

上海海立(集团)股份有限公司

2021 财务报表及审计报告

# 财务报表审计报告



防 伪 编 码： 31000007202278798Y

被审计单位名称： 上海海立(集团)股份有限公司

审 计 期 间： 2021

报 告 文 号： 普华永道中天审字(2022)第10035号

签字注册会计师： 郑嘉彦

注 师 编 号： 310000072705

签字注册会计师： 蒋梦静

注 师 编 号： 310000070529

事 务 所 名 称： 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23238888

事 务 所 地 址： 中国上海市浦东新区东育路588号前滩中心42楼

---

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

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 9
2021 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 4
合并及公司利润表	5 - 7
合并及公司现金流量表	8 - 9
合并股东权益变动表	10 - 11
公司股东权益变动表	12 - 13
财务报表附注	14 - 161
补充资料	1

## 审计报告

普华永道中天审字(2022)第 10035 号  
(第一页, 共九页)

上海海立(集团)股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

#### (一) 我们审计的内容

我们审计了上海海立(集团)股份有限公司(以下简称“海立股份”)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、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### (二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了海立股份 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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于海立股份,并履行了职业道德方面的其他责任。

### 三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 压缩机及相关制冷设备和汽车零部件收入确认
- (二) 商誉减值评估
- (三) 因并购海立马瑞利控股有限公司识别出专利权和客户关系的公允价值的确定

审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 10035 号  
(第二页, 共九页)

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 压缩机及相关制冷设备业务和汽车零部件业务收入确认</p> <p>参见财务报表附注二(22)及附注四(44)。</p> <p>海立股份在客户取得相关商品或服务的控制权时, 按预期有权收取的对价金额确认收入。于 2021 年度, 海立股份营业收入为人民币 1,576,878.95 万元, 其中压缩机及相关制冷设备业务和汽车零部件业务的产品销售收入占 95.8%。</p> <p>根据财务报表附注二(22)(a), 海立股份综合评估客户合同安排和业务安排, 于产品控制权转移给购货方时确认收入。</p>	<p>就压缩机及相关制冷设备业务和汽车零部件业务的产品收入确认, 我们执行了以下程序:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 我们了解、评估了管理层对产品销售合同审批至收入入账的销售流程中的内部控制的设计, 并测试了关键控制执行的有效性;</li> <li>2. 我们通过抽样检查合同, 对与产品销售收入确认有关的关键控制转移时点进行了分析评估, 进而评估产品销售收入的政策;</li> <li>3. 我们采用抽样方式对产品销售收入执行了以下程序: <ul style="list-style-type: none"> <li>• 检查与收入确认相关的支持性文件, 包括合同、订单、发票、客户签收单据或领用单据;</li> <li>• 针对资产负债表日前后确认的收入核对至合同、订单、发票、客户签收单据或领用单据等支持性文件, 以评估收入是否在恰当期间确认;</li> </ul> </li> </ol>

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 10035 号  
(第三页, 共九页)

## 三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 压缩机及相关制冷设备和汽车零部件收入确认(续)</p> <p>我们关注压缩机及相关制冷设备业务和汽车零部件业务的产品销售收入确认, 主要由于其销售量巨大, 产品种类较多, 我们在审计过程中投入了大量审计资源, 因此我们将压缩机及相关制冷设备业务和汽车零部件业务的产品销售收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>4. 我们对关联方的产品销售收入进行了函证, 并将函证结果核对至财务账簿。</p> <p>根据已执行的程序, 我们认为海立股份压缩机及相关制冷设备业务和汽车零部件业务的产品销售收入符合其收入确认的会计政策。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 10035 号  
(第四页, 共九页)

三、关键审计事项(续)

关键审计事项(续)	我们在审计中如何应对关键审计事项(续)
<p>(二) 商誉减值评估</p> <p>参见财务报表附注二(28)(a)(ii)及附注四(19)。</p> <p>截至 2021 年 12 月 31 日, 海立股份合并资产负债表中商誉账面价值为人民币 53,719.63 万元。其中主要包括 2015 年收购杭州富生电器有限公司(以下简称“杭州富生”)产生的商誉人民币 30,216.57 万元以及 2021 年收购海立马瑞利控股有限公司(以下简称“海立马瑞利”)60%股权产生的商誉人民币 23,296.88 万元。</p> <p>管理层根据会计政策对上述商誉进行减值测试, 以持续使用为基础的预计未来现金流量的现值来确定包含商誉的资产组的可收回金额, 认为无需对商誉计提减值准备。商誉的减值测试中采用的关键假设包括预测期收入增长率、毛利率、稳定期收入增长率及折现率等涉及重大的会计估计与判断。</p>	<p>就海立股份对收购杭州富生以及收购海立马瑞利 60%股权产生的商誉所进行的减值测试, 我们执行了以下程序:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 我们了解及评估与商誉减值测试相关的内部控制的设计并测试了关键控制执行的有效性, 包括所采用关键假设的复核及审批以及包含分摊的商誉的资产组可收回金额的计算的内部控制;</li> <li>2. 我们获取了管理层聘请的外部评估师出具的商誉减值测试报告, 并对外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性进行评估;</li> <li>3. 针对未来现金流量现值, 我们执行了以下主要程序: <ul style="list-style-type: none"> <li>• 我们将相关资产组本年度的实际结果与以前年度相应的预测数据进行了比较, 以评价管理层对现金流量的预测是否可靠;</li> <li>• 我们获取了管理层编制的商誉减值测试模型, 检查了其计算准确性;</li> <li>• 我们参考同行业惯例, 对减值测试模型中选用的未来现金流量现值的评估方法及减值测试模型中使用的折现率进行了评估;</li> </ul> </li> </ol>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 10035 号  
(第五页, 共九页)

三、关键审计事项(续)

关键审计事项(续)	我们在审计中如何应对关键审计事项(续)
<p>(二) 商誉减值评估(续)</p> <p>我们关注收购杭州富生产生的商誉人民币 30,216.57 万元, 以及收购海立马瑞利 60%股权产生的商誉人民币 23,296.88 万元的减值风险。该等商誉的金额重大, 而且商誉的减值测试涉及重大的会计估计与判断, 因此, 我们将商誉减值评估识别为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>我们综合考虑资产组经营情况, 对减值测试模型中使用的关键假设, 包括预测期收入增长率、毛利率、稳定期收入增长率、折现率及其他重要参数与历史数据进行了比较, 考虑了市场趋势的影响, 并对管理层编制的敏感性分析进行了测试。</li> </ul> <p>根据已执行的审计程序, 我们发现管理层在商誉减值测试中使用的会计估计与判断能够被我们取得的审计证据支持。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 10035 号  
(第六页, 共九页)

三、关键审计事项(续)

关键审计事项(续)	我们在审计中如何应对关键审计事项(续)
<p>(三) 因并购海立马瑞利控股有限公司识别出专利权和客户关系的公允价值的确定</p> <p>参见财务报表附注二(28)(a)(vi)、附注四(18)及附注五(1)。</p> <p>于 2021 年 1 月, 海立股份完成对海立马瑞利 60% 股权的收购(以下简称“收购事项”)。该收购事项按照中国企业会计准则对企业合并的定义, 所收购的可辨认资产及所承担的负债按购买日的公允价值计量, 在该项收购交易中识别出专利权和客户关系。</p> <p>海立股份已聘请外部评估师对购买日产生的专利权和客户关系的公允价值进行评估, 公允价值按照管理层准备的未来现金流预测折现确定, 使用的关键假设包括收入增长率、折现率等。</p> <p>由于所识别出的专利权及客户关系的公允价值的确定涉及重大的会计估计与判断, 因此我们将专利权和客户关系的公允价值的确定认定为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项(续)</p> <p>针对管理层对专利权和客户关系的公允价值的确定, 我们执行了以下程序:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 我们了解及评估与并购海立马瑞利时对专利权和客户关系的公允价值评估相关的内部控制的设计及测试了关键控制执行的有效性, 包括所采用关键假设的复核及审批以及包含专利权和客户关系的公允价值计算的内部控制;</li> <li>2. 获取并审阅外部评估师的估值报告, 对管理层聘请的外部独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性进行评价;</li> <li>3. 将管理层所准备相关现金流量预测中使用的收入增长率、折现率等关键假设与海立马瑞利的历史业绩、市场数据和经批准的预算进行比较, 以评估该等假设的合理性。</li> </ol> <p>根据我们所实施的审计程序, 我们发现管理层确认因并购海立马瑞利识别出的专利权和客户关系的公允价值过程中所采用的关键会计估计与判断能够被我们取得的审计证据支持。</p>



#### 四、其他信息

海立股份管理层对其他信息负责。其他信息包括海立股份 2021 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督海立股份的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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:

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 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, 就可能对海立股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致海立股份不能持续经营。

(五) 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。

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

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 10035 号  
(第九页, 共九页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国上海市  
2022年4月27日



注册会计师

注册会计师



郑嘉彦(项目合伙人)



蒋梦静



上海海立(集团)股份有限公司

2021年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



资产	附注	2021年12月31日 合并	2020年12月31日 合并
<b>流动资产</b>			
货币资金	四(1)	3,866,098,658.15	2,278,407,485.77
交易性金融资产	四(2)	236,170,595.91	10,435,007.02
应收票据	四(3)	1,762,805,595.83	1,134,101,117.51
应收账款	四(4)	3,998,437,365.32	3,080,454,538.72
应收款项融资	四(5)	746,169,214.48	585,059,451.31
预付款项	四(6)	574,087,837.91	474,215,962.73
其他应收款	四(7)	253,533,060.28	32,087,808.08
存货	四(8)	2,929,386,741.13	2,042,676,012.96
一年内到期的非流动资产	四(9)	11,864,247.01	22,338,513.54
其他流动资产	四(10)	132,881,695.34	126,851,819.65
<b>流动资产合计</b>		<b>14,511,435,011.36</b>	<b>9,786,627,717.29</b>
<b>非流动资产</b>			
长期应收款	四(11)	18,752,861.62	11,969,297.61
长期股权投资	四(13)	242,499,452.69	77,532,984.96
其他权益工具投资	四(12)	27,646,126.18	32,027,613.02
投资性房地产	四(14)	52,594,903.17	168,654,683.47
固定资产	四(15)	4,257,166,123.52	3,678,980,039.70
使用权资产	四(17)	108,510,445.01	—
在建工程	四(16)	370,917,578.14	256,298,503.71
无形资产	四(18)	623,292,840.48	441,942,485.24
开发支出	四(18)	21,461,883.53	33,261,535.66
商誉	四(19)	537,196,335.29	304,227,502.22
长期待摊费用	四(20)	122,652,044.36	98,317,828.40
递延所得税资产	四(21)	90,992,409.32	58,063,447.36
其他非流动资产	四(22)	110,296,573.31	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,583,979,576.62</b>	<b>5,161,275,921.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>21,095,414,587.98</b>	<b>14,947,903,638.64</b>

上海海立(集团)股份有限公司

2021年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2021年12月31日 合并	2020年12月31日 合并
<b>流动负债</b>			
短期借款	四(24)	2,681,901,194.65	1,677,349,042.29
应付票据	四(25)	2,884,542,869.97	2,849,665,916.57
应付账款	四(26)	3,715,965,821.52	2,326,342,099.65
预收款项	四(27)	-	7,539,374.38
合同负债	四(28)	41,203,606.44	46,262,192.46
应付职工薪酬	四(29)	224,182,595.32	131,734,709.95
应交税费	四(30)	96,984,423.64	41,047,424.80
其他应付款	四(31)	533,515,268.25	233,013,513.44
一年内到期的非流动负债	四(32)	709,110,158.65	40,171,978.09
其他流动负债	四(33)	1,022,345,964.76	1,020,302,359.27
<b>流动负债合计</b>		<b>11,909,751,903.20</b>	<b>8,373,428,610.90</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	四(34)	1,054,125,567.41	269,600,000.00
租赁负债	四(35)	70,174,919.57	—
预计负债	四(36)	67,599,757.43	29,451,073.38
长期应付职工薪酬	四(37)	43,303,004.19	14,302,892.86
递延所得税负债	四(21)	44,808,785.70	25,354,116.80
其他非流动负债	四(38)	260,716,204.03	769,739,020.43
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,540,728,238.33</b>	<b>1,108,447,103.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>13,450,480,141.53</b>	<b>9,481,875,714.37</b>
<b>股东权益</b>			
股本	四(39)	1,084,419,906.00	883,300,255.00
资本公积	四(40)	3,562,751,182.61	2,182,746,872.01
减: 库存股	四(39)	(74,987,289.00)	(77,982,264.00)
其他综合收益	四(41)	(66,620,421.74)	(15,150,409.29)
盈余公积	四(42)	356,419,993.70	338,014,506.58
未分配利润	四(43)	1,363,500,943.00	1,199,643,110.72
归属于母公司股东权益合计		6,225,484,314.57	4,510,572,071.02
少数股东权益		1,419,450,131.88	955,455,853.25
<b>股东权益合计</b>		<b>7,644,934,446.45</b>	<b>5,466,027,924.27</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>21,095,414,587.98</b>	<b>14,947,903,638.64</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 庄华



主管会计工作的负责人: 袁苑



会计机构负责人: 励黎



上海海立(集团)股份有限公司

2021年12月31日公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



资 产	附注	2021年12月31日 公司	2020年12月31日 公司
<b>流动资产</b>			
货币资金	十六(1)	2,551,847,505.82	1,847,495,857.37
交易性金融资产		100,000,000.00	-
应收票据	十六(2)	711,118,280.40	527,288,229.13
应收账款	十六(2)	771,603,323.61	734,511,357.47
应收款项融资	十六(2)	-	3,724,509.18
预付款项		229,820,009.77	256,391,970.01
其他应收款	十六(3)	202,610,594.09	68,467,849.55
一年内到期的非流动资产		66,000,000.00	262,935,857.58
其他流动资产	十六(4)	1,202,300,000.00	1,580,925,748.05
<b>流动资产合计</b>		<b>5,835,299,713.69</b>	<b>5,281,741,378.34</b>
<b>非流动资产</b>			
长期股权投资	十六(5)	3,723,395,200.08	3,075,063,409.76
其他权益工具投资		27,646,126.18	32,027,613.02
投资性房地产	十六(6)	11,843,597.57	162,703,786.46
固定资产		1,382,239.64	1,275,706.08
在建工程	十六(7)	11,514,100.87	10,195,351.52
无形资产		5,685,612.62	2,510,787.71
长期待摊费用		8,215,408.47	4,363,207.38
其他非流动资产	十六(8)	469,629,876.60	131,360,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,259,312,162.03</b>	<b>3,419,499,861.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,094,611,875.72</b>	<b>8,701,241,240.27</b>

上海海立(集团)股份有限公司

2021年度公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2021年12月31日 公司	2020年12月31日 公司
<b>流动负债</b>			
短期借款		500,000,000.00	550,000,000.00
应付票据	十六(9)	939,463,344.78	662,685,133.36
应付账款	十六(9)	414,112,777.57	429,407,484.62
合同负债	十六(10)	13,132,900.25	19,439,848.99
应付职工薪酬	十六(11)	12,751,518.07	20,339,871.21
应交税费		21,618,761.50	8,368,313.07
其他应付款	十六(12)	94,882,652.91	98,603,437.94
一年内到期的非流动负债		500,000,000.00	-
其他流动负债		2,116,984,793.91	2,569,488,250.56
<b>流动负债合计</b>		<b>4,612,946,748.99</b>	<b>4,358,332,339.75</b>
<b>非流动负债</b>			
递延所得税负债		21,466,060.91	6,838,017.23
其他非流动负债	十六(13)	19,332,647.91	528,399,536.32
长期应付职工薪酬		496,106.31	609,277.51
<b>非流动负债合计</b>		<b>41,294,815.13</b>	<b>535,846,831.06</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,654,241,564.12</b>	<b>4,894,179,170.81</b>
<b>股东权益</b>			
股本	—	1,084,419,906.00	883,300,255.00
资本公积		3,503,933,348.54	2,123,929,037.94
减: 库存股		(74,987,289.00)	(77,982,264.00)
其他综合收益		17,227,936.49	20,485,155.41
盈余公积		356,488,922.65	338,014,506.58
未分配利润	十六(14)	553,287,486.92	519,315,378.53
<b>股东权益合计</b>		<b>5,440,370,311.60</b>	<b>3,807,062,069.46</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>10,094,611,875.72</b>	<b>8,701,241,240.27</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 庄华

主管会计工作的负责人: 袁苑

会计机构负责人: 励黎



上海海立(集团)股份有限公司

2021年度合并利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



项 目	附注	2021 年度 合并	2020 年度 合并
一、营业收入	四(44)	15,768,789,532.94	11,072,523,482.86
减: 营业成本	四(44)、四(50)	(14,002,772,007.55)	(9,615,016,337.98)
税金及附加	四(45)	(53,727,481.53)	(44,783,956.47)
销售费用	四(46)、四(50)	(256,351,195.69)	(273,236,384.83)
管理费用	四(47)、四(50)	(608,348,863.09)	(388,617,663.56)
研发费用	四(48)、四(50)	(728,386,184.34)	(492,608,925.75)
财务费用	四(49)	(162,515,226.83)	(125,074,371.87)
其中: 利息费用		(123,043,435.52)	(84,489,246.05)
利息收入		38,741,484.35	16,236,287.85
信用减值损失	四(56)	(4,039,255.04)	(1,731,161.04)
资产减值损失	四(55)	(41,844,852.54)	(38,843,504.38)
加: 其他收益	四(54)	73,022,444.31	110,653,078.52
投资收益/(损失)	四(52)	109,596,852.13	(18,961,106.74)
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,233,066.97	2,008,160.44
资产处置收益	四(53)	38,600,471.53	9,496,990.41
公允价值变动收益	四(51)	127,350,183.17	9,955,707.02
二、营业利润		259,374,417.47	203,755,846.19
加: 营业外收入	四(57)	6,073,861.08	2,365,337.47
减: 营业外支出	四(58)	(25,960,111.53)	(1,318,032.72)
三、利润总额		239,488,167.02	204,803,150.94
减: 所得税费用	四(59)	51,025,429.50	2,081,452.38
四、净利润		290,513,596.52	206,884,603.32
按经营持续性分类			
持续经营净利润		290,513,596.52	206,884,603.32
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		(32,414,722.88)	44,374,087.29
归属于母公司股东的净利润		322,928,319.40	162,510,516.03

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度合并利润表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2021 年度 合并	2020 年度 合并
五、其他综合收益的税后净额	四(41)	(81,054,870.14)	(16,765,833.71)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(51,470,012.45)	(10,164,513.40)
不能重分类进损益的其他综合收益		8,220,699.74	9,133,166.21
其他权益工具投资公允价值变动		(3,286,115.11)	9,133,166.21
重新计量设定受益计划变动额		11,506,814.85	-
将重分类进损益的其他综合收益		(59,690,712.19)	(19,297,679.61)
其他债权投资公允价值变动		(327,416.03)	4,623,497.16
外币财务报表折算差额		(59,363,296.16)	(23,921,176.77)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(29,584,857.69)	(6,601,320.31)
六、综合收益总额		209,458,726.38	190,118,769.61
归属于母公司股东的综合收益总额		271,458,306.95	152,346,002.63
归属于少数股东的综合收益总额		(61,999,580.57)	37,772,766.98
七、每股收益	四(60)		
基本每股收益(人民币元)		0.34	0.19
稀释每股收益(人民币元)		0.34	0.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 庄华

主管会计工作的负责人: 袁苑

会计机构负责人: 励黎



# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2021 年度 公司	2020 年度 公司
一、营业收入	十六(15)	2,941,833,544.43	1,745,230,649.20
减：营业成本	十六(15)	(2,870,794,592.46)	(1,638,733,133.89)
税金及附加		(7,017,940.65)	(4,494,891.00)
销售费用		(64,357.88)	-
管理费用	十六(16)	(58,755,545.42)	(64,766,364.38)
财务费用	十六(17)	(52,843,790.26)	(53,309,394.64)
其中：利息费用		(72,419,640.44)	(58,289,872.68)
利息收入		23,532,475.20	7,038,344.62
加：其他收益		947,954.84	484,791.98
信用减值转回		9,644.87	95,418.94
公允价值变动收益		-	800.00
投资收益	十六(18)	236,494,207.72	247,428,014.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,234,442.43	2,008,160.44
资产处置收益/(损失)		10,239,161.40	(2,000.00)
二、营业利润		200,048,286.59	231,933,890.60
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		(270,000.00)	(150,000.00)
三、利润总额		199,778,286.59	231,783,890.60
减：所得税费用		(15,723,415.41)	-
四、净利润		184,054,871.18	231,783,890.60
按经营持续性分类			
持续经营净利润		184,054,871.18	231,783,890.60
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		(3,257,218.92)	9,798,397.30
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(3,257,218.92)	9,798,397.30
不能重分类进损益的其他综合收益		(3,286,115.11)	9,133,166.21
其他权益工具投资公允价值变动		(3,286,115.11)	9,133,166.21
重分类进损益的其他综合收益		28,896.19	665,231.09
其他债权投资公允价值变动		28,896.19	665,231.09
六、综合收益总额		180,797,652.26	241,582,287.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：庄华



主管会计工作的负责人：袁苑



会计机构负责人：励黎



上海海立(集团)股份有限公司

2021年度合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2021年度 合并	2020年度 合并
经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,807,553,702.76	10,308,004,806.24
收到的税费返还		117,824,165.27	82,887,645.15
收到的其他与经营活动有关的现金	四(61)(a)	132,392,340.59	112,477,025.48
经营活动现金流入小计		13,057,770,208.62	10,503,369,476.87
购买商品、接受劳务支付的现金		(10,102,671,080.82)	(8,390,092,746.41)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,744,602,347.86)	(981,251,278.91)
支付的各项税费		(217,007,669.39)	(282,115,833.25)
支付的其他与经营活动有关的现金	四(61)(b)	(577,546,784.77)	(504,721,651.14)
经营活动现金流出小计		(12,641,827,882.84)	(10,158,181,509.71)
经营活动产生的现金流量净额	四(62)(a)	415,942,325.78	345,187,967.16
二、投资活动使用的现金流量			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	1,300,046,150.00
取得投资收益所收到的现金		2,747,415.26	7,063,236.97
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		153,701,357.69	85,946,049.02
投资活动现金流入小计		256,448,772.95	1,393,055,435.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付 的现金		(615,580,970.65)	(363,154,242.58)
取得子公司支付的现金净额		(791,342,716.24)	-
处置子公司所减少的现金		(1,218,278.53)	-
投资所支付的现金		(224,000,000.00)	(1,200,021,450.00)
投资活动现金流出小计		(1,632,141,965.42)	(1,563,175,692.58)
投资活动使用的现金流量净额		(1,375,693,192.47)	(170,120,256.59)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		1,570,663,414.60	-
取得借款收到的现金		2,893,237,981.75	2,192,267,983.55
发行债券收到的现金		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,463,901,396.35	3,192,267,983.55
偿还债务支付的现金		(1,698,641,100.00)	(961,541,916.51)
偿还债券支付的现金		(1,000,000,000.00)	(1,000,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(306,255,524.46)	(288,696,537.43)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(45,497,718.40)	(52,500,418.96)
支付的其他与筹资活动有关的现金	四(61)(c)	(102,754,083.13)	-
筹资活动现金流出小计		(3,107,650,707.59)	(2,250,238,453.94)
筹资活动产生的现金流量净额		2,356,250,688.76	942,029,529.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(12,785,700.63)	(6,499,701.58)
五、现金及现金等价物净增加额	四(62)(a)	1,383,714,121.44	1,110,597,538.60
加: 年初现金及现金等价物余额		2,205,000,759.64	1,094,403,221.04
六、年末现金及现金等价物余额	四(62)(b)	3,588,714,881.08	2,205,000,759.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 庄华

