局专项补助	30,000.00	-	工业企业稳增长奖励
重庆市九龙坡区财政局专项补助	-	100,000.00	中小微企业发展专项资金
重庆市九龙坡区市场监督管理局专项补助	-	15,800.00	专利扶持
上海市徐汇财政局专项补助	-	2,200.00	2020 年科技创新发展专项资金
合计	4,490,814.54	4,224,450.57	

46、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
捐赠款	35,850.00	-	35,850.00
滞纳金	238.65	769.86	238.65
其他	6,023.30	-	6,023.30
合计	42,111.95	769.86	42,111.95

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	11,666,883.39	16,686,537.34
递延所得税费用	-384,180.90	-1,214,899.96
合计	11,282,702.49	15,471,637.38

上海海希工业通讯股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(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	108,339,593.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,250,938.96
子公司适用不同税率的影响	-843,394.60
调整以前期间所得税的影响	-2,778,525.67
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	302,876.22
税法规定的额外可扣除费用	-1,664,389.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,197.45
所得税费用	11,282,702.49

48、现金流量表项目注释

(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
利息收入	1,968,864.32	184,510.60
收到的政府补助	4,624,713.61	4,085,041.42
往来款	-	1,385,838.80
收回备用金及保证金	268,932.96	137,094.49
其他	206,481.33	80,398.54
合计	<u>7,068,992.22</u>	<u>5,872,883.85</u>

(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
期间费用	15,334,388.18	14,233,388.68
备用金及保证金	190,885.10	283,731.00
往来款	792,385.81	
其他	36,088.65	
合计	<u>16,353,747.74</u>	<u>14,517,119.68</u>

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债支付的金额	1,443,942.86	-
其他发行费用	6,105,314.15	=
合计	<u>7,549,257.01</u>	=

上海海希工业通讯股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

49、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量信息

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	97,056,890.61	92,249,178.03
加：资产减值准备	-356,570.09	6,023,380.53
信用减值准备	-320,645.98	4,463,037.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,246,451.98	2,376,615.17
使用权资产折旧	1,314,707.31	-
无形资产摊销	1,055,904.81	1,298,356.69
长期待摊费用摊销	164,787.28	136,229.79
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)	-404,663.58	-534,670.09
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	4,408.39	-484,355.48
财务费用(收益以“-”号填列)	1,751,317.59	250,000.16
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,157,478.72	-710,530.89
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-110,577.03	-960,115.48
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-273,603.87	-254,784.48
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,543,110.57	-24,237,936.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	30,064,670.00	-71,903,699.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,131,653.35	2,835,530.14
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	109,360,834.78	10,546,234.58
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1 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	506,962,113.66	79,095,267.88
减：现金的年初余额	79,095,267.88	42,537,199.19
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	427,866,845.78	36,558,068.69

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
① 现金	506,962,113.66	79,095,267.88
其中：库存现金	29,734.20	35,816.96
可随时用于支付的银行存款	506,932,379.46	79,059,450.92
可随时用于支付的其他货币资金	-	-

上海海希工业通讯股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
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	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	506,962,113.66	79,095,267.88
④ 到期日超过 3 个月的保函保证金	-	-
货币资金合计	506,962,113.66	79,095,267.88

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	67,052.97	6.3757	427,509.62
欧元	3,863,778.43	7.2197	27,895,321.13
应收账款			
其中：美元	18,820.49	6.3757	119,993.80
欧元	3,316,895.12	7.2197	23,946,987.70
其他应收款			
其中：美元	-	6.3757	-
欧元	9,131.05	7.2197	65,923.44
应付账款			
其中：美元	11,324.00	6.3757	72,198.43
欧元	241,955.85	7.2197	1,746,848.65
应付职工薪酬			
其中：美元	-	6.3757	-
欧元	38,469.00	7.2197	277,734.64
其他应付款			
其中：美元	375,243.00	6.3757	2,392,436.80
欧元	483,395.18	7.2197	3,489,968.18
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	-	6.3757	-
欧元	34,244.24	7.2197	247,233.14
长期借款			
其中：美元	-	6.3757	-

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算 人民币余额
欧元	500,000.00	7.2197	3,609,850.00
租赁负债			
其中: 美元	-	6.3757	-
欧元	157,547.53	7.2197	1,137,445.90

(2) 境外经营实体说明

子公司海希环球有限公司和 LogoTek 注册地分别在香港和德国，其分别选用美元和欧元为记账本位币。期末境外经营实体主要报表项目的折算汇率为 1 美元等于 6.3757 元人民币、1 欧元等于 7.2197 元人民币。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业公司的构成

