

上海集优机械股份有限公司

财务报表及审计报告

2014年12月31日和2015年12月31日止年度及
2016年1月1日至9月30日止期间

上海集优机械股份有限公司

财务报表及审计报告

2014年12月31日和2015年12月31日止年度及2016年1月1日至9月30日止期间

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 2
合并资产负债表	3 - 5
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并所有者权益变动表	8 - 10
公司资产负债表	11 - 12
公司利润表	13
公司现金流量表	14
公司所有者权益变动表	15 - 17
公司及合并财务报表附注	18 - 147

审计报告

德师报(审)字(16)第 S0335 号

上海集优机械股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的上海集优机械股份有限公司(以下简称“集优机械”)的财务报表,包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 9 月 30 日的公司及合并资产负债表、2014 年度、2015 年度及 2016 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间的公司及合并利润表、公司及合并所有者权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

管理层负责按照财务报表附注(二)所述的编制基础编制和公允列报财务报表,并负责设计、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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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。

审计报告(续)

德师报(审)字(16)第 S0335 号

三、审计意见

我们认为，集优机械财务报表在所有重大方面按照财务报表附注（二）所述的编制基础编制，公允反映了基于该编制基础的集优机械 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 9 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2014 年度、2015 年度及 2016 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

四、编制基础

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注（二）对编制基础的说明。本段内容不影响已发表的审计意见。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海



中国注册会计师

吴晓辉



中国注册会计师

朱巍



2016 年 11 月 14 日

合并资产负债表

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年9月30日

单位：人民币元

资产	附注七	2014.12.31	2015.12.31	2016.9.30
流动资产：				
货币资金	1	1,122,065,272.27	1,006,733,183.07	1,003,780,925.15
应收票据	2	501,474,013.25	466,988,784.67	562,725,580.67
应收账款	3	1,268,461,931.48	1,296,992,251.69	1,395,607,853.42
预付款项	4	124,621,401.88	159,057,379.22	133,692,297.39
应收利息		3,200.50	65,050.71	108,750.00
其他应收款	5	36,848,365.65	42,387,090.98	40,091,375.84
存货	6	1,457,020,297.30	1,546,677,764.53	1,654,292,479.10
其他流动资产	7	69,441,091.54	33,268,810.80	21,970,167.63
流动资产合计		4,579,935,573.87	4,552,170,315.67	4,812,269,429.20
非流动资产：				
可供出售金融资产	8	872,000.00	872,000.00	872,000.00
长期股权投资	9	181,714,587.17	162,484,135.52	169,030,855.62
固定资产	10	2,270,200,222.55	2,210,042,722.17	2,134,963,389.26
在建工程	11	104,749,613.34	148,461,801.40	185,628,925.43
工程物资		572,430.00	-	-
无形资产	12	366,839,282.22	172,745,902.18	161,528,912.17
长期待摊费用	13	31,780,412.16	46,029,409.30	39,744,388.40
递延所得税资产	14	176,351,900.07	152,710,374.09	147,814,331.32
商誉	15	1,473,545,357.78	1,378,451,675.46	1,453,379,962.69
非流动资产合计		4,606,625,805.29	4,271,798,020.12	4,292,962,764.89
资产总计		9,186,561,379.16	8,823,968,335.79	9,105,232,194.09

上海集优机械股份有限公司

合并资产负债表

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年9月30日

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注七	2014.12.31	2015.12.31	2016.9.30
流动负债：				
短期借款	18	85,162,296.00	116,933,411.33	175,925,723.43
衍生金融负债		3,238,987.01	4,724,713.40	26,345,124.15
应付票据	19	325,047,639.58	349,757,490.78	357,545,937.40
应付账款		1,396,870,639.73	1,332,246,549.85	1,321,092,884.72
预收款项		41,142,638.56	62,567,914.78	53,804,902.83
应付职工薪酬	20	185,667,869.37	189,445,540.81	191,314,296.41
应交税费	21	94,699,037.41	94,750,887.28	109,147,787.94
应付利息	22	33,524,035.07	21,523,248.21	14,841,476.18
应付股利	23	8,352,730.86	16,106.18	16,106.18
其他应付款	24	131,112,730.63	109,512,382.65	112,051,918.51
其他流动负债	25	48,480,503.00	18,226,313.40	7,037,089.68
递延收益	26	15,606,422.19	14,159,296.00	21,780,966.07
一年内到期的非流动负债	27	561,409,491.72	73,602,170.01	573,451,775.31
流动负债合计		2,930,315,021.13	2,387,466,024.68	2,964,355,988.81
非流动负债：				
长期借款	28	2,533,781,299.30	2,338,979,260.06	2,421,475,445.69
应付债券	29	-	497,579,683.60	-
长期应付职工薪酬	30	103,192,758.30	100,748,987.73	121,909,439.81
递延所得税负债	14	85,546,558.21	28,865,008.29	18,116,710.83
递延收益	26	266,730,316.78	243,362,716.15	244,373,907.89
预计负债	31	18,044,050.58	22,747,672.39	27,695,363.90
其他非流动负债		197,446.65	6,385,680.00	9,495,955.01
非流动负债合计		3,007,492,429.82	3,238,669,008.22	2,843,066,823.13
负债合计		5,937,807,450.95	5,626,135,032.90	5,807,422,811.94

上海集优机械股份有限公司

合并资产负债表

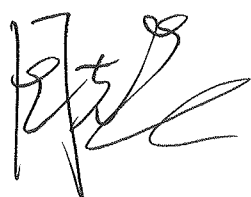
2014年12月31日、2015年12月31日及2016年9月30日

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注七	2014.12.31	2015.12.31	2016.9.30
所有者权益：				
股本	33	1,438,286,184.00	1,438,286,184.00	1,438,286,184.00
资本公积	34	686,114,942.90	721,269,432.84	722,908,875.96
减：库存股	32	-	30,425,287.68	30,425,287.68
其他综合收益	48	(141,983,760.33)	(300,039,580.13)	(327,106,419.38)
盈余公积	35	270,060,481.60	293,311,908.79	294,084,948.80
未分配利润	36	890,159,488.48	1,032,300,506.01	1,153,190,967.00
归属于母公司所有者权益合计		3,142,637,336.65	3,154,703,163.83	3,250,939,268.70
少数股东权益	六(2)	106,116,591.56	43,130,139.06	46,870,113.45
所有者权益合计		3,248,753,928.21	3,197,833,302.89	3,297,809,382.15
负债和所有者权益总计		9,186,561,379.16	8,823,968,335.79	9,105,232,194.09

附注为财务报表的组成部分。

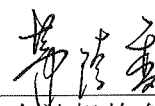
第3页至第147页的财务报表由下列负责人签署：



企业负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人

上海集优机械股份有限公司

合并利润表

2014年12月31日和2015年12月31日止年度及2016年1月1日至9月30日止期间

单位：人民币元

项目	附注七	2014年度	2015年度	2016年1月1日至 9月30日止期间
一、营业收入	37	4,977,982,203.04	7,296,908,035.42	5,842,269,050.33
减：营业成本	38	3,917,338,982.65	5,713,796,943.86	4,606,519,625.88
营业税金及附加	39	16,075,672.61	13,675,123.84	9,742,032.53
销售费用		274,499,775.66	364,596,790.27	272,043,710.42
管理费用		641,450,491.72	842,500,755.53	665,747,260.76
财务费用	40	67,356,265.02	120,477,872.23	54,711,842.44
资产减值损失	41	32,944,996.84	41,648,942.95	28,357,631.33
公允价值变动损失	42	-	-	19,710,577.19
加：投资收益	43	21,636,556.91	2,425,894.51	22,215,697.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失)		(535,627.42)	17,367,781.34	22,155,697.46
二、营业利润		49,952,575.45	202,637,501.25	207,652,067.24
加：营业外收入	44	52,327,951.73	81,901,085.98	27,553,385.25
其中：非流动资产处置利得		12,929,631.90	5,047,969.77	2,870,426.96
减：营业外支出	45	3,918,628.42	2,810,973.71	4,196,487.61
其中：非流动资产处置损失		1,255,477.60	817,484.57	3,707,900.07
三、利润总额		98,361,898.76	281,727,613.52	231,008,964.88
减：所得税费用	46	18,318,522.99	95,247,857.71	62,622,200.58
四、净利润		80,043,375.77	186,479,755.81	168,386,764.30
归属于母公司所有者的净利润		79,976,695.30	185,203,231.30	167,688,658.89
少数股东损益		66,680.47	1,276,524.51	698,105.41
五、其他综合损失的税后净额	48	(141,955,358.74)	(158,225,928.60)	(26,817,190.27)
归属于母公司所有者的其他综合损失的税后净额		(141,983,760.33)	(158,055,819.80)	(27,066,839.25)
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益(损失)				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		11,177,612.33	(1,284,343.18)	(13,797,845.57)
(二)以后将重分类进损益的其他综合损失				
1.外币财务报表折算差额		(150,732,134.27)	(155,565,654.63)	(11,916,957.14)
2.现金流量套期工具的有效部分		(2,429,238.39)	(1,205,821.99)	(1,352,036.54)
归属于少数股东的其他综合收益(损失)的税后净额		28,401.59	(170,108.80)	249,648.98
六、综合收益(损失)总额		(61,911,982.97)	28,253,827.21	141,569,574.03
归属于母公司所有者的综合收益(损失)总额		(62,007,065.03)	27,147,411.50	140,621,819.64
归属于少数股东的综合收益总额		95,082.06	1,106,415.71	947,754.39

附注为财务报表的组成部分。

上海集优机械股份有限公司

合并现金流量表

2014年12月31日和2015年12月31日止年度及2016年1月1日至9月30日止期间

单位：人民币元

	附注七	2014年度	2015年度	2016年1月1日至 9月30日止期间
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		5,432,364,739.57	8,295,480,896.20	6,349,952,917.61
收到的税费返还		34,514,393.31	94,373,433.57	21,970,167.63
收到其他与经营活动有关的现金		60,811,867.27	36,853,192.71	58,180,833.39
经营活动现金流入小计		5,527,691,000.15	8,426,707,522.48	6,430,103,918.63
购买商品、接受劳务支付的现金		3,772,895,010.81	5,831,547,304.69	4,229,345,042.39
支付给职工以及为职工支付的现金		754,830,870.21	1,269,818,796.60	1,170,390,554.33
支付的各项税费		224,170,395.23	356,919,247.43	156,012,829.06
支付其他与经营活动有关的现金		477,985,733.12	616,233,961.82	673,148,445.89
经营活动现金流出小计		5,229,882,009.37	8,074,519,310.54	6,228,896,871.67
经营活动产生的现金流量净额	51	297,808,990.78	352,188,211.94	201,207,046.96
二、投资活动产生的现金流量				
处置子公司和其他经营单位收到的现金		91,926,652.30	181,448,637.37	-
取得投资收益收到的现金		46,792,945.79	16,235,026.90	22,171,998.17
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		26,536,447.59	11,930,848.34	6,876,427.30
收到其他与投资活动有关的现金		220,754,724.24	457,529,564.33	115,440,099.03
投资活动现金流入小计		386,010,769.92	667,144,076.94	144,488,524.50
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		212,607,481.59	254,628,354.24	133,321,189.39
投资支付的现金		1,542,637.58	1,792,484.76	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金		1,205,007,790.58	63,124,279.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		402,254,190.42	173,547,066.00	96,046,306.25
投资活动现金流出小计		1,821,412,100.17	493,092,184.00	229,367,495.64
投资活动产生的现金流量净额		(1,435,401,330.25)	174,051,892.94	(84,878,971.14)
三、筹资活动产生的现金流量				
子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	2,792,220.00
取得借款收到的现金		1,462,288,937.69	810,048,110.71	192,280,484.74
筹资活动现金流入小计		1,462,288,937.69	810,048,110.71	195,072,704.74
偿还债务支付的现金		180,639,666.74	1,004,772,073.29	145,330,582.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,397,913.81	176,250,145.98	152,938,080.32
回购库存股支付的现金		-	30,425,287.68	-
筹资活动现金流出小计		263,037,580.55	1,211,447,506.95	298,268,662.52
筹资活动产生的现金流量净额		1,199,251,357.14	(401,399,396.24)	(103,195,957.78)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		(14,453,709.46)	12,809,700.49	21,677,433.85
五、现金及现金等价物净增加额		47,205,308.21	137,650,409.13	34,809,551.89
加：年/期初现金及现金等价物余额		703,606,780.84	750,812,089.05	888,462,498.18
六、年/期末现金及现金等价物余额	50	750,812,089.05	888,462,498.18	923,272,050.07

附注为财务报表的组成部分。

上海集优机械股份有限公司

合并所有者权益变动表

2014年12月31日和2015年12月31日止年度及2016年1月1日至9月30日止期间

单位：人民币元

	合并								
	股本 人民币元	资本公积 人民币元	其他综合收益 人民币元	专项储备 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	归属于母公司 所有者权益 人民币元	少数股东权益 人民币元	所有者权益合计 人民币元
一、2014年1月1日余额	1,438,286,184.00	687,035,259.35	-	5,491,091.16	250,098,853.55	841,337,449.80	3,222,248,837.86	36,006,340.67	3,258,255,178.53
二、本年增减变动金额	-	-	(141,983,760.33)	-	-	79,976,695.30	(62,007,065.03)	95,082.06	(61,911,982.97)
(一) 综合(费用)收益总额	-	-	(141,983,760.33)	-	-	79,976,695.30	(62,007,065.03)	95,082.06	(61,911,982.97)
(二) 利润分配	-	-	-	-	15,400,116.47	(15,400,116.47)	-	-	-
1. 提取法定盈余公积	-	-	-	-	2,280,755.79	(2,280,755.79)	-	-	-
2. 提取企业储备基金	-	-	-	-	2,280,755.79	(2,280,755.79)	-	-	-
3. 提取企业发展基金	-	-	-	-	2,280,755.79	(2,280,755.79)	-	-	-
4. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(16,684,119.73)	(16,684,119.73)	-	(16,684,119.73)
5. 对少数股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(200,000.00)	(200,000.00)
(三) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 因处置子公司而转出	-	-	-	(5,491,091.16)	-	5,491,091.16	-	-	-
(四) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 收购子公司而增加	-	-	-	-	-	-	-	70,215,168.83	70,215,168.83
2. 同一控制下企业合并调整	-	(920,316.45)	-	-	-	-	(920,316.45)	-	(920,316.45)
三、2014年12月31日余额	1,438,286,184.00	686,114,942.90	(141,983,760.33)	-	270,060,481.60	890,159,488.48	3,142,637,336.65	106,116,591.56	3,248,753,928.21

上海集优机械股份有限公司

合并所有者权益变动表

2014年12月31日和2015年12月31日止年度及2016年1月1日至9月30日止期间

单位：人民币元

	合并							所有者权益合计 人民币元	
	股本 人民币元	资本公积 人民币元	减：库存股 人民币元 (附注七、32)	其他综合收益 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	归属于母公司 所有者权益 人民币元		少数股东权益 人民币元
一、2015年1月1日余额	1,438,286,184.00	686,114,942.90	-	(141,983,760.33)	270,060,481.60	890,159,488.48	3,142,637,336.65	106,116,591.56	3,248,753,928.21
二、本年增减变动金额									
(一) 综合(费用)收益总额	-	-	-	(158,055,819.80)	-	185,203,231.30	27,147,411.50	1,106,415.71	28,253,827.21
(二) 利润分配									
1. 提取法定盈余公积	-	-	-	-	21,386,440.55	(21,386,440.55)	-	-	-
2. 提取企业储备基金	-	-	-	-	932,493.32	(932,493.32)	-	-	-
3. 提取企业发展基金	-	-	-	-	932,493.32	(932,493.32)	-	-	-
4. 对股东的分配	-	-	-	-	(19,810,786.58)	(19,810,786.58)	(19,810,786.58)	-	(19,810,786.58)
5. 对少数股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(2,000,000.00)	(2,000,000.00)
(三) 其他									
1. 收购子公司而增加	-	-	-	-	-	-	-	2,282,904.91	2,282,904.91
2. 处置子公司而增加(减少)	-	34,379,281.51	-	-	-	-	34,379,281.51	(64,375,773.12)	(29,996,491.61)
3. 处置联营公司而减少	-	(317,753.65)	-	-	-	-	(317,753.65)	-	(317,753.65)
4. 确认股份支付	-	1,092,962.08	-	-	-	-	1,092,962.08	-	1,092,962.08
5. 股份回购	-	-	30,425,287.68	-	-	-	(30,425,287.68)	-	(30,425,287.68)
三、2015年12月31日余额	1,438,286,184.00	721,269,432.84	30,425,287.68	(300,039,580.13)	293,311,908.79	1,032,300,506.01	3,154,703,163.83	43,130,139.06	3,197,833,302.89

上海集优机械股份有限公司

合并所有者权益变动表

2014年12月31日和2015年12月31日止年度及2016年1月1日至9月30日止期间

单位：人民币元

	合并								
	股本 人民币元	资本公积 人民币元	减：库存股 人民币元 (附注七、32)	其他综合收益 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	归属于母公司 所有者权益 人民币元	少数股东权益 人民币元	所有者权益合计 人民币元
一、2016年1月1日余额	1,438,286,184.00	721,269,432.84	30,425,287.68	(300,039,580.13)	293,311,908.79	1,032,300,506.01	3,154,703,163.83	43,130,139.06	3,197,833,302.89
二、本期增减变动金额	-	-	-	(27,066,839.25)	-	167,688,658.89	140,621,819.64	947,754.39	141,569,574.03
(一) 综合(费用)收益总额	-	-	-	-	-	(773,040.01)	-	-	-
(二) 利润分配	-	-	-	-	773,040.01	-	-	-	-
1. 提取法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取企业储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 提取企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(46,025,157.89)	(46,025,157.89)	-	(46,025,157.89)
(三) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 新设子公司而收到的少数 股东投资	-	-	-	-	-	-	-	2,792,220.00	2,792,220.00
2. 确认股份支付	-	1,639,443.12	-	-	-	-	1,639,443.12	-	1,639,443.12
三、2016年9月30日余额	1,438,286,184.00	722,908,875.96	30,425,287.68	(327,106,419.38)	294,084,948.80	1,153,190,967.00	3,250,939,268.70	46,870,113.45	3,297,809,382.15

附注为财务报表的组成部分。

上海集优机械股份有限公司

公司资产负债表

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年9月30日

单位：人民币元

资产	附注十五	2014.12.31	2015.12.31	2016.9.30
流动资产				
货币资金		324,603,038.75	454,291,011.58	645,732,108.78
应收票据		14,000,000.00	11,766,200.00	12,585,000.00
应收账款	1	59,265,257.89	89,393,410.64	74,904,541.08
预付款项		293,999.20	-	-
应收利息		897,011.62	1,820,222.13	710,539.87
应收股利		76,451,946.89	72,957,158.92	-
其他应收款	2	218,068,671.64	121,433,374.16	113,621,498.85
其他流动资产		550,892,225.78	169,203,928.53	524,994,779.38
流动资产合计		1,244,472,151.77	920,865,305.96	1,372,548,467.96
非流动资产				
长期应收款	3	-	250,617,232.00	250,617,232.00
长期股权投资	4	2,289,556,824.62	2,095,021,935.84	2,102,024,499.78
固定资产	5	1,321,748.04	19,748,105.60	18,676,028.64
在建工程		17,016,412.40	-	1,596,471.98
无形资产		1,059,370.16	32,493,199.57	31,613,829.11
长期待摊费用		-	21,117,518.58	17,441,556.95
递延所得税资产		-	1,206,142.73	-
其他非流动资产	6	-	400,000,000.00	-
非流动资产合计		2,308,954,355.22	2,820,204,134.32	2,421,969,618.46
资产总计		3,553,426,506.99	3,741,069,440.28	3,794,518,086.42

上海集优机械股份有限公司

公司资产负债表

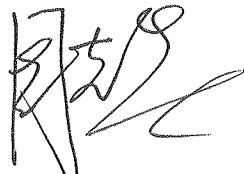
2014年12月31日、2015年12月31日及2016年9月30日

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注十五	2014.12.31	2015.12.31	2016.9.30
流动负债				
应付账款		42,916,425.64	89,906,053.08	139,101,257.89
预收款项		7,248,851.33	14,237,733.55	14,796,204.43
应付职工薪酬		8,752,513.71	16,892,546.85	17,063,052.64
应交税费		1,545,845.31	2,346,417.02	1,992,550.13
应付利息		8,489,863.00	8,489,863.00	2,087,671.23
其他应付款	7	279,249,066.14	311,113,033.93	360,253,484.21
递延收益		140,000.00	-	-
一年内到期的非流动负债		496,116,664.66	-	498,673,941.58
流动负债合计		844,459,229.79	442,985,647.43	1,033,968,162.11
非流动负债				
应付债券		-	497,579,683.60	-
非流动负债合计		-	497,579,683.60	-
负债合计		844,459,229.79	940,565,331.03	1,033,968,162.11
所有者权益				
股本		1,438,286,184.00	1,438,286,184.00	1,438,286,184.00
资本公积		691,007,084.89	726,816,874.98	728,456,318.10
减：库存股		-	(30,425,287.68)	(30,425,287.68)
盈余公积		94,576,960.55	105,173,272.17	105,173,272.17
未分配利润		485,097,047.76	560,653,065.78	519,059,437.72
所有者权益合计		2,708,967,277.20	2,800,504,109.25	2,760,549,924.31
负债和所有者权益总计		3,553,426,506.99	3,741,069,440.28	3,794,518,086.42

附注为财务报表的组成部分。

第3页至第147页的财务报表由下列负责人签署：



企业负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人

上海集优机械股份有限公司

公司利润表

2014年12月31日和2015年12月31日止年度及2016年1月1日至9月30日止期间

单位：人民币元

项目	附注十五	2014年度	2015年度	2016年1月1日至 9月30日止期间
一、营业收入		632,793,683.70	616,693,915.51	423,607,864.51
减：营业成本		570,256,269.82	542,571,347.30	372,659,185.17
销售费用		48,891,475.18	47,794,304.13	34,458,361.19
管理费用		56,652,888.14	46,633,036.23	40,276,938.93
财务费用		23,685,670.09	15,115,765.02	13,865,552.79
资产减值损失(转回)		(535,036.50)	-	-
加：投资收益	8	118,786,176.33	141,173,607.12	43,408,169.45
其中：对联营企业 的投资收益(损失)		(1,504,120.83)	20,193,083.17	22,706,132.57
二、营业利润		52,628,593.30	105,753,069.95	5,755,995.88
加：营业外收入		280,000.00	182,302.84	1,676.68
其中：非流动资产处置利得		-	277.85	-
减：营业外支出		206,194.28	106,116.69	120,000.00
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
三、利润总额		52,702,399.02	105,829,256.10	5,637,672.56
减：所得税费用		-	(133,860.12)	1,206,142.73
四、净利润		52,702,399.02	105,963,116.22	4,431,529.83
五、综合收益总额		52,702,399.02	105,963,116.22	4,431,529.83

附注为财务报表的组成部分。

上海集优机械股份有限公司

公司现金流量表

2014年12月31日和2015年12月31日止年度及2016年1月1日至9月30日止期间

单位：人民币元

	附注十五	2014年度	2015年度	2016年1月1日至 9月30日止期间
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		639,666,476.23	596,691,518.23	439,318,598.83
收到的税费返还		25,081,156.63	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		69,530,928.50	8,418,814.15	9,029,385.74
经营活动现金流入小计		734,278,561.36	605,110,332.38	448,347,984.57
购买商品、接受劳务支付的现金		755,581,309.37	496,502,496.66	338,382,797.08
支付给职工以及为职工支付的现金		32,410,089.19	34,709,517.10	28,190,152.43
支付的各项税费		8,347,504.74	2,439,801.62	2,042,794.28
支付其他与经营活动有关的现金		15,591,249.65	30,259,941.41	20,679,292.49
经营活动现金流出小计		811,930,152.95	563,911,756.79	389,295,036.28
经营活动产生的现金流量净额	10	(77,651,591.59)	41,198,575.59	59,052,948.29
二、投资活动产生的现金流量				
处置子公司和其他经营单位收到的现金		122,509,892.69	220,708,769.74	-
取得投资收益收到的现金		82,402,141.37	139,787,128.31	43,408,169.45
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		-	500.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		151,720,600.00	90,000,000.00	157,064,277.24
投资活动现金流入小计		356,632,634.06	450,496,398.05	200,472,446.69
购买子公司和其他经营单位支付的现金		227,338,379.23	21,520,134.07	-
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		12,571,464.41	8,912,811.44	1,728,502.46
支付其他与投资活动有关的现金		90,000,000.00	250,617,232.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计		329,909,843.64	281,050,177.51	41,728,502.46
投资活动产生的现金流量净额		26,722,790.42	169,446,220.54	158,743,944.23
三、筹资活动产生的现金流量				
取得借款收到的现金		50,000,000.00	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		2,692,152,056.29	2,180,555,089.95	1,766,992,230.09
筹资活动现金流入小计		2,742,152,056.29	2,180,555,089.95	1,766,992,230.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,863,607.14	48,258,249.62	73,941,955.85
偿还债务支付的现金		59,996,154.55	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		2,765,169,957.95	2,122,047,406.63	1,723,101,115.97
筹资活动现金流出小计		2,873,029,719.64	2,170,305,656.25	1,797,043,071.82
筹资活动产生的现金流量净额		(130,877,663.35)	10,249,433.70	(30,050,841.73)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		(177,759.84)	(1,206,257.00)	3,695,046.41
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		(181,984,224.36)	219,687,972.83	191,441,097.20
加：年/期初现金及现金等价物余额		416,587,263.11	234,603,038.75	454,291,011.58
六、年/期末现金及现金等价物余额	9	234,603,038.75	454,291,011.58	645,732,108.78

附注为财务报表的组成部分。

上海集优机械股份有限公司

公司所有者权益变动表

2014年12月31日和2015年12月31日止年度及2016年1月1日至9月30日止期间

单位：人民币元

	公司				所有者权益合计 人民币元
	股本 人民币元	资本公积 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	
一、2014年1月1日余额	1,438,286,184.00	691,927,401.76	89,306,720.65	454,349,008.37	2,673,869,314.78
二、本年增减变动金额	-	-	-	52,702,399.02	52,702,399.02
(一) 综合收益总额	-	-	-	(5,270,239.90)	-
(二) 利润分配	-	-	5,270,239.90	(16,684,119.73)	(16,684,119.73)
1. 提取法定盈余公积	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	(920,316.87)	-	-	(920,316.87)
(三) 同一控制下企业合并调整	-	-	-	-	-
三、2014年12月31日余额	1,438,286,184.00	691,007,084.89	94,576,960.55	485,097,047.76	2,708,967,277.20

上海集优机械股份有限公司

公司所有者权益变动表

2014年12月31日和2015年12月31日止年度及2016年1月1日至9月30日止期间

单位：人民币元

	公司					
	股本 人民币元	资本公积 人民币元	减：库存股 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	所有者权益合计 人民币元
一、2015年1月1日余额	1,438,286,184.00	691,007,084.89	-	94,576,960.55	485,097,047.76	2,708,967,277.20
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	105,963,116.22	105,963,116.22
(一) 综合收益总额	-	-	-	10,596,311.62	(10,596,311.62)	-
(二) 利润分配	-	-	-	-	(19,810,786.58)	(19,810,786.58)
1.提取法定盈余公积	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-
(三) 其他	-	30,062,100.00	-	-	-	30,062,100.00
1.处置子公司而增加	-	4,654,728.01	-	-	-	4,654,728.01
2.处置联营公司而增加	-	1,092,962.08	-	-	-	1,092,962.08
3.确认股份支付	-	-	(30,425,287.68)	-	-	(30,425,287.68)
4.股份回购	-	-	(30,425,287.68)	-	-	(30,425,287.68)
三、2015年12月31日余额	1,438,286,184.00	726,816,874.98	(30,425,287.68)	105,173,272.17	560,653,065.78	2,800,504,109.25

上海集优机械股份有限公司

公司所有者权益变动表

2014年12月31日和2015年12月31日止年度及2016年1月1日至9月30日止期间

单位：人民币元

	公司					
	股本 人民币元	资本公积 人民币元	减：库存股 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	所有者权益合计 人民币元
一、2016年1月1日余额	1,438,286,184.00	726,816,874.98	(30,425,287.68)	105,173,272.17	560,653,065.78	2,800,504,109.25
二、本期增减变动金额	-	-	-	-	4,431,529.83	4,431,529.83
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-
(二) 利润分配	-	-	-	-	(46,025,157.89)	(46,025,157.89)
1. 提取法定盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
(三) 其他	-	-	-	-	-	-
1. 确认股份支付	-	1,639,443.12	-	-	-	1,639,443.12
三、2016年9月30日余额	1,438,286,184.00	728,456,318.10	(30,425,287.68)	105,173,272.17	519,059,437.72	2,760,549,924.31

附注为财务报表的组成部分。

一、基本情况

2005年9月30日，经上海市人民政府以沪府发改审(2005)第008号文批准，上海电气(集团)总公司(“电气总公司”)、上海电气资产管理有限公司、上海电气实业有限公司(“电气实业”)、上海电气集团资产经营有限公司及上海通用机械(集团)公司(“通用机械”)共同以现金及股权组建上海集优机械股份有限公司(“本公司”)。同日，本公司领取由上海市工商行政管理局颁发的3100001007296号《企业法人营业执照》。原注册资本人民币747,640,184.00元，业经上海上会会计师事务所有限公司以上会师报字(2006)第1286号验资报告验证。