主管会计工作的负责人: 袁苑

会计机构负责人: 励黎



# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021年度公司现金流量表

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)



项 目	附注	2021 年度 公司	2020 年度 公司
一、经营活动产生/(使用)的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,344,606,248.67	1,705,714,945.98
收到的其他与经营活动有关的现金		24,069,097.16	7,111,803.72
经营活动现金流入小计		2,368,675,345.83	1,712,826,749.70
购买商品、接受劳务支付的现金		(2,179,040,471.79)	(1,732,933,049.81)
支付给职工以及为职工支付的现金		(40,269,768.30)	(44,589,378.76)
支付的各项税费		(17,895,724.51)	(9,431,752.90)
支付的其他与经营活动有关的现金		(31,134,975.06)	(88,194,281.93)
经营活动现金流出小计		(2,268,340,939.66)	(1,875,148,463.40)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	十六(19)	100,334,406.17	(162,321,713.70)
二、投资活动(使用)/产生的现金流量			
收回投资收到的现金		523,025,748.05	2,047,146,150.00
取得投资收益所收到的现金		168,869,456.63	248,547,203.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,568,562.85	701,811.96
投资活动现金流入小计		712,463,767.53	2,296,395,165.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(15,673,759.37)	(7,366,555.19)
投资支付的现金		(385,734,019.02)	(2,069,021,450.00)
投资于子公司及其他单位支付的现金		(562,382,519.31)	-
投资活动现金流出小计		(963,790,297.70)	(2,076,388,005.19)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(251,326,530.17)	220,007,160.64
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,570,663,414.60	-
取得借款收到的现金		500,000,000.00	1,358,584,797.27
发行债券收到的现金		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,070,663,414.60	2,358,584,797.27
偿还债务支付的现金		(1,002,503,456.65)	-
偿还债券支付的现金		(1,000,000,000.00)	(1,000,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(212,816,185.50)	(212,409,608.88)
筹资活动现金流出小计		(2,215,319,642.15)	(1,212,409,608.88)
筹资活动产生的现金流量净额		855,343,772.45	1,146,175,188.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	十六(19)	704,351,648.45	1,203,860,635.33
加: 年初现金及现金等价物余额		1,847,495,857.37	643,635,222.04
六、年末现金及现金等价物余额	十六(19)	2,551,847,505.82	1,847,495,857.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 庄华

主管会计工作的负责人: 袁苑

会计机构负责人: 励黎



上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度合并股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



项 目	附注	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
<b>2019 年 12 月 31 日年末余额</b>		883,300,255.00	2,168,838,617.59	(77,982,264.00)	(4,985,895.89)	314,836,117.52	1,225,688,673.72	972,311,386.59	5,482,006,890.53
<b>2020 年度增减变动额</b>									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	162,510,516.03	44,374,087.29	206,884,603.32
其他综合收益	四(41)	-	-	-	(10,164,513.40)	-	-	(6,601,320.31)	(16,765,833.71)
综合收益总额合计		-	-	-	(10,164,513.40)	-	162,510,516.03	37,772,766.98	190,118,769.61
股东投入和减少资本									
股东投入的普通股	四(39)(a)	-	-	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额	四(39)(b)	-	13,908,254.42	-	-	-	-	-	13,908,254.42
其他		-	-	-	-	-	-	-	-
利润分配									
提取盈余公积		-	-	-	-	23,178,389.06	(23,178,389.06)	-	-
对股东的分配	四(43)	-	-	-	-	-	(158,994,045.90)	(52,500,418.96)	(211,494,464.86)
提取职工奖福基金		-	-	-	-	-	(6,383,644.07)	(2,127,881.36)	(8,511,525.43)
<b>2020 年 12 月 31 日年末余额</b>		883,300,255.00	2,182,746,872.01	(77,982,264.00)	(15,150,409.29)	338,014,506.58	1,199,643,110.72	955,455,853.25	5,466,027,924.27

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	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
<b>2020 年 12 月 31 日年末余额</b>		883,300,255.00	2,182,746,872.01	(77,982,264.00)	(15,150,409.29)	338,014,506.58	1,199,643,110.72	955,455,853.25	5,466,027,924.27
会计政策变更	二(29)	-	-	-	-	-	(3,279,655.83)	(1,389,209.83)	(4,668,865.66)
<b>2021 年 1 月 1 日年初余额</b>		883,300,255.00	2,182,746,872.01	(77,982,264.00)	(15,150,409.29)	338,014,506.58	1,196,363,454.89	954,066,643.42	5,461,359,058.61
<b>2021 年度增减变动额</b>									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	322,928,319.40	(32,414,722.88)	290,513,596.52
其他综合收益	四(41)	-	-	-	(51,470,012.45)	-	-	(29,584,857.69)	(81,054,870.14)
综合收益总额合计		-	-	-	(51,470,012.45)	-	322,928,319.40	(61,999,580.57)	209,458,726.38
股东投入和减少资本									
股东投入的普通股	四(39)(a)	201,772,151.00	1,368,891,263.60	-	-	-	-	-	1,570,663,414.60
股份支付计入股东权益的金额	四(39)(b)	-	13,455,522.00	-	-	-	-	-	13,455,522.00
企业合并-收购海立马瑞利		-	-	-	-	-	-	574,582,664.41	574,582,664.41
股权激励限制性股票回购	四(39)(a)	(652,500.00)	(2,342,475.00)	2,994,975.00	-	-	215,325.00	-	215,325.00
利润分配									
提取盈余公积		-	-	-	-	18,405,487.12	(18,405,487.12)	-	-
对股东的分配	四(43)	-	-	-	-	-	(132,495,038.25)	(45,497,718.40)	(177,992,756.65)
提取职工奖福基金		-	-	-	-	-	(5,105,630.92)	(1,701,876.98)	(6,807,507.90)
<b>2021 年 12 月 31 日年末余额</b>		1,084,419,906.00	3,562,751,182.61	(74,987,289.00)	(66,620,421.74)	356,419,993.70	1,363,500,943.00	1,419,450,131.88	7,644,934,446.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 庄华



主管会计工作的负责人: 袁苑



会计机构负责人: 励黎



上海海立(集团)股份有限公司

2021年度公司股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
<b>2019年12月31日年末余额</b>		883,300,255.00	2,110,020,783.52	(77,982,264.00)	10,686,758.11	314,836,117.52	469,703,922.89	3,710,565,573.04
<b>2020年度增减变动额</b>								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	231,783,890.60	231,783,890.60
其他综合收益		-	-	-	9,798,397.30	-	-	9,798,397.30
综合收益总额合计		-	-	-	9,798,397.30	-	231,783,890.60	241,582,287.90
股东投入和减少资本								
股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额		-	13,908,254.42	-	-	-	-	13,908,254.42
利润分配								
提取盈余公积		-	-	-	-	23,178,389.06	(23,178,389.06)	-
对所有者的分配		-	-	-	-	-	(158,994,045.90)	(158,994,045.90)
<b>2020年12月31日年末余额</b>		883,300,255.00	2,123,929,037.94	(77,982,264.00)	20,485,155.41	338,014,506.58	519,315,378.53	3,807,062,069.46

上海海立(集团)股份有限公司

2021年度公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2020年12月31日年末余额		883,300,255.00	2,123,929,037.94	(77,982,264.00)	20,485,155.41	338,014,506.58	519,315,378.53	3,807,062,069.46
会计政策变更		-	-	-	-	-	(17,922.96)	(17,922.96)
2021年1月1日年初余额		883,300,255.00	2,123,929,037.94	(77,982,264.00)	20,485,155.41	338,014,506.58	519,297,455.57	3,807,044,146.50
<b>2021年度增减变动额</b>								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	184,054,871.18	184,054,871.18
其他综合收益		-	-	-	(3,257,218.92)	-	-	(3,257,218.92)
综合收益总额合计		-	-	-	(3,257,218.92)	-	184,054,871.18	180,797,652.26
股东投入和减少资本								
股东投入的普通股		201,772,151.00	1,368,891,263.60	-	-	-	-	1,570,663,414.60
股份支付计入股东权益的金额		-	13,455,522.00	-	-	-	-	13,455,522.00
股权激励限制性股票回购		(652,500.00)	(2,342,475.00)	2,994,975.00	-	-	215,325.00	215,325.00
处置海立资管		-	-	-	-	68,928.95	620,360.54	689,289.49
利润分配								
提取盈余公积		-	-	-	-	18,405,487.12	(18,405,487.12)	-
对所有者的分配		-	-	-	-	-	(132,495,038.25)	(132,495,038.25)
2021年12月31日年末余额		1,084,419,906.00	3,503,933,348.54	(74,987,289.00)	17,227,936.49	356,488,922.65	553,287,486.92	5,440,370,311.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 庄华



主管会计工作的负责人: 袁苑



会计机构负责人: 励黎



# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况

上海海立(集团)股份有限公司(以下简称“本公司”)于 1992 年 6 月 20 日经上海市经济委员会沪经企(1992)299 号文批准，由上海冰箱压缩机厂改制设立的中外合资股份有限公司。本公司的人民币普通股(A 股)及境内上市外资股(B 股)分别于 1992 年 11 月 16 日和 1993 年 1 月 18 日在上海证券交易所上市交易。

2012 年，公司向第一大股东上海电气控股集团有限公司(原称“上海电气(集团)总公司，以下简称“电气控股”)非公开发行境内上市人民币普通股(A 股)65,000,000 股。此次增发于 2012 年 7 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续，认购股份锁定期为新增股份上市之日起 36 个月。

根据本公司第七届董事会第六次会议及 2015 年第一次临时股东大会的决议，公司向杭州富生电器有限公司(以下简称“杭州富生”)全体股东发行股份以购买其合计持有的杭州富生 100%的股权，同时通过向符合条件的不超过 10 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金。上述发行经上海市国有资产监督管理委员会于 2015 年 4 月 9 日原则同意并出具了《关于上海海立(集团)股份有限公司非公开发行有关问题的批复》(沪国资委产权[2015]94 号)，并经中国证券监督管理委员会于 2015 年 7 月 21 日核准并出具了《关于核准上海海立(集团)股份有限公司向杭州富生控股有限公司(以下简称“富生控股”)等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]1732 号)。于 2015 年 8 月 12 日，公司发行人民币普通股(A 股)151,351,351 股完成对杭州富生全部股权的收购，交易双方确定的发行价格为每股人民币 7.40 元，总价人民币 1,120,000,000.00 元，扣除相关发行费用后，公司股本增加人民币 151,351,351.00 元，资本公积增加人民币 966,586,935.81 元。于 2015 年 10 月 22 日，公司发行人民币普通股(A 股)47,215,189 股募集配套资金，发行价格为每股人民币 7.90 元，扣除相关发行费用后，公司股本增加人民币 47,215,189.00 元，资本公积增加人民币 313,984,804.10 元。本公司已于 2019 年 10 月 30 日通过了《关于向公司 A 股限制性股票激励计划之激励对象授予限制性股票的议案》，确定以 2019 年 10 月 30 日为授予日，向 199 名激励对象授予 16,989,600 股 A 股限制性股票，授予价格为人民币 4.59 元/股。本激励计划完成认购，本公司的股本和资本公积增加 16,989,600.00 元和 60,992,664.00 元。激励计划授予限制性股票的限售期分别为自相应授予部分股权登记日起 24 个月、36 个月、48 个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在限售期内不得转让、用于担保或偿还债务。本公司已于 2020 年 11 月 6 日 2020 年度第三次临时股东大会通过的《关于调整 A 股限制性股票激励计划的议案》，受新冠疫情影响，当前经营环境较原激励计划制订时已有重大不利变化，公司调整了该限制性股票激励计划公司层面业绩指标，并将本次限制性股票激励计划有效期延长至 2023 年，激励计划授予限制性股票的限售期分别调整为自相应授予部分股权登记日起 36 个月、48 个月、60 个月。

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况(续)

于 2021 年 7 月 21 日，经中国证券监督管理委员会核准，本公司非公开发行 201,772,151.00 股 A 股股票，限售期为 6 个月或 18 个月。上述非公开发行完成后，本公司总股本增至人民币 1,085,072,406.00 元，其中电气控股以现金方式认购 71,732,814 股，发行完成后电气控股及其一致行动人合计持股比例为 28.65%。仍为本公司控股股东。

根据本公司于 2021 年 11 月 29 日 2021 年度第二次临时股东大会通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票及调整回购价格的议案》，本公司以自有资金回购注销已获授但尚未解除限售的 A 股限制性股票 652,500 股，回购价格为 4.26 元/股。其中，因 1 名激励对象达到法定退休年龄，1 名激励对象因组织安排调离公司，292,200 股由公司按回购价格加上回购时中国人民银行公布的同期存款基准利率计算的利息进行回购注销，因 5 名激励对象主动提出辞职，360,300 股由公司按回购价格进行回购注销。于 2021 年 12 月 31 日，公司已支付现金完成股票回购，但尚未就该部分股票完成注销以及工商登记变更等手续。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为人民币 1,085,072,406.00 元，累计发行股本总数为 1,084,419,906 股，详见附注四(39)。

本公司统一社会信用代码：91310000607232705D。注册地址和总部地址为中国(上海)自由贸易试验区宁桥路 888 号，现法定代表人为庄华。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)所处行业为电器机械及器材制造业。本公司经营范围：研发、生产制冷设备及零部件、汽车零部件、家用电器及相关的材料、机械、电子产品，集团内关联企业产品批发及进出口业务，并提供相关配套服务，投资举办其他企业(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)。公司主要营业业务为压缩机及相关制冷设备的生产与销售、汽车零部件的生产与销售、贸易及房产租赁业务。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六。本公司新纳入合并范围的子公司有海立马瑞利控股有限公司(简称“海立马瑞利”)及其子公司等，详见附注五(1)。本年度不再纳入合并范围的子公司有上海海立集团资产管理有限公司(简称“海立资管”)，详见附注五(2)。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 04 月 27 日批准报出。

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项及合同资产的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、投资性房地产的计量模式(附注二(12))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(13)、(16))、开发支出资本化的判断标准(附注二(16))、收入的确认时点(附注二(22))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的重要会计估计及其关键假设详见附注二(28)。

#### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

#### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2021 年度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 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等有关信息。

#### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (4) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。日本、泰国、美国、印度、香港等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (5) 企业合并

##### (a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

##### (b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

#### (7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (8) 外币折算

##### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

##### (b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### (9) 金融工具

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

##### (a) 金融资产

##### (i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(1)** 以摊余成本计量的金融资产；**(2)** 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)** 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (i) 分类和计量(续)

###### 债务工具

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

以摊余成本计量：

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (i) 分类和计量(续)

###### 权益工具

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

##### (ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、财务担保合同和贷款承诺等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (ii) 减值(续)

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

组合一	银行承兑汇票
组合二	商业承兑汇票
组合三	应收款项融资
组合四	按账龄分类的应收账款(压缩机及制冷设备)
组合五	按账龄分类的应收账款(汽车零部件)
组合六	应收合并范围内公司款项
组合七	其他应收款项

对于划分为组合的应收账款、其他应收款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)** 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)** 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；**(3)** 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

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

##### (b) 金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

##### (c) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行的永续债不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，且不存在须用或可用本集团自身权益工具进行结算的安排，本集团将其分类为权益工具。

## 上海海立(集团)股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (d) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### (10) 存货

#### (a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品、委托加工物资、周转材料、发出商品、在途物资及低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低计量。

#### (b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

#### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

#### (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用分次摊销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

##### (a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

##### (b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (11) 长期股权投资(续)

##### (b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

##### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本集团及分享控制权的其他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。

##### (d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

#### (12) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团对所有投资性房地产采用成本模式进行后续计量，在其使用寿命内采用直线法计提折旧或摊销。

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (12) 投资性房地产(续)

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

#### (13) 固定资产

##### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、土地所有权、办公及其他设备。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### (b) 固定资产的折旧方法

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

## 上海海立(集团)股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (13) 固定资产(续)

#### (b) 固定资产的折旧方法(续)

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50 年	0%至 10%	1.8%至 5.3%
机器设备	3-12 年	0%至 10%	8%至 35.1%
运输工具	3-7 年	0%至 10%	14.3%至 35.1%
办公及其他设备	3-10 年	0%至 10%	9%至 35.1%
土地所有权(无固定期限)	-	-	-

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

本集团的土地所有权为境外子公司持有的处于日本和泰国的土地所有权。该等土地所有权无固定期限，故不予摊销。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

#### (d) 固定资产的处置

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

### (15) 借款费用

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

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、客户关系和工业产权及其他，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

##### (a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 46 至 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

##### (b) 软件

软件按直线法在 3 至 10 年内摊销。

##### (c) 客户关系

客户关系按直线法在有效年限 15 年内摊销。

##### (d) 工业产权及其他

工业产权及其他按直线法在有效年限 3 至 15 年内摊销。

##### (e) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

##### (f) 研究与开发

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(f) 研究与开发(续)

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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；
- 管理层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；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地归集。

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

(g) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(17) 长期待摊费用

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、投资性房地产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (19) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

#### (a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (19) 职工薪酬(续)

##### (b) 离职后福利

本集团于中国、日本、美国、泰国、英国、西班牙、马来西亚、印度等地经营多项退休金计划及其他退休后福利。该等计划包括设定受益计划及设定提存计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

于资产负债表内确认的设定受益退休福利负债，指设定受益计划义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益计划义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的高质量企业债或者国债利率、以预期累积福利单位法计算。与设定受益计划相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本集团按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

##### 基本养老保险

本公司及本集团之中国子公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (19) 职工薪酬(续)

##### (c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

##### 内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利，是指向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

#### (21) 预计负债

因产品质量保证等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备和贷款承诺准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

#### (22) 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。收入按扣除销售折让以及销售退回的净额列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

##### (a) 销售商品收入

本集团综合评估客户合同安排和业务安排，于产品控制权转移给购货方时确认收入。本集团给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (22) 收入确认(续)

##### (b) 提供劳务

本集团对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(9))；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (23) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团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。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；

与收益相关的政府补助，若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；若用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。对于其他与收益相关的政府补助，若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，冲减相关成本；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (23) 政府补助(续)

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

### (24) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备及运输工具等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：**(1)**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**(2)**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 租赁(续)

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

#### 本集团作为出租人

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。其他的租赁为经营租赁。

#### (a) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

#### (b) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (26) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

#### (27) 股份支付

##### (a) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (27) 股份支付(续)

##### (a) 股份支付的会计处理方法(续)

##### (i) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用。在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### (ii) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (27) 股份支付(续)

##### (b) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

##### (c) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

##### (i) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

##### (ii) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (28) 重要会计估计及其关键假设

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

##### (a) 重要会计估计及其关键假设

##### (i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2021 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 80%、10%和 10%(2020 年度：80%、10%和 10%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内生产总值、全球生产总值和消费者物价指数等。2021 年度，本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国民生产总值	5.29%	4.78%	5.73%
消费者物价指数	3.54%	0.73%	6.21%
全球生产总值	2.07%	1.63%	2.50%

2020 年度，本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	8.90%	7.36%	9.70%
消费者物价指数	1.54%	0.39%	2.44%

## 上海海立(集团)股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (28) 重要会计估计及其关键假设(续)

#### (a) 重要会计估计及其关键假设(续)

#### (ii) 商誉减值

于 2021 年 12 月 31 日，本集团商誉为人民币 537,196,335.29 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 304,227,502.22 元)。本集团每年对商誉进行减值测试。为进行减值测试，本集团需要确认包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额，商誉的资产组或资产组组合的可收回金额按照资产组和资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定，涉及重大会计估计和判断。

如果管理层对资产组或资产组组合未来现金流量计算中采用毛利率、预期增长率和稳定期增长率进行修订，修订后的毛利率、预期增长率、稳定器增长率低于目前采用的毛利率、预期增长率和稳定期增长率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际增长率和毛利率高于或实际税前折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

#### (iii) 存货跌价准备

于 2021 年 12 月 31 日，本集团存货账面余额为人民币 3,007,029,713.15 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 2,095,098,295.06 元)，对应的跌价准备为人民币 77,642,972.02 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 52,422,282.10 元)。本集团以存货的可变现净值估计为基础确认存货跌价准备。可变现净值是指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。当存在迹象表明存货可变现净值低于成本时需要确认存货跌价准备。存货跌价准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

## 上海海立(集团)股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (28) 重要会计估计及其关键假设(续)

#### (a) 重要会计估计及其关键假设(续)

#### (iv) 固定资产预计可使用年限和预计残值

本集团就固定资产厘定可使用年限和残值。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新等原因而有重大改变。当固定资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本集团将变更预计可使用年限和残值率并作为会计估计变更处理。本集团于本报告期间内未发生该变更事项。

#### (v) 预计负债的确认

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现实义务，且履行该等现实义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，以最佳估计数进行计量。

#### (vi) 因并购海立马瑞利控股有限公司识别出专利权和客户关系的公允价值的确定

本集团采用估值技术来确定因并购海立马瑞利识别出的专利权和客户关系于购买日的公允价值。管理层采用的评估方法为收益法，该类资产公允价值按照管理层准备的未来现金流预测折现确定，使用的关键假设包括收入增长率、折现率等。

### (29) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，于 2021 年颁布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会[2021] 9 号)、《关于印发<企业会计准则解释第 14 号>的通知》(财会[2021] 1 号)及《企业会计准则实施问答》，本集团已采用上述准则、通知和实施问答编制 2021 年度财务报表，对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (29) 重要会计政策变更(续)

##### (a) 租赁

本集团及本公司于 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则，根据相关规定，本集团及本公司对首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本集团及本公司对于该准则的累积影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表相关项目金额，2020 年度的比较财务报表未重列。

(i) 会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额	
		2021 年 1 月 1 日	
		本集团	本公司
对于首次执行新租赁准则前已存在的 经营租赁合同，本集团及本公司按照 剩余租赁期区分不同的衔接方法：  剩余租赁期超过 12 个月的，本集团及 本公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余 租赁付款额和增量借款利率确认租赁 负债，并假设自租赁期开始日即采用 新租赁准则，并根据 2021 年 1 月 1 日增量借款利率确定使用权资产的账 面价值。本集团及本公司采用简化方 法评估首次执行日使用权资产是否存 在减值，由于在首次执行日不存在租 赁亏损合同，对财务报表无显著影 响。  剩余租赁期不超过 12 个月的，本集团 及本公司采用简化方法，不确认使用 权资产和租赁负债，对财务报表无显 著影响。  对于首次执行新租赁准则前已存在的 低价值资产的经营租赁合同，本集团 及本公司采用简化方法，不确认使用 权资产和租赁负债，对财务报表无显 著影响。  因执行新租赁准则，除与简化处理的 短期租赁和低价值资产租赁相关的预 付租金和租赁保证金支出仍计入经营 活动现金流出外，其他的预付租金和 租赁保证金支出计入筹资活动现金流 出。	使用权资产	35,303,523.38	-
	递延所得税资产	485,106.52	-
	租赁负债	23,963,215.89	-
	一年内到期的非流动负债	7,805,638.67	-
	预付账款	(8,670,718.04)	-
	未分配利润	(3,261,732.87)	-
	少数股东权益	(1,389,209.83)	-