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	
上海海希智能控制技术有限公司	上海	上海	研发制造	100%	-	购买
海希环球有限公司	香港	香港	贸易、投资	100%	-	设立
上海海希维修服务有限公司	上海	上海	维修、研发	100%	-	设立
欧姆(重庆)电子技术有限公司	重庆	重庆	研发制造	55%	-	购买
LogoTek	德国	德国	研发、贸易	-	60%	购买

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、其他权益工具投资等，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将金融工具风险控制在限定的范围之内。

1、各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

① 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款，利率波动对公司的影响较小。

② 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。本公司认为持有的外币金融资产金额及外币负债较小，汇率波动对公司的影响较小。

③ 其它价格风险

本公司持有其他公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。本公司期末持有的权益投资列示如下：

项目	期末余额
其他权益工具投资—上海摩威环境科技股份有限公司	1,180,904.14
上述金融资产受市场价格波动影响。	

(2) 信用风险

为降低信用风险，本公司确定了较为严格的销售政策，在确定客户有能力且有意愿支付销售合同涉及所有对价时交付设备，以确保应收款的收回。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

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。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金，减低流动性风险。

九、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

股东名称	注册地	业务性质	注册资本	股东对本企业的持股比例	股东对本企业的表决权比例
周彤	-	-	-	57.86%	57.86%

本企业最终控制方是 LI TONG 和周彤夫妇。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七披露。

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海海瑞投资管理有限公司	实际控制人周彤控制的公司
上海瑞烜企业管理咨询有限公司	实际控制人周彤控制的公司
LI TONG	实际控制人之一
李竞	持股 5%以上股东
郑卫平	实际控制人 LI TONG 关系密切的家庭成员
中冶宝钢技术服务有限公司	实际控制人 LI TONG 担任董事的公司
深圳市飞瑞斯科技有限公司	实际控制人周彤控制的公司
上海飞识信息科技有限公司	实际控制人周彤控制的公司
LOGOTEK LIMITED [注 1]	实际控制人 LI TONG 控制的公司
上海摩威环境科技股份有限公司	实际控制人 LI TONG 担任董事的公司
北京英德康自动化控制设备有限公司	实际控制人 LI TONG 关系密切的家庭成员郑卫平控制的公司
北京迪特保尔液压技术有限公司	董事郑晓宇担任董事的公司
深圳市英德康工业通讯有限公司[注 2]	持股 5%以上股东李竞控制的公司
财通基金管理有限公司	独立董事朱洪超担任董事的公司
海通证券股份有限公司	独立董事朱洪超担任董事的公司
Leju Holdings Limited	独立董事朱洪超担任董事的公司
Jupai Holdings Limited	独立董事朱洪超担任董事的公司
易居（中国）企业控股有限公司	独立董事朱洪超担任董事的公司
上海建科集团股份有限公司	独立董事朱洪超担任董事的公司
三盛控股（集团）有限公司	独立董事朱洪超担任独立董事的公司，朱洪超自 2021 年 2 月起担任该公司独立董事
上海瑞晨环保科技股份有限公司	独立董事莫旭巍担任独立董事的公司，莫旭巍自 2021 年 2 月起担任该公司独立董事
上海曜礼商务咨询中心	独立董事莫旭巍母亲曹喜秋控制的企业
上海镇勇商务咨询中心	独立董事莫旭巍配偶金燕控制的企业
MK Management GmbH	子公司之股东
MK Holding GmbH	子公司股东之股东
Matthias Knoke	MK Holding GmbH 之股东
上海百联集团股份有限公司	独立董事朱洪超担任独立董事的公司
注 1：已解散；	
注 2：已吊销、未注销。	

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
郑卫平	房屋租赁	60,750.00	-

② 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中冶宝钢技术服务有限公司	销售商品	672,321.28	209,732.75

(2) 关联担保情况

无。

(3) 关联方资金拆借

无

(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	4,705,535.30	3,767,126.48

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	科目名称	期末余额		期初余额	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中冶宝钢技术服务有限公司	实际控制人担任董事的公司	应收账款	249,825.00	-	53,791.00	-
中冶宝钢技术服务有限公司	实际控制人担任董事的公司	应收票据	50,000.00	-	-	-
Matthias Knoke	MK Holding GmbH 之股东	其他应付款	448,558.79 (欧元)	-	534,956.72 (欧元)	-

