

**杭州海兴电力科技股份有限公司**

**已审财务报表**

**2021年度**

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110002432022419008121
报告名称:	杭州海兴电力科技股份有限公司 2021 年度 审计报告
报告文号:	安永华明(2022)审字第 60975741_K01 号
被审(验)单位名称:	杭州海兴电力科技股份有限公司
会计师事务所名称:	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 28 日
报备日期:	2022 年 04 月 28 日
签字人员:	顾兆峰(110002430255), 程丹丹(110002431119)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

	页 次
审计报告	1 - 7
已审财务报表	
合并资产负债表	8 - 9
合并利润表	10 - 11
合并股东权益变动表	12 - 13
合并现金流量表	14 - 15
公司资产负债表	16 - 17
公司利润表	18
公司股东权益变动表	19
公司现金流量表	20 - 21
财务报表附注	22 - 149
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 16, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza  
No. 1 East Chang An Avenue  
Dong Cheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼16层  
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

## 审计报告

安永华明（2022）审字第60975741\_K01号  
杭州海兴电力科技股份有限公司

杭州海兴电力科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了杭州海兴电力科技股份有限公司的财务报表，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、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的杭州海兴电力科技股份有限公司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，公允反映了杭州海兴电力科技股份有限公司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，我们独立于杭州海兴电力科技股份有限公司，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，认为对本年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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

### 审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60975741\_K01号  
杭州海兴电力科技股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>应收账款和长期应收账款坏账准备</b></p> <p>于 2021 年 12 月 31 日，合并财务报表中应收账款账面余额为人民币 988,368,398.37 元，坏账准备余额为人民币 54,280,026.80 元；长期应收款账面余额为人民币 126,375,043.63 元，坏账准备余额为人民币 55,928,315.16 元。公司财务报表中应收账款账面余额为人民币 781,697,812.77 元，坏账准备余额为人民币 30,844,852.37 元；长期应收款账面余额为人民币 351,183,493.96 元，坏账准备余额为人民币 55,928,315.16 元。杭州海兴电力科技股份有限公司管理层基于单项和组合评估应收账款和长期应收款的预期损失率。管理层根据以前年度相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合预期宏观经济环境等因素考虑前瞻性信息，估计应收账款和长期应收款的预期信用损失率。同时，管理层对未纳入组合的存在财务困难或回收性存在重大疑虑的应收账款进行单项估计预期信用损失。对应收账款和长期应收款的减值计提取取决于管理层的判断和估计，因此我们将应收账款和长期应收款坏账准备计提的合理性作关键审计事项。</p> <p>财务报表对应收账款减值准备的披露请参见附注三、9，附注三、31，附注五、4 及附注十四、1。</p>	<p>我们的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 复核并评价管理层用以估计应收账款和长期应收款坏账准备的“预期信用损失模型”的合理性，包括在估计时使用的历史实际坏账信息、账龄信息的准确性以及前瞻性信息的合理性；</li> <li>2) 对于单项计提的应收账款和长期应收款，我们复核了管理层计算可收回金额的依据，包括客户经营情况、市场环境、历史还款情况、是否有具体还款计划、是否对款项提供担保、管理层是否购买保险以及期后实际还款情况，并评价了管理层的估计；</li> <li>3) 我们询问并获取了管理层未决诉讼清单，检查是否存在因逾期未收回款项而对客户提起诉讼的情况，并考虑已计提坏账准备的充分性；</li> <li>4) 我们检查了管理层对于应收账款和长期应收款坏账准备的计算及披露。</li> </ol>

### 审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60975741\_K01号  
杭州海兴电力科技股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>海外销售收入</b></p> <p>2021 年度，合并财务报表中海外销售收入为人民币 1,629,351,064.72 元，占合并营业收入的 60.55%；公司海外销售收入为人民币 962,203,785.76 元，占公司营业收入的 50.85%。</p> <p>海外销售收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入。集团在履行了合同的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入，不同贸易条款的销售收入确认时点和依据不同。部分合同存在多个履约义务。</p> <p>集团海外销售收入占营业收入比例较高，不同海外销售合同约定的履约义务以及贸易条款不同，因此我们将海外销售收入作为关键审计事项。</p> <p>财务报表对海外销售收入的披露请参见附注三、23，附注三、31，附注五、12，附注五、44，附注十三、2 及附注十四、5。</p>	<p>我们的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 我们了解、评估和测试了海外销售收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>2) 我们获取了主要的销售合同，评估了公司收入确认的合理性，包括履约义务的识别、交易价格的确定与分摊以及收入确认时点等的合理性；</li> <li>3) 我们选取海外销售收入样本进行细节测试，检查了招投标信息、销售合同，并根据合同约定的贸易条款和验收方式，对应检查了相关收入确认的支持性文件，并登陆中国电子口岸网址查询报关记录的一致性；</li> <li>4) 我们选取了海外销售收入样本寄发了交易额和应收账款余额函证，对本年新增的重大的海外客户的基本情况进行了了解，并对本年新增的重大海外客户寄发了关联方关系确认函证；</li> <li>5) 我们获取了出口退税系统的出口销售明细，与账面海外销售明细进行了交叉对比；</li> <li>6) 我们检查和分析了海外销售期后退货情况、期后回款情况；</li> <li>7) 我们复核了营业收入在财务报表中的披露。</li> </ol>

## 审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60975741\_K01号  
杭州海兴电力科技股份有限公司

### 四、其他信息

杭州海兴电力科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估杭州海兴电力科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督杭州海兴电力科技股份有限公司的财务报告过程。

## 审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60975741\_K01号  
杭州海兴电力科技股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （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，就可能导致对杭州海兴电力科技股份有限公司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杭州海兴电力科技股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就杭州海兴电力科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

## 审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60975741\_K01号  
杭州海兴电力科技股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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年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。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60975741\_K01号  
杭州海兴电力科技股份有限公司

（本页无正文）



中国 北京



顾兆峰

中国注册会计师：顾兆峰  
（项目合伙人）



程丹丹

中国注册会计师：程丹丹

2022年4月28日

杭州海兴电力科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2021年12月31日

人民币元

资产	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金	1	2,998,103,501.65	3,342,561,975.70
交易性金融资产	2	965,959,799.81	983,582,222.20
应收票据	3	45,819,977.29	25,248,670.40
应收账款	4	934,088,371.57	994,843,152.69
应收款项融资	5	9,375,511.25	23,225,033.88
预付款项	6	59,556,223.70	55,115,069.98
其他应收款	7	33,777,014.52	59,369,685.13
存货	8	683,795,108.76	396,050,013.69
合同资产	9	34,816,410.35	43,798,456.29
其他流动资产	10	<u>133,440,715.11</u>	<u>127,996,027.12</u>
流动资产合计		<u>5,898,732,634.01</u>	<u>6,051,790,307.08</u>
非流动资产			
债权投资	11	158,601,369.86	-
长期应收款	12	70,446,728.47	124,131,061.95
长期股权投资	13	17,997,684.90	16,130,699.24
其他权益工具投资	14	2,504,308.08	60,745,770.47
其他非流动金融资产	15	298,003,526.08	-
投资性房地产	16	16,923,535.55	45,468,110.01
固定资产	17	437,133,683.18	485,984,876.95
在建工程	18	22,658,742.91	12,847,148.47
使用权资产	19	4,139,875.32	-
无形资产	20	173,014,425.79	175,847,250.47
商誉	21	-	1,239,167.63
长期待摊费用	22	12,780,740.95	12,428,958.24
递延所得税资产	23	30,570,992.45	45,587,297.35
其他非流动资产	24	<u>64,747,222.86</u>	<u>36,357,453.48</u>
非流动资产合计		<u>1,309,522,836.40</u>	<u>1,016,767,794.26</u>
资产总计		<u>7,208,255,470.41</u>	<u>7,068,558,101.34</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



杭州海兴电力科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2021年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债</b>			
短期借款	25	11,611,143.79	140,445,000.94
应付票据	26	27,547,712.00	18,200,000.00
应付账款	27	699,913,019.39	580,635,514.60
合同负债	28	97,010,632.82	58,738,842.14
应付职工薪酬	29	64,144,936.06	100,600,414.77
应交税费	30	61,523,184.09	64,646,080.45
其他应付款	31	169,697,170.17	67,799,207.20
一年内到期的非流动负债	32	45,841,797.59	354,074,135.50
其他流动负债	33	136,890,143.35	207,997,893.61
<b>流动负债合计</b>		<b>1,314,179,739.26</b>	<b>1,593,137,089.21</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	34	393,094,710.18	54,652,624.48
租赁负债	35	1,688,427.59	-
预计负债	36	11,335,831.71	9,439,738.31
递延收益	37	2,498,030.61	1,331,593.24
递延所得税负债	23	13,432,404.05	2,184,454.42
其他非流动负债	38	16,234,670.20	14,396,968.68
<b>非流动负债合计</b>		<b>438,284,074.34</b>	<b>82,005,379.13</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,752,463,813.60</b>	<b>1,675,142,468.34</b>
<b>股东权益</b>			
股本	39	488,684,040.00	488,684,040.00
资本公积	40	2,377,851,172.82	2,377,851,172.82
其他综合收益	41	(100,882,023.50)	(92,353,282.30)
盈余公积	42	307,533,647.99	307,533,647.99
未分配利润	43	2,378,587,980.84	2,303,431,329.08
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>5,451,774,818.15</b>	<b>5,385,146,907.59</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>4,016,838.66</b>	<b>8,268,725.41</b>
<b>股东权益合计</b>		<b>5,455,791,656.81</b>	<b>5,393,415,633.00</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>7,208,255,470.41</b>	<b>7,068,558,101.34</b>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

杭州海兴电力科技股份有限公司  
合并利润表  
2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年
营业收入	44	2,691,084,904.33	2,805,952,366.54
减：营业成本	44	1,809,397,492.88	1,642,750,690.14
税金及附加	45	17,661,636.76	26,759,657.93
销售费用	46	249,043,732.24	370,601,732.46
管理费用	47	183,291,300.17	172,685,804.21
研发费用	48	226,073,038.13	240,389,500.54
财务费用	49	15,785,685.72	31,375,514.48
其中：利息费用		33,622,167.95	24,154,037.32
利息收入		93,188,376.01	91,650,375.91
加：其他收益	50	42,726,525.21	39,767,146.09
投资收益	51	135,501,083.99	115,397,751.83
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		467,377.05	355,025.75
公允价值变动收益	52	90,091,813.53	19,582,222.20
信用减值损失	53	(23,213,989.73)	22,785,948.73
资产减值损失	54	(40,558,688.92)	(36,074,353.37)
资产处置收益	55	768,675.26	37,258.61
营业利润		395,147,437.77	482,885,440.87
加：营业外收入	56	9,840,229.43	59,510,432.76
减：营业外支出	57	49,291,901.23	9,431,354.39
利润总额		355,695,765.97	532,964,519.24
减：所得税费用	59	42,055,990.05	53,781,645.84
净利润		313,639,775.92	479,182,873.40
其中：持续经营净利润		313,639,775.92	479,182,873.40
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		313,773,188.01	481,204,578.43
少数股东损益		(133,412.09)	(2,021,705.03)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

杭州海兴电力科技股份有限公司  
合并利润表（续）  
2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年
其他综合收益的税后净额		(8,677,352.67)	(46,153,131.82)
归属于母公司股东的			
其他综合收益的税后净额	41	(8,528,741.20)	(45,661,439.83)
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划变动额		(99,558.55)	(156,862.87)
其他权益工具投资公允价值变动		(413,464.93)	4,434,563.81
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		-	1,273,049.73
外币财务报表折算差额		<u>(8,015,717.72)</u>	<u>(51,212,190.50)</u>
归属于少数股东的			
其他综合收益的税后净额	41	<u>(148,611.47)</u>	<u>(491,691.99)</u>
综合收益总额		<u>304,962,423.25</u>	<u>433,029,741.58</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		305,244,446.81	435,543,138.60
归属于少数股东的综合收益总额		(282,023.56)	(2,513,397.02)
每股收益	60		
基本每股收益		<u>0.64</u>	<u>0.98</u>
稀释每股收益		<u>0.64</u>	<u>0.98</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

杭州海兴电力科技股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2021年度

人民币元

2021年度

	归属于母公司股东权益						少数 股东权益	股东权益 合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
一、本年年初余额	488,684,040.00	2,377,851,172.82	-	(92,353,282.30)	307,533,647.99	2,303,431,329.08	5,385,146,907.59	8,268,725.41	5,393,415,633.00
二、本年增减变动									
(一) 综合收益总额	-	-	-	(8,528,741.20)	-	313,773,188.01	305,244,446.81	(282,023.56)	304,962,423.25
(二) 股东投入和减少资本									
1. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	(3,969,863.19)	(3,969,863.19)
(三) 利润分配									
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(244,342,020.00)	(244,342,020.00)	-	(244,342,020.00)
(四) 通货膨胀报表重述	-	-	-	-	-	5,725,483.75	5,725,483.75	-	5,725,483.75
三、本年年末余额	488,684,040.00	2,377,851,172.82	-	(100,882,023.50)	307,533,647.99	2,378,587,980.84	5,451,774,818.15	4,016,838.66	5,455,791,656.81

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

杭州海兴电力科技股份有限公司  
合并股东权益变动表（续）  
2021年度

人民币元

2020年度

	归属于母公司股东权益						少数 股东权益	股东权益 合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年年末金额	490,401,470.00	2,404,298,255.44	(27,616,804.00)	(46,691,842.47)	286,686,618.76	2,117,915,201.10	5,224,992,898.83	8,551,984.19	5,233,544,883.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	1,329,952.58	11,969,573.22	13,299,525.80	-	13,299,525.80
二、本年年初余额	490,401,470.00	2,404,298,255.44	(27,616,804.00)	(46,691,842.47)	288,016,571.34	2,129,884,774.32	5,238,292,424.63	8,551,984.19	5,246,844,408.82
三、本年增减变动									
(一) 综合收益总额	-	-	-	(45,661,439.83)	-	481,204,578.43	435,543,138.60	(2,513,397.02)	433,029,741.58
(二) 股东投入和减少资本									
1. 注销限制性股票	(1,717,430.00)	(25,899,374.00)	27,616,804.00	-	-	-	-	-	-
2. 非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	1,131,604.70	1,131,604.70
3. 吸收少数股东投资	-	-	-	-	-	-	-	1,094,000.00	1,094,000.00
4. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	(543,175.08)	(543,175.08)
5. 其他	-	(547,708.62)	-	-	-	-	(547,708.62)	547,708.62	-
(三) 利润分配									
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(293,210,424.00)	(293,210,424.00)	-	(293,210,424.00)
2. 提取盈余公积	-	-	-	-	19,517,076.65	(19,517,076.65)	-	-	-
(四) 通货膨胀报表重述	-	-	-	-	-	5,069,476.98	5,069,476.98	-	5,069,476.98
四、本年年末余额	488,684,040.00	2,377,851,172.82	-	(92,353,282.30)	307,533,647.99	2,303,431,329.08	5,385,146,907.59	8,268,725.41	5,393,415,633.00

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

杭州海兴电力科技股份有限公司  
合并现金流量表  
2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,834,180,918.09	2,892,842,539.81
收到的税费返还		164,121,250.62	142,006,558.39
收到其他与经营活动有关的现金	61	<u>121,405,350.26</u>	<u>76,467,802.85</u>
经营活动现金流入小计		<u>3,119,707,518.97</u>	<u>3,111,316,901.05</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,979,067,927.79	1,555,282,851.38
支付给职工以及为职工支付的现金		506,813,298.86	505,103,499.22
支付的各项税费		152,047,685.25	291,940,621.41
支付其他与经营活动有关的现金	61	<u>336,311,975.30</u>	<u>347,262,686.86</u>
经营活动现金流出小计		<u>2,974,240,887.20</u>	<u>2,699,589,658.87</u>
经营活动产生的现金流量净额	62	<u>145,466,631.77</u>	<u>411,727,242.18</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		3,508,690,000.00	8,006,761,500.00
取得投资收益收到的现金		117,033,158.25	169,465,872.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,167,551.50	3,310,028.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	62	63,883,634.04	64,643,358.18
收到其他与投资活动有关的现金	61	<u>20,000,000.00</u>	<u>-</u>
投资活动现金流入小计		<u>3,715,774,343.79</u>	<u>8,244,180,759.16</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,776,146.98	183,584,129.79
投资支付的现金		4,152,737,730.69	6,519,100,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	62	<u>-</u>	<u>5,887,254.42</u>
投资活动现金流出小计		<u>4,244,513,877.67</u>	<u>6,708,571,884.21</u>
投资活动（使用）/产生的现金流量净额		<u>(528,739,533.88)</u>	<u>1,535,608,874.95</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

杭州海兴电力科技股份有限公司  
合并现金流量表（续）  
2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	1,094,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资			
收到的现金		-	1,094,000.00
取得借款收到的现金		517,901,315.67	211,637,635.16
收到其他与筹资活动有关的现金	61	-	13,316,830.45
筹资活动现金流入小计		<u>517,901,315.67</u>	<u>226,048,465.61</u>
偿还债务支付的现金		503,715,611.35	99,365,681.33
分配股利、利润或偿付利息支付的			
现金		278,788,863.17	315,648,660.57
支付其他与筹资活动有关的现金	61	<u>6,476,836.95</u>	<u>26,260,100.02</u>
筹资活动现金流出小计		<u>788,981,311.47</u>	<u>441,274,441.92</u>
筹资活动使用的现金流量净额		<u>(271,079,995.80)</u>	<u>(215,225,976.31)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(11,167,966.16)</u>	<u>(22,987,396.76)</u>
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额		(665,520,864.07)	1,709,122,744.06
加：年初现金及现金等价物余额		<u>2,202,422,997.11</u>	<u>493,300,253.05</u>
六、年末现金及现金等价物余额	62	<u>1,536,902,133.04</u>	<u>2,202,422,997.11</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 资产负债表  
 2021年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金		2,541,265,429.24	2,845,868,112.03
交易性金融资产		929,842,150.64	983,582,222.20
应收票据		31,500,456.52	16,949,671.53
应收账款	1	750,852,960.40	941,589,745.93
应收款项融资		5,373,596.25	12,462,250.88
预付款项		34,978,856.98	39,356,827.17
其他应收款	2	215,353,927.06	215,870,068.14
存货	3	347,293,529.50	231,770,045.84
合同资产		34,816,410.35	43,798,456.29
其他流动资产		18,914,261.24	22,892,510.39
流动资产合计		4,910,191,578.18	5,354,139,910.40
非流动资产			
债权投资		158,601,369.86	-
长期应收款		295,255,178.80	381,717,211.65
长期股权投资	4	751,670,828.41	615,254,317.77
其他权益工具投资		2,504,308.08	2,990,737.41
其他非流动金融资产		200,000,000.00	-
投资性房地产		16,923,535.55	18,661,145.92
固定资产		145,995,128.52	157,627,818.13
使用权资产		581,651.52	-
无形资产		59,824,446.99	64,191,724.31
长期待摊费用		232,459.01	2,365,992.07
递延所得税资产		19,069,040.21	29,621,603.53
其他非流动资产		9,780,264.66	7,829,044.36
非流动资产合计		1,660,438,211.61	1,280,259,595.15
资产总计		6,570,629,789.79	6,634,399,505.55

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 资产负债表（续）  
 2021年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
流动负债		
短期借款	-	126,284,747.70
应付票据	27,547,712.00	26,700,000.00
应付账款	454,751,460.47	455,964,928.38
合同负债	76,811,209.76	24,644,939.32
应付职工薪酬	34,666,341.09	61,365,051.78
应交税费	31,185,271.18	28,852,743.22
其他应付款	204,907,232.24	39,982,734.29
一年内到期的非流动负债	30,431,664.66	330,336,874.99
其他流动负债	<u>115,320,061.59</u>	<u>202,212,755.69</u>
流动负债合计	<u>975,620,952.99</u>	<u>1,296,344,775.37</u>
非流动负债		
长期借款	350,366,611.10	30,024,291.67
租赁负债	133,730.44	-
预计负债	-	7,568,884.00
递延收益	<u>2,074,030.61</u>	<u>695,593.24</u>
非流动负债合计	<u>352,574,372.15</u>	<u>38,288,768.91</u>
负债合计	<u>1,328,195,325.14</u>	<u>1,334,633,544.28</u>
股东权益		
股本	488,684,040.00	488,684,040.00
资本公积	2,405,733,428.68	2,405,733,428.68
其他综合收益	1,861,847.89	1,867,152.70
盈余公积	253,476,354.86	253,476,354.86
未分配利润	<u>2,092,678,793.22</u>	<u>2,150,004,985.03</u>
股东权益合计	<u>5,242,434,464.65</u>	<u>5,299,765,961.27</u>
负债和股东权益总计	<u>6,570,629,789.79</u>	<u>6,634,399,505.55</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 利润表  
 2021年12月31日

人民币元

	附注十四	2021年	2020年
营业收入	5	1,892,301,642.45	2,095,161,359.07
减：营业成本	5	1,469,667,410.35	1,312,538,279.91
税金及附加		8,150,267.00	18,408,525.38
销售费用		154,230,799.92	284,076,706.19
管理费用		92,748,562.42	82,400,261.44
研发费用		100,512,977.74	131,539,873.50
财务费用		(3,163,854.14)	7,920,972.13
其中：利息费用		13,766,088.18	15,525,591.88
利息收入		80,760,604.53	72,841,915.81
加：其他收益		25,239,734.63	24,148,234.53
投资收益	6	122,338,161.88	112,019,689.52
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		2,700,541.26	2,286,964.91
公允价值变动收益		49,765,671.34	19,582,222.20
信用减值损失		(27,272,096.50)	23,206,374.47
资产减值损失		(39,768,539.24)	(12,916,804.56)
资产处置收益		648,088.64	150,999.48
营业利润		201,106,499.91	424,467,456.16
加：营业外收入		5,753,471.08	12,340,088.77
减：营业外支出		849,303.77	2,432,911.37
利润总额		206,010,667.22	434,374,633.56
减：所得税费用		18,994,839.03	45,549,916.72
净利润		<u>187,015,828.19</u>	<u>388,824,716.84</u>
其中：持续经营净利润		187,015,828.19	388,824,716.84
其他综合收益的税后净额		(5,304.81)	1,006,802.35
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		(413,464.93)	(1,380,960.99)
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		-	1,273,049.73
外币财务报表折算差额		408,160.12	1,114,713.61
综合收益总额		<u>187,010,523.38</u>	<u>389,831,519.19</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 股东权益变动表  
 2021年度

人民币元

**2021年度**

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	488,684,040.00	2,405,733,428.68	-	1,867,152.70	253,476,354.86	2,150,004,985.03	5,299,765,961.27
二、本年增减变动							
(一) 综合收益总额	-	-	-	(5,304.81)	-	187,015,828.19	187,010,523.38
(三) 利润分配							
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(244,342,020.00)	(244,342,020.00)
三、本年年末余额	488,684,040.00	2,405,733,428.68	-	1,861,847.89	253,476,354.86	2,092,678,793.22	5,242,434,464.65

**2020年度**

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	490,401,470.00	2,431,632,802.68	(27,616,804.00)	860,350.35	245,661,895.53	2,061,124,996.17	5,202,064,710.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	108,015.53	972,139.82	1,080,155.35
二、本年年初余额	490,401,470.00	2,431,632,802.68	(27,616,804.00)	860,350.35	245,769,911.06	2,062,097,135.99	5,203,144,866.08
三、本年增减变动							
(一) 综合收益总额	-	-	-	1,006,802.35	-	388,824,716.84	389,831,519.19
(二) 股东投入和减少资本							
1. 注销限制性股票	(1,717,430.00)	(25,899,374.00)	27,616,804.00	-	-	-	-
(三) 利润分配							
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(293,210,424.00)	(293,210,424.00)
2. 提取盈余公积	-	-	-	-	7,706,443.80	(7,706,443.80)	-
四、本年年末余额	488,684,040.00	2,405,733,428.68	-	1,867,152.70	253,476,354.86	2,150,004,985.03	5,299,765,961.27