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

(a) 租赁(续)

于 2021 年 1 月 1 日，本集团及本公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

(ii) 于 2021 年 1 月 1 日，本集团及本公司将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

	本集团	本公司
于 2020 年 12 月 31 日披露的未来最低经营租赁付款额	41,594,487.94	-
按增量借款利率折现计算的上述最低经营租赁付款额的现值	38,018,393.57	-
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款	-	-
减：不超过 12 个月的租赁合同付款额的现值	(6,249,539.01)	-
于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债(含一年内到期的非流动负债)(附注二(29)(a)(i))	<u>31,768,854.56</u>	-

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (29) 重要会计政策变更(续)

##### (b) 运输成本的列示

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目 名称	影响金额	
		2020 年度 本集团	本公司
针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本，本集团及本公司将其自销售费用全部重分类至营业成本。	销售费用	(120,820,199.02)	-
	营业成本	120,820,199.02	-

##### (c) 基准利率改革导致金融资产或金融负债合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理

本集团及本公司在编制 2021 年度财务报表时，已采用《企业会计准则解释第 14 号》有关基准利率改革导致金融资产或金融负债合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理。截至 2021 年 12 月 31 日，本集团及本公司尚未完成参考基准利率替换(附注十三(1)(b))。

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项

#### (1) 本集团境内公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%
增值税(a)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售 额乘以适用税率扣除当期允许抵扣 的进项税后的余额计算)	3%、6% 9%、10% 或 13%
城市维护建设税	缴纳的流转税税额	1%或 7%
教育费附加	缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税税额	2%

- (a) 根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司的部分子公司的部分业务收入适用的增值税税率为 13%或 9%。
- (b) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018] 54 号)及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税[2021] 6 号)等相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。
- (c) 根据《关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录(以下统称“目录”)有关问题的通知》，财政部、国家税务总局财税[2008] 48 号，企业自 2008 年 1 月 1 日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水和安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的 10%抵免当年企业所得税应纳税额；企业当年应纳税额不足抵免的，可以向以后年度结转，但结转期不得超过 5 个纳税年度。

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

#### (2) 税收优惠

本公司之子公司上海海立电器有限公司(以下简称“海立电器”)取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR202031003694),该证书的有效期限为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定,2021年度海立电器适用的企业所得税税率为15%。

本公司之子公司上海海立特种制冷设备有限公司(以下简称“海立特冷”)取得上海科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202031002145),该证书的有效期限为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定,2021 年度海立特冷适用的企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司安徽海立精密铸造有限公司(以下简称“安徽海立”)取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR20193400783),该证书的有效期限为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定,2021 年度安徽海立适用的企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司杭州富生取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202033004160),该证书的有效期限为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定,2021 年度杭州富生适用的企业所得税税率为 15%。

海立电器之子公司南昌海立电器有限公司(以下简称“南昌海立”)取得江西省科学技术厅、江西省财政厅和国家税务总局江西省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202136000119),该证书的有效期限为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定,2021 年度南昌海立适用的企业所得税税率为 15%。

海立电器之子公司绵阳海立电器有限公司(以下简称“绵阳海立”)获得由绵阳经开区国家税务局确认主营业务为国家鼓励类产业项目的批复。根据国家对于西部地区鼓励类产业的相关税收政策,绵阳海立自获得国家鼓励类产业项目的批复后,企业所得税按 15%的税率计算并缴纳。

杭州富生之子公司四川富生电器有限责任公司(以下简称“四川富生”)获得由四川省科学技术厅、四川省财政厅和国家税务总局四川省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202151000807),该证书的有效期限为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定,2021 年度四川富生适用的企业所得税税率为 15%。

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

#### (2) 税收优惠(续)

本公司之子公司上海海立新能源技术有限公司(以下简称“海立新能源”)获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202131005349)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2021 年度海立新能源适用的企业所得税税率为 15%。

本公司和其他境内子公司按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。

#### (3) 本集团境外子公司适用的主要税种及税率列示如下：

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>适用国家</u>	<u>税率</u>
所得税	应纳税所得额	印度	25.17%
所得税	应纳税所得额	香港	16.50%
所得税	应纳税所得额	日本	30.62%
所得税	应纳税所得额	美国	25.29%
所得税	应纳税所得额	泰国	20.00%
所得税	应纳税所得额	英国	19.00%
所得税	应纳税所得额	西班牙	25.00%
所得税	应纳税所得额	马来西亚	24.00%

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	379,876.39	450,058.94
银行存款	3,588,314,096.16	2,204,550,700.70
其他货币资金	277,404,685.60	73,406,726.13
	<u>3,866,098,658.15</u>	<u>2,278,407,485.77</u>
其中：存放在境外的款项	287,362,197.77	46,312,939.36

于 2021 年 12 月 31 日，本集团受限制的货币资金共计 277,383,777.07 元 (2020 年 12 月 31 日：73,406,726.13 元)，主要系质押给银行作为开具银行承兑汇票及保函的保证金。

(2) 交易性金融资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收盈利补偿(i)	135,591,397.05	-
结构性存款(ii)	100,000,000.00	-
远期外汇合约	579,198.86	10,435,007.02
	<u>236,170,595.91</u>	<u>10,435,007.02</u>

(i) 按照本公司与 Marelli Corporation.(以下简称“马瑞利”)签署的《股份购买协议》的约定，在业绩承诺期 2021 年至 2023 年内，每一年单独根据经审计的按照国际会计准则编制的财务报表并根据《股份购买协议》调整后的海立马瑞利的合并归母净利润(以下简称“承诺利润”)应不低于《股份购买协议》中约定的保证利润。对于每一年业绩承诺期内低于保证利润的情况，马瑞利需要进行业绩承诺补偿，合计业绩补偿上限为 65,919,578 美元。因受疫情影响，海立马瑞利预计业绩承诺期内调整后的合并归母净利润低于承诺利润。因此，于 2021 年 12 月 31 日，本集团以海立马瑞利盈利预测计算业绩承诺期内预计可以收到的补偿金额的现值确认交易性金融资产。

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团持有一项与欧元兑美元即期汇率挂钩的保本型结构性存款，投资金额为人民币 100,000,000.00 元，该产品于 2022 年 1 月 27 日到期。

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	392,740,217.92	258,809,602.11
银行承兑汇票	1,371,631,134.97	876,747,384.90
减：坏账准备	<u>(1,565,757.06)</u>	<u>(1,455,869.50)</u>
	<u>1,762,805,595.83</u>	<u>1,134,101,117.51</u>

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已质押的应收票据如下：

商业承兑汇票	-
银行承兑汇票	<u>100,139,728.25</u>
	<u>100,139,728.25</u>

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	-	189,603,321.28
银行承兑汇票	-	<u>891,903,706.33</u>
	-	<u>1,081,507,027.61</u>

(i) 2021 年度，本集团下属部分子公司不对应收特定金融机构的银行承兑汇票进行背书或贴现且满足终止确认条件，故仍将该子公司全部的银行承兑汇票分类为以摊余成本计量的金融资产。此外，本集团视其日常资金管理的需要将一部分其余银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司全部的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资(附注四(5))。

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书或已贴现的但尚未到期的附带追索权的应收票据为 1,081,507,027.61 元(2020 年：398,829,869.11 元)，其中贴现款 555,833,170.49 元(附注四(24))确认为短期借款(2020 年：130,275,587.40 元)。

## 上海海立(集团)股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (3) 应收票据(续)

##### (c) 坏账准备

(i) 本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2021 年 12 月 31 日，全额计提坏账准备的应收票据金额为 829,201.08 元。

(ii) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

##### 银行承兑汇票：

于 2021 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 330,271.66 元(2020 年 12 月 31 日：876,747.38 元)。本集团认为所持该组合内的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

##### 商业承兑汇票：

于 2021 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 406,284.32 元(2020 年 12 月 31 日：579,122.12 元)。经本集团评估，所持有的商业承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

(iii) 本年度计提的坏账准备金额为 1,565,757.06 元，其中收回或转回坏账准备金额为 1,455,869.50 元，相应账面余额为 1,135,556,987.01 元。

(iv) 本年度无实际核销的应收票据。

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	4,013,758,888.41	3,093,823,350.16
减：坏账准备	(15,321,523.09)	(13,368,811.44)
	<u>3,998,437,365.32</u>	<u>3,080,454,538.72</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	3,974,277,988.41	3,075,629,011.30
一到二年	27,218,359.80	5,009,960.04
二到三年	2,888,533.97	2,516,948.90
三年以上	9,374,006.23	10,667,429.92
	<u>4,013,758,888.41</u>	<u>3,093,823,350.16</u>

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收 账款总额	<u>1,721,722,862.61</u>	<u>678,316.07</u>	<u>42.90%</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

于 2021 年 12 月 31 日，本集团认为应收款项 4,515,388.63 元存在收回风险，因此计提坏账准备 3,644,952.65 元。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团认为应收款项 1,047,977.79 元存在收回风险，因此计提坏账准备 902,350.67 元。

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一压缩机及制冷设备：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	3,089,746,622.51	0.07%	2,161,746.09
一到二年	23,224,838.12	16.00%	3,714,853.57
二到三年	2,187,850.08	36.04%	788,558.37
三到四年	424,179.53	66.87%	283,631.46
四到五年	964,535.82	76.28%	735,746.96
五年以上	3,561,409.50	100.00%	3,561,409.50
	<u>3,120,109,435.56</u>		<u>11,245,945.95</u>

组合一汽车零部件：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	886,069,288.15	0.01%	83,385.36
一到二年	3,064,776.07	11.33%	347,239.13
	<u>889,134,064.22</u>		<u>430,624.49</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一压缩机及制冷设备:

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	3,075,577,310.62	0.06%	1,869,327.27
一到二年	4,691,261.80	19.90%	933,579.86
二到三年	2,516,948.90	39.03%	982,269.52
三到四年	2,640,010.49	56.82%	1,499,972.12
四到五年	475,085.67	64.53%	306,557.11
五年以上	6,874,754.89	100.00%	6,874,754.89
	<u>3,092,775,372.37</u>		<u>12,466,460.77</u>

(d) 截至 2021 年 12 月 31 日，期间计提的坏账准备金额为 4,926,977.67 元，收回或转回的坏账金额为 650,582.80 元。

(e) 截至 2021 年 12 月 31 日，期间应收账款核销的金额为 2,296,911.96 元，坏账核销的金额为 2,296,911.96 元。重要的核销金额列示如下:

	核销原因	核销金额
应收账款 1	余款未收回，并早已过诉讼时效 无法以诉讼催款	691,252.18
应收账款 2	对方公司已注销，款项无法收回	432,050.00
应收账款 3	余款未收回，并早已过诉讼时效 无法以诉讼催款	280,750.00
		<u>1,404,052.18</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收款项融资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>746,169,214.48</u>	<u>585,059,451.31</u>

本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且满足终止确认的条件，故将本集团的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2021 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 195,591.69 元(2020 年 12 月 31 日：589,238.85 元)。本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>3,547,818,700.32</u>	<u>-</u>

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	568,781,849.87	99.08%	466,586,370.03	98.39%
一到二年	4,541,001.29	0.79%	5,162,161.04	1.09%
二到三年	323,486.59	0.06%	2,094,311.62	0.44%
三年以上	441,500.16	0.07%	373,120.04	0.08%
	<u>574,087,837.91</u>	<u>100.00%</u>	<u>474,215,962.73</u>	<u>100.00%</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 5,305,988.04 元(2020 年 12 月 31 日：7,629,592.70 元)，主要为预付货款。

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项(续)

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>410,548,826.88</u>	<u>71.51%</u>

(7) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收股权转让款	146,370,000.00	-
保证金和备用金	22,174,659.70	15,781,697.43
应收转让设备款	8,279,243.83	3,415,800.25
应收房产处置款	5,640,000.00	-
应收出口退税	6,385,911.96	2,084,168.12
应收利息	1,358,028.95	689,897.05
代垫款及其他	64,113,230.01	12,074,978.06
减：坏账准备	(788,014.17)	(1,958,732.83)
	<u>253,533,060.28</u>	<u>32,087,808.08</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	236,550,409.87	27,345,905.31
一到二年	11,342,401.43	1,368,156.16
二到三年	1,365,745.88	3,409,761.86
三年以上	5,062,517.27	1,922,717.58
	<u>254,321,074.45</u>	<u>34,046,540.91</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段			第三阶段			合计	
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		未来 12 个月内预期信用损失 (单项)		小计	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		坏账准备
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
2020 年 12 月 31 日	31,332,011.97	286,728.07	-	-	286,728.07	2,714,528.94	1,672,004.76	1,958,732.83
本年新增的款项	319,245,406.75	296,556.97	152,010,000.00	-	296,556.97	36,790.87	36,790.87	333,347.84
本年减少的款项	(248,261,696.14)	(286,728.07)	-	-	(286,728.07)	(1,217,338.43)	(1,217,338.43)	(1,504,066.50)
其中：本年核销 终止确认	-	-	-	-	-	(1,217,338.43)	(1,217,338.43)	(1,217,338.43)
	(248,261,696.14)	(286,728.07)	-	-	(286,728.07)	-	-	(286,728.07)
转入第一阶段	-	-	-	-	-	(1,042,524.18)	-	-
外币报表折算差异	(496,105.33)	-	-	-	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	101,819,617.25	296,556.97	152,010,000.00	-	296,556.97	491,457.20	491,457.20	788,014.17

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
第一阶段				
其他应收款 1	146,370,000.00	-	-	预计可以全额收回
其他应收款 2	5,640,000.00	-	-	预计可以全额收回
	<u>152,010,000.00</u>		<u>-</u>	
第三阶段				
其他应收款 1	440,347.20	100.00%	440,347.20	预计无法收回
其他	51,110.00	100.00%	51,110.00	预计无法收回
	<u>491,457.20</u>		<u>491,457.20</u>	
	<u>152,501,457.20</u>		<u>491,457.20</u>	

于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
其他应收款 1	440,347.20	100.00%	440,347.20	预计无法收回
其他应收款 2	217,602.83	100.00%	217,602.83	预计无法收回
其他	2,056,578.91	49.31%	1,014,054.73	预计部分无法收回
	<u>2,714,528.94</u>		<u>1,672,004.76</u>	

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
保证金和备用金	22,123,549.70	64,436.43	0.29%
应收转让设备款	8,279,243.83	24,113.89	0.29%
应收出口退税	6,385,911.96	18,599.43	0.29%
应收利息	1,358,028.95	3,955.36	0.29%
代垫款及其他	63,672,882.81	185,451.86	0.29%
	<u>101,819,617.25</u>	<u>296,556.97</u>	<u>0.29%</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
保证金和备用金	15,439,430.46	141,290.58	0.92%
应收转让设备款	3,415,800.25	31,258.95	0.92%
应收出口退税	2,084,168.12	19,072.81	0.92%
应收利息	689,897.05	6,313.44	0.92%
其他	9,702,716.09	88,792.29	0.92%
	<u>31,332,011.97</u>	<u>286,728.07</u>	<u>0.92%</u>

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 333,347.84 元；其中收回或转回的坏账准备金额为 286,728.07 元，坏账核销的金额为 1,217,338.43 元。

(d) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
其他应收款 1	转让股权应收款	146,370,000.00	一年以内	57.55%	-
其他应收款 2	转让房产应收款	5,640,000.00	一年以内	2.22%	-
其他应收款 3	保证金和备用金	3,000,000.00	一年以内	1.18%	8,700.00
其他应收款 4	保证金和备用金	2,049,778.64	一年以内	0.81%	5,944.36
其他应收款 5	保证金和备用金	2,000,000.00	一年以内	0.79%	5,800.00
		<u>159,059,778.64</u>		<u>62.55%</u>	<u>20,444.36</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货

(a) 存货分类如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	934,489,903.82	(47,222,542.36)	887,267,361.46	522,482,315.67	(31,342,668.26)	491,139,647.41
在产品	261,517,317.76	(4,213,781.14)	257,303,536.62	210,128,395.60	(1,801,917.75)	208,326,477.85
产成品	1,720,411,067.57	(25,427,473.01)	1,694,983,594.56	1,340,900,729.21	(19,277,696.09)	1,321,623,033.12
委托加工物资	12,933,376.87	-	12,933,376.87	20,504,429.93	-	20,504,429.93
周转材料	7,535,243.04	(779,175.51)	6,756,067.53	1,082,424.65	-	1,082,424.65
发出商品	224,958.22	-	224,958.22	-	-	-
在途物资	53,077,802.61	-	53,077,802.61	-	-	-
低值易耗品	16,840,043.26	-	16,840,043.26	-	-	-
	<u>3,007,029,713.15</u>	<u>(77,642,972.02)</u>	<u>2,929,386,741.13</u>	<u>2,095,098,295.06</u>	<u>(52,422,282.10)</u>	<u>2,042,676,012.96</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		外币报表折算差额	2021 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销			
原材料	31,342,668.26	30,651,157.62	(10,890,719.98)	(3,387,063.33)	(493,500.21)	47,222,542.36	
在产品	1,801,917.75	6,547,271.34	(3,062,867.75)	(974,050.48)	(98,489.72)	4,213,781.14	
产成品	19,277,696.09	26,620,607.67	(8,814,868.56)	(11,701,931.01)	45,968.82	25,427,473.01	
周转材料	-	1,868,258.29	(1,073,986.09)	-	(15,096.69)	779,175.51	
	<u>52,422,282.10</u>	<u>65,687,294.92</u>	<u>(23,842,442.38)</u>	<u>(16,063,044.82)</u>	<u>(561,117.80)</u>	<u>77,642,972.02</u>	

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下(续):

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低	销售存货
在产品	成本与可变现净值孰低	产成品价格回升、销售存货
产成品	成本与可变现净值孰低	产成品价格回升、销售存货

(9) 一年内到期的非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年到期的长期应收款 (附注四(11))	<u>11,864,247.01</u>	<u>22,338,513.54</u>

(10) 其他流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	112,596,846.27	112,606,131.30
预缴所得税税金	20,284,849.07	5,619,940.30
非公开发行股票项目预付款	-	8,625,748.05
	<u>132,881,695.34</u>	<u>126,851,819.65</u>

(11) 长期应收款

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款销售设备	16,310,114.56	-	16,310,114.56	37,170,512.33	-	37,170,512.33
应收融资租赁款	21,374,148.55	-	21,374,148.55	-	-	-
未实现融资收益	(7,067,154.48)	-	(7,067,154.48)	(2,862,701.18)	-	(2,862,701.18)
减：一年内到期的 长期应收款	<u>(11,864,247.01)</u>	-	<u>(11,864,247.01)</u>	<u>(22,338,513.54)</u>	-	<u>(22,338,513.54)</u>
	<u>18,752,861.62</u>	-	<u>18,752,861.62</u>	<u>11,969,297.61</u>	-	<u>11,969,297.61</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 其他权益工具投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
非交易性权益工具投资		
—公允价值变动	22,970,581.99	27,352,068.83
—成本	4,675,544.19	4,675,544.19
	<u>27,646,126.18</u>	<u>32,027,613.02</u>

(13) 长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
联营企业(a)	242,499,452.69	77,532,984.96
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>242,499,452.69</u>	<u>77,532,984.96</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

	2020 年 12 月 31 日	追加投资	减少 投资	按权益法调整 的净损益	本年增减变动			子公司转 联营企业	其他	2021 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
					其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润				
上海海立中野冷机有限公司 (以下简称“海立中野”)	77,532,984.96	-	-	1,573,345.21	-	-	(1,807,344.39)	-	(89,254.85)	77,209,730.93	-
无锡雷利电子控制技术有限公司	-	24,000,000.00	-	659,721.76	-	-	-	-	-	24,659,721.76	-
上海海立集团资产管理有限公司 (附注五(2))	-	-	-	-	-	-	-	140,630,000.00	-	140,630,000.00	-
合计	<u>77,532,984.96</u>	<u>24,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>2,233,066.97</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,807,344.39)</u>	<u>140,630,000.00</u>	<u>(89,254.85)</u>	<u>242,499,452.69</u>	<u>-</u>

(i) 本集团在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

(ii) 本年的其他变动为限制性股票激励计划产生，具体请参见附注四(39)。

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
2020 年 12 月 31 日	204,811,732.42	5,784,788.23	210,596,520.65
本年增加			
在建工程转入	44,618,389.05	-	44,618,389.05
固定资产转入	3,388,202.47	-	3,388,202.47
购置增加	273,016.40	-	273,016.40
本年减少			
处置	(14,951,337.67)	-	(14,951,337.67)
处置子公司减少 (附注五(2))	(162,680,458.24)	(1,172,794.26)	(163,853,252.50)
2021 年 12 月 31 日	75,459,544.43	4,611,993.97	80,071,538.40
累计折旧			
2020 年 12 月 31 日	39,820,865.55	2,120,971.63	41,941,837.18
本年增加			
折旧增加	4,342,648.55	111,905.21	4,454,553.76
固定资产转入	365,182.19	-	365,182.19
本年减少			
处置	(6,332,514.66)	-	(6,332,514.66)
处置子公司减少 (附注五(2))	(12,502,851.83)	(449,571.41)	(12,952,423.24)
2021 年 12 月 31 日	25,693,329.80	1,783,305.43	27,476,635.23
账面价值			
2021 年 12 月 31 日	49,766,214.63	2,828,688.54	52,594,903.17
2020 年 12 月 31 日	164,990,866.87	3,663,816.60	168,654,683.47

(15) 固定资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	<u>4,257,166,123.52</u>	<u>3,678,980,039.70</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产(续)

(a) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	土地所有权	办公及其他设备	合计
原价						
2020 年 12 月 31 日	1,957,949,353.50	6,972,823,879.06	64,143,501.28	-	563,143,368.09	9,558,060,101.93
购置增加	36,517,791.49	111,885,530.93	8,600,389.26	-	70,451,767.26	227,455,478.94
在建工程转入增加	39,557,335.96	292,171,015.65	170,028.62	-	30,688,391.63	362,586,771.86
非同一控制下企业合并增加(附注五(1))	97,776,822.17	539,000,060.83	17,692,688.53	81,931,321.09	92,481,443.63	828,882,336.25
处置及报废减少	(53,743,365.60)	(178,696,419.40)	(9,370,068.49)	-	(183,926,116.99)	(425,735,970.48)
转入投资性房地产	(3,388,202.47)	-	-	-	-	(3,388,202.47)
处置子公司减少	-	-	(148,900.00)	-	(335,861.27)	(484,761.27)
外币报表折算减少	(9,417,997.61)	(49,979,045.06)	(1,192,267.58)	(10,026,849.18)	(7,899,955.02)	(78,516,114.45)
转入在建工程	(412,874.36)	-	-	-	(67,169.07)	(480,043.43)
2021 年 12 月 31 日	2,064,838,863.08	7,687,205,022.01	79,895,371.62	71,904,471.91	564,535,868.26	10,468,379,596.88
累计折旧						
2020 年 12 月 31 日	921,921,394.15	4,487,965,190.92	45,539,565.40	-	419,962,958.65	5,875,389,109.12
本年增加	86,488,420.49	478,617,058.85	10,668,569.78	-	67,984,106.55	643,758,155.67
处置及报废减少	(32,167,688.47)	(95,610,076.34)	(8,305,968.50)	-	(164,283,677.92)	(300,367,411.23)
转入投资性房地产	(365,182.19)	-	-	-	-	(365,182.19)
处置子公司减少	-	-	(141,455.00)	-	(278,890.93)	(420,345.93)
外币报表折算减少	(1,229,606.59)	(6,611,799.47)	(827,322.66)	-	(1,447,257.17)	(10,115,985.89)
转入在建工程	(303,875.08)	-	-	-	(51,944.22)	(355,819.30)
2021 年 12 月 31 日	974,343,462.31	4,864,360,373.96	46,933,389.02	-	321,885,294.96	6,207,522,520.25
减值准备						
2020 年 12 月 31 日	-	3,690,953.11	-	-	-	3,690,953.11
本年增加	-	-	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	-	3,690,953.11	-	-	-	3,690,953.11
账面价值						
2021 年 12 月 31 日	1,090,495,400.77	2,819,153,694.94	32,961,982.60	71,904,471.91	242,650,573.30	4,257,166,123.52
2020 年 12 月 31 日	1,036,027,959.35	2,481,167,735.03	18,603,935.88	-	143,180,409.44	3,678,980,039.70