2005年10月12日，经第二次临时股东大会决议通过，并于2006年3月9日经中国证券监督管理委员会以证监国合字[2006]3号文批准，本公司于2006年4月27日，在香港联合交易所主板市场挂牌上市，共发行境外上市外资股690,646,000股，募集资金共计港币1,416,489,844.00元。同时，根据《减持国有股筹集社会保障资金管理暂行办法》的相关规定，原国有股东所持本公司发起人股69,064,000股通过划拨方式转由社会保障基金理事会持有。公开发行完成后，本公司注册资本增至人民币1,438,286,184.00元，总股本1,438,286,184股，其中境内非流通法人股678,576,184股，持股比例47.18%，境外流通股759,710,000股(含通过划拨方式转由社会保障基金理事会持有的69,064,000股)，持股比例52.82%。公开发行募集资金业经安永大华会计师事务所有限责任公司以安永大华业字(2006)第613号验资报告验证。

2007年8月13日，本公司取得由中华人民共和国商务部颁发的批准号为商外资资审A字[2007]0205号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。公司于2015年11月26日换领00000002201511260053号《营业执照》。原法定代表人王强于2015年10月10日卸任，现法定代表人周志炎于同日上任。

本公司的经营范围为：工业叶片、精密轴承、高强度标准件紧固件、数控机床刀具系统、中小型特种电机、绝缘材料、通用机器等机械配套件的设计、销售、技术咨询和培训，国内贸易(除专项规定)，劳动服务，实业投资，从事货物及技术的进出口业务。

本公司的母公司和最终母公司为电气总公司。

二、财务报表的编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。

本财务报表系为电气总公司正在筹划向上海电气集团股份有限公司转让其持有的本公司内资股事项而编制。本公司管理层仅编制了2014年12月31日、2015年12月31日及2016年9月30日的公司及合并资产负债表，2014年度、2015年度及2016年1月1日至9月30日止期间的公司及合并利润表、公司及合并所有者权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注，未列示2014年12月31日及2016年9月30日的公司及合并资产负债表、2014年度及2016年1月1日至9月30日止期间的公司及合并利润表、公司及合并所有者权益变动表和公司及合并现金流量表的比较财务报表及附注。

三、重要会计政策及会计估计

下列重要会计政策和会计估计系根据会计准则厘定

1. 会计年度

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

2. 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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

4.1. 同一控制下的企业合并

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

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值/的差额，调整资本公积中的股/本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

4.2. 非同一控制下的企业合并

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量，下列情况除外：

- 递延所得税资产或负债及与雇员福利安排有关之资产或负债的确认及计量；
- 与被收购方股份支付之安排有关或以本集团订立之以股份为基础之支付安排取代被收购方之以股份为基础之支付安排有关之负债或权益工具，于收购日期的计量；及
- 划分为持有待售的资产(或出售组合)的计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

5. 商誉

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。但若有确凿证据表明与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，则须更频繁地进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的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。减值损失金额首先抵减分摊到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。

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中的较高者。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时,终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司,处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司,其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司或吸收合并下的被合并方,无论该项企业合并发生在报告期的任一时点,视同该子公司或被合并方自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围,其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

6. 合并财务报表的编制方法- 续

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的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，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7. 现金等价物

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

8. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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进入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

8.1. 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.1. 实际利率法 - 续

在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

8.2. 金融资产的分类、确认和计量

本集团的金融资产划分为贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款以及其他流动资产。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.3. 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.3. 金融资产减值 - 续

可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，将其账面价值减记至与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

8.4 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，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。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.5. 金融负债的分类、确认和计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：（1）承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；（2）初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具，属于财务担保合同的衍生工具，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；（2）本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理，评价并向关键管理人员报告；（3）符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

8.6. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.7. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括利率互换合同和外汇期权合同。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。

8.8. 套期会计

为规避某些风险，本集团把某些利率掉期合同和外汇远期合同作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。

本集团在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行各种套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本集团预期原直接在其他综合收益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中/原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原直接在其他综合收益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.8. 套期会计 - 续

当本集团撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分计入其他综合收益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

8.9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团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(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9. 存货

本集团的存货主要包括原材料、在产品、产成品等。存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。存货按单个项目或类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

存货盘存制度为永续盘存制。

10. 长期股权投资

10.1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 长期股权投资 - 续

10.2. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

10.3. 后续计量及损益确认方法

10.3.1. 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

10.3.2. 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 长期股权投资 - 续

10.3. 后续计量及损益确认方法 - 续

10.3.2. 权益法核算的长期股权投资 - 续

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的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。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

10.4. 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

10. 长期股权投资 - 续

10.4. 长期股权投资处置 - 续

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

11. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

<u>类别</u>	<u>使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
土地及房屋建筑物	11至50年	5至10%	1.80至8.64%
机器设备	4至20年	5至10%	4.50至23.75%
运输工具	4至10年	4至10%	9.00至24.00%
办公及其他设备	3至10年	4至10%	9.00至31.66%

三、重要会计政策及会计估计 - 续

11. 固定资产 - 续

于2014年、2015年及2016年1月1日至9月30日止期间，本集团账面价值为人民币297,717,420.44元、人民币278,142,499.06元和人民币262,087,698.94元的螺旋压力机(10KT爪型/35KT爪型)计入机器及设备内，以单位产量法计提折旧，于其估计使用时间内将成本摊销至剩余价值。

当本集团海外子公司持有的永久产权土地与房屋建筑物在初始计算时能按其时之公允价值可靠分配时，将土地使用权记录于无形资产，并按使用寿命不确定的无形资产进行后续计量。如永久产权土地与房屋建筑物不能按公允价值可靠分配，则将永久产权土地计入土地及房屋建筑物中。

鉴于本集团海外子公司持有的永久产权土地与房屋建筑物的成本无法可靠分离，折旧依据房屋建筑物的预计可使用寿命计提，超出年限后不再计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

13. 终止经营

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

14. 无形资产

无形资产包括土地使用权、商标使用权、专有技术、软件和客户关系等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

当无形资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该无形资产。终止确认无形资产的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

研究与开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

15. 长期待摊费用

长期待摊费用为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。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

16. 除商誉以外的非金融资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产及其他资产，是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的固定资产和无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17. 预计负债

当与产品质量保证等或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

18. 职工薪酬

本集团在职工为其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。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团职工为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划，本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

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

服务成本及设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本。重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动(包括精算利得或损失、计划资产回报扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额、资产上限影响的变动扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额)计入其他综合收益。计入其他综合收益的该项目会直接反映在所有者权益中，且不得重分类至损益。过往服务成本会在对计划作出修订的期间计入损益。利息净额是将设定受益计划净负债或净资产以期初的贴现率计算而确定的。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

18. 职工薪酬 - 续

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

对于其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理。

19. 股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工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。本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，本集团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，相应增加其他权益工具。

在等待期内每个资产负债表日，本集团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，并相应调整其他权益工具。

20. 收入确认

20.1. 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

20. 收入确认 - 续

20.2. 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

20.3. 利息收入

当经济利益很可能流入本集团且收入的金额能可靠地计量时，应确认金融资产的利息收入。利息收入按照未偿还的本金和适用的实际利率，按时间比例的基础计提。实际利率是指将金融资产在预计存续期内的估计未来现金收款贴现至该金融资产初始确认时账面净额的利率。

20.4. 租金收入

本集团有关经营租赁收入确认的政策详见下文所述租赁会计政策。

21. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

22. 借款费用

借款费用在发生当期确认为费用。

23. 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

23.1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

23.2. 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

23. 所得税 - 续

23.3. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24. 外币业务

24.1. 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

24.2. 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

24. 外币业务 - 续

24.2. 外币财务报表折算 - 续

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中其他综合收益项目列示的、与该境外经营相关的归属于母公司股东权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

25. 租赁

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

25.1. 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25.2. 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

四、 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注三所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

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

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

商誉减值

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。当实际未来现金流量少于预期时，商誉将出现减值。于2014年12月31日、2015年12月31日及2016年9月30日，本集团的商誉账面价值分别为人民币1,473,545,357.78元、人民币1,378,451,675.46元和人民币1,453,379,962.69元。相关减值准备的详细说明见附注七、15。

除商誉以外的非金融资产的减值

本集团在每一个资产负债表日检查所有非金融资产是否存在可能发生减值的迹象。当有迹象表明使用寿命有限的非金融资产的账面价值无法收回时，则对其进行减值测试。当资产的可收回金额低于资产或资产组的账面价值时，相关资产存在减值迹象。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额，应当根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。当计算预计未来现金流量时，管理层应当估计未来资产或资产组的未来现金流量并选择一个恰当的折现率以计算预计未来现金流量的现值。

四、 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

会计估计中采用的关键假设和不确定因素 - 续

坏账准备

本集团根据应收账款与其他应收款的可回收情况计提减值。对应收账款与其他应收款的可回收情况的识别需要管理层的判断和估计。当实际结果或预期与初始估计不同，差异将影响应收款项的余额和估计变更当期的减值计提或转回。于 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 9 月 30 日，本集团应收款项的账面净值分别为人民币 1,268,461,931.48 元(已减去坏账准备人民币 58,627,911.95 元)、人民币 1,296,992,251.69 元(已减去坏账准备人民币 53,068,318.37 元)及人民币 1,395,607,853.42 元(已减去坏账准备人民币 70,410,454.00 元)。

递延所得税资产

本集团在很有可能有足够的应纳税所得额来抵扣亏损的限度内，就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税所得额发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。于 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 9 月 30 日，本集团与可抵扣亏损相关的递延所得税资产在资产负债表中的账面余额分别为人民币 59,361,182.27 元、人民币 46,395,143.32 元及人民币 45,075,226.41 元。于 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 9 月 30 日，本集团未确认可抵扣亏损的分别为人民币 206,741,043.91 元、人民币 181,306,563.53 元及人民币 206,797,859.23 元。相关可抵扣亏损的详细说明见附注七、14。

五、 税项

增值税

应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额按根据相关税法规定计算的销售额的 17%和 6%计算。

所得税

本公司 2014 年度、2015 年度及 2016 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间的所得税税率均为 25%。

于 2014 年 9 月 4 日，本公司下属子公司上海联合滚动轴承有限公司及上海工具厂有限公司分别取得了由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合签发的编号为 GR201431000118 和 GR201431000779 的《高新技术企业证书》，自 2014 年起至 2016 年止，按照 15%的税率征收企业所得税。

五、 税项 - 续

所得税 - 续

于 2014 年 10 月 23 日，本公司下属子公司上海市紧固件和焊接材料技术研究所有限公司及上海摩虹轴承有限公司分别取得了由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合签发的编号为 GR201431001495 和 GR201431001378 的《高新技术企业证书》，自 2014 年起至 2016 年止，按照 15% 的税率征收企业所得税。

于 2013 年 11 月 19 日，本公司下属子公司上海高强度螺栓厂有限公司取得了由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合签发的编号为 GR201331000366 的《高新技术企业证书》，自 2013 年起至 2015 年止，适用 15% 的企业所得税征收税率。

于 2015 年 7 月 6 日，本公司下属子公司无锡透平叶片有限公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局联合签发的编号为 GR201532000118 的《高新技术企业证书》，自 2015 年起至 2017 年止，适用 15% 的企业所得税征收税率。

于 2015 年 10 月 30 日，本公司下属子公司上海天安轴承有限公司及上海振华轴承总厂有限公司分别取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合签发的编号为 GF201531000620 和 GR201531001178 的《高新技术企业证书》，自 2015 年起至 2017 年止，适用 15% 的企业所得税征收税率。

本集团位于德国、法国、英国、荷兰、西班牙、比利时之若干子公司按照所在国家/所受管辖区域的常用税率计算所得税。

因于报告期内本集团位于香港之子公司之收入既非于香港产生，又非得自香港，因而无香港利得税产生。

其他税项

2016 年 5 月 1 日“营改增”之前，本集团应税营业收入适用税率为 5% 的营业税。城市维护建设税按应缴纳增值税额及营业税额的 7% 缴纳。

上海集优机械股份有限公司

六、合并财务报表范围

(1) 集团构成情况

重要子公司名称	主要经营地/ 注册地	业务性质	注册资本(万元)	本集团合计持股比例					
				2014年12月31日 直接(%)	2014年12月31日 间接(%)	2015年12月31日 直接(%)	2015年12月31日 间接(%)	2016年9月30日 直接(%)	2016年9月30日 间接(%)
上海天安轴承有限公司("天安轴承")	上海	制造业	人民币 15,939	100	-	100	-	100	-
无锡透平叶片有限公司("无锡叶片")	上海	制造业	人民币 71,345	100	-	100	-	100	-
上海工具厂有限公司("工具厂")	上海	制造业	人民币 34,091	99.80	0.20	99.80	0.20	99.80	0.20
上海标五紧固件有限公司("标五紧固件")	上海	制造业	人民币 23,310	98.93	1.07	98.93	1.07	98.93	1.07
上海联合滚动轴承有限公司("联合滚轴")	上海	制造业	人民币 17,638	90	-	90	-	90	-
上海电气轴承有限公司("电气轴承")	上海	制造业	人民币 10,000	100	-	100	-	100	-
上海振华轴承总厂有限公司("振华轴承")	上海	制造业	人民币 5,450	100	-	100	-	100	-
上海高强度螺栓厂有限公司("螺栓厂")	上海	制造业	人民币 1,187	100	-	100	-	100	-
上海市紧固件和焊接材料研究所有限公司("研究所")	上海	制造业	人民币 500	100	-	100	-	100	-
上海船环保技术有限公司("船环保")(注 1)	上海	制造业	人民币 607	65	-	不适用	不适用	不适用	不适用
上海天虹微型轴承有限公司("天虹轴承")(注 2)	上海	制造业	人民币 100	不适用	不适用	70	-	70	-
上海摩虹轴承有限公司("摩虹轴承")(注 1)	上海	制造业	人民币 1,280	不适用	不适用	-	70	-	70
上海集优张力控制螺栓有限公司("集优张力")(注 3)	上海	制造业	美元 100	不适用	不适用	不适用	不适用	-	57
Shanghai Prime (HK) Investment Management Company Limited	香港	投资	港币 750	100	-	100	-	100	-
Shanghai Prime Netherlands B.V.	荷兰	投资	欧元 0.5	-	100	-	100	-	100
Nedfast Investment B.V. ("内德史罗夫")(注 2)	荷兰	投资	欧元 104	-	100	-	100	-	100

2014 年度非同一控制下的企业合并新增子公司:
船环保(注 1)、内德史罗夫(注 2)

2015 年度非同一控制下的企业合并新增子公司:
天虹轴承(注 2)、摩虹轴承(注 2)

2015 年度处置之子公司:
船环保(注 1)

2016 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间新设子公司:
集优张力(注 3)

上海集优机械股份有限公司

六、合并财务报表范围 - 续

(1) 集团构成情况 - 续

注 1: 本集团于 2014 年 4 月取得船研环保 65% 的股权, 非同一控制下企业合并新增子公司详见附注七、52; 并于 2015 年 6 月处置了船研环保 65% 股权, 丧失了对子公司的控制权, 处置子公司详见附注七、53。

注 2: 非同一控制下企业合并新增子公司详见附注七、52。

注 3: 于 2016 年 3 月 25 日, 本公司成立集优张力。本公司间接持有集优张力 57% 的股权。

(2) 重要的非全资子公司相关信息

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东损益		向少数股东支付的股利		少数股东权益	
		2014 年 人民币元	2015 年 人民币元	2014 年 人民币元	2015 年 人民币元	2014 年 12 月 31 日 人民币元	2015 年 12 月 31 日 人民币元
联合滚轴	10	2,534,173.11	1,036,103.69	200,000.00	2,000,000.00	38,340,513.85	37,376,617.54
天虹轴承	30	不适用	1,695,766.53	不适用	-	不适用	3,978,671.44
船研环保(注)	35	(2,485,727.69)	(1,567,704.20)	-	-	65,847,297.02	不适用
			(680,924.15)	200,000.00	-	36,695,693.40	36,695,693.40
			1,579,165.85	不适用	-	5,048,476.02	5,048,476.02
			不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

注: 本集团于 2015 年 5 月 15 日将持有的船研环保 65% 之股权转让, 交易于 2015 年 6 月完成。因而自 2015 年 6 月起不再将船研环保作为子公司披露, 也不再将其纳入合并财务报告范围。

六、 合并财务报表范围 - 续

(3) 重要的非全资子公司财务信息

联合滚轴

	<u>2014.12.31</u> 人民币元	<u>2015.12.31</u> 人民币元	<u>2016.9.30</u> 人民币元
流动资产	528,677,793.31	498,526,789.53	503,376,244.65
非流动资产	119,872,744.25	114,490,299.67	101,472,030.16
资产合计	<u>648,550,537.56</u>	<u>613,017,089.20</u>	<u>604,848,274.81</u>
流动负债	254,353,099.05	231,288,613.78	230,634,040.86
非流动负债	10,792,300.00	7,962,300.00	7,257,300.00
负债合计	<u>265,145,399.05</u>	<u>239,250,913.78</u>	<u>237,891,340.86</u>
	<u>2014年</u> 人民币元	<u>2015年</u> 人民币元	2016年1月1日至 <u>9月30日止期间</u> 人民币元
营业收入	547,435,718.71	439,996,461.83	307,753,744.69
净利润	25,341,731.07	10,641,959.73	(6,809,241.47)
综合收益总额	<u>25,341,731.07</u>	<u>10,641,959.73</u>	<u>(6,809,241.47)</u>

天虹轴承

	<u>2014.12.31</u> 人民币元	<u>2015.12.31</u> 人民币元	<u>2016.9.30</u> 人民币元
流动资产	不适用	31,188,539.60	31,926,571.09
非流动资产	不适用	3,372,541.62	2,797,001.30
资产合计	不适用	<u>34,561,081.22</u>	<u>34,723,572.39</u>
流动负债	不适用	22,996,714.00	17,895,319.00
非流动负债	不适用	-	-
负债合计	不适用	<u>22,996,714.00</u>	<u>17,895,319.00</u>
	<u>2014年</u> 人民币元	<u>2015年</u> 人民币元 (注 1)	2016年1月1日至 <u>9月30日止期间</u> 人民币元
营业收入	不适用	21,583,374.63	22,524,815.26
净利润	不适用	5,901,087.81	5,263,886.17
综合收益总额	不适用	<u>5,901,087.81</u>	<u>5,263,886.17</u>

六、 合并财务报表范围 - 续

(3) 重要的非全资子公司财务信息 - 续

船研环保

	<u>2014.12.31</u> 人民币元	<u>2015.12.31</u> 人民币元	<u>2016.9.30</u> 人民币元
流动资产	63,557,743.62	不适用	不适用
非流动资产	181,312,159.31	不适用	不适用
资产合计	<u>244,869,902.93</u>	不适用	不适用
流动负债	12,279,327.23	不适用	不适用
非流动负债	44,455,441.36	不适用	不适用
负债合计	<u>56,734,768.59</u>	不适用	不适用
	<u>2014年</u> 人民币元	<u>2015年</u> 人民币元 (注 2)	<u>2016年1月1日至</u> <u>9月30日止期间</u> 人民币元
营业收入	12,641,412.10	10,631,545.81	不适用
净亏损	(7,102,079.12)	(4,479,154.85)	不适用
综合损失总额	<u>(7,102,079.12)</u>	<u>(4,479,154.85)</u>	不适用

注1：营业收入、净利润和综合收益总额为收购日至2015年12月31日的累计金额。

注2：营业收入、净亏损和综合损失总额为2015年1月1日至处置日前的累计金额。

七、 合并财务报表项目附注

1. 货币资金

	<u>2014.12.31</u> 人民币元	<u>2015.12.31</u> 人民币元	<u>2016.9.30</u> 人民币元
现金	842,027.65	630,707.03	684,401.74
银行存款	1,034,494,042.40	908,331,791.15	943,087,648.33
其他货币资金	86,729,202.22	97,770,684.89	60,008,875.08
合计	<u>1,122,065,272.27</u>	<u>1,006,733,183.07</u>	<u>1,003,780,925.15</u>

于2014年12月31日、2015年12月31日及2016年9月30日，本集团所有权受到限制的货币资金分别为人民币86,729,202.22元、人民币97,770,684.89元及人民币60,008,875.08元，用于开具本集团的信用证、银行承兑汇票及银行保函，参见附注七、17。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

2. 应收票据

	<u>2014.12.31</u>	<u>2015.12.31</u>	<u>2016.9.30</u>
	人民币元	人民币元	人民币元
银行承兑汇票	268,729,445.75	165,777,276.71	230,924,690.47
商业承兑汇票	232,744,567.50	301,211,507.96	331,800,890.20
合计	<u>501,474,013.25</u>	<u>466,988,784.67</u>	<u>562,725,580.67</u>

于 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 9 月 30 日，本集团上述应收票据中包含已经背书给他方但尚未到期的商业承兑票据分别为人民币 39,727,549.00 元、人民币 60,448,920.43 元及人民币 50,917,260.77 元。于 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 9 月 30 日，本集团上述应收票据中无已贴现给他方但尚未到期的应收票据。

以上应收票据包含来自电气总公司及其下属公司及本集团联营公司背书并转让的票据，截至 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 9 月 30 日，分别为人民币 81,847,093.64 元、人民币 140,166,198.65 元及人民币 223,752,804.78 元。

于 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 9 月 30 日，本集团部分应收票据已向银行办理抵押开票业务，所有权受到限制的应收票据分别为人民币 124,041,308.00 元、人民币 147,030,306.00 元及人民币 174,040,000.00 元，参见附注七、17。

七、合并财务报表项目附注 - 续

3. 应收账款

应收账款账龄分析如下:

账龄	2014.12.31			2015.12.31			2016.9.30					
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
3个月以内	908,395,653.45	68.45	(8,602,958.32)	899,792,695.13	913,210,604.26	67.64	-	913,210,604.26	920,561,558.94	62.79	(2,654,729.74)	917,906,829.20
3-6个月	238,734,224.68	17.99	(19,273,671.65)	219,460,553.03	211,368,766.46	15.66	(7,046,997.84)	204,321,768.62	294,124,765.23	20.06	(5,530,518.26)	288,594,246.97
6个月~1年	119,421,690.43	9.00	(3,180,565.13)	116,241,125.30	150,491,140.69	11.15	(7,656,360.64)	142,834,780.05	143,388,034.01	9.78	(2,320,246.43)	141,067,787.58
1-2年	20,937,913.77	1.58	(8,649,791.27)	12,288,122.50	36,257,715.06	2.68	(13,182,650.74)	23,075,064.32	75,458,307.40	5.15	(27,814,458.56)	47,643,848.84
2年以上	39,600,361.10	2.98	(18,920,925.58)	20,679,435.52	38,732,343.59	2.87	(25,182,309.15)	13,550,034.44	32,485,641.84	2.22	(32,090,501.01)	395,140.83
合计	1,327,089,843.43	100.00	(58,627,911.95)	1,268,461,931.48	1,350,060,570.06	100.00	(53,068,318.37)	1,296,992,251.69	1,466,018,307.42	100.00	(70,410,454.00)	1,395,607,853.42

七、 合并财务报表项目附注 - 续

3. 应收账款 - 续

应收账款坏账准备的变动如下：

	2014年 人民币元	2015年 人民币元	2016年1月1日至 9月30日止期间 人民币元
年/期初数	117,640,021.34	58,627,911.95	53,068,318.37
本年/期计提额	7,951,133.77	9,273,844.42	25,669,742.97
收购子公司而增加	35,448,880.38	299,853.90	-
本年/期转销数	1,144,946.45	12,635,572.76	747,452.44
本年/期转回数	10,298,300.33	548,523.95	8,341,998.00
处置子公司而减少	91,284,688.80	342,221.54	-
汇兑差额调整	315,812.04	(1,606,973.65)	761,843.10
年/期末数	<u>58,627,911.95</u>	<u>53,068,318.37</u>	<u>70,410,454.00</u>

4. 预付款项

预付款项按账龄分析如下：

账龄	2014.12.31		2015.12.31		2016.9.30	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%
1年以内	117,340,445.85	94.15	156,094,982.12	98.14	113,170,548.95	84.65
1至2年	5,466,312.67	4.39	1,239,185.79	0.78	17,655,498.22	13.21
2至3年	682,416.67	0.55	831,144.01	0.52	1,434,497.52	1.07
3年以上	1,132,226.69	0.91	892,067.30	0.56	1,431,752.70	1.07
合计	<u>124,621,401.88</u>	<u>100.00</u>	<u>159,057,379.22</u>	<u>100.00</u>	<u>133,692,297.39</u>	<u>100.00</u>

七、合并财务报表项目附注 - 续

5. 其他应收款

其他应收款账龄分析如下：

	2014.12.31			2015.12.31			2016.9.30					
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	34,330,315.17	78.44	-	34,330,315.17	39,710,183.21	80.49	(32,671.14)	39,677,512.07	37,795,084.54	80.34	-	37,795,084.54
1至2年	1,139,360.46	2.60	(103,122.50)	1,036,237.96	881,701.62	1.79	-	881,701.62	204,312.00	0.43	(32,671.14)	171,640.86
2至3年	518,830.48	1.19	-	518,830.48	1,003,608.01	2.03	(103,122.50)	900,485.51	1,103,758.02	2.35	(103,122.50)	1,000,635.52
3年以上	7,778,517.68	17.77	(6,815,535.64)	962,982.04	7,742,927.42	15.69	(6,815,535.64)	927,391.78	7,939,550.56	16.88	(6,815,535.64)	1,124,014.92
合计	43,767,023.79	100.00	(6,918,658.14)	36,848,365.65	49,338,420.26	100.00	(6,951,329.28)	42,387,090.98	47,042,705.12	100.00	(6,951,329.28)	40,091,375.84

七、 合并财务报表项目附注 - 续

5. 其他应收款 - 续

其他应收款坏账准备的变动如下：

	2014 年 人民币元	2015 年 人民币元	2016 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间 人民币元
年/期初数	8,998,305.11	6,918,658.14	6,951,329.28
本年/期计提数	614,886.39	32,671.14	-
本年/期转回数	1,018,469.18	-	-
处置子公司而减少	1,676,064.18	-	-
年/期末数	<u>6,918,658.14</u>	<u>6,951,329.28</u>	<u>6,951,329.28</u>

6. 存货

类别	2014.12.31 人民币元	2015.12.31 人民币元	2016.9.30 人民币元
原材料	555,293,441.70	514,113,928.51	557,583,515.17
在产品	431,393,008.16	424,323,779.73	419,920,943.81
产成品	731,640,129.85	860,290,870.66	934,759,187.10
	<u>1,718,326,579.71</u>	<u>1,798,728,578.90</u>	<u>1,912,263,646.08</u>
减：减值准备	261,306,282.41	252,050,814.37	257,971,166.98
存货总计	<u>1,457,020,297.30</u>	<u>1,546,677,764.53</u>	<u>1,654,292,479.10</u>

存货跌价准备变动如下：

	2014 年 1 月 1 日 人民币元	收购子公司 人民币元	计提数 人民币元	转回数 人民币元	转销数 人民币元	处置子公司 人民币元	外币报表 折算差额 人民币元	2014 年 12 月 31 日 人民币元
存货跌价准备：								
原材料	28,210,329.24	73,905,111.21	1,414,573.54	(3,454,945.09)	-	(2,357,129.29)	(40,465.43)	97,677,474.18
在产品	10,942,326.69	2,253,045.04	5,974,118.33	(2,172,659.83)	-	(428,895.53)	5,994.69	16,573,929.39
产成品	83,254,507.48	44,063,214.81	40,398,384.44	(6,550,739.30)	(7,222,131.51)	(6,890,446.92)	2,089.84	147,054,878.84
合计	<u>122,407,163.41</u>	<u>120,221,371.06</u>	<u>47,787,076.31</u>	<u>(12,178,344.22)</u>	<u>(7,222,131.51)</u>	<u>(9,676,471.74)</u>	<u>(32,380.90)</u>	<u>261,306,282.41</u>
	2015 年 1 月 1 日 人民币元	收购子公司 人民币元	计提数 人民币元	转回数 人民币元	转销数 人民币元	处置子公司 人民币元	外币报表 折算差额 人民币元	2015 年 12 月 31 日 人民币元
存货跌价准备：								
原材料	97,677,474.18	-	3,266,872.24	(754,048.24)	(38,182,155.05)	-	(4,421,824.44)	57,586,318.69
在产品	16,573,929.39	2,321,978.34	2,093,524.58	(2,483,011.93)	-	-	(49,918.79)	18,456,501.59
产成品	147,054,878.84	3,042,688.35	39,440,429.08	(11,432,733.47)	(50,452.40)	-	(2,046,816.31)	176,007,994.09
合计	<u>261,306,282.41</u>	<u>5,364,666.69</u>	<u>44,800,825.90</u>	<u>(14,669,793.64)</u>	<u>(38,232,607.45)</u>	<u>-</u>	<u>(6,518,559.54)</u>	<u>252,050,814.37</u>