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

杭州海兴电力科技股份有限公司  
现金流量表  
2021年度

人民币元

	附注十四	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,114,531,105.05	2,093,869,923.45
收到的税费返还		116,207,394.93	115,445,233.82
收到其他与经营活动有关的现金	7	<u>80,435,431.11</u>	<u>56,907,799.84</u>
经营活动现金流入小计		<u>2,311,173,931.09</u>	<u>2,266,222,957.11</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,643,581,534.14	1,300,736,010.54
支付给职工以及为职工支付的现金		235,369,246.09	216,840,246.91
支付的各项税费		38,907,428.51	93,358,180.39
支付其他与经营活动有关的现金	7	<u>237,049,382.37</u>	<u>236,424,772.18</u>
经营活动现金流出小计		<u>2,154,907,591.11</u>	<u>1,847,359,210.02</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>156,266,339.98</u>	<u>418,863,747.09</u>
<b>二、投资活动使用的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		2,847,353,787.46	6,590,861,500.00
取得投资收益收到的现金		112,145,451.98	157,866,114.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,464,314.80	2,702,181.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		70,031,520.46	18,300,430.87
收到其他与投资活动有关的现金	7	<u>20,000,000.00</u>	<u>-</u>
投资活动现金流入小计		<u>3,053,995,074.70</u>	<u>6,769,730,227.31</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,800,924.01	25,700,668.47
投资支付的现金		3,491,200,246.91	5,547,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		<u>66,000,000.00</u>	<u>45,000,000.00</u>
投资活动现金流出小计		<u>3,574,001,170.92</u>	<u>5,617,900,668.47</u>
投资活动（使用）/产生的现金流量净额		<u>(520,006,096.22)</u>	<u>1,151,829,558.84</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 现金流量表（续）  
 2021年12月31日

人民币元

	附注十四	2021年	2020年
三、筹资活动使用的现金流量			
取得借款所收到的现金		449,371,715.67	172,901,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金	7	<u>609,153,800.86</u>	<u>1,618,431,607.00</u>
筹资活动现金流入小计		<u>1,058,525,516.53</u>	<u>1,791,333,207.00</u>
偿还债务支付的现金		456,192,400.00	52,120,720.00
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		258,730,437.35	308,779,899.43
支付其他与筹资活动有关的现金	7	<u>558,593,702.18</u>	<u>1,558,395,141.66</u>
筹资活动现金流出小计		<u>1,273,516,539.53</u>	<u>1,919,295,761.09</u>
筹资活动使用的现金流量净额		<u>(214,991,023.00)</u>	<u>(127,962,554.09)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(4,449,552.77)</u>	<u>(5,542,663.47)</u>
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额		(583,180,332.01)	1,437,188,088.37
加：年初现金及现金等价物余额		<u>1,777,957,361.16</u>	<u>340,769,272.79</u>
六、年末现金及现金等价物余额		<u>1,194,777,029.15</u>	<u>1,777,957,361.16</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、基本情况

杭州海兴电力科技股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国浙江省杭州市注册的股份有限公司，于2001年7月6日成立。本公司所发行人民币普通股A股股票已于2016年11月10日在上海证券交易所上市。本公司统一社会信用代码为91330100730327355E号。本公司总部位于浙江省杭州市莫干山路1418号。

本公司及子公司（“本集团”）主要经营活动为：一般项目：仪器仪表制造；智能仪器仪表制造；仪器仪表销售；智能仪器仪表销售；输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；物联网应用服务；软件开发；太阳能发电技术服务；太阳能热利用产品销售；电池销售；节能管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：供电业务；建设工程设计；各类工程建设活动；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，具体经营项目以审批结果为准）。

本集团的母公司为于中华人民共和国成立的浙江海兴控股集团有限公司（以下简称“海兴控股”），最终控制人为周良璋。

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月28日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货跌价准备的计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量及递延所得税资产的确认。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### 4. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。

##### 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，首先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支付的合并对价的公允价值及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，其差额计入当期损益。

#### 5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策，对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 5. 合并财务报表（续）

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，不属于一揽子交易的，对每一项交易区分是否丧失控制权进行相应的会计处理。不丧失控制权的，少数股东权益发生变化作为权益性交易处理。丧失控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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损益；存在对该子公司的商誉的，在计算确定处置子公司损益时，扣除该项商誉的金额；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

#### 6. 合营安排分类及共同经营

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。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。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

#### 7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

本集团对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列规定进行折算：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。在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，应当停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### 9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融工具的确认和终止确认（续）

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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、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权益工具投资。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资*

本集团不可撤销地选择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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

上述以摊余成本计量的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产和其他非流动金融资产。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

*其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及合同资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融工具减值（续）

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款的预期信用损失。

本集团考虑了对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

##### 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同对汇率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

##### 金融资产转移

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

本集团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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### 10. 存货

存货包括原材料、在产品以及库存商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 存货（续）

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，原材料按单个存货项目计提，产成品按单个存货项目计提。

#### 11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 11. 长期股权投资（续）

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。丧失控制权的，在个别财务报表中，对于剩余股权，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，确认为长期股权投资，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理；否则，确认为金融工具，在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 12. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

#### 13. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

固定资产折旧用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年/25年	5%	4.75%/3.80%
机器设备	3-20年	5%	31.67%-4.75%
运输工具	4年/5年	5%	23.75%/19.00%
电子及其他设备	3-5年	5%	31.67%-19.00%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值率和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 15. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、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。

#### 16. 使用权资产

本集团使用权资产类别为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；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。本集团后续采用年限平均法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，本集团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，本集团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。

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，本集团将剩余金额计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 17. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	摊销期限
土地使用权	20-50年/使用寿命不确定
特许使用权	1-3年
软件	5-10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 18. 资产减值

本集团对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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。相关的资产组或者资产组组合，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者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 19. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
固定资产改良	2-4年
其他	3年

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 20. 职工薪酬

职工薪酬，指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本集团提供给职工配偶、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。

##### 短期薪酬

在职工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。

##### 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

##### 离职后福利（设定受益计划）

本集团运作一项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额）和计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额），均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的管理费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：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；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

#### 21. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团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。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### 23. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

##### 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，集团国内销售于交付或验收时点确认收入；集团海外销售根据合同约定的贸易条款确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

遵守上述一般原则的情况下，本集团收入确认的具体时点为：本集团国内的商品运达客户指定仓库并由客户签收或验收时确认收入；本集团海外的商品销售根据合同约定的贸易条款确认收入，即对于EXW（EX Works，即工厂交货）条款的销售，于货物在工厂交付时确认收入；对于FOB（Free On Board，即船上交货价）、CIF（Cost, Insurance and Freight，即成本费加保险费加运费）等条款的销售，于货物越过船舷时确认收入；对于DDU（Delivered Duty Unpaid，即未完税交货）、DDP（Delivered Duty Paid，即完税后交货）等条款的销售，于货物在买方指定仓库通过验收交付时确认收入。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 23. 与客户之间的合同产生的收入（续）

##### 提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含安装服务、运维服务和电网维修服务等履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照产出法，根据已完工或交付的产品确定提供服务的履约进度；或按照投入法，根据时间进度占比确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。

遵守上述一般原则的情况下，本集团的安装服务和电网维修服务按照已完成的业务量乘以合同单价确定，对于运维服务在合同期限内按直线法为基础摊销进行确认。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不可明确区分，本集团将该商品/服务与合同承诺的其他商品/服务进行组合，直到该组合满足可区分的条件。

##### 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

##### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证。

#### 24. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

##### 合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务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。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

##### 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团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。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1） 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2） 为转让该相关商品或服务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（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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。

#### 26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 26. 政府补助（续）

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，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（但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 27. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 所得税（续）

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 28. 租赁

##### 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

##### 租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

##### 作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、16和附注三、21。

##### 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。本集团对房屋及建筑物的短期租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

##### 作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

#### 30. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产、应收款项融资和其他权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 31. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能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。

##### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

##### 单项履约义务的确定

本集团系统解决方案业务，包含有销售商品、提供安装服务、提供运维服务等商品或服务承诺，由于客户能够分别从各项商品或服务中单独受益或与其他易于获得的资源一起使用中受益，且各项商品或服务承诺分别与其他商品或服务承诺可单独区分，该上述各项商品或服务承诺分别构成单项履约义务。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 31. 重大会计判断和估计（续）

##### *业务模式*

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

##### *合同现金流量特征*

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小。

##### *估计的不确定性*

以下对于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计年度资产和负债账面金额重大调整。

##### *除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）*

本集团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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

##### *递延所得税资产*

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，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。

##### *金融工具和合同资产减值*

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，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。在做出这些判断和估计时，本集团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。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### *存货跌价准备*

于资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，并对存货进行全面清查，存货由于遭受毁损、陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可回收部分，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

*新租赁准则*

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益：

- （1） 对于首次执行日之前的经营租赁，本集团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，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
- （2） 本集团按照附注三、18对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- （1） 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- （2） 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据附注三、18评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产。

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	6,359,931.66
减：采用简化处理的租赁付款额	494,686.59
其中：剩余租赁期少于12个月的租赁	494,686.59
	<u>5,865,245.07</u>
加权平均增量借款利率	4%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	5,581,927.97
2021年1月1日租赁负债	<u>5,581,927.97</u>

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
其他流动资产	127,845,204.80	127,996,027.12	(150,822.32)
使用权资产	5,732,750.29	-	5,732,750.29
一年内到期的非流动负债	(359,500,595.97)	(354,074,135.50)	(5,426,460.47)
租赁负债	<u>(155,467.50)</u>	<u>-</u>	<u>(155,467.50)</u>

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
其他流动资产	133,440,715.11	135,013,176.65	(1,572,461.54)
使用权资产	4,139,875.32	-	4,139,875.32
递延所得税资产	30,570,992.45	30,318,472.39	252,520.06
一年内到期的非流动负债	(45,841,797.59)	(44,424,257.20)	(1,417,540.39)
租赁负债	(1,688,427.59)	-	(1,688,427.59)
递延所得税负债	(13,432,404.05)	(13,050,020.44)	(382,383.61)
未分配利润	<u>(2,378,587,980.84)</u>	<u>(2,379,256,398.59)</u>	<u>668,417.75</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
销售费用	249,043,732.24	248,789,634.58	254,097.66
管理费用	183,291,300.17	183,224,572.06	66,728.11
财务费用	15,785,685.72	15,567,957.29	217,728.43
所得税费用	42,055,990.05	41,926,126.50	129,863.55
	<u>490,176,708.18</u>	<u>489,508,290.43</u>	<u>668,417.75</u>

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	581,651.52	-	581,651.52
递延所得税资产	19,069,040.21	19,136,228.37	(67,188.16)
一年内到期的非流动负债	(30,431,664.66)	(30,022,000.00)	(409,664.66)
租赁负债	(133,730.44)	-	(133,730.44)
未分配利润	<u>(2,092,678,793.22)</u>	<u>(2,093,021,931.96)</u>	<u>343,138.74</u>

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
销售费用	154,230,799.92	153,976,702.25	254,097.67
财务费用	(3,163,854.14)	(3,185,707.05)	21,852.91
所得税费用	18,994,839.03	18,927,650.87	67,188.16
	<u>170,061,784.81</u>	<u>169,718,646.07</u>	<u>343,138.74</u>

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

#### 四、 税项

##### 1. 主要税项及税率

增值税	<ul style="list-style-type: none"><li>- 中国大陆：应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。</li><li>- 印度尼西亚：应税收入按10%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。</li><li>- 巴西：分为工业产品税（IPI）、商品流通、运输和通信服务税（ICMS）以及联邦社会援助缴款（COFINS）和社会一体化计划缴款（PIS）。工业产品税（IPI）为联邦政府对工业产品在生产环节征收的一种增值税，税率因产品而异，税率介于0-365%间（一般介于5%-15%之间）；商品流通、运输和通信服务税（ICMS）为州政府对商品流通和州际运输、通信服务征收的一种增值税，以商业发票的总额为基数，税率介于0%-25%间，一般为17%-20%，州际运输为12%；联邦社会援助缴款（COFINS）和社会一体化计划缴款（PIS）分别按照收入的7.6%和1.65%征收，属于非累进增值税；进口或者采购时承担的进项税可以进行抵扣。</li><li>- 南非：应税收入按15%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。</li><li>- 肯尼亚：应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。</li></ul>
营业税	<ul style="list-style-type: none"><li>- 阿根廷：一般贸易和服务活动按3-5%缴纳营业税。</li></ul>
城市维护建设税	<ul style="list-style-type: none"><li>- 按实际缴纳的流转税的7%计缴。</li></ul>
教育费附加	<ul style="list-style-type: none"><li>- 按实际缴纳的流转税的3%计缴。</li></ul>
企业所得税	<ul style="list-style-type: none"><li>- 本集团除下列2中所述的公司2021年度享有所得税税收优惠政策外，其他公司所得税按当地国家和地区的法定税率计缴：</li><li>- 宁波涌聚能源科技有限责任公司（“宁波涌聚”）、深圳和兴电力科技有限公司（“深圳和兴”）、海南海兴国际科技发展有限公司（“海南海兴”）、宁波甬奥科技有限公司（“宁波甬奥”）、宁波甬利仪表科技有限公司（“宁波甬利”）和Hexing Electrical (Ghana) Co.,Ltd.（“海兴加纳”）按应纳税所得额的25%计缴；</li><li>- 海兴科技（印尼）有限公司（“海兴印尼”）和印尼Bangkit有限公司（“印尼Bangkit”）按应纳税所得额的22%计缴；</li><li>- Hexing Electrical Company S.A.C.（“海兴秘鲁”）按应纳税所得额的29.5%计缴；</li></ul>

#### 四、 税项（续）

##### 1. 主要税项及税率（续）

- 企业所得税（续）
- 海兴控股（香港）有限公司（“海兴香港”）和福迪贸易有限公司（“香港福迪”）按应纳税所得额的16.5%计缴；
  - 海兴塞内加尔有限公司（“海兴塞内加尔”）、海兴科技（肯尼亚）有限公司（“海兴肯尼亚”）、海兴（尼日利亚）技术服务有限公司（“尼日利亚技术服务”）、海兴电力（尼日利亚）有限公司（“海兴尼日利亚”）和阿根廷TECNO按应纳税所得额的30%计缴；
  - 海兴能源（巴西）有限公司（“巴西Energy”）和海兴巴西控股有限公司（“海兴巴西”）按应纳税所得额的15%计缴企业所得税IRPJ，就应纳税所得额超过雷亚尔240,000.00元的部分按照10%的税率缴纳附加税；同时按应纳税所得额的9%计缴社会贡献税CSLL；
  - 福特电力科技有限公司（“海兴孟加拉”）按应纳税所得额的32.5%计缴；
  - Hexing Electrical SA (PTY) Ltd.（“海兴南非”）按应纳税所得额的28%计缴；
  - 本公司肯尼亚分公司按应纳税所得额的37.5%计缴；
  - 本公司哥伦比亚分公司按应纳税所得额的32%计缴，并就超过应纳税所得额超过比索800,000,000.00元的部分按照6%的税率缴纳附加税；

##### 2. 税收优惠

于2021年12月16日，根据浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组浙高企认[2018]9号文，本公司通过了高新技术企业资格复审（证书编号：GR202133001184），自2021年起至2023年按照15%税率征收企业所得税。

根据财税[2011]100号文《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司2021年度销售收入中的软件产品部分符合上述通知中的要求，本公司该部分增值税实际税负超过3%的部分即征即退。

##### 宁波恒力达科技有限公司（“宁波恒力达”）

于2020年12月1日，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室2020年12月29日签发的国科火字〔2020〕245号复函，宁波恒力达通过了高新技术企业资格复审（证书编号：GR202033101360），自2020年起至2023年11月29日按照15%税率征收企业所得税。

#### 四、 税项（续）

##### 2. 税收优惠（续）

###### 南京海兴电网技术有限公司（“南京海兴”）

于2021年11月3日，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，南京海兴通过了江苏省2021年第一批高新技术企业资格审核（证书编号：GR202132001263），自2021年起至2023年按照15%税率征收企业所得税。

根据财税[2011]100号文《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司下属子公司南京海兴2021年度销售的嵌入式软件产品符合上述通知中的要求，该部分增值税实际税负超过3%的部分即征即退。

###### 杭州海兴泽科信息技术有限公司（“海兴泽科”）

根据财税[2011]100号文《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司下属子公司海兴泽科2021年度销售收入中的嵌入式软件产品符合上述通知中的要求，该部分增值税实际税负超过3%的部分即征即退。

根据财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部公告2020年第45号《财政部、税务总局、发展改革委工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》，国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。本公司下属子公司海兴泽科2021年度符合上述通知中的要求，已获得软件企业证书（证书编号：浙RQ-2019-0278），2021年度适用免征企业所得税政策。

#### 四、 税项（续）

##### 2. 税收优惠（续）

###### ELETRA电力股份有限公司（“巴西ELETRA”）

巴西ELETRA按应纳税所得额的15%计算企业所得税IRPJ，就应纳税所得额超过雷亚尔240,000.00元的部分按照10%的税率缴纳附加税；并按应纳税所得额的9%计缴社会贡献税CSLL。同时根据巴西政府的批准，自2014年起至2023年，巴西ELETRA享受：1) 按照调整不可抵扣费用和以前年度亏损前的应纳税所得额计算的企业所得税IRPJ的75%税收减免优惠；及2) 按照应纳税所得额超过雷亚尔240,000.00元的部分计算的IRPJ附加税不超过75%的税收减免优惠。

根据巴西政府的批准，自2014年起至2023年，巴西ELETRA享受：1) 商品流通、运输和通信服务税（ICMS）75%的税收减免优惠；及2) 工业产品税（IPI）99.25%的税收减免优惠。

巴西ELETRA于2021年新设的配送中心型分支机构符合PCDM税收优惠条件，针对其不属于ICMS-ST类型的产品，销售环节可享受最高75%的ICMS减免，以及100%的进口环节ICMS减免。

###### 阿根廷TECNO

根据阿根廷第20631号法案规定，在阿根廷销售货物或提供服务，以及进口货物或服务到阿根廷国内，均属于增值税的课税范围，基本税率为21%。根据阿根廷与中国的贸易，从中国进口产品需要缴纳21%的进口增值税和10.5%附加进口增值税。由于阿根廷TECNO从本公司进口并在其国内销售的产品属于特定资本性货物，减半按照10.5%缴纳增值税。阿根廷TECNO的增值税销项税率为10.5%，进项税税率为10.5%的一般增值税和10.5%的附加增值税，增值税进项税允许抵扣。

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2021年	2020年
库存现金	415,480.97	645,007.95
银行存款	2,970,312,149.99	3,269,482,647.80
其他货币资金	<u>27,375,870.69</u>	<u>72,434,319.95</u>
	<u>2,998,103,501.65</u>	<u>3,342,561,975.70</u>

其中：因抵押、质押或冻结等对使用有  
 限制的款项总额（附注五、63） 27,375,870.69 72,434,319.95

于2021年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币160,259,248.96元（2020年12月31日：人民币101,045,137.72元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为1个月至12个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产

	2021年	2020年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
理财产品投资	784,866,124.01	974,307,782.11
债务工具投资	151,992,483.00	-
衍生金融工具	<u>29,101,192.80</u>	<u>9,274,440.09</u>
	<u>965,959,799.81</u>	<u>983,582,222.20</u>

于2021年12月31日，指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用风险敞口的账面价值为人民币965,959,799.81元（2020年12月31日：人民币983,582,222.20元）。

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据

	2021年	2020年
银行承兑票据	21,895,124.64	17,836,692.72
商业承兑票据	<u>23,924,852.65</u>	<u>7,411,977.68</u>
	<u>45,819,977.29</u>	<u>25,248,670.40</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2021年	2020年
银行承兑票据	16,411,411.87	7,890,951.80
商业承兑票据	<u>-</u>	<u>1,487,368.70</u>
	<u>16,411,411.87</u>	<u>9,378,320.50</u>

于2021年12月31日，本集团无已质押的应收票据及出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据（2020年12月31日：无）。

4. 应收账款

应收账款信用期通常为3个月，主要客户可以延长至6个月至1年。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	869,272,550.79	885,702,260.13
1年至2年	81,568,630.10	117,517,282.10
2年至3年	18,063,791.58	59,499,676.16
3年以上	<u>19,463,425.90</u>	<u>12,967,480.56</u>
	988,368,398.37	1,075,686,698.95
减：应收账款坏账准备	<u>54,280,026.80</u>	<u>80,843,546.26</u>
	<u>934,088,371.57</u>	<u>994,843,152.69</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

	2021年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备	20,983,614.49	2.12	20,983,614.49	100.00	-
按信用风险特征组					
合计计提坏账准备	<u>967,384,783.88</u>	<u>97.88</u>	<u>33,296,412.31</u>	<u>3.44</u>	<u>934,088,371.57</u>
	<u>988,368,398.37</u>	<u>100.00</u>	<u>54,280,026.80</u>	<u>5.49</u>	<u>934,088,371.57</u>
	2020年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备	36,206,064.91	3.37	27,690,871.14	76.48	8,515,193.77
按信用风险特征组					
合计计提坏账准备	<u>1,039,480,634.04</u>	<u>96.63</u>	<u>53,152,675.12</u>	<u>5.11</u>	<u>986,327,958.92</u>
	<u>1,075,686,698.95</u>	<u>100.00</u>	<u>80,843,546.26</u>	<u>7.52</u>	<u>994,843,152.69</u>

于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	理由
客户 5	13,602,306.79	13,602,306.79	100.00	争议款项，已提起诉讼
客户 2	4,225,010.80	4,225,010.80	100.00	回款困难，已提起诉讼
客户 7	1,656,672.97	1,656,672.97	100.00	终止合作
客户 18	<u>1,499,623.93</u>	<u>1,499,623.93</u>	100.00	回款困难，已提起诉讼
	<u>20,983,614.49</u>	<u>20,983,614.49</u>		

于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	理由
客户 5	17,005,883.48	17,005,883.48	100.00	争议款项，已提起诉讼
客户 13	10,746,251.52	2,231,057.75	20.76	基于未来现金流计提
客户 2	4,225,010.80	4,225,010.80	100.00	回款困难，已提起诉讼
客户 3	1,969,481.60	1,969,481.60	100.00	回款困难，已发律师函
客户 7	1,697,937.51	1,697,937.51	100.00	终止合作
客户 8	<u>561,500.00</u>	<u>561,500.00</u>	100.00	回款困难，已提起诉讼
	<u>36,206,064.91</u>	<u>27,690,871.14</u>		

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2021年12月31日，按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期 预期信用损失
1年以内	869,219,945.80	2.00	17,384,398.91
1年至2年	78,464,938.20	10.00	7,846,493.82
2年至3年	16,620,543.30	30.00	4,986,162.98
3年以上	3,079,356.58	100.00	3,079,356.60
	<u>967,384,783.88</u>	<u>3.44</u>	<u>33,296,412.31</u>

于2020年12月31日，按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期 预期信用损失
1年以内	880,106,434.79	2.00	17,602,116.65
1年至2年	106,694,688.53	10.00	10,669,468.87
2年至3年	39,712,030.16	30.00	11,913,609.05
3年以上	12,967,480.56	100.00	12,967,480.55
	<u>1,039,480,634.04</u>	<u>5.11</u>	<u>53,152,675.12</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	2021年	2020年
年初余额	80,843,546.26	111,140,231.76
收购新增	-	5,705.70
汇率折算影响	(2,122,457.12)	(3,433,857.10)
转出至合同资产	-	(853,486.60)
本年计提	1,302,657.96	2,006,432.30
本年收回或转回	(23,299,485.37)	(27,930,966.33)
处置子公司转出	(1,193,265.73)	(73,002.66)
本年核销	<u>(1,250,969.20)</u>	<u>(17,510.81)</u>
年末余额	<u>54,280,026.80</u>	<u>80,843,546.26</u>

2021年单项计提的坏账准备因减值迹象消失转回人民币8,206,880.58元（2020年转回或收回：人民币11,392,258.31元）；其余转回系基于信用风险特征组合计提的坏账准备因应收款项余额减少所致。

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2021年12月31日，本集团无作为金融资产转移终止确认的应收账款（2020年12月31日：无）。

于2021年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	账面金额	占应收账款总额 的比例（%）	坏账准备
客户 19	104,501,434.38	10.57	2,090,028.69
客户 20	61,760,236.78	6.25	1,235,204.74
客户 23	58,159,855.33	5.88	1,163,197.11
客户 1	39,369,174.00	3.98	787,383.48
客户 21	<u>38,697,803.36</u>	<u>3.92</u>	<u>773,956.07</u>
	<u>302,488,503.85</u>	<u>30.60</u>	<u>6,049,770.09</u>