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

2021 年度固定资产计提的折旧金额为 643,758,155.67 元(2020 年度：519,823,451.36 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用、研发费用及资本化的折旧费用分别为 522,661,502.95 元、1,259,143.29 元、60,668,953.06 元、58,319,013.87 元及 849,542.50 元(2020 年：407,199,372.05 元、1,013,101.72 元、54,353,337.71 元、56,222,811.51 元及 1,034,828.37 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 362,586,771.86 元(2020 年度：360,688,803.72 元)。

(16) 在建工程

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程(a)	<u>370,917,578.14</u>	<u>256,298,503.71</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 在建工程(续)

(a) 在建工程

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	54,578,992.84	-	54,578,992.84	9,028,525.90	-	9,028,525.90
新 APF 标准技改项目	35,169,761.56	-	35,169,761.56	3,265,276.67	-	3,265,276.67
现代制造中心	30,477,656.48	-	30,477,656.48	31,138,106.51	-	31,138,106.51
自动化改造	24,055,241.24	-	24,055,241.24	10,818,365.45	-	10,818,365.45
上海市高端智能装备项目	17,555,443.94	-	17,555,443.94	22,983,835.31	-	22,983,835.31
信息系统建设项目	15,808,275.75	-	15,808,275.75	-	-	-
数字化项目	10,981,237.65	-	10,981,237.65	-	-	-
变频产品结构升级	10,847,268.41	-	10,847,268.41	5,705,210.63	-	5,705,210.63
<b>Team Assets</b>	11,618,852.53	-	11,618,852.53	-	-	-
环保项目	4,742,494.77	-	4,742,494.77	-	-	-
机加工曲轴中间板产能提升项目	4,354,305.32	-	4,354,305.32	-	-	-
南昌变频新产品生产线项目	4,001,496.22	-	4,001,496.22	2,679,869.74	-	2,679,869.74
电机改造产线项目	3,878,205.62	-	3,878,205.62	-	-	-
冲压产能利用率提高项目	3,678,206.30	-	3,678,206.30	-	-	-
海立集团财务信息一体化项目	3,047,518.88	-	3,047,518.88	-	-	-
变频产品开发	3,008,253.67	-	3,008,253.67	62,494.46	-	62,494.46
电机线改造项目	2,688,397.93	-	2,688,397.93	2,615,581.63	-	2,615,581.63
定速改造项目	2,422,816.37	-	2,422,816.37	19,078,473.22	-	19,078,473.22
D2 装配线提速增效技改项目	2,198,493.86	-	2,198,493.86	-	-	-
生产线兼容改造项目	2,063,818.64	-	2,063,818.64	8,433,991.15	-	8,433,991.15
自然工质热泵压缩机项目	2,000,000.01	-	2,000,000.01	2,000,000.01	-	2,000,000.01
智能制造自动化	1,858,913.01	-	1,858,913.01	8,945,328.09	-	8,945,328.09
变频系列改造	1,633,991.86	-	1,633,991.86	15,971,926.82	-	15,971,926.82
长阳路园区环境综合改造项目	1,183,959.94	-	1,183,959.94	4,164,824.40	-	4,164,824.40
压缩机电机产能提升和自动化改造项目	-	-	-	5,265,958.19	-	5,265,958.19
一期项目工程款	-	-	-	25,879,637.16	-	25,879,637.16
其他	117,063,975.34	-	117,063,975.34	78,261,098.37	-	78,261,098.37
	<u>370,917,578.14</u>	<u>-</u>	<u>370,917,578.14</u>	<u>256,298,503.71</u>	<u>-</u>	<u>256,298,503.71</u>

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (16) 在建工程(续)

##### (a) 在建工程(续)

##### (i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	非同一控制下 企业合并增加 (附注五(1))	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日	工程投 入占预 算的比 例	工程 进度	利息 资本化 累计 金额	其中： 本年利 息资本 化金额	本期 利息 资本率	资金 来源
自动化项目	56,350,000.00	10,818,365.45	-	20,002,211.83	(6,765,336.04)	24,055,241.24	97%	97%	-	-	-	自筹资金
信息系统建设项目	123,562,126.92	-	-	15,808,275.75	-	15,808,275.75	13%	13%	-	-	-	自筹资金
生产线兼容改造项目	29,830,000.00	8,433,991.15	-	13,844,209.16	(20,214,381.67)	2,063,818.64	75%	75%	-	-	-	自筹资金
变频系列改造	29,760,000.00	15,971,926.82	-	3,650,845.83	(17,988,780.79)	1,633,991.86	100%	100%	-	-	-	自筹资金
南昌 H 系列增产改造 项目	29,870,000.00	6,797,430.28	-	780,805.48	(6,876,156.96)	702,078.80	100%	100%	-	-	-	自筹资金
压缩机电机产能提升 和自动化改造项目	159,450,000.00	5,265,958.19	-	177,161.06	(5,443,119.25)	-	100%	100%	-	-	-	自筹资金
一期项目工程款	48,000,000.00	25,879,637.16	-	3,539,078.08	(29,418,715.24)	-	100%	100%	-	-	-	自筹资金
其他		183,131,194.66	73,755,280.71	430,401,934.82	(360,634,238.34)	326,654,171.85						
		<u>256,298,503.71</u>	<u>73,755,280.71</u>	<u>488,204,522.01</u>	<u>(447,340,728.29)</u>	<u>370,917,578.14</u>						

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 使用权资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具 及其他	合计
原价				
2020 年 12 月 31 日	—	—	—	—
会计政策变更	46,793,292.50	15,360,708.53	-	62,154,001.03
2021 年 1 月 1 日	46,793,292.50	15,360,708.53	-	62,154,001.03
本年增加				
新增租赁合同	86,783,091.22	2,642,397.17	5,123,522.98	94,549,011.37
非同一控制下企业合并增加(附注五(1))	14,245,429.08	207,781.86	1,077,726.87	15,530,937.81
本年减少				
处置或报废	(1,007,961.27)	-	(127,543.36)	(1,135,504.63)
外币报表折算影响	(3,578,736.03)	(89,423.69)	(143,661.48)	(3,811,821.20)
2021 年 12 月 31 日	143,235,115.50	18,121,463.87	5,930,045.01	167,286,624.38
累计折旧				
2020 年 12 月 31 日	—	—	—	—
会计政策变更	21,730,241.48	5,120,236.17	-	26,850,477.65
2021 年 1 月 1 日	21,730,241.48	5,120,236.17	-	26,850,477.65
本年增加				
计提	25,302,547.71	5,866,605.48	1,936,163.55	33,105,316.74
本年减少				
处置或报废	(224,124.92)	-	-	(224,124.92)
外币报表折算影响	(903,694.84)	(21,125.33)	(30,669.93)	(955,490.10)
2021 年 12 月 31 日	45,904,969.43	10,965,716.32	1,905,493.62	58,776,179.37
账面价值				
2021 年 12 月 31 日	97,330,146.07	7,155,747.55	4,024,551.39	108,510,445.01
2020 年 12 月 31 日	—	—	—	—

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 无形资产

	土地使用权	软件	专利权	客户关系	工业产权及其他	合计
原价						
2020 年 12 月 31 日	465,558,213.50	47,742,344.63	-	-	239,105,969.18	752,406,527.31
本年增加						
购置增加	-	23,741,516.51	-	-	298,502.68	24,040,019.19
内部研发	-	-	-	-	73,483,139.67	73,483,139.67
非同一控制下企业合并 增加(附注五(1))	32,084,808.28	43,245,258.11	59,930,378.97	73,808,337.99	(35,101,326.44)	173,967,456.91
本年减少						-
处置	(29,441,183.21)	(319,592.42)	-	-	(15,311,079.72)	(45,071,855.35)
外币报表折算影响	(604,618.23)	(2,890,423.38)	(1,005,540.17)	(1,238,391.12)	575,116.48	(5,163,856.42)
2021 年 12 月 31 日	467,597,220.34	111,519,103.45	58,924,838.80	72,569,946.87	263,050,321.85	973,661,431.31
累计摊销						
2020 年 12 月 31 日	144,815,844.47	40,759,840.94	-	-	124,888,356.66	310,464,042.07
本年增加						
计提	9,965,744.55	7,675,669.53	3,644,790.45	4,488,807.35	33,508,702.59	59,283,714.47
本年减少						-
处置	(8,160,123.41)	(255,881.65)	-	-	(10,627,795.28)	(19,043,800.34)
外币报表折算影响	(106,436.22)	(154,278.39)	(43,828.08)	(53,977.27)	23,154.59	(335,365.37)
2021 年 12 月 31 日	146,515,029.39	48,025,350.43	3,600,962.37	4,434,830.08	147,792,418.56	350,368,590.83
账面价值						
2021 年 12 月 31 日	321,082,190.95	63,493,753.02	55,323,876.43	68,135,116.79	115,257,903.29	623,292,840.48
2020 年 12 月 31 日	320,742,369.03	6,982,503.69	-	-	114,217,612.52	441,942,485.24

2021 年度无形资产的摊销金额为 59,283,714.47 元(2020 年度 39,581,508.49 元)。

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 无形资产(续)

本集团开发支出列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	非同一控制下 企业合并增加 (附注五(1))	本年增加	本年减少 确认为无形资产	2021 年 12 月 31 日
项目一	9,279,999.71	-	15,297,283.34	(24,577,283.05)	-
项目二	6,967,886.79	-	12,812,865.87	(19,780,752.66)	-
项目三	6,808,454.27	-	12,474,308.09	(19,282,762.36)	-
其他	10,205,194.89	2,753,203.36	18,345,826.88	(9,842,341.60)	21,461,883.53
	<u>33,261,535.66</u>	<u>2,753,203.36</u>	<u>58,930,284.18</u>	<u>(73,483,139.67)</u>	<u>21,461,883.53</u>

2021 年度，本集团研究开发支出共计 787,316,468.52 元(2020 年度：548,154,305.75 元)；其中 728,386,184.34 元(2020 年度：492,608,925.75 元)(附注四(48))于当期计入损益，73,483,139.67 元(2020 年度：50,502,171.04 元)于当期确认为无形资产，21,461,883.53 元(2020 年 12 月 31 日：33,261,535.66 元)包含在开发支出的年末余额中。于 2021 年 12 月 31 日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 23.71%(2020 年 12 月 31 日：25.84%)。

(19) 商誉

	2020 年 12 月 31 日	本年增加 (附注五(1))	外币报表折算 减少	2021 年 12 月 31 日
商誉—				
安徽海立	2,061,791.55	-	-	2,061,791.55
杭州富生	317,639,344.17	-	-	317,639,344.17
海立马瑞利	-	236,944,977.48	(3,976,144.41)	232,968,833.07
	<u>319,701,135.72</u>	<u>236,944,977.48</u>	<u>(3,976,144.41)</u>	<u>552,669,968.79</u>
减：减值准备				
安徽海立	-	-	-	-
杭州富生	(15,473,633.50)	-	-	(15,473,633.50)
海立马瑞利	-	-	-	-
	<u>304,227,502.22</u>	<u>236,944,977.48</u>	<u>(3,976,144.41)</u>	<u>537,196,335.29</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 商誉(续)

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，2021年度商誉分摊未发生变化，分摊情况根据经营分部(附注七)汇总如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
压缩机和相关制冷设备业务分部		
—安徽海立	2,061,791.55	2,061,791.55
—杭州富生	302,165,710.67	302,165,710.67
汽车零部件业务分部		
—海立马瑞利	232,968,833.07	-
	<u>537,196,335.29</u>	<u>304,227,502.22</u>

本年度增加的商誉系购买海立马瑞利60%股权所致(附注五(1))。

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，预测期增长率基于管理层批准的五年期预算，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率。本集团采用能够反映相关资产组或资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

2021年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	压缩机和相关制 冷设备	汽车零部件
预测期增长率	5.29%	12.39%
稳定期增长率	0.00%	0.00%
毛利率	12.00%	15.44%
税前折现率	12.17%	14.48%

2020年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	压缩机和相 关制冷设备
预测期增长率	11.03%
稳定期增长率	0.00%
毛利率	12.71%
税前折现率	12.19%

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 长期待摊费用

	2020 年 12 月 31 日	本年新增			本年减少				2021 年 12 月 31 日
		购置增加	非同一控制下 企业合并增加 (附注五(1))	在建工程转入	本年摊销	本期处置	处置海立资管 减少	外币报表折算 差异	
工业模具	65,994,604.16	53,640,564.68	-	1,460,177.00	(41,349,070.52)	-	-	-	79,746,275.32
经营租赁固定资产改良	32,323,224.24	18,880,328.70	3,304,426.82	-	(10,912,402.62)	(15,969,923.47)	(454,839.57)	(86,828.02)	27,083,986.08
其他	-	16,162,801.55	4,842,637.73	-	(4,867,909.27)	-	-	(315,747.05)	15,821,782.96
	<u>98,317,828.40</u>	<u>88,683,694.93</u>	<u>8,147,064.55</u>	<u>1,460,177.00</u>	<u>(57,129,382.41)</u>	<u>(15,969,923.47)</u>	<u>(454,839.57)</u>	<u>(402,575.07)</u>	<u>122,652,044.36</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损	递延 所得税资产	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损	递延 所得税资产
可抵扣亏损	602,996,549.82	122,386,269.81	208,657,846.31	37,513,881.02
预提费用	123,323,384.06	35,021,144.21	-	-
政府补助	91,066,215.08	13,684,425.14	109,590,337.59	16,438,550.64
资产减值准备	79,619,324.53	13,203,992.84	72,050,055.25	12,901,754.50
产品质量保证金	69,975,883.49	13,635,183.27	43,731,807.97	6,673,329.48
内退人员福利	21,927,543.46	3,868,914.00	21,491,990.38	3,526,329.90
公允价值调整	7,170,771.69	1,345,124.81	5,861,668.30	941,463.11
计入其他综合收益 的其他权益工具				
公允价值变动	2,776,979.15	850,311.02	-	-
内部未实现损益	3,240,178.10	525,236.77	404,771.00	60,715.65
租赁准则	2,240,587.02	355,447.05	-	-
其他	44,847,575.66	12,761,408.67	-	-
	<u>1,049,184,992.06</u>	<u>217,637,457.59</u>	<u>461,788,476.80</u>	<u>78,056,024.30</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		46,996,120.50		21,952,685.75
预计于 1 年后转回的金额		<u>170,641,337.09</u>		<u>56,103,338.55</u>
		<u>217,637,457.59</u>		<u>78,056,024.30</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	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
非同一控制下企业合并	298,881,691.19	63,739,045.84	106,244,142.53	15,936,621.38
长期资产折旧	301,141,549.00	71,073,503.54	73,181,296.01	20,973,482.87
公允价值调整	63,472,860.50	15,810,295.24	10,435,007.02	1,565,251.05
设定受益计划	49,126,681.66	15,042,589.93	-	-
计入其他综合收益的其他权益工具公允价值变动	22,970,581.99	5,742,645.50	27,352,068.83	6,838,017.23
分期收款销售固定资产	119,379.93	17,906.99	222,141.40	33,321.21
租赁准则调整	111,387.76	27,846.94	—	—
	<u>735,824,132.03</u>	<u>171,453,833.98</u>	<u>217,434,655.79</u>	<u>45,346,693.74</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		62,954,385.85		8,436,589.49
预计于 1 年后转回的金额		<u>108,499,448.13</u>		<u>36,910,104.25</u>
		<u>171,453,833.98</u>		<u>45,346,693.74</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	125,676,143.70	111,589,854.69
可抵扣亏损	<u>390,263,952.07</u>	<u>273,637,841.64</u>
	<u>515,940,095.77</u>	<u>385,227,696.33</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 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 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2021	-	8,025,001.25
2022	11,521,799.04	11,521,799.04
2023	31,604,291.87	31,604,291.87
2024	18,814,573.40	24,726,332.00
2025	28,938,479.75	64,506,155.88
2026 及以后	299,384,808.01	133,254,261.60
	<u>390,263,952.07</u>	<u>273,637,841.64</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	126,645,048.27	90,992,409.32	19,992,576.94	58,063,447.36
递延所得税负债	126,645,048.27	44,808,785.70	19,992,576.94	25,354,116.80

(22) 其他非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
设定受益计划资产	49,126,681.46	-
预付固定资产采购款	40,073,413.34	-
其他	21,096,478.51	-
	<u>110,296,573.31</u>	<u>-</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 资产减值及损失准备

	2020 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少			2021 年 12 月 31 日
			转回	转销	外币报表折算差异	
应收票据坏账准备	1,455,869.50	1,565,757.06	(1,455,869.50)	-	-	1,565,757.06
应收账款坏账准备	13,368,811.44	4,926,977.67	(650,582.80)	(2,296,911.96)	(26,771.26)	15,321,523.09
其中：						
单项计提坏账准备	902,350.67	2,742,601.98	-	-	-	3,644,952.65
组合计提坏账准备	12,466,460.77	2,184,375.69	(650,582.80)	(2,296,911.96)	(26,771.26)	11,676,570.44
应收款项融资坏账准备	589,238.85	195,591.69	(589,238.85)	-	-	195,591.69
其他应收款坏账准备	1,958,732.83	333,347.84	(286,728.07)	(1,217,338.43)	-	788,014.17
小计	17,372,652.62	7,021,674.26	(2,982,419.22)	(3,514,250.39)	(26,771.26)	17,870,886.01
存货跌价准备	52,422,282.10	65,687,294.92	(23,842,442.38)	(16,063,044.82)	(561,117.80)	77,642,972.02
固定资产减值准备	3,690,953.11	-	-	-	-	3,690,953.11
商誉减值准备	15,473,633.50	-	-	-	-	15,473,633.50
小计	71,586,868.71	65,687,294.92	(23,842,442.38)	(16,063,044.82)	(561,117.80)	96,807,558.63
	88,959,521.33	72,708,969.18	(26,824,861.60)	(19,577,295.21)	(587,889.06)	114,678,444.64

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 短期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款(a)	2,126,068,024.16	1,047,073,454.89
保证借款(b)	-	500,000,000.00
质押借款(c)	555,833,170.49	130,275,587.40
	<u>2,681,901,194.65</u>	<u>1,677,349,042.29</u>

- (a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团信用借款包含人民币 538,534,555.30 元系开具的信用证已兑付新增的借款。
- (b) 于 2021 年 12 月 31 日，无银行保证借款(2020 年 12 月 31 日：500,000,000.00 元)由电气控股为本集团提供担保(附注八(5)(b))。
- (c) 于 2021 年 12 月 31 日，银行质押借款 555,833,170.49 元(2020 年 12 月 31 日：130,275,587.40 元)系应收票据贴现产生的短期借款(附注四(3)(b))。

于 2021 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 0.83%至 4.05%(2020 年 12 月 31 日：1.23%至 3.70%)。

(25) 应付票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	4,936,612.11	-
银行承兑汇票	2,879,606,257.86	2,849,665,916.57
	<u>2,884,542,869.97</u>	<u>2,849,665,916.57</u>

于 2021 年 12 月 31 日，电气控股无为本集团提供担保的应付银行承兑汇票(2020 年：86,704,143.66 元)。

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付采购款	<u>3,715,965,821.52</u>	<u>2,326,342,099.65</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 113,689,731.26 元(2020 年 12 月 31 日：27,456,688.61 元)，主要为应付材料款，该款项尚未进行最后清算。

(27) 预收款项

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	<u>-</u>	<u>7,539,374.38</u>

于 2021 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的预收款项(2020 年 12 月 31 日：5,089,036.69 元)。

(28) 合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	<u>41,203,606.44</u>	<u>46,262,192.46</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 14,291,258.23 元主要为预收货款，预计将于一年内转入营业收入。

如附注五(1)所述，本年度因发生非同一控制下企业合并，增加合同负债金额 521,287.60 元。

(29) 应付职工薪酬

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	212,061,961.58	120,956,788.46
应付设定提存计划(b)	4,743,940.59	2,308,501.16
应付辞退福利(c)	<u>7,376,693.15</u>	<u>8,469,420.33</u>
	<u>224,182,595.32</u>	<u>131,734,709.95</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	非同一控制下的 企业合并 (附注五(1))	本年减少	处置子公司减少	外币报表折算减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	94,570,878.00	1,458,624,338.30	82,605,158.30	(1,463,816,353.53)	(150,000.00)	(3,676,142.55)	168,157,878.52
职工福利费	1,076,685.57	33,990,702.75	410,444.53	(33,642,516.20)	-	(64,764.11)	1,770,552.54
职工奖福基金	17,720,171.66	16,288,123.30	2,026,957.89	(10,890,723.49)	-	(36,844.21)	25,107,685.15
社会保险费	1,141,624.96	105,365,335.33	5,930,769.43	(100,401,706.49)	(6,975.70)	(848,078.40)	11,180,969.13
其中：医疗保险费	988,837.20	51,012,467.82	1,040,645.74	(51,624,752.61)	(5,746.20)	(2,679.53)	1,408,772.42
工伤保险费	98,282.83	2,894,348.83	61,278.24	(2,913,186.90)	-	(160.98)	140,562.02
生育保险费	54,504.93	3,767,813.72	85,412.74	(3,853,967.44)	(1,229.50)	(216.93)	52,317.52
海外社会保险费	-	47,690,704.96	4,743,432.71	(42,009,799.54)	-	(845,020.96)	9,579,317.17
住房公积金	736,840.35	41,256,664.42	1,705,507.63	(42,063,062.55)	-	(4,294.35)	1,631,655.50
工会经费和职工教育经费	5,710,587.92	11,005,416.77	297,340.52	(13,180,972.33)	-	(1,160.56)	3,831,212.32
短期带薪缺勤	-	1,616,641.53	521,175.75	(1,733,812.18)	-	(21,996.68)	382,008.42
	<u>120,956,788.46</u>	<u>1,668,147,222.40</u>	<u>93,497,354.05</u>	<u>(1,665,729,146.77)</u>	<u>(156,975.70)</u>	<u>(4,653,280.86)</u>	<u>212,061,961.58</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	非同一控制下的 企业合并 (附注五(1))	本年减少	处置子公司减少	外币报表折算减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	2,073,800.70	92,151,389.84	2,589,140.96	(92,647,980.35)	-	(6,745.96)	4,159,605.19
失业保险费	234,700.46	3,123,475.42	108,168.65	(3,232,876.47)	-	(282.12)	233,185.94
企业年金缴费	-	4,502,622.10	384,172.84	(4,493,785.79)	-	(41,859.69)	351,149.46
	<u>2,308,501.16</u>	<u>99,777,487.36</u>	<u>3,081,482.45</u>	<u>(100,374,642.61)</u>	<u>-</u>	<u>(48,887.77)</u>	<u>4,743,940.59</u>