七、 合并财务报表项目附注 - 续

6. 存货 - 续

	<u>2016年1月1日</u>	<u>收购子公司</u>	<u>计提数</u>	<u>转回数</u>	<u>转销数</u>	<u>处置子公司</u>	<u>外币报表</u>	<u>2016年9月30日</u>
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	折算差额	人民币元
存货跌价准备:								
原材料	57,586,318.69	-	5,560,472.84	(514,576.24)	(2,527,208.00)	-	1,828,130.98	61,933,138.27
在产品	18,456,501.59	-	1,017,682.33	(2,965,247.64)	(2,444,361.91)	-	190,205.17	14,254,779.54
产成品	176,007,994.09	-	14,699,786.95	(6,768,231.88)	(4,729,975.42)	-	2,573,675.43	181,783,249.17
合计	<u>252,050,814.37</u>	<u>-</u>	<u>21,277,942.12</u>	<u>(10,248,055.76)</u>	<u>(9,701,545.33)</u>	<u>-</u>	<u>4,592,011.58</u>	<u>257,971,166.98</u>

7. 其他流动资产

<u>项目</u>	<u>2014.12.31</u>	<u>2015.12.31</u>	<u>2016.9.30</u>
	人民币元	人民币元	人民币元
增值税留抵税额	38,441,091.54	33,268,810.80	21,970,167.63
短期理财产品	31,000,000.00	-	-
合计	<u>69,441,091.54</u>	<u>33,268,810.80</u>	<u>21,970,167.63</u>

8. 可供出售金融资产

<u>类别</u>	<u>2014.12.31</u>	<u>2015.12.31</u>	<u>2016.9.30</u>
	人民币元	人民币元	人民币元
可供出售权益工具	1,056,020.00	1,056,020.00	1,056,020.00
减: 可供出售金融资产减值准备	184,020.00	184,020.00	184,020.00
合计	<u>872,000.00</u>	<u>872,000.00</u>	<u>872,000.00</u>

于2014年12月31日、2015年12月31日及2016年9月30日，本集团对可供出售权益工具的股权投资年末余额为人民币1,056,020.00元、人民币1,056,020.00元及人民币1,056,020.00，由于该公司股权未在任何交易市场交易，且其公允价值不能可靠计量，故采用成本计量。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资详细情况如下：

<u>被投资公司名称</u>	<u>2014.12.31</u> 人民币元	<u>2015.12.31</u> 人民币元	<u>2016.9.30</u> 人民币元
合营企业			
PT Indonesian Tooling Technology	1,483,664.40	1,909,034.51	1,542,356.58
联营企业			
上海通用轴承有限公司 （“通用轴承”）(注 1、2)	73,857,864.24	82,136,070.58	80,303,848.19
摩根新材料(上海)有限公司 （“摩根新材料”）(注 1、2)	65,391,391.94	61,583,553.31	70,418,339.64
上优机床工具(上海)有限公司 （“上优机床”）(注 1)	18,463,292.94	16,855,477.12	16,766,311.21
上海大隆机器厂有限公司 （“大隆机器”）(注 2、3)	22,518,373.65	不适用	不适用
合计	<u>181,714,587.17</u>	<u>162,484,135.52</u>	<u>169,030,855.62</u>
减：减值准备	-	-	-
长期股权投资净额	<u>181,714,587.17</u>	<u>162,484,135.52</u>	<u>169,030,855.62</u>

注 1：该公司为中外合资企业。

注 2：本公司直接持有该公司股权。

注 3：截至 2015 年 12 月 31 日，该项股权投资已处置。

本集团对上述合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(2) 重要的联营企业清单及其主要财务信息

<u>被投资单位名称</u>	<u>主要经营地/注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u> (万元)	<u>本集团持股比例</u>		
				<u>2014年12月31日</u> (%)	<u>2015年12月31日</u> (%)	<u>2016年9月30日</u> (%)
通用轴承	上海	制造业	美元 2,375	40	40	40
摩根新材料	上海	制造业	美元 1,794	30	30	30
上优机床	上海	制造业	欧元 369	40	40	40
大隆机器	上海	制造业	人民币 14,623	20	不适用	不适用

七、 合并财务报表项目附注 - 续

9. 长期股权投资 - 续

(2) 重要的联营企业清单及其主要财务信息 - 续

通用轴承	<u>2014.12.31</u> 人民币元	<u>2015.12.31</u> 人民币元	<u>2016.9.30</u> 人民币元
流动资产	172,521,372.66	204,557,578.83	214,627,803.42
非流动资产	81,519,257.60	70,073,571.41	61,805,551.47
资产合计	254,040,630.26	274,631,150.24	276,433,354.89
流动负债	67,127,969.65	67,274,973.79	73,846,734.41
非流动负债	2,268,000.00	2,016,000.00	1,827,000.00
负债合计	69,395,969.65	69,290,973.79	75,673,734.41
净资产	184,644,660.61	205,340,176.45	200,759,620.48
按持股比例计算的净资产份额	<u>73,857,864.24</u>	<u>82,136,070.58</u>	<u>80,303,848.19</u>
权益投资的账面价值	<u>73,857,864.24</u>	<u>82,136,070.58</u>	<u>80,303,848.19</u>
	<u>2014年</u> 人民币元	<u>2015年</u> 人民币元	<u>2016年1月1日至</u> <u>9月30日止期间</u> 人民币元
营业收入	374,247,260.74	388,553,681.61	250,284,996.69
净利润	<u>14,852,687.83</u>	<u>30,515,967.62</u>	<u>34,678,365.60</u>
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	<u>14,852,687.83</u>	<u>30,515,967.62</u>	<u>34,678,365.60</u>
收到的来自联营企业的股利	<u>-</u>	<u>3,763,076.97</u>	<u>15,703,568.64</u>
摩根新材料	<u>2014.12.31</u> 人民币元	<u>2015.12.31</u> 人民币元	<u>2016.9.30</u> 人民币元
流动资产	317,176,069.47	261,152,779.05	286,109,888.74
非流动资产	75,683,031.27	66,590,862.24	61,681,285.11
资产合计	392,859,100.74	327,743,641.29	347,791,173.85
流动负债	172,480,189.94	120,213,332.44	111,049,020.51
非流动负债	2,407,604.32	2,251,797.82	2,014,354.54
负债合计	174,887,794.26	122,465,130.26	113,063,375.05
净资产	217,971,306.48	205,278,511.03	234,727,798.80
按持股比例计算的净资产份额	<u>65,391,391.94</u>	<u>61,583,553.31</u>	<u>70,418,339.64</u>
权益投资的账面价值	<u>65,391,391.94</u>	<u>61,583,553.31</u>	<u>70,418,339.64</u>

七、 合并财务报表项目附注 - 续

9. 长期股权投资 - 续

(2) 重要的联营企业清单及其主要财务信息 - 续

	<u>2014年</u> 人民币元	<u>2015年</u> 人民币元	2016年1月1日至 <u>9月30日止期间</u> 人民币元
营业收入	336,114,313.98	290,340,241.76	205,263,206.70
净利润(损失)	(21,048,860.55)	30,485,851.76	29,449,287.76
其他综合收益	-	-	-
综合收益(损失)总额	(21,048,860.55)	30,485,851.76	29,449,287.76
收到的来自联营企业的股利	-	12,471,949.93	-
上优机床	<u>2014.12.31</u> 人民币元	<u>2015.12.31</u> 人民币元	<u>2016.9.30</u> 人民币元
流动资产	29,955,609.56	29,716,379.88	34,786,055.54
非流动资产	24,582,400.10	24,363,026.81	31,995,034.96
资产合计	54,538,009.66	54,079,406.69	66,781,090.50
流动负债	8,379,777.31	11,940,713.89	24,865,312.47
负债合计	8,379,777.31	11,940,713.89	24,865,312.47
净资产	46,158,232.35	42,138,692.80	41,915,778.03
按持股比例计算的净资产份额	18,463,292.94	16,855,477.12	16,766,311.21
权益投资的账面价值	18,463,292.94	16,855,477.12	16,766,311.21
	<u>2014年</u> 人民币元	<u>2015年</u> 人民币元	2016年1月1日至 <u>9月30日止期间</u> 人民币元
营业收入	31,653,704.70	19,241,478.78	7,181,943.38
净(损失)利润	596,004.46	(4,019,539.55)	(222,914.78)
其他综合收益	-	-	-
综合(损失)收益总额	596,004.46	(4,019,539.55)	(222,914.78)
收到的来自联营企业的股利	-	-	-

七、 合并财务报表项目附注 - 续

9. 长期股权投资 - 续

(2) 重要的联营企业清单及其主要财务信息 - 续

大隆机器	<u>2014.12.31</u> 人民币元	<u>2015.12.31</u> 人民币元	<u>2016.9.30</u> 人民币元
流动资产	278,488,815.30	不适用	不适用
非流动资产	63,218,320.70	不适用	不适用
资产合计	341,707,136.00	不适用	不适用
流动负债	226,200,423.22	不适用	不适用
非流动负债	2,914,844.53	不适用	不适用
负债合计	229,115,267.75	不适用	不适用
净资产	112,591,868.25	不适用	不适用
按持股比例计算的净资产份额	22,518,373.65	不适用	不适用
权益投资的账面价值	<u>22,518,373.65</u>	<u>不适用</u>	<u>不适用</u>
	<u>2014年</u> 人民币元	<u>2015年</u> 人民币元 (注)	<u>2016年1月1日至</u> <u>9月30日止期间</u> 人民币元
营业收入	204,621,491.67	112,525,784.60	不适用
净损失	<u>(5,652,689.01)</u>	<u>(2,561,557.20)</u>	不适用
其他综合收益	-	-	不适用
综合损失总额	<u>(5,652,689.01)</u>	<u>(2,561,557.20)</u>	不适用
收到的来自联营企业的股利	<u>-</u>	<u>-</u>	不适用

注：营业收入、净损失、其他综合收益、综合损失总额和收到的来自联营企业的股利为2015年1月1日至处置日的累计金额。

(3) 不重要合营企业汇总信息

	<u>2014.12.31</u> 人民币元	<u>2015.12.31</u> 人民币元	<u>2016.9.30</u> 人民币元
合营企业： 投资账面价值合计	<u>1,483,664.40</u>	<u>1,909,034.51</u>	<u>1,542,356.58</u>
	<u>2014年</u> 人民币元	<u>2015年</u> 人民币元	<u>2016年1月1日至</u> <u>9月30日止期间</u> 人民币元
下列各项按持股比例计算的合计数			
净损失	-	(1,305,848.00)	(461,269.20)
其他综合收益	-	-	-
综合损失总额	<u>-</u>	<u>(1,305,848.00)</u>	<u>(461,269.20)</u>

七、 合并财务报表项目附注 - 续

10. 固定资产

固定资产本年变动情况如下：

2014年

	土地及 房屋建筑物 人民币元	机器设备 人民币元	运输工具 人民币元	办公及其他设备 人民币元	合计 人民币元
<u>原值</u>					
年初数	552,537,147.80	2,286,726,534.05	21,070,059.42	27,456,383.50	2,887,790,124.77
本年购置	84,928,505.23	9,510,267.33	1,171,827.97	15,975,376.62	111,585,977.15
本年在建工程转入	7,655,671.52	84,620,955.22	740,026.84	3,434,096.14	96,450,749.72
因购买子公司而增加	153,994,825.28	356,055,448.36	7,530,019.15	50,732,685.12	568,312,977.91
因出售子公司而减少	(12,596,857.61)	(91,646,174.17)	(1,359,852.39)	(4,856,371.81)	(110,459,255.98)
本年减少额	(1,604,169.13)	(25,583,304.66)	(2,551,257.13)	(624,336.55)	(30,363,067.47)
外币报表折算差额	(25,059,917.52)	(68,103,528.27)	(1,734,818.11)	(16,476,225.77)	(111,374,489.67)
年末数	<u>759,855,205.57</u>	<u>2,551,580,197.86</u>	<u>24,866,005.75</u>	<u>75,641,607.25</u>	<u>3,411,943,016.43</u>
<u>累计折旧</u>					
年初数	59,882,235.80	976,800,330.50	12,337,538.88	21,227,881.94	1,070,247,987.12
本年计提额	19,744,329.67	158,680,122.61	2,543,509.24	11,701,670.54	192,669,632.06
因出售子公司而减少	(1,544,075.45)	(43,689,833.18)	(1,027,394.35)	(3,838,540.95)	(50,099,843.93)
本年减少额	(54,395.04)	(17,070,548.90)	(2,296,838.28)	(362,108.34)	(19,783,890.56)
外币报表折算差额	(9,110,230.78)	(38,612,939.37)	(1,190,957.58)	(12,016,742.77)	(60,930,870.50)
年末数	<u>68,917,864.20</u>	<u>1,036,107,131.66</u>	<u>10,365,857.91</u>	<u>16,712,160.42</u>	<u>1,132,103,014.19</u>
<u>减值准备</u>					
年初数	-	9,630,055.07	-	-	9,630,055.07
本年在建工程转入	-	9,724.62	-	-	9,724.62
年末数	<u>-</u>	<u>9,639,779.69</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,639,779.69</u>
<u>净额</u>					
年初数	<u>492,654,912.00</u>	<u>1,300,296,148.48</u>	<u>8,732,520.54</u>	<u>6,228,501.56</u>	<u>1,807,912,082.58</u>
年末数	<u>690,937,341.37</u>	<u>1,505,833,286.51</u>	<u>14,500,147.84</u>	<u>58,929,446.83</u>	<u>2,270,200,222.55</u>
年末以经营租赁方式租出的资产净额：					
年末数	<u>10,493,232.93</u>	<u>12,903,169.80</u>	<u>171,655.41</u>	<u>-</u>	<u>23,568,058.14</u>

七、 合并财务报表项目附注 - 续

10. 固定资产 - 续

2015 年

	土地及 房屋建筑物 人民币元	机器设备 人民币元	运输工具 人民币元	办公及其他设备 人民币元	合计 人民币元
原值					
年初数	759,855,205.57	2,551,580,197.86	24,866,005.75	75,641,607.25	3,411,943,016.43
本年购置	-	47,340,367.72	6,756,011.11	28,212,507.69	82,308,886.52
本年在建工程转入	1,969,114.59	89,834,341.86	761,451.68	2,585,083.84	95,149,991.97
因购买子公司而增加	13,892,000.00	35,273,533.73	282,862.50	135,381.93	49,583,778.16
因出售子公司而减少	-	(503,965.30)	(1,217,209.83)	(184,201.84)	(1,905,376.97)
本年减少额	(644,361.51)	(43,347,656.83)	(1,617,154.00)	(430,700.33)	(46,039,872.67)
外币报表折算差额	(17,176,571.08)	(32,134,648.64)	(803,516.05)	(8,094,559.21)	(58,209,294.98)
年末数	<u>757,895,387.57</u>	<u>2,648,042,170.40</u>	<u>29,028,451.16</u>	<u>97,865,119.33</u>	<u>3,532,831,128.46</u>
累计折旧					
年初数	68,917,864.20	1,036,107,131.66	10,365,857.91	16,712,160.42	1,132,103,014.19
本年计提额	23,088,666.71	200,879,863.40	2,031,567.52	22,535,624.77	248,535,722.40
因出售子公司而减少	-	(355,159.15)	(435,477.17)	(56,104.97)	(846,741.29)
本年减少额	(244,484.89)	(32,498,879.79)	(1,451,753.96)	(361,175.25)	(34,556,293.89)
外币报表折算差额	(4,833,626.31)	(19,575,747.68)	(654,996.01)	(6,039,973.19)	(31,104,343.19)
年末数	<u>86,928,419.71</u>	<u>1,184,557,208.44</u>	<u>9,855,198.29</u>	<u>32,790,531.78</u>	<u>1,314,131,358.22</u>
减值准备					
年初数	-	9,639,779.69	-	-	9,639,779.69
本年增加数	-	2,756,934.08	2,985.00	-	2,759,919.08
本年转销数	-	(3,783,215.64)	-	-	(3,783,215.64)
外币报表折算差额	-	40,564.94	-	-	40,564.94
年末数	-	<u>8,654,063.07</u>	<u>2,985.00</u>	-	<u>8,657,048.07</u>
净额					
年初数	<u>690,937,341.37</u>	<u>1,505,833,286.51</u>	<u>14,500,147.84</u>	<u>58,929,446.83</u>	<u>2,270,200,222.55</u>
年末数	<u>670,966,967.86</u>	<u>1,454,830,898.89</u>	<u>19,170,267.87</u>	<u>65,074,587.55</u>	<u>2,210,042,722.17</u>
年末以经营租赁方式租出的资产净额:					
年末数	<u>10,220,780.91</u>	<u>12,159,271.11</u>	<u>141,139.59</u>	-	<u>22,521,191.61</u>

七、 合并财务报表项目附注 - 续

10. 固定资产 - 续

2016年1月1日至9月30日止期间

	土地及 房屋建筑物 人民币元	机器设备 人民币元	运输工具 人民币元	办公及其他设备 人民币元	合计 人民币元
<u>原值</u>					
期初数	757,895,387.57	2,648,042,170.40	29,028,451.16	97,865,119.33	3,532,831,128.46
本期购置	4,759,225.21	16,813,096.10	1,480,995.34	13,115,516.01	36,168,832.66
本期在建工程转入	2,568,565.25	48,256,930.85	726,581.20	6,377,483.02	57,929,560.32
本期减少额	-	(20,185,383.31)	(4,191,632.94)	(3,777,376.18)	(28,154,392.43)
外币报表折算差额	18,130,661.15	44,422,249.82	1,379,865.83	11,611,803.92	75,544,580.72
期末数	<u>783,353,839.18</u>	<u>2,737,349,063.86</u>	<u>28,424,260.59</u>	<u>125,192,546.10</u>	<u>3,674,319,709.73</u>
<u>累计折旧</u>					
期初数	86,928,419.71	1,184,557,208.44	9,855,198.29	32,790,531.78	1,314,131,358.22
本期计提额	18,372,557.11	157,079,410.81	3,574,761.22	17,414,688.77	196,441,417.91
本期减少额	-	(13,483,061.05)	(3,326,485.54)	(3,630,945.43)	(20,440,492.02)
外币报表折算差额	5,968,987.99	27,654,754.44	731,854.92	8,561,623.77	42,917,221.12
期末数	<u>111,269,964.81</u>	<u>1,355,808,312.64</u>	<u>10,835,328.89</u>	<u>55,135,898.89</u>	<u>1,533,049,505.23</u>
<u>减值准备</u>					
期初数	-	8,654,063.07	2,985.00	-	8,657,048.07
本期增加数	-	-	-	-	-
本期转销数	-	(2,406,219.25)	(2,985.00)	-	(2,409,204.25)
外币报表折算差额	-	58,971.42	-	-	58,971.42
期末数	<u>-</u>	<u>6,306,815.24</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,306,815.24</u>
<u>净额</u>					
期初数	<u>670,966,967.86</u>	<u>1,454,830,898.89</u>	<u>19,170,267.87</u>	<u>65,074,587.55</u>	<u>2,210,042,722.17</u>
期末数	<u>672,083,874.37</u>	<u>1,375,233,935.98</u>	<u>17,588,931.70</u>	<u>70,056,647.21</u>	<u>2,134,963,389.26</u>
期末以经营租赁方式租出的资产净额:					
期末数	<u>12,583,643.49</u>	<u>11,685,701.91</u>	<u>126,198.84</u>	<u>-</u>	<u>24,395,544.24</u>

于2014年12月31日、2015年12月31日及2016年9月30日，本集团无所有权受到限制的固定资产。

于2014年12月31日、2015年12月31日及2016年9月30日，本集团有账面净值分别为人民币381,573,769.09元、人民币1,107,276.94元和人民币1,023,533.20元的房屋建筑物，未取得房屋所有权证。

七、合并财务报表项目附注 - 续

11. 在建工程

2014 年

	年初数 人民币元	本年增加额 人民币元	本年转入 固定资产 人民币元	本年转入长期 待摊费用 人民币元	因购买子公司 而增加 人民币元	外币报表 折算差额 人民币元	年末数 人民币元
海外在建项目	-	21,459,862.08	(25,566,192.01)	-	52,518,297.37	(4,175,275.72)	44,236,691.72
技术改造项目	19,144,980.24	31,465,293.55	(27,547,814.74)	-	-	-	23,062,459.05
租入房产装修	-	17,016,412.40	-	-	-	-	17,016,412.40
其他	63,625,950.00	6,898,162.67	(43,336,742.97)	(6,266,618.43)	-	-	20,920,751.27
合计	82,770,930.24	76,839,730.70	(96,450,749.72)	(6,266,618.43)	52,518,297.37	(4,175,275.72)	105,236,314.44
减：减值准备	409,411.62	87,014.10	(9,724.62)	-	-	-	486,701.10
在建工程净值	82,361,518.62	76,752,716.60	(96,441,025.10)	(6,266,618.43)	52,518,297.37	(4,175,275.72)	104,749,613.34

2015 年

	年初数 人民币元	本年增加额 人民币元	本年转入 固定资产 人民币元	本年转入长期 待摊费用 人民币元	因处置子公司 而减少 人民币元	外币报表 折算差额 人民币元	年末数 人民币元
海外在建项目	44,236,691.72	49,364,846.92	(46,604,985.80)	-	-	(1,933,298.68)	45,063,254.16
技术改造项目	23,062,459.05	97,089,220.87	(35,518,326.85)	-	-	-	84,633,353.07
租入房产装修	17,016,412.40	7,489,998.09	-	(24,506,410.49)	-	-	-
其他	20,920,751.27	13,605,383.14	(13,026,679.32)	(327,967.79)	(1,919,592.03)	-	19,251,895.27
合计	105,236,314.44	167,549,449.02	(95,149,991.97)	(24,834,378.28)	(1,919,592.03)	(1,933,298.68)	148,948,502.50
减：减值准备	486,701.10	-	-	-	-	-	486,701.10
在建工程净值	104,749,613.34	167,549,449.02	(95,149,991.97)	(24,834,378.28)	(1,919,592.03)	(1,933,298.68)	148,461,801.40

七、合并财务报表项目附注 - 续

11. 在建工程 - 续

2016年1月1日至9月30日止期间

	期初数 人民币元	本期增加额 人民币元	本期转入 固定资产 人民币元	本期转入长期 待摊费用 人民币元	外币报表 折算差额 人民币元	期末数 人民币元
海外在建项目	45,063,254.16	51,972,812.76	(20,014,490.01)	-	3,211,414.54	80,232,991.45
技术改造项目	84,633,353.07	24,415,279.79	(21,077,466.30)	-	-	87,971,166.56
其他	19,251,895.27	16,267,827.61	(16,837,604.01)	(770,650.35)	-	17,911,468.52
合计	148,948,502.50	92,655,920.16	(57,929,560.32)	(770,650.35)	3,211,414.54	186,115,626.53
减：减值准备	486,701.10	-	-	-	-	486,701.10
在建工程净值	148,461,801.40	92,655,920.16	(57,929,560.32)	(770,650.35)	3,211,414.54	185,628,925.43

七、 合并财务报表项目附注 - 续

12. 无形资产

2014 年

	商标使用权 人民币元	土地使用权 人民币元	专有技术 人民币元	软件 人民币元	客户关系 人民币元	合计 人民币元
预计使用年限	5-10 年	50 年	5-20 年	5 年	12.75 年	
原值						
年初数	5,464,506.67	179,433,038.63	39,314,355.55	14,481,569.40	-	238,693,470.25
因购买子公司而增加	10,800,000.00	-	165,553,681.52	-	14,133,641.00	190,487,322.52
因出售子公司而减少	(439,506.67)	(7,691,226.13)	-	-	-	(8,130,732.80)
本年购置	-	-	14,046,570.33	3,020,052.13	-	17,066,622.46
年末数	15,825,000.00	171,741,812.50	218,914,607.40	17,501,621.53	14,133,641.00	438,116,682.43
累计摊销						
年初数	3,201,654.21	18,822,755.43	14,629,270.36	10,449,038.00	-	47,102,718.00
因出售子公司而减少	(88,640.00)	(341,832.16)	-	-	-	(430,472.16)
本年摊销额	1,123,614.40	3,473,944.20	17,367,689.63	1,636,145.92	1,003,760.22	24,605,154.37
年末数	4,236,628.61	21,954,867.47	31,996,959.99	12,085,183.92	1,003,760.22	71,277,400.21
减值准备						
年初数	350,866.68	-	-	-	-	350,866.68
因出售子公司而减少	(350,866.68)	-	-	-	-	(350,866.68)
年末数	-	-	-	-	-	-
净额						
年初数	1,911,985.78	160,610,283.20	24,685,085.19	4,032,531.40	-	191,239,885.57
年末数	11,588,371.39	149,786,945.03	186,917,647.41	5,416,437.61	13,129,880.78	366,839,282.22
剩余摊销年限	0-7 年	39-47 年	0-16 年	0-5 年	0-6 年	

2015 年

	商标使用权 人民币元	土地使用权 人民币元	专有技术 人民币元	软件 人民币元	客户关系 人民币元	合计 人民币元
预计使用年限	5-10 年	50 年	5-20 年	5 年	12.75 年	
原值						
年初数	15,825,000.00	171,741,812.50	218,914,607.40	17,501,621.53	14,133,641.00	438,116,682.43
因出售子公司而减少	(10,800,000.00)	-	(166,348,853.17)	-	(14,133,641.00)	(191,282,494.17)
本年购置	-	-	-	1,367,678.92	-	1,367,678.92
年末数	5,025,000.00	171,741,812.50	52,565,754.23	18,869,300.45	-	248,201,867.18
累计摊销						
年初数	4,236,628.61	21,954,867.47	31,996,959.99	12,085,183.92	1,003,760.22	71,277,400.21
因出售子公司而减少	(988,235.29)	-	(16,936,628.30)	-	(1,547,065.63)	(19,471,929.22)
本年摊销额	626,438.13	3,473,944.38	16,180,401.52	2,826,404.57	543,305.41	23,650,494.01
年末数	3,874,831.45	25,428,811.85	31,240,733.21	14,911,588.49	-	75,455,965.00
减值准备						
年初数	-	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-	-
年末数	-	-	-	-	-	-
净额						
年初数	11,588,371.39	149,786,945.03	186,917,647.41	5,416,437.61	13,129,880.78	366,839,282.22
年末数	1,150,168.55	146,313,000.65	21,325,021.02	3,957,711.96	-	172,745,902.18
剩余摊销年限	0-6 年	38-46 年	0-15 年	0-5 年	不适用	

七、 合并财务报表项目附注 - 续

12. 无形资产 - 续

2016年1月1日至9月30日止期间

	商标使用权 人民币元	土地使用权 人民币元	专有技术 人民币元	软件 人民币元	合计 人民币元
预计使用年限	5-10年	50年	5-20年	5年	
原值					
期初数	5,025,000.00	171,741,812.50	52,565,754.23	18,869,300.45	248,201,867.18
本期购置	-	-	-	609,193.94	609,193.94
期末数	5,025,000.00	171,741,812.50	52,565,754.23	19,478,494.39	248,811,061.12
累计摊销					
期初数	3,874,831.45	25,428,811.85	31,240,733.21	14,911,588.49	75,455,965.00
本期摊销额	152,181.54	2,596,799.32	6,877,636.43	2,199,566.66	11,826,183.95
期末数	4,027,012.99	28,025,611.17	38,118,369.64	17,111,155.15	87,282,148.95
减值准备					
期初数	-	-	-	-	-
本期增加	-	-	-	-	-
期末数	-	-	-	-	-
净额					
期初数	1,150,168.55	146,313,000.65	21,325,021.02	3,957,711.96	172,745,902.18
期末数	997,987.01	143,716,201.33	14,447,384.59	2,367,339.24	161,528,912.17
剩余摊销年限	0-6年	38-46年	0-15年	0-5年	

于2014年12月31日、2015年12月31日及2016年9月30日，本集团无所有权受到限制的无形资产。

13. 长期待摊费用

	2014.12.31 人民币元	2015.12.31 人民币元	2016.9.30 人民币元
经营租入固定资产改良支出	31,780,412.16	46,029,409.30	39,744,388.40

14. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产/负债

	2014.12.31 人民币元	2015.12.31 人民币元	2016.9.30 人民币元
递延所得税资产	176,351,900.07	152,710,374.09	147,814,331.32
递延所得税负债	(85,546,558.21)	(28,865,008.29)	(18,116,710.83)
	90,805,341.86	123,845,365.80	129,697,620.49

七、合并财务报表项目附注 - 续

14. 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(1) 递延所得税资产/负债 - 续

	可抵扣亏损	资产减值准备	折旧年限差异	公允价值调整	应付职工薪酬	预提费用	其他	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
可抵扣亏损及暂时性差异/应纳税时间性差异								
2014.12.31	212,197,379.59	229,177,813.92	(140,065,518.12)	(93,807,335.48)	88,197,142.68	84,293,162.50	93,032,954.52	473,025,599.61
2015.12.31	165,138,518.50	234,056,586.66	(109,885,176.32)	112,102,791.78	99,331,937.53	42,209,920.82	74,754,838.26	617,709,417.23
2016.9.30	159,325,491.97	233,003,185.57	(91,739,764.23)	112,095,275.88	93,670,828.22	45,367,080.64	67,766,334.90	619,488,432.95
递延所得税资产/负债								
2014.12.31	59,361,182.27	42,784,922.38	(41,000,837.23)	(16,129,266.61)	20,529,321.36	13,056,490.10	12,203,529.59	90,805,341.86
2015.12.31	46,395,143.32	41,541,502.03	(32,909,830.24)	31,570,109.32	22,087,360.93	6,203,724.37	8,957,356.07	123,845,365.80
2016.9.30	45,075,726.41	43,198,398.65	(28,422,205.76)	31,789,859.84	22,741,729.42	7,505,596.84	7,808,515.09	129,697,620.49