于2020年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	账面金额	占应收账款总额 的比例（%）	坏账准备
客户 10	56,549,934.16	5.26	2,939,318.27
客户 14	54,417,472.28	5.06	2,726,407.52
客户 1	46,596,210.80	4.33	14,585,286.50
客户 15	43,993,323.94	4.09	2,721,052.86
客户 16	<u>37,251,596.76</u>	<u>3.46</u>	<u>1,399,436.96</u>
	<u>238,808,537.94</u>	<u>22.20</u>	<u>24,371,502.11</u>

5. 应收款项融资

	2021年	2020年
银行承兑汇票	<u>9,375,511.25</u>	<u>23,225,033.88</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项

	2021年		2020年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	58,308,544.57	97.91	53,812,370.93	97.64
1年至2年	919,647.58	1.54	397,819.98	0.72
2年至3年	157,927.80	0.27	894,379.07	1.62
3年以上	170,103.75	0.28	10,500.00	0.02
	<u>59,556,223.70</u>	<u>100.00</u>	<u>55,115,069.98</u>	<u>100.00</u>

于2021年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	金额	占预付款项总额的比例（%）
北京智芯半导体科技有限公司	18,327,054.42	30.77
深圳市江机实业有限公司	8,831,566.00	14.83
DBT INGENIERIE	1,622,589.53	2.72
中国出口信用保险公司宁波分公司	1,376,484.20	2.31
国网计量中心有限公司	<u>1,110,840.00</u>	<u>1.87</u>
	<u>31,268,534.15</u>	<u>52.50</u>

于2020年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	金额	占预付款项总额的比例（%）
北京智芯半导体科技有限公司	24,557,187.31	44.56
北京智芯微电子科技有限公司	3,375,577.77	6.12
D-Flow Technology Aktiebolag	1,076,543.25	1.95
中国出口信用保险公司宁波分公司	854,543.90	1.55
宁波沙博认证技术有限公司	<u>753,933.00</u>	<u>1.37</u>
	<u>30,617,785.23</u>	<u>55.55</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款

	2021年	2020年
应收股利	-	850,572.83
其他应收款	<u>33,777,014.52</u>	<u>58,519,112.30</u>
	<u>33,777,014.52</u>	<u>59,369,685.13</u>

应收股利

	2021年	2020年
马什哈德电能仪表发展（合资）公司（“BSTC”）	<u>-</u>	<u>850,572.83</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	30,953,545.51	40,771,190.77
1年至2年	1,362,423.28	16,678,708.70
2年至3年	1,171,917.27	2,037,280.92
3年以上	<u>2,214,701.40</u>	<u>2,807,551.18</u>
	35,702,587.46	62,294,731.57
减：其他应收款坏账准备	<u>1,925,572.94</u>	<u>2,925,046.44</u>
	<u>33,777,014.52</u>	<u>59,369,685.13</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2021年	2020年
印尼待退进项税金	21,756,199.81	25,837,270.96
往来款项	7,476,298.60	13,044,015.24
保证金及押金	3,099,878.69	13,820,450.74
应收出口退税	1,213,771.80	1,168,947.37
员工备用金	1,140,898.98	5,511,364.49
其他	1,015,539.58	2,062,109.94
应收股利	-	850,572.83
	<u>35,702,587.46</u>	<u>62,294,731.57</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>1,925,572.94</u>	<u>2,925,046.44</u>
	<u>33,777,014.52</u>	<u>59,369,685.13</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2021年

	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 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
年初余额	2,925,046.44	-	-	-	2,925,046.44
年初余额在本年					
- 转入第二阶段	-	-	-	-	-
- 转入第三阶段	-	-	-	-	-
- 转回第二阶段	-	-	-	-	-
- 转回第一阶段	-	-	-	-	-
本年新增	240,012.24	-	-	-	240,012.24
本年转回	(1,066,695.78)	-	-	-	(1,066,695.78)
处置子公司转出	(9,245.50)	-	-	-	(9,245.50)
汇率折算影响	(163,544.46)	-	-	-	(163,544.46)
年末余额	<u>1,925,572.94</u>	-	-	-	<u>1,925,572.94</u>

2020年

	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 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
年初余额	8,873,891.17	-	-	-	8,873,891.17
年初余额在本年					
- 转入第二阶段	-	-	-	-	-
- 转入第三阶段	-	-	-	-	-
- 转回第二阶段	-	-	-	-	-
- 转回第一阶段	-	-	-	-	-
本年新增	993,879.91	-	-	-	993,879.91
本年转回	(6,139,855.77)	-	-	-	(6,139,855.77)
汇率折算影响	(802,868.87)	-	-	-	(802,868.87)
年末余额	<u>2,925,046.44</u>	-	-	-	<u>2,925,046.44</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

影响损失准备变动的其他应收款账面余额变动具体如下：

2021年

	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 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
年初余额	62,294,731.57	-	-	-	62,294,731.57
年初余额在本年					
- 转入第二阶段	-	-	-	-	-
- 转入第三阶段	-	-	-	-	-
- 转回第二阶段	-	-	-	-	-
- 转回第一阶段	-	-	-	-	-
本年新增	30,953,545.51	-	-	-	30,953,545.51
终止确认	(57,545,689.62)	-	-	-	(57,545,689.62)
年末余额	<u>35,702,587.46</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>35,702,587.46</u>

2020年

	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 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
年初余额	82,362,109.20	-	-	-	82,362,109.20
年初余额在本年					
- 转入第二阶段	-	-	-	-	-
- 转入第三阶段	-	-	-	-	-
- 转回第二阶段	-	-	-	-	-
- 转回第一阶段	-	-	-	-	-
本年新增	40,771,190.77	-	-	-	40,771,190.77
终止确认	(60,838,568.40)	-	-	-	(60,838,568.40)
年末余额	<u>62,294,731.57</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>62,294,731.57</u>

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的比 例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
印尼西爪哇省勿加 泗税务局	21,756,199.81	60.94	待退进项税金	1年以内	10,878.10
BSTC	2,355,398.12	6.60	往来款项	1年以内	155,456.28
宁波税务局	1,213,771.80	3.40	出口退税	1年以内	606.89
夏丽丽	1,120,000.00	3.14	待收股权转让款	1年以内	73,920.00
乐山川犍电力有限 责任公司	<u>645,540.48</u>	<u>1.81</u>	保证金	1年以内、 1-2年	<u>35,504.73</u>
	<u>27,090,910.21</u>	<u>75.89</u>			<u>276,366.00</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
印尼西爪哇省勿 加泗税务局 CONSTRUCOES .SA (“巴西 EPCC”)	25,837,270.96	41.48	待退进项税金	1年以内	12,918.64
Société National d'Electricité 乐山川犍电力有 限责任公司	5,049,277.55	8.10	借款	1-2年	-
国网福建招标有 限公司	774,235.62	1.24	保证金	2-3年	35,164.47
	639,354.00	1.03	保证金	1年以内	33,000.00
	600,000.00	0.96	保证金	1-2年	33,000.00
	<u>32,900,138.13</u>	<u>52.81</u>			<u>114,083.11</u>

8. 存货

	2021年	2020年
原材料	352,156,276.21	183,891,553.49
在产品	88,064,431.63	19,927,644.53
库存商品	<u>297,449,307.17</u>	<u>231,091,374.24</u>
	737,670,015.01	434,910,572.26
减：存货跌价准备	<u>53,874,906.25</u>	<u>38,860,558.57</u>
	<u>683,795,108.76</u>	<u>396,050,013.69</u>

存货跌价准备变动如下：

2021年	原材料	在产品	产成品	合计
年初余额	30,476,236.17	-	8,384,322.40	38,860,558.57
本年计提	7,588,189.06	149,051.97	34,288,873.42	42,026,114.45
汇率变动	(1,612,680.83)	-	(525,343.04)	(2,138,023.87)
本年转回或转销	<u>(15,700,484.33)</u>	-	<u>(9,173,258.57)</u>	<u>(24,873,742.90)</u>
年末余额	<u>20,751,260.07</u>	<u>149,051.97</u>	<u>32,974,594.21</u>	<u>53,874,906.25</u>
2020年	原材料	在产品	产成品	合计
年初余额	21,484,687.72	243,872.12	12,118,747.72	33,847,307.56
本年计提	19,031,468.85	-	9,017,567.94	28,049,036.79
汇率变动	(4,480,007.11)	-	(2,529,845.93)	(7,009,853.04)
处置子公司转出	-	-	(66,638.23)	(66,638.23)
本年转回或转销	<u>(5,559,913.29)</u>	<u>(243,872.12)</u>	<u>(10,155,509.10)</u>	<u>(15,959,294.51)</u>
年末余额	<u>30,476,236.17</u>	-	<u>8,384,322.40</u>	<u>38,860,558.57</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

存货库龄如下：

	2021年	2020年
6个月以内	621,182,454.06	333,983,747.28
6个月至1年	55,214,377.78	51,519,168.88
1年以上	<u>7,398,276.92</u>	<u>10,547,097.53</u>
	<u>683,795,108.76</u>	<u>396,050,013.69</u>

于2021年12月31日，本集团计提存货跌价准备，主要是因为订单变更、存货库龄较长、设计变更所致。

于2021年12月31日，本集团无所有权受到限制的存货（2020年12月31日：无）。

9. 合同资产

	2021年			2020年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收项目类合同	<u>36,838,863.98</u>	<u>(2,022,453.63)</u>	<u>34,816,410.35</u>	<u>47,288,335.45</u>	<u>(3,489,879.16)</u>	<u>43,798,456.29</u>

本集团的项目类合同向客户销售商品并提供安装等服务，两者分别构成单项履约义务。本集团于商品交付并经客户验收后确认商品销售收入，按进度确认安装服务收入，形成合同资产。项目类合同通常是整个项目的里程碑如商品交付、安装验收、整体验收等节点按照一定百分比付款。因此，合同资产满足里程碑节点的要求后形成无条件收款权，转入应收款项。

合同资产减值准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2021年	<u>3,489,879.16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,467,425.53)</u>	<u>-</u>	<u>2,022,453.63</u>
	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2020年	<u>853,486.60</u>	<u>2,636,392.56</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,489,879.16</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 合同资产（续）

计提减值损失准备的合同资产情况如下：

2021年		
估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
36,838,863.98	5.49	2,022,453.63
2020年		
估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
47,288,335.45	7.38	3,489,879.16

10. 其他流动资产

	2021年	2020年
预缴IPI待抵扣金额	52,376,527.71	47,405,368.63
合同取得成本	33,855,722.18	27,190,343.09
待抵扣进项税额	28,178,655.58	24,122,073.00
预付所得税额	15,869,219.55	23,962,558.03
其他	3,160,590.09	5,315,684.37
	<u>133,440,715.11</u>	<u>127,996,027.12</u>

与合同成本有关的资产具体情况如下：

2021年					
	年初余额	本年增加	本年摊销	计提减值	年末余额
合同取得成本	<u>27,190,343.09</u>	<u>21,841,580.16</u>	<u>(15,176,201.07)</u>	-	<u>33,855,722.18</u>
2020年					
	年初余额	本年增加	本年摊销	计提减值	年末余额
合同取得成本	<u>15,646,500.94</u>	<u>19,452,612.85</u>	<u>(7,908,770.70)</u>	-	<u>27,190,343.09</u>

11. 债权投资

	2021年	
	账面余额	减值准备
账面价值		
公募债	<u>158,601,369.86</u>	-
	<u>158,601,369.86</u>	

于2021年12月31日，本集团债权投资无需计提减值准备。

杭州海兴电力科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期应收款

	2021年			2020年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款销售商品	<u>126,375,043.63</u>	<u>(55,928,315.16)</u>	<u>70,446,728.47</u>	<u>134,021,876.43</u>	<u>(9,890,814.48)</u>	<u>124,131,061.95</u>

于2021年12月31日，上述分期收款销售商品应收款中未实现融资收益为人民币8,184,509.20元（2020年12月31日：人民币15,992,262.61元）。

计提减值损失准备的长期应收款情况如下：

	2021年					
	账面余额		减值损失准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
单项计提减值损失准备	107,879,451.54	85.36	54,690,969.73	50.70	53,188,481.81	
按信用风险特征组合计提减值损失准备	<u>18,495,592.09</u>	<u>14.64</u>	<u>1,237,345.43</u>	<u>6.69</u>	<u>17,258,246.66</u>	
	<u>126,375,043.63</u>	<u>100.00</u>	<u>55,928,315.16</u>	<u>30.53</u>	<u>70,446,728.47</u>	
	2020年					
	账面余额		减值损失准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
按信用风险特征组合计提减值损失准备	<u>134,021,876.43</u>	<u>100.00</u>	<u>9,890,814.48</u>	<u>7.38</u>	<u>124,131,061.95</u>	

于2021年12月31日，单项计提减值损失准备的长期应收款情况如下：

	账面余额	减值损失准备	预期信用损失率 (%)	理由
客户 22	<u>107,879,451.54</u>	<u>54,690,969.73</u>	50.70	争议款项

长期应收款在整个存续期按照预期信用损失简化计量方法计提信用损失坏账准备的变动如下：

	2021年	2020年
年初余额	9,890,814.48	752,766.72
本年计提	<u>46,037,500.68</u>	<u>9,138,047.76</u>
年末余额	<u>55,928,315.16</u>	<u>9,890,814.48</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资

2021年

	年初 余额	本年变动		年末 账面价值	年末 减值准备
		追加/（减少） 投资	权益法下 投资损益		
<b>合营企业</b>					
孟加拉智能电力设备有限公司（“孟加拉合营”）	7,207,463.73	-	2,700,541.26	9,908,004.99	-
Intech突尼斯有限公司（“突尼斯Intech”）	-	-	-	-	-
<b>联营企业</b>					
SF-Hexing Energy Company Limited（“坦桑尼亚公司”）	837,782.32	-	(436,709.85)	401,072.47	-
DELHEX POWER LIMITED（“加纳DELHEX”）	798,373.46	-	(798,373.46)	-	-
MG1 Iluminacao publica spe ltda（“巴西MG1”）	600,391.39	(600,391.39)	-	-	-
杭州利沃得电源有限公司（“利沃得电源”）	3,090,576.42	-	(1,064,871.37)	2,025,705.05	-
宁波泽联科技有限公司（“宁波泽联”）	3,596,111.92	2,000,000.00	66,790.47	5,662,902.39	-
	<u>16,130,699.24</u>	<u>1,399,608.61</u>	<u>467,377.05</u>	<u>17,997,684.90</u>	<u>-</u>

2020年

	年初 余额	本年变动		年末 账面价值	年末 减值准备
		追加/（减少） 投资	权益法下 投资损益		
<b>合营企业</b>					
孟加拉合营突尼斯Intech	8,291,468.32	-	(1,084,004.59)	7,207,463.73	-
	-	-	-	-	-
<b>联营企业</b>					
坦桑尼亚公司	2,609,100.19	-	(1,771,317.87)	837,782.32	-
加纳DELHEX	-	1,298,372.96	(499,999.50)	798,373.46	-
巴西MG1	-	751,225.11	(150,833.72)	600,391.39	-
利沃得电源	-	3,090,576.42	-	3,090,576.42	-
南京海兴远维配电自动化有限公司（“海兴远维”）	18,737,746.81	(18,737,746.81)	-	-	-
宁波泽联	-	3,105,900.00	490,211.92	3,596,111.92	-
	<u>29,638,315.32</u>	<u>(10,491,672.32)</u>	<u>(3,015,943.76)</u>	<u>16,130,699.24</u>	<u>-</u>

长期股权投资减值准备的情况：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
海兴远维	<u>1,831,000.90</u>	-	<u>1,831,000.90</u>	<u>-</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 其他权益工具投资

	2021年	2020年
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		
私募基金	-	57,755,033.06
KBK ELECTRONICS (PVT) LTD. （“巴基斯坦KBK”）	<u>2,504,308.08</u>	<u>2,990,737.41</u>
	<u><u>2,504,308.08</u></u>	<u><u>60,745,770.47</u></u>

15. 其他非流动金融资产

	2021年	2020年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>298,003,526.08</u>	<u>-</u>

16. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2021年

	房屋及建筑物
<b>原价</b>	
年初余额	76,007,200.46
处置子公司转出	<u>(32,947,484.32)</u>
年末余额	<u>43,059,716.14</u>
<b>累计折旧</b>	
年初余额	30,539,090.45
计提	1,737,610.37
处置子公司转出	<u>(6,140,520.23)</u>
年末余额	<u>26,136,180.59</u>
<b>账面价值</b>	
年末	<u>16,923,535.55</u>
年初	<u>45,468,110.01</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 投资性房地产（续）

2020年

房屋及建筑物

原价

年初及年末余额

76,007,200.46

累计折旧

年初余额

27,208,699.09

计提

3,330,391.36

年末余额

30,539,090.45

账面价值

年末

45,468,110.01

年初

48,798,501.37

本公司与圣湘生物科技股份有限公司（“圣湘生物”）于2021年1月29日签订股权转让协议，以人民币70,031,520.46元出售所持有的湖南海兴100%股权，处置日为2021年2月23日。故自2021年2月23日起，本集团不再将湖南海兴纳入合并范围。

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 固定资产

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及 其他设备	合计
<b>原价</b>					
年初余额	421,792,886.55	148,951,092.65	32,755,261.57	106,955,534.55	710,454,775.32
购置	4,928,250.33	12,275,326.40	500,992.91	5,702,103.05	23,406,672.69
在建工程转入	-	3,567,060.83	-	172,477.08	3,739,537.91
处置或报废	-	(3,355,278.28)	(2,271,525.04)	(8,253,832.86)	(13,880,636.18)
处置子公司转出	(648,083.00)	(18,481,975.34)	(22,035,622.81)	(1,812,601.05)	(42,978,282.20)
通胀调整	7,617,372.70	-	-	595,606.24	8,212,978.94
汇率变动	(15,248,480.12)	(3,927,554.15)	(617,432.64)	(4,560,567.17)	(24,354,034.08)
年末余额	<u>418,441,946.46</u>	<u>139,028,672.11</u>	<u>8,331,673.99</u>	<u>98,798,719.84</u>	<u>664,601,012.40</u>
<b>累计折旧</b>					
年初余额	63,539,271.73	72,910,509.39	22,589,929.69	60,832,786.55	219,872,497.36
计提	19,661,775.43	8,116,289.54	894,267.97	15,408,868.64	44,081,201.58
处置或报废	-	(1,062,182.04)	(2,156,981.64)	(6,026,933.28)	(9,246,096.96)
处置子公司转出	(413,066.28)	(6,352,139.56)	(14,368,502.54)	(1,132,606.30)	(22,266,314.68)
通胀调整	196,660.48	-	-	667,198.50	863,858.98
汇率变动	(2,177,717.69)	(2,180,529.66)	(254,747.86)	(3,401,161.68)	(8,014,156.89)
年末余额	<u>80,806,923.67</u>	<u>71,431,947.67</u>	<u>6,703,965.62</u>	<u>66,348,152.43</u>	<u>225,290,989.39</u>
<b>减值准备</b>					
年初余额	-	4,597,401.01	-	-	4,597,401.01
处置子公司转出	-	(2,361,037.65)	-	-	(2,361,037.65)
汇率变动	-	(60,023.53)	-	-	(60,023.53)
年末余额	<u>-</u>	<u>2,176,339.83</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,176,339.83</u>
<b>账面价值</b>					
年末	<u>337,635,022.79</u>	<u>65,420,384.61</u>	<u>1,627,708.37</u>	<u>32,450,567.41</u>	<u>437,133,683.18</u>
年初	<u>358,253,614.82</u>	<u>71,443,182.25</u>	<u>10,165,331.88</u>	<u>46,122,748.00</u>	<u>485,984,876.95</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 固定资产（续）

2020年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及 其他设备	合计
<b>原价</b>					
年初余额	397,059,490.45	164,624,646.76	33,141,652.26	88,758,344.24	683,584,133.71
非同一控制下企业					
合并	-	766,550.24	-	-	766,550.24
重分类	-	-	468,394.37	(468,394.37)	-
购置	46,000,616.10	20,264,095.50	1,307,956.56	9,394,531.19	76,967,199.35
在建工程转入	19,985,243.56	135,815.99	-	13,579,628.04	33,700,687.59
处置或报废	-	(3,785,814.13)	(1,807,277.76)	(5,443,412.38)	(11,036,504.27)
处置子公司转出	(11,877,931.00)	(2,027,058.33)	-	-	(13,904,989.33)
通胀调整	5,109,340.58	-	-	1,892,886.20	7,002,226.78
汇率变动	(34,483,873.14)	(31,027,143.38)	(355,463.86)	(758,048.37)	(66,624,528.75)
年末余额	<u>421,792,886.55</u>	<u>148,951,092.65</u>	<u>32,755,261.57</u>	<u>106,955,534.55</u>	<u>710,454,775.32</u>
<b>累计折旧</b>					
年初余额	57,592,447.30	75,306,720.19	20,269,294.76	43,029,226.57	196,197,688.82
非同一控制下企业					
合并	-	195,027.49	-	-	195,027.49
重分类	-	-	132,816.11	(132,816.11)	-
计提	16,226,386.00	13,923,405.17	5,283,489.78	18,578,150.31	54,011,431.26
处置或报废	-	(2,850,552.94)	(660,460.72)	(3,594,308.32)	(7,105,321.98)
处置子公司转出	(6,195,322.27)	(422,654.58)	-	-	(6,617,976.85)
通胀调整	106,091.70	-	-	1,860,934.83	1,967,026.53
汇率变动	(4,190,331.00)	(13,241,435.94)	(2,435,210.24)	1,091,599.27	(18,775,377.91)
年末余额	<u>63,539,271.73</u>	<u>72,910,509.39</u>	<u>22,589,929.69</u>	<u>60,832,786.55</u>	<u>219,872,497.36</u>
<b>减值准备</b>					
年初余额	-	1,705,219.90	-	-	1,705,219.90
计提	-	2,930,544.98	-	-	2,930,544.98
汇率变动	-	(38,363.87)	-	-	(38,363.87)
年末余额	-	<u>4,597,401.01</u>	-	-	<u>4,597,401.01</u>
<b>账面价值</b>					
年末	<u>358,253,614.82</u>	<u>71,443,182.25</u>	<u>10,165,331.88</u>	<u>46,122,748.00</u>	<u>485,984,876.95</u>
年初	<u>339,467,043.15</u>	<u>87,612,706.67</u>	<u>12,872,357.50</u>	<u>45,729,117.67</u>	<u>485,681,224.99</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 固定资产（续）

于2021年12月31日，本集团无融资租入固定资产，无持有待售的固定资产（2020年12月31日：无）。

于2021年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
深圳和兴写字楼	41,230,273.34	手续未完成

于2020年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
南京海兴办公楼（二期）	30,630,486.15	手续未完成
深圳和兴写字楼	43,193,668.01	手续未完成

18. 在建工程

	2021年		账面价值
	账面余额	减值准备	
在建工程	<u>22,658,742.91</u>	<u>-</u>	<u>22,658,742.91</u>

	2020年		账面价值
	账面余额	减值准备	
在建工程	<u>20,001,242.68</u>	<u>7,154,094.21</u>	<u>12,847,148.47</u>

在建工程减值准备：

	2021年	2020年
年初余额	7,154,094.21	6,192,518.43
本年增加	-	1,604,892.44
其他转出	(7,154,094.21)	-
汇率变动	-	(643,316.66)
年末余额	<u>-</u>	<u>7,154,094.21</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 在建工程（续）

重要在建工程2021年度变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	年末余额	资金来源比例（%）	工程投入 占预算
智能微电网控制系统与成套设备产业化项目	90,253,100.00	611,957.36	3,230,230.21	(172,477.08)	-	3,669,710.49	募集资金	94.11
深圳和兴房屋装修工程	2,865,501.13	2,865,501.13	-	-	(2,865,501.13)	-	自有资金	100.00
巴西ELETRA房产改造项目	不适用	8,220,469.76	5,841,078.33	(3,567,060.83)	(115,909.07)	10,378,578.19	自有资金	不适用
		<u>11,697,928.25</u>	<u>9,071,308.54</u>	<u>(3,739,537.91)</u>	<u>(2,981,410.20)</u>	<u>14,048,288.68</u>		