(c) 应付辞退福利

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	非同一控制下的 企业合并 (附注五(1))	本年减少	处置子公司减少	外币报表折算减少	2021 年 12 月 31 日
应付辞退福利(附注四(37))	5,959,420.33	4,866,693.15	-	(5,959,420.33)	-	-	4,866,693.15
其他辞退福利	2,510,000.00	935,269.54	-	(935,269.54)	-	-	2,510,000.00
	<u>8,469,420.33</u>	<u>5,801,962.69</u>	<u>-</u>	<u>(6,894,689.87)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,376,693.15</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应交税费

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	45,533,858.04	17,298,773.66
企业所得税	18,944,778.37	977,115.44
消费税	8,067,462.91	-
房产税	5,636,678.07	8,776,529.26
个人所得税	4,390,081.19	1,208,634.37
印花税	2,053,995.51	1,992,094.45
城建税	1,980,616.87	3,011,571.62
教育费附加	1,786,163.17	2,691,172.22
土地使用税	1,227,464.79	3,978,129.54
土地增值税	-	969,309.07
其他	7,363,324.72	144,095.17
	<u>96,984,423.64</u>	<u>41,047,424.80</u>

(31) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付工程设备款	155,065,593.36	71,911,396.93
应付技术服务费	125,947,231.94	-
股权激励回购义务(i)	74,987,289.00	77,982,264.00
应付咨询顾问费	30,775,558.81	11,000,751.95
预提专利许可权费	29,001,163.86	-
保证金	14,115,719.76	14,839,931.74
中期票据利息	8,764,726.01	-
应付分期付息到期还本的长 期借款利息	4,486,042.37	9,504,596.80
应付股利	2,183,594.71	2,183,594.71
其他	88,188,348.43	45,590,977.31
	<u>533,515,268.25</u>	<u>233,013,513.44</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款 94,076,459.50 元(2020 年 12 月 31 日：98,020,565.84 元)，主要系股权激励回购义务。

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 其他应付款(续)

- (i) 根据本公司于 2019 年 10 月 30 日第八届董事会第十四次会议审议通过的《关于向公司 A 股限制性股票激励计划之激励对象授予限制性股票的议案》，经上海市国有资产监督管理委员会批复同意，经公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过，公司确定以 2019 年 10 月 30 日为授予日，向 199 名激励对象授予 16,989,600 股 A 股限制性股票，授予价格为人民币 4.59 元/股。本激励计划完成认购后，由于增发新股，本公司的股本(附注四(39)(a))和资本公积(附注四(40))增加 16,989,600.00 元和 60,992,664.00 元，库存股(附注四(39)(b))增加 77,982,264.00 元，同时确认股权激励回购义务 77,982,264.00 元；由于本年等待期确认的成本费用，资本公积增加 13,455,522.00 元。(2020 年：资本公积增加 13,908,254.42 元。)

本年公司支付现金完成限制性股票回购，支付现金 2,861,659.35 元。(附注四(39)(b))

(32) 一年内到期的非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(34))	123,705,113.48	20,000,000.00
一年内到期的中期票据	500,000,000.00	-
一年内到期的预计负债(附注四(36))	54,444,907.10	20,171,978.09
一年内到期的租赁负债(附注四(35))	30,960,138.07	—
	<u>709,110,158.65</u>	<u>40,171,978.09</u>

(33) 其他流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
短期融资债(a)	1,006,753,424.66	1,013,944,444.45
资金池(b)	10,992,648.43	-
待转销项税	4,599,891.67	6,357,914.82
	<u>1,022,345,964.76</u>	<u>1,020,302,359.27</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 其他流动负债(续)

(a) 短期融资债相关信息如下：

	2020 年 12 月 31 日	本年发行	按面值 计提利息	本年偿还	2021 年 12 月 31 日
短期融 资债	1,013,944,444.45	1,000,000,000.00	31,274,733.64	(1,038,465,753.43)	1,006,753,424.66

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
短期融 资债	1,000,000,000.00	2021 年 10 月 8 日至 2022 年 7 月 5 日	270 天	1,000,000,000.00

于 2021 年 12 月 31 日，电气控股为本集团提供担保的短期融资债为 1,000,000,000.00 元。(附注八(5)(b))

(b) 本集团(作为“牵头人”)，于 2018 年 11 月 29 日上海海立集团资产管理有限公司(作为“参与者”，原本为本集团子公司，自 2021 年 12 月起不再将海立资管纳入合并报表范围，系本集团之联营企业)，及中国工商银行上海分行签订了一份多边资产管理协议，通过中国工商银行上海分行进行资金管理及划转，统一确定账户间的借贷利率及利息划转。该借贷余额无担保且无固定还款期限，利息按月计算一次。本年度确定的账户间利率为贷出资金年利率 0.35%(2020 年度：0.35%)。截至 2021 年 12 月 31 日，本集团参与中国工商银行上海分行多边资金管理安排的账户余额为借入金额计人民币 10,992,648.43 元。

(34) 长期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款(a)	567,600,000.00	289,600,000.00
质押借款(b)	610,230,680.89	-
减：一年内到期的长期借 款(附注四(32))	(123,705,113.48)	(20,000,000.00)
	<u>1,054,125,567.41</u>	<u>269,600,000.00</u>

# 上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 四 合并财务报表项目附注(续)

### (34) 长期借款(续)

- (a) 于 2021 年 12 月 31 日，海立电器向中国农业银行借入长期借款余额为 298,000,000.00 元，利率为 3.15%，其中 2,000,000.00 元将于一年内到期，最后一期本金将于 2024 年 1 月 5 日到期。

于 2021 年 12 月 31 日，海立电器向中国工商银行借入长期借款余额为 269,600,000.00 元，利率为 3.15%，其中 20,000,000.00 元将于一年内到期，最后一期本金于 2023 年 12 月 22 日到期。

- (b) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团以其持有账面价值人民币 1,098,818,974.14 元的子公司股权质押用于取得长期借款美元 95,711,950.20 元(折合人民币 610,230,680.89 元)，利率为 3 个月美元 LIBOR 上浮 0.80%，其中 101,705,113.48 元将于一年内到期，最后一期本金于 2026 年 1 月 27 日到期。

于 2021 年 12 月 31 日，长期借款的利率为 0.93%至 3.15%(2020 年 12 月 31 日：3.15%)。

### (35) 租赁负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	101,135,057.64	—
减：一年内到期的非流动负债 (附注四(32))	<u>(30,960,138.07)</u>	<u>—</u>
	<u>70,174,919.57</u>	<u>—</u>

- (a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

于 2021 年 12 月 31 日，本集团按新租赁准则进行简化处理的短期租赁的未来最低应支付租金为 750,000.00 元，为一年内支付。

### (36) 预计负债

	2020 年 12 月 31 日	非同一控制下的 企业合并 (附注五(1))	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	2021 年 12 月 31 日
产品质量保证	49,623,051.47	73,349,342.92	49,338,378.42	(59,876,946.72)	(2,953,356.10)	109,480,469.99
弃置费用	-	-	13,386,745.49	-	(822,550.95)	12,564,194.54
	<u>49,623,051.47</u>	<u>73,349,342.92</u>	<u>62,725,123.91</u>	<u>(59,876,946.72)</u>	<u>(3,775,907.05)</u>	<u>122,044,664.53</u>
将于一年内支付的 预计负债 (附注四(32))	<u>(20,171,978.09)</u>					<u>(54,444,907.10)</u>
	<u>29,451,073.38</u>					<u>67,599,757.43</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 长期应付职工薪酬

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
离职后福利中设定受益计划 净负债	33,940,993.75	-
应付内退福利	14,228,703.59	20,262,313.19
减：将于一年内支付的部分	<u>(4,866,693.15)</u>	<u>(5,959,420.33)</u>
	<u>43,303,004.19</u>	<u>14,302,892.86</u>

将于一年内支付的应付内退福利在应付职工薪酬列示。

长期应付职工薪酬所采用的折现率为 4.27%(2020 年度：4.27%)。

2021 年及 2020 年未发生计入当期损益的内退福利。

(38) 其他非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
政府补助(a)	199,855,244.00	35,219,394.90	(35,586,655.77)	199,487,983.13
待转销汇兑收益	61,228,220.90	-	-	61,228,220.90
中期票据(i)	508,655,555.53	10,344,444.47	(19,000,000.00)	500,000,000.00
减：其他流动负债— 一年内到期的中期票据	-	-	-	<u>(500,000,000.00)</u>
	<u>769,739,020.43</u>			<u>260,716,204.03</u>

- (i) 于 2019 年 5 月，经第八届董事会第九次会议和 2019 年第一次临时股东大会审议，公司向中国银行间市场交易商协会(以下简称“交易商协会”)申请注册发行不超过 20 亿元人民币中期票据。于同月，公司完成 2019 年度第一期中期票据发行工作，发行金额 5 亿元，期限 3 年，票面利率 3.80%，起息日为 2019 年 7 月 26 日，按年付息，最终兑付日为 2022 年 7 月 26 日。

于 2021 年 12 月 31 日，电气控股为本集团提供担保的中期票据为 500,000,000.00 元(附注八(5)(b))。

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (38) 其他非流动负债(续)

##### (a) 政府补助

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 计入其他收益	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
与设备采购有关的项目扶持基金	48,339,392.98	-	(6,905,627.52)	41,433,765.46	与资产相关
新能源汽车空调及热交换器项目	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	与资产相关
长阳路项目补助	19,743,980.79	-	(411,332.88)	19,332,647.91	与资产相关
安徽项目补助款	19,614,000.00	-	(1,020,000.00)	18,594,000.00	与资产相关
印度出口鼓励补贴	15,659,859.47	-	(1,720,718.07)	13,939,141.40	与收益相关
绿色设计平台建设项目	6,466,666.59	8,000,000.00	(1,072,727.31)	13,393,939.28	与资产相关
创新驱动发展专项资金	10,284,534.57	-	(2,078,864.96)	8,205,669.61	与资产相关
技改项目	9,604,874.56	-	(4,134,541.12)	5,470,333.44	与资产相关
智能制造项目	7,124,275.36	-	(468,600.00)	6,655,675.36	与资产相关
空调压缩机数字化工厂智能制造首台突破和示范应用项目	5,987,666.67	-	(154,665.00)	5,833,001.67	与资产相关
空调压缩机大规模定制生产智能制造新模式	5,062,500.00	-	(562,500.00)	4,500,000.00	与资产相关
新能源车用压缩机 15 万台增产项目	4,382,739.81	-	(491,522.28)	3,891,217.53	与资产相关
上海市产业转型升级发展专项金	4,165,000.00	-	(510,000.00)	3,655,000.00	与资产相关
小型节能无氟项目专项款	3,899,999.70	-	(2,600,000.04)	1,299,999.66	与资产相关
工业强基技术改造设备补助	3,842,330.10	-	(452,038.80)	3,390,291.30	与资产相关
工业互联网创新发展专项资金项目	2,760,000.00	-	(2,760,000.00)	-	与资产相关
杭州市工业强区建设项目	2,741,487.50	-	(463,350.00)	2,278,137.50	与资产相关
高效节能机电项目奖励	2,640,549.24	-	(550,000.00)	2,090,549.24	与资产相关
杭州市工业统筹项目	2,231,280.00	-	(743,760.00)	1,487,520.00	与资产相关
通信基站电池仓冷却用微信压缩机项目	1,292,000.00	-	(193,800.00)	1,098,200.00	与资产相关
绿色制造体系建设试点项目	1,178,504.70	-	(145,794.36)	1,032,710.34	与资产相关
丙烷替代 HCFC-22 技术改造项目(淘汰类)	329,623.39	3,605,466.01	(1,929,335.78)	2,005,753.62	与资产相关
轨道交通省级引导资金	-	2,000,000.00	(421,052.63)	1,578,947.37	与资产相关
工业发展资金-4 条智能化生产线	-	1,110,000.00	(82,659.57)	1,027,340.43	与资产相关
其他	22,503,978.57	503,928.89	(5,713,765.45)	17,294,142.01	与资产相关
	<u>199,855,244.00</u>	<u>35,219,394.90</u>	<u>(35,586,655.77)</u>	<u>199,487,983.13</u>	

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 股本与库存股

(a) 股本

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动					2021 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
其他内资持股(i)	16,989,600.00	201,772,151.00	-	-	(652,500.00)	201,119,651.00	218,109,251.00
二、无限售条件的股份							
人民币普通股	582,141,047.00	-	-	-	-	-	582,141,047.00
境内上市的外资股	284,169,608.00	-	-	-	-	-	284,169,608.00
	866,310,655.00	-	-	-	-	-	866,310,655.00
	883,300,255.00	201,772,151.00	-	-	(652,500.00)	201,119,651.00	1,084,419,906.00
	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动					2020 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
其他内资持股(i)	16,989,600.00	-	-	-	-	-	16,989,600.00
二、无限售条件的股份							
人民币普通股	582,141,047.00	-	-	-	-	-	582,141,047.00
境内上市的外资股	284,169,608.00	-	-	-	-	-	284,169,608.00
	866,310,655.00	-	-	-	-	-	866,310,655.00
	883,300,255.00	-	-	-	-	-	883,300,255.00

## 上海海立(集团)股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (39) 股本与库存股(续)

###### (a) 股本(续)

- (i) 根据本公司于 2019 年 10 月 30 日第八届董事会第十四次会议审议通过的《关于向公司 A 股限制性股票激励计划之激励对象授予限制性股票的议案》，经上海市国有资产监督管理委员会批复同意，经公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过，公司确定以 2019 年 10 月 30 日为授予日，向 199 名激励对象授予 16,989,600 股 A 股限制性股票，授予价格为人民币 4.59 元/股。本激励计划完成认购后，由于增发新股，本公司的股本和资本公积(附注四(40))增加 16,989,600.00 元和 60,992,664.00 元，库存股(附注四(39)(b))增加 77,982,264.00 元，同时确认股权激励回购义务 77,982,264.00 元；由于本年等待期确认的成本费用，资本公积增加 13,455,522.00 元。激励计划授予限制性股票的限售期分别为自相应授予部分股权登记日起 24 个月、36 个月、48 个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在限售期内不得转让、用于担保或偿还债务。

根据本公司于 2020 年 11 月 6 日 2020 年度第三次临时股东大会通过的《关于调整 A 股限制性股票激励计划的议案》，受新冠疫情影响，当前经营环境较原激励计划制订时已有重大不利变化，公司调整了该限制性股票激励计划公司层面业绩指标，并将本次限制性股票激励计划有效期延长至 2023 年，激励计划授予限制性股票的限售期分别调整为自相应授予部分股权登记日起 36 个月、48 个月、60 个月。

根据本公司于 2021 年 11 月 29 日 2021 年度第二次临时股东大会通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票及调整回购价格的议案》，本公司回购注销已获授但尚未解除限售的 A 股限制性股票 652,500 股，回购价格为 4.26 元/股。其中，因 1 名激励对象达到法定退休年龄，1 名激励对象因组织安排调离公司，292,200 股由公司按回购价格加上回购时中国人民银行公布的同期存款基准利率计算的利息进行回购注销，因 5 名激励对象主动提出辞职，360,300 股由公司按回购价格进行回购注销。于 2021 年 12 月 31 日，公司已支付现金完成股票回购，但尚未就该部分股票完成注销以及工商登记变更等手续。

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 股本与库存股(续)

(a) 股本(续)

经中国证券管理监督委员会《关于核准上海海立(集团)股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可【2021】792号)核准，本公司于 2021 年 7 月 21 日非公开发行 A 股股票 201,772,151 股，发行价格 7.9 元/股，募集资金总额 1,593,999,992.90 元，扣除发行费用 23,336,578.30 元后，净募集资金总额 1,570,663,414.60 元，其中增加股本 201,772,151.00 元，计入资本公积-股本溢价 1,368,891,263.60 元。本次非公开发行的股票为限售股份，限售期为 6 个月或 18 个月，自 2021 年 7 月 22 日至 2022 年 1 月 21 日或 2023 年 1 月 21 日。截止至 2021 年 12 月 31 日，该部分股票尚未解除限售条件。

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (39) 股本与库存股(续)

##### (b) 库存股

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
股份支付	<u>77,982,264.00</u>	-	<u>(2,994,975.00)</u>	<u>74,987,289.00</u>

- (i) 根据本公司于 2019 年 10 月 30 日第八届董事会第十四次会议审议通过的《关于向公司 A 股限制性股票激励计划之激励对象授予限制性股票的议案》，经上海市国有资产监督管理委员会批复同意，经公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过，公司确定以 2019 年 10 月 30 日为授予日，向 199 名激励对象授予 16,989,600 股 A 股限制性股票，授予价格为人民币 4.59 元/股。本激励计划完成认购后，由于增发新股，本集团的股本(附注四(39)(a))和资本公积(附注四(40))增加 16,989,600.00 元和 60,992,664.00 元，库存股增加 77,982,264.00 元，同时确认股权激励回购义务 77,982,264.00 元；由于本年等待期确认的成本费用，资本公积增加 13,455,522.00 元。本公司于 2020 年 11 月 6 日 2020 年度第三次临时股东大会通过的《关于调整 A 股限制性股票激励计划的议案》，受新冠疫情影响，当前经营环境较原激励计划制订时已有重大不利变化，公司调整了该限制性股票激励计划公司层面业绩指标，并将本次限制性股票激励计划有效期延长至 2023 年，激励计划授予限制性股票的限售期分别调整为自相应授予部分股权登记日起 36 个月、48 个月、60 个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在限售期内不得转让、用于担保或偿还债务。

本集团就上述非公开发行的方式授予激励对象的股票规定锁定期和解锁条件，本集团已就回购义务按收到的认股款全额确认其他应付款—限制性股票回购义务并确认库存股。如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司将按照授予价回购股票，同时冲减库存股。达到解锁条件部分的限制性股票冲减库存股。

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 股本与库存股(续)

(b) 库存股(续)

(ii) 年度内限制性股票变动情况表

	2021 年度
年初发行在外的限制性股票数	77,982,264.00
本年发行的限制性股票数	-
本年解锁的限制性股票数	-
本年失效的限制性股票数	<u>(2,994,975.00)</u>
年末发行在外的限制性股票数	<u>74,987,289.00</u>

(iii) 股份支付交易对财务状况和经营成果的影响

	2021 年度
以权益结算的股份支付计入资本公积的 累计金额	30,747,717.72
本年以权益结算的股份支付确认的费用 总额(附注四(40))	13,455,522.00

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 资本公积

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价(附注四(39))	2,000,094,900.78	1,368,891,263.60	-	3,368,986,164.38
其他资本公积—				
原制度资本公积转入	112,021,655.48	-	-	112,021,655.48
其他(附注四(39))	70,630,315.75	13,455,522.00	(2,342,475.00)	81,743,362.75
	<u>2,182,746,872.01</u>	<u>1,382,346,785.60</u>	<u>(2,342,475.00)</u>	<u>3,562,751,182.61</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价(附注四(39))	2,000,094,900.78	-	-	2,000,094,900.78
其他资本公积—				
原制度资本公积转入	112,021,655.48	-	-	112,021,655.48
其他(附注四(39))	56,722,061.33	13,908,254.42	-	70,630,315.75
	<u>2,168,838,617.59</u>	<u>13,908,254.42</u>	<u>-</u>	<u>2,182,746,872.01</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益				
	2020年12月31日	会计政策变更	2021年1月1日 年初余额	税后归属于母公司	2021年12月31日
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	20,514,051.60	-	20,514,051.60	(3,286,115.11)	17,227,936.49
重新计量设定受益计划变动额	—	—	—	11,506,814.85	11,506,814.85
以后将重分类进损益的其他综合收益					
其他债权投资(含应收款项融资)公允价值变动	(3,368,185.04)	-	(3,368,185.04)	(327,416.03)	(3,695,601.07)
外币报表折算差额	(32,296,275.85)	-	(32,296,275.85)	(59,363,296.16)	(91,659,572.01)
	(15,150,409.29)	-	(15,150,409.29)	(51,470,012.45)	(66,620,421.74)
	2021年度利润表中其他综合收益				
	本年所得税 前发生额	减：前期计入其他 综合收益本年转出	减：所得税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股东
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	(4,381,486.84)	-	1,095,371.73	(3,286,115.11)	-
重新计量设定受益计划变动额	27,642,007.42	-	(8,463,982.67)	11,506,814.85	7,671,209.90
以后将重分类进损益的其他综合收益					
其他债权投资(含应收款项融资)公允价值变动	(779,763.46)	-	174,516.59	(327,416.03)	(277,830.84)
外币报表折算差额	(96,341,532.91)	-	-	(59,363,296.16)	(36,978,236.75)
	(73,860,775.79)	-	(7,194,094.35)	(51,470,012.45)	(29,584,857.69)

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 其他综合收益(续)

	资产负债表中其他综合收益				
	2019年12月31日 年末余额	会计政策变更	2020年1月1日 年初余额	税后归属于母公司	2020年12月31日
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	11,380,885.39	-	11,380,885.39	9,133,166.21	20,514,051.60
以后将重分类进损益的其他综合收益					
其他债权投资(含应收款项融资)公允价值变动	(7,991,682.20)	-	(7,991,682.20)	4,623,497.16	(3,368,185.04)
外币报表折算差额	(8,375,099.08)	-	(8,375,099.08)	(23,921,176.77)	(32,296,275.85)
	(4,985,895.89)	-	(4,985,895.89)	(10,164,513.40)	(15,150,409.29)

	2020年度利润表中其他综合收益				
	本年所得税 前发生额	减：前期计入其他 综合收益本年转出	减：所得税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股东
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	12,177,554.95	-	(3,044,388.74)	9,133,166.21	-
以后将重分类进损益的其他综合收益					
其他债权投资(含应收款项融资)公允价值变动	7,656,523.24	-	(1,733,037.94)	4,623,497.16	1,299,988.14
外币报表折算差额	(31,822,485.22)	-	-	(23,921,176.77)	(7,901,308.45)
	(11,988,407.03)	-	(4,777,426.68)	(10,164,513.40)	(6,601,320.31)

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 盈余公积

	2020 年 12 月 31 日	调整	2021 年 1 月 1 日	本年提取	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	338,014,506.58	-	338,014,506.58	18,405,487.12	-	356,419,993.70
任意盈余公积金	-	-	-	-	-	-
	<u>338,014,506.58</u>	<u>-</u>	<u>338,014,506.58</u>	<u>18,405,487.12</u>	<u>-</u>	<u>356,419,993.70</u>
	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	314,836,117.52	-	314,836,117.52	23,178,389.06	-	338,014,506.58
任意盈余公积金	-	-	-	-	-	-
	<u>314,836,117.52</u>	<u>-</u>	<u>314,836,117.52</u>	<u>23,178,389.06</u>	<u>-</u>	<u>338,014,506.58</u>