根据本集团未来的盈利预测，本集团认为在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣暂时性差异和可抵扣亏损，因此确认相关递延所得税资产。

于2014年12月31日、2015年12月31日及2016年9月30日，本集团可抵扣税务亏损分别为人民币418,938,423.50元、人民币346,445,082.03元及人民币366,123,351.20元，其中已确认递延所得税资产的分别为人民币212,197,379.59元、人民币165,138,518.50元及人民币159,325,491.97元。由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，于2014年12月31日、2015年12月31日及2016年9月30日，可抵扣税务亏损中分别有人民币206,741,043.91元、人民币181,306,563.53元及人民币206,797,859.23元未确认递延所得税资产。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

14. 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(2) 以下可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产：

	<u>2014.12.31</u> 人民币元	<u>2015.12.31</u> 人民币元	<u>2016.9.30</u> 人民币元
可抵扣亏损	206,741,043.91	181,306,563.53	206,797,859.23
可抵扣暂时性差异	24,551,268.52	24,551,268.52	27,414,836.21
合计	<u>231,292,312.43</u>	<u>205,857,832.05</u>	<u>234,212,695.44</u>

由于未来能否获得足够的应纳税所得税额具有不确定性，因此没有将上述的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	<u>2014.12.31</u> 人民币元	<u>2015.12.31</u> 人民币元	<u>2016.9.30</u> 人民币元
2015	18,880,948.56	-	-
2016	10,599,259.79	10,309,174.48	9,382,976.74
2017	8,438,608.16	7,077,647.91	2,459,589.81
2018	35,153,888.94	18,407,419.39	17,230,118.59
2019	47,607,591.38	26,757,777.42	19,298,811.47
2020	-	3,968,788.97	-
2021	-	-	9,795,013.88
无到期期限	86,060,747.08	114,785,755.36	148,631,348.74
合计	<u>206,741,043.91</u>	<u>181,306,563.53</u>	<u>206,797,859.23</u>

七、 合并财务报表项目附注 - 续

15. 商誉

	<u>2014.12.31</u>	<u>2015.12.31</u>	<u>2016.9.30</u>
	人民币元	人民币元	人民币元
<u>成本</u>			
年/期初余额	8,818,307.02	1,473,545,357.78	1,378,451,675.46
企业合并增加的金额	1,592,660,300.26	16,193,355.95	-
处置子公司终止确认	-	(41,965,811.25)	-
外币报表折算差额	(127,933,249.50)	(69,321,227.02)	74,928,287.23
年/期末余额	<u>1,473,545,357.78</u>	<u>1,378,451,675.46</u>	<u>1,453,379,962.69</u>
<u>累计减值损失</u>			
年/期初及年/期末余额	-	-	-
<u>账面价值</u>			
年/期初余额	<u>8,818,307.02</u>	<u>1,473,545,357.78</u>	<u>1,378,451,675.46</u>
年/期末余额	<u>1,473,545,357.78</u>	<u>1,378,451,675.46</u>	<u>1,453,379,962.69</u>
商誉减值测试			

合并所产生的商誉分为如下现金产出单元进行减值测试。其商誉价值分别为：

	<u>2014.12.31</u>	<u>2015.12.31</u>	<u>2016.9.30</u>
	人民币元	人民币元	人民币元
内德史罗夫	1,422,761,239.51	1,353,440,012.49	1,428,368,299.72
联合滚轴	8,818,307.02	8,818,307.02	8,818,307.02
天虹轴承	不适用	16,193,355.95	16,193,355.95
船研环保	41,965,811.25	不适用	不适用
	<u>1,473,545,357.78</u>	<u>1,378,451,675.46</u>	<u>1,453,379,962.69</u>

于 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 9 月 30 日，集团管理层认为各现金产出单元对应的商誉均未产生减值。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

15. 商誉 - 续

以上各现金产出单元对应的商誉的可收回金额的基础及其相关主要假定如下：

内德史罗夫

内德史罗夫的可收回金额根据使用价值计算。使用价值计算的主要假设与折现率，增长率，预测期间内收入和直接成本的预期变化相关。计算过程中使用的现金流是根据管理层批准的五年期财务预算预测的，2014年，2015年及2016年1月1日至2016年9月30日止期间，计算使用的折现率分别为11.8%/年、11.8%/年及11.8%/年；五年以上的现金流增长率分别为3.0%/年、3.0%/年及3.0%/年。此增长率基于相关产业增长预测，且并未超过行业平均长期增长率。

预测现金产出单元在预算期内的现金流，需要在合理预测毛利率以及考虑在预算期内原材料价格通胀因素的基础上进行。本公司董事认为任何引起累计可收回金额假设的合理变动都不会导致现金产生单元的累计账面金额超过累计可收回金额。

联合滚轴

联合轴承的可收回金额根据使用价值计算。使用价值计算的主要假设与折现率，增长率，预测期间内收入和直接成本的预期变化相关。计算过程中使用的现金流是根据管理层批准的五年期财务预算预测的，2014年，2015年及2016年1月1日至2016年9月30日止期间，计算使用的折现率分别为14.0%/年、14.0%/年及14.0%/年；五年以上的现金流增长率分别为2.0%/年、2.0%/年及2.0%/年。此增长率基于相关产业增长预测，且并未超过行业平均长期增长率。

预测现金产出单元在预算期内的现金流，需要在合理预测毛利率以及考虑在预算期内原材料价格通胀因素的基础上进行。本公司董事认为任何引起累计可收回金额假设的合理变动都不会导致现金产生单元的累计账面金额超过累计可收回金额。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

15. 商誉 - 续

天虹轴承

上海天虹的可收回金额根据使用价值计算。使用价值计算的主要假设与折现率，增长率，预测期间内收入和直接成本的预期变化相关。计算过程中使用的现金流是根据管理层批准的五年期财务预算预测的，2014年，2015年及2016年1月1日至2016年9月30日止期间，计算使用的折现率分别为13.0%/年、13.0%/年及13.0%/年；五年以上的现金流增长率分别为2.0%/年、2.0%/年及2.0%/年。此增长率基于相关产业增长预测，且并未超过行业平均长期增长率。

预测现金产出单元在预算期内的现金流，需要在合理预测毛利率以及考虑在预算期内原材料价格通胀因素的基础上进行。本公司董事认为任何引起累计可收回金额假设的合理变动都不会导致现金产生单元的累计账面金额超过累计可收回金额。

船研环保

船研环保的可收回金额根据使用价值计算。使用价值计算的主要假设与折现率，增长率，预测期间内收入和直接成本的预期变化相关。计算过程中使用的现金流是根据管理层批准的五年期财务预算预测的，2014年计算使用的折现率为15.5%/年，五年以上的现金流增长率为3.0%/年。此增长率基于相关产业增长预测，且并未超过行业平均长期增长率。

预测现金产出单元在预算期内的现金流，需要在合理预测毛利率以及考虑在预算期内原材料价格通胀因素的基础上进行。本公司董事认为任何引起累计可收回金额假设的合理变动都不会导致现金产生单元的累计账面金额超过累计可收回金额。

七、合并财务报表项目附注 - 续

16. 资产减值准备

	2014年									
	年初数	固定资产转入	本年计提	本年转回数	本年转销数	因处置子公司减少	因收购子公司增加	外币报表折算影响数	年末数	
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	
坏账准备	126,638,326.45	-	8,566,020.16	11,316,769.51	1,144,946.45	92,960,752.98	35,448,880.38	315,812.04	65,546,570.09	
存货跌价准备	122,407,163.41	-	47,787,076.31	12,178,344.22	7,222,131.51	9,676,471.74	120,221,371.06	(32,380.90)	261,306,282.41	
可供出售金融资产减值准备	184,020.00	-	-	-	-	-	-	-	184,020.00	
长期股权投资减值准备	463,147.06	-	-	-	-	463,147.06	-	-	-	
固定资产减值准备	9,630,055.07	9,724.62	-	-	-	-	-	-	9,639,779.69	
在建工程减值准备	409,411.62	(9,724.62)	87,014.10	-	-	-	-	-	486,701.10	
无形资产减值准备	350,866.68	-	-	-	-	350,866.68	-	-	-	
合计	260,082,990.29	-	56,440,110.57	23,495,113.73	8,367,077.96	103,451,238.46	155,670,251.44	283,431.14	337,163,353.29	

	2015年									
	年初数	本年计提	本年转回数	本年转销数	因处置子公司减少	因收购子公司而增加	外币报表折算影响数	年末数		
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元		
坏账准备	65,546,570.09	9,306,515.56	548,523.95	12,635,572.76	342,221.54	299,853.90	(1,606,973.65)	60,019,647.65		
存货跌价准备	261,306,282.41	44,800,825.90	14,669,793.64	38,232,607.45	-	5,364,666.69	(6,518,559.54)	252,050,814.37		
可供出售金融资产减值准备	184,020.00	-	-	-	-	-	-	184,020.00		
固定资产减值准备	9,639,779.69	2,759,919.08	-	3,783,215.64	-	-	40,564.94	8,657,048.07		
在建工程减值准备	486,701.10	-	-	-	-	-	-	486,701.10		
合计	337,163,353.29	56,867,260.54	15,218,317.59	54,651,395.85	342,221.54	5,664,520.59	(8,084,968.25)	321,398,231.19		

七、合并财务报表项目附注 - 续

16. 资产减值准备 - 续

	2016年1月1日至9月30日止期间					
	期初数 人民币元	本期计提 人民币元	本期转回数 人民币元	本期转销数 人民币元	外币报表折算影响数 人民币元	期末数 人民币元
坏账准备	60,019,647.65	25,669,742.97	8,341,998.00	747,452.44	761,843.10	77,361,783.28
存货跌价准备	252,050,814.37	21,277,942.12	10,248,055.76	9,701,545.33	4,592,011.58	257,971,166.98
可供出售金融资产减值准备	184,020.00	-	-	-	-	184,020.00
固定资产减值准备	8,657,048.07	-	-	2,409,204.25	58,971.42	6,306,815.24
在建工程减值准备	486,701.10	-	-	-	-	486,701.10
合计	321,398,231.19	46,947,685.09	18,590,053.76	12,858,202.02	5,412,826.10	342,310,486.60

七、 合并财务报表项目附注 - 续

17. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	<u>2014.12.31</u> 人民币元	<u>2015.12.31</u> 人民币元	<u>2016. 9.30</u> 人民币元
用于担保的资产			
应收账款	-	51,037,963.79	32,668,258.00
应收票据	124,041,308.00	147,030,306.00	174,040,000.00
其他货币资金	<u>86,729,202.22</u>	<u>97,770,684.89</u>	<u>60,008,875.08</u>
合计	<u>210,770,510.22</u>	<u>295,838,954.68</u>	<u>266,717,133.08</u>

除上述所有权受到限制的资产以外，于 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 9 月 30 日，本集团以部分内德史罗夫及其子公司(“内德史罗夫集团”)的股权作为质押获取银行借款，其所有权也受限制。

18. 短期借款

类别	<u>2014.12.31</u> 人民币元	<u>2015.12.31</u> 人民币元	<u>2016.9.30</u> 人民币元
信用借款	85,162,296.00	20,171,811.33	64,701,081.60
质押借款(注)	-	<u>96,761,600.00</u>	<u>111,224,641.83</u>
合计	<u>85,162,296.00</u>	<u>116,933,411.33</u>	<u>175,925,723.43</u>

注：本集团于 2015 年 12 月 31 日及 2016 年 9 月 30 日，以部分内德史罗夫集团中公司的股权为质押分别取得短期质押借款人民币 56,761,600.00 元及人民币 86,224,641.83 元，于 2014 年 12 月 31 日无类似情况；于 2015 年 12 月 31 日及 2016 年 9 月 30 日，以部分应收账款为质押取得短期质押借款人民币 40,000,000.00 元及人民币 25,000,000.00 元，于 2014 年 12 月 31 日无类似情况。

于 2014 年 12 月 31 日，短期借款中固定利率借款为人民币 77,162,296.00 元，借款利率在 4.50%至 5.40%，浮动利率借款为人民币 8,000,000.00 元，借款利率为 5.04%至 5.40%；于 2015 年 12 月 31 日，短期借款中固定利率借款为人民币 60,171,811.33 元，借款利率在 3.70%至 5.44%，浮动利率借款为人民币 56,761,600.00 元，借款利率为 3 个月欧元区银行同业拆息(EURIBOR)加 3.00%；于 2016 年 9 月 30 日，短期借款中固定利率借款为人民币 89,701,081.60 元，借款利率在 2.50%至 5.44%，浮动利率借款为人民币 86,224,641.83 元，借款利率为 3 个月欧元区银行同业拆息(EURIBOR)加 1.60%。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

19. 应付票据

<u>类别</u>	<u>2014.12.31</u>	<u>2015.12.31</u> 人民币元	<u>2016.9.30</u> 人民币元
商业承兑汇票	1,866,152.53	459,361.00	13,681,268.82
银行承兑汇票	323,181,487.05	349,298,129.78	343,864,668.58
合计	<u>325,047,639.58</u>	<u>349,757,490.78</u>	<u>357,545,937.40</u>

于2014年12月31日、2015年12月31日及2016年9月30日，以上应付票据中为采购原材料及服务向电气总公司及其下属公司签发的票据分别为人民币 1,267,096.60 元、人民币 0.00 元及人民币 0.00 元。

七、合并财务报表项目附注 - 续

20. 应付职工薪酬

2014年

项目	年初数	收购子公司		本年计提	本年支付	长期应付	汇兑差异	年末数
	人民币元	而增加	人民币元			职工薪酬转入	人民币元	人民币元
工资、奖金和补贴	54,179,611.40	92,771,722.28	579,111,602.27	572,735,784.64	-	-	(7,413,483.26)	145,913,668.05
境内社会保险费	1,387,445.11	-	22,188,640.50	22,954,490.23	-	-	-	621,595.38
其中：医疗保险费	1,312,600.51	-	19,519,284.15	20,283,756.08	-	-	-	548,128.58
工伤保险费	24,948.20	-	1,601,613.81	1,601,999.21	-	-	-	24,562.80
生育保险费	49,896.40	-	1,067,742.54	1,068,734.94	-	-	-	48,904.00
境内住房公积金	204,881.60	-	16,976,153.71	17,219,450.71	-	-	-	(38,415.40)
境内设定提存计划(注1)	102,129.09	-	49,956,567.94	49,956,495.64	-	-	-	102,201.39
境内工会经费和职工教育经费	5,344,145.61	-	2,010,784.00	2,529,106.38	-	-	-	4,825,823.23
海外社保及福利费	-	27,405,398.18	47,587,248.61	44,271,530.85	-	-	(2,388,150.97)	28,332,964.97
境内辞退福利中一年内支付的部分	-	-	4,013,224.28	4,013,224.28	-	-	-	-
境内职工福利费	-	-	39,322,841.96	39,322,841.96	-	-	-	-
一年内到期的长期应付职工薪酬	-	5,293,430.79	-	1,827,945.52	2,923,273.85	2,923,273.85	(478,727.37)	5,910,031.75
合计	61,218,212.81	125,470,551.25	761,167,063.27	754,830,870.21	2,923,273.85	2,923,273.85	(10,280,361.60)	185,667,869.37

上海集优机械股份有限公司

七、合并财务报表项目附注 - 续

20. 应付职工薪酬 - 续

2015 年

项 目	年初数	收购子公司	处置子公司	本年计提	本年支付	长期应付	汇兑差异	年末数
	人民币元	而增加 人民币元	而减少 人民币元	人民币元	人民币元	职工薪酬转入 人民币元	人民币元	人民币元
工资、奖金和补贴	145,913,668.05	318,851.92	60,861.33	992,587,870.19	976,904,539.96	-	(3,711,732.54)	158,143,256.33
境内社会保险费	621,595.38	-	-	22,964,889.83	23,031,900.62	-	-	554,584.59
其中：医疗保险费	548,128.58	-	-	18,597,872.36	18,669,779.75	-	-	476,221.19
工伤保险费	24,562.80	-	-	1,492,265.69	1,490,465.19	-	-	26,363.30
生育保险费	48,904.00	-	-	2,874,751.78	2,871,655.68	-	-	52,000.10
境内住房公积金	(38,415.40)	-	-	18,198,112.25	18,154,948.85	-	-	4,748.00
境内设定提存计划(注 1)	102,201.39	-	-	50,697,216.26	51,094,227.57	-	-	(294,809.92)
境内工会经费和职工教育经费	4,825,823.23	517,068.08	-	4,198,735.76	6,858,498.41	-	-	2,683,128.66
海外社保及福利费	28,332,964.97	-	-	156,745,380.88	160,504,417.16	-	(1,450,345.51)	23,123,583.18
境内辞退福利中一年内支付的部分	-	-	-	4,018,022.17	3,918,022.17	-	-	100,000.00
境内职工福利费	-	-	-	21,187,816.22	21,187,816.22	-	-	-
一年内到期的长期应付职工薪酬	5,910,031.75	-	-	-	5,506,073.36	5,023,152.71	(296,061.13)	5,131,049.97
合计	185,667,869.37	835,920.00	60,861.33	1,270,598,043.56	1,267,160,444.32	5,023,152.71	(5,458,139.18)	189,445,540.81

七、合并财务报表项目附注 - 续

20. 应付职工薪酬 - 续

2016年1月1日至9月30日止期间

项 目	期初数 人民币元	本期计提 人民币元	本期支付 人民币元	长期应付 职工薪酬转入 人民币元	汇兑差异 人民币元	期末数 人民币元
工资、奖金和补贴	158,143,256.33	901,764,565.90	904,319,819.64	-	4,588,531.82	160,176,534.41
境内社会保险费	554,584.59	20,157,760.10	20,014,764.11	-	-	697,580.58
其中：医疗保险费	476,221.19	17,130,688.50	17,069,842.71	-	-	537,066.98
工伤保险费	26,363.30	1,674,888.44	1,588,960.94	-	-	112,290.80
生育保险费	52,000.10	1,352,183.16	1,355,960.46	-	-	48,222.80
住房公积金	4,748.00	22,076,665.00	22,073,625.00	-	-	7,788.00
境内设定提存计划(注1)	(294,809.92)	44,039,510.50	43,846,641.60	-	-	(101,941.02)
境内工会经费和职工教育经费	2,683,128.66	4,196,623.83	4,030,463.50	-	-	2,849,288.99
海外社保及福利费	23,123,583.18	147,929,618.06	150,429,529.99	-	1,220,015.35	21,843,686.60
境内辞退福利中一年内支付的部分	100,000.00	4,793,120.83	4,893,120.83	-	-	-
境内职工福利费	-	12,314,882.01	12,314,882.01	-	-	-
一年内到期的长期应付职工薪酬	5,131,049.97	-	5,287,905.98	5,841,358.85	156,856.01	5,841,358.85
合计	189,445,540.81	1,157,272,746.23	1,167,210,732.66	5,841,358.85	5,965,403.18	191,314,296.41

七、 合并财务报表项目附注 - 续

20. 应付职工薪酬 - 续

注 1： 设定提存计划

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 20%至 21%和 1.5%向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。于 2014 年度、2015 年度及 2016 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间，本集团应分别向养老保险和失业保险计划缴存费用人民币 47,320,503.26 元和人民币 2,636,064.68 元、人民币 47,706,907.58 元和人民币 2,990,308.68 元及人民币 41,581,983.10 元和人民币 2,457,527.40 元。于 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 9 月 30 日，本集团分别有应缴存而尚未支付的养老保险金和失业保险计划人民币 33,323.56 元和人民币 68,877.83 元、人民币 0.00 元和人民币 30,111.74 元及人民币 0.00 元和人民币 202,287.84 元。有关应缴存费用已于报告期后支付。于 2015 年 12 月 31 日，本集团有人民币 324,921.66 元的超额缴存费用是预支付给养老保险计划的，于 2016 年 9 月 30 日，本集团有人民币 304,228.86 元的超额缴存费用是预支付给养老保险计划的。

另外，本集团已根据香港强制性公积金条例(“强积金计划”)为所有香港合资格雇员参与强积金计划。强积金计划之资产由受托人控制之基金持有，与本集团资产分开存放。根据强积金计划守则，雇主及雇员须各自按守则指定之百分比向计划供款。本集团对于强积金计划之唯一责任仅为作出计划之规定供款。

注 2： 激励计划

2014 年 1 月 17 日，本集团采纳了一项激励计划(“激励计划”)。该激励计划自采纳日起 5 年内有效。根据激励计划，将以现金分期和股份支付的形式向合格参与者授予激励。

2015 年 6 月 30 日，在此激励计划下本公司通过了总金额为人民币 8,325,990.04 元的员工现金分期，用于授予本公司的董事以及本集团的员工。其中总金额的 50%将在授予日的当年支付，剩余的 30%以及 20%将在授予日的第一年和第二年年末支付给仍在本公司任职的董事及员工。该激励计划现金分期部份的相关员工成本计人民币 0.00 元、人民币 6,315,470.30 元及人民币 1,128,323.34 元分别计入 2014 年度、2015 年度及 2016 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间费用。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

21. 应交税费

税种	<u>2014.12.31</u> 人民币元	<u>2015.12.31</u> 人民币元	<u>2016.9.30</u> 人民币元
企业所得税	74,352,734.05	72,314,184.50	60,395,220.08
增值税	12,167,981.31	14,400,720.47	38,825,324.91
营业税	974,565.55	437,918.14	525.00
城市维护建设税	751,710.95	1,019,779.81	318,819.10
房产税	1,527,595.80	1,838,338.24	4,699,094.09
土地使用税	823,265.55	339,276.15	339,276.15
教育费附加	568,945.39	771,822.18	167,189.47
防汛保安基金	63,839.98	64,584.21	70,784.41
其他	3,468,398.83	3,564,263.58	4,331,554.73
合计	<u>94,699,037.41</u>	<u>94,750,887.28</u>	<u>109,147,787.94</u>

22. 应付利息

	<u>2014.12.31</u> 人民币元	<u>2015.12.31</u> 人民币元	<u>2016.9.30</u> 人民币元
公司债券利息	8,489,863.00	8,489,863.00	2,087,671.23
银行借款利息	25,034,172.07	13,033,385.21	12,753,804.95
合计	<u>33,524,035.07</u>	<u>21,523,248.21</u>	<u>14,841,476.18</u>

23. 应付股利

	<u>2014.12.31</u> 人民币元	<u>2015.12.31</u> 人民币元	<u>2016.9.30</u> 人民币元
应付少数股东股利	<u>8,352,730.86</u>	<u>16,106.18</u>	<u>16,106.18</u>

七、 合并财务报表项目附注 - 续

24. 其他应付款

<u>性质</u>	<u>2014.12.31</u> 人民币元	<u>2015.12.31</u> 人民币元	<u>2016.9.30</u> 人民币元
专业服务费	17,350,765.62	9,610,628.37	10,364,001.79
水电费	4,208,816.87	4,484,648.34	6,893,055.94
运输费	1,338,894.36	1,535,084.96	1,681,220.74
与职工相关的费用	38,971,939.09	20,128,214.36	20,437,094.25
保证金	3,730,839.56	4,519,341.95	2,855,313.65
修理费	3,753,360.31	2,096,876.91	2,447,040.47
购买设备	25,159,399.22	28,753,988.34	26,867,291.04
租赁费	1,755,745.25	10,762,556.80	6,720,533.27
补偿费	2,346,660.12	2,256,660.12	2,256,660.12
检测费及购买非固定资产费用	8,181,441.32	5,251,277.95	4,563,098.79
许可费用	5,284,685.85	6,326,598.27	5,581,173.31
其他	19,030,183.06	13,786,506.28	21,385,435.14
合计	<u>131,112,730.63</u>	<u>109,512,382.65</u>	<u>112,051,918.51</u>

25. 其他流动负债

	<u>2014.12.31</u> 人民币元	<u>2015.12.31</u> 人民币元	<u>2016.9.30</u> 人民币元
销售返利	39,210,000.00	10,170,000.00	3,000,000.00
外包服务费	9,000,000.00	8,000,000.00	4,000,000.00
其他	270,503.00	56,313.40	37,089.68
合计	<u>48,480,503.00</u>	<u>18,226,313.40</u>	<u>7,037,089.68</u>

七、 合并财务报表项目附注 - 续

26. 递延收益

	<u>2014.12.31</u> 人民币元	<u>2015.12.31</u> 人民币元	<u>2016.9.30</u> 人民币元
递延收益	282,336,738.97	257,522,012.15	266,154,873.96
减：一年内到期的递延收益	<u>15,606,422.19</u>	<u>14,159,296.00</u>	<u>21,780,966.07</u>
一年后到期的递延收益	<u>266,730,316.78</u>	<u>243,362,716.15</u>	<u>244,373,907.89</u>

2014年

类别	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	本年其他减少(注) 人民币元	年末数 人民币元
与资产相关					
搬迁补贴	146,684,758.72	-	(5,818,308.36)	-	140,866,450.36
涡轮叶片研发资产购置补贴	84,890,097.64	-	(3,958,333.32)	-	80,931,764.32
其它	50,111,410.39	-	(5,391,455.69)	-	44,719,954.70
与收益相关					
高新技术科研进步专项补贴	3,409,264.96	4,440,000.00	-	(440,000.00)	7,409,264.96
产业技术进步专项补贴	2,738,652.78	2,000,000.00	-	-	4,738,652.78
财政补贴款	-	4,914,652.35	(4,914,652.35)	-	-
发展资助基金	-	1,255,000.00	(1,255,000.00)	-	-
专利申请资助基金	-	15,972.50	(15,972.50)	-	-
其它	<u>5,708,780.48</u>	<u>2,883,350.67</u>	<u>(4,640,968.65)</u>	<u>(280,510.65)</u>	<u>3,670,651.85</u>
合计	<u>293,542,964.97</u>	<u>15,508,975.52</u>	<u>(25,994,690.87)</u>	<u>(720,510.65)</u>	<u>282,336,738.97</u>

七、 合并财务报表项目附注 - 续

26. 递延收益 - 续

2015 年

类别	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	本年其他减少(注) 人民币元	年末数 人民币元
与资产相关					
搬迁补贴	140,866,450.36	-	(5,818,308.36)	-	135,048,142.00
涡轮叶片研发资产 购置补贴	80,931,764.32	-	(3,958,333.32)	-	76,973,431.00
其它	44,719,954.70	-	(5,829,780.51)	-	38,890,174.19
与收益相关					
高新技术科研进步 专项补贴	7,409,264.96	7,371,000.00	(6,650,000.00)	(2,850,000.00)	5,280,264.96
产业技术进步专项 补贴	4,738,652.78	862,400.00	(5,601,052.78)	-	-
财政补贴款	-	12,584,062.75	(12,584,062.75)	-	-
发展资助基金	-	6,389,900.00	(6,389,900.00)	-	-
专利申请资助基金	-	337,340.00	(337,340.00)	-	-
其它	3,670,651.85	2,189,009.00	(4,529,660.85)	-	1,330,000.00
合计	282,336,738.97	29,733,711.75	(51,698,438.57)	(2,850,000.00)	257,522,012.15

2016 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间

类别	期初数 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	本期其他减少(注) 人民币元	期末数 人民币元
与资产相关					
搬迁补贴	135,048,142.00	-	(4,363,731.27)	-	130,684,410.73
涡轮叶片研发资产 购置补贴	76,973,431.00	11,370,000.00	(2,968,749.99)	-	85,374,681.01
其它	38,890,174.19	2,070,960.54	(3,805,617.47)	-	37,155,517.26
与收益相关					
产业技术进步专项 补贴	1,330,000.00	4,772,948.98	(1,592,948.98)	-	4,510,000.00
高新技术科研进步 专项补助	5,280,264.96	9,460,000.00	-	(6,310,000.00)	8,430,264.96
财政补贴款	-	7,915,206.51	(7,915,206.51)	-	-
其它	-	240,000.00	(240,000.00)	-	-
合计	257,522,012.15	35,829,116.03	(20,886,254.22)	(6,310,000.00)	266,154,873.96

注：本集团与其他第三方合作参与高新技术科研项目，将收到的政府补助款按比例拨付给其他第三方。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

27. 一年内到期的非流动负债

	<u>2014.12.31</u> 人民币元	<u>2015.12.31</u> 人民币元	<u>2016.9.30</u> 人民币元
一年内到期的应付债券（注 1）	496,116,664.66	-	498,673,941.58
一年内到期的长期借款（注 2）	65,292,827.06	73,602,170.01	74,777,833.73
合计	<u>561,409,491.72</u>	<u>73,602,170.01</u>	<u>573,451,775.31</u>

注 1：一年内到期的应付债券详见附注七、29。

注 2：于 2014 年 12 月 31 日，一年内到期的长期借款均为浮动利率借款，借款利率为 3 个月欧元区银行同业拆息(EURIBOR)加 3.25%；于 2015 年 12 月 31 日，一年内到期的长期借款均为浮动利率借款，借款利率为 3 个月欧元区银行同业拆息(EURIBOR)加 3.00%至 3.50%；于 2016 年 9 月 30 日，一年内到期的长期借款均为浮动利率借款，借款利率为 3 个月欧元区银行同业拆息(EURIBOR)加 2.00%。

28. 长期借款

	<u>2014.12.31</u> 人民币元	<u>2015.12.31</u> 人民币元	<u>2016.9.30</u> 人民币元
股东借款	1,682,725,000.00	1,599,133,204.48	1,754,846,894.14
质押借款(注)	916,349,126.36	813,448,225.59	741,406,385.28
	<u>2,599,074,126.36</u>	<u>2,412,581,430.07</u>	<u>2,496,253,279.42</u>
减：一年内到期的长期借款	65,292,827.06	73,602,170.01	74,777,833.73
一年后到期的长期借款	<u>2,533,781,299.30</u>	<u>2,338,979,260.06</u>	<u>2,421,475,445.69</u>