重要在建工程2020年度变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	年末余额	资金来源比例（%）	工程投入 占预算
智能微电网控制系统与成套设备产业化项目	90,253,100.00	16,984,902.59	16,514,818.49	(32,887,763.72)	-	611,957.36	募集资金	90.53
智能电网设备及系统产业化基地项目	178,686,073.00	4,501,850.79	-	(677,107.88)	(3,824,742.91)	-	募集资金	52.88
深圳和兴房屋装修工程	2,865,501.13	-	2,865,501.13	-	-	2,865,501.13	自有资金	100.00
巴西ELETRA房产改造项目	不适用	7,947,716.75	272,753.01	-	-	8,220,469.76	自有资金	不适用
		<u>29,434,470.13</u>	<u>19,653,072.63</u>	<u>(33,564,871.60)</u>	<u>(3,824,742.91)</u>	<u>11,697,928.25</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 使用权资产

2021年

房屋及建筑物

成本

年初余额 6,151,600.21

增加 3,808,257.31

汇率变动 (47,845.14)

年末余额 9,912,012.38

累计折旧

年初余额 418,849.92

计提 5,371,471.52

汇率变动 (18,184.38)

年末余额 5,772,137.06

账面价值

年末 4,139,875.32

年初 5,732,750.29

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 无形资产

2021年

	土地使用权	特许使用权 及软著权	软件	合计
<b>原值</b>				
年初余额	163,823,127.92	707,681.75	47,676,507.25	212,207,316.92
购置	12,379,395.77	-	312,666.62	12,692,062.39
处置子公司转出	(7,685,870.00)	-	(1,358,278.47)	(9,044,148.47)
汇率变动	<u>(964,443.25)</u>	<u>264,832.66</u>	<u>(18,972.26)</u>	<u>(718,582.85)</u>
年末余额	<u>167,552,210.44</u>	<u>972,514.41</u>	<u>46,611,923.14</u>	<u>215,136,647.99</u>
<b>累计摊销</b>				
年初余额	20,478,657.33	707,681.75	15,173,727.37	36,360,066.45
计提	3,118,763.03	-	4,821,677.68	7,940,440.71
处置子公司转出	(1,573,351.77)	-	(120,121.41)	(1,693,473.18)
汇率变动	<u>(50,453.04)</u>	<u>264,832.66</u>	<u>(699,191.40)</u>	<u>(484,811.78)</u>
年末余额	<u>21,973,615.55</u>	<u>972,514.41</u>	<u>19,176,092.24</u>	<u>42,122,222.20</u>
<b>账面价值</b>				
年末	<u>145,578,594.89</u>	<u>-</u>	<u>27,435,830.90</u>	<u>173,014,425.79</u>
年初	<u>143,344,470.59</u>	<u>-</u>	<u>32,502,779.88</u>	<u>175,847,250.47</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 无形资产（续）

2020年

	土地使用权	特许使用权 及软著权	软件	合计
<b>原值</b>				
年初余额	164,373,832.65	707,681.75	42,468,605.29	207,550,119.69
购置	34,742,291.40	-	11,047,563.56	45,789,854.96
非同一控制下企 业合并	-	6,437,844.95	-	6,437,844.95
处置	-	-	(444,315.08)	(444,315.08)
其他转出	-	-	(4,687,256.18)	(4,687,256.18)
处置子公司转出	(31,477,753.29)	(6,437,844.95)	-	(37,915,598.24)
汇率变动	<u>(3,815,242.84)</u>	<u>-</u>	<u>(708,090.34)</u>	<u>(4,523,333.18)</u>
年末余额	<u>163,823,127.92</u>	<u>707,681.75</u>	<u>47,676,507.25</u>	<u>212,207,316.92</u>
<b>累计摊销</b>				
年初余额	24,493,026.28	707,681.75	11,486,162.08	36,686,870.11
计提	3,135,161.45	-	4,639,521.52	7,774,682.97
处置	-	-	(409,089.89)	(409,089.89)
处置子公司转出	(7,019,606.85)	-	-	(7,019,606.85)
汇率变动	<u>(129,923.55)</u>	<u>-</u>	<u>(542,866.34)</u>	<u>(672,789.89)</u>
年末余额	<u>20,478,657.33</u>	<u>707,681.75</u>	<u>15,173,727.37</u>	<u>36,360,066.45</u>
<b>账面价值</b>				
年末	<u>143,344,470.59</u>	<u>-</u>	<u>32,502,779.88</u>	<u>175,847,250.47</u>
年初	<u>139,880,806.37</u>	<u>-</u>	<u>30,982,443.21</u>	<u>170,863,249.58</u>

于2021年12月31日，本集团并无通过内部研发形成的无形资产（2020年12月31日：无）。

于2021年12月31日，本集团无形资产无需计提减值准备（2020年12月31日：无）。

于2021年12月31日，本集团无应办而未办妥产权证书的无形资产（2020年12月31日：无）。

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 商誉

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	减值准备	账面价值
智网瑞达	1,239,167.63	-	(1,239,167.63)	-	-
阿根廷TECNO	<u>3,022,279.96</u>	-	-	<u>(3,022,279.96)</u>	-
	<u>4,261,447.59</u>	-	<u>(1,239,167.63)</u>	<u>(3,022,279.96)</u>	-

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	减值准备	账面价值
智网瑞达	1,239,167.63	-	-	-	1,239,167.63
阿根廷TECNO	3,022,279.96	-	-	(3,022,279.96)	-
利沃得电源	-	3,212,486.38	(3,212,486.38)	-	-
	<u>4,261,447.59</u>	<u>3,212,486.38</u>	<u>(3,212,486.38)</u>	<u>(3,022,279.96)</u>	<u>1,239,167.63</u>

商誉减值准备的变动如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
阿根廷TECNO	<u>3,022,279.96</u>	-	-	<u>3,022,279.96</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
阿根廷TECNO	<u>3,022,279.96</u>	-	-	<u>3,022,279.96</u>

22. 长期待摊费用

	2021年	2020年
年初余额	12,428,958.24	13,895,326.65
本年增加	10,331,142.33	6,485,788.96
本年摊销	(9,979,359.62)	(8,127,955.27)
其他减少	-	175,797.90
年末余额	<u>12,780,740.95</u>	<u>12,428,958.24</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2021年		2020年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
应收账款坏账准备	36,909,321.05	5,656,550.24	60,062,804.56	9,013,735.46
合同资产减值准备	2,022,453.63	303,368.04	3,489,879.16	523,481.87
其他应收款坏账准备	554,865.90	83,242.26	532,155.36	79,823.30
长期应收款坏账准备	55,928,315.16	8,389,247.27	9,890,814.48	1,483,622.17
存货跌价准备	40,295,735.45	6,208,311.39	24,156,381.83	3,635,873.74
固定资产减值准备	732,364.89	146,784.27	751,792.53	151,058.36
长期股权投资减值准备	2,838,649.49	425,797.42	2,838,649.49	425,797.42
递延收益	15,286,806.37	2,293,020.96	33,804,316.64	5,070,647.50
无形资产摊销	1,064,609.36	159,691.40	2,062,446.77	309,367.02
未实现内部损益	75,519,498.71	11,327,924.81	92,898,881.47	13,934,832.22
预提费用	128,228,450.20	19,234,267.53	201,911,141.46	30,286,671.21
租赁影响	1,669,218.44	252,520.06	-	-
其他	4,074,343.23	611,151.48	7,568,884.00	1,135,332.60
	<u>365,124,631.88</u>	<u>55,091,877.13</u>	<u>439,968,147.75</u>	<u>66,050,242.87</u>

	2021年		2020年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
金融资产公允价值变动	(49,692,124.15)	(12,263,747.84)	(19,582,222.20)	(2,937,333.33)
其他权益工具公允价值变动	(5,961,202.89)	(894,180.43)	(9,930,060.45)	(2,264,912.37)
分期收款销售	(42,984,396.28)	(6,447,659.44)	(43,631,725.14)	(6,544,758.77)
合同取得成本	(60,457,961.22)	(9,068,694.18)	(27,190,343.09)	(4,078,551.46)
加速扣除固定资产折旧	(49,765,671.34)	(7,464,850.70)	(45,478,960.09)	(6,821,844.01)
租赁影响	(2,549,224.07)	(382,383.61)	-	-
海外公司分红预提所得税	-	(1,431,772.53)	-	-
	<u>(211,410,579.95)</u>	<u>(37,953,288.73)</u>	<u>(145,813,310.97)</u>	<u>(22,647,399.94)</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2021年		2020年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>(24,520,884.68)</u>	<u>30,570,992.45</u>	<u>(20,462,945.52)</u>	<u>45,587,297.35</u>
递延所得税负债	<u>24,520,884.68</u>	<u>13,432,404.05</u>	<u>20,462,945.52</u>	<u>2,184,454.42</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的项目如下：

	2021年	2020年
可抵扣暂时性差异	18,231,482.78	11,990,999.55
可抵扣亏损	<u>78,842,425.44</u>	<u>81,665,463.49</u>
	<u>97,073,908.22</u>	<u>93,656,463.04</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021年	2020年
2021年	-	1,687,957.03
2022年	2,969,244.23	3,173,587.44
2023年	13,606,194.17	29,290,877.18
2024年	15,072,924.02	21,727,563.67
2025年	6,046,804.73	11,541,095.18
2026年	11,937,681.91	794,443.94
2027年	660,296.87	660,296.87
2028年	1,432,997.82	1,432,997.82
不会过期的可抵扣亏损（注）	<u>27,116,281.69</u>	<u>11,356,644.36</u>
	<u>78,842,425.44</u>	<u>81,665,463.49</u>

注：海兴巴西及巴西ELETRA以前年度可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损影响。根据巴西所得税法，以前年度亏损可抵扣年限无限制，但每年可抵扣亏损的上限为当年应纳税所得额的30%。

24. 其他非流动资产

	2021年	2020年
预付固定资产采购款	49,866,033.95	33,832,805.85
巴西待抵扣税金（长期）	14,268,705.40	674,117.53
其他	<u>612,483.51</u>	<u>1,850,530.10</u>
	<u>64,747,222.86</u>	<u>36,357,453.48</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 短期借款

		2021年	2020年
质押借款	(i)	11,611,143.79	-
担保借款	(ii)	-	5,660,253.24
信用借款		-	100,103,384.72
保理融资借款	(iii)	-	26,181,362.98
票据贴现		-	8,500,000.00
		<u>11,611,143.79</u>	<u>140,445,000.94</u>

(i) 于2021年12月31日，本集团以账面价值为人民币11,611,143.79元银行存款为质押取得借款。

(ii) 于2020年12月31日，担保借款由本公司之子公司互为担保。

(iii) 于2020年12月31日，保理融资借款为本集团转让出口发票而取得有追索权的银行借款，年利率为0.97%-1.09%。

于2021年12月31日，上述借款均为浮动利率借款，年利率为3.2%+巴西央行基准利率（“CDI”）。于2020年12月31日，上述借款均为固定利率借款，年利率为2.60%-8.16%。

26. 应付票据

	2021年	2020年
银行承兑汇票	<u>27,547,712.00</u>	<u>18,200,000.00</u>

27. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3至6个月内清偿。

	2021年	2020年
未逾期	495,001,278.21	351,314,951.72
3个月内	141,788,575.65	138,562,216.69
3个月至1年	28,892,823.08	44,004,530.06
1年至5年	31,019,917.15	46,446,144.47
5年以上	<u>3,210,425.30</u>	<u>307,671.66</u>
	<u>699,913,019.39</u>	<u>580,635,514.60</u>

于2021年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款（2020年12月31日：无）。

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 合同负债

	2021年	2020年
预收货款	<u>97,010,632.82</u>	<u>58,738,842.14</u>

29. 应付职工薪酬

	2021年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	97,288,176.97	424,253,856.25	(459,868,088.16)	61,673,945.06
离职后福利（设定提存计划）	<u>3,312,237.80</u>	<u>62,634,470.88</u>	<u>(63,475,717.68)</u>	<u>2,470,991.00</u>
	<u>100,600,414.77</u>	<u>486,888,327.13</u>	<u>(523,343,805.84)</u>	<u>64,144,936.06</u>
	2020年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	91,277,668.21	475,969,620.03	(469,959,111.27)	97,288,176.97
离职后福利（设定提存计划）	<u>6,149,567.64</u>	<u>41,194,466.44</u>	<u>(44,031,796.28)</u>	<u>3,312,237.80</u>
	<u>97,427,235.85</u>	<u>517,164,086.47</u>	<u>(513,990,907.55)</u>	<u>100,600,414.77</u>

短期薪酬如下：

	2021年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	89,294,409.60	361,467,736.47	(392,020,319.22)	58,741,826.85
职工福利费	7,535,841.73	9,641,669.29	(13,687,954.90)	3,489,556.12
社会保险费	-	17,678,193.75	(17,712,220.77)	(34,027.02)
其中：医疗保险	-	16,961,332.44	(16,981,875.12)	(20,542.68)
工伤保险	-	519,115.52	(531,048.21)	(11,932.69)
生育保险	-	197,745.79	(199,297.44)	(1,551.65)
住房公积金	-	33,518,904.85	(34,322,886.63)	(803,981.78)
工会经费和职工教育经费	398,775.09	530,643.63	(650,445.45)	278,973.27
离职补偿	<u>59,150.55</u>	<u>1,416,708.26</u>	<u>(1,474,261.19)</u>	<u>1,597.62</u>
	<u>97,288,176.97</u>	<u>424,253,856.25</u>	<u>(459,868,088.16)</u>	<u>61,673,945.06</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

	2020年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	88,232,594.39	413,154,279.93	(412,092,464.72)	89,294,409.60
职工福利费	563,400.00	26,925,063.12	(19,952,621.39)	7,535,841.73
社会保险费	2,168,435.79	13,283,419.39	(15,451,855.18)	-
其中：医疗保险	1,897,011.00	12,798,117.84	(14,695,128.84)	-
工伤保险	54,539.49	110,657.03	(165,196.52)	-
生育保险	216,885.30	374,644.52	(591,529.82)	-
住房公积金	-	19,728,369.10	(19,728,369.10)	-
工会经费和职工教育经费	313,238.03	834,122.54	(748,585.48)	398,775.09
离职补偿	-	2,044,365.95	(1,985,215.40)	59,150.55
	<u>91,277,668.21</u>	<u>475,969,620.03</u>	<u>(469,959,111.27)</u>	<u>97,288,176.97</u>

设定提存计划如下：

	2021年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
养老保险	3,312,237.80	61,072,923.64	(61,902,856.98)	2,482,304.46
失业保险	-	1,561,547.24	(1,572,860.70)	(11,313.46)
	<u>3,312,237.80</u>	<u>62,634,470.88</u>	<u>(63,475,717.68)</u>	<u>2,470,991.00</u>
	2020年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
养老保险	6,059,278.78	40,965,186.88	(43,712,227.86)	3,312,237.80
失业保险	90,288.86	229,279.56	(319,568.42)	-
	<u>6,149,567.64</u>	<u>41,194,466.44</u>	<u>(44,031,796.28)</u>	<u>3,312,237.80</u>

公司参与的设定提存计划系国家法定社会养老保险和失业保险，根据当地社会保障局的规定依法计提和缴纳。

于2021年12月31日，本集团无拖欠性质的应付职工薪酬（2020年12月31日：无），应付职工薪酬余额通常于下一会计期间发放完毕。

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 应交税费

	2021年	2020年
增值税	40,474,882.39	41,004,927.64
企业所得税	11,477,976.95	10,546,475.61
个人所得税	2,627,705.56	2,291,342.68
城市维护建设税	2,455,047.01	2,002,200.16
其他	4,487,572.18	8,801,134.36
	<u>61,523,184.09</u>	<u>64,646,080.45</u>

31. 其他应付款

	2021年	2020年
债券投资融资款	99,371,715.67	-
保证金及押金	33,487,090.55	11,945,831.39
委外加工费	6,600,823.23	6,219,718.01
固定资产采购	5,646,164.30	6,896,029.76
员工报销款	5,293,374.63	4,063,583.99
运费	5,210,726.55	12,773,634.43
应付工程款	4,908,070.33	10,156,089.92
应付技术服务费	1,918,034.66	9,634,801.08
其他	7,261,170.25	6,109,518.62
	<u>169,697,170.17</u>	<u>67,799,207.20</u>

于2021年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款（2020年12月31日：无）。

32. 一年内到期的非流动负债

	2021年	2020年
一年内到期的长期借款	44,424,257.20	354,074,135.50
一年内到期的租赁负债	1,417,540.39	-
	<u>45,841,797.59</u>	<u>354,074,135.50</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 其他流动负债

	2021年	2020年
代理费	115,970,943.98	164,523,203.93
业务基金	8,555,616.21	4,084,906.65
专业服务费	5,129,093.12	1,344,339.63
递延收入	-	30,881,782.29
其他	<u>7,234,490.04</u>	<u>7,163,661.11</u>
	<u>136,890,143.35</u>	<u>207,997,893.61</u>

34. 长期借款

	2021年12月31日	2020年12月31日
信用借款	350,366,611.10	300,312,583.32
保证借款（注1）	57,130,356.28	28,250,480.07
抵押和担保借款（注2）	30,022,000.00	62,816,430.03
质押借款（注3）	-	<u>17,347,266.56</u>
	<u>437,518,967.38</u>	<u>408,726,759.98</u>
一年内到期的长期借款	<u>(44,424,257.20)</u>	<u>(354,074,135.50)</u>
	<u>393,094,710.18</u>	<u>54,652,624.48</u>

注1： 于2021年12月31日，保证借款中人民币57,130,356.28元（2020年12月31日：人民币零元）系由本公司为下属子公司提供担保，人民币零元（2020年12月31日：人民币28,250,480.07元）由本公司之子公司互为担保。

注2： 上述借款由周良璋、李小青和宁波海兴新能源有限公司（“宁波新能源”）提供担保。

于2021年12月31日，本集团以账面价值为人民币22,096,219.79元（2020年12月31日：25,182,015.76元）的房屋建筑物，账面价值为零元（2020年12月31日：人民币9,218,706.92元）的土地使用权，账面价值为人民币零元（2020年12月31日：人民币824,754.54元）的运输工具为抵押取得借款。

注3： 于2020年12月31日，本集团以账面价值为人民币32,000,000.00元的存款为质押取得借款。

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 长期借款（续）

于2021年12月31日，上述借款中人民币金额380,388,611.10元为固定利率借款，年利率为2.4%-3.4%；人民币金额57,130,356.28元为浮动利率借款，年利率为3.00%/3.97%+CDI。

于2020年12月31日，上述借款均为固定利率借款，其中本集团巴西子公司借款年利率为8.34%-11.41%，本公司借款年利率为2.65%。

于2021年12月31日，本集团无已到期但未偿还的长期借款（2020年12月31日：无）。

35. 租赁负债

	2021年
租赁付款额	3,306,028.61
未确认融资费用	<u>(200,060.63)</u>
	3,105,967.98
减：一年内到期的租赁负债	<u>1,417,540.39</u>
	<u>1,688,427.59</u>

36. 预计负债

	2021年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
预计合同赔偿	-	41,750,522.70	(41,750,522.70)	-
保函损失	7,568,884.00	-	(7,568,884.00)	-
诉讼损失	<u>1,870,854.31</u>	<u>11,335,831.71</u>	<u>(1,870,854.31)</u>	<u>11,335,831.71</u>
	<u>9,439,738.31</u>	<u>53,086,354.41</u>	<u>(51,190,261.01)</u>	<u>11,335,831.71</u>
	2020年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
保函损失	-	7,568,884.00	-	7,568,884.00
诉讼损失	-	1,870,854.31	-	1,870,854.31
BSTC投资亏损	<u>14,560,608.44</u>	<u>(5,791,903.72)</u>	<u>(8,768,704.72)</u>	-
	<u>14,560,608.44</u>	<u>3,647,834.59</u>	<u>(8,768,704.72)</u>	<u>9,439,738.31</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 递延收益

	2021年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助				
信息化软件（注3）	636,000.00	-	(212,000.00)	424,000.00
工信数字化改造（注4）	441,176.57	-	(352,941.13)	88,235.44
制造业技改项目补贴（注5）	-	3,212,935.71	(1,410,557.21)	1,802,378.50
其他	254,416.67	-	(71,000.00)	183,416.67
	<u>1,331,593.24</u>	<u>3,212,935.71</u>	<u>(2,046,498.34)</u>	<u>2,498,030.61</u>
	2020年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助				
非住宅拆迁货币补偿款（注1）	25,931,225.16	-	(25,931,225.16)	-
工业物联网试点项目（注2）	955,000.00	-	(955,000.00)	-
信息化软件（注3）	848,000.00	-	(212,000.00)	636,000.00
工信数字化改造（注4）	-	1,000,000.00	(558,823.43)	441,176.57
其他	325,416.67	-	(71,000.00)	254,416.67
	<u>28,059,641.83</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>(27,728,048.59)</u>	<u>1,331,593.24</u>

于 2021 年 12 月 31 日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益/ 营业外收入	年末余额	与资产/ 收益相关
工业物联网试点项目（注2）	955,000.00	-	(955,000.00)	-	资产相关
信息化软件（注3）	848,000.00	-	(212,000.00)	636,000.00	资产相关
工信数字化改造（注4）	794,117.65	-	(352,941.06)	441,176.59	资产相关
制造业技改项目补贴（注5）	-	3,291,300.00	(548,550.03)	2,742,749.97	资产相关
其他	325,416.67	-	(71,000.00)	254,416.67	资产相关
	<u>2,922,534.32</u>	<u>3,291,300.00</u>	<u>(2,139,491.09)</u>	<u>4,074,343.23</u>	
一年内到期的递延收益	<u>(1,590,941.08)</u>			<u>(1,576,312.62)</u>	
	<u>1,331,593.24</u>			<u>2,498,030.61</u>	

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 递延收益（续）

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益/ 营业外收入	年末余额	与资产/ 收益相关
非住宅拆迁货币补 偿款（注1）	27,001,184.16	-	(27,001,184.16)	-	资产相关
工业物联网试点项 目（注2）	1,910,000.00	-	(955,000.00)	955,000.00	资产相关
信息化软件（注 3）	1,060,000.00	-	(212,000.00)	848,000.00	资产相关
工信数字化改造 （注4）	-	1,000,000.00	(205,882.35)	794,117.65	资产相关
其他	861,596.52	-	(536,179.85)	325,416.67	资产相关
	<u>30,832,780.68</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>(28,910,246.36)</u>	<u>2,922,534.32</u>	
一年内到期的递延 收益	<u>(2,773,138.85)</u>			<u>(1,590,941.08)</u>	
	<u>28,059,641.83</u>			<u>1,331,593.24</u>	

注：

- (1) 本集团收到的与原厂房、土地拆迁相关的政府补助扣除原厂房和土地清理损失之后的金额人民币38,235,754.39元，该金额在相关资产的可使用寿命内分期计入利润表，其中，厂房的期限为240个月，土地的期限为607个月。集团于2020年将厂房进行处置，将与厂房有关的递延收益全部转入营业外收入。
- (2) 本集团收到的与工业物联网试点项目相关的政府补助人民币1,910,000.00元，该金额在相关资产的可使用寿命内分期计入利润表。
- (3) 本集团收到的与信息化软件相关的政府补助人民币1,060,000.00元，该金额在相关资产的可使用寿命内分期计入利润表。
- (4) 本集团收到的工信数字化改造相关的政府补助人民币1,000,000.00元，该金额在相关资产的可使用寿命内分期计入利润表。
- (5) 本集团收到的制造业技改项目补贴相关的政府补助人民币3,291,300.00元，该金额在相关资产的可使用寿命内分期计入利润表。

38. 其他非流动负债

	2021年	2020年
长期应付税金	14,569,044.30	13,127,611.08
设定受益计划	<u>1,665,625.90</u>	<u>1,269,357.60</u>
	<u>16,234,670.20</u>	<u>14,396,968.68</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 股本

2021年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		定向增发限制性股票	注销限制性股票	资本公积转增股本	
股本	<u>488,684,040.00</u>	-	-	-	<u>488,684,040.00</u>