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

公司本期无需要披露重要承诺。

2、或有事项

公司本期无需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、2021 年度利润分配预案

2022 年 3 月 29 日公司召开 2021 年第三届董事会第十六次会议，审议通过了《关于公司 2021 年度利润分配方案的议案》，议案内容：以截止 2021 年 12 月 31 日公司总股本 7,013 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 9 元（含税），合计派发 6,311.70 万元，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。上述利润分配预案尚待公司股东大会批准。

2、设立全资子公司

因公司战略发展和业务经营需要，公司设立全资子公司希姆科技（上海）有限公司，注册地址上海市松江区，注册资本人民币 1500 万元。新设立公司名称、注册地址、经营范围等信息已报当地工商行政管理部门注册登记，当地工商行政管理部门已于 2022 年 3 月 4 日核定下发营业执照。本次对外投资不涉及进入新的领域，不存在损害公司及全体股东利益的情形，不会对公司的未来财务状况和经营成果产生不良影响。从长远角度来看，本次对外投资将有利于公司战略的实施，对公司未来发展具有积极的意义。

十二、其他重要事项

公司本期无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目附注

1、应收票据

(1) 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,389,737.59	35,807,035.51
商业承兑汇票	335,324.00	641,824.73
小计	<u>21,725,061.59</u>	<u>36,448,860.24</u>
坏账准备	16,766.20	-
合计	<u>21,708,295.39</u>	<u>36,448,860.24</u>

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	156,314.00	100,000.00
商业承兑票据	=	=
合计	<u>156,314.00</u>	<u>100,000.00</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

上海海希工业通讯股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	21,725,061.59	100.00%	16,766.20	0.08%	21,708,295.39
其中：					
银行承兑票据	21,389,737.59	98.46%	-	-	21,389,737.59
商业承兑票据	<u>335,324.00</u>	<u>1.54%</u>	<u>16,766.20</u>	5.00%	<u>318,557.80</u>
合计	<u>21,725,061.59</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,766.20</u>		<u>21,708,295.39</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	36,448,860.24	100.00%	-	-	36,448,860.24
其中：					
银行承兑票据	35,807,035.51	98.24%	-	-	35,807,035.51
商业承兑票据	<u>641,824.73</u>	<u>1.76%</u>	-	-	<u>641,824.73</u>
合计	<u>36,448,860.24</u>	<u>100.00%</u>	-		<u>36,448,860.24</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收票据	=	<u>16,766.20</u>	=	=	=	<u>16,766.20</u>
合计	=	<u>16,766.20</u>	=	=	=	<u>16,766.20</u>

注：不存在客观证据表明应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	117,824,578.27
1 至 2 年	2,019,285.26
2 至 3 年	1,209,386.31
3 年以上	2,427,288.82
小计	<u>123,480,538.66</u>
减：坏账准备	8,707,694.26
合计	<u>114,772,844.40</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

上海海希工业通讯股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	1,092,585.30	0.88%	-	-	1,092,585.30
其中：					
单项计提坏账准备的款项	1,092,585.30	0.88%	-	-	1,092,585.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	122,387,953.36	99.12%	8,707,694.26	7.11%	113,680,259.10
其中：					
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	122,387,953.36	99.12%	8,707,694.26	7.11%	113,680,259.10
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>123,480,538.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,707,694.26</u>		<u>114,772,844.40</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	53,791.00	0.04%	-	-	53,791.00
其中：					
单项计提坏账准备的款项	53,791.00	0.04%	-	-	53,791.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	134,137,028.98	99.96%	9,080,137.07	6.77%	125,056,891.91
其中：					
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	134,137,028.98	99.96%	9,080,137.07	6.77%	125,056,891.91
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>134,190,819.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,080,137.07</u>		<u>125,110,682.91</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
LogoTek GmbH	842,760.30	-	-	系本公司内部关联方，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0%
中冶宝钢技术	<u>249,825.00</u>	=	-	系本公司外部关联方，结合历史违约损失经验

上海海希工业通讯股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
服务有限公司				及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0%
合计	<u>1,092,585.30</u>	=		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	116,731,992.97	5,836,599.65	5.00%
1 至 2 年	2,019,285.26	201,928.53	10.00%
2 至 3 年	1,209,386.31	241,877.26	20.00%
3 年以上	<u>2,427,288.82</u>	<u>2,427,288.82</u>	100.00%
合计	<u>122,387,953.36</u>	<u>8,707,694.26</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	9,080,137.07	-372,442.81	-	-	-	8,707,694.26

本期计提坏账准备金额-372,442.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元；本期转销或核销坏账准备金额 0.00 元。