注：于 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 9 月 30 日，本集团以部分内德史罗夫集团中公司的股权为质押取得该项长期质押借款。

本集团借款利率如下：

于 2014 年 12 月 31 日，长期借款中固定利率借款金额为人民币 1,682,725,000.00 元，借款利率为 3.30%，浮动利率借款金额为人民币 851,056,299.30 元，借款利率为 3 个月欧元区银行同业拆息(EURIBOR)加 3.50%；于 2015 年 12 月 31 日，长期借款中固定利率借款金额为人民币 1,599,133,204.48 元，借款利率为 2.00%至 3.30%，浮动利率借款金额为人民币 739,846,055.58 元，借款利率为 3 个月欧元区银行同业拆息(EURIBOR)加 3.25%；于 2016 年 9 月 30 日，长期借款中固定利率借款金额为人民币 1,754,846,894.14 元，借款利率为 2.00%至 4.70%，浮动利率借款金额为人民币 666,628,551.55 元，借款利率为 3 个月欧元区银行同业拆息(EURIBOR)加 2.25%。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

28. 长期借款 - 续

上述借款包含以下外币借款：

	<u>2014.12.31</u> 人民币元	<u>2015.12.31</u> 人民币元	<u>2016.9.30</u> 人民币元
美元	<u>1,682,725,000.00</u>	<u>889,623,200.00</u>	<u>914,858,380.80</u>

29. 应付债券

2014 年

<u>债券种类</u>	<u>年初数</u> 人民币元	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>本年支付额</u> 人民币元	<u>年末数</u> 人民币元
公司债	494,703,722.86	1,412,941.80	-	496,116,664.66
应付利息	8,489,863.00	25,400,000.00	(25,400,000.00)	8,489,863.00
合计	<u>503,193,585.86</u>	<u>26,812,941.80</u>	<u>(25,400,000.00)</u>	<u>504,606,527.66</u>
减：一年内到期的应付债券	-			<u>496,116,664.66</u>
一年后到期的应付债券	<u>494,703,722.86</u>			-

2015 年

<u>债券种类</u>	<u>年初数</u> 人民币元	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>本年支付额</u> 人民币元	<u>年末数</u> 人民币元
公司债	496,116,664.66	1,463,018.94	-	497,579,683.60
应付利息	8,489,863.00	25,400,000.00	(25,400,000.00)	8,489,863.00
合计	<u>504,606,527.66</u>	<u>26,863,018.94</u>	<u>(25,400,000.00)</u>	<u>506,069,546.60</u>
减：一年内到期的应付债券	<u>496,116,664.66</u>			-
一年后到期的应付债券	-			<u>497,579,683.60</u>

2016 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间

<u>债券种类</u>	<u>期初数</u> 人民币元	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>本期支付额</u> 人民币元	<u>期末数</u> 人民币元
公司债	497,579,683.60	1,094,257.98	-	498,673,941.58
应付利息	8,489,863.00	18,997,808.23	(25,400,000.00)	2,087,671.23
合计	<u>506,069,546.60</u>	<u>20,092,066.21</u>	<u>(25,400,000.00)</u>	<u>500,761,612.81</u>
减：一年内到期的应付债券	-			<u>498,673,941.58</u>
一年后到期的应付债券	<u>497,579,683.60</u>			-

七、 合并财务报表项目附注 - 续

29. 应付债券 - 续

于 2012 年 8 月 31 日，本公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]1093 号”文核准公开发行面值为人民币 5 亿元的公司债券，该债券期限为 5 年，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权，票面利率为 5.08%，每年付息，到期一次还本。电气总公司就债券提供全额无条件及不可撤回的连带责任担保。

于 2015 年 7 月 31 日，本公司公告于 2015 年 7 月 28 日至 2015 年 7 月 30 日的回售申报期内，回售申报有效数量为 0 手。投资者回售选择权于 2015 年 8 月 31 日失效。同时，本公司未行使发行人上调票面利率选择权，故票面利率将保持 5.08%至债券到期。该债券将于 2017 年 8 月 31 日到期，故于 2015 年 12 月 31 日作为非流动负债计列，而于 2016 年 9 月 30 日作为流动负债计列。

公允价值的分类依据贴现现金流的评估方式进行计量。公司债券的公允价值被分类至公允价值第三层次，该层次的最低输入值是属于重大而不可观察的。董事会认为，公司债券的名义利率与市场利率相近。公司债券的账面值与其公允价值相若。

30. 长期应付职工薪酬

本集团为欧洲子公司符合条件的雇员运营设定受益计划基金。该设定受益计划由在法律上独立于主体的独立基金负责管理。退休基金委员会由同等数量的雇主代表和(前)雇员代表组成。根据法律及公司章程的要求，退休基金委员会须代表该基金和设定受益计划的所有利益相关方(即，在岗人员、离岗人员、退休人员、雇主)之利益行事。退休基金委员会负责为基金资产制定投资政策。

根据该计划，雇员在到达一定退休年龄前的每一个服务年度，享有其最终薪金的一定比例作为退休后按年分期支付款项。可供计算退休基金的薪金以一定金额为限。可供计算退休金的薪金是指雇员的当前薪金与国家退休福利之间的差额。此外，服务年数以一定年为限，这将导致雇员按年领取的款项最高可达一定比例的最终薪金(终身年金)。

该设定受益计划要求雇员供款。供款通过两种方式进行，即按服务年限供款和按雇员工资固定之百分比向计划供款。雇员也可向计划酌情供款。

该设定受益计划使得本集团面临精算风险，例如：投资风险、利率风险、长寿风险和薪金风险。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

30. 长期应付职工薪酬 - 续

投资风险

设定受益计划的现值按参考高质量公司债券收益确定的折现率进行计算；如果计划资产的回报低于折现率，则设定受益计划将产生赤字。由于计划负债的长期性质，退休基金委员会认为将计划资产的合理部分投资于由保险公司投资的基金产生的回报是恰当的。

利率风险

债券利率的降低将导致计划负债的增加；但是，这将部分被计划的债务投资回报的增加所抵销。

长寿风险

设定受益计划负债的现值通过参考雇佣期间和雇佣结束后参与计划的成员的死亡率的最佳估计来计算。计划成员预期寿命的增加将导致计划负债的增加。

薪金风险

设定受益计划负债的现值通过参考计划成员的未来薪金进行计算。由此，计划成员薪金的增加将导致计划负债的增加。

设定受益计划的构成如下：

	<u>2014.12.31</u> 人民币元	<u>2015.12.31</u> 人民币元	<u>2016.9.30</u> 人民币元
长期应付职工薪酬	103,192,758.30	100,748,987.73	121,909,439.81
加：一年内到期的长期应付职工薪酬	<u>5,910,031.75</u>	<u>5,131,049.97</u>	<u>5,841,358.85</u>
设定受益计划合计	<u>109,102,790.05</u>	<u>105,880,037.70</u>	<u>127,750,798.66</u>

资产负债表日所使用的主要精算假设：

<u>项目</u>	<u>2014 年</u>	<u>2015 年</u>	<u>2016 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间</u>
折现率	0.50% 至 3.40%	2.30%	1.35%
预期未来退休金费用增长率	1.00% 至 2.30%	1.75%	1.5%
薪酬的预期增长率	1.00% 至 2.20%	2.25%	2.25%

七、 合并财务报表项目附注 - 续

30. 长期应付职工薪酬 - 续

在综合收益中确认的与设定受益计划相关的金额如下：

<u>项目</u>	<u>2014 年</u> 人民币元	<u>2015 年</u> 人民币元	2016 年 1 月 1 日至 <u>9 月 30 日止期间</u> 人民币元
服务成本			
当期服务成本	2,068,244.55	3,352,042.36	2,481,066.43
利息净额	989,461.12	2,157,434.55	1,898,926.85
计入当年损益的设定受益成本	<u>3,057,705.67</u>	<u>5,509,476.91</u>	<u>4,379,993.28</u>
	<u>2014 年</u> 人民币元	<u>2015 年</u> 人民币元	2016 年 1 月 1 日至 <u>9 月 30 日止期间</u> 人民币元
设定受益计划净负债的重新计量			
计划义务(回报)损失	(7,235,634.47)	128,737.16	13,554,800.07
计划资产(回报)损失	(3,941,977.86)	1,155,612.97	243,045.50
计入其他综合收益的设定受益成本	<u>(11,177,612.33)</u>	<u>1,284,350.13</u>	<u>13,797,845.57</u>
合计	<u>(8,119,906.66)</u>	<u>6,793,827.04</u>	<u>18,177,838.85</u>

七、 合并财务报表项目附注 - 续

30. 长期应付职工薪酬 - 续

薪金风险 - 续

设定受益计划义务现值变动如下：

	2014 年 人民币元	2015 年 人民币元	2016 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间 人民币元
年/期初余额	-	122,118,794.87	118,635,078.74
因收购子公司而增加	117,507,230.42	3,378,687.21	-
当期服务成本	2,068,244.55	3,352,042.36	2,481,066.43
利息费用	986,181.60	2,323,527.30	1,898,926.84
设定受益计划净负债的重新计量精算(利得)损失	(7,235,634.47)	128,737.16	13,554,800.07
已支付的福利	(1,494,543.26)	(5,890,465.00)	(2,674,271.81)
外币报表折算差额	10,287,316.03	(6,776,245.16)	6,567,800.63
年/期末余额	<u>122,118,794.87</u>	<u>118,635,078.74</u>	<u>140,463,400.90</u>

设定受益计划资产公允价值变动如下：

	2014 年 人民币元	2015 年 人民币元	2016 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间 人民币元
年/期初余额	-	13,016,004.82	12,755,041.04
因收购子公司而增加	12,013,957.27	-	-
利息净额	(3,279.52)	166,092.75	-
设定受益计划净资产的重新计量精算利得(损失)	3,941,977.86	(1,155,612.97)	(243,045.50)
已支付的福利	333,402.26	2,273,960.64	(505,529.86)
外币报表折算差额	(3,270,053.05)	(1,545,404.20)	706,136.56
年/期末余额	<u>13,016,004.82</u>	<u>12,755,041.04</u>	<u>12,712,602.24</u>

计划资产的公允价值构成如下：

	2014.12.31 人民币元	2015.12.31 人民币元	2016.9.30 人民币元
由保险公司投资的基金	<u>13,016,004.82</u>	<u>12,755,041.04</u>	<u>12,712,602.24</u>

上述基金的公允价值按活跃市场之市场报价确定。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

31. 预计负债

	<u>2014.1.1</u> 人民币元	<u>因收购而增加</u> 人民币元	<u>本年增加</u> 人民币元	<u>本年减少</u> 人民币元	<u>外币报表 折算差额</u> 人民币元	<u>2014.12.31</u> 人民币元
产品质量保证	-	21,728,554.57	834,438.77	(2,842,953.57)	(1,675,989.19)	18,044,050.58
	<u>2015.1.1</u> 人民币元	<u>本年增加</u> 人民币元	<u>本年减少</u> 人民币元		<u>外币报表 折算差额</u> 人民币元	<u>2015.12.31</u> 人民币元
产品质量保证	18,044,050.58	14,582,362.94	(9,123,751.60)		(754,989.53)	22,747,672.39
	<u>2016.1.1</u> 人民币元	<u>本期增加</u> 人民币元	<u>本期减少</u> 人民币元		<u>外币报表 折算差额</u> 人民币元	<u>2016.9.30</u> 人民币元
产品质量保证	22,747,672.39	7,305,438.68	(3,703,732.20)		1,345,985.03	27,695,363.90

32. 股份支付

2014年1月17日，本公司采纳了一项激励计划。该激励计划自采纳日起5年内有效。

根据激励计划，将以现金分期和股份支付的形式向合格参与者授予激励。董事会将委托合格代理机构为激励计划的受托人，以本集团给予合格代理机构的现金在公开市场中购买股份，并由合格代理机构代合格参与者在信托中持有。

激励计划由董事会或其授权机构及受托人天财资本管理有限公司，一家独立第三方机构，根据推行激励计划之规则及信托契据管理。董事会可不时按其决定向信托作现金注资。

除董事会另行决定外，由激励计划购买之所有股份总数不得超出于采纳日已发行股份之10%。授予合格参与者的最大股份总数不得超过采纳日已发行股份之10%。

激励计划之合格参与者范围包括直接对本集团之整体业务表现及可持续发展作出贡献之董事(包括但不限于任何执行董事及非执行董事)、本集团之高级管理人员及其他主要雇员。

合格参与者名单及授予之股份数目由董事会决定。所有合格参与者须为本集团之雇员，于激励计划考核期间内与本公司或其控股附属公司及分支公司已签订劳工合同。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

32. 股份支付 - 续

2015年度, 本集团自公开市场以加权平均单价港币 1.42 元, 回购本公司股份合计 27,126,000 股(2014年度和 2016年 1月 1日至 9月 30日止期间: 无)。截止至 2015年 12月 31日和 2016年 9月 30日, 由信托持有而尚未授予的股份总数分别为 21,719,700 股和 21,719,700 股(2014年 12月 31日: 无), 合计港币分别为 30,841,974.00 元和 30,841,974.00 元(2014年 12月 31日: 无)。

本公司授予本公司董事及本集团雇员的股份变动如下:

	<u>股份数量</u>
2014年 1月 1日未行使	-
于本年授予	-
于本年内解锁	-
2014年 12月 31日未行使	<u>-</u>
2015年 1月 1日未行使	-
于本年授予	5,406,300
于本年内解锁	-
2015年 12月 31日未行使	<u>5,406,300</u>
2016年 1月 1日未行使	5,406,300
于本期授予	-
于本期内解锁	-
2016年 9月 30日未行使	<u>5,406,300</u>

2015年 6月 30日, 本公司无偿授予本公司董事及本集团员工共计 5,406,300 股的激励股票。本公司将在授予日后的第三、第四、第五年向仍在本公司任职的董事及员工解锁 30%、30% 和 40%已颁授的激励股票。在授予日, 根据当日收盘价, 得出授予激励股票的公允价值为折合人民币 8,612,193.73 元。于 2015年度和 2016年 1月 1日至 9月 30日止期间, 该授予激励股票相关员工成本分别计人民币 1,092,962.08 元和人民币 1,639,443.12 元已计入费用。

在归属期内, 委托天财资本管理有限公司持有激励股票宣告的股息归相关合资格参与者所有, 并会在解禁期后支付。但是, 在归属期内合资格参与者不拥有相关股票的投票权。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

33. 股本

本公司股本为人民币 1,438,286,184.00 元，每股面值人民币 1 元，已全部到位。股份种类及其结构如下：

项目	2014.12.31		2015.12.31		2016.9.30	
	股数	比例(%)	股数	比例(%)	股数	比例(%)
未上市流通股份						
发起人股	678,576,184.00	47.18	678,576,184.00	47.18	678,576,184.00	47.18
其中：国有股	678,576,184.00	47.18	678,576,184.00	47.18	678,576,184.00	47.18
未上市流通股份合计	678,576,184.00	47.18	678,576,184.00	47.18	678,576,184.00	47.18
已上市流通股份						
境外上市的外资股	759,710,000.00	52.82	759,710,000.00	52.82	759,710,000.00	52.82
已上市流通股份合计	759,710,000.00	52.82	759,710,000.00	52.82	759,710,000.00	52.82
股份总数	1,438,286,184.00	100.00	1,438,286,184.00	100.00	1,438,286,184.00	100.00

普通股股东可获取本公司宣派之股息，且所有普通股除激励计划中现委托天财资产管理有限公司持有的股票外均同股同权。

截至 2015 年 12 月 31 日及 2016 年 9 月 30 日，激励计划中受托公司分别托管 27,126,000 股及 27,126,000 股，其中激励对象被授予但未解禁的股数分别为 5,406,300 股及 5,406,300 股，参见附注七、32。于 2014 年 12 月 31 日不适用。

于 2015 年度，本集团通过香港证券交易所所购买的本公司普通股列示如下，2014 年度及 2016 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间无类似交易：

购买月份	购买普通股数量	每股价格		支付对价总额 港币元
		最高 港币元	最低 港币元	
一月	23,230,000	1.523	1.327	33,826,660.00
八月	3,896,000	1.239	1.178	4,702,940.00

七、 合并财务报表项目附注 - 续

34. 资本公积

2014年

项目	年初数 人民币元	本年增加数 人民币元	本年减少数 人民币元	年末数 人民币元
股本溢价	684,242,951.64	-	(920,316.45)	683,322,635.19
其他资本公积	2,792,307.71	-	-	2,792,307.71
合计	687,035,259.35	-	(920,316.45)	686,114,942.90

2015年

项目	年初数 人民币元	本年增加数 人民币元 (注)	本年减少数 人民币元	年末数 人民币元
股本溢价	683,322,635.19	-	-	683,322,635.19
其他资本公积	2,792,307.71	35,472,243.59	(317,753.65)	37,946,797.65
其中：因确认股份支付而增加的资本公积	-	1,092,962.08	-	1,092,962.08
合计	686,114,942.90	35,472,243.59	(317,753.65)	721,269,432.84

2016年1月1日至2016年9月30日止期间

项目	期初数 人民币元	本期增加数 人民币元 (注)	本期减少数 人民币元	期末数 人民币元
股本溢价	683,322,635.19	-	-	683,322,635.19
其他资本公积	37,946,797.65	1,639,443.12	-	39,586,240.77
其中：因确认股份支付而增加的资本公积	1,092,962.08	1,639,443.12	-	2,732,405.20
合计	721,269,432.84	1,639,443.12	-	722,908,875.96

注：2015年变化主要原因是本集团出售子公司而增加人民币34,379,281.51元，因出售联营公司而减少人民币317,753.65元以及确认股份支付而增加人民币1,092,962.08元。2016年1月1日至9月30日止期间，本集团资本公积因确认股份支付而增加人民币1,639,443.12元。于2014年12月31日、2015年12月31日和2016年9月30日，资本公积中包含的与股份支付相关的余额为人民币0元、人民币1,092,962.08元和人民币2,732,405.20元。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

35. 盈余公积

2014 年

项目	法定盈余公积 人民币元	企业储备基金 人民币元	企业发展基金 人民币元	合计 人民币元
年初余额	221,232,548.04	13,870,077.62	14,996,227.89	250,098,853.55
本年计提	15,400,116.47	2,280,755.79	2,280,755.79	19,961,628.05
年末余额	<u>236,632,664.51</u>	<u>16,150,833.41</u>	<u>17,276,983.68</u>	<u>270,060,481.60</u>

2015 年

项目	法定盈余公积 人民币元	企业储备基金 人民币元	企业发展基金 人民币元	合计 人民币元
年初余额	236,632,664.51	16,150,833.41	17,276,983.68	270,060,481.60
本年计提	21,386,440.55	932,493.32	932,493.32	23,251,427.19
年末余额	<u>258,019,105.06</u>	<u>17,083,326.73</u>	<u>18,209,477.00</u>	<u>293,311,908.79</u>

2016 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间

项目	法定盈余公积 人民币元	企业储备基金 人民币元	企业发展基金 人民币元	合计 人民币元
期初余额	258,019,105.06	17,083,326.73	18,209,477.00	293,311,908.79
本期计提	773,040.01	-	-	773,040.01
期末余额	<u>258,792,145.07</u>	<u>17,083,326.73</u>	<u>18,209,477.00</u>	<u>294,084,948.80</u>

法定盈余公积和企业储备基金可用于弥补亏损，企业储备基金和企业发展基金/法定盈余公积经批准后可用于增加注册资本。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

36. 未分配利润

	<u>2014年</u> 人民币元	<u>2015年</u> 人民币元	<u>2016年1月1日至</u> <u>9月30日止期间</u> 人民币元
年/期初未分配利润	841,337,449.80	890,159,488.48	1,032,300,506.01
加：本年/期净利润	79,976,695.30	185,203,231.30	167,688,658.89
减：提取法定盈余公积	15,400,116.47	21,386,440.55	773,040.01
提取企业储备基金	2,280,755.79	932,493.32	-
提取企业发展基金	2,280,755.79	932,493.32	-
应付普通股股利	16,684,119.73	19,810,786.58	46,025,157.89
可供股东分配的利润	884,668,397.32	1,032,300,506.01	1,153,190,967.00
加：因处置子公司而转入的专项储备	5,491,091.16	-	-
年/期末未分配利润	<u>890,159,488.48</u>	<u>1,032,300,506.01</u>	<u>1,153,190,967.00</u>
其中：资产负债表日后决议分配的利润	<u>20,136,006.58</u>	<u>46,025,157.89</u>	<u>-</u>

37. 营业收入

	<u>2014年</u> 人民币元	<u>2015年</u> 人民币元	<u>2016年1月1日至</u> <u>9月30日止期间</u> 人民币元
主营业务收入	4,843,042,474.48	7,151,048,105.98	5,745,851,272.61
其他业务收入	134,939,728.56	145,859,929.44	96,417,777.72
合计	<u>4,977,982,203.04</u>	<u>7,296,908,035.42</u>	<u>5,842,269,050.33</u>

营业收入列示如下：

	<u>2014年</u> 人民币元	<u>2015年</u> 人民币元	<u>2016年1月1日至</u> <u>9月30日止期间</u> 人民币元
销售商品	4,790,544,391.63	7,135,754,930.83	5,735,224,761.81
销售原材料	63,394,531.57	48,891,726.39	52,985,302.50
提供劳务	66,148,773.62	18,581,847.24	14,726,009.38
销售废料	33,657,705.16	28,819,692.70	9,152,827.48
出租固定资产收入	6,422,760.65	6,537,477.71	4,717,287.05
技术服务收入	10,095,647.54	43,437,061.35	22,682,995.97
其他	7,718,392.87	14,885,299.20	2,779,866.14
合计	<u>4,977,982,203.04</u>	<u>7,296,908,035.42</u>	<u>5,842,269,050.33</u>

七、 合并财务报表项目附注 - 续

38. 营业成本

	<u>2014年</u> 人民币元	<u>2015年</u> 人民币元	2016年1月1日至 <u>9月30日止期间</u> 人民币元
主营业务成本	3,828,062,856.44	5,614,049,726.55	4,544,491,754.51
其他业务成本	89,276,126.21	99,747,217.31	62,027,871.37
合计	<u>3,917,338,982.65</u>	<u>5,713,796,943.86</u>	<u>4,606,519,625.88</u>

39. 营业税金及附加

<u>税种</u>	<u>2014年</u> 人民币元	<u>2015年</u> 人民币元	2016年1月1日至 <u>9月30日止期间</u> 人民币元
城市维护建设税	8,711,361.75	7,255,859.08	5,346,263.24
教育费附加	4,944,791.05	4,589,153.06	3,253,267.28
营业税	410,636.06	590,904.70	47,635.18
河道费	419,150.80	347,243.82	398,283.94
地方教育费附加	1,589,732.95	891,963.18	696,582.89
合计	<u>16,075,672.61</u>	<u>13,675,123.84</u>	<u>9,742,032.53</u>

40. 财务费用

	<u>2014年</u> 人民币元	<u>2015年</u> 人民币元	2016年1月1日至 <u>9月30日止期间</u> 人民币元
利息支出	90,135,673.51	143,901,591.48	86,034,340.79
减：利息收入	(22,480,088.64)	(13,537,311.27)	(10,561,487.59)
汇兑收益	(8,454,330.71)	(18,760,683.92)	(25,802,425.64)
其他	8,155,010.86	8,874,275.94	5,041,414.88
合计	<u>67,356,265.02</u>	<u>120,477,872.23</u>	<u>54,711,842.44</u>

七、 合并财务报表项目附注 - 续

41. 资产减值损失

	<u>2014年</u> 人民币元	<u>2015年</u> 人民币元	<u>2016年1月1日至</u> <u>9月30日止期间</u> 人民币元
坏账损失(转回)	(2,750,749.35)	8,757,991.61	17,327,744.97
存货跌价损失	35,608,732.09	30,131,032.26	11,029,886.36
固定资产减值损失	-	2,759,919.08	-
在建工程减值损失	87,014.10	-	-
合计	<u>32,944,996.84</u>	<u>41,648,942.95</u>	<u>28,357,631.33</u>

42. 公允价值变动损失

	<u>2014年</u> 人民币元	<u>2015年</u> 人民币元	<u>2016年1月1日至</u> <u>9月30日止期间</u> 人民币元
产生公允价值变动收益的来源			
衍生金融工具产生的公允价值 变动损失	-	-	19,710,577.19
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,710,577.19</u>

43. 投资收益

<u>项目</u>	<u>2014年</u> 人民币元	<u>2015年</u> 人民币元	<u>2016年1月1日至</u> <u>9月30日止期间</u> 人民币元
长期股权投资收益	20,655,005.40	17,367,781.34	22,155,697.46
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益(损失)	(535,627.42)	17,367,781.34	22,155,697.46
处置子公司投资收益	21,190,632.82	-	-
可供出售金融资产收益	60,000.00	-	60,000.00
境外经营净投资套期的无效部分	-	(14,941,886.83)	-
其他	921,551.51	-	-
合计	<u>21,636,556.91</u>	<u>2,425,894.51</u>	<u>22,215,697.46</u>

七、 合并财务报表项目附注 - 续

44. 营业外收入

	<u>2014年</u> 人民币元	<u>2015年</u> 人民币元	<u>2016年1月1日至</u> <u>9月30日止期间</u> 人民币元
政府补助	25,994,690.87	51,698,438.57	20,886,254.22
处置固定资产利得	12,929,631.90	5,047,969.77	2,870,426.96
无法支付的款项	550,456.27	7,575,968.09	488,479.21
赔款收入	11,643,005.80	5,171,880.15	1,601,339.12
非同一控制下企业合并购买折价	-	11,468,228.03	-
其他	1,210,166.89	938,601.37	1,706,885.74
合计	<u>52,327,951.73</u>	<u>81,901,085.98</u>	<u>27,553,385.25</u>

45. 营业外支出

	<u>2014年</u> 人民币元	<u>2015年</u> 人民币元	<u>2016年1月1日至</u> <u>9月30日止期间</u> 人民币元
处置固定资产损失	1,255,477.60	817,484.57	3,707,900.07
捐赠支出	1,841,426.95	761,996.46	250,006.16
防汛保安支出	445,296.56	492,728.95	40,899.20
违约金、补偿款支出	357,609.30	508,363.07	175,718.31
其他	18,818.01	230,400.66	21,963.87
合计	<u>3,918,628.42</u>	<u>2,810,973.71</u>	<u>4,196,487.61</u>

46. 所得税

	<u>2014年</u> 人民币元	<u>2015年</u> 人民币元	<u>2016年1月1日至</u> <u>9月30日止期间</u> 人民币元
当年/期所得税费用	40,710,032.01	93,811,674.13	71,631,317.55
递延所得税费用	(18,387,968.10)	2,085,024.91	(5,852,254.69)
以前年度所得税费用调整	(4,003,540.92)	(648,841.33)	(3,156,862.28)
合计	<u>18,318,522.99</u>	<u>95,247,857.71</u>	<u>62,622,200.58</u>

七、 合并财务报表项目附注 - 续

46. 所得税 - 续

所得税费用与会计利润的调节表如下：

	<u>2014年</u> 人民币元	<u>2015年</u> 人民币元	2016年1月1日至 <u>9月30日止期间</u> 人民币元
会计利润	98,361,898.76	281,727,613.52	231,008,964.88
按 25%的税率计算的所得税费用	24,590,474.69	70,431,903.38	57,752,241.22
子公司适用优惠税率的影响	(12,280,714.23)	(15,189,365.95)	(8,018,615.45)
不可抵扣费用的纳税影响	6,799,280.97	37,386,411.69	15,759,474.44
免税收入的纳税影响	(3,269,887.26)	(1,953,260.11)	(1,938,254.24)
归属于联营企业和合营企业的损益	104,881.35	(4,341,945.34)	(5,538,924.37)
未确认可抵扣亏损的纳税影响	17,219,680.69	8,620,859.84	9,720,135.70
未确认可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,571,471.62	-	715,891.92
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可 抵扣暂时性差异的纳税影响	(743,957.79)	(10,496,270.81)	(4,537,327.89)
税率调整导致期初递延所得税资产/负 债余额的变化	(4,750,444.69)	1,184,429.56	(1,161,877.60)
在其他地区的子公司税率不一致的影 响	(69,396.12)	12,605,294.11	7,126,207.90
符合税务优惠的支出享受之税务优惠	(6,849,325.32)	(2,351,357.33)	(4,099,888.77)
以前年度所得税调整	(4,003,540.92)	(648,841.33)	(3,156,862.28)
所得税费用	<u>18,318,522.99</u>	<u>95,247,857.71</u>	<u>62,622,200.58</u>