- (a) 根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2021 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 18,405,487.12 元(2020 年：净利润的 10%提取法定盈余公积金 23,178,389.06 元)。

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 未分配利润

	2021 年度	2020 年度
2020 年 12 月 31 日年末未分配利润	1,199,643,110.72	1,225,688,673.72
调整(b)	(3,279,655.83)	—
2021 年 1 月 1 日年初未分配利润	1,196,363,454.89	1,225,688,673.72
加：本年归属于母公司股东的净利润	322,928,319.40	162,510,516.03
股权激励限制性股票回购(c)	215,325.00	-
减：提取法定盈余公积	(18,405,487.12)	(23,178,389.06)
子公司提取职工奖福基金	(5,105,630.92)	(6,383,644.07)
应付普通股股利(a)	<u>(132,495,038.25)</u>	<u>(158,994,045.90)</u>
年末未分配利润	<u>1,363,500,943.00</u>	<u>1,199,643,110.72</u>

(a) 根据 2021 年 5 月 20 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.15 元，按照已发行股份 883,300,255 股计算，共计 132,495,038.25 元(2020 年：158,994,045.90 元)。

(b) 2021 年度，由于首次执行新租赁准则调整 2021 年年初未分配利润 3,279,655.83 元。

(c) 本期回购限制性股票，收回前期已分派的股利，调整 2021 年末未分配利润 215,325.00 元。

(44) 营业收入和营业成本

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	15,225,895,859.15	9,851,586,325.64
其他业务收入	<u>542,893,673.79</u>	<u>1,220,937,157.22</u>
	<u>15,768,789,532.94</u>	<u>11,072,523,482.86</u>
	2021 年度	2020 年度
主营业务成本	13,490,000,046.62	8,452,770,561.89
其他业务成本	<u>512,771,960.93</u>	<u>1,162,245,776.09</u>
	<u>14,002,772,007.55</u>	<u>9,615,016,337.98</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
压缩机及相关制冷设备	11,384,342,949.58	9,994,006,217.47	9,646,348,140.69	8,271,542,488.35
汽车零部件业务	3,726,766,928.75	3,393,611,022.81	104,248,110.17	91,855,215.44
其他	114,785,980.82	102,382,806.34	100,990,074.78	89,372,858.10
	<u>15,225,895,859.15</u>	<u>13,490,000,046.62</u>	<u>9,851,586,325.64</u>	<u>8,452,770,561.89</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料收入(i)	220,451,958.57	206,874,131.08	1,014,046,033.07	993,949,449.72
废料	216,905,468.86	202,385,363.20	151,385,986.88	134,815,223.22
租赁收入	15,033,473.72	13,516,437.42	3,155,948.91	1,351,921.02
其他	90,502,772.64	89,996,029.23	52,349,188.36	32,129,182.13
	<u>542,893,673.79</u>	<u>512,771,960.93</u>	<u>1,220,937,157.22</u>	<u>1,162,245,776.09</u>

(i) 其他业务收入主要为材料销售收入，于某一时点确认。

(c) 本集团 2021 年度营业收入分解如下：

	2021 年度					
	压缩机及相关制冷设备		汽车零部件业务		其他	合计
	中国	其他国家/地区	中国	其他国家/地区		
主营业务收入	9,739,168,047.57	1,645,174,902.01	784,354,746.97	2,942,412,181.78	114,785,980.82	15,225,895,859.15
其中：在某一时点确认	9,739,168,047.57	1,645,174,902.01	784,354,746.97	2,942,412,181.78	114,785,980.82	15,225,895,859.15
其他业务收入(i)	-	-	-	-	542,893,673.79	542,893,673.79
	<u>9,739,168,047.57</u>	<u>1,645,174,902.01</u>	<u>784,354,746.97</u>	<u>2,942,412,181.78</u>	<u>657,679,654.61</u>	<u>15,768,789,532.94</u>

(i) 本集团材料销售收入于某一时点确认。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无已签订合同但尚未履行完毕的履约义务。

于 2021 年度，本集团无因提前完成劳务而获得的额外奖励。

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 税金及附加

	2021 年度	2020 年度
房产税	15,294,176.68	8,197,279.86
印花税	14,615,211.85	10,975,468.41
城建税	8,392,460.74	8,640,284.75
土地使用税	4,799,428.18	3,244,904.10
教育费附加	4,634,590.18	4,859,268.76
地方教育附加	2,469,647.24	2,581,792.31
其他	3,521,966.66	6,284,958.28
	<u>53,727,481.53</u>	<u>44,783,956.47</u>

计缴标准参见附注三。

(46) 销售费用

	2021 年度	2020 年度
工资及奖金、津贴	75,698,058.81	29,430,140.07
产品质量保证金	49,338,378.42	17,347,323.93
运输费	40,563,932.09	173,924,473.12
仓储租赁费	25,448,175.85	22,792,252.10
包装费	10,874,016.58	-
销售服务费	10,244,953.54	5,386,652.69
差旅费	7,063,040.28	6,737,405.67
业务招待费	5,663,192.30	2,671,926.13
广告费	4,764,472.72	1,524,799.26
保险费	3,062,804.16	990,547.97
外部劳务费	2,243,426.50	-
折旧费	1,737,793.69	1,013,101.72
销售佣金	1,464,403.32	2,106,099.81
其他	18,184,547.43	9,311,662.36
	<u>256,351,195.69</u>	<u>273,236,384.83</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 管理费用

	2021 年度	2020 年度
工资及奖金、津贴	308,273,235.51	182,634,900.34
折旧费	67,162,100.81	54,353,337.71
咨询费	43,077,074.24	42,635,847.18
信息系统维护费	24,320,224.72	-
无形资产摊销	18,707,195.83	10,177,820.49
外部劳务费	17,396,475.47	-
股权激励费用	13,526,853.89	13,850,881.61
仓储租赁费	12,359,644.48	696,762.31
工会经费和职工教育经费	10,996,364.31	9,252,756.25
差旅费	10,835,246.59	9,116,895.81
保险费	6,424,886.61	2,025,374.76
业务招待费	6,492,114.85	6,112,498.95
绿化环卫	5,019,505.04	5,947,175.22
交通费	4,301,728.47	3,749,257.25
其他	59,456,212.27	48,064,155.68
	<u>608,348,863.09</u>	<u>388,617,663.56</u>

(48) 研发费用

	2021 年度	2020 年度
人工费	372,145,122.50	194,072,644.75
材料费	209,188,525.30	140,156,992.44
折旧费	58,319,013.87	56,222,811.51
无形资产摊销	17,493,311.07	25,624,229.87
试验费	4,067,094.43	3,066,837.87
修理费	2,217,492.37	1,732,000.38
其他	64,955,624.80	71,733,408.93
	<u>728,386,184.34</u>	<u>492,608,925.75</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 财务费用

	2021 年度	2020 年度
利息支出(i)	123,218,304.98	88,650,421.84
减：资本化利息	<u>(174,869.46)</u>	<u>(4,161,175.79)</u>
利息费用	123,043,435.52	84,489,246.05
减：利息收入	(38,741,484.35)	(16,236,287.85)
汇兑损益	27,280,313.39	24,669,410.77
其他	<u>50,932,962.27</u>	<u>32,152,002.90</u>
	<u>162,515,226.83</u>	<u>125,074,371.87</u>

(i) 本集团将不满足终止确认条件的应收票据贴现取得的现金确认为短期借款(附注四(24))，并按实际利率法计算利息费用，计入借款利息支出。

(50) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2021 年度	2020 年度
产成品及在产品存货变动	(442,509,357.38)	143,153,210.66
耗用的原材料和低值易耗品等	12,868,703,874.67	8,583,576,140.06
职工薪酬费用	1,726,786,079.84	942,918,740.03
折旧摊销	796,881,580.55	620,808,422.97
运输费	224,621,515.32	177,673,730.37
产品质量保证金	49,338,378.42	17,347,323.93
仓储租赁费	37,807,820.33	23,489,014.41
试验费	35,526,976.17	3,067,432.97
差旅费	17,898,286.87	15,854,301.48
股权激励费用	13,598,185.78	13,850,881.61
业务招待费	12,155,307.15	8,784,425.08
工会经费和职工教育经费	11,005,416.77	9,252,756.25
销售服务费	10,244,953.54	5,386,652.69
广告费	7,561,303.50	2,191,541.82
修理费	6,268,089.26	2,033,874.14
其他	<u>219,969,839.88</u>	<u>200,090,863.65</u>
	<u>15,595,858,250.67</u>	<u>10,769,479,312.12</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 公允价值变动收益

	2021 年度	2020 年度
远期外汇合约公允价值变动 (损失)/收益	(9,855,808.16)	9,954,907.02
应收盈利补偿公允价值变动	137,205,991.33	-
其他	-	800.00
	<u>127,350,183.17</u>	<u>9,955,707.02</u>

(52) 投资(收益)/损失

	2021 年度	2020 年度
处置长期股权投资产生的投资收益 (附注五(2))	123,304,039.78	-
权益法核算的长期股权投资收益	2,233,066.97	2,008,160.44
其他权益工具投资持有期间取得的 股利收入	492,798.21	245,135.41
处置交易性金融资产收益	4,445.43	3,222,866.43
应收款项融资贴现损失	(16,437,498.26)	(24,437,269.02)
	<u>109,596,852.13</u>	<u>(18,961,106.74)</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(53) 资产处置收益

	2021 年度	2020 年度	计入 2021 年 度非经常性损 益的金额
资产处置收益	<u>38,600,471.53</u>	<u>9,496,990.41</u>	<u>38,600,471.53</u>

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (54) 其他收益

	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
与设备采购有关的项目扶持基金	6,905,627.52	6,905,627.54	与资产相关
技改项目	4,134,541.12	5,110,999.96	与资产相关
工业互联网创新发展专项资金项目	2,760,000.00	-	与资产相关
小型节能无氟项目专项款	2,600,000.04	2,600,000.04	与资产相关
创新驱动发展专项资金	2,078,864.96	2,079,033.00	与资产相关
丙烷替代 HCFC-22 技术改造项目(淘汰类)	1,929,335.78	1,424,053.09	与资产相关
绿色设计平台建设项目	1,072,727.31	-	与资产相关
安徽项目补助款	1,020,000.00	1,020,000.00	与资产相关
杭州市工业统筹项目	743,760.00	743,760.00	与资产相关
空调压缩机大规模定制生产智能制造新模式	562,500.00	562,500.00	与资产相关
高效节能机电项目奖励	550,000.00	549,831.96	与资产相关
上海市产业转型升级发展专项金	510,000.00	510,000.00	与资产相关
杭州市工业强区建设项目	463,350.00	463,350.00	与资产相关
长阳路项目补助	411,332.88	411,332.88	与资产相关
通信基站电池仓冷却用微信压缩机项目	193,800.00	646,000.00	与资产相关
空调压缩机数字化工厂智能制造首台突破和 示范应用项目	154,665.00	1,822,333.33	与资产相关
员工分流安置补贴	9,218,400.00	-	与收益相关
企业研发补助项目	4,601,800.00	-	与收益相关
采购本地化补助	3,000,000.00	-	与收益相关
印度出口补贴	2,706,187.86	783,140.12	与收益相关
2021 年度促进外贸转型专项资金	2,000,000.00	-	与收益相关
企业研发经费补助	2,000,000.00	-	与收益相关
应对疫情专项支持资金	1,953,445.93	-	与收益相关
税收返还	1,831,669.86	2,289,766.43	与收益相关
印度出口鼓励补贴	1,720,718.07	7,877,134.44	与收益相关
稳岗补助	1,288,287.40	10,306,576.79	与收益相关
工业用电补贴	1,000,000.00	-	与收益相关
2021 年度春节连续生产奖励	1,000,000.00	-	与收益相关
工业政策兑现资金	700,000.00	1,200,000.00	与收益相关
外经贸专项资金	700,000.00	-	与收益相关
项目建设期补助	-	13,800,000.00	与收益相关
2020 年产业发展资金补助	-	6,400,000.00	与收益相关
促进外贸转型补助	-	5,925,463.65	与收益相关
科技补贴	-	4,500,000.00	与收益相关
产业政策扶持资金	-	4,352,600.00	与收益相关
“新制造业计划”扶持资金项目	-	3,000,000.00	与收益相关
招工补贴	-	2,000,000.00	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	7,775,433.09	13,976,457.72	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	5,435,997.49	9,393,117.57	与收益相关
	<u>73,022,444.31</u>	<u>110,653,078.52</u>	

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 资产减值损失

	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	41,844,852.54	23,369,870.88
商誉减值损失	-	15,473,633.50
	<u>41,844,852.54</u>	<u>38,843,504.38</u>

(56) 信用减值损失

	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	4,276,394.87	1,179,048.21
应收票据坏账损失	109,887.56	971,402.98
其他应收款坏账损失	46,619.77	121,202.50
应收款项融资转回	(393,647.16)	(540,492.65)
	<u>4,039,255.04</u>	<u>1,731,161.04</u>

(57) 营业外收入

	2021 年度	2020 年度	计入 2021 年度非经常性损益的金额
赔偿收入	2,675,845.04	1,327,058.73	2,675,845.04
其他	3,398,016.04	1,038,278.74	3,398,016.04
	<u>6,073,861.08</u>	<u>2,365,337.47</u>	<u>6,073,861.08</u>

(58) 营业外支出

	2021 年度	2020 年度	计入 2021 年度非经常性损益的金额
固定资产报废损失	18,234,777.60	74,136.46	18,234,777.60
无形资产报废损失	4,747,185.16	-	4,747,185.16
对外捐赠	1,184,911.39	978,128.25	1,184,911.39
赔偿金、违约金及各种罚款支出	665,416.45	1,367.28	665,416.45
其他	1,127,820.93	264,400.73	1,127,820.93
	<u>25,960,111.53</u>	<u>1,318,032.72</u>	<u>25,960,111.53</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 所得税费用

	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	40,596,870.38	7,489,652.91
递延所得税	<u>(91,622,299.88)</u>	<u>(9,571,105.29)</u>
	<u>(51,025,429.50)</u>	<u>(2,081,452.38)</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2021 年度	2020 年度
利润总额	239,488,167.02	204,803,150.94
按适用税率计算的所得税	59,872,041.76	51,200,787.75
优惠税率的影响	(32,816,732.13)	(17,911,858.56)
研发费用加计扣除的影响	(63,896,234.52)	(42,630,309.44)
对以前期间当期所得税的调整	(1,235,494.65)	(1,007,360.24)
非应纳税收入	(23,197,599.17)	(571,374.48)
不得扣除的成本、费用和损失	6,537,343.31	1,043,307.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	(14,697,112.14)	(6,799,714.70)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(8,008,965.06)	(3,532,734.55)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	543,693.32	27,770.23
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	<u>25,873,629.78</u>	<u>18,100,033.76</u>
所得税费用	<u>(51,025,429.50)</u>	<u>(2,081,452.38)</u>

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (60) 每股收益

##### (a) 基本每股收益

经考虑限制性股票影响后，基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	322,928,319.40	162,510,516.03
减：当期发放可撤销预计可解锁的现金股利	(2,450,565.00)	(2,548,440.00)
本公司发行在外普通股的加权平均数	950,382,384.58	866,310,655.00
基本每股收益	0.34	0.19
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	0.34	0.19
— 终止经营基本每股收益：	—	—

如附注一所述，本公司实施股权激励计划。在计算基本每股收益时，分子为归属于本公司普通股股东的合并净利润扣减当期分配的预计可解锁股票的可撤销现金股利；分母则不包含限制性股票的股数。

##### (b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2021 年度，本公司实施的股权激励计划对稀释每股收益计算无影响。

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
政府补助	72,655,183.44	71,709,164.56
利息收入	38,741,484.35	17,636,434.91
赔偿收入	2,675,845.04	1,327,058.73
保证金退回	-	5,932,560.29
其他	18,319,827.76	15,871,806.99
	<u>132,392,340.59</u>	<u>112,477,025.48</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
研发试制及材料费	213,255,619.73	146,220,643.63
票据保证金	133,029,169.93	-
运输费	40,563,932.09	177,673,730.37
咨询费	31,571,311.76	51,261,595.23
租赁费	37,807,820.33	23,489,014.41
产品质量保证	59,876,946.72	21,398,478.41
差旅费	17,898,286.87	15,854,301.48
业务招待费及交际应酬费	12,155,307.15	8,784,425.08
环卫及绿化费	5,019,505.04	5,947,175.22
广告费	7,561,303.50	2,191,541.82
保险费	6,424,886.61	2,025,374.76
其他	12,382,695.04	49,875,370.73
	<u>577,546,784.77</u>	<u>504,721,651.14</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 现金流量表项目注释(续)

(c) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
偿还租赁负债支付的现金	31,806,202.12	-
票据保证金	70,947,881.01	-
	<u>102,754,083.13</u>	<u>-</u>

(62) 现金流量表补充资料

(a) 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 年度	2020 年度
净利润	290,513,596.52	206,884,603.32
加：信用减值损失	4,039,255.04	1,731,161.04
资产减值损失	41,844,852.54	38,843,504.38
固定资产折旧	642,908,613.17	518,788,622.99
无形资产摊销	59,283,714.47	39,581,508.49
投资性房地产折旧	4,454,553.76	9,054,026.11
使用权资产折旧	33,105,316.74	-
长期待摊费用摊销	57,129,382.41	53,384,265.38
处置固定资产的收益	(15,618,508.77)	(9,496,990.41)
公允价值变动收益	(127,350,183.17)	(9,955,707.02)
财务费用	138,265,693.21	90,625,347.63
投资收益	(126,453,500.75)	(5,476,162.28)
递延所得税资产增加	(13,180,848.86)	(10,976,756.42)
递延所得税负债增加	(78,441,451.02)	1,405,651.13
存货的(增加)/减少	(551,733,787.42)	188,421,549.19
经营性应收项目的增加	(321,392,483.79)	(326,248,565.10)
经营性应付项目的增加/(减少)	378,568,111.70	(441,378,091.27)
经营活动产生的现金流量净额	<u>415,942,325.78</u>	<u>345,187,967.16</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大经营活动

	2021 年度	2020 年度
以银行承兑汇票支付的存货采购款	4,632,429,705.42	2,564,146,010.83
股权激励成本	13,455,522.00	13,908,254.42
	<u>4,645,885,227.42</u>	<u>2,578,054,265.25</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2021 年度	2020 年度
现金及现金等价物的年末余额	3,588,714,881.08	2,205,000,759.64
减：现金及现金等价物的年初余额	(2,205,000,759.64)	(1,094,403,221.04)
现金及现金等价物净增加额	<u>1,383,714,121.44</u>	<u>1,110,597,538.60</u>

(b) 现金及现金等价物

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金		
其中：库存现金	379,876.39	450,058.94
可随时用于支付的银行存款	3,588,314,096.16	2,204,550,700.70
其他货币资金	20,908.53	-
年末现金及现金等价物余额	<u>3,588,714,881.08</u>	<u>2,205,000,759.64</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 外币货币性项目

	2021年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	64,402,271.62	6.3757	410,609,563.17
欧元	8,178,270.36	7.2197	59,044,658.52
日元	1,767,044,777.40	0.0542	95,685,474.70
港币	254,708.73	0.8176	208,249.86
卢比	1,297,229,888.86	0.0856	111,068,823.08
英镑	144,822.28	8.6064	1,246,398.47
泰铢	196,862,420.42	0.1912	37,635,241.34
马来西亚林吉特	8,877,332.66	1.5266	13,552,558.90
			<u>729,050,968.04</u>
应收账款—			
美元	88,107,497.06	6.3757	561,746,969.03
欧元	11,986,030.46	7.2197	86,535,544.11
日元	8,163,358,359.14	0.0542	442,045,855.15
卢比	1,988,642,180.44	0.0856	170,267,543.49
英镑	2,012,888.39	8.6064	17,323,722.65
泰铢	612,892,591.94	0.1912	117,169,953.34
			<u>1,395,089,587.77</u>
其他应收款—			
美元	965,465.18	6.3757	6,155,516.35
日元	476,380.00	0.0542	25,795.98
卢比	75,609,588.76	0.0856	6,473,692.99
欧元	87,048.57	7.2197	628,464.56
			<u>13,283,469.88</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 外币货币性项目(续)

	2021年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
短期借款—			
美元	42,500,000.00	6.3757	<u>270,967,250.00</u>
应付账款—			
美元	76,600,185.25	6.3757	488,379,801.08
欧元	3,524,179.10	7.2197	25,443,515.86
日元	7,778,956,935.29	0.0542	421,230,518.05
英镑	4,753,536.42	8.6064	40,910,835.84
泰铢	375,937,584.35	0.1912	71,869,997.77
马来西亚林吉特	7,655,461.21	1.5266	11,687,191.75
新加坡元	118,678.26	4.7179	<u>559,912.15</u>
			<u>1,060,081,772.50</u>
其他应付款—			
美元	6,337,986.48	6.3757	40,409,100.41
欧元	3,014,316.99	7.2197	21,762,464.35
日元	2,032,580,158.79	0.0542	110,064,215.60
英镑	10,910,012.38	8.6064	93,895,930.55
其他	92,569,082.40	0.2014	<u>18,643,976.38</u>
			<u>284,775,687.29</u>
一年内到期非流动负债—			
美元	15,951,991.70	6.3757	<u>101,705,113.48</u>
长期借款—			
美元	79,759,980.50	6.3757	<u>508,525,567.41</u>

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十三(1)(a)中的外币项目不同)。

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并范围的变更

#### (1) 非同一控制下的企业合并

##### (a) 本年度发生的非同一控制下的企业合并

被购买方

公司	取得时点	购买成本	取得的权益比例	取得方式	购买日	购买日确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净亏损	购买日至年末被购买方的经营活动现金流量	购买日至年末被购买方的现金流量净额
海立马瑞利	2021年1月31日	1,098,818,974.14	60%	现金购买	2021年1月31日	控制权转移	3,525,671,728.13	(149,124,580.64)	(134,321,899.79)	(119,274,100.23)

##### (b)

海立马瑞利控股有限公司

合并成本一

现金	1,098,818,974.14
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(861,873,996.66)
商誉	<u>236,944,977.48</u>

本集团采用估值技术确定所转移非现金资产的公允价值以及所发生负债的公允价值。

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日及 2020 年 12 月 31 日的资产和负债情况列示如下：

(i) 海立马瑞利控股有限公司

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2020 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	307,476,257.90	307,476,257.90	337,058,776.80
应收票据	14,606,174.14	14,606,174.14	47,804,001.26
应收款项	832,676,722.98	832,676,722.98	605,251,839.35
预付账款	33,536,060.54	33,536,060.54	18,223,130.89
存货	376,260,675.49	370,603,568.70	345,209,598.16
其他应收款	34,648,505.13	34,648,505.13	39,752,175.48
其他流动资产	63,191,790.28	63,191,790.28	23,816,778.20
长期应收款	-	-	15,854,026.55
固定资产	828,882,336.26	723,783,525.86	746,665,102.22
在建工程	73,755,280.71	73,755,280.71	62,030,578.79
使用权资产	15,530,937.81	15,530,937.81	—
无形资产	173,967,456.91	42,694,580.67	39,633,741.48
长期待摊费用	8,147,064.55	8,147,064.55	6,452,619.77
递延所得税资产	18,186,189.96	18,186,189.96	12,857,951.02
其他非流动资产	29,181,694.03	29,181,694.03	64,587,410.49
减：借款	21,753,876.38	21,753,876.38	22,131,482.07
应付款项	880,556,146.18	880,556,146.18	682,507,431.12
合同负债	521,287.60	521,287.60	784,910.69
应付职工薪酬	96,578,836.50	96,578,836.50	131,248,940.09
应交税费	38,846,727.45	38,846,727.45	17,190,671.36
递延所得税负债	83,948,901.79	36,963,914.72	42,492,059.13
租赁负债	762,578.10	762,578.10	—
其他负债	250,622,131.62	250,622,131.62	211,622,526.81
净资产	1,436,456,661.07	1,241,412,854.71	1,257,219,709.19
减：少数股东权益	574,582,664.41	496,565,141.88	—
取得的净资产	<u>861,873,996.66</u>	<u>744,847,712.83</u>	<u>1,257,219,709.19</u>