2020年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		定向增发限制性股票	注销限制性股票	资本公积转增股本	
股本	<u>490,401,470.00</u>	-	<u>(1,717,430.00)</u>	-	<u>488,684,040.00</u>

40. 资本公积

	2021年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	<u>2,377,851,172.82</u>	-	-	<u>2,377,851,172.82</u>

  

	2020年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,381,191,679.55	-	(3,340,506.73)	2,377,851,172.82
其他	<u>23,106,575.89</u>	-	<u>(23,106,575.89)</u>	-
	<u>2,404,298,255.44</u>	-	<u>(26,447,082.62)</u>	<u>2,377,851,172.82</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2021年

	2021年1月1日	增减变动	2021年12月31日
重新计量设定受益计划 变动额	(156,862.87)	(99,558.55)	(256,421.42)
其他权益工具投资公允 价值变动	7,665,148.10	(413,464.93)	7,251,683.17
权益法下可转损益的其 他综合收益	(445,951.79)	-	(445,951.79)
外币报表折算差额	<u>(99,415,615.74)</u>	<u>(8,015,717.72)</u>	<u>(107,431,333.46)</u>
	<u>(92,353,282.30)</u>	<u>(8,528,741.20)</u>	<u>(100,882,023.50)</u>

2020年

	2020年1月1日	增减变动	2020年12月31日
重新计量设定受益计划 变动额	-	(156,862.87)	(156,862.87)
其他权益工具投资公允 价值变动	3,230,584.29	4,434,563.81	7,665,148.10
权益法下可转损益的其 他综合收益	(1,719,001.52)	1,273,049.73	(445,951.79)
外币报表折算差额	<u>(48,203,425.24)</u>	<u>(51,212,190.50)</u>	<u>(99,415,615.74)</u>
	<u>(46,691,842.47)</u>	<u>(45,661,439.83)</u>	<u>(92,353,282.30)</u>

其他综合收益发生额：

2021年

	税前发生额	减：其他综合 收益当期 转入损益	减：所得税	归属母公司	归属少数 股东权益
重新计量设定受 益计划变动额	(99,558.55)	-	-	(99,558.55)	-
其他权益工具投 资公允价值变 动	(486,429.33)	-	(72,964.40)	(413,464.93)	-
外币报表折算 差额	<u>(8,164,329.19)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(8,015,717.72)</u>	<u>(148,611.47)</u>
	<u>(8,750,317.07)</u>	<u>-</u>	<u>(72,964.40)</u>	<u>(8,528,741.20)</u>	<u>(148,611.47)</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：（续）

2020年

	税前发生额	减：其他综合 收益当期 转入损益	减：所得税	归属母公司	归属少数 股东权益
重新计量设定 受益计划变动 额	(156,862.87)	-	-	(156,862.87)	-
其他权益工具 投资公允价值 变动	6,129,373.06	-	1,694,809.25	4,434,563.81	-
权益法可转损 益的其他综合 收益	2,420,934.22	1,147,884.49	-	1,273,049.73	-
外币报表折算 差额	(51,703,882.49)	-	-	(51,212,190.50)	(491,691.99)
	<u>(43,310,438.08)</u>	<u>1,147,884.49</u>	<u>1,694,809.25</u>	<u>(45,661,439.83)</u>	<u>(491,691.99)</u>

42. 盈余公积

2021年

	年初余额	会计政策变更	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>307,533,647.99</u>	-	-	-	<u>307,533,647.99</u>

2020年

	年初余额	会计政策变更	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>286,686,618.76</u>	<u>1,329,952.58</u>	<u>19,517,076.65</u>	-	<u>307,533,647.99</u>

根据公司法、本集团国内子公司章程的规定，本集团国内子公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 未分配利润

	2021年	2020年
年初未分配利润	2,303,431,329.08	2,117,915,201.10
加：会计政策变更	-	11,969,573.22
本年年初余额	<u>2,303,431,329.08</u>	<u>2,129,884,774.32</u>
归属于母公司股东的净利润	313,773,188.01	481,204,578.43
减：提取法定盈余公积	-	(19,517,076.65)
通货膨胀报表重述	5,725,483.75	5,069,476.98
应付现金股利	<u>(244,342,020.00)</u>	<u>(293,210,424.00)</u>
年末未分配利润	<u>2,378,587,980.84</u>	<u>2,303,431,329.08</u>

2021年

因阿根廷经历恶性通货膨胀，对阿根廷TECNO的报表进行重述，调整未分配利润人民币5,725,483.75元。

根据2021年6月3日的2020年年度股东大会决议审议通过的本次利润分配及转增股本方案，本公司以利润分配前的公司总股本48,868.4万股为基数进行利润分配，每股派发现金红利0.5元（含税），共计派发现金红利人民币244,342,020.00元。

本集团于2021年支付现金股利人民币244,342,020.00元。

2020年

因阿根廷经历恶性通货膨胀，对阿根廷TECNO的报表进行重述，调整未分配利润人民币5,069,476.98元。

根据2020年5月19日的2019年年度股东大会决议审议通过的本次利润分配及转增股本方案，本公司以利润分配前的公司总股本49,040.1万股为基数进行利润分配，每股派发现金红利0.6元（含税），共计派发现金红利人民币294,240,882.00元。上述股本包括171.74万股限制性股票，确认不可解锁限制性股票的现金红利为人民币1,030,458.00元。修正上年解锁差异后，本年利润分配总计为人民币293,210,424.00元。

本集团于2020年支付现金股利人民币293,210,424.00元。

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 营业收入及成本

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,658,058,766.49	1,800,888,510.40	2,781,382,037.98	1,633,284,822.98
其他业务	<u>33,026,137.84</u>	<u>8,508,982.48</u>	<u>24,570,328.56</u>	<u>9,465,867.16</u>
	<u>2,691,084,904.33</u>	<u>1,809,397,492.88</u>	<u>2,805,952,366.54</u>	<u>1,642,750,690.14</u>

营业收入列示如下：

	2021年	2020年
销售商品	2,482,648,936.70	2,599,156,072.27
提供劳务	179,649,523.31	182,520,326.11
系统营运收入	10,404,664.82	14,630,327.63
租赁收入	18,381,779.50	8,532,680.86
其他	-	1,112,959.67
	<u>2,691,084,904.33</u>	<u>2,805,952,366.54</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2021年

报告分部	商品	服务	合计
收入确认时间			
在某一时点确认收入			
销售商品	2,482,648,936.70	-	2,482,648,936.70
提供劳务	-	28,468,981.25	28,468,981.25
在某一时段内确认收入			
提供劳务	-	151,180,542.06	151,180,542.06
系统营运收入	-	10,404,664.82	10,404,664.82
	<u>2,482,648,936.70</u>	<u>190,054,188.13</u>	<u>2,672,703,124.83</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 营业收入及成本（续）

2020年

报告分部	商品	服务	合计
收入确认时间			
在某一时点确认收入			
销售商品	2,599,156,072.27	-	2,599,156,072.27
其他	1,112,959.67	-	1,112,959.67
在某一时段内确认收入			
提供劳务	-	182,520,326.11	182,520,326.11
系统营运收入	-	14,630,327.63	14,630,327.63
	<u>2,600,269,031.94</u>	<u>197,150,653.74</u>	<u>2,797,419,685.68</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2021年	2020年
	<u>45,189,972.00</u>	<u>82,499,430.16</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

销售商品

向客户交付商品或被验收时履行履约义务。销售通常情况下是通过赊销的方式进行。国内销售合同价款在交付商品并经过客户验收后90至180天到期，通常客户保留一定比例的质保金，质保金通常在质保期满后支付；海外销售合同价款通常在履约义务完成后90天内支付，或单独约定付款进度。与部分客户签署的合同存在重大融资成分，合同价款通常在履约义务完成后的四年内支付。本集团将确定的合同现销价格与合同承诺的对价金额之间的差额确认为未确认融资收益，在合同期间内采用实际利率法摊销。

安装服务和电网维修服务

在提供服务的时间内履行履约义务。通常在部分或全部安装完成且验收后支付合同价款；通常客户保留一定比例的质保金，质保金通常在项目整体验收或质保期满后支付。

系统运营服务

在提供服务的时间内履行履约义务。系统运营服务合同期间通常为1年至3年，合同价款通常在整体运营结束后45天内支付。

于2021年12月31日，安装与运维服务分摊至剩余履约义务的交易价格为人民币41,838,468.36元（2020年12月31日：人民币90,157,655.66元），本集团预计该金额将随着项目安装和运维的完工进度，在未来2年内确认为收入。

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 税金及附加

	2021年	2020年
城市维护建设税	5,566,693.01	10,755,721.57
教育费附加	3,977,036.90	7,721,085.02
营业税	3,099,933.75	1,466,491.99
房产税	3,085,411.07	4,513,793.54
其他	1,932,562.03	2,302,565.81
	<u>17,661,636.76</u>	<u>26,759,657.93</u>

46. 销售费用

	2021年	2020年
代理及专业服务费	97,878,149.10	169,354,799.63
职工薪酬及福利费	73,809,689.19	88,419,826.44
差旅费	23,993,861.50	16,898,205.49
业务招待费	13,515,062.74	12,310,497.68
中标费用	8,562,584.28	9,293,599.09
办公费用	8,436,191.50	5,847,197.49
保险费	4,354,182.27	3,650,041.31
其他	18,494,011.66	64,827,565.33
	<u>249,043,732.24</u>	<u>370,601,732.46</u>

47. 管理费用

	2021年	2020年
职工薪酬及福利费	87,534,376.05	82,930,206.54
折旧及摊销	30,272,187.05	29,227,487.59
专业服务费	18,707,444.81	17,225,027.55
办公及会务费	9,010,234.41	13,000,559.95
税费	7,254,567.91	6,208,819.55
差旅费	5,814,685.34	3,076,412.56
租赁费	3,032,787.54	5,266,378.69
业务招待费	2,737,398.09	2,889,247.49
其他	18,927,618.97	12,861,664.29
	<u>183,291,300.17</u>	<u>172,685,804.21</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 研发费用

	2021年	2020年
职工薪酬及福利费	167,679,831.29	170,705,880.96
材料费	9,568,355.65	10,920,802.48
项目调研费	9,016,369.96	8,485,374.50
折旧及摊销	8,914,049.86	10,926,618.55
测试费	6,480,767.34	4,639,203.48
咨询费	2,965,347.01	5,637,403.02
委托外部研发投入	238,625.30	5,218,563.62
其他	21,209,691.72	23,855,653.93
	<u>226,073,038.13</u>	<u>240,389,500.54</u>

49. 财务费用

	2021年	2020年
利息支出	33,622,167.95	24,154,037.32
减：利息收入	93,188,376.01	91,650,375.91
汇兑损益	73,250,708.21	94,929,792.19
其他	2,101,185.57	3,942,060.88
	<u>15,785,685.72</u>	<u>31,375,514.48</u>

50. 其他收益

	2021年	2020年
与日常活动相关的政府补助	<u>42,726,525.21</u>	<u>39,767,146.09</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

		2021年	2020年	
软件增值税即征即退	(1)	29,810,814.80	24,995,683.21	与收益相关
工业发展资金补助	(2)	4,961,100.00	-	与收益相关
技术服务创新补贴	(3)	2,993,000.00	11,821,876.00	与收益相关
研发补助	(4)	2,636,300.00	600,000.00	与收益相关
中小企业发展专项奖励	(5)	700,000.00	300,000.00	与收益相关
重点产业项目发展资金	(6)	212,000.00	1,625,900.00	与资产相关
其他		1,413,310.41	423,686.88	与资产和收益相关
		<u>42,726,525.21</u>	<u>39,767,146.09</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：（续）

- (1) 根据中华人民共和国财政部《关于软件产品增值税政策的通知》，本集团于2021年收到软件产品增值税即征即退款人民币29,810,814.80元（2020年：人民币24,995,683.21元）。
- (2) 本集团于2021年获得工业发展资金补助人民币4,961,100.00元（2020年月：人民币零元）。
- (3) 本集团于2021年收到技术服务创新补贴人民币2,993,000.00元（2020年：人民币11,821,876.00元）。
- (4) 本集团于2021年获得研发补助人民币2,636,300.00元（2020年：人民币600,000.00元）。
- (5) 本集团于2021年获得中小企业发展专项奖励人民币700,000.00元（2020年：人民币300,000.00元）。
- (6) 本集团于2021年获得重点产业项目发展资金人民币212,000.00元（2020年：人民币1,625,900.00元）。

51. 投资收益

	2021年	2020年
处置交易性金融资产取得的投资收益	76,835,909.00	21,532,523.20
处置长期股权投资产生的投资收益	58,197,797.94	26,305,958.23
权益法核算的长期股权投资收益	467,377.05	355,025.75
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	-	25,218,219.19
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-	41,986,025.46
	<u>135,501,083.99</u>	<u>115,397,751.83</u>

52. 公允价值变动收益

	2021年	2020年
交易性金融资产	90,091,813.53	19,582,222.20
其中：衍生金融工具	29,101,192.81	9,274,440.09
其他交易性金融资产	<u>60,990,620.72</u>	<u>10,307,782.11</u>
	<u>90,091,813.53</u>	<u>19,582,222.20</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 信用减值损失

	2021年	2020年
应收账款坏账损失	21,996,827.41	26,778,020.63
其他应收款坏账损失	826,683.54	5,145,975.86
长期应收款坏账损失	<u>(46,037,500.68)</u>	<u>(9,138,047.76)</u>
	<u>(23,213,989.73)</u>	<u>22,785,948.73</u>

54. 资产减值损失

	2021年	2020年
存货跌价损失	(42,026,114.45)	(28,049,036.79)
合同资产减值损失	1,467,425.53	(3,489,879.16)
固定资产减值损失	-	(2,930,544.98)
在建工程减值损失	<u>-</u>	<u>(1,604,892.44)</u>
	<u>(40,558,688.92)</u>	<u>(36,074,353.37)</u>

55. 资产处置收益

	2021年	2020年
固定资产处置收益	<u>768,675.26</u>	<u>37,258.61</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 营业外收入

	2021年	2020年
与日常经营活动无关的		
政府补助	6,216,677.75	39,767,341.79
质量扣款	2,313,741.57	3,360,466.53
巴西ELETRA税费退回	-	14,891,831.19
其他	<u>1,309,810.11</u>	<u>1,490,793.25</u>
	<u>9,840,229.43</u>	<u>59,510,432.76</u>

与日常活动无关的政府补助如下：

	2021年	2020年	与资产/收益相关
非住宅拆迁补偿款	-	27,001,184.22	与资产相关
工业政策兑现补助 (1)	410,200.00	5,995,660.00	与收益相关
走出去扶持资金 (2)	2,357,000.00	5,235,493.90	与收益相关
其他	<u>3,449,477.75</u>	<u>1,535,003.67</u>	与资产和收益相关
	<u>6,216,677.75</u>	<u>39,767,341.79</u>	

(1) 本集团于2021年收到工业政策兑现补助人民币410,200.00元（2020年：人民币5,995,660.00元）。

(2) 本集团于2021年收到走出去扶持资金人民币2,357,000.00元（2020年：人民币5,235,493.90元）。

57. 营业外支出

	2021年	2020年	计入2021年度 非经常性损益
预计合同赔偿	41,750,522.70	-	41,750,522.70
税收滞纳金	1,702,214.07	2,920,394.00	1,702,214.07
捐赠支出	509,033.17	1,697,963.69	509,033.17
罚没支出	133,323.34	29,504.09	133,323.34
固定资产报废损失	127,106.80	862,826.71	127,106.80
其他支出	<u>5,069,701.15</u>	<u>3,920,665.90</u>	<u>5,069,701.15</u>
	<u>49,291,901.23</u>	<u>9,431,354.39</u>	<u>49,291,901.23</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2021年	2020年
耗用的原材料	1,446,398,279.96	1,363,272,848.67
职工薪酬及福利费	486,888,327.13	517,164,086.47
产成品及在产品存货变动	134,494,720.03	19,169,597.24
折旧及摊销	69,110,083.81	73,244,460.86
代理费	68,660,348.73	139,534,758.14
安装成本	51,859,444.10	57,613,000.00
专业服务费	47,925,245.18	47,045,069.04
运输成本及清关费用	43,550,674.45	35,310,353.78
差旅费	29,808,546.84	19,974,618.05
中标费用	8,562,584.28	9,293,599.09
税费	7,254,567.91	6,208,819.55
其他	73,292,741.01	138,596,516.46
	<u>2,467,805,563.43</u>	<u>2,426,427,727.35</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 所得税费用

	2021年	2020年
当期所得税费用	15,958,935.16	53,913,755.34
递延所得税费用	<u>26,097,054.89</u>	<u>(132,109.50)</u>
	<u>42,055,990.05</u>	<u>53,781,645.84</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2021年	2020年
利润总额	355,695,765.97	532,964,519.24
按法定税率计算的所得税费用（注）	94,252,564.17	134,237,090.86
本公司及某些子公司适用不同税率的影响	(48,044,774.88)	(60,537,676.92)
对以前期间当期所得税的调整	(1,414,364.71)	(279,659.83)
归属于合营企业和联营企业的损益	(405,081.19)	(8,793,312.97)
无须纳税的收入	(16,682,507.16)	(9,903,176.83)
不可抵扣的费用	13,266,149.29	5,451,135.76
利用以前年度可抵扣亏损	(922,493.22)	(2,799,677.40)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	35,265,181.06	17,276,513.13
研发费加计扣除	<u>(33,258,683.32)</u>	<u>(20,869,589.96)</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>42,055,990.05</u>	<u>53,781,645.84</u>

注：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 每股收益

	2021年 元/股	2020年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.64</u>	<u>0.98</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.64</u>	<u>0.98</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

基本每股收益具体计算如下：

	2021年	2020年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>313,773,188.01</u>	<u>481,204,578.43</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>488,684,040.00</u>	<u>488,684,040.00</u>
基本每股收益	<u>0.64</u>	<u>0.98</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 现金流量表项目注释

收到其他与经营活动有关的现金：

	2021年	2020年
利息收入	32,597,562.31	18,396,005.78
政府补助	20,018,768.78	26,543,745.69
保证金及押金	13,968,803.87	6,748,194.71
营业外收入	1,309,810.11	4,851,259.78
代垫款项的减少	-	4,888,890.62
巴西ELETRA税费退回	-	14,891,831.19
其他	<u>53,510,405.19</u>	<u>147,875.08</u>
	<u>121,405,350.26</u>	<u>76,467,802.85</u>

支付其他与经营活动有关的现金：

	2021年	2020年
销售费用	164,643,940.75	220,491,963.24
管理费用	54,152,216.02	53,206,795.80
研发费用	49,497,266.41	60,129,920.94
营业外支出	49,164,794.43	6,697,673.37
代垫款项的增加	2,348,650.28	-
银行手续费	2,101,185.57	3,942,060.88
保证金及押金	1,706,972.66	2,374,743.76
其他	<u>12,696,949.18</u>	<u>419,528.87</u>
	<u>336,311,975.30</u>	<u>347,262,686.86</u>

收到其他与投资活动有关的现金

	2021年	2020年
保证金	<u>20,000,000.00</u>	<u>-</u>

收到其他与筹资活动有关的现金

	2021年	2020年
收回借款	<u>-</u>	<u>13,316,830.45</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 现金流量表项目注释（续）

支付其他与筹资活动有关的现金：

	2021年	2020年
限制性股票回购	-	26,260,100.02
租赁负债付款额	<u>6,476,836.95</u>	<u>-</u>
	<u>6,476,836.95</u>	<u>26,260,100.02</u>

62. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2021年	2020年
净利润	313,639,775.92	479,182,873.40
加：资产减值准备	63,772,678.65	13,288,404.64
固定资产折旧	44,081,201.58	54,011,431.26
使用权资产折旧	5,371,471.52	-
无形资产摊销	7,940,440.71	7,774,682.97
投资性房地产折旧	1,737,610.37	3,330,391.36
长期待摊费用摊销	9,979,359.62	8,127,955.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 的收益	(768,675.26)	(37,258.61)
固定资产报废损失	127,106.80	862,826.71
公允价值变动收益	(90,091,813.53)	(19,582,222.20)
财务费用	(26,968,645.75)	(49,100,332.81)
投资收益	(135,501,083.99)	(115,397,751.83)
递延所得税资产减少/（增加）	26,097,054.89	(132,109.50)
存货的增加	(331,570,416.49)	(42,724,795.80)
经营性应收项目的减少	44,645,866.24	82,311,224.58
经营性应付项目的增加	141,825,524.01	18,317,600.26
递延收益摊销	(4,097,423.33)	(28,746,338.44)
汇兑损益	30,188,150.55	92,785.84
受限制货币资金的减少	<u>45,058,449.26</u>	<u>147,875.08</u>
	<u>145,466,631.77</u>	<u>411,727,242.18</u>

票据背书转让：

	2021年	2020年
销售商品、提供劳务收到的银行 承兑汇票背书转让	<u>205,844,105.04</u>	<u>159,548,842.02</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 现金流量表补充资料（续）

(1) 现金流量表补充资料（续）

	2021年	2020年
现金的年末余额	1,367,782,433.04	2,202,422,997.11
减：现金的年初余额	(2,202,422,997.11)	(493,300,253.05)
加：现金等价物的年末余额	<u>169,119,700.00</u>	<u>-</u>
现金及现金等价物净（减少）/增加额	<u>(665,520,864.07)</u>	<u>1,709,122,744.06</u>

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位

取得子公司及其他营业单位的信息

	2021年	2020年
取得子公司及其他营业单位的价格	-	6,441,198.07
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	6,441,198.07
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	<u>-</u>	<u>553,943.65</u>
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>-</u>	<u>5,887,254.42</u>

处置子公司及其他营业单位的信息

	2021年	2020年
处置子公司及其他营业单位的价格	73,151,520.46	66,448,830.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	72,031,520.46	66,298,830.87
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	<u>8,147,886.42</u>	<u>1,655,472.69</u>
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	<u>63,883,634.04</u>	<u>64,643,358.18</u>

(3) 现金及现金等价物

	2021年	2020年
现金	1,367,782,433.04	2,202,422,997.11
其中：库存现金	415,480.97	645,007.95
可随时用于支付的银行存款	1,367,366,952.07	2,201,777,989.16
现金等价物	169,119,700.00	-
其中：三个月以内到期的定期存款	<u>169,119,700.00</u>	<u>-</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>1,536,902,133.04</u>	<u>2,202,422,997.11</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 所有权受限制的资产

2021年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
货币资金	72,434,319.95	-	(45,058,449.26)	27,375,870.69	注1
应收账款	3,715,170.40	-	(3,715,170.40)	-	注2
固定资产	26,006,770.30	-	(3,910,550.51)	22,096,219.79	注3
无形资产	9,218,706.92	-	(9,218,706.92)	-	注3
交易性金融资产	-	151,992,483.00	-	151,992,483.00	注4
	<u>111,374,967.57</u>	<u>151,992,483.00</u>	<u>(61,902,877.09)</u>	<u>201,464,573.48</u>	
2020年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
货币资金	72,582,195.03	-	(147,875.08)	72,434,319.95	注1
应收账款	-	3,715,170.40	-	3,715,170.40	注2
固定资产	9,805,070.05	24,030,652.34	(7,828,952.09)	26,006,770.30	注3
无形资产	14,789,498.45	-	(5,570,791.53)	9,218,706.92	注3
	<u>97,176,763.53</u>	<u>27,745,822.74</u>	<u>(13,547,618.70)</u>	<u>111,374,967.57</u>	

注1：于2021年12月31日，本集团所有权受到限制的货币资金系开具保函和信用证、以及为巴西借款做担保的保证金人民币27,375,870.69元（2020年12月31日：人民币72,434,319.95元）。

注2：于2020年7月30日、2020年11月3日，本集团为在中国工商银行取得的累计4,000,000.00美元出口卖方信贷提供出口发票进行质押担保，于2020年12月31日，对应收账款余额为人民币3,715,170.40元。

于2021年12月31日，该笔信贷已还清，不存在所有权受限制的应收账款。

注3：于2016年8月12日，本集团子公司海兴巴西以房屋建筑物及土地使用权为抵押帮助巴西ELETRA取得长期借款雷亚尔12,743,882.08元。于2020年12月31日，被抵押房屋建筑物账面价值为人民币1,151,363.42元，被抵押土地使用权账面价值为人民币9,218,706.92元。