七、 合并财务报表项目附注 - 续

47. 政府补助

	<u>2014年</u> 人民币元	<u>2015年</u> 人民币元	<u>2016年1月1日至</u> <u>9月30日止期间</u> 人民币元
收到的与资产相关的政府补助	-	-	13,440,960.54
收到的与收益相关的政府补助			
高新技术科研进步专项补助	4,284,200.00	7,371,000.00	9,460,000.00
产业技术进步专项补助	2,000,000.00	556,146.00	4,772,948.98
财政补贴款	4,914,652.35	12,584,062.75	7,915,206.51
发展资助基金	1,255,000.00	6,389,900.00	-
专利申请资助基金	15,972.50	337,340.00	-
其他	2,883,350.67	2,189,009.00	240,000.00
合计	<u>15,353,175.52</u>	<u>29,427,457.75</u>	<u>22,388,155.49</u>
当期已计入损益的政府补助	<u>6,185,624.85</u>	<u>22,817,192.79</u>	<u>9,447,890.53</u>
期末仍计入递延收益的政府补助	<u>9,167,550.67</u>	<u>6,610,264.96</u>	<u>26,381,225.50</u>

七、合并财务报表项目附注 - 续

48. 其他综合收益

(1) 其他综合收益项目

	2014年		2015年		2016年1月1日至9月30日止期间	
	税前金额 人民币元	所得税 人民币元	税前金额 人民币元	所得税 人民币元	税前金额 人民币元	所得税 人民币元
以后不能重分类进损益的其他综合收益 重新计量设定受益计划变动	11,177,612.33	-	11,177,612.33	-	(13,797,845.57)	-
以后将重分类进损益的其他综合收益 现金流量套期的有效部分 外币财务报表折算差额	(3,271,287.46) (150,703,732.68)	842,049.07 -	(2,429,238.39) (150,703,732.68)	401,940.71 -	(1,802,715.39) (11,667,308.16)	450,678.85 -
合计	(142,797,407.81)	842,049.07	(141,955,358.74)	401,940.71	(27,267,869.12)	450,678.85

(2) 其他综合收益变动情况

2014年度	重新计量设定受益计划变动	现金流量套期的有效部分	外币财务报表折算差额	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
本年初余额	-	-	-	-
本年增减变动金额	11,177,612.33	(2,429,238.39)	(150,732,134.27)	(141,983,760.33)
本年年末余额	11,177,612.33	(2,429,238.39)	(150,732,134.27)	(141,983,760.33)

七、合并财务报表项目附注 - 续

48. 其他综合收益 - 续

(2) 其他综合收益变动情况 - 续

2015 年度	重新计量设定受益计划变动	现金流量套期的有效部分	外币财务报表折算差额	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
本年初余额	11,177,612.33	(2,429,238.39)	(150,732,134.27)	(141,983,760.33)
本年增减变动金额	(1,284,343.18)	(1,205,821.99)	(155,565,654.63)	(158,055,819.80)
本年年末余额	9,893,269.15	(3,635,060.38)	(306,297,788.90)	(300,039,580.13)
2016 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间				
	重新计量设定受益计划变动	现金流量套期的有效部分	外币财务报表折算差额	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
本年初余额	9,893,269.15	(3,635,060.38)	(306,297,788.90)	(300,039,580.13)
本期增减变动金额	(13,797,845.57)	(1,352,036.54)	(11,916,957.14)	(27,066,839.25)
本年年末余额	(3,904,576.42)	(4,987,096.92)	(318,214,746.04)	(327,106,419.38)

七、 合并财务报表项目附注 - 续

49. 利润表补充资料

	<u>2014年</u> 人民币元	<u>2015年</u> 人民币元	<u>2016年1月1日至</u> <u>9月30日止期间</u> 人民币元
耗用的原材料	2,891,681,346.67	3,428,951,601.68	2,850,588,189.95
产成品及在产品存货变动	(471,512,653.12)	(121,581,512.38)	(70,065,480.52)
职工薪酬费用	761,167,063.27	1,270,598,043.56	1,157,272,746.23
折旧费用和摊销费用	236,247,464.04	286,746,367.33	218,662,273.91
非流动资产减值损失	87,014.10	2,759,919.08	-
支付的租金	59,540,489.22	107,035,353.50	88,243,404.08
财务费用	67,356,265.02	120,477,872.23	54,711,842.44
投资收益	(21,636,556.91)	(2,425,894.51)	(22,215,697.46)
其他费用	1,405,099,195.30	2,001,708,783.68	1,337,709,127.27
费用合计	<u>4,928,029,627.59</u>	<u>7,094,270,534.17</u>	<u>5,614,906,405.90</u>

注： 费用合计由营业成本、营业税金及附加、销售费用、管理费用、财务费用、资产减值损失和投资收益组成。

50. 现金及现金等价物

	<u>2014.12.31</u> 人民币元	<u>2015.12.31</u> 人民币元	<u>2016.9.30</u> 人民币元
一、现金	750,812,089.05	888,462,498.18	923,272,050.07
其中：库存现金	842,027.65	630,707.03	684,401.74
可随时用于支付的银行存款	749,970,061.40	887,831,791.15	922,587,648.33
二、现金等价物	-	-	-
三、现金及现金等价物余额	<u>750,812,089.05</u>	<u>888,462,498.18</u>	<u>923,272,050.07</u>
其中：受限制的现金和现金等价物	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

七、 合并财务报表项目附注 - 续

51. 现金流量表补充资料

	2014年 人民币元	2015年 人民币元	2016年1月1日至 9月30日止期间 人民币元
(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	80,043,375.77	186,479,755.81	168,386,764.30
加：资产减值准备	32,944,996.84	41,648,942.95	25,948,427.08
固定资产折旧	192,669,632.06	248,535,722.40	196,441,417.91
无形资产摊销	24,605,154.37	23,650,494.01	11,826,183.95
长期待摊费用摊销	18,972,677.61	14,560,150.92	10,172,263.54
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的收益	(11,674,154.30)	(4,230,485.20)	837,473.11
无法支付的款项	(550,456.27)	(7,575,968.09)	(488,479.21)
权益结算的股份支付	-	1,092,962.08	1,639,443.11
财务费用	90,135,673.51	143,901,591.48	79,647,974.62
政府补助摊销	(25,994,690.87)	(24,814,726.82)	(11,138,098.73)
公允价值变动损益	-	-	19,710,577.19
投资收益	(21,636,556.91)	(2,425,894.51)	(22,215,697.46)
非同一控制下企业合并购买折价	-	(11,468,228.03)	-
递延所得税资产的减少	14,103,946.61	23,641,525.98	4,896,042.77
递延所得税负债的减少	(31,452,043.06)	(21,556,501.07)	(10,748,297.46)
存货的增加	(49,169,162.67)	(122,760,771.79)	(123,236,612.51)
经营性应收项目的增加	(96,307,117.04)	(57,182,951.91)	(178,560,514.67)
经营性应付项目的增加(减少)	81,117,715.13	(79,307,406.27)	28,088,179.42
经营活动产生的现金流量净额	<u>297,808,990.78</u>	<u>352,188,211.94</u>	<u>201,207,046.96</u>
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的年/期末余额	750,812,089.05	888,462,498.18	923,272,050.07
减：现金的年/期初余额	<u>703,606,780.84</u>	<u>750,812,089.05</u>	<u>888,462,498.18</u>
现金及现金等价物的净增加额	<u>47,205,308.21</u>	<u>137,650,409.13</u>	<u>34,809,551.89</u>

七、 合并财务报表项目附注 - 续

52. 企业合并

本集团作为非同一控制下企业合并的购买方

2014 年度，本集团发生非同一控制下企业合并的基本情况如下：

2014 年 3 月 31 日，本公司以人民币 45,000,000.00 元的价格认购船研环保新增注册资本人民币 1,071,000.00 元，取得其 17.64% 的股权。2014 年 5 月 7 日，本公司以人民币 123,870,000.00 元的价格收购独立第三方计明和曾晓燕持有的船研环保合计 47.36% 的股权。2014 年 5 月 7 日收购完成后，本公司持有船研环保 65% 的股权。本次收购以非同一控制下企业合并入账。本次收购产生的商誉价值为人民币 41,965,811.25 元。船研环保的主营业务为环保工程及船舶防腐蚀、防污染领域内的技术开发、技术转让、技术咨询，电解防海生物装置、船体外加电流阴极保护装置和压载水处理装置的设计和研究，船舶设备、船舶配件、船用仪器仪表、水性涂料的销售及船舶、机电、化工、环保设备及工程的安装、维修和服务。收购对价已全部以现金支付。

于 2014 年 8 月 28 日，本集团于第三方处收购了内德史罗夫 100% 的股东权益及股东借款。内德史罗夫是全球汽车紧固件及相关零件最大供货商。此外，内德史罗夫为金属成型产业发展及生产高质量金属成型设备。本集团于收购日以现金全额支付，收购对价为人民币 1,547,298,548.20 元，折合欧元 190,413,308.91 元，其中包括股权收购价款人民币 1,220,393,569.52 元，折合欧元 150,183,801.32 元，股东贷款支付人民币 326,904,978.68 元，折合欧元 40,229,507.59 元。

(1) 被购买方基本情况：

被购买方的基本情况详见附注六。

(2) 被购买方主要财务信息：

七、 合并财务报表项目附注 - 续

52. 企业合并 - 续

	船研环保		内德史罗夫	
	2014年5月7日		2014年8月28日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
可辨认资产:				
货币资金	46,647,445.86	46,647,445.86	137,608,333.08	137,608,333.08
应收票据	131,600.00	131,600.00	-	-
应收账款	8,405,459.00	8,405,459.00	352,758,883.01	352,758,883.01
其他应收款	315,782.50	315,782.50	67,823,163.31	67,823,163.31
存货	2,653,035.73	2,653,035.73	815,187,757.20	857,735,493.20
固定资产	1,014,819.72	1,014,819.72	700,070,412.53	567,298,158.20
无形资产	1,606,993.39	190,487,684.00		
在建工程			52,518,297.37	52,518,297.37
递延所得税资产			106,044,503.88	143,486,279.61
其他流动资产			14,749,340.08	14,749,340.08
小计	60,775,136.20	249,655,826.81	2,246,760,690.46	2,193,977,947.86
可辨认负债:				
应付账款	601,743.98	601,743.98	660,859,927.22	660,859,927.22
短期借款	-	-	94,843,933.54	94,843,933.54
预收款项	343,200.00	343,200.00	12,958,532.20	12,958,532.20
应付职工薪酬	4,222.30	4,222.30	125,470,551.25	125,470,551.25
应交税费	677,381.03	677,381.03	63,575,053.03	63,575,053.03
递延所得税负债	-	44,455,441.36	53,938,804.16	66,703,124.96
应付利息	-	-	1,850,948.41	1,850,948.41
应付股利	8,336,624.68	8,336,624.68	-	-
其他流动负债	-	-	129,187,253.64	129,187,253.64
长期借款	-	-	1,236,766,473.68	1,236,766,473.68
预计负债	-	-	21,669,620.45	21,669,620.45
长期应付职工薪酬	-	-	108,191,213.58	108,191,213.58
其他非流动负债	-	-	320,091.27	320,091.27
小计	9,963,171.99	54,418,613.35	2,509,632,402.43	2,522,396,723.23
净资产合计	50,811,964.21	195,237,213.46	(262,871,711.97)	(328,418,775.37)
减: 少数股东				
权益		68,333,024.71		(1,882,144.12)
归属于本公司				
股东的权益		126,904,188.75		(330,300,919.49)
减: 收购对价		168,870,000.00		1,220,393,569.52
商誉(非同一控制下				
企业合并购买价)		41,965,811.25		1,550,694,489.01

七、 合并财务报表项目附注 - 续

52. 企业合并 - 续

	船研环保 金额 人民币元	内德史罗夫 金额 人民币元	合计 金额 人民币元
作为合并对价的现金和现金等价物	168,870,000.00	1,220,393,569.52	1,389,263,569.52
减：被合并子公司持有的现金和 现金等价物	46,647,445.86	137,608,333.08	184,255,778.94
取得子公司支付的现金和现金等价 物	122,222,554.14	1,082,785,236.44	1,205,007,790.58

购买日为本公司实际取得被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产和生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。

(3) 被购买方自购买日至合并当年年末的经营成果：

	购买日至合并当年年末		
	船研环保 人民币元	内德史罗夫 人民币元	合计 人民币元
营业收入	12,641,412.10	1,454,647,414.44	1,467,288,826.54
营业成本及费用	19,569,178.34	1,426,451,731.22	1,446,020,909.56
利润总额	(6,927,766.24)	28,195,683.22	21,267,916.98
净利润	(7,102,079.12)	20,889,282.14	13,787,203.02

2015 年度，本集团发生非同一控制下的企业合并的基本情况如下：

于 2015 年 3 月 6 日，本集团与天虹轴承的数位个人股东签署《股权转让协议》，本集团以人民币 21,520,134.07 元购买上述股东所持有的天虹轴承 70% 的股权，并产生商誉计人民币 16,193,355.95 元。于 2015 年 3 月 31 日交易完成后，本集团拥有对天虹轴承的控制权，故从 2015 年 3 月 31 日起，本集团将天虹轴承纳入合并财务报表合并范围。

于 2015 年 10 月 1 日，本公司之境外子公司完成了对 Whitesell Beckingen GmbH 和 Whitesell Schrozberg GmbH 的收购，并将相关资产构成的业务分别注入新成立的 Nedschroef Schrozberg GmbH (“Nedschroef Schrozberg”) 和 Nedschroef Beckingen GmbH (“Nedschroef Beckingen”)。现金对价分别为人民币 27,253,638.17 元，折合欧元 3,923,645.00 元，及人民币 21,295,206.56 元，折合欧元 3,065,823.00 元。本次收购产生收购折价已计入损益。Nedschroef Beckingen 及 Nedschroef Schrozberg 的主要业务为紧固件生产。该收购于 2015 年 10 月 1 日完成后，本集团拥有对 Nedschroef Schrozberg 和 Nedschroef Beckingen 的控制权，故从 2015 年 10 月 1 日起，本集团将 Nedschroef Schrozberg 和 Nedschroef Beckingen 纳入合并财务报表合并范围。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

52. 企业合并 - 续

(1) 被购买方基本情况：

被购买方的基本情况详见附注六。

(2) 被购买方主要财务信息：

	Nedschroef Schrozberg		Nedschroef Beckingen		天虹轴承	
	2015年10月1日		2015年10月1日		2015年3月31日	
	账面价值 人民币元	公允价值 人民币元	账面价值 人民币元	公允价值 人民币元	账面价值 人民币元	公允价值 人民币元
可辨认资产：						
货币资金	-	-	-	-	6,944,699.80	6,944,699.80
应收票据	-	-	-	-	2,902,250.00	2,902,250.00
应收账款	-	-	-	-	13,216,391.16	13,216,391.16
预付款项	-	-	-	-	3,674.49	3,674.49
其他应收款	-	-	-	-	594,503.41	594,503.41
存货	6,981,764.95	9,072,253.95	12,955,206.87	20,616,644.87	6,435,425.52	6,435,425.52
固定资产	25,234,297.05	25,234,297.05	18,904,615.63	18,904,615.63	3,498,461.86	5,444,865.48
小计	<u>32,216,062.00</u>	<u>34,306,551.00</u>	<u>31,859,822.50</u>	<u>39,521,260.50</u>	<u>33,595,406.24</u>	<u>35,541,809.86</u>
可辨认负债：						
应付账款	-	-	-	-	585,342.90	585,342.90
预收款项	-	-	-	-	14,010.43	14,010.43
应付职工薪酬	-	-	-	-	835,920.00	835,920.00
应交税费	-	-	-	-	808,225.60	808,225.60
其他应付款	3,411,333.41	3,411,333.41	7,020,718.12	7,020,718.12	25,688,627.90	25,688,627.90
长期应付职工薪酬						
薪酬	1,024,104.35	1,024,104.35	2,354,582.86	2,354,582.86	-	-
小计	<u>4,435,437.76</u>	<u>4,435,437.76</u>	<u>9,375,300.98</u>	<u>9,375,300.98</u>	<u>27,932,126.83</u>	<u>27,932,126.83</u>
净资产合计	<u>27,780,624.24</u>	<u>29,871,113.24</u>	<u>22,484,521.52</u>	<u>30,145,959.52</u>	<u>5,663,279.41</u>	<u>7,609,683.03</u>
减：少数股东权益		-		-		2,282,904.91
归属于本公司股东的权益		<u>29,871,113.24</u>		<u>30,145,959.52</u>		<u>5,326,778.12</u>
减：收购对价		<u>27,253,638.17</u>		<u>21,295,206.56</u>		<u>21,520,134.07</u>
商誉(非同一控制下企业合并购买折价)		<u>(2,617,475.07)</u>		<u>(8,850,752.96)</u>		<u>16,193,355.95</u>

本公司以现金支付合并对价，所支付对价在购买日的账面价值等于公允价值。截至2015年12月31日，合并对价已经全额付清。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

52. 企业合并 - 续

	Nedschroef Schrozberg	Nedschroef Beckingen	天虹轴承	合计
	金额	金额	金额	金额
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
作为合并对价的现金和现金等价物	27,253,638.17	21,295,206.56	21,520,134.07	70,068,978.80
减：被合并子公司持有的现金和 现金等价物	-	-	6,944,699.80	6,944,699.80
取得子公司支付的现金和现金等价 物	27,253,638.17	21,295,206.56	14,575,434.27	63,124,279.00

购买日为本公司实际取得被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产和生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。

(3) 被购买方自购买日至合并当年年末的经营成果：

	购买日至合并当年年末			
	Nedschroef Schrozberg	Nedschroef Beckingen	天虹轴承	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
营业收入	23,450,807.36	21,846,329.98	21,583,374.63	66,880,511.97
营业成本及费用	20,435,250.08	26,255,588.27	14,607,325.70	61,298,164.05
利润总额	3,015,557.28	(4,409,258.29)	6,976,048.93	5,582,347.92
净利润	3,015,557.28	(4,409,258.29)	5,901,087.81	4,507,386.80

2016年1月1日至9月30日止期间，本集团未发生非同一控制下的企业合并。

53. 处置子公司

2014年度，本集团发生的处置子公司的基本情况如下：

2014年2月18日，本集团将持有的上海电子绝缘材料有限公司（简称“上海绝缘”）100%股权转让给独立的第三方，上海莘智投资有限公司（简称“上海莘智”）。自丧失控制权之日起，集团不再将上海绝缘纳入合并范围。

2014年10月31日，集团将其持有的大隆机器80%的股权转让给独立第三方，上海齐耀科技集团有限公司（Shanghai QiYao Technology Group Limited）。自丧失控制权之日起，集团不再将大隆机器纳入合并范围，且集团对公司所有的剩余20%股权采用权益法进行会计处理。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

53. 处置子公司 - 续

处置子公司的利得：

	<u>上海绝缘</u> <u>金额</u> 人民币元	<u>大隆机器</u> <u>金额</u> 人民币元	<u>合计</u> <u>金额</u> 人民币元
处置子公司收到的对价	37,913,565.65	84,596,327.04	122,509,892.69
减：处置的净资产	37,806,310.77	63,512,949.10	101,319,259.87
处置子公司确认的投资收益	107,254.88	16,866,702.35	16,973,957.23
按照公允价值重新计量 剩余股权产生的投资收益	-	4,216,675.59	4,216,675.59
	<u>上海绝缘</u> <u>金额</u> 人民币元	<u>大隆机器</u> <u>金额</u> 人民币元	<u>合计</u> <u>金额</u> 人民币元
处置日剩余股权公允价值	-	21,388,109.53	21,388,109.53
减：处置日剩余股权账面价值	-	17,171,433.94	17,171,433.94
重新计量剩余股权产生的投资收益	-	4,216,675.59	4,216,675.59

已出售之子公司于出售日的财务状况如下表所示：

	<u>上海绝缘</u> <u>出售日</u> 人民币元	<u>大隆机器</u> <u>出售日</u> 人民币元	<u>合计</u> <u>出售日</u> 人民币元
流动资产	43,141,571.58	300,552,263.68	343,693,835.26
非流动资产	20,838,455.81	64,132,908.58	84,971,364.39
流动负债	25,946,299.60	275,925,796.91	301,872,096.51
非流动负债	227,417.02	2,902,205.67	3,129,622.69
净资产	37,806,310.77	85,857,169.68	123,663,480.45

七、 合并财务报表项目附注 - 续

53. 处置子公司 - 续

处置子公司 2014 年 1 月 1 日至出售日止期间经营成果及有关现金流量信息：

<u>本年年初至出售日</u>	<u>上海绝缘</u> 人民币元	<u>大隆机器</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
营业收入	-	153,163,171.14	153,163,171.14
营业成本及费用	-	163,385,128.06	163,385,128.06
亏损总额		(10,221,956.92)	(10,221,956.92)
净亏损	-	(8,004,762.71)	(8,004,762.71)
经营活动现金净流量	-	95,825,709.34	95,825,709.34
投资活动现金净流量	-	(105,334,734.81)	(105,334,734.81)
筹资活动现金净流量	-	-	-
现金及现金等价物净减少额	-	(9,509,025.47)	(9,509,025.47)

处置子公司有关现金流量信息：

	<u>上海绝缘</u> 人民币元	<u>大隆机器</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
处置子公司收到的现金和现金等价物	37,913,565.65	84,596,327.04	122,509,892.69
减：子公司持有的现金和现金等价物	5,629,015.17	24,954,225.22	30,583,240.39
处置子公司所收到的现金和现金等价物净额	32,284,550.48	59,642,101.82	91,926,652.30

本集团未就该处置交易发生任何重大交易费用。

2015 年度，本集团发生的处置子公司的基本情况如下：

2015 年 5 月 15 日，本集团与电气实业签署了《股权转让合同》，根据该协议及双方协商一致的一些收购对价调整，本集团以现金对价人民币 198,932,100.00 元将持有的船研环保 65% 的股权转让给电气实业，该项股权转让于 2015 年 6 月完成。本集团自 2015 年 6 月起不再将船研环保纳入合并财务报表合并范围。船研环保的详细情况见附注六。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

53. 处置子公司 - 续

处置子公司的利得：

	金额 人民币元
处置子公司收到的对价	198,932,100.00
加：少数股东权益	64,375,773.12
减：处置的净资产	186,962,780.36
终止确认的商誉	41,965,811.25
将处置子公司的收益计入资本公积	<u>34,379,281.51</u>

已出售之子公司于出售日的财务状况如下表所示：

<u>船研环保</u>	<u>出售日</u> 人民币元
流动资产	64,874,957.91
非流动资产	174,788,792.66
流动负债	10,319,077.32
非流动负债	42,381,892.89
净资产	<u>186,962,780.36</u>

处置子公司 2015 年 1 月 1 日至出售日止期间经营成果及有关现金流量信息：

<u>船研环保</u>	<u>本年年初至出售日</u> 人民币元
营业收入	10,631,545.81
营业成本及费用	16,589,482.42
亏损总额	<u>(5,957,936.61)</u>
净亏损	<u>(4,479,154.85)</u>
经营活动现金净流量	(4,016,333.31)
投资活动现金净流量	(1,594,580.38)
筹资活动现金净流量	-
现金及现金等价物净减少额	<u>(5,610,913.69)</u>

七、 合并财务报表项目附注 - 续

53. 处置子公司 - 续

处置子公司有关现金流量信息：

	金额 人民币元
处置子公司收到的现金和现金等价物	198,932,100.00
减：子公司持有的现金和现金等价物	39,405,522.96
处置子公司所收到的现金和现金等价物净额	<u>159,526,577.04</u>

本集团未就该处置交易发生任何重大交易费用。

2016年1月1日至9月30日止期间，本集团未发生处置子公司的情况。

54. 分部报告

分部信息按主要分部报告 - 业务分部列报。

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和劳务分开组织和管理。本集团的每个业务分部是一个事业部，提供面临不同于其他业务分部的风险并取得不同于其他业务分部的报酬的产品和服务。以下是对业务分部详细信息的概括：

- (1) 轴承业务板块主要从事轴承的生产和销售；
- (2) 涡轮叶片业务板块主要从事涡轮叶片的生产和销售；
- (3) 刀具业务板块主要从事切割工具的生产和销售；
- (4) 紧固件业务板块主要从事紧固件生产和销售、绝缘材料生产、研发与销售；
- (5) 通用机器业务板块主要从事通用机械生产及销售；
- (6) 其他指对从事碳制品生产及销售的联营公司投资。

本集团于2015年全部出售其所持有的65%的子公司船研环保股份和20%的联营公司大隆机器股份后终止通用机器板块的业务运营。本分部信息不包括上述非持续经营之金额，更多详情参见附注七、55。

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，采用国际财务报告准则进行确认与计量，分部报告与本财务报表存在以下差异：

- (1) 营业税金及附加：分部报告中，营业税金及附加计入了分部营业收入，本财务报表中，营业税金及附加为单独列示的报表项目，计入当期损益。
- (2) 财务费用：分部报告中，财务费用与国际财务报告准则一致，仅单独反应利息支出，本财务报表中，财务费用包括利息收入，利息支出，汇兑损益及手续费等。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

54. 分部报告 - 续

分部资产未包括公司及其他未分配总部资产，因为此等资产在集团基础之上管理。

分部负债未包括公司及其他未分配总部负债，因为此等负债在集团基础之上管理。

分部间转移交易以实际交易价格为基础计量。分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。分部资产或负债按经营分部日常活动中使用的可归属于该经营分部的资产或产生的可归属于该经营分部的负债分配。

七、合并财务报表项目附注 - 续

54. 分部报告 - 续

(1) 分部报告信息

本集团来自持续经营分部的收入和业绩分析如下：

2014年

持续经营	轴承 人民币元	叶片 人民币元	工具 人民币元	紧固件 人民币元	其他 人民币元	合计 人民币元
分部营业收入						
对外交易收入	846,138,454.98	856,329,508.88	630,177,159.38	2,332,029,753.31	-	4,664,674,876.55
分部间交易收入	1,104,528.34	-	-	815,271.60	-	1,919,799.94
分部营业收入合计	847,242,983.32	856,329,508.88	630,177,159.38	2,332,845,024.91	-	4,666,594,676.49
加：营业税金及附加						15,338,760.87
加：其他业务收入						132,163,982.38
抵消						(1,919,799.94)
合并利润表呈报营业收入	30,179,716.64	43,546,062.52	90,593,574.80	56,103,668.04	-	220,423,022.00
分部利润						49,450,255.78
利息、股息收入及未分配收益						(63,728,332.72)
公司及其他未分配开支						(90,135,673.51)
财务费用						(37,500.39)
应占联营公司利润(亏损)	6,161,213.45	-	(336,197.47)	-	(5,862,516.37)	(634,302.32)
准则差异调整(注)						(40,882,122.96)
减：营业外收入	(6,297,603.01)	(14,245,646.24)	(9,530,570.82)	(10,808,302.89)	-	3,723,592.71
加：营业外支出	461,378.23	2,653,872.12	227,738.77	380,603.59	-	(157,928.94)
减：营业外收入及支出中未分配收入及费用						78,021,009.65
分部营业利润合计						40,882,122.96
加：营业外收入						(3,723,592.71)
减：营业外支出						157,928.94
减：营业外收入及支出中未分配收入及费用						115,337,468.84
合并利润表呈报税前利润						(20,361,404.32)
减：所得税(费用)收益	(6,425,139.98)	344,765.40	(12,990,570.73)	(1,290,459.01)	-	94,976,064.52
合并利润表呈报净利润						

七、合并财务报表项目附注 - 续

54. 分部报告 - 续

(1) 分部报告信息 - 续

2015 年

持续经营	轴承 人民币元	叶片 人民币元	工具 人民币元	紧固件 人民币元	其他 人民币元	合计 人民币元
分部营业收入						
对外交易收入	782,521,536.28	924,966,908.84	515,057,340.80	4,904,217,232.13	-	7,126,763,018.05
分部间交易收入	858,452.51	-	1,906,841.22	-	-	2,765,293.73
分部营业收入合计	783,379,988.79	924,966,908.84	516,964,182.02	4,904,217,232.13	-	7,129,528,311.78
加：营业税金及附加						13,653,542.12
加：其他业务收入						145,859,929.44
抵消						(2,765,293.73)
合并利润表呈报营业收入	50,014,348.01	53,150,174.25	69,193,724.32	286,702,746.84	-	459,060,993.42
分部利润						28,804,975.91
利息、股息收入及未分配收益						(73,142,398.53)
公司及其他未分配开支						(143,901,591.48)
财务费用						18,673,629.34
应占联营公司利润(亏损)	8,443,310.27	-	(1,607,815.02)	-	11,838,134.09	(1,305,848.00)
应占合营公司亏损	-	-	-	(1,305,848.00)	-	(504,210.53)
准则差异调整(注)						(81,717,265.55)
减：营业外收入	(32,415,471.94)	(17,818,446.85)	(27,904,193.74)	(3,579,153.02)	-	2,705,261.71
加：营业外支出	198,418.47	1,681,623.50	484,525.56	340,694.18	-	(34,565.93)
减：营业外收入及支出中未分配收入及费用						208,638,980.36
分部营业利润合计						81,717,265.55
加：营业外收入						(2,705,261.71)
减：营业外支出						34,565.93
加：营业外收入及支出中未分配收入及费用						287,685,550.13
合并利润表呈报税前利润						(96,726,639.47)
减：所得税费用	(7,538,324.33)	(1,018,132.83)	(9,542,622.82)	(78,627,559.49)	-	190,958,910.66
合并利润表呈报净利润						