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并范围的变更(续)

#### (2) 处置子公司

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	处置 价款	处置 比例	处置方式	丧失控制权 时点	丧失控制权时 点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合 并财务报表层面享有该子公司 净资产份额的差额	与原子公司股权投资 相关的其他综合收益 转入投资损益的金额
上海海立集团资产 管理有限公司(i)	146,370,000.00	51%	现金处置	2021 年 12 月 31 日	控制权转移	63,031,144.64	-

于 2021 年度，本公司与临港新业坊商创股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“临港商创”）签署股权转让协议，转让本公司持有的海立资管 51% 的股权。处置价格为人民币 1.46 亿元。转让于 2021 年 12 月完成，根据海立资管更新后的公司章程，本公司丧失对海立资管的控制权，因此对于剩余的 49% 海立资管的股权认定为联营企业按照权益法核算。处置价格 1.46 亿元与处置投资对应的合并财务报表层面享有的海立资管净资产的份额的差异人民币 6,303 万元计入本年投资收益。处置之后本公司仍持有的海立资管 49% 的股权按基于处置日的公允价值重估，确认长期股权投资 1.41 亿元及投资收益人民币 6,056 万元。

(b) 处置损益信息如下：

(i) 上海海立集团资产管理有限公司

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	146,370,000.00
剩余股权公允价值	140,630,000.00
减：合并财务报表层面享有的海立资管公司净资产份额	(163,409,520.31)
减：处置费用	(286,439.91)
处置产生的投资收益	<u>123,304,039.78</u>

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益

#### (1) 在子公司中的权益

##### (a) 企业集团的构成

子公司名称

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
海立电器	上海	上海	制造业	75%	-	设立
南昌海立	江西	江西	制造业	-	100%	设立
南昌海立冷暖技术有限公司	江西	江西	制造业	-	100%	设立
海立印度	印度	印度艾哈曼达巴德	制造业	-	100%	设立
上海海立睿能环境技术有限公司 (以下简称“海立睿能”)	上海	上海	商务服务业	70%	-	设立
海立特冷	上海	上海	制造业	70%	-	设立
上海冷气机厂有限公司	上海	上海	制造业	-	100%	设立
上海海立国际贸易有限公司 (以下简称“海立国际”)	上海	上海	商业	100%	-	设立
海立国际(德国)有限公司(简称“海立德国”)	德国	德国埃施波恩	商务服务业	-	100%	设立
安徽海立汽车零部件有限公司	安徽	安徽	制造业	-	100%	设立
上海海立铸造有限公司	上海	上海	制造业	-	100%	设立
上海海立新能源技术有限公司 (以下简称“海立新能源”)	上海	上海	制造业	75%	-	设立
海立国际(香港)有限公司	香港	香港	商务服务业	100%	-	设立
绵阳海立(i)	四川	四川	制造业	-	51%	非同一控制下合并
安徽海立	安徽	安徽	制造业	66.08%	-	非同一控制下合并
杭州富生	浙江	浙江	制造业	100%	-	非同一控制下合并
杭州富生机电科技有限公司	浙江	浙江	制造业	-	100%	非同一控制下合并
四川富生	四川	四川	制造业	-	100%	非同一控制下合并
四川富生汽车零部件有限公司	四川	四川	制造业	-	100%	设立
芜湖海立物业管理有限公司	安徽	安徽	房地产业	100%	-	设立

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (a) 企业集团的构成(续)

子公司名称(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
海立马瑞利控股有限公司	香港	香港	商务服务业	-	60%	非同一控制下合并
马瑞利(中国)汽车空调有限公司	上海	上海	制造业	-	60%	非同一控制下合并
海立马瑞利(南通)车用空调压缩机有限公司	江苏	江苏	制造业	-	60%	非同一控制下合并
海立马瑞利(无锡)汽车热管理系统有限公司	江苏	江苏	制造业	-	60%	非同一控制下合并
芜湖海立马瑞利汽车热管理系统有限公司	安徽	安徽	制造业	-	60%	非同一控制下合并
Highly Marelli Japan Corporation	日本	日本	制造业	-	60%	非同一控制下合并
Highly Marelli (Thailand) Co. Ltd.	泰国	泰国	制造业	-	60%	非同一控制下合并
Highly Marelli USA, Inc.	美国	美国	制造业	-	60%	非同一控制下合并
Highly Marelli Spain, S.L.	西班牙	西班牙	制造业	-	60%	非同一控制下合并
Highly Marelli Uk Limited	英国	英国	制造业	-	60%	非同一控制下合并
Highly Marelli Malaysia Sdn. Bhd.	马来西亚	马来西亚	制造业	-	60%	非同一控制下合并
Highly Marelli Iwate Corporation	日本	日本	制造业	-	60%	非同一控制下合并

(i) 本公司对绵阳海立的持股比例为 51%，绵阳海立相关活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的五分之三的董事同意才能通过。绵阳海立董事会成员共 5 名，本公司有权派出 3 名董事，故本公司能够对绵阳海立实施控制。

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

#### (b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	2021 年度归属于 少数股东的损益	2021 年度 向少数股东分派的股利(i)	2021 年 12 月 31 日 少数股东权益
海立电器	25%	31,339,183.31	30,324,005.04	793,616,129.08
安徽海立	33.92%	8,291,327.68	14,998,713.36	128,333,232.67
海立新能源	25%	1,737,414.26	175,000.00	37,193,613.33
海立马瑞利	40%	(71,621,566.46)	-	478,327,303.40

(i) 2021 年度向少数股东宣告分派的股利，均已于当年支付。

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

			2021 年 12 月 31 日			负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
海立电器	7,748,586,409.34	2,667,736,857.51	10,416,323,266.85	6,707,276,307.37	728,986,051.20	7,436,262,358.57
安徽海立	1,016,977,623.76	549,694,680.44	1,566,672,304.20	1,161,937,846.48	24,243,051.04	1,186,180,897.52
海立新能源	355,351,824.56	185,047,240.96	540,399,065.52	297,322,289.77	95,072,198.00	392,394,487.77
海立马瑞利	1,654,387,193.66	1,107,606,933.50	2,761,994,127.16	1,618,187,687.97	117,387,816.22	1,735,575,504.19
			2021 年度			
	营业收入		净利润/(亏损)	综合收益/(亏损)总额		经营活动现金流量
海立电器	8,526,870,337.39		106,805,042.73	91,977,594.80		368,686,313.68
安徽海立	1,129,363,916.04		10,995,279.22	11,087,184.02		116,506,947.84
海立新能源	321,706,196.91		6,949,657.02	6,630,351.80		(9,882,687.94)
海立马瑞利	3,525,671,728.13		(149,124,580.64)	(216,399,180.59)		(134,321,899.79)

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

#### (b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

	2020 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海立电器	6,877,518,530.66	2,691,522,726.61	9,569,041,257.27	6,120,421,389.85	454,562,042.06	6,574,983,431.91
安徽海立	665,768,783.74	594,713,829.02	1,260,482,612.76	816,789,851.04	27,791,972.69	844,581,823.73
海立新能源	179,408,131.71	186,161,499.26	365,569,630.97	195,318,361.64	30,044,223.84	225,362,585.48

  

	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海立电器	8,981,562,582.88	89,423,581.83	61,710,637.37	368,686,313.67
安徽海立	857,778,187.96	55,927,463.48	55,909,012.44	174,468,167.74
海立新能源	232,400,644.32	924,954.76	2,014,183.75	119,828,373.06

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益

(a) 重要联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
联营企业一						
海立资管(i)	上海	上海	物业管理	是	49%	-
海立中野(ii)	上海	上海	制造业	是	43%	-

本集团对上述股权投资采用权益法核算。

(b) 重要联营企业的主要财务信息

(i) 海立资管

	2021 年 12 月 31 日
	海立资管
流动资产	13,704,428.58
非流动资产	156,887,289.28
资产合计	170,591,717.86
流动负债	7,182,197.55
非流动负债	-
负债合计	7,182,197.55
归属于母公司股东权益	163,409,520.31
按持股比例计算的净资产份额(i)	80,070,664.95
调整事项	
—商誉	-
—内部交易未实现利润	-
—其他	60,559,335.05
按持股比例计算的净资产份额	140,630,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	140,630,000.00
	2021 年度
	海立资管
营业收入	36,244,608.45
净利润	2,807.07
其他综合收益	-
综合收益总额	2,807.07
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

(ii) 海立中野

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
	海立中野	海立中野
流动资产	194,733,645.43	211,258,853.93
非流动资产	33,733,498.36	33,821,079.84
资产合计	228,467,143.79	245,079,933.77
流动负债	40,479,185.52	60,689,525.85
非流动负债	8,430,444.48	4,081,140.61
负债合计	48,909,630.00	64,770,666.46
归属于母公司股东权益	179,557,513.79	180,309,267.31
按持股比例计算的净资产份额(i)	77,209,730.93	77,532,984.96
调整事项		
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-	-
—其他	-	-
按持股比例计算的净资产份额	77,209,730.93	77,532,984.96
对联营企业权益投资的账面价值	77,209,730.93	77,532,984.96
	2021 年度	2020 年度
	海立中野	海立中野
营业收入	162,020,143.64	175,184,913.01
净利润	3,658,942.34	4,670,140.55
其他综合收益	-	-
综合收益总额	3,658,942.34	4,670,140.55
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	1,807,344.39	3,595,235.13

- (i) 本集团以联营企业财务报表为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。本集团与联营企业之间交易所涉及的资产均不构成业务。

## 七 分部信息

### 报告分部的确定依据和会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 3 个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 3 个报告分部，分别为压缩机和相关制冷设备业务分部、汽车零部件分部及贸易和租赁业务分部。这些报告分部是以产品和服务类型为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：

- 1、压缩机和相关制冷设备业务分部主要从事压缩机和相关制冷设备的生产和销售业务；
- 2、汽车零部件分部主要从事汽车空调压缩机和汽车空调的生产和销售业务；
- 3、贸易和房产租赁业务分部主要从事各类商品和技术的进出口以及房屋的租赁业务。

2021 年公司基于整体战略规划，将原来的压缩机和相关制冷业务分部和电机分部合并为压缩机和相关制冷设备业务分部，同时因并购海立马瑞利新增汽车零部件业务分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 分部信息(续)

(a) 2021 年度及 2021 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	压缩机及相关制冷设备	汽车零部件	贸易及房产租赁	未分配的金额	分部间抵销	合计
营业收入						
-对外交易收入	10,743,466,724.86	4,728,815,686.56	296,507,121.52	-	-	15,768,789,532.94
-分部间交易收入	1,501,737,122.30	55,439,080.19	71,928,901.66	-	(1,629,105,104.15)	-
资产及信用减值损失	30,736,157.96	14,958,947.41	189,002.21	-	-	45,884,107.58
折旧费和摊销费	581,475,205.45	182,294,645.84	6,412.52	-	-	763,776,263.81
使用权资产折旧费	16,726,986.61	16,352,458.51	25,871.62	-	-	33,105,316.74
利润总额	342,699,218.96	(84,958,456.20)	815,302.31	(19,067,898.05)	-	239,488,167.02
所得税费用	8,296,843.27	(59,446,595.22)	124,322.45	-	-	(51,025,429.50)
净利润	334,402,375.69	(25,511,860.98)	690,979.86	(19,067,898.05)	-	290,513,596.52
资产总额	13,785,497,761.49	3,989,613,754.15	231,651,545.78	6,968,889,998.62	(3,880,238,472.06)	21,095,414,587.98
负债总额	7,313,540,547.50	2,994,065,679.96	210,823,994.09	4,654,241,564.12	(1,722,191,644.14)	13,450,480,141.53

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(b) 2020 年度及 2020 年 12 月 31 日分部信息列示如下(经重述):

	压缩机及相关制冷设备	贸易及房产租赁	未分配的金额	分部间抵销	合计
营业收入					
-对外交易收入	9,981,497,644.14	1,091,025,838.72	-	-	11,072,523,482.86
-分部间交易收入	940,664,956.72	56,853,426.87	-	(997,518,383.59)	-
资产及信用减值损失	39,837,118.72	737,546.70	-	-	40,574,665.42
折旧费和摊销费	620,346,633.69	461,789.28	-	-	620,808,422.97
利润总额	254,287,765.96	4,036,783.04	(53,521,398.06)	-	204,803,150.94
所得税费用	(2,848,816.47)	767,364.09	-	-	(2,081,452.38)
净利润	257,136,582.43	3,269,418.95	(53,521,398.06)	-	206,884,603.32
资产总额	12,065,908,820.17	418,194,591.65	6,007,938,317.69	(3,544,138,090.87)	14,947,903,638.64
负债总额	6,175,874,669.18	386,820,681.24	4,894,179,170.81	(1,974,998,806.86)	9,481,875,714.37

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 分部信息(续)

- (c) 本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	2021 年度	2020 年度
中国	11,181,202,449.15	9,889,378,438.00
其他国家/地区	<u>4,587,587,083.79</u>	<u>1,183,145,044.86</u>
	<u>15,768,789,532.94</u>	<u>11,072,523,482.86</u>
非流动资产总额	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国	4,275,757,178.67	4,463,216,882.28
其他国家/地区	<u>1,409,888,074.47</u>	<u>226,207,491.51</u>
	<u>5,685,645,253.14</u>	<u>4,689,424,373.79</u>

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

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易

#### (1) 母公司情况

##### (a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
电气控股	上海市四川中路 110 号	制造业

本公司的最终控制方为电气控股。

##### (b) 母公司注册资本及其变化

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
电气控股	918,036.6 万	75,000 万	-	993,036.6 万

##### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
电气控股	28.65%	28.65%	27.07%	27.07%

#### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

#### (3) 联营企业情况

联营企业的基本情况及相关信息见附注六(2)。

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 其他关联方情况

#### 与本集团的关系

上海电气集团香港有限公司(以下简称“电气香港”)	受控股股东控制的公司
上海市集优标五高强度紧固件有限公司(以下简称“标五紧固件”)	受控股股东控制的公司
上海电气风电集团有限公司(以下简称“风电公司”)	受控股股东控制的公司
上海机床厂有限公司(以下简称“上机厂”)	受控股股东控制的公司
上海重型机器厂有限公司(以下简称“上海重机”)	受控股股东控制的公司
上海电气集团股份有限公司(以下简称“电气股份”)	受控股股东控制的公司
上海三菱电梯有限公司(以下简称“三菱电梯”)	受控股股东控制的公司
上海市机电设计研究院有限公司(以下简称“机电设计研究院”)	受控股股东控制的公司
上海电气电站环保工程有限公司(以下简称“电站环保”)	受控股股东控制的公司
上海电气集团置业有限公司(以下简称“电气置业”)	受控股股东控制的公司
上海电气集团财务有限责任公司(以下简称“电气财务公司”)	受控股股东控制的公司
上海大华电器设备有限公司(以下简称“大华电器”)	受控股股东控制的公司
上海电气自动化设计研究所有限公司(以下简称“自研所”)	受控股股东控制的公司
上海电气集团自动化工程有限公司(以下简称“电气自动化工程”)	受控股股东控制的公司
上海斯米克焊材有限公司(以下简称“斯米克焊材”)	受控股股东控制的公司
上海电气集团数字科技有限公司(以下简称“电气数科”)	受控股股东控制的公司
上海电气集团企业服务有限公司(以下简称“电气企服”)	受控股股东控制的公司
上海联合滚动轴承有限公司(以下简称“联合滚轴”)	受控股股东控制的公司
上海能禾能源有限公司(以下简称“上海能禾”)	受控股股东控制的公司
珠海格力电器股份有限公司(以下简称“格力电器”)	有重大影响的股东
海立中野	海立股份的联营公司
无锡雷利电子控制技术有限公司(以下简称“无锡雷利”)	海立股份的联营公司
上海海立集团资产管理有限公司(以下简称“海立资管”)	海立股份的联营公司

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

自关联方采购商品、接受劳务：

	2021 年度	2020 年度
格力电器	1,071,533,285.08	1,122,049,145.32
机电设计研究院	20,860,987.10	8,010,429.29
电气数科	5,080,292.84	-
无锡雷利	4,379,416.15	-
标五紧固件	2,484,067.77	3,662,979.84
电气置业	2,217,590.57	713,510.38
大华电器	1,655,916.20	688,805.97
电气股份	926,100.98	-
上海能禾	921,026.02	-
斯米克焊材	598,768.96	-
电气香港	249,090.00	260,136.00
电气企服	237,640.08	-
电气控股	197,114.99	4,861.60
三菱电梯	93,367.65	287,991.13
联合滚轴	264.00	-
海立中野	-	12,801.77
	<u>1,111,434,928.39</u>	<u>1,135,690,661.30</u>

向关联方销售商品、提供劳务：

	2021 年度	2020 年度
格力电器	2,311,244,916.54	1,809,924,974.64
电气股份	15,943,810.61	4,402,968.16
风电公司	4,194,907.73	6,784,133.17
三菱电梯	2,674,371.22	1,133,885.08
海立中野	39,284.07	65,346.57
电气控股	9,433.96	98,113.21
上机厂	-	48,584.07
	<u>2,334,106,724.13</u>	<u>1,822,458,004.90</u>

本年度，本集团向关联企业采购与销售产品价格参考市场价格决定。

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (b) 担保

本集团作为被担保方

于 2021 年度，电气控股为本集团提供担保。截至 2021 年 12 月 31 日，本集团实际被担保额为人民币 1,500,000,000.00 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 2,086,704,143.66 元)。本集团无需就上述担保支付费用。

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
电气控股	1,000,000,000.00	08/10/2021	05/07/2022	否
电气控股	<u>500,000,000.00</u>	26/07/2019	26/07/2022	否
	<u>1,500,000,000.00</u>			

##### (c) 关键管理人员薪酬

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
关键管理人员薪酬	<u>5,786,808.26</u>	<u>8,109,500.00</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2021年12月31日	2020年12月31日
应收票据	格力电器	63,920,104.01	106,189,270.43
	风电公司	-	1,992,317.31
		<u>63,920,104.01</u>	<u>108,181,587.74</u>
应收账款	格力电器	852,299,982.07	840,683,788.33
	电气股份	3,213,313.34	-
	风电公司	3,159,447.19	605,706.43
	三菱电梯	1,117,904.98	255,302.21
	上机厂	110,893.58	144,193.58
	上海重机	29,727.00	29,727.00
		<u>859,931,268.16</u>	<u>841,718,717.55</u>
预付款项	电站环保	<u>4,742,494.77</u>	<u>2,372,494.77</u>
应付票据	无锡雷利	2,091,433.66	-
	标五紧固件	929,310.76	1,377,015.54
		<u>3,020,744.42</u>	<u>1,377,015.54</u>
应付账款	格力电器	482,124,361.44	406,622,189.46
	无锡雷利	2,182,680.88	-
	标五紧固件	1,104,230.45	1,115,127.86
	电气置业	888,956.61	-
	斯米克焊材	589,946.54	-
	自研所	540,000.00	540,000.00
		<u>487,430,175.92</u>	<u>408,277,317.32</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应收关联方款项(续):

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同负债	电气股份	-	3,332,986.80
	格力电器	-	1,852,453.33
		-	5,185,440.13
预收款项	电气股份	-	433,288.28
	格力电器	-	240,818.93
		-	674,107.21
其他应付款	电气数科	595,697.39	-
	大华电器	200,000.00	-
		795,697.39	-
其他流动负债	海立资管	10,992,648.43	-

(7) 关联方提供的存款及贷款服务

本集团与电气财务公司往来余额如下:

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行存款	228,100,412.46	21,525,225.95
短期借款	-	500,000,000.00

本集团与电气财务公司往来交易如下:

	2021 年度	2020 年度
贴现银行承兑汇票	110,254,349.21	663,252,855.91
贴现银行承兑汇票利息	1,194,468.77	5,344,646.25
开具应付票据	1,804,305,745.56	2,495,452,006.68

2021 年度，上述存款、贷款及贴现利息按协议条款参考基准利率及市场利率水平计算，活期存款年利率为 0.35%(2020 年度 0.35%)，无财务公司借款(2020 年度借款年利率为 1.23%-3.70%)。

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 或有事项

截止至 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在或有事项(2020 年 12 月 31 日：无)。

### 十 承诺事项

#### (1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
机器设备	44,067,348.29	53,447,560.74
土建项目	49,754,269.45	72,534.16
仓库管理系统项目	329,435.32	410,900.00
	<u>94,151,053.06</u>	<u>53,930,994.90</u>

#### (2) 投资性承诺

根据本公司于 2021 年 1 月 30 日披露的《临 2021-012》和 2020 年 12 月 8 日披露的《临 2020-081》中的内容，本公司正在与马瑞利就 Calsonic Kansei Motherson Auto Products Private Limited（以下简称“CKM”）的股权交割事宜进行商议。

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 资产负债表日后事项

#### 利润分配情况说明

金额

拟分配的股利(a) 162,662,985.90

- (a) 根据 2022 年 4 月 27 日董事会决议，董事会提议本公司以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.15 元，按已发行股份 1,084,419,906 计算，拟派发现金股利共计 162,662,985.90 元，上述提议尚待股东大会批准，未在本财务报表中确认为负债。

### 十二 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

2021 年 12 月 31 日

一年以内	20,509,521.64
一到二年	21,804,581.64
二到三年	22,267,103.14
三到四年	22,359,607.44
四到五年	22,359,607.44
五年以上	100,301,075.56
	<u>209,601,496.86</u>

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 金融风险

本集团的经营活​​动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险、利率风险和价格风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

#### (1) 市场风险

##### (a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2021 年度及 2020 年度，本集团签署了远期外汇合约。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	289,357,598.33	21,322,674.17	310,680,272.50
应收账款	397,687,985.89	94,358,771.86	492,046,757.75
其他应收款	216,443.55	26,399.57	242,843.12
	<u>687,262,027.77</u>	<u>115,707,845.60</u>	<u>802,969,873.37</u>
外币金融负债—			
短期借款	146,641,100.00	-	146,641,100.00
应付账款	126,411,339.70	6,910,954.60	133,322,294.30
其他应付款	365,858.90	-	365,858.90
	<u>273,418,298.60</u>	<u>6,910,954.60</u>	<u>280,329,253.20</u>
	2020 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	80,085,186.16	24,008,705.88	104,093,892.04
应收账款	437,955,347.47	52,430,066.18	490,385,413.65
其他应收款	36,382.85	34,318.00	70,700.85
	<u>518,076,916.48</u>	<u>76,473,090.06</u>	<u>594,550,006.54</u>
外币金融负债—			
短期借款	150,072,700.00	-	150,072,700.00
应付账款	8,935,571.42	90,934,498.82	99,870,070.24
其他应付款	-	94,386.08	94,386.08
	<u>159,008,271.42</u>	<u>91,028,884.90</u>	<u>250,037,156.32</u>