于2019年9月11日，巴西SPIN以车辆为抵押向Banco Safra取得长期借款雷亚尔2,200,000.00元。于2020年12月31日，该抵押车辆账面价值为人民币824,754.54元。

于2021年12月31日，上述两笔借款已还清，其对应的抵押物不存在所有权利限制。

于2020年6月8日，本集团为在中国进出口银行申请本外币贷款、开立信用证、开立保函以本公司厂房及土地作为最高不超过人民币37,590,000.00元的抵押。于2021年12月31日，抵押的房屋建筑物账面价值为人民币22,096,219.79元（2020年12月31日：人民币24,030,652.34元），详见附注五、34。

注4：于2021年4月29日，本集团通过中信建投开展“债E通”债券投资交易。于2021年12月31日，被抵押债券的公允价值为人民币151,992,483.00元。

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 外币货币性项目

	2021年12月31日		折合人民币
	原币	汇率	
货币资金			
-欧元	2,553,216.30	7.2197	18,433,455.72
-美元	54,953,502.99	6.3757	350,367,049.01
-港币	50,516.32	0.8176	41,302.14
-尼泊尔卢比	5,202,351.81	0.0537	279,522.36
-印尼盾	87,300,978,525.04	0.0004	39,149,841.32
-新索尔	57,592.52	1.5953	91,878.50
-雷亚尔	38,281,500.46	1.1422	43,723,598.57
-塔卡	26,168,267.44	0.0746	1,951,106.02
-兰特	11,870,226.40	0.4004	4,752,272.56
-西非法	225,516,192.00	0.0111	2,491,953.92
-奈拉	42,864,946.86	0.0155	663,549.38
-肯尼亚先令	170,162,626.56	0.0565	9,612,486.77
-阿根廷比索	103,592,460.24	0.0620	6,419,624.76
-哥伦比亚比索	9,069,146,327.17	0.0016	14,238,559.73
-加纳塞地	325,431.00	1.0335	336,336.19
			<u>492,552,536.95</u>
应收账款			
-欧元	26,964,727.84	7.2197	194,677,245.59
-美元	66,933,585.90	6.3757	426,748,463.62
-尼泊尔卢比	5,430,210.00	0.0537	291,765.18
-印尼盾	40,025,484,889.00	0.0004	17,949,299.18
-新索尔	6,944,477.34	1.5953	11,078,663.60
-雷亚尔	2,817,137.99	1.1422	3,217,622.33
-塔卡	1,580,627.82	0.0746	117,851.61
-兰特	70,973,354.47	0.4004	28,414,346.41
-奈拉	24,998.37	0.0155	386.97
-肯尼亚先令	110,479,306.73	0.0565	6,240,976.04
-阿根廷比索	93,664,421.16	0.0620	5,804,384.18
-哥伦比亚比索	3,984,525,966.55	0.0016	6,255,705.77
			<u>700,796,710.48</u>
长期应收款			
-美元	11,049,253.96	6.3757	<u>70,446,728.47</u>
其他应收款			
-欧元	7,566.48	7.2197	54,627.71
-美元	165,390.74	6.3757	1,054,481.74
-印尼盾	49,087,552,339.34	0.0004	22,013,154.00
-新索尔	27,226.00	1.5953	43,434.18
-雷亚尔	969,456.57	1.1422	1,107,274.52
-塔卡	5,054,310.00	0.0746	376,849.35
-兰特	1,173,765.97	0.4004	469,919.92
-西非法	2,708,205.04	0.0111	29,925.67
-奈拉	2,321,036.10	0.0155	35,929.64
-肯尼亚先令	1,329,536.00	0.0565	75,105.49
-哥伦比亚比索	856,796.18	0.0016	1,345.17
-加纳塞地	189,162.39	1.0335	195,501.22
			<u>25,457,548.61</u>
短期借款			
-雷亚尔	10,165,952.06	1.1422	<u>11,611,143.79</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 外币货币性项目（续）

	2021年12月31日（续）		
	原币	汇率	折合人民币
一年内到期的非流动负债			
-雷亚尔	12,609,666.95	1.1422	14,402,257.20
-印尼盾	357,345,706.74	0.0004	160,250.53
-塔卡	2,013,324.90	0.0746	150,113.50
			<u>14,712,621.23</u>
应付账款			
-欧元	68,961.18	7.2197	497,879.03
-美元	7,004,127.58	6.3757	44,656,216.24
-印尼盾	23,170,925,648.48	0.0004	10,390,926.63
-新索尔	14,994,804.71	1.5953	23,921,511.85
-雷亚尔	12,619,637.82	1.1422	14,413,645.53
-塔卡	3,839,328.59	0.0746	286,260.34
-兰特	75,487,495.74	0.4004	30,221,593.30
-西非法	402,223,029.74	0.0111	4,444,564.48
-肯尼亚先令	92,776,615.34	0.0565	5,240,951.00
-阿根廷比索	660,217,832.19	0.0620	40,913,699.06
			<u>174,987,247.46</u>
其他应付款			
-欧元	6,665.45	7.2197	48,122.55
-美元	1,040,021.64	6.3757	6,630,865.97
-印尼盾	11,478,887.60	0.0004	5,147.67
-新索尔	20,752.95	1.5953	33,107.60
-兰特	3,533,914.44	0.4004	1,414,810.81
-西非法	33,055,787.33	0.0111	365,266.45
-奈拉	80,024,321.06	0.0155	1,238,776.49
-肯尼亚先令	63,232,881.04	0.0565	3,572,025.45
			<u>13,308,122.99</u>
长期借款			
-雷亚尔	37,409,906.74	1.1422	42,728,099.08
			<u>42,728,099.08</u>
	2020年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
-欧元	5,372,615.98	8.0250	43,115,243.24
-美元	23,560,152.99	6.5249	153,727,642.24
-港币	66,351.44	0.8416	55,844.03
-尼泊尔卢比	5,657,746.54	0.0556	314,438.04
-印尼卢比	98,205,282,279.23	0.0005	45,661,613.88
-新索尔	176,792.47	1.8040	318,933.62
-雷亚尔	24,461,603.58	1.2579	30,769,312.68
-塔卡	11,232,517.70	0.0768	862,095.73
-兰特	17,745,578.61	0.4458	7,910,479.48
-西非法郎	167,242,191.00	0.0122	2,045,460.27
-奈拉	63,154,140.61	0.0165	1,039,517.15
-肯尼亚先令	3,876,407.72	0.0595	230,646.24
-阿根廷比索	63,912,788.35	0.0777	4,964,717.04
-哥伦比亚比索	969,814,295.01	0.0019	1,822,959.93
-加纳塞地	228,150.06	1.1069	252,530.18
			<u>293,091,433.75</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 外币货币性项目（续）

	2020年12月31日（续）		
	原币	汇率	折合人民币
应收账款			
-欧元	11,361,056.62	8.0250	91,172,479.38
-美元	69,542,828.59	6.5249	453,760,002.27
-印尼盾	84,709,544,366.00	0.0005	39,386,623.79
-新索尔	4,201,834.66	1.8040	7,580,109.75
-雷亚尔	14,701,818.20	1.2579	18,492,853.08
-兰特	51,068,133.62	0.4458	22,764,736.60
-西非法	30,019,212.00	0.0122	367,150.81
-奈拉	24,998.37	0.0165	411.47
-肯尼亚先令	310,480,596.18	0.0595	18,473,595.47
-阿根廷比索	26,521,955.52	0.0777	2,060,213.74
-哥伦比亚比索	4,249,216,804.06	0.0019	7,987,252.83
-尼泊尔卢比	865,288.26	0.0556	48,089.74
-加纳塞地	1,381,866.77	1.1069	1,529,533.05
			<u>663,623,051.98</u>
应收股利			
-里亚尔	34,109,246,342.25	0.0000	<u>850,572.83</u>
长期应收款			
-欧元	13,915,199.95	8.0250	111,669,479.58
-美元	3,425,707.19	6.5249	<u>22,352,396.85</u>
			<u>134,021,876.43</u>
其他应收款			
-欧元	12,819.01	8.0250	102,872.56
-美元	2,143,243.59	6.5249	13,984,450.07
-印尼盾	19,956,539,451.27	0.0005	9,279,010.03
-雷亚尔	6,847,018.77	1.2579	8,612,602.23
-塔卡	5,572,123.00	0.0768	427,660.44
-兰特	1,493,504.15	0.4458	665,762.11
-西非法	803,645,064.47	0.0122	9,829,003.33
-奈拉	2,321,036.10	0.0165	38,204.25
-肯尼亚先令	442,142.02	0.0595	<u>26,307.45</u>
			<u>42,965,872.47</u>
短期借款			
-美元	4,000,000.00	6.5249	26,099,600.00
-雷亚尔	4,499,901.33	1.2579	<u>5,660,253.24</u>
			<u>31,759,853.24</u>
一年内到期的非流动负债			
-美元	447,002.74	6.5249	2,916,648.16
-雷亚尔	16,552,386.82	1.2579	<u>20,820,612.35</u>
			<u>23,737,260.51</u>
应付账款			
-美元	6,473,729.78	6.5249	42,240,439.43
-印尼卢比	20,217,391,098.97	0.0005	9,400,295.84
-新索尔	90,916.51	1.8040	164,013.38
-雷亚尔	6,466,051.43	1.2579	8,133,398.03
-塔卡	2,799,477.96	0.0768	214,859.93
-兰特	4,302,955.38	0.4458	1,918,136.40
-西非法	13,555,199.26	0.0122	165,787.24
-尼泊尔卢比	975,480.29	0.0556	<u>54,213.83</u>
			<u>62,291,144.08</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 外币货币性项目（续）

	2020年12月31日（续）		折合人民币
	原币	汇率	
其他应付款			
-欧元	5,596.26	8.0250	44,909.99
-美元	127,805.52	6.5249	833,918.24
-印尼卢比	10,185,502.19	0.0005	4,735.86
-新索尔	18,956.77	1.8040	34,198.01
-兰特	3,412,144.61	0.4458	1,521,038.03
-西非法	591,054,107.06	0.0122	7,228,903.71
-奈拉	950,000.00	0.0165	15,637.00
-肯尼亚先令	570,000.00	0.0595	33,915.00
			<u>9,717,255.84</u>
长期借款			
-雷亚尔	19,579,524.58	1.2579	<u>24,628,332.81</u>

本集团合并报表中重要境外经营实体为巴西ELETRA、巴西SPIN、海兴印尼及海兴南非。其中，巴西ELETRA和巴西SPIN境外主要经营地为巴西，记账本位币为巴西雷亚尔；海兴印尼境外主要经营地为印度尼西亚西爪哇的卡拉旺，记账本位币为印尼卢比；海兴南非境外主要经营地为南非桑顿，记账本位币为南非兰特。

于2021年度及2020年度，巴西ELETRA、海兴印尼及海兴南非记账本位币均未发生变化。

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

六、 合并范围的变动

1. 处置子公司

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例 (%)	本集团合计享有 的表决权比例 (%)	不再成为 子公司原因
湖南海兴	中国/湖南	研发及销售	100.00	100.00/-	注1
巴西SPIN	巴西	生产及销售	100.00	100.00/-	注2
智网瑞达	中国/湖北	技术服务	51.22	51.22/-	注3

注1：本公司与圣湘生物于2021年1月29日签订股权转让协议，以人民币70,031,520.46元出售所持有的湖南海兴100%股权，处置日为2021年2月23日。故自2021年2月23日起，本集团不再将湖南海兴纳入合并范围。湖南海兴的相关财务信息列示如下：

	2021年2月23日 账面价值	2020年12月31日 账面价值
流动资产	15,750.79	15,750.79
非流动资产	32,947,013.32	32,947,013.32
流动负债	(5,691,987.65)	(5,691,987.65)
	27,270,776.46	27,270,776.46
处置损益	42,760,744.00	
处置对价	70,031,520.46	

2021年1月1日  
至2月23日期间

营业收入	-
营业成本	-
净利润	-

注2：海兴巴西、海兴香港与FOXX ENERGIA E ENGENHARIA SA（“FOXX公司”）于2021年7月21日签订股权转让协议，零对价出售所持有的巴西SPIN之100%股权，处置日为2021年7月21日。故自2021年7月21日起，本集团不再将巴西SPIN纳入合并范围。

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

六、 合并范围的变动（续）

1. 处置子公司（续）

根据股权转让协议，于处置日，巴西SPIN部分资产及负债需转移至巴西Energy。巴西SPIN的相关财务信息列示如下：

	2021年7月21日			2020年12月31日
	账面价值	其中：处置部分 账面价值	其中：转移部分 账面价值	账面价值
流动资产	48,995,165.83	42,505,920.79	6,489,245.04	42,164,955.12
非流动资产	25,676,054.46	25,098,708.04	577,346.42	21,492,884.60
流动负债	(29,479,250.89)	(27,446,914.69)	(2,032,336.20)	(32,663,450.56)
非流动负债	(147,690,903.36)	(58,410,005.44)	(89,280,897.92)	(49,666,336.64)
	(102,498,933.96)	(18,252,291.30)	(84,246,642.66)	(18,671,947.48)
处置损益		<u>18,252,291.30</u>		
处置对价		<u><u>-</u></u>		
				2021年1月1日 至7月21日期间
营业收入				53,255,170.10
营业成本				82,571,522.99
净亏损				81,382,476.82

注3：南京海兴与智网瑞达原自然人少数股东夏丽丽于2021年9月27日签订股权转让协议，以人民币3,120,000.00元出售所持有的智网瑞达51.22%股权，处置日为2021年12月29日。故自2021年12月29日起，本集团不再将智网瑞达纳入合并范围。智网瑞达的相关财务信息列示如下：

	2021年12月29日 账面价值	2020年12月31日 账面价值
流动资产	13,273,060.01	18,544,782.23
非流动资产	274,897.84	240,145.69
流动负债	<u>(4,882,024.93)</u>	<u>(8,271,132.72)</u>
	8,665,932.92	10,513,795.20
加：商誉	1,239,167.63	
减：少数股东权益	<u>3,969,863.19</u>	
	5,935,237.36	
处置损益	<u>(2,815,237.36)</u>	
处置对价	<u><u>3,120,000.00</u></u>	

六、 合并范围的变动（续）

1. 处置子公司（续）

2021年1月1日  
 至12月29日期间

营业收入	7,657,084.84
营业成本	3,535,063.97
净亏损	1,847,862.28

2. 其他原因的合并范围变动

2021年12月23日本集团之子公司Hexing Electrical (INDIA) Private Limited (“海兴印度”) 注销。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

**同一控制下企业合并取得的子公司**

子公司名称	主要经营地		注册资本 (万元)	持股比例		业务性质
	/注册地	经营范围		直接 (%)	间接 (%)	
宁波恒力达	中国/浙江	电工仪器仪表、电子测量仪器及设备、电力电子元器件、远程通讯设备及执行终端、用户能源管理系统及智能终端、高（低）压成套开关设备、低压计量箱、电能计量封印、互感器、配电箱、JP柜的设计、制造；工业自动化控制系统装置技术研发、制造、服务；应用软件技术开发服务等	人民币 12,000.00	100.00	-	生产及销售
阿根廷TECNO	阿根廷	电表、仪表进出口	阿根廷索尔 4,369.27	-	100.00	销售

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益（续）

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	主要经营地 /注册地	经营范围	注册资本 (万元)	持股比例		业务性质
				直接 (%)	间接 (%)	
海兴印尼	印度尼西亚	电能计量和管理仪表, 仪表配件及相关系统产品的生产和销售	印尼卢比 5,498,700.00	84.92	15.08	生产及销售
海兴秘鲁	秘鲁	电力设备、水表、气表等设备进出口	新索尔 79.51	100.00	-	销售
海兴香港	中国/香港	电力设备、水表、气表等设备进出口	港币 1.00	100.00	-	控股投资
海兴巴西	巴西	电器和电子设备, 变电站综合自动保护, 配网自动化相关设备和系统的生产和销售	雷亚尔 9,548.96	100.00	-	控股投资
印尼Bangkit	印度尼西亚	电器和电子设备, 建筑和电工材料, 变电站综自保护盒配网自动化相关设备和系统(智能电表, 配电终端, 二次保护设备, 配电子站, 配电主站, 用电采集主站)	印尼卢比 4,057,958.37	95.00	5.00	工程建筑
海兴孟加拉	孟加拉	电能表、气表、水表、预付费表、AMI表、SCADA产品、变电站产品、参与电力投标、预付费系统软件、AMI预付费系统软件、电力管理系统软件	塔卡 1,000.00	20.60	79.40	销售
海兴南非	南非	国家非限制类经营业务	兰特 773.35	-	100.00	生产及销售
南京海兴	中国/江苏	电子及电气设备、工业自动化仪表、电工仪器、机电设备、通信终端、通信设备、电力自动化产品及控制系统的研发、生产和销售; 电力工程的咨询、设计、施工; 电子计算机信息系统集成; 节能环保工程设计、施工、技术服务等	人民币 10,000.00	100.00	-	生产及销售
海兴塞内加尔	塞内加尔	生产、进出口、销售和承包电子式电表及配套软件和配件; 生产销售输配电网工具设备	西非法郎 10.00	-	100.00	销售

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益（续）

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司名称	主要经营地 /注册地	经营范围	注册资本 (万元)	持股比例		业务性质
				直接 (%)	间接 (%)	
海兴肯尼亚	肯尼亚	智能表计产品产品的生产与销售, 承接工程总承包项目	肯尼亚先令 30,000.00	60.00	5.00	销售
海兴尼日利亚	尼日利亚	预付费电表, 电力系统, 电力方案, 配网产品生产、销售	奈拉 4,500.00	75.00	-	生产及销售
尼日利亚技术服务	尼日利亚	智能电能表及配件、电力系统及解决方案、技术咨询及服务	奈拉 1,000.00	90.00	10.00	技术服务
巴西Energy	巴西	智能电网、分布式太阳能等领域的技术方案研发及市场拓展	雷亚尔 7,779.33	20.14	79.86	电网维护
海兴泽科	中国/浙江	服务: 计算机软硬件的技术开发、技术服务。销售: 计算机软硬件, 仪器仪表, 机械设备	人民币 2,000.00	100.00	-	技术服务
香港福迪	中国/香港	贸易	港币 1.00	-	100.00	销售
宁波涌聚	中国/浙江	新能源技术开发、技术服务、技术咨询; 新能源产品的研发、销售; 商务信息咨询; 自营和代理各类货物和技术的进出口业务	人民币 10,000.00	100.00	-	研发及销售
海兴加纳	加纳	进出口贸易; 本地工程项目管理; 咨询服务; 技术支持; 电表及相关产品生产制造	美金 100.00	-	100.00	销售
宁波甬利	中国/宁波	一般项目: 电工仪器仪表、低压计量箱、电能计量封印的研发、制造、服务; 精密注塑模具的设计、制造、加工等	人民币 1,000.00	-	100.00	生产及销售

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益（续）

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司名称	主要经营地 /注册地	经营范围	注册资本 (万元)	持股比例		业务性质
				直接 (%)	间接 (%)	
深圳和兴	中国/深圳	仪器仪表及配件、测试设备、配电自动化产品及相关配件、嵌入式软件、电力系统控制软件及工程、系统集成服务的研发、销售、技术服务；电力工程设计与施工；数据库服务等	人民币 2,000.00	100.00	-	研发及销售
海南海兴	中国/海南	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）一般项目：物联网技术研发；物联网设备制造；物联网设备销售；物联网应用服务；物联网技术服务；软件开发；软件销售等	人民币 10,000.00	100.00	-	研发生产
宁波甬奥	中国/浙江	一般项目：电工仪器仪表制造；配电开关控制设备研发；物联网技术研发；在线能源计量技术研发；新兴能源技术研发；电力行业高效节能技术研发；软件开发；电子测量仪器制造等	人民币 1,000.00	-	100.00	生产、研发及销售
巴西ELETRA	巴西	电能表、电力电子领域的装置、测试设备、配件和其他相关产品的生产、销售及货物进出口；电能表、元器件、部件、其他测试设备和相关的技术辅助服务	雷亚尔 8,549.91	85.58	14.42	生产及销售

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

子公司实收资本在2021年度发生变化的详情如下：

	2021年 年初余额	2021年度		2021年 年末余额
		本年增加	本年减少	
海兴巴西	75,592,993.25	76,538,884.22	-	152,131,877.47
巴西Energy	7,497,646.00	85,257,617.86	-	92,755,263.86

2021年度，本公司向海兴巴西追加投资款合计美元12,000,000.00元。截至2021年12月31日，海兴巴西实收资本为人民币152,131,877.47元。

2021年度，本公司向巴西Energy追加投资款美元2,330,000.00元，折合注册资本雷亚尔12,066,138.00元。2021年10月28日，根据集团债转股协议，同意将巴西SPIN转移至巴西Energy的对海兴巴西的负债，转换为海兴巴西对巴西Energy的股权投资，对应巴西Energy注册资本雷亚尔62,127,159.00元。截至2021年12月31日，巴西Energy注册资本为雷亚尔77,793,297.00元，折合人民币92,755,263.86元。

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2021年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
海兴肯尼亚	35%	767,984.37	-	4,016,838.66

2020年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
智网瑞达	49%	1,332,555.38	-	4,871,259.65
海兴肯尼亚	35%	(1,671,830.79)	-	3,397,465.76

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中权益

	主要经营地/注册地	业务性质	注册资本 万元	本集团 持股 比例	本集团 表决权 比例
<b>合营企业</b>					
突尼斯Intech	突尼斯	电能表、电力电子领域的装置、测试设备、配件、包括硬件和其他相关产品的生产销售及进出口	突尼斯第纳尔 200.00	50%	50%
孟加拉合营	孟加拉	开发、生产智能电力设备	塔卡 50,000.00	49%	49%
<b>联营企业</b>					
利沃得电源	中国/浙江	技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让；电源技术、新能源技术、电力设备、节能产品、储能设备；销售：新能源设备、电源设备、储能设备、电气设备、电子产品；服务：合同能源管理；货物及技术进出口等	人民币 2,000.00	20%	20%
坦桑尼亚公司	坦桑尼亚	生产、组装、进出口、销售和安装普通电表与智能电表、配网产品以及配套服务	美元 110.00	34%	34%
宁波泽联（注1）	中国/浙江	仪器仪表（水表、热能表、燃气表）及其零配件、通信终端产品、智能锁、智能烟感设备、电气消防产品的研发、制造、服务；系统集成及云服务；能效传感器的研发、制造；系统软件技术开发服务；净水设备、污水处理设备、水利水电设备的研发、制造、维修与安装；自营或代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外	人民币 10,000.00	20%	20%
加纳DELHEX	加纳	能源和电表的制造和安装，预付费电表和系统的组装，电网建设	美元 100.00	40%	40%
巴西MG1（注2）	巴西	配电控制和能源等制造系统和设备，配电站和配网的建设，配电网的维护。配电站和电信网的建设，安装和电气维护，电信传输网络服务	雷亚尔 300.96	-	-

上述合营企业和联营企业采用权益法核算。

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中权益（续）

注 1：2021 年 2 月 4 日，宁波恒力达向宁波泽联支付投资款人民币 2,000,000.00 元。截至 2021 年 12 月 31 日，宁波恒力达对宁波泽联合计出资人民币 6,000,000.00 元。

注 2：本集团原通过巴西 SPIN 间接持有巴西 MG1 之 50% 股权。因本集团已于 2021 年 7 月 21 日出售所持有的巴西 SPIN 之 100% 股权，故自 2021 年 7 月 21 日起，巴西 MG1 不再是本集团的联营公司，详见附注六、1。

本集团于 2021 年 12 月 31 日无重要合营企业和联营企业（2020 年 12 月 31 日：无重要合营企业和联营企业）。

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2021年	2020年
合营企业		
投资账面价值合计	9,908,004.99	7,207,463.73
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损/（净利润）	2,771,240.70	(4,975,943.67)
综合收益总额	2,771,240.70	(4,975,943.67)
联营企业		
投资账面价值合计	8,089,679.91	8,923,235.51
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损	3,161,592.82	411,233.92
综合损失总额	3,161,592.82	411,233.92