七、合并财务报表项目附注 - 续

54. 分部报告 - 续

(1) 分部报告信息 - 续

2016年1月1日至9月30日止期间

持续经营	轴承 人民币元	叶片 人民币元	工具 人民币元	紧固件 人民币元	其他 人民币元	合计 人民币元
分部营业收入						
对外交易收入	588,897,880.58	720,962,099.56	366,583,737.31	4,059,665,522.63	-	5,736,109,240.08
分部间交易收入	-	-	1,959,721.09	-	-	1,959,721.09
分部营业收入合计	588,897,880.58	720,962,099.56	368,543,458.40	4,059,665,522.63	-	5,738,068,961.17
加：营业税金及附加						9,742,032.53
加：其他业务收入						96,417,777.72
抵消						(1,959,721.09)
合并利润表呈报营业收入	18,517,849.87	16,649,106.26	56,277,662.80	205,192,403.77	-	296,637,022.70
分部利润						37,087,005.22
利息、股息收入及未分配收益						(38,836,419.71)
公司及其他未分配开支						(86,034,340.79)
财务费用						22,616,966.66
应占联营公司利润(亏损)	9,733,209.41	-	(89,165.91)	-	12,972,923.16	-
应占合营公司亏损	-	-	-	(461,269.20)	-	(461,269.20)
减：营业外收入	(5,987,290.50)	(16,230,634.49)	(3,254,672.00)	(2,079,111.58)	-	(27,551,708.57)
加：营业外支出	187,597.36	3,137,782.63	565,156.08	185,951.54	-	4,076,487.61
减：营业外收入及支出中未分配收入及费用						118,323.32
分部营业利润合计						207,652,067.24
加：营业外收入						27,551,708.57
减：营业外支出						(4,076,487.61)
加：营业外收入及支出中未分配收入及费用						118,323.32
合并利润表呈报税前利润	(1,938,173.92)	(2,405,748.39)	(7,424,093.23)	(50,854,185.04)	-	(118,323.32)
减：所得税费用						231,008,964.88
合并利润表呈报净利润						(62,627,200.58)
加：所得税费用						168,386,764.30

经营分部采用香港财务报告准则，并通过准则差异调整将分部报告数据与按中国企业会计准则编制的财务数据进行衔接。分部利润/亏损为未分摊利息、股息收入和未分配利润、公司和其他未分配开支、财务费用、应占联营公司利润/亏损及应占合营公司亏损之前，各分部赚取之利润。此计算方式是向主要经营决策者报告时所采用方法，以便于资源分配和分部门业绩评估。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

54. 分部报告 - 续

(1) 分部报告信息 - 续

本集团来自报告经营分部持续经营之资产及负债分析如下：

2014年

持续经营	抽承 人民币元	叶片 人民币元	工具 人民币元	紧固件 人民币元	其他 人民币元	合计 人民币元
分部资产	1,248,627,359.29	2,591,227,548.79	669,761,391.56	4,185,671,331.08	-	8,695,287,630.72
资产						
分部间应收款项抵消						(2,542,956,294.75)
分部资产合计						6,152,331,335.97
非持续经营分部资产						267,388,276.58
于联营公司之投资	99,951,535.43	-	18,463,292.14	-	38,793,510.22	157,208,337.79
于合营公司之投资	-	-	-	1,483,664.40	-	1,483,664.40
其他未分配资产						2,607,645,553.08
准则差异调整(注)						504,211.34
合并资产						9,186,561,379.16
分部负债	493,458,907.97	1,504,051,309.82	207,523,940.28	2,693,319,262.23	-	4,898,353,420.30
负债						
分部间应付款项抵消						(2,542,956,294.75)
分部负债合计						2,355,397,125.55
非持续经营分部负债						56,734,768.59
其他未分配负债						3,525,675,556.81
合并负债						5,937,807,450.95

七、合并财务报表项目附注 - 续

54. 分部报告 - 续

(1) 分部报告信息 - 续

本集团来自报告经营分部持续经营之资产及负债分析如下：

2015 年

持续经营	轴承 人民币元	叶片 人民币元	工具 人民币元	紧固件 人民币元	其他 人民币元	合计 人民币元
分部资产	1,188,120,801.70	2,632,702,772.67	623,758,868.09	4,076,119,740.16	-	8,520,702,182.62
资产						
分部间应收款项抵消						(2,552,177,210.73)
分部资产合计						5,968,524,971.89
于联营公司之投资	82,136,070.58	-	16,855,477.12	-	61,583,553.31	160,575,101.01
于合营公司之投资	-	-	-	1,909,034.51	-	1,909,034.51
其他未分配资产						2,692,959,228.38
合并资产						8,823,968,335.79
分部负债						
负债	387,275,332.45	1,556,979,365.98	151,575,787.85	2,484,383,893.94	-	4,580,214,380.22
分部间应付款项抵消						(2,552,177,210.73)
分部负债合计						2,028,037,169.49
其他未分配负债						3,598,097,863.41
合并负债						5,626,135,032.90

上海集优机械股份有限公司

七、合并财务报表项目附注 - 续

54. 分部报告 - 续

(1) 分部报告信息 - 续

2016年9月30日

持续经营	轴承 人民币元	刀片 人民币元	工具 人民币元	紧固性 人民币元	其他 人民币元	合计 人民币元
分部资产	1,157,437,739.33	2,535,539,415.85	559,160,496.52	4,349,044,752.67	-	8,601,182,404.37
资产						(1,529,471,979.64)
分部间应收款项抵消						7,071,710,424.73
分部资产合计	76,165,711.35	-	16,766,311.21	-	74,556,477.28	167,488,499.84
于联营公司之投资	-	-	-	1,542,355.78	-	1,542,355.78
于合营公司之投资	-	-	-	-	-	1,865,201,453.61
其他未分配资产	-	-	-	-	-	9,105,942,733.96
合并资产						
分部负债	353,478,770.73	1,446,935,133.02	34,822,901.98	2,585,027,432.05	-	4,420,264,237.78
负债						(1,529,471,979.64)
分部间应付款项抵消						2,890,792,258.14
分部负债合计						2,917,341,093.67
其他未分配负债						5,808,133,351.81
合并负债						

注：公司管理层根据香港财务报告准则编制的财务数据进行决策。管理层通过准则差异调整将分部报告数据与按中国企业会计准则编制的财务数据进行衔接。

七、合并财务报表项目附注 - 续

54. 分部报告 - 续

(1) 分部报告信息 - 续

各持续经营分部的补充信息如下:

2014年

补充信息:	轴承 人民币元	刀片 人民币元	工具 人民币元	紧固件 人民币元	其他 人民币元	未分配部分 人民币元	分部间相互抵 人民币元	合计 人民币元
折旧	27,929,576.59	83,340,098.06	26,115,490.07	43,935,280.26	-	4,949,213.01	-	186,269,657.99
摊销	7,554,983.86	9,016,651.84	3,182,622.52	2,611,377.72	-	766,886.78	-	23,132,522.72
利息收入	5,284,663.36	895,643.06	4,750,729.03	4,512,330.18	-	5,280,823.20	-	20,724,188.83
利息费用	(645,868.39)	41,416,470.08	-	13,318,675.13	-	55,044,029.59	(28,871,102.92)	80,262,203.49
当期确认的减值损失	2,152,373.23	27,866,386.85	2,466,813.04	1,537,782.09	-	(535,036.50)	-	33,488,318.71
采用权益法核算的长期股权投资	5,941,075.14	-	(336,197.47)	-	(6,314,658.17)	-	-	(709,780.50)
确认的投资收益	65,391,391.94	-	18,463,292.94	1,483,664.40	73,857,864.24	-	-	159,196,213.52
采用权益法核算的长期股权投资	297,776,608.31	1,311,411,969.19	169,314,969.64	2,397,142,401.98	-	2,308,875,853.78	(2,218,404,370.44)	4,266,117,432.46
金额	21,050,827.34	34,095,818.73	14,733,541.69	121,341,538.64	-	21,409,063.94	-	212,630,790.34
长期股权投资以外的非流动资产	12,284,017.61	15,393,074.02	9,386,260.19	22,151,008.39	-	17,125,078.21	-	76,339,438.42
资本性支出	2,169,149.61	5,263,610.18	-	99,190,530.25	-	4,083,985.73	-	110,707,275.77
其中: 在建工程支出	2,820,052.13	13,251,398.68	-	-	-	200,000.00	-	16,271,450.81
购置固定资产支出	-	-	-	-	-	-	-	-
购置无形资产支出	-	-	-	-	-	-	-	-

七、合并财务报表项目附注 - 续

54. 分部报告 - 续

(1) 分部报告信息 - 续

2015 年

	轴承 人民币元	叶片 人民币元	工具 人民币元	紧固件 人民币元	其他 人民币元	未分配部分 人民币元	分部间相互抵减 人民币元	合计 人民币元
补充信息:								
折旧	31,487,723.10	85,428,212.92	25,097,094.43	105,286,118.93	-	1,172,790.37	-	248,471,939.75
摊销	10,759,251.88	11,184,081.06	1,300,514.16	2,315,071.69	-	4,674,670.68	-	30,233,589.47
利息收入	3,607,856.89	1,147,021.62	4,115,424.13	2,126,737.63	-	5,120,595.91	(3,047,463.04)	13,070,173.14
利息费用	200,752.39	37,147,908.06	113,611.38	47,132,175.57	-	86,336,328.58	(35,363,542.78)	135,567,233.20
当期确认的减值损失(转回)	10,962,832.79	7,072,410.78	(3,169,641.13)	26,569,423.51	-	-	-	41,435,025.95
采用权益法核算的长期股权投资	8,278,206.34	-	(1,607,815.02)	(1,305,848.00)	12,003,238.02	-	-	17,367,781.34
资确认的投资收益								
采用权益法核算的长期股权投资	82,136,070.58	-	16,855,477.12	1,909,034.51	61,583,553.31	-	-	162,484,135.52
资金额	1,186,174,398.08	2,633,931,312.65	623,758,868.09	4,077,119,740.16	-	2,694,363,308.34	(2,546,923,417.36)	8,668,424,209.96
长期股权投资以外的非流动资产	21,672,968.71	74,389,287.01	21,567,885.30	127,115,080.40	-	28,299,099.96	(19,161,989.16)	253,882,332.22
资本性支出	13,487,362.71	74,220,056.24	21,567,885.30	49,364,846.92	-	7,489,998.10	-	166,130,149.27
其中: 在建工程支出	4,011,816.78	-	-	77,750,233.48	-	19,610,653.71	(19,161,989.16)	82,210,714.81
购置固定资产支出	-	169,230.77	-	-	-	1,198,448.15	-	1,367,678.92
购置无形资产支出	-	-	-	-	-	-	-	-

七、合并财务报表项目附注 - 续

54. 分部报告 - 续

(1) 分部报告信息 - 续

2016年1月1日至9月30日止期间

	轴承 人民币元	叶片 人民币元	工具 人民币元	紧固件 人民币元	其他 人民币元	未分配部分 人民币元	分部间相互抵减 人民币元	合计 人民币元
补充信息:								
折旧	24,721,244.70	64,982,177.83	18,239,069.89	87,294,818.05	-	1,204,107.44	-	196,441,417.91
摊销	5,753,744.15	8,883,592.22	1,406,591.48	1,398,857.37	-	4,555,662.27	-	21,998,447.49
利息收入	1,942,382.44	974,525.47	1,843,047.55	2,030,329.89	-	3,771,202.24	-	10,561,487.59
利息费用	626,806.26	24,436,941.26	-	26,896,833.78	-	56,173,693.55	(22,099,934.06)	86,034,340.79
当期确认的减值损失(转回)	2,704,065.06	20,601,492.92	(1,127,449.06)	6,179,522.41	-	-	-	28,357,631.33
采用权益法核算的长期股权投资	(5,970,359.23)	-	1,368,731.27	(461,269.20)	27,278,594.62	-	-	22,215,697.46
采用权益法核算的长期股权投资	76,165,711.35	-	16,766,311.21	1,542,355.78	2,181,758,745.90	-	(2,107,202,268.62)	169,030,855.62
资金额	260,502,440.29	1,228,880,862.88	143,890,989.73	2,408,398,219.55	-	1,577,073,530.81	(1,494,814,133.99)	4,123,931,909.27
长期股权投资以外的非流动资产								
资本性支出	1,584,137.81	16,240,527.60	10,930,483.79	100,871,322.79	-	1,748,313.78	1,946,403.62	133,321,189.39
其中: 在建工程支出	1,583,897.81	15,155,535.04	10,930,483.79	63,389,531.54	-	1,596,471.98	-	92,655,920.16
购置固定资产支出	(961,166.00)	495,609.94	-	34,555,954.62	-	132,030.48	1,946,403.62	36,168,832.66
购置无形资产支出	-	589,382.62	-	-	-	19,811.32	-	609,193.94

七、 合并财务报表项目附注 - 续

54. 分部报告 - 续

(2) 按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

项目	2014年	2015年	2016年1月1日至
	人民币元	人民币元	9月30日止期间 人民币元
来源于本国的对外交易收入	2,394,200,568.34	2,234,787,708.40	1,481,903,876.60
来源于其他国家的对外交易收入	2,417,977,051.46	5,051,488,781.21	4,360,365,173.73
合计	<u>4,812,177,619.80</u>	<u>7,286,276,489.61</u>	<u>5,842,269,050.33</u>
	2014年	2015年	2016.9.30
项目	人民币元	人民币元	人民币元
位于本国的非流动资产	1,984,126,061.55	1,898,433,039.18	1,799,742,281.92
位于其他国家的非流动资产	2,078,775,156.87	2,057,298,471.33	2,175,503,296.03
合计	<u>4,062,901,218.42</u>	<u>3,955,731,510.51</u>	<u>3,975,245,577.95</u>

注：上述按资产所在地划分的非流动资产中不包括与非持续经营相关的非流动资产、于联营公司和合营公司的投资、金融资产和递延所得税资产。

单一主要客户的信息

2014年度、2015年度及2016年1月1日至9月30日止期间，对任一客户的销售均未超过集团总收入的10%。

55. 终止经营

本集团在2015年向电气实业出售持有的船研环保65%的股权，向电气总公司出售持有的大隆机器20%的股权。船研环保和大隆机器均属于本集团的通用机器板块，主要从事机器的生产和销售。本次处置的目的在于将处置收到的现金用于本集团其他业务的发展。因此本集团的通用机器板块被确认为一项非持续经营业务。

	2014年	2015年	2016年1月1日至
	人民币元	人民币元	9月30日止期间 人民币元
终止经营收入	165,804,583.24	10,631,545.81	不适用
减：终止经营费用	182,780,153.32	16,589,482.42	不适用
终止经营亏损总额	(16,975,570.08)	(5,957,936.61)	不适用
减：终止经营所得税费用	(2,042,881.33)	(1,478,781.76)	不适用
终止经营净亏损	(14,932,688.75)	(4,479,154.85)	不适用
归属于母公司所有者的终止经营亏损	(12,446,961.06)	(2,911,450.65)	不适用
归属于少数股东的终止经营亏损	<u>(2,485,727.69)</u>	<u>(1,567,704.20)</u>	不适用

八、 关联方关系及其交易

(1) 存在控制关系的关联方

2014年12月31日

<u>公司名称</u>	<u>注册地点</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u> 人民币万元	<u>表决权比例</u> (%)	<u>持股比例</u> (%)
电气总公司	上海	制造业	473,068	49.75	49.75

电气总公司的持股比例在2014年12月31日为49.75%，其中直接持股比例分别为47.18%，间接持股比例分别为2.57%。

2015年12月31日

<u>公司名称</u>	<u>注册地点</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u> 人民币万元	<u>表决权比例</u> (%)	<u>持股比例</u> (%)
电气总公司	上海	制造业	473,068	50.88	50.88

电气总公司的持股比例在2015年12月31日50.88%，其中直接持股比例分别为47.18%，间接持股比例分别为3.70%。

2016年9月30日

<u>公司名称</u>	<u>注册地点</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u> 人民币万元	<u>表决权比例</u> (%)	<u>持股比例</u> (%)
电气总公司	上海	制造业	473,068	51.62	51.62

电气总公司的持股比例在2016年9月30日51.62%，其中直接持股比例分别为47.18%，间接持股比例分别为4.44%。

(2) 子公司相关信息详见附注六所述。

八、 关联方关系及其交易 - 续

(3) 与本集团发生交易但不存在控制关系的其他关联方如下:

	<u>关联方关系</u>
高斯图文印刷系统(中国)有限公司	母公司控制的公司
南昌海立电器有限公司	母公司控制的公司
上海电缆厂有限公司(注1)	母公司控制的公司
上海电气电站设备有限公司	母公司控制的公司
上海电气风电设备东台有限公司	母公司控制的公司
上海电气风电设备黑龙江有限公司	母公司控制的公司
上海电气风电设备河北有限公司	母公司控制的公司
上海电气风电设备有限公司	母公司控制的公司
上海电气集团股份有限公司电站集团	母公司控制的公司
上海电气广告有限公司	母公司控制的公司
上海电气国际经济贸易有限公司	母公司控制的公司
上海电气机床成套工程有限公司	母公司控制的公司
上海电气集团财务有限责任公司	母公司控制的公司
上海电气集团上海电机厂有限公司	母公司控制的公司
上海电气菱电节能控制技术有限公司	母公司控制的公司
上海电气集团香港有限公司	母公司控制的公司
上海电气(无锡)锻压有限公司	母公司控制的公司
上海电气液压气动有限公司	母公司控制的公司
上海都市绿色工程有限公司	母公司控制的公司
上海钢球厂(注1)	母公司控制的公司
上海工程机械厂有限公司	母公司控制的公司
上海光华印刷机械有限公司(注1)	母公司控制的公司
上海锅炉厂有限公司	母公司控制的公司
上海海立特种制冷设备有限公司	母公司控制的公司
上海机床厂有限公司	母公司控制的公司
上海汽轮机厂有限公司	母公司控制的公司
上海日立电器有限公司	母公司控制的公司
上海三菱电梯有限公司	母公司控制的公司
上海申威达机械有限公司(注1)	母公司控制的公司
上海市机械制造工艺研究所有限公司	母公司控制的公司
上海电气物业有限公司(原上海文通物业有限公司)	母公司控制的公司
上海亚华印刷机械有限公司(注1)	母公司控制的公司
上海冶金矿山机械厂	母公司控制的公司
上海重型机器厂有限公司	母公司控制的公司

八、 关联方关系及其交易 - 续

(3) 与本集团发生交易但不存在控制关系的其他关联方如下 - 续

	<u>关联方关系</u>
上海紫光机械有限公司	母公司控制的公司
上海自动化仪表股份有限公司	母公司控制的公司
上海鼓风机厂	母公司控制的公司
上海电气全球投资有限公司	母公司控制的公司
电气实业	母公司控制的公司
上海英实物业有限公司	母公司控制的公司
上海电气集团置业有限公司	母公司控制的公司
上海电气风电设备甘肃有限公司（注 2）	母公司控制的公司
上海电气风电设备河北有限公司（注 2）	母公司控制的公司
上海电气风电云南有限公司（注 2）	母公司控制的公司
上海电气风能有限公司（注 2）	母公司控制的公司
上优机床	联营公司

注 1：上海钢球厂自 2015 年 9 月 9 日起自本集团关联方变为本集团的非关联方；上海光华印刷机械有限公司自 2015 年 8 月 14 日起自本集团关联方变为本集团的非关联方；上海亚华印刷机械有限公司自 2015 年 7 月 14 日起自本公司关联方变为本集团的非关联方；上海电缆厂有限公司自 2015 年 9 月 2 日起自本集团关联方变为本集团的非关联方；上海申威达机械有限公司自 2016 年 6 月 14 日起自本集团关联方变为本集团的非关联方。

注 2：上海电气风电设备甘肃有限公司、上海电气风电设备河北有限公司、上海电气风电云南有限公司和上海电气风能有限公司在 2014 年度、2015 年度为本集团的非关联方，于 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日止期间为本集团的关联方。

八、 关联方关系及其交易 - 续

(3) 本集团与关联方在本年度发生了如下重大关联交易

(a) 销售及采购

本集团向关联方销售及采购货物有关明细资料如下：

	2014年 人民币元	2015年 人民币元	2016年1月1日至 9月30日止期间 人民币元
销售			
上海电气电站设备有限公司	155,052,455.59	169,751,565.22	162,413,642.50
上海电气液压气动有限公司	62,401,363.80	68,557,383.74	29,881,263.02
上海电气风电设备东台有限公司	23,698,398.10	58,491,751.38	31,414,170.25
上海汽轮机厂有限公司	37,423,541.45	27,562,857.08	576,449.43
上海鼓风机厂有限公司	9,303,247.86	17,970,674.19	18,479,780.08
上海电气风电设备有限公司	18,690,208.53	9,343,238.99	1,090,792.55
上海电气风电设备黑龙江有限公司	10,384,614.23	8,330,730.81	21,873,758.04
上海锅炉厂有限公司	6,931,264.01	5,290,267.27	8,963,512.66
上海重型机器厂有限公司	5,051,280.59	2,361,576.35	295,979.93
上海电气国际经济贸易有限公司	-	2,075,470.79	-
上海电气集团上海电机厂有限公司	2,419,926.36	2,048,820.50	1,307,310.49
上海日立电器有限公司	2,455,904.78	1,906,024.56	716,332.83
上海工程机械厂有限公司	3,731,934.68	1,885,997.85	-
南昌海立电器有限公司	1,464,543.34	1,326,803.03	670,579.63
上海三菱电梯有限公司	702,905.73	762,055.49	871,820.04
高斯图文印刷系统(中国)有限公司	1,139,362.72	615,362.96	147,971.47
上海都市绿色工程有限公司	-	107,729.73	-
上海自动化仪表股份有限公司	64,468.22	46,730.83	33,327.73
上海电气集团股份有限公司电站集团	1,777,777.78	-	-
上优机床	552,310.45	-	-
上海申威达机械有限公司	424,185.42	-	不适用
上海冶金矿山机械厂	357,776.83	-	-
上海紫光机械有限公司	78,088.40	-	-
上海海立特种制冷设备有限公司	18,677.75	-	-
上海光华印刷机械有限公司	755,804.62	不适用	不适用
上海亚华印刷机械有限公司	34,273.85	不适用	不适用
上海电气风电设备甘肃有限公司	不适用	不适用	45,387.17
上海电气风能有限公司	不适用	不适用	81,531.75
上海电气风电设备河北有限公司	不适用	不适用	4,176,445.60
上海电气风电云南有限公司	不适用	不适用	168,921.40
	<u>344,914,315.09</u>	<u>378,435,040.77</u>	<u>283,208,976.57</u>

2014年度、2015年度及2016年1月1日至9月30日止期间，上述交易的价格参考独立第三方厘定的市价为依据确定。

八、 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团与关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(a) 销售及采购 - 续

	2014年 人民币元	2015年 人民币元	2016年1月1日至 9月30日止期间 人民币元
采购			
上海自动化仪表股份有限公司	1,552,467.91	191,431.62	80,316.24
上海机床厂有限公司	16,777.77	6,141.03	-
上海电气集团上海电机厂有限公司	1,538,461.54	-	-
上海重型机器厂有限公司	804,444.45	-	-
上优机床	648,479.04	-	-
上海电气(无锡)锻压有限公司	489,873.50	-	-
上海钢球厂	4,170,487.21	不适用	不适用
上海电气机床成套工程有限公司	-	-	793.16
	<u>9,220,991.42</u>	<u>197,572.65</u>	<u>81,109.40</u>

上述交易的价格参考独立第三方厘定的市价为依据确定

(b) 固定资产交易

本集团向关联方购置及出售固定资产有关明细资料如下：

	2014年 人民币元	2015年 人民币元	2016年1月1日至 9月30日止期间 人民币元
购置固定资产			
上海电气集团香港有限公司	-	10,677,705.40	-
上海三菱电梯有限公司	-	135,897.44	-
上海电气机床成套工程有限公司	82,136.75	-	-
	<u>82,136.75</u>	<u>10,813,602.84</u>	<u>-</u>
出售固定资产			
电气总公司	-	1,575,400.00	-

上述交易的价格参考独立第三方厘定的市价为依据确定。

八、 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团与关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(c) 其他

本集团与关联方发生的其他交易明细资料如下：

	<u>2014年</u> 人民币元	<u>2015年</u> 人民币元	<u>2016年1月1日至</u> <u>9月30日止期间</u> 人民币元
接受劳务			
上海电气广告有限公司	256,512.82	247,863.25	-
上海机床厂有限公司	101,974.36	87,094.02	106,873.50
上海电缆厂有限公司	64,102.56	不适用	不适用
上海市机械制造工艺研究所有限公司	1,094.33	1,783.03	-
上海电气物业有限公司 (原上海文通物业有限公司)	4,275,667.33	-	-
上海电气菱电节能控制技术有限公司	456,500.00	-	-
电气总公司	31,056.00	-	-
	<u>5,186,907.40</u>	<u>336,740.30</u>	<u>106,873.50</u>
提供劳务			
电气总公司	-	37,735,849.20	18,867,924.60
上海汽轮机厂有限公司	-	200,000.00	-
	<u>-</u>	<u>37,935,849.20</u>	<u>18,867,924.60</u>
承租物业			
电气总公司	17,375,087.58	21,245,887.58	17,359,834.19
上海电气物业有限公司 (原上海文通物业有限公司)	2,025,974.00	750,531.40	666,811.57
上海电气集团置业有限公司	-	1,996,517.40	1,777,890.11
上海英实物业有限公司	-	-	814,576.52
	<u>19,401,061.58</u>	<u>23,992,936.38</u>	<u>20,619,112.39</u>
搬迁补偿			
电气总公司	903,260.95	3,424,600.00	-

上述交易的价格参考独立第三方厘定的市价为依据确定。

八、 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团与关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(c) 其他 - 续

	2014年 人民币元	2015年 人民币元	2016年1月1日至 9月30日止期间 人民币元
处置子公司			
电气实业	-	198,932,100.00	-
处置联营公司			
电气总公司	-	21,922,060.32	-
分配股利			
电气总公司	7,871,483.73	9,500,066.58	21,714,669.45
上海电气集团香港有限公司	428,781.88	745,032.24	1,702,930.84
	<u>8,300,265.61</u>	<u>10,245,098.82</u>	<u>23,417,600.29</u>
利息费用			
上海电气全球投资有限公司	22,571,091.44	52,562,906.75	22,729,811.21
上海电气集团香港有限公司	-	3,862,939.85	11,171,263.91
上海电气集团财务有限责任公司	416,500.00	196,899.44	-
	<u>22,987,591.44</u>	<u>56,622,746.04</u>	<u>33,901,075.12</u>
资金借入			
上海电气集团香港有限公司	-	694,600,000.00	-
上海电气全球投资有限公司	1,846,140,000.00	-	-
	<u>1,846,140,000.00</u>	<u>694,600,000.00</u>	<u>-</u>
资金归还			
上海电气全球投资有限公司	152,955,000.00	863,410,027.20	-
	<u>152,955,000.00</u>	<u>863,410,027.20</u>	<u>-</u>
票据贴现			
上海电气集团财务有限责任公司	25,000,000.00	20,000,000.00	-
	<u>25,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>-</u>

八、 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团与关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(d) 债权债务往来余额

科目	关联方名称	2014.12.31 人民币元	2015.12.31 人民币元	2016.9.30 人民币元	
应收账款	上海电气电站设备有限公司	91,312,155.67	71,930,597.20	90,020,696.83	
	上海电气风电设备东台有限公司	10,172,872.05	31,908,718.10	12,687,375.99	
	上海电气液压气动有限公司	8,478,448.40	17,594,010.19	2,150,079.65	
	上海汽轮机厂有限公司	8,951,463.20	13,193,837.84	-	
	上海鼓风机厂有限公司	5,912,220.00	6,687,908.80	12,809,251.48	
	上海锅炉厂有限公司	3,873,982.25	4,658,939.09	2,766,157.93	
	上海重型机器厂有限公司	4,476,847.93	1,875,717.84	1,464,120.51	
	上海电气集团上海电机厂有限公司	1,503,671.30	1,550,057.19	947,741.84	
	上海电气液压气动有限公司液压泵厂	-	1,053,931.53	-	
	上海电气风电设备黑龙江有限公司	1,399,999.40	2,262,780.12	25,592,296.91	
	南昌海立电器有限公司	209,633.42	549,615.90	162,695.52	
	上海工程机械厂有限公司	245,118.35	472,682.33	-	
	上海日立电器有限公司	832,157.78	296,068.58	382,406.48	
	高斯图文印刷系统(中国)有限公司	370,345.43	170,437.39	45,147.86	
	上海电气风电设备有限公司	9,220,362.60	157,526.25	457,364.14	
	上海金泰工程机械有限公司	120,560.75	105,860.53	-	
	上海三菱电梯有限公司	-	90,865.60	82,945.61	
	上海都市绿色工程有限公司	-	63,993.03	-	
	上优机床	-	26,250.14	6,364.84	
	上海第二机床厂梅陇分厂	-	23,896.20	23,896.20	
	上海自动化仪表股份有限公司	13,853.28	3,890.61	11,426.74	
	上海申威达机械有限公司	430,000.00	-	不适用	
	上海冶金矿山机械厂	312,886.48	-	-	
	上海紫光机械有限公司	140,000.00	-	-	
	上海亚华印刷机械有限公司	333,440.51	不适用	不适用	
	大隆机器	80,398.00	不适用	不适用	
	上海电气风电设备甘肃有限公司	不适用	不适用	53,102.99	
	上海电气风电设备河北有限公司	不适用	不适用	4,886,441.36	
	上海电气风电云南有限公司	不适用	不适用	197,638.04	
	上海电气风能有限公司	不适用	不适用	95,392.15	
			<u>148,390,416.80</u>	<u>154,677,584.46</u>	<u>154,842,543.07</u>
	预付款项	上海市机电设计研究院有限公司	<u>10,000.00</u>	-	-
	其他应收款	电气总公司	<u>535,036.50</u>	<u>535,036.50</u>	<u>535,036.50</u>
应付账款	上海电气集团香港有限公司	-	7,550,202.32	1,171,130.14	
	上海电气国际经济贸易有限公司	421,545.34	505,097.94	421,545.34	
	上海机床厂有限公司	133,696.00	133,696.00	792,578.56	
	上海工程机械厂有限公司	10,000.00	9,736.92	10,000.00	
	上海热处理厂有限公司	-	5,400.02	11,249.10	
	上海电器股份有限公司人民电器厂	4,076.92	725.40	34,026.00	
	上海电气电站设备有限公司	-	0.04	25.01	
	上海重型机器厂有限公司	1,645,600.00	-	-	
	上优机床	5,350.00	-	-	
	上海钢球厂	1,502,577.25	不适用	不适用	
		<u>3,722,845.51</u>	<u>8,204,858.64</u>	<u>2,440,554.15</u>	