(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	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
中联重科股份有限公司	非关联方	42,287,739.85	2,114,386.99	1 年以内	34.25%
徐州徐工物资供应有限公司	非关联方	33,992,761.70	1,699,638.09	1 年以内	27.53%
三一汽车制造有限公司	非关联方	8,857,386.01	442,869.30	1 年以内	7.17%
中铁工程装备集团盾构制造有限公司	非关联方	7,523,329.00	397,014.55	1 年以内 7,106,367.00 1 至 2 年 416,962.00	6.09%
中国铁建重工集团股份有限公司	非关联方	<u>3,701,451.40</u>	<u>185,072.57</u>	1 年以内	<u>3.00%</u>
合计		<u>96,362,667.96</u>	<u>6,190,407.05</u>		<u>78.04%</u>

3、其他应收款

上海海希工业通讯股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	417,276.29	490,434.00
合计	417,276.29	490,434.00

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	168,107.29
1 至 2 年	20,000.00
2 至 3 年	-
3 年以上	229,634.00
小计	417,741.29
减：坏账准备	465.00
合计	417,276.29

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、保证金及押金	408,441.29	490,434.00
其他	9,300.00	-
合计	417,741.29	490,434.00

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2021 年 1 月 1 日余额	-	-	-	-
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	465.00	-	-	465.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-

上海海希工业通讯股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月	整个存续期预	整个存续期预	
	预期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
		发生信用减值)	发生信用减值)	
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	465.00	-	-	465.00

本期计提坏账准备金额 465.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
上海漕河泾开发区松江高科技 园发展有限公司	房屋维修保证 金	198,654.00	3 年以上	47.55%	-
中铁工程装备集团有限公司	投标保证金	150,000.00	1 年以内	35.91%	-
山东魏桥铝电有限公司	投标保证金	20,000.00	3 年以上	4.79%	-
北方重工集团有限公司盾构机 分公司	投标保证金	20,000.00	1 至 2 年	4.79%	-
公司员工	代垫停车费	9,300.00	1 年以内	2.23%	465.00
合计		397,954.00		95.27%	465.00

4、长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	43,634,152.00	-	43,634,152.00
对联营、合营企业投资	=	=	=
合计	43,634,152.00	=	43,634,152.00

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	43,634,152.00	-	43,634,152.00
对联营、合营企业投资	=	=	=
合计	43,634,152.00	=	43,634,152.00

(1) 对子公司投资

上海海希工业通讯股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	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
上海海希智能 控制技术有限 公司	3,732,400.00	-	-	3,732,400.00	-	-
海希环球有限 公司	9,505,400.00	-	-	9,505,400.00	-	-
欧姆(重庆)电子 技术有限公司	25,396,352.00	-	-	25,396,352.00	-	-
上海海希维修 服务有限公司	<u>5,000,000.00</u>	=	=	<u>5,000,000.00</u>	=	=
合计	<u>43,634,152.00</u>	=	=	<u>43,634,152.00</u>	=	=

5、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	225,296,918.40	112,095,714.46	237,591,159.11	119,147,549.75
其他业务	<u>1,906,476.06</u>	<u>1,481,136.07</u>	<u>366,661.92</u>	<u>117,125.03</u>
合计	<u>227,203,394.46</u>	<u>113,576,850.53</u>	<u>237,957,821.03</u>	<u>119,264,674.78</u>

6、投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	1,157,478.72	710,530.89
成本法核算的长期股权投资收益	=	<u>10,000,000.00</u>
合计	<u>1,157,478.72</u>	<u>10,710,530.89</u>

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	404,663.58	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,490,814.54	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-

上海海希工业通讯股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益	1,157,478.72	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-4,408.39	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	164,349.68	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
少数股东权益影响额	-432,403.33	-
所得税影响额	-939,947.29	-
合计	<u>4,840,547.51</u>	

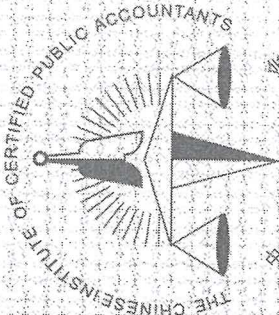
2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	21.57%	1.63	1.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.43%	1.54	1.54