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 金融风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

##### (a) 外汇风险(续)

于 2021 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产、和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 15,519,139.84 元(2020 年 12 月 31 日：约 15,096,950.42 元)。

##### (b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2021 年 12 月 31 日，本集团浮动利率的长期带息债务 610,230,680.89 (2020 年 12 月 31 日：无)；本集团固定利率的长期带息债务金额为 545,600,000.00 元(2020 年 12 月 31 日：11,099,248.14 元)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2021 年度及 2020 年度本集团并无利率互换安排。

#### (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、和贷款承诺等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级(2020 年 12 月 31 日：无)。

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 金融风险(续)

#### (3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2021 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	2,694,970,786.55	-	-	-	2,694,970,786.55
应付票据	2,884,542,869.97	-	-	-	2,884,542,869.97
应付账款	3,715,965,821.52	-	-	-	3,715,965,821.52
其他应付款	533,515,268.25	-	-	-	533,515,268.25
其他流动负债	1,017,746,073.09	-	-	-	1,017,746,073.09
长期借款	-	372,987,182.29	705,387,657.81	-	1,078,374,840.10
一年内到期的非流动负债	737,677,338.99	-	-	-	737,677,338.99
	<u>11,584,418,158.37</u>	<u>372,987,182.29</u>	<u>705,387,657.81</u>	<u>-</u>	<u>12,662,792,998.47</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2020 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	1,692,278,853.24	-	-	-	1,692,278,853.24
应付票据	2,849,665,916.57	-	-	-	2,849,665,916.57
应付账款	2,326,342,099.65	-	-	-	2,326,342,099.65
其他应付款	233,013,513.44	-	-	-	233,013,513.44
其他流动负债	1,013,944,444.45	-	-	-	1,013,944,444.45
一年内到期的非流动负债	20,621,369.86	-	-	-	20,621,369.86
长期借款	-	8,492,400.00	277,882,998.36	-	286,375,398.36
其他非流动负债-中期票据	19,000,000.00	510,827,397.26	-	-	529,827,397.26
	<u>8,154,866,197.21</u>	<u>519,319,797.26</u>	<u>277,882,998.36</u>	-	<u>8,952,068,992.83</u>

(i) 于资产负债表日，本集团不存在对关联方提供的贷款承诺的金额(2020 年 12 月 31 日：无)。

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产	-	-	236,170,595.91	236,170,595.91
应收款项融资	-	-	746,169,214.48	746,169,214.48
其他权益工具投资	27,646,126.18	-	-	27,646,126.18
	<u>27,646,126.18</u>	<u>-</u>	<u>982,339,810.39</u>	<u>1,009,985,936.57</u>

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产	-	-	10,435,007.02	10,435,007.02
应收款项融资	-	-	585,059,451.31	585,059,451.31
其他权益工具投资	32,027,613.02	-	-	32,027,613.02
	<u>32,027,613.02</u>	<u>-</u>	<u>595,494,458.33</u>	<u>627,522,071.35</u>

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公允价值估计(续)

#### (2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、租赁负债、长期借款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

### 十五 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率比率监控资本。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>63.76%</u>	<u>63.43%</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注

(1) 货币资金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	2,931.24	2,931.24
银行存款	2,551,844,574.58	1,847,492,926.13
	<u>2,551,847,505.82</u>	<u>1,847,495,857.37</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本公司无受限制的货币资金(2020 年 12 月 31 日：无)。

(2) 应收款项

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收票据(a)	711,118,280.40	527,288,229.13
应收账款(b)	771,603,323.61	734,511,357.47
应收款项融资(c)	-	3,724,509.18
	<u>1,482,721,604.01</u>	<u>1,265,524,095.78</u>

(a) 应收票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	478,020,508.84	78,813,200.10
银行承兑汇票	233,097,901.56	448,475,029.03
减：坏账准备	(130.00)	-
	<u>711,118,280.40</u>	<u>527,288,229.13</u>

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，本公司列示于应收票据的已质押的应收票据如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	85,552,407.30	-
银行承兑汇票	31,161,239.02	-
	<u>116,713,646.32</u>	<u>-</u>

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日，本公司已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	-	61,594,735.92
银行承兑汇票	-	120,771,970.99
	<u>-</u>	<u>182,366,706.91</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 应收款项(续)

(b) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	771,604,699.76	734,518,751.33
减：坏账准备	(1,376.15)	(7,393.86)
	<u>771,603,323.61</u>	<u>734,511,357.47</u>

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
6 个月以内	718,128,609.26	714,404,376.31
6 个月至 1 年以内	53,472,690.50	61,858.06
1 至 2 年	-	20,052,516.96
2 至 3 年	3,400.00	-
	<u>771,604,699.76</u>	<u>734,518,751.33</u>

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司无已逾期未计提减值的应收账款余额。

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>771,604,699.76</u>	<u>1,376.15</u>	<u>100.00%</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 应收款项(续)

(b) 应收账款(续)

(iii) 应收账款按类别分析如下：

	2021 年 12 月 31 日				2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按单项计提 坏账准备(注)	764,474,402.40	99.08%	-	0.00%	695,397,790.45	94.67%	-	0.00%
按组合计提 坏账准备	7,130,297.36	0.92%	1,376.15	0.02%	39,120,960.88	5.33%	7,393.86	0.02%
	771,604,699.76	100.00%	1,376.15	0.00%	734,518,751.33	100.00%	7,393.86	0.00%

注：于 2021 年 12 月 31 日，本公司对集团内子公司的应收账款余额为 764,474,402.40 元(2020 年 12 月 31 日：695,397,790.45 元)，认为该单项不存在重大逾期风险。

(iv) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用余额百分比的组合分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	7,130,297.36	1,376.15	0.02%	39,120,960.88	7,393.86	0.02%

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 应收款项(续)

(c) 应收款项融资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	3,724,509.18

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

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2021 年 12 月 31 日，本公司无应收款项融资预期信用损失准备(2020 年 12 月 31 日：3,757.16 元)。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	289,104,877.66	-

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(3) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收转让股权款	146,370,000.00	-
应收关联方款项	52,194,200.26	66,466,424.85
应收转让房产款	3,590,000.00	-
保证金和备用金	350,875.00	2,001,424.70
其他	105,518.83	-
减：坏账准备	-	-
	<u>202,610,594.09</u>	<u>68,467,849.55</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	185,597,570.31	48,961,002.53
一到二年	8,715,633.35	19,506,847.02
二到三年	8,297,390.43	-
	<u>202,610,594.09</u>	<u>68,467,849.55</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段					第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		未来 12 个月内预期信用损失 (单项)		小计	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		坏账准备
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
2020 年 12 月 31 日	68,467,849.55	-	-	-	-	-	-	-
本年新增的款项	96,253,684.90	-	149,960,000.00	-	-	-	-	-
本年减少的款项	(112,070,940.36)	-	-	-	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	52,650,594.09	-	149,960,000.00	-	-	-	-	-

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
转让股权应收款	146,370,000.00	-	-
转让房产应收款	3,590,000.00	-	-
	<u>149,960,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
应收关联方款项	52,194,200.26	-	-
保证金和备用金	350,875.00	-	-
其他	105,518.83	-	-
	<u>52,650,594.09</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
应收关联方款项	66,466,424.85	-	-
保证金和备用金	2,001,424.70	-	-
	<u>68,467,849.55</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(c) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账 准备
其他应收款 1	应收转让股权款	146,370,000.00	一年以内	72.24%	-
其他应收款 2	代垫款	12,997,050.27	一年以内	6.42%	-
其他应收款 3	代垫款	12,766,587.75	一年以内	6.30%	-
其他应收款 4	代垫款	10,067,946.21	一年以内、一到两年	4.97%	-
其他应收款 5	代垫款	9,222,001.00	一年以内、一到两 年、两到三年	4.55%	-
		<u>191,423,585.23</u>		<u>94.48%</u>	<u>-</u>

(4) 其他流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
关联方资金借款	702,300,000.00	945,300,000.00
委托贷款(a)	500,000,000.00	627,000,000.00
非公开发行人股票项目预付款	-	8,625,748.05
	<u>1,202,300,000.00</u>	<u>1,580,925,748.05</u>

(a) 委托贷款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
安徽海立	340,000,000.00	340,000,000.00
杭州富生	85,000,000.00	85,000,000.00
海立新能源	30,000,000.00	67,000,000.00
海立国际	23,000,000.00	23,000,000.00
海立特冷	22,000,000.00	22,000,000.00
四川富生	-	90,000,000.00
	<u>500,000,000.00</u>	<u>627,000,000.00</u>

于2021年度，本公司委托电气财务公司、中国银行和工商银行向各关联方贷出短期委托借款，利率为3.70%-4.75%。

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
子公司(a)	3,560,038,620.17	3,016,360,424.80
联营企业(b)	<u>182,186,579.91</u>	<u>77,532,984.96</u>
减：长期股权投资减值准备(a)	<u>(18,830,000.00)</u>	<u>(18,830,000.00)</u>
	<u>3,723,395,200.08</u>	<u>3,075,063,409.76</u>

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十六 公司财务报表附注(续)

#### (5) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动				2021 年 12 月 31 日	本年宣告分派 的现金股利
		追加投资	减少投资	划分为持有待售	其他		
成本-							
海立电器	1,481,777,113.45	-	-	-	9,188,200.64	1,490,965,314.09	76,064,176.82
海立资管(i)	6,132,710.45	156,000,000.00	(162,132,710.45)	-	-	-	-
海立特冷	28,105,714.86	-	-	-	40,705.31	28,146,420.17	-
海立国际	16,142,468.58	-	-	-	122,115.92	16,264,584.50	56,843.49
海立睿能(ii)	21,000,000.00	35,000,000.00	-	-	-	56,000,000.00	-
安徽海立	239,958,445.40	-	-	-	97,860.02	240,056,305.42	29,219,191.60
杭州富生	1,120,077,089.16	-	-	-	66,076.42	1,120,143,165.58	27,816,102.63
海立新能源	102,732,332.90	-	-	-	1,913,428.20	104,645,761.10	525,000.00
海立香港(ii)	434,550.00	476,382,519.31	-	-	-	476,817,069.31	3,029,420.39
芜湖物业(iii)	-	27,000,000.00	-	-	-	27,000,000.00	-
	<u>3,016,360,424.80</u>	<u>694,382,519.31</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,428,386.51</u>	<u>3,560,038,620.17</u>	<u>136,710,734.93</u>
减：减值准备-							
海立睿能	(18,830,000.00)	-	-	-	-	(18,830,000.00)	-
	<u>2,997,530,424.80</u>	<u>694,382,519.31</u>	<u>(162,132,710.45)</u>	<u>-</u>	<u>11,428,386.51</u>	<u>3,541,208,620.17</u>	<u>136,710,734.93</u>

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十六 公司财务报表附注(续)

#### (5) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司(续)

- (i) 于 2021 年 10 月，本公司以投资性房地产增资海立资管，增加对海立资管的长期股权投资成本 156,000,000.00 元。
- (ii) 本公司于 2021 年 5 月以现金分别增资海立睿能人民币 35,000,000.00 元，于 2021 年 1 月以现金增资海立香港 73,572,427.80 美元(折合人民币 476,382,519.31 元)。
- (iii) 本公司 2021 年出资人民币 27,000,000.00 元设立全资子公司芜湖物业，持有芜湖物业 100% 股权。

##### (b) 联营企业

	本年增减变动									
	2020 年 12 月 31 日	追加投资	处置 海立资管	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他	2021 年 12 月 31 日
海立中野	77,532,984.96	-	- 1,573,345.21	-	-	(1,807,344.39)	-	(89,254.85)	77,209,730.93	-
海立资管	-	79,626,462.27	-	1,375.46	-	689,289.49	-	-	80,317,127.22	-
无锡雷利	-	24,000,000.00	-	659,721.76	-	-	-	-	24,659,721.76	-
	<u>77,532,984.96</u>	<u>103,626,462.27</u>	<u>- 2,234,442.43</u>	<u>-</u>	<u>- 689,289.49</u>	<u>(1,807,344.39)</u>	<u>-</u>	<u>(89,254.85)</u>	<u>182,186,579.91</u>	<u>-</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(6) 投资性房地产

	房屋、建筑物	土地使用权	合计
原价			
2020 年 12 月 31 日	193,248,597.22	5,784,788.23	199,033,385.45
本年增加			
—购置	273,016.40	-	273,016.40
—在建工程转入	3,867,083.45	-	3,867,083.45
本年减少			
(附注五(2))	(162,680,458.24)	(1,172,794.26)	(163,853,252.50)
2021 年 12 月 31 日	34,708,238.83	4,611,993.97	39,320,232.80

累计折旧			
2020 年 12 月 31 日	34,208,627.36	2,120,971.63	36,329,598.99
本年增加	3,987,554.27	111,786.41	4,099,340.68
本年减少	(12,502,851.83)	(449,452.61)	(12,952,304.44)
2021 年 12 月 31 日	25,693,329.80	1,783,305.43	27,476,635.23

减值准备			
2020 年 12 月 31 日	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	-	-	-

账面价值			
2021 年 12 月 31 日	9,014,909.03	2,828,688.54	11,843,597.57
2020 年 12 月 31 日	159,039,969.86	3,663,816.60	162,703,786.46

(7) 在建工程

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程(a)	<u>11,514,100.87</u>	<u>10,195,351.52</u>
(a) 在建工程		
2020 年 12 月 31 日		10,195,351.52
本期增加		5,512,291.25
本期减少—转入投资性房地产		(3,867,083.45)
本期减少—转入固定资产		<u>(326,458.45)</u>
2021 年 12 月 31 日		<u>11,514,100.87</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(8) 其他非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
委托贷款(a)	535,629,876.60	394,295,857.58
减：一年内到期部分	<u>(66,000,000.00)</u>	<u>(262,935,857.58)</u>
	<u>469,629,876.60</u>	<u>131,360,000.00</u>

(a) 委托贷款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
杭州富生(i)	418,935,857.58	238,935,857.58
海立新能源(i)	67,000,000.00	-
海立睿能	49,694,019.02	65,360,000.00
四川富生	-	90,000,000.00
	<u>535,629,876.60</u>	<u>394,295,857.58</u>

- (i) 于 2021 年度，本公司委托民生银行向关联方杭州富生贷出 352,935,857.58 元、委托中国银行向关联方海立新能源贷出 67,000,000.00 元；贷款利率为 0.00%-4.50%。

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(9) 应付款项及应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付票据(a)	939,463,344.78	662,685,133.36
应付账款(b)	414,112,777.57	429,407,484.62
	<u>1,353,576,122.35</u>	<u>1,092,092,617.98</u>
(a) 应付票据		
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>939,463,344.78</u>	<u>662,685,133.36</u>
(b) 应付账款		
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	412,740,907.14	429,407,484.62
一到二年	1,371,870.43	-
	<u>414,112,777.57</u>	<u>429,407,484.62</u>
(10) 合同负债		
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	<u>13,132,900.25</u>	<u>19,439,848.99</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本公司合同负债账龄均在一年以内。

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(11) 应付职工薪酬

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	12,588,900.57	20,161,950.30
应付设定提存计划(b)	-	-
应付辞退福利(c)	162,617.50	177,920.91
	<u>12,751,518.07</u>	<u>20,339,871.21</u>

(a) 短期薪酬

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	18,540,000.00	27,080,148.54	(34,620,148.54)	11,000,000.00
职工福利费	1,621,950.30	725,852.10	(758,901.83)	1,588,900.57
社会保险费	-	953,297.75	(953,297.75)	-
其中：医疗保险费	-	825,874.71	(825,874.71)	-
工伤保险费	-	46,566.92	(46,566.92)	-
生育保险费	-	80,856.12	(80,856.12)	-
住房公积金	-	546,973.34	(546,973.34)	-
工会经费和职工教育经费	-	205,930.06	(205,930.06)	-
职工奖福基金	-	-	-	-
	<u>20,161,950.30</u>	<u>29,512,201.79</u>	<u>(37,085,251.52)</u>	<u>12,588,900.57</u>

(b) 设定提存计划

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	1,332,460.20	(1,332,460.20)	-
失业保险费	-	40,422.93	(40,422.93)	-
	-	<u>1,372,883.13</u>	<u>(1,372,883.13)</u>	-

(c) 应付辞退福利

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
应付辞退福利	<u>177,920.91</u>	<u>162,617.50</u>	<u>(177,920.91)</u>	<u>162,617.50</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(12) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
股权激励回购义务	74,987,289.00	77,982,264.00
应付利息	9,131,666.53	499,583.33
咨询顾问费	3,498,634.56	10,974,251.95
暂借款	1,988,516.28	1,988,516.28
保证金	258,999.52	-
应付股利	2,183,594.71	2,183,594.71
其他	2,833,952.31	4,975,227.67
	<u>94,882,652.91</u>	<u>98,603,437.94</u>

(13) 其他非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
政府补助(a)	19,743,980.79	-	(411,332.88)	19,332,647.91
中期票据	<u>508,655,555.53</u>	<u>10,344,444.47</u>	<u>(19,000,000.00)</u>	<u>500,000,000.00</u>
减:其他流动负债— 一年内到期的非流动负债	-	-	-	<u>(500,000,000.00)</u>
	<u>528,399,536.32</u>			<u>19,332,647.91</u>

(a) 政府补助

	2020 年 12 月 31 日	本年减少 计入其他收益	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
长阳路项目补助	<u>19,743,980.79</u>	<u>(411,332.88)</u>	<u>19,332,647.91</u>	与资产相关

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(14) 未分配利润

	2021 年度	2020 年度
2020 年年末未分配利润	519,315,378.53	469,703,922.89
期初调整	(17,922.96)	-
2021 年年初未分配利润	519,297,455.57	469,703,922.89
净利润	184,054,871.18	231,783,890.60
加：股权激励限制性股票回购	215,325.00	-
处置资管	620,360.54	-
减：提取法定盈余公积	(18,405,487.12)	(23,178,389.06)
对所有者的分配	(132,495,038.25)	(158,994,045.90)
2021 年年末未分配利润	<u>553,287,486.92</u>	<u>519,315,378.53</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。本公司 2021 年度按净利润的 10% 提取法定盈余公积金 18,405,487.12 元(2020 年：23,178,389.06 元)。

(15) 营业收入和营业成本

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	2,899,447,706.12	1,682,961,568.36
其他业务收入	42,385,838.31	62,269,080.84
	<u>2,941,833,544.43</u>	<u>1,745,230,649.20</u>
	2021 年度	2020 年度
主营业务成本	2,864,592,425.43	1,632,755,227.88
其他业务成本	6,202,167.03	5,977,906.01
	<u>2,870,794,592.46</u>	<u>1,638,733,133.89</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(15) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
压缩机及相关 制冷设备	<u>2,899,447,706.12</u>	<u>2,864,592,425.43</u>	<u>1,682,961,568.36</u>	<u>1,632,755,227.88</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租金收入	30,427,826.35	6,202,167.03	20,084,275.69	5,977,906.01
劳务收入	4,904,630.16	-	41,954,047.60	-
其他	7,053,381.80	-	230,757.55	-
	<u>42,385,838.31</u>	<u>6,202,167.03</u>	<u>62,269,080.84</u>	<u>5,977,906.01</u>

(16) 管理费用

	2021 年度	2020 年度
工资及奖金、津贴	31,047,702.42	36,473,682.07
咨询顾问费	13,811,948.84	18,298,669.53
工会经费和职工教育经费	1,496,580.26	1,219,562.75
租赁费	1,431,451.44	1,413,558.30
无形资产摊销	1,324,676.51	1,070,312.97
董事会经费	1,004,189.94	1,036,057.84
差旅费	382,156.53	627,787.40
折旧费用	448,941.02	571,963.51
交际应酬费	233,053.26	140,907.87
其他	7,574,845.20	3,913,862.14
	<u>58,755,545.42</u>	<u>64,766,364.38</u>

(17) 财务费用

	2021 年度	2020 年度
利息支出	72,419,640.44	58,289,872.68
减：利息收入	(23,532,475.20)	(7,038,344.62)
其他	3,956,625.02	2,057,866.58
	<u>52,843,790.26</u>	<u>53,309,394.64</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(18) 投资收益

	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益	136,710,734.93	191,039,584.14
处置长期股权投资产生的投资收益	63,463,560.09	-
权益法核算的长期股权投资收益	2,234,442.43	2,008,160.44
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	492,798.21	245,135.41
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,445.43	3,222,866.43
满足终止确认条件的应收款项融资贴现损失	(4,864,599.18)	(7,667,483.30)
委托贷款利息收益	38,452,825.81	58,579,751.27
	<u>236,494,207.72</u>	<u>247,428,014.39</u>

(19) 现金流量表附注

将净利润调节为经营活动现金流量

	2021 年度	2020 年度
净利润	184,054,871.18	231,783,890.60
加：信用减值准备	(9,644.87)	(95,418.94)
固定资产折旧	448,941.02	571,963.51
无形资产摊销	1,324,676.51	1,070,312.97
投资性房地产折旧	4,099,340.68	4,693,630.32
长期待摊费用摊销	864,779.91	353,773.62
公允价值变动收益	-	(800.00)
递延收益的摊销	(411,332.88)	(411,332.88)
处置固定资产损失(收益)/损失	(10,239,161.40)	2,000.00
递延税款负债增加	15,723,415.44	-
财务费用	72,419,640.44	58,289,872.68
投资收益	(236,494,207.72)	(255,095,497.69)
经营性应收项目的(增加)/减少	(190,587,006.93)	129,691,743.37
经营性应付项目的增加/(减少)	259,140,094.79	(333,175,851.26)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	<u>100,334,406.17</u>	<u>(162,321,713.70)</u>

现金净变动情况

	2021 年度	2020 年度
现金及现金等价物的年末余额	2,551,847,505.82	1,847,495,857.37
加：现金及现金等价物的年初余额	<u>(1,847,495,857.37)</u>	<u>(643,635,222.04)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>704,351,648.45</u>	<u>1,203,860,635.33</u>

# 上海海立(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表补充资料

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 一 非经常性损益明细表

	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置收益/(损失)	63,909,068.85	29,279,876.66
计入当期损益的政府补助	71,301,726.24	109,798,244.08
处置长期股权投资产生的投资收益	123,304,039.78	-
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益	127,350,183.17	9,955,707.02
交易性金融资产处置收益	4,445.43	3,222,866.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(19,886,250.45)	1,047,304.75
	<u>365,983,213.02</u>	<u>153,303,998.94</u>
所得税影响额	(54,384,068.67)	(26,398,040.94)
少数股东权益影响额(税后)	(9,933,249.47)	(31,312,707.73)
	<u>301,665,894.88</u>	<u>95,593,250.27</u>

### 非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《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[2008]》的规定, 非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系, 以及虽与正常经营业务相关, 但由于其性质特殊和偶发性, 影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

### 二 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率(%)		每股收益			
	2021 年度	2020 年度	基本每股收益		稀释每股收益	
			2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.18	3.64	0.34	0.19	0.34	0.19
扣除非经常性损益后 归属于公司普通股 股东的净利润	0.41	1.50	0.02	0.08	0.02	0.08