集团无对合营企业及联营企业投资相关的或有负债。

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2021年

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		以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		合计
	指定	准则要求		准则要求		
货币资金	-	-	2,998,103,501.65	-	-	2,998,103,501.65
交易性金融资产	-	-	-	965,959,799.81	965,959,799.81	965,959,799.81
应收票据	-	-	45,819,977.29	-	-	45,819,977.29
应收账款	-	-	934,088,371.57	-	-	934,088,371.57
应收款项融资	-	9,375,511.25	-	-	-	9,375,511.25
其他应收款	-	-	33,777,014.52	-	-	33,777,014.52
其他权益工具投资	2,504,308.08	-	-	-	-	2,504,308.08
债权投资	-	-	158,601,369.86	-	-	158,601,369.86
长期应收款	-	-	70,446,728.47	-	-	70,446,728.47
其他非流动金融资产	-	-	-	298,003,526.08	298,003,526.08	298,003,526.08
	<u>2,504,308.08</u>	<u>9,375,511.25</u>	<u>4,240,836,963.36</u>	<u>1,263,963,325.89</u>	<u>5,516,680,108.58</u>	

金融负债

	其他金融负债
短期借款	11,611,143.79
应付票据	27,547,712.00
应付账款	699,913,019.39
其他应付款	169,697,170.17
一年内到期的非流动负债	45,841,797.59
其他流动负债	130,843,390.68
租赁负债	1,688,427.59
长期借款	393,094,710.18
	<u>1,480,237,371.39</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2020年

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		以摊余成本计量的金 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		合计
	指定	准则要求		准则要求		
货币资金	-	-	3,342,561,975.70	-	-	3,342,561,975.70
交易性金融 资产	-	-	-	983,582,222.20	983,582,222.20	983,582,222.20
应收票据	-	-	25,248,670.40	-	-	25,248,670.40
应收账款	-	-	994,843,152.69	-	-	994,843,152.69
应收款项 融资	-	23,225,033.88	-	-	-	23,225,033.88
其他应收款	-	-	59,369,685.13	-	-	59,369,685.13
其他权益工 具投资	60,745,770.47	-	-	-	-	60,745,770.47
长期应收款	-	-	124,131,061.95	-	-	124,131,061.95
	<u>60,745,770.47</u>	<u>23,225,033.88</u>	<u>4,546,154,545.87</u>	<u>983,582,222.20</u>	<u>5,613,707,572.42</u>	

金融负债

	其他金融负债
短期借款	140,445,000.94
应付票据	18,200,000.00
应付账款	580,635,514.60
其他应付款	67,799,207.20
一年内到期的非流动负债	354,074,135.50
其他流动负债	171,269,323.34
长期借款	54,652,624.48
	<u>1,387,075,806.06</u>

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融资产转移

#### 已转移但未整体终止确认的金融资产

于2021年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币16,411,411.87元（2020年12月31日：人民币7,890,951.80元）。已背书给供应商用于结算应付账款的商业承兑汇票账面价值为人民币零元（2020年12月31日：人民币1,487,368.70元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2021年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币16,411,411.87元（2020年12月31日：人民币9,378,320.50元）。

#### 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2021年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币63,919,051.10元（2020年12月31日：人民币37,605,087.00元），本集团无已贴现给银行用于获取银行存款的银行承兑汇票（2020年12月31日：无已贴现给银行用于获取银行存款的银行承兑汇票）。于2021年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2021年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年间大致均衡发生。

## 八、 金融工具及其风险（续）

### 3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括利率风险和汇率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、股权投资、借款、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

#### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票和衍生金融工具的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括其他应收款、交易性金融资产、其他权益工具投资和其他非流动金融资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，一般无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2021年12月31日和2020年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的10.57%（2020年12月31日：5.26%）和30.60%（2020年12月31日：22.20%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户，本集团的合同资产的82.11%（2020年12月31日：36.00%）和100.00%（2020年12月31日：89.06%）分别源于合同资产余额最大和前五大客户。本集团对部分海外客户的应收款项购买保险。

#### 信用风险显著增加判断标准

本集团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，本集团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，包括基于本集团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。本集团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、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1） 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；
- （2） 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；
- （3） 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过30天。

## 八、 金融工具及其风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

##### *已发生信用减值资产的定义*

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，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。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1） 发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3） 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；
- （4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5） 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；
- （6） 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。

##### *预期信用损失计量的参数*

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- （1） 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以应收款项历史迁移率模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- （2） 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- （3） 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

八、 金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

应收账款、其他应收款和长期应收款的风险敞口的量化数据，参见附注五、4、7及12。

于2021年12月31日，本集团按照信用风险等级披露金融资产的账面余额如下：

	账面余额（无担保）		账面余额（有担保）	
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失
应收票据	45,819,977.29	-	-	-
应收账款	-	838,423,404.85	-	95,664,966.72
其他应收款	33,777,014.52	-	-	-
债权投资	158,601,369.86	-	-	-
长期应收款	70,446,728.47	-	-	-
	<u>308,645,090.14</u>	<u>838,423,404.85</u>	<u>-</u>	<u>95,664,966.72</u>

于2020年12月31日，本集团按照信用风险等级披露金融资产的账面余额如下：

	账面余额（无担保）		账面余额（有担保）	
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失
应收票据	25,248,670.40	-	-	-
应收账款	-	866,962,297.82	-	127,880,854.87
其他应收款	59,369,685.13	-	-	-
长期应收款	124,131,061.95	-	-	-
	<u>208,749,417.48</u>	<u>866,962,297.82</u>	<u>-</u>	<u>127,880,854.87</u>

八、 金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本集团已从商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

	2021年				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1年至2年	2年以上
<b>非衍生金融工具现</b>					
<b>金流</b>					
短期借款	11,611,143.79	12,660,843.60	12,660,843.60	-	-
应付票据	27,547,712.00	27,547,712.00	27,547,712.00	-	-
应付账款	699,913,019.39	699,913,019.39	699,913,019.39	-	-
其他应付款	169,697,170.17	169,697,170.17	169,697,170.17	-	-
一年内到期的非流					
动负债	45,841,797.59	50,396,453.64	50,396,453.64	-	-
其他流动负债	130,843,390.68	132,376,513.64	132,376,513.64	-	-
租赁负债	1,688,427.59	1,878,098.26	-	628,630.75	1,249,467.51
长期借款	393,094,710.18	417,606,332.72	-	386,973,533.87	30,632,798.85
	<u>1,480,237,371.39</u>	<u>1,512,076,143.42</u>	<u>1,092,591,712.44</u>	<u>387,602,164.62</u>	<u>31,882,266.36</u>
<b>2020年</b>					
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1年至2年	2年以上
<b>非衍生金融工具现</b>					
<b>金流</b>					
短期借款	140,445,000.94	141,531,098.28	141,531,098.28	-	-
应付票据	18,200,000.00	18,200,000.00	18,200,000.00	-	-
应付账款	580,635,514.60	580,635,514.60	580,635,514.60	-	-
其他应付款	67,799,207.20	67,799,207.20	67,799,207.20	-	-
一年内到期的非流					
动负债	354,074,135.50	364,155,681.10	364,155,681.10	-	-
其他流动负债	171,269,323.34	171,269,323.34	171,269,323.34	-	-
长期借款	54,652,624.48	56,164,300.74	-	40,671,819.93	15,492,480.81
	<u>1,387,075,806.06</u>	<u>1,399,755,125.26</u>	<u>1,343,590,824.52</u>	<u>40,671,819.93</u>	<u>15,492,480.81</u>

八、 金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的借款有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益 增加/（减少）
2021年				
人民币	50	(1,615,000.00)	-	(1,615,000.00)
人民币	(50)	1,615,000.00	-	1,615,000.00
2020年				
人民币	50	(1,991,125.00)	-	(1,991,125.00)
人民币	(50)	1,991,125.00	-	1,991,125.00

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团的销售额约60.46%（2020年：63.81%）是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而约27.44%（2020年：26.24%）的成本以经营单位的记账本位币以外的货币计价。汇率风险敞口在经管理层批准的政策内通过运用外汇远期合同进行风险管理，以此来规避本集团承担的汇率风险。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

八、 金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

	汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）		其他综合收益的税后净额 增加/（减少）		股东权益 增加/（减少）	
		贬值	升值	贬值	升值	贬值	升值
2021年							
人民币对欧元	5%	9,076,042.99	(9,076,042.99)	-	-	9,076,042.99	(9,076,042.99)
人民币对美元	5%	34,168,321.53	(34,168,321.53)	2,332,662.97	(2,332,662.97)	36,500,984.50	(36,500,984.50)
人民币对印尼卢比	5%	2,913,847.49	(2,913,847.49)	(4,593,355.92)	4,593,355.92	(1,679,508.43)	1,679,508.43
人民币对新索尔	5%	1,493,258.25	(1,493,258.25)	182,804.31	(182,804.31)	1,676,062.56	(1,676,062.56)
人民币对雷亚尔	5%	(722,792.57)	722,792.57	(6,362,228.66)	6,362,228.66	(7,085,021.23)	7,085,021.23
人民币对塔卡	5%	85,400.91	(85,400.91)	(2,492.92)	2,492.92	82,907.99	(82,907.99)
人民币对兰特	5%	2,713,970.62	(2,713,970.62)	190,875.72	(190,875.72)	2,904,846.34	(2,904,846.34)
人民币对西非法	5%	(81,714.11)	81,714.11	193,550.33	(193,550.33)	111,836.22	(111,836.22)
人民币对奈拉	5%	29,744.30	(29,744.30)	(33,448.14)	33,448.14	(3,703.84)	3,703.84
人民币对肯尼亚先令	5%	899,704.57	(899,704.57)	6,828.52	(6,828.52)	906,533.09	(906,533.09)
人民币对阿根廷比索	5%	(1,219,311.83)	1,219,311.83	-	-	(1,219,311.83)	1,219,311.83
人民币对哥伦比亚比索	5%	871,063.45	(871,063.45)	(101,343.62)	101,343.62	769,719.83	(769,719.83)
人民币对尼泊尔卢比	5%	24,279.72	(24,279.72)	-	-	24,279.72	(24,279.72)
人民币对港币	5%	1,755.34	(1,755.34)	-	-	1,755.34	(1,755.34)
人民币对加纳赛地	5%	22,603.09	(22,603.09)	(19,395.64)	19,395.64	3,207.45	(3,207.45)

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

八、 金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

	汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）		其他综合收益的税后净额 增加/（减少）		股东权益 增加/（减少）	
		贬值	升值	贬值	升值	贬值	升值
2020年							
人民币对欧元	5%	5,711,600.29	(5,711,600.29)	-	-	5,711,600.29	(5,711,600.29)
人民币对美元	5%	19,272,868.08	(19,272,868.08)	5,014,341.90	(5,014,341.90)	24,287,209.98	(24,287,209.98)
人民币对印尼卢比	5%	3,282,698.40	(3,282,698.40)	(4,411,550.06)	4,411,550.06	(1,128,851.66)	1,128,851.66
人民币对新索尔	5%	328,738.77	(328,738.77)	288,763.57	(288,763.57)	617,502.34	(617,502.34)
人民币对雷亚尔	5%	(335,292.14)	335,292.14	(5,509,020.92)	5,509,020.92	(5,844,313.06)	5,844,313.06
人民币对里亚尔	5%	36,149.35	(36,149.35)	-	-	36,149.35	(36,149.35)
人民币对塔卡	5%	240,557.59	(240,557.59)	(20,277.98)	20,277.98	(260,835.57)	260,835.57
人民币对兰特	5%	1,250,470.78	(1,250,470.78)	49,591.77	(49,591.77)	1,300,062.55	(1,300,062.55)
人民币对西非法	5%	513,222.65	(513,222.65)	179,066.72	(179,066.72)	692,289.37	(692,289.37)
人民币对奈拉	5%	45,820.65	(45,820.65)	(42,662.56)	42,662.56	3,158.09	(3,158.09)
人民币对肯尼亚先令	5%	796,048.34	(796,048.34)	(11,519.99)	11,519.99	784,528.35	(784,528.35)
人民币对阿根廷比索	5%	298,559.56	(298,559.56)	-	-	298,559.56	(298,559.56)
人民币对哥伦比亚比索	5%	416,934.04	(416,934.04)	(119,972.51)	119,972.51	296,961.53	(296,961.53)
人民币对尼泊尔卢比	5%	13,103.34	(13,103.34)	(803.25)	803.25	12,300.09	(12,300.09)
人民币对港币	5%	2,373.37	(2,373.37)	-	-	2,373.37	(2,373.37)
人民币对加纳赛地	5%	75,737.69	(75,737.69)	(90,182.09)	90,182.09	(14,444.40)	14,444.40

八、 金融工具及其风险（续）

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。于2021年度及2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债按照金融负债减去现金及现金等价物与其他货币资金计算，资本包括归属于母公司股东权益。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2021年	2020年
短期借款	11,611,143.79	140,445,000.94
应付票据	27,547,712.00	18,200,000.00
应付账款	699,913,019.39	580,635,514.60
其他应付款	169,697,170.17	67,799,207.20
一年内到期的非流动负债	45,841,797.59	354,074,135.50
其他流动负债	130,843,390.68	171,269,323.34
长期借款	393,094,710.18	54,652,624.48
减：现金及现金等价物	(1,367,782,433.04)	(2,202,422,997.11)
其他货币资金	<u>(27,375,870.69)</u>	<u>(72,434,319.95)</u>
净负债	<u>(83,390,640.07)</u>	<u>(887,781,511.00)</u>
归属于母公司股东权益	<u>5,451,774,818.15</u>	<u>5,385,146,907.59</u>
资本和净负债	<u>5,368,384,178.08</u>	<u>4,497,365,396.59</u>
杠杆比率	<u>不适用</u>	<u>不适用</u>

九、 公允价值的披露

公允价值，是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。

1. 以公允价值计量的资产和负债

2021年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
交易性金融资产	-	965,959,799.81	-	965,959,799.81
应收款项融资	-	9,375,511.25	-	9,375,511.25
其他权益工具 投资	-	-	2,504,308.08	2,504,308.08
其他非流动金 融资产	-	-	298,003,526.08	298,003,526.08
	-	<u>975,335,311.06</u>	<u>300,507,834.16</u>	<u>1,275,843,145.22</u>

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
交易性金融 资产	-	983,582,222.20	-	983,582,222.20
应收款项融资	-	23,225,033.88	-	23,225,033.88
其他权益工具 投资	-	57,755,033.06	2,990,737.41	60,745,770.47
	-	<u>1,064,562,289.14</u>	<u>2,990,737.41</u>	<u>1,067,553,026.55</u>

九、 公允价值的披露（续）

2. 以公允价值披露的资产和负债

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债以及其他流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若；长期应收款、长期借款因合同利率与市场利率相若，公允价值与账面价值亦相若。

非上市的权益工具，采用折现估值模型估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本集团需要就预计未来现金流量（包括预计未来股利和处置收入）作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

第三层次公允价值计量的采用现金流量折现法和市场法，重要不可观察输入值为加权平均资金成本和流动性折扣。

2021年度及2020年度，并无金融资产和金融负债在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况。

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

企业名称	注册地	企业类型	法人代表	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例	对本公司 表决权比例	组织机构 代码证
海兴控股	宁波市	有限责任	周良璋	实业投资	1亿元	49.05%	55.97%	72638793-7

本集团的最终控制人为周良璋。

2. 子公司

本集团所属的子公司详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、2。

4. 其他关联方

法人

名称	关联方关系
杭州粒合信息科技有限公司（“杭州粒合”）	母公司控制的企业
杭州每刻科技有限公司（“杭州每刻”）	关键管理人员控制的企业
杭州每刻云科技有限公司（“每刻云”）	关键管理人员控制的企业
宁波新能源	最终控制人控制的企业

自然人

	关联方关系
周良璋	最终控制人/股东
李小青	关键管理人员/股东

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

向关联方销售商品和提供劳务

		2021年	2020年
杭州粒合	(a)	7,513,069.31	6,470,660.86
坦桑尼亚公司	(b)	5,140,913.88	12,561,823.86
利沃得电源	(c)	1,302,515.37	-
宁波泽联	(d)	1,273,032.52	244,205.61
孟加拉合营	(e)	-	73,527,802.23
BSTC		<u>不适用</u>	<u>24,468,834.05</u>
		<u>15,229,531.08</u>	<u>117,273,326.61</u>

2021年度，向关联方销售货物金额占本集团营业收入的0.57%（2020年度：4.18%）。

自关联方购买商品和接受劳务

		2021年	2020年
杭州粒合	(f)	65,545,985.41	38,575,889.32
利沃得电源	(g)	9,120,526.34	-
宁波泽联	(h)	1,656,269.40	18,025.00
加纳DELHEX	(i)	1,374,310.60	-
每刻云	(j)	<u>-</u>	<u>37,735.85</u>
		<u>77,697,091.75</u>	<u>38,631,650.17</u>

(a) 2021年度，本集团参考市场价向杭州粒合销售产品人民币1,180,424.93元，销售固定资产人民币3,262,490.67元，提供委托加工服务人民币1,808,959.89元，提供采购代理服务人民币1,261,193.82元（2020年：销售产品人民币481,632.52元，销售固定资产人民币1,186,854.33元，提供委托加工服务人民币1,374,173.61元，提供采购代理服务人民币3,428,000.40元）。

(b) 2021年度，本集团参考市场价向坦桑尼亚公司销售产品人民币5,140,913.88元（2020年：人民币12,561,823.86元）。

(c) 2021年度，本集团参考市场价向利沃得电源销售产品人民币1,302,515.37元（2020年：人民币零元）。

(d) 2021年度，本集团参考市场价向宁波泽联销售产品人民币1,273,032.52元（2020年度：人民币244,205.61元）。

(e) 2020年度，本集团参考市场价向孟加拉合营销售产品人民币73,527,802.23元。

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

(f) 2021年度，本集团以市场价向杭州粒合采购产品人民币65,545,985.41元（2020年度：采购产品人民币33,395,517.83元，采购研发服务人民币5,180,371.49元）。

(g) 2021年度，本集团以市场价向利沃得电源采购产品人民币9,120,526.34元（2020年度：人民币零元）。

(h) 2021年度，本集团以市场价向宁波泽联采购产品人民币1,656,269.42元（2020年度：人民币18,025.00元）。

(i) 2021年度，本集团以市场价向加纳DELHEX采购安装服务人民币1,374,310.60元（2020年度：人民币零元）。

(j) 2020年度，本集团接受每刻云提供的咨询服务人民币37,735.85元。

(2) 关联方租赁

作为出租人

	2021年	2020年
宁波泽联	1,201,092.60	411,462.09
利沃得电源	842,440.00	-
杭州粒合	<u>423,330.22</u>	<u>589,061.67</u>
	<u>2,466,862.82</u>	<u>1,000,523.76</u>

作为承租人

	2021年	2020年
宁波新能源	2,881,162.21	-
海兴控股	<u>1,730,743.20</u>	<u>1,628,057.40</u>
	<u>4,611,905.41</u>	<u>1,628,057.40</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方担保

接受关联方担保

		担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
周良璋	i)	人民币70,000,000.00元	2016年6月27日	2025年6月26日	否
李小青	i)	人民币70,000,000.00元	2016年6月27日	2025年6月26日	否
周良璋	i)	美元10,300,000.00元	2016年6月27日	2025年6月26日	否
李小青	i)	美元10,300,000.00元	2016年6月27日	2025年6月26日	否
宁波新能源	ii)	人民币47,770,000.00元	2020年6月8日	2023年6月24日	否

i) 于2021年度及2020年度，周良璋及李小青为本公司提供长期借款连带责任保证。该借款最高额度为人民币70,000,000.00元及美元10,300,000.00元。截至2021年12月31日，该借款金额为人民币30,000,000.00元（2020年12月31日：人民币60,000,000.00元）。

ii) 宁波新能源于2020年6月8日办理不动产抵押登记，将其位于宁波东钱湖旅游度假区莫枝北路888号的房屋建筑物及土地使用权抵押给中国进出口银行，为本公司在该银行2016年6月24日至2023年6月24日发生的长期借款提供最高额人民币47,770,000.00元的补充抵押担保。截至2021年12月31日，该借款金额为人民币30,000,000.00元（2020年12月31日：人民币60,000,000.00元）。

于2021年度及2020年度，本集团未向关联方提供担保事项。

(4) 关联方股权转让

	2021年	2020年
海兴控股（注）	-	<u>48,848,400.00</u>

注：宁波恒力达与海兴控股于2020年7月17日签订股权转让协议，以人民币48,848,400.00元出售所持有的宁波新能源100%股权。

(5) 其他关联方交易

	2021年	2020年
关键管理人员薪酬	<u>6,966,132.33</u>	<u>5,779,995.03</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收、应付款项余额

	2021年		2020年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>应收账款</u>				
孟加拉合营	25,179,534.91	2,517,953.49	54,417,472.28	1,088,349.45
利沃得电源	978,109.99	19,562.20	248,388.49	4,967.77
杭州粒合	687,093.21	13,741.86	544,117.28	10,882.35
宁波泽联	19,892.79	397.86	263,173.09	5,139.14
坦桑尼亚公司	-	-	5,024,673.13	100,493.46
	<u>26,864,630.90</u>	<u>2,551,655.41</u>	<u>60,497,824.27</u>	<u>1,209,832.17</u>

	2021年		2020年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>其他应收款</u>				
利沃得电源	651,540.44	325.77	231,000.00	115.50
宁波泽联	138,432.91	69.22	504,728.24	252.36
新能源	-	-	2,530,488.65	1,265.24
杭州粒合	-	-	589,061.67	294.53
巴西MG1	-	-	2,893.08	1.45
	<u>789,973.35</u>	<u>394.99</u>	<u>3,858,171.64</u>	<u>1,929.08</u>

	2021年	2020年
<u>应付账款</u>		
杭州粒合	12,957,230.11	17,798,249.50
利沃得电源	8,186,862.40	12,517.78
宁波泽联	<u>842,498.46</u>	<u>4,520.00</u>
	<u>21,986,590.97</u>	<u>17,815,287.28</u>

	2021年	2020年
<u>预付账款</u>		
宁波泽联	9,590,033.55	-
利沃得电源	1,584,249.00	-
加纳DELHEX	-	1,256,109.37
	<u>11,174,282.55</u>	<u>1,256,109.37</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收、应付款项余额（续）

	2021年	2020年
其他应付款		
宁波泽联	<u>-</u>	<u>12,293.30</u>
	2021年	2020年
合同负债		
坦桑尼亚公司	<u>474,734.62</u>	<u>-</u>

应收、应付关联方款项不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2021年	2020年
已签约但未拨备 资本承诺	<u>21,681,626.20</u>	<u>26,734,127.87</u>

十二、 资产负债表日后事项

据本公司2022年4月28日召开的第四届董事会第五次会议的提议，公司拟派发现金股利0.30元/股（含税）。上述股利分配方案尚待股东大会审核批准。

十三、 其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

基于经营管理需要，本集团集中于智能电表的销售，属于单一经营分部，因此无需列报更详细的经营分部信息。

十三、 其他重要事项（续）

2. 其他信息

**产品和劳务信息**

产品和劳务信息参见附注五、44。

**地理信息**

对外交易收入

	2021年	2020年
中国大陆	1,061,733,839.61	1,015,433,681.21
拉美	659,696,512.61	623,203,960.32
亚洲	513,138,054.79	562,775,896.41
非洲	448,399,442.91	603,274,503.70
欧洲	<u>8,117,054.41</u>	<u>1,264,324.90</u>
	<u>2,691,084,904.33</u>	<u>2,805,952,366.54</u>

十三、其他重要事项（续）

2. 其他信息（续）

非流动资产总额

	2021年	2020年
中国	569,192,241.18	604,055,386.38
巴西	109,098,862.34	109,191,940.15
南非	22,139,964.51	26,559,931.00
阿根廷	19,485,053.71	15,750,396.21
印度尼西亚	8,337,668.63	11,183,922.83
肯尼亚	2,686,543.45	2,956,526.15
孟加拉	314,041.85	225,986.32
加纳	93,769.16	130,538.23
塞内加尔	32,621.90	89,733.01
秘鲁	<u>17,459.83</u>	<u>28,604.97</u>
	<u>731,398,226.56</u>	<u>770,172,965.25</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括长期股权投资、金融资产和递延所得税资产。