十五、本财务报表的批准

本财务报表于 2022 年 3 月 29 日经本公司董事会批准通过。


 上海海希工业通讯股份有限公司
 二〇二二年三月二十九日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

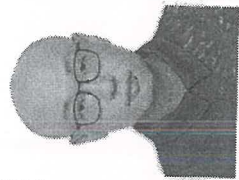
姓名: 陈大愚

性别: 男

出生日期: 1975-06-20

工作单位: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

身份证号码: 310103197506202419



年度检验登记

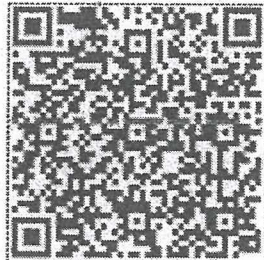
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

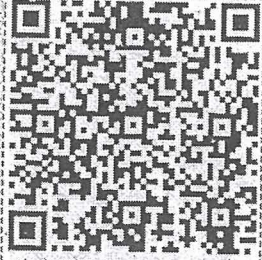
证书编号: 310000081973
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年01月25日
Date of Issuance



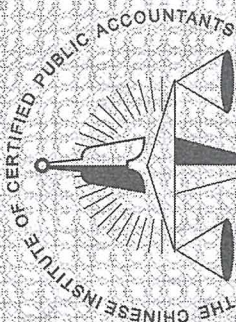
陈大愚(310000081973)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



陈大愚(310000081973)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



本复印件已审核与原件一致



中国注册会计师协会

姓名 Full name 荣婷婷
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1985-11-03
工作单位 Working unit 上海会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 320211198511034124



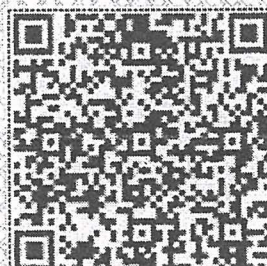
年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 310000084652

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2017 年 03 月 31 日



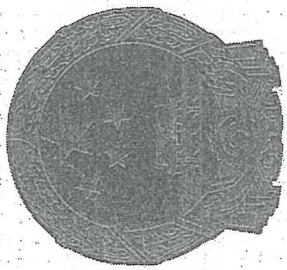
荣婷婷(310000084652)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



荣婷婷(310000084652)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

本复印件已审核与原件一致





会计师事务所
执业证书

名称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

张晚荣

席合伙人
注册会计师

营 场 所：上海市静安区威海路755号25层

组 织 形 式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000008

批准执业文号：沪财会〔98〕160号（转制批文 沪财会〔2013〕71号）

批准执业日期：1998年12月28日（转制日期 2013年12月11日）

本复印件已审核与原件一致



证书序号：0001116

说 明

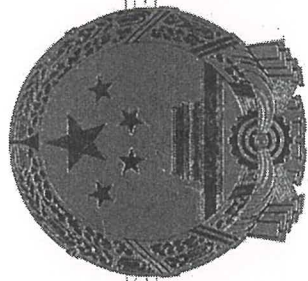
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000362

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



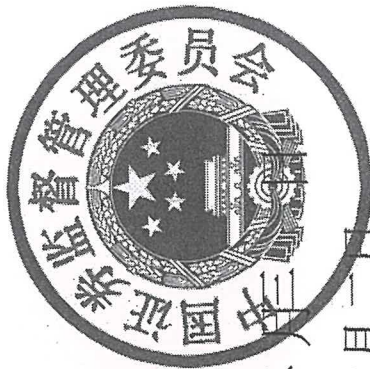
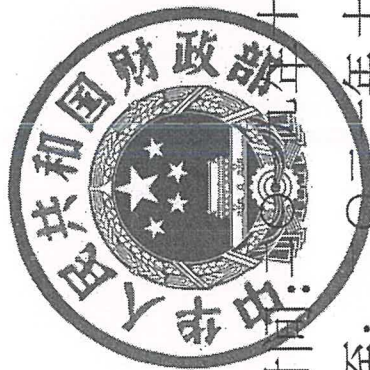
本复印件已审核与原件一致

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

上会会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

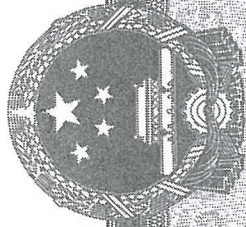
首席合伙人: 张晓荣



证书号: 32

发证时间: 二〇一二年十二月二日

证书有效期至: 二〇一三年十二月二日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202201200118

名称 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

张健、张晓荣、耿磊、巢序、沈佳云、朱清滨、杨莹

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【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】

扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、监
管信息。



成立日期 2013年12月27日

合伙期限 2013年12月27日 至 2033年12月26日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层



登记机关

2022 年 01 月 20 日

本复印件已审核与原件一致