**主要客户信息**

2021年度及2020年度无营业收入超过本集团收入的10%的客户。

3. 租赁

(1) 作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为1年至10年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。2021年本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币18,381,779.50元，参见附注五、44。租出房屋及建筑物列示于投资性房地产，参见附注五、16。

**经营租赁**

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2021年
租赁收入	<u>18,381,779.50</u>

十三、其他重要事项（续）

3. 租赁（续）

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2021年
1年以内（含1年）	13,217,527.37
1年至2年（含2年）	12,056,293.31
2年至3年（含3年）	10,295,224.48
3年以上	40,148,453.50
	<u>75,717,498.66</u>

经营租出固定资产，参见附注五、16。

(2) 作为承租人

	2021年
租赁负债利息费用	217,728.43
计入当期损益的采用简化处理的短期租 赁费用	3,032,787.54
与租赁相关的总现金流出	<u>9,509,624.49</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物，房屋及建筑物和机器设备的租赁期通常为1年至3年。

重大经营租赁（仅适用于2020年度）

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年
1年以内（含1年）	6,342,662.91
1年至2年（含2年）	17,268.75
	<u>6,359,931.66</u>

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、19；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、32；租赁负债，参见附注五、35和附注八、1。

十四、 公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为3个月，主要客户可以延长至6个月至1年。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	690,075,397.79	849,547,175.27
1年至2年	68,717,572.84	95,563,100.74
2年至3年	17,099,138.36	34,706,949.78
3年以上	<u>5,805,703.78</u>	<u>12,609,912.88</u>
	781,697,812.77	992,427,138.67
减：应收账款坏账准备	<u>30,844,852.37</u>	<u>50,837,392.74</u>
	<u>750,852,960.40</u>	<u>941,589,745.93</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

	2021年					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
单项计提坏账准备	5,724,634.73	0.73	5,724,634.73	100.00		-
按信用风险特征组						
合计计提坏账准备	<u>775,973,178.04</u>	<u>99.27</u>	<u>25,120,217.64</u>	<u>3.24</u>	<u>750,852,960.40</u>	
	<u>781,697,812.77</u>	<u>100.00</u>	<u>30,844,852.37</u>	<u>3.95</u>	<u>750,852,960.40</u>	
	2020年					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
单项计提坏账准备	16,940,743.92	1.71	8,425,550.15	49.74	8,515,193.77	
按信用风险特征组						
合计计提坏账准备	<u>975,486,394.75</u>	<u>98.29</u>	<u>42,411,842.59</u>	<u>4.35</u>	<u>933,074,552.16</u>	
	<u>992,427,138.67</u>	<u>100.00</u>	<u>50,837,392.74</u>	<u>5.12</u>	<u>941,589,745.93</u>	

于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	理由
客户 2	4,225,010.80	4,225,010.80	100.00	回款困难，已提起诉讼
客户 18	<u>1,499,623.93</u>	<u>1,499,623.93</u>	100.00	回款困难，已提起诉讼
	<u>5,724,634.73</u>	<u>5,724,634.73</u>		

于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	理由
客户 13	10,746,251.52	2,231,057.75	20.76	基于未来现金流计提
客户 2	4,225,010.80	4,225,010.80	100.00	回款困难，已提起诉讼
客户 3	<u>1,969,481.60</u>	<u>1,969,481.60</u>	100.00	回款困难，已发律师函
	<u>16,940,743.92</u>	<u>8,425,550.15</u>		

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2021年12月31日，按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额		坏账准备 整个存续期 预期信用损失
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率（%）	
1年以内	690,022,792.79	1.55	10,672,453.97
1年至2年	67,270,553.91	10.00	6,727,055.39
2年至3年	15,655,890.08	30.00	4,696,767.02
3年以上	3,023,941.26	100.00	3,023,941.26
	<u>775,973,178.04</u>	<u>3.24</u>	<u>25,120,217.64</u>

于2020年12月31日，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额		坏账准备 整个存续期 预期信用损失
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率（%）	
1年以内	845,649,287.44	1.38	11,694,172.81
1年至2年	85,302,007.17	10.00	8,530,200.72
2年至3年	31,925,187.26	30.00	9,577,556.18
3年以上	12,609,912.88	100.00	12,609,912.88
	<u>975,486,394.75</u>	<u>4.35</u>	<u>42,411,842.59</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	2021年	2020年
年初余额	50,837,392.74	77,527,341.43
汇率折算影响	(42,833.95)	(229,927.25)
转出至合同资产	-	(853,486.60)
本年收回或转回	(18,825,560.41)	(25,606,534.84)
本年核销	<u>(1,124,146.01)</u>	<u>-</u>
年末余额	<u>30,844,852.37</u>	<u>50,837,392.74</u>

2021年单项计提的坏账准备因减值迹象消失转回人民币4,200,539.35元（2020年转回或收回：人民币8,597,997.42元）；其余转回系基于信用风险特征组合计提的坏账准备因应收款项余额减少所致。

于2021年12月31日，本公司无作为金融资产转移终止确认的应收账款（2020年12月31日：无）。

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2021年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	账面金额	占应收账款总额 的比例（%）	坏账准备
客户 19	104,501,434.38	13.37	1,619,772.23
客户 20	61,760,236.78	7.90	957,283.67
阿根廷 TECNO	41,432,424.81	5.30	642,202.58
客户 1	39,369,174.00	5.04	610,222.20
客户 21	<u>38,697,803.36</u>	<u>4.95</u>	<u>599,815.95</u>
	<u>285,761,073.33</u>	<u>36.56</u>	<u>4,429,296.63</u>

于2020年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	账面金额	占应收账款总额 的比例（%）	坏账准备
海兴印尼	68,292,274.69	6.88	-
巴西 ELETTRA	66,261,812.66	6.68	-
客户 10	56,549,934.16	5.70	1,130,998.68
客户 14	54,417,472.28	5.48	1,088,349.45
客户 1	<u>46,596,210.80</u>	<u>4.70</u>	<u>10,370,700.78</u>
	<u>292,117,704.59</u>	<u>29.44</u>	<u>12,590,048.91</u>

2. 其他应收款

	2021年	2020年
应收利息	486,355.87	185,068.49
应收股利	-	4,069,653.62
其他应收款	<u>214,867,571.19</u>	<u>211,615,346.03</u>
	<u>215,353,927.06</u>	<u>215,870,068.14</u>

应收利息

	2021年	2020年
海兴巴西	486,355.87	-
智网瑞达	<u>-</u>	<u>185,068.49</u>
	<u>486,355.87</u>	<u>185,068.49</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

应收股利

	2021年	2020年
湖南海兴	-	3,219,080.79
BSTC	-	<u>850,572.83</u>
	<u>-</u>	<u>4,069,653.62</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	213,839,267.41	211,909,722.13
1年至2年	899,750.29	1,643,382.32
2年至3年	534,963.25	1,695,330.92
3年以上	<u>479,872.53</u>	<u>961,580.59</u>
	215,753,853.48	216,210,015.96
减：其他应收款坏账准备	<u>399,926.42</u>	<u>339,947.82</u>
	<u>215,353,927.06</u>	<u>215,870,068.14</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2021年	2020年
资金融通	213,504,704.97	206,748,389.90
保证金及押金	1,160,903.03	2,650,137.46
员工备用金	511,798.81	1,792,948.03
应收利息	486,355.87	185,068.49
应收股利	-	4,069,653.62
其他	<u>90,090.80</u>	<u>763,818.46</u>
	215,753,853.48	216,210,015.96
减：其他应收款坏账准备	<u>399,926.42</u>	<u>339,947.82</u>
	<u>215,353,927.06</u>	<u>215,870,068.14</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2021年

	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 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
年初余额	339,947.82	-	-	-	339,947.82
年初余额在本年					
-转入第二阶段	-	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-	-
本年计提	60,156.23	-	-	-	60,156.23
本年转销	-	-	-	-	-
汇率折算影响	(177.63)	-	-	-	(177.63)
年末余额	<u>399,926.42</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>399,926.42</u>

2020年

	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 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
年初余额	6,445,966.57	-	-	-	6,445,966.57
年初余额在本年					
-转入第二阶段	-	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-	-
本年转销	(5,884,400.79)	-	-	-	(5,884,400.79)
汇率折算影响	(221,617.96)	-	-	-	(221,617.96)
年末余额	<u>339,947.82</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>339,947.82</u>

影响损失准备变动的其他应收款账面余额变动具体如下：

2021年

	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 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
年初余额	216,210,015.96	-	-	-	216,210,015.96
年初余额在本年					
-转入第二阶段	-	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-	-
本年新增	213,839,267.41	-	-	-	213,839,267.41
终止确认	(214,295,429.89)	-	-	-	(214,295,429.89)
年末余额	<u>215,753,853.48</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>215,753,853.48</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

影响损失准备变动的其他应收款账面余额变动具体如下：（续）

2020年

	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 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
年初余额	454,767,199.07	-	-	-	454,767,199.07
年初余额在本年					
-转入第二阶段	-	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-	-
本年新增	-	-	-	-	-
终止确认	(238,557,183.11)	-	-	-	(238,557,183.11)
年末余额	<u>216,210,015.96</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>216,210,015.96</u>

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
宁波恒力达	87,241,879.30	40.44	资金融通	1年以内	-
深圳和兴	68,587,728.00	31.79	资金融通	1年以内	-
南京海兴	50,843,546.64	23.57	资金融通	1年以内	-
BSTC	2,355,398.12	1.09	垫付款项	1年以内	155,456.28
乐山川犍电力有限 责任公司	<u>645,540.48</u>	<u>0.30</u>	保证金	1-2年	<u>35,504.73</u>
	<u>209,674,092.54</u>	<u>97.19</u>			<u>190,961.01</u>

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
深圳和兴	61,187,728.00	28.30	资金融通	1年以内	-
宁波甬利	63,348,158.21	29.30	资金融通	1年以内	-
南京海兴	59,856,396.02	27.68	资金融通	1年以内	-
海兴泽科	18,027,087.56	8.34	资金融通	1年以内	-
智网瑞达	<u>2,004,057.68</u>	<u>0.93</u>	合并内关联方款项	1年以内	<u>-</u>
	<u>204,423,427.47</u>	<u>94.55</u>			<u>-</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 存货

	2021年	2020年
原材料	162,178,644.44	85,551,099.12
在产品	31,715,021.12	6,376,251.04
库存商品	<u>192,809,146.20</u>	<u>154,864,779.24</u>
	386,702,811.76	246,792,129.40
减：存货跌价准备	<u>39,409,282.26</u>	<u>15,022,083.56</u>
	<u><u>347,293,529.50</u></u>	<u><u>231,770,045.84</u></u>

存货跌价准备变动如下：

	原材料	产成品	合计
2021年1月1日	11,451,778.59	3,570,304.97	15,022,083.56
本年计提	7,282,360.49	33,953,604.27	41,235,964.76
本年转回或转销	<u>(10,947,174.81)</u>	<u>(5,901,591.25)</u>	<u>(16,848,766.06)</u>
2021年12月31日	<u><u>7,786,964.27</u></u>	<u><u>31,622,317.99</u></u>	<u><u>39,409,282.26</u></u>
	原材料	产成品	合计
2020年1月1日	7,769,105.17	3,187,966.11	10,957,071.28
本年计提	8,324,963.10	1,101,962.30	9,426,925.40
本年转回或转销	<u>(4,642,289.68)</u>	<u>(719,623.44)</u>	<u>(5,361,913.12)</u>
2020年12月31日	<u><u>11,451,778.59</u></u>	<u><u>3,570,304.97</u></u>	<u><u>15,022,083.56</u></u>

存货库龄如下：

	2021年	2020年
6个月以内	291,061,640.38	206,553,699.03
6个月至1年	49,579,099.11	23,618,079.89
1年以上	<u>6,652,790.01</u>	<u>1,598,266.92</u>
	<u><u>347,293,529.50</u></u>	<u><u>231,770,045.84</u></u>

于2021年12月31日，本公司计提存货跌价准备，主要是因为订单取消、存货库龄较长、型号过时所致。

于2021年12月31日，本公司无所有权受到限制的存货（2020年12月31日：无）。

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资

	2021年	2020年
成本法	744,601,472.91	610,885,503.53
权益法	<u>9,908,004.99</u>	<u>7,207,463.73</u>
	754,509,477.90	618,092,967.26
减：减值准备	<u>2,838,649.49</u>	<u>2,838,649.49</u>
	<u>751,670,828.41</u>	<u>615,254,317.77</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

2021 年度长期股权投资变动情况如下：

	获得方式	投资成本	年初余额	本年增/（减）	年末余额	持股比例 %	表决权比例 %	减值 准备	本年计提 减值准备	本年现金红利
<b>权益法：</b>										
合营企业										
突尼斯Intech	吸收合并获得	4,415,050.00	-	-	-	50.00	50.00	-	-	-
孟加拉合营	直接投资设立	11,860,713.80	7,207,463.73	2,700,541.26	9,908,004.99	49.00	49.00	-	-	-
		<u>16,275,763.80</u>	<u>7,207,463.73</u>	<u>2,700,541.26</u>	<u>9,908,004.99</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>成本法：</b>										
巴西Energy	直接投资设立	22,531,660.91	7,496,403.91	15,035,257.00	22,531,660.91	79.86	100.00	-	-	-
海兴泽科	直接投资设立	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
海兴印尼	吸收合并获得	30,860,689.62	30,860,689.62	-	30,860,689.62	84.92	100.00	-	-	-
海兴秘鲁	直接投资设立	1,880,100.00	1,880,100.00	-	1,880,100.00	100.00	100.00	-	-	-
海兴香港	直接投资设立	8,142.10	8,142.10	-	8,142.10	-	100.00	-	-	-
海兴巴西	直接投资设立	153,181,503.86	75,592,993.25	77,588,510.61	153,181,503.86	100.00	100.00	-	-	-
印尼Bangkit	直接投资设立	6,386,122.82	6,386,122.82	-	6,386,122.82	95.00	100.00	(2,838,649.49)	-	-
南京海兴	直接投资设立	107,123,680.00	107,123,680.00	-	107,123,680.00	100.00	100.00	-	-	-
海兴肯尼亚	直接投资设立	12,385,767.14	12,385,767.14	-	12,385,767.14	60.00	65.00	-	-	-
海兴尼日利亚	直接投资设立	13,043.20	13,043.20	-	13,043.20	75.00	75.00	-	-	-
尼日利亚技术服务	直接投资设立	13,390.00	13,390.00	-	13,390.00	90.00	100.00	-	-	-
宁波涌聚	直接投资设立	50,050,000.00	50,050,000.00	-	50,050,000.00	100.00	100.00	-	-	-
深圳和兴	直接投资设立	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
海南海兴	直接投资设立	100,000,000.00	-	66,000,000.00	66,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
湖南海兴	同一控制下企业合并	-	24,907,798.23	(24,907,798.23)	-	-	-	-	-	-
宁波恒力达	同一控制下企业合并	120,094,034.74	120,094,034.74	-	120,094,034.74	100.00	100.00	-	-	-
巴西ELETRA	非同一控制下企业合并	153,509,146.50	134,073,338.52	-	134,073,338.52	85.58	100.00	-	-	-
		<u>798,037,280.89</u>	<u>610,885,503.53</u>	<u>133,715,969.38</u>	<u>744,601,472.91</u>			<u>(2,838,649.49)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>814,313,044.69</u>	<u>618,092,967.26</u>	<u>136,416,510.64</u>	<u>754,509,477.90</u>			<u>(2,838,649.49)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

2020 年度长期股权投资变动情况如下：

	获得方式	投资成本	年初余额	本年增/（减）	年末余额	持股比例 %	表决权比例 %	减值 准备	本年计提 减值准备	本年现金红利
<b>权益法：</b>										
合营企业										
	突尼斯Intech	吸收合并获得	4,415,050.00	-	-	50.00	50.00	-	-	-
	孟加拉合营	直接投资设立	11,860,713.80	8,291,468.32	(1,084,004.59)	49.00	49.00	-	-	-
联营企业										
	海兴远维	增资获得	19,575,700.00	20,568,747.71	(20,568,747.71)	47.98	47.98	-	-	-
	BSTC	吸收合并获得	27,443,292.10	-	-	51.00	51.00	-	-	-
			<u>63,294,755.90</u>	<u>28,860,216.03</u>	<u>(21,652,752.30)</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>成本法：</b>										
	巴西Energy	直接投资设立	7,496,403.91	7,496,403.91	-	90.00	100.00	-	-	-
	海兴泽科	直接投资设立	20,000,000.00	20,000,000.00	-	100.00	100.00	-	-	-
	海兴印尼	吸收合并获得	30,860,689.62	30,860,689.62	-	84.92	100.00	-	-	-
	海兴秘鲁	直接投资设立	1,880,100.00	1,880,100.00	-	100.00	100.00	-	-	-
	海兴香港	直接投资设立	8,142.10	8,142.10	-	-	100.00	-	-	-
	海兴巴西	直接投资设立	75,592,993.25	75,592,993.25	-	100.00	100.00	-	-	-
	印尼Bangkit	直接投资设立	6,386,122.82	6,386,122.82	-	95.00	100.00	(2,838,649.49)	-	-
	南京海兴	直接投资设立	107,123,680.00	107,123,680.00	-	100.00	100.00	-	-	-
	海兴肯尼亚	直接投资设立	12,385,767.14	12,385,767.14	-	60.00	65.00	-	-	-
	海兴尼日利亚	直接投资设立	13,043.20	13,043.20	-	75.00	75.00	-	-	-
	尼日利亚技术服务	直接投资设立	13,390.00	13,390.00	-	90.00	100.00	-	-	-
	宁波涌聚	直接投资设立	50,050,000.00	25,050,000	25,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
	深圳和兴	直接投资设立	20,000,000.00	-	20,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
	湖南海兴	同一控制下企业合并	24,907,798.23	24,907,798.23	-	100.00	100.00	-	-	-
	宁波恒力达	同一控制下企业合并	120,094,034.74	120,094,034.74	-	100.00	100.00	-	-	-
	巴西ELETRA	非同一控制下企业合并	153,509,146.50	134,073,338.52	-	85.58	100.00	-	-	-
			<u>630,321,311.51</u>	<u>565,885,503.53</u>	<u>45,000,000.00</u>			<u>(2,838,649.49)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
			<u>693,616,067.41</u>	<u>594,745,719.56</u>	<u>23,347,247.70</u>			<u>(2,838,649.49)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,866,577,223.33	1,461,620,587.36	2,076,715,167.77	1,310,590,916.77
其他业务	<u>25,724,419.12</u>	<u>8,046,822.99</u>	<u>18,446,191.30</u>	<u>1,947,363.14</u>
	<u>1,892,301,642.45</u>	<u>1,469,667,410.35</u>	<u>2,095,161,359.07</u>	<u>1,312,538,279.91</u>
			2021年	2020年
销售商品		1,786,709,073.58		2,005,607,942.06
提供劳务		92,836,446.79		67,828,520.39
租赁收入		12,756,122.08		12,441,416.09
系统营运收入		-		8,499,557.31
其他		-		<u>783,923.22</u>
		<u>1,892,301,642.45</u>		<u>2,095,161,359.07</u>

6. 投资收益

	2021年	2020年
成本法核算的长期股权投资收益	-	12,219,080.79
其他非流动金融资产在持有期间取得的 投资收益	-	25,218,219.19
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-	41,986,025.46
处置交易性金融资产取得的投资收益	74,304,648.62	20,680,125.90
处置长期股权投资产生的投资收益	45,332,972.00	9,629,273.27
权益法核算的长期股权投资收益	<u>2,700,541.26</u>	<u>2,286,964.91</u>
	<u>122,338,161.88</u>	<u>112,019,689.52</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年12月31日

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

7. 现金流量表项目注释

收到其他与经营活动有关的现金：

	2021年	2020年
受限制货币资金的减少	35,084,976.37	3,621,163.09
利息收入	23,169,641.83	18,396,005.78
政府补助	13,759,473.02	21,711,259.50
保证金及押金	6,186,434.43	3,837,076.55
营业外收入	893,867.42	3,300,705.27
其他	1,341,038.04	6,041,589.65
	<u>80,435,431.11</u>	<u>56,907,799.84</u>

支付其他与经营活动有关的现金：

	2021年	2020年
销售费用	171,483,727.26	162,281,134.63
管理费用	23,942,964.71	23,704,350.57
研发费用	36,129,754.11	42,203,197.97
其他	5,492,936.29	8,236,089.01
	<u>237,049,382.37</u>	<u>236,424,772.18</u>

收到其他与投资活动有关的现金：

	2021年	2020年
保证金	<u>20,000,000.00</u>	<u>-</u>

收到其他与筹资活动有关的现金：

	2021年	2020年
收回融通资金	<u>609,153,800.86</u>	<u>1,618,431,607.00</u>

支付其他与筹资活动有关的现金：

	2021年	2020年
支付融通资金	558,188,277.58	1,532,135,041.64
租赁负债付款额	405,424.60	-
限制性股票回购	-	26,260,100.02
	<u>558,593,702.18</u>	<u>1,558,395,141.66</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
 财务报表补充资料  
 2021年12月31日

人民币元

1. 非经常性损益明细表

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
非流动资产处置收益	768,675.26	37,258.61
非流动资产报废损失	(127,106.80)	(862,826.71)
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	18,866,959.87	54,490,879.87
捐赠性支出	(509,033.17)	(1,697,963.69)
无需支付的款项	-	36,887.89
公允价值变动损益	90,091,813.53	19,582,222.20
持有及处置交易性金融资产和其他非流动资产取得的投资收益	76,835,909.00	88,736,767.85
处置长期股权投资产生的收益	58,197,797.94	26,305,958.23
单独计提坏账准备的转回	8,206,880.59	11,392,258.31
质量赔偿收入	2,313,741.57	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	<u>(47,345,951.15)</u>	<u>12,803,663.88</u>
非经常性损益项目合计	<u>207,299,686.64</u>	<u>210,825,106.44</u>
减：所得税影响数	22,640,029.93	27,983,729.24
减：少数股东权益影响数（税后）	-	<u>(38,448.03)</u>
归属于本公司普通股股东的非经常性损益影响数净额	<u>184,659,656.71</u>	<u>182,879,825.23</u>
归属于本公司普通股股东的净利润	<u>313,773,188.01</u>	<u>481,204,578.43</u>
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净利润	<u>129,113,531.30</u>	<u>298,324,753.20</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。计入当期损益的政府补助中，因与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受，从而未作为非经常性损益的项目如下：

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
其他收益-软件增值税即征即退	<u>29,810,814.80</u>	<u>24,995,683.21</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司  
财务报表补充资料（续）  
2021年12月31日

人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

	2021年	
	加权平均净资产收益率（%）	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.81	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.43	0.26
	2020年	
	加权平均净资产收益率（%）	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.81	0.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.55	0.61

本公司无稀释性潜在普通股。



统一社会信用代码

91110000051421390A

# 营业执照

(副本) (8-1)



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

法定代表人 毛敏宁

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层  
01-12室

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、增资、减资、清算、债务重组等事宜的审计业务；有关注册资本、实收资本、关联交易等事项的审计；提供资产评估服务；接受委托，办理企业破产清算事宜的审计、评估、资产核实、债务重组等相关业务；受理企业破产清算事宜中的诉讼事宜（包括债权申报、债权审核、债权调整、分配）；法律法规规定的其他业务；开展经批准的经营项目；开展经批准和限制的经营项目；开展经批准和限制的经营项目。

登记机关

2022年 02月 11日



本复印件仅供杭州海永会计师事务所有限公司使用



本复印件仅供杭州海兴电力科技股份有限公司



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格  
(浙江注册会计师协会)  
2019 检

注册会计师任职资格  
(浙江注册会计师协会)  
2020 检

注册会计师任职资格  
(浙江注册会计师协会)  
2021 检

注册会计师  
有效期一年  
For another year after

2021年度报告/说明使用

本复印件仅供杭州海兴电力科技股份有限公司

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

日期  
Date

2021年度报告/说明使用

2021年度报告/说明使用

本复印件仅供杭州海头电力科技股份有限公司



2021年度报告/说明使用

本复印件仅供杭州海头电力科技股份有限公司



2021年度报告/说明使用

本复印件仅供杭州海头电力科技股份



2021年度报告/说明使用