八、 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团与关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(d) 债权债务往来余额 - 续

科目	关联方名称	2014.12.31 人民币元	2015.12.31 人民币元	2016.9.30 人民币元
预收款项	电气总公司	-	20,000,000.00	-
	上海电气国际经济贸易有限公司	5,000,000.00	2,571,699.18	-
	上海第一机床厂有限公司	-	1,035,516.73	-
	上海电气风电设备有限公司	-	0.02	0.02
		<u>5,000,000.00</u>	<u>23,607,215.93</u>	<u>0.02</u>
应付利息	上海电气全球投资有限公司	12,021,062.63	11,498,250.67	4,360,824.82
	上海电气集团香港有限公司	-	433,595.55	4,409,600.01
		<u>12,021,062.63</u>	<u>11,931,846.22</u>	<u>8,770,424.83</u>
其他应付款	电气总公司	1,677,825.00	12,326,410.12	3,803,825.00
	上海电气集团置业有限公司	-	500,360.40	500,360.40
	上海电气物业有限公司	-	192,446.40	192,446.40
	上海电气网络科技有限公司	-	21,200.00	21,200.00
	上海电气菱电节能控制技术有限公司	1,920,226.00	-	-
	上海电气机床成套工程有限公司	39,815.00	-	-
		<u>3,637,866.00</u>	<u>13,040,416.92</u>	<u>4,517,831.80</u>
长期借款	上海电气全球投资有限公司	1,682,725,000.00	889,623,200.00	914,858,380.80
	上海电气集团香港有限公司	-	709,510,004.48	748,800,000.00
		<u>1,682,725,000.00</u>	<u>1,599,133,204.48</u>	<u>1,663,658,380.80</u>

应收及应付账款按照信用期付款，且不计利息、无抵押。其他应收款不计息，无抵押，且无固定还款期。其他债权债务往来余额除货币资金及长期借款外不计利息、无抵押，且无固定还款期。

货币资金按银行活期存款利率计息、无抵押，且无固定还款期。长期借款中，2014年12月31日：人民币1,682,725,000.00元的利率为3.30%，无抵押，还款期为2019年；2015年12月31日：人民币889,623,200.00元的利率为3.30%，人民币709,510,004.48元的利率为2.00%，无抵押，还款期分别为2019年和2018年；2016年9月30日：人民币914,858,600.00元的利率为3.30%，人民币748,800,000.00元的利率为2.00%，无抵押，还款期分别为2019年和2018年。

(e) 关键管理人员报酬

	2014年 人民币元	2015年 人民币元	2016年1月1日至 9月30日止期间 人民币元
关键管理人员报酬	<u>3,018,917.79</u>	<u>4,336,164.41</u>	<u>2,788,175.44</u>

九、 金融工具及风险管理

1. 金融工具的分类

	2014.12.31 人民币元	2015.12.31 人民币元	2016.9.30 人民币元
金融资产			
可供出售金融资产	872,000.00	872,000.00	872,000.00
贷款和应收款项(包括现金和现金等价物)	2,959,852,783.15	2,813,166,361.12	3,003,025,024.95
	<u>2,960,724,783.15</u>	<u>2,814,038,361.12</u>	<u>3,003,897,024.95</u>
金融负债			
衍生金融负债	3,238,987.01	4,724,713.40	26,345,124.15
其他金融负债	5,079,028,812.54	4,854,592,296.07	4,989,934,312.11
	<u>5,082,267,799.55</u>	<u>4,859,317,009.47</u>	<u>5,016,279,436.26</u>

2. 风险管理目标和政策

本集团的主要金融工具，包括货币资金、可供出售金融资产、应收账款、应收票据、其他应收款、货币资金、银行借款、应付债券、应付账款、应付票据、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、应付债券、长期借款和衍生金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

2.1 市场风险

2.1.1 外汇风险

集团业务遍及全球，因此承受多种不同货币产生的外汇风险，其中主要涉及美元及港币风险。本集团使用外汇远期合约可为可预见重大风险进行套期保值。管理层已密切监控外汇风险敞口并已采取必要措施降低外汇风险。

本集团于各报告期末以外币计价货币性资产和货币性负债之账面值如下：

	港币			美元		
	2014.12.31 人民币元	2015.12.31 人民币元	2016.9.30 人民币元	2014.12.31 人民币元	2015.12.31 人民币元	2016.9.30 人民币元
应收账款	-	-	-	83,187,341.15	99,021,270.69	87,968,511.58
其他应收款	1,430,727.76	3,617,292.04	-	-	-	-
现金及现金等价物	1,789,035.79	33,893,222.13	34,335,200.53	203,711,060.42	215,313,047.81	167,564,983.30
应付账款	-	-	-	(3,533,083.72)	(990,325.57)	(5,068,636.70)
其他应付款	-	-	-	-	(318,502.25)	(1,378,482.03)
长期借款	-	-	-	(1,682,725,000.00)	(889,623,200.00)	(914,308,846.62)
合计	<u>3,219,763.55</u>	<u>37,510,514.17</u>	<u>34,335,200.53</u>	<u>(1,399,359,682.15)</u>	<u>(576,597,709.32)</u>	<u>(665,222,470.47)</u>

九、 金融工具及风险管理 - 续

2. 风险管理目标和政策 - 续

2.1 市场风险 - 续

2.1.1 外汇风险 - 续

外汇风险敏感性分析

下表详列本集团的功能货币对美元及港币升值及贬值 5% 的敏感度。5% 为管理层就汇率可能产生的合理变动的估计。敏感度分析仅包括以美元和港币计价的未偿付货币项目，未考虑所购买的衍生金融工具的影响。敏感度分析于年底就 5% 的汇率变动调整汇兑。若相关外币对记账本位币升值或贬值 5%，将使得税前利润有所增加，则下表中以正数列示，反之则以负数列示。

	对利润的影响			对股东权益的影响		
	2014年 人民币元	2015年 人民币元	2016年1月1日至 9月30日止期间 人民币元	2014年 人民币元	2015年 人民币元	2016年1月1日至 9月30日止期间 人民币元
港币对人民币升值 5%	160,988.18	1,875,525.71	1,716,760.03	160,988.18	1,875,525.71	1,716,760.03
港币对人民币贬值 5%	(160,988.18)	(1,875,525.71)	(1,716,760.03)	(160,988.18)	(1,875,525.71)	(1,716,760.03)
美元对人民币升值 5%	(69,967,984.11)	(28,829,885.47)	(33,261,123.52)	(69,967,984.11)	(28,829,885.47)	(33,261,123.52)
美元对人民币贬值 5%	69,967,984.11	28,829,885.47	33,261,123.52	69,967,984.11	28,829,885.47	33,261,123.52

管理层认为，由于年/期末风险敞口不能反应年内风险敞口，故该敏感性分析不能代表固有的外汇风险。

2.1.2 利率风险—现金流量变动风险

本集团面临固定利率银行借款、股东贷款及公司债券相关公允价值利率风险。(详见附注七、18、27、28 和 29)

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见附注七、18、27 和 28)有关。

为了稳定银行借款利率以将利率波动的不利影响最小化，本集团签订了利率互换合同以对冲其面临借款现金流变动的利率风险敞口。该利率互换合同的主要条款与套期借款合同相似并作为有效的套期工具和套期会计处理应用。

敏感性分析

编制该项分析时假设于报告期末尚未行使之金融工具于全年内仍未行使。管理层使用 5% 的增减在内部向主要管理人员报告利率风险并估计利率变动之合理可能性。

	对利润的影响			对股东权益的影响		
	2014年 人民币元	2015年 人民币元	2016年1月1日至 9月30日止期间 人民币元	2014年 人民币元	2015年 人民币元	2016年1月1日至 9月30日止期间 人民币元
利率增加 5%	(988,580.74)	(682,616.78)	(1,186,524.46)	(988,580.74)	(682,616.78)	(1,186,524.46)
利率减少 5%	988,580.74	682,616.78	1,186,524.46	988,580.74	682,616.78	1,186,524.46

九、 金融工具及风险管理 - 续

2. 风险管理目标和政策 - 续

2.2 信用风险

于2014年12月31日、2015年12月31日及2016年9月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。在接纳任何新客户前，本集团会先根据该客户历史信贷纪录之调查结果，评估潜在客户之信贷质素及界定客户之信贷限额。本集团每年对客户信贷限额进行评估，并持续对已授信客户之信贷质素进行监视直至报告日。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

除新客户通常须预付款项或货到付款外，本集团与客户签订的贸易合同多为信用合同，信用期为1~6个月。鉴于本集团应收账款对应众多不同客户，故并不存在重大信贷集中风险。于2014年12月31日、2015年12月31日及2016年9月30日，集团未逾期且未减值的应收账款净值分别为人民币806,177,968.04元、人民币843,436,422.57元及人民币849,666,932.17元。考虑到部分客户的信用风险较低，集团部分已经逾期的应收账款无法收回的可能性较低，因此集团对于该部分已经逾期的应收账款未计提坏账准备，该部分应收账款账龄分析如下：

	<u>2014.12.31</u>	<u>2015.12.31</u>	<u>2016.9.30</u>
	人民币元	人民币元	人民币元
3个月以内	94,443,909.92	82,269,532.23	70,566,781.15
3~6个月	218,631,370.20	191,826,418.07	272,767,362.85
6个月~1年	116,241,125.30	142,834,780.05	141,067,787.58
1~2年	12,288,122.50	23,075,064.33	47,643,848.84
2年以上	20,679,435.52	13,550,034.44	395,140.83
合计	<u>462,283,963.44</u>	<u>453,555,829.12</u>	<u>532,440,921.25</u>

于2014年12月31日、2015年12月31日及2016年9月30日，本集团计提的坏账准备中单项计提的金额分别为人民币13,999,614.96元、人民币7,437,986.02元及人民币5,663,932.38元，本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，本集团无其他重大信用集中风险，相应的应收账款均未抵押。基于历史经验，该应收款项可能无法收回。

于2014年12月31日、2015年12月31日及2016年9月30日，为善用本集团向客户收取的银行承兑应收票据，本集团已背书或转让部分未到期的应收票据，由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本集团终止确认已背书或转让部分未到期的银行承兑汇票。本集团管理层认为，签发银行信用评级较高，本集团就该等应收票据需承担结算责任的风险有限。

九、 金融工具及风险管理 - 续

2. 风险管理目标和政策 - 续

2.2 信用风险 - 续

于2014年12月31日、2015年12月31日及2016年9月30日，本集团可能面临的最大损失，即如果出票行无法承兑本集团已背书未到期及已贴现未到期的应收票据的金额，分别为人民币107,171,000.00元、人民币181,225,878.42元及人民币42,824,619.88元。

2.3 流动风险

董事会对流动风险管理承担最终责任。董事会已建立一个适当的流动性风险管理框架以管理本集团短期、中期、和长期资金并确立流动性管理要求。本集团以维持充足储备、保持银行融资额度和后备借款融资额度、持续监督预测之现金流量和实际现金流量，以及配比金融资产和金融负债到期组合等管理流动性风险。管理层会监控银行借款之动用水水平并确保符合贷款租约。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2014年12月31日、2015年12月31日及2016年9月30日，本集团尚未使用的银行借款授信额度分别为人民币1,552,735,311.07元、人民币1,834,759,688.55元及人民币2,008,282,077.44元。本集团预期可通过经营活动现金流以及到期金融资产偿付其他负债。

下表根据非衍生金融负债未贴现现金流量(按本集团可被要求最早偿还之日期)而编制，详列本集团应偿还的非衍生金融负债余下的契约期限。其他非衍生金融负债到期日按商定的还款日确定。下表还包括利息及本金的现金流量。若利息流量是基于浮动利率，则未贴现金额由报告期末的利率曲线产生。此外，下表亦详列本集团有关其衍生金融工具的流动性分析。下表根据须按净额基准结算的衍生工具未贴现合约的净现金(流入)及流出而编制。若应付金额不固定，所披露金额参考报本告期末收益率曲线所显示的推断利率确定。由于管理层认为合约到期日对于理解衍生工具现金流量的时间性非常重要，因此有关本集团衍生金融工具的流动性分析根据合约到期日而编制。

2014.12.31	加权平均利率 %	3个月以内 人民币元	3至12个月 人民币元	1至5年 人民币元	5年以上 人民币元
非衍生金融负债					
应付账款	-	1,396,870,639.73	-	-	-
其他应付款	-	131,112,730.63	-	-	-
应付票据	-	325,047,639.58	-	-	-
应付股利	-	8,352,730.86	-	-	-
应付利息	-	33,524,035.07	-	-	-
其他流动负债	-	3,570,503.00	-	-	-
其他非流动负债	-	197,446.65	-	-	-
银行借款					
固定利率	4.23	20,166,118.49	58,129,021.56	-	-
浮动利率	3.11	15,140,775.10	86,652,992.17	427,721,854.60	540,101,868.19
股东长期借款	3.30	13,882,481.25	41,647,443.75	1,881,707,231.25	-
公司债券	5.41	6,350,000.00	19,050,000.00	567,733,333.33	-
衍生金融负债	-	3,238,987.01	-	-	-
合计		<u>1,957,454,087.37</u>	<u>205,479,457.48</u>	<u>2,877,162,419.18</u>	<u>540,101,868.19</u>

九、 金融工具及风险管理 - 续

2. 风险管理目标和政策 - 续

2.3 流动风险 - 续

2015.12.31	加权平均利率 %	3 个月以内 人民币元	3 至 12 个月 人民币元	1 至 5 年 人民币元	5 年以上 人民币元
非衍生金融负债					
应付账款	-	1,332,246,549.85	-	-	-
其他应付款	-	109,512,382.65	-	-	-
应付票据	-	349,757,490.78	-	-	-
应付股利	-	16,106.18	-	-	-
应付利息	-	21,523,248.21	-	-	-
其他流动负债	-	8,056,313.40	-	-	-
其他非流动负债	-	6,385,680.00	-	-	-
银行借款					
固定利率	4.01	40,603,299.07	20,778,555.65	-	-
浮动利率	3.35	64,049,033.62	93,855,365.57	774,452,119.47	56,566,400.59
股东长期借款	2.72	10,886,908.94	32,660,726.81	1,695,938,566.61	-
公司债券	5.41	6,350,000.00	19,050,000.00	542,333,333.33	-
衍生金融负债	-	4,724,713.40	-	-	-
合计		<u>1,954,111,726.10</u>	<u>166,344,648.03</u>	<u>3,012,724,019.41</u>	<u>56,566,400.59</u>
2016.9.30	加权平均利率 %	3 个月以内 人民币元	3 至 12 个月 人民币元	1 至 5 年 人民币元	5 年以上 人民币元
非衍生金融负债					
应付账款	-	1,321,092,884.72	-	-	-
其他应付款	-	112,051,918.51	-	-	-
应付票据	-	357,545,937.40	-	-	-
应付股利	-	16,106.18	-	-	-
应付利息	-	14,841,476.18	-	-	-
其他流动负债	-	4,037,089.68	-	-	-
其他非流动负债	-	9,495,955.01	-	-	-
银行借款					
固定利率	4.72	36,038,003.10	52,058,716.59	23,703,342.47	-
浮动利率	2.63	28,047,344.62	257,503,002.83	685,821,916.30	-
股东长期借款	2.71	11,291,581.64	33,874,744.92	1,734,058,770.02	-
公司债券	5.41	1,587,500.00	504,762,500.00	-	-
衍生金融负债	-	26,345,124.15	-	-	-
合计		<u>1,922,390,921.19</u>	<u>848,198,964.34</u>	<u>2,443,584,028.79</u>	<u>-</u>

假如浮动利率的变化与报告期末确定的利率存在差异，则上述非衍生金融负债可变利率金额将随之发生变化。

九、 金融工具及风险管理 - 续

3. 金融资产转移

(1) 已转移但未整体终止确认的金融资产

于2014年12月31日、2015年12月31日及2016年9月30日，本集团已背书未到期的商业承兑汇票分别为人民币39,727,549.00元、人民币60,448,920.42元及人民币50,917,260.77元。该部分商业承兑汇票的相关的信用风险等主要风险与报酬未转移给第三方，因此，本集团继续确认该部分已背书未到期的商业承兑汇票。

(2) 已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

于2014年12月31日、2015年12月31日及2016年9月30日，本集团已背书未到期的银行承兑汇票和已贴现未到期的银行承兑汇票分别为人民币107,171,000.00元和人民币0.00元、人民币137,867,348.64元和人民币43,358,529.78元及人民币42,824,619.88元和人民币0.00元。根据中华人民共和国票据法规定，若出票人和承兑人违约，终止确认的票据持有者对本集团附有追索权。本公司管理层认为，该部分银行承兑汇票的相关利率风险等主要风险与报酬已转移给了第三方和银行，因此，本集团终止确认该部分已背书未到期的银行承兑汇票和已贴现未到期的银行承兑汇票。对于终止确认的票据，本集团可能面临的最大损失是购回这些票据之未折现现金流，其金额等同于这些票据的账面值。

十、 资本管理

本集团通过优化负债与股东权益的结构来管理资本，以确保集团内的主体能够持续经营，并同时最大限度增加股东回报。本集团采用的整体策略和以前年度维持不变。

本集团的资本结构由本集团的净债务(附注七、18、27、28、29及1中详细披露的借款与现金和银行存款余额抵减后的净额)和股东权益(包括分别在附注七、33、34、35及36中披露的股本、资本公积、盈余公积和未分配利润)组成。

本集团的管理层会经常性复核本集团的资本结构。作为复核的一部分，本公司董事会考虑资本成本以及与各类资本相关的风险。本集团会根据董事会之推荐，通过发行新股，支付股息、发行新债或偿还既有债务等方式调整其整体资本结构。

十一、公允价值

以公允价值计量的资产和负债

	2014.12.31 第二层次公允 价值计量 人民币元	2015.12.31 第二层次公允 价值计量 人民币元	2016.9.30 第二层次公允 价值计量 人民币元
衍生金融负债	3,238,987.01	4,724,713.40	26,345,124.15
合计	<u>3,238,987.01</u>	<u>4,724,713.40</u>	<u>26,345,124.15</u>

2014年度、2015年度及2016年1月1日至9月30日止期间，本集团的资产及负债的公允价值计量未发生第1层次和第2层次之间的转换。

第二层次公允价值计量的定量信息：

<u>2014年12月31日</u>	<u>公允价值</u> 人民币	<u>估值技术</u>	<u>输入值</u>
衍生金融负债	3,238,987.01	现金流量折现法	市场利率 反映交易对手信用 风险的折现率
<u>2015年12月31日</u>	<u>公允价值</u> 人民币元	<u>估值技术</u>	<u>输入值</u>
衍生金融负债	4,724,713.40	现金流量折现法	市场利率 反映交易对手信用 风险的折现率
<u>2016年9月30日</u>	<u>公允价值</u> 人民币元	<u>估值技术</u>	<u>输入值</u>
衍生金融负债	26,345,124.15	现金流量折现法	市场利率 反映交易对手信用 风险的折现率

除上述衍生金融负债外，本公司董事会认为于2014年12月31日、2015年12月31日及2016年9月30日，本集团金融资产及金融负债之账面值已按摊销成本记录于合并资产负债表，近似于其公允价值。

十二、或有事项

截止至2014年12月31日，2015年12月31日和2016年9月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

(1) 资本承诺

	<u>2014.12.31</u> 人民币千元	<u>2015.12.31</u> 人民币千元	<u>2016.9.30</u> 人民币千元
已签约但尚未于财务报表中确认的 购建长期资产承诺	40,871	61,250	58,293
合计	<u>40,871</u>	<u>61,250</u>	<u>58,293</u>

(2) 经营租赁承诺

至各报告期末止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

	<u>2014.12.31</u> 人民币千元	<u>2015.12.31</u> 人民币千元	<u>2016.9.30</u> 人民币千元
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：			
1年以内	62,144	85,765	75,095
1年至2年	53,291	72,955	64,765
2年至3年	46,117	36,748	35,242
3年以上	62,726	57,688	78,735
合计	<u>224,278</u>	<u>253,156</u>	<u>253,837</u>

十四、资产负债表日后事项

本集团不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款账龄分析如下:

账龄	2014.12.31			2015.12.31			2016.9.30					
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	59,111,274.40	99.74	-	59,111,274.40	89,239,427.15	99.83	-	89,239,427.15	74,750,557.59	99.79	-	74,750,557.59
1至2年	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3年以上	153,983.49	0.26	-	153,983.49	153,983.49	0.17	-	153,983.49	153,983.49	0.21	-	153,983.49
合计	59,265,257.89	100.00	-	59,265,257.89	89,393,410.64	100.00	-	89,393,410.64	74,904,541.08	100.00	-	74,904,541.08

2. 其他应收款

其他应收款账龄分析如下:

	2014.12.31			2015.12.31			2016.9.30					
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	166,116,213.80	76.17	-	166,116,213.80	10,095,297.39	8.31	-	10,095,297.39	20,507,682.59	18.05	-	20,507,682.59
1至2年	12,945,740.27	5.94	-	12,945,740.27	75,466,011.87	62.15	-	75,466,011.87	57,241,751.36	50.38	-	57,241,751.36
2至3年	38,329,636.07	17.58	-	38,329,636.07	6,444,304.96	5.31	-	6,444,304.96	6,444,304.96	5.67	-	6,444,304.96
3年以上:	677,081.50	0.31	-	677,081.50	29,427,759.94	24.23	-	29,427,759.94	29,427,759.94	25.90	-	29,427,759.94
合计	218,068,671.64	100.00	-	218,068,671.64	121,433,374.16	100.00	-	121,433,374.16	113,621,498.85	100.00	-	113,621,498.85

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 长期应收款

项目	2014.12.31 人民币元	2015.12.31 人民币元	2016.9.30 人民币元
对 Shanghai Prime (HK) Investment Management Company Limited 净投资	-	250,617,232.00	250,617,232.00

4. 长期股权投资

长期股权投资详细情况如下：

权益法	2014.12.31 人民币元	2015.12.31 人民币元	2016.9.30 人民币元
联营企业			
通用轴承	73,857,864.24	82,136,070.58	80,303,848.19
摩根新材料	65,391,391.94	61,583,553.31	70,418,339.64
大隆机器	17,634,253.17	不适用	不适用
合计	156,883,509.35	143,719,623.89	150,722,187.83
成本法	2014.12.31 人民币元	2015.12.31 人民币元	2016.9.30 人民币元
子公司			
联合滚轴	237,037,761.64	237,037,761.64	237,037,761.64
电气轴承	93,354,882.46	93,354,882.46	93,354,882.46
天安轴承	165,036,247.19	165,036,247.19	165,036,247.19
振华轴承	106,163,504.47	106,163,504.47	106,163,504.47
天虹轴承	-	21,520,134.07	21,520,134.07
无锡叶片	718,693,015.23	718,693,015.23	718,693,015.23
工具厂	384,100,081.00	384,100,081.00	384,100,081.00
标五紧固件	184,626,040.53	184,626,040.53	184,626,040.53
螺栓厂	26,730,376.63	26,730,376.63	26,730,376.63
研究所	42,127,406.12	8,106,268.73	8,106,268.73
Shanghai Prime (HK) Investment Management Company Limited	5,934,000.00	5,934,000.00	5,934,000.00
船研环保	168,870,000.00	不适用	不适用
合计	2,132,673,315.27	1,951,302,311.95	1,951,302,311.95
	2,289,556,824.62	2,095,021,935.84	2,102,024,499.78
减：减值准备	-	-	-
长期股权投资净额	2,289,556,824.62	2,095,021,935.84	2,102,024,499.78

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 固定资产

固定资产本年变动情况如下：

2014年

	<u>运输工具</u> 人民币元	<u>办公及其他设备</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
<u>原值</u>			
年初数	1,141,614.50	9,496,661.00	10,638,275.50
本年购置	-	47,605.13	47,605.13
年末数	<u>1,141,614.50</u>	<u>9,544,266.13</u>	<u>10,685,880.63</u>
<u>累计折旧</u>			
年初数	438,379.87	7,962,480.46	8,400,860.33
本年计提额	219,189.96	744,082.30	963,272.26
年末数	<u>657,569.83</u>	<u>8,706,562.76</u>	<u>9,364,132.59</u>
<u>减值准备</u>			
年初及年末数	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>净额</u>			
年初数	<u>703,234.63</u>	<u>1,534,180.54</u>	<u>2,237,415.17</u>
年末数	<u>484,044.67</u>	<u>837,703.37</u>	<u>1,321,748.04</u>

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 固定资产 - 续

2015 年

	房屋建筑物 人民币元	运输工具 人民币元	办公及其他设备 人民币元	合计 人民币元
<u>原值</u>				
年初数	-	1,141,614.50	9,544,266.13	10,685,880.63
本年购置	-	-	222,992.53	222,992.53
本年划拨转入	19,161,989.13	-	-	19,161,989.13
本年减少额	-	-	(5,555.55)	(5,555.55)
年末数	<u>19,161,989.13</u>	<u>1,141,614.50</u>	<u>9,761,703.11</u>	<u>30,065,306.74</u>
<u>累计折旧</u>				
年初数	-	657,569.83	8,706,562.76	9,364,132.59
本年计提额	389,607.56	219,190.01	349,604.38	958,401.95
本年减少额	-	-	(5,333.40)	(5,333.40)
年末数	<u>389,607.56</u>	<u>876,759.84</u>	<u>9,050,833.74</u>	<u>10,317,201.14</u>
<u>减值准备</u>				
年初及年末数	-	-	-	-
<u>净额</u>				
年初数	-	484,044.67	837,703.37	1,321,748.04
年末数	<u>18,772,381.57</u>	<u>264,854.66</u>	<u>710,869.37</u>	<u>19,748,105.60</u>

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 固定资产 - 续

2016年1月1日至9月30日止期间

	<u>房屋建筑物</u> 人民币元	<u>运输工具</u> 人民币元	<u>办公及其他设备</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
<u>原值</u>				
期初数	19,161,989.13	1,141,614.50	9,761,703.11	30,065,306.74
本期购置	-	-	132,030.48	132,030.48
期末数	<u>19,161,989.13</u>	<u>1,141,614.50</u>	<u>9,893,733.59</u>	<u>30,197,337.22</u>
<u>累计折旧</u>				
期初数	389,607.56	876,759.84	9,050,833.74	10,317,201.14
本期计提额	<u>876,617.01</u>	<u>164,392.47</u>	<u>163,097.96</u>	<u>1,204,107.44</u>
期末数	<u>1,266,224.57</u>	<u>1,041,152.31</u>	<u>9,213,931.70</u>	<u>11,521,308.58</u>
<u>减值准备</u>				
期初及期末数	-	-	-	-
<u>净额</u>				
期初数	<u>18,772,381.57</u>	<u>264,854.66</u>	<u>710,869.37</u>	<u>19,748,105.60</u>
期末数	<u>17,895,764.56</u>	<u>100,462.19</u>	<u>679,801.89</u>	<u>18,676,028.64</u>

于2014年12月31日、2015年12月31日及2016年9月30日，本公司无所有权受到限制的固定资产。

于2015年12月31日，本公司正就位于中国上海市的账面净值为人民币18,772,381.57元的房产申请房地产权证，并于2016年1月23日取得该房地产权证。于2014年12月31日及2016年9月30日无类似情况。

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

6. 其他非流动资产

项目	2014.12.31 人民币元	2015.12.31 人民币元	2016.9.30 人民币元
委托贷款	-	400,000,000.00	-

截止至 2016 年 9 月 30 日，金额为 400,000,000.00 元的委托贷款将于 2017 年 3 月 13 日到期，因而作为其他流动资产核算，该委托贷款的年利率为 5.37%。

7. 其他应付款

	2014.12.31 人民币元	2015.12.31 人民币元	2016.9.30 人民币元
应付子公司现金池款项(注 1)	254,088,562.98	253,967,489.14	277,336,063.95
应付代垫款项(注 2)	4,342,738.06	41,049,987.90	39,806,648.82
专业服务费	11,589,742.74	1,286,226.42	5,974,146.16
其他	9,228,022.36	14,809,330.47	37,136,625.28
合计	279,249,066.14	311,113,033.93	360,253,484.21

注 1：应付子公司现金池款项系本公司收到子公司存入的现金池款项。

注 2：于 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 9 月 30 日，应付代垫款项中分别包含人民币 0 元、人民币 30,124,835.35 元及人民币 30,124,835.35 元为本公司应支付给 Shanghai Prime (HK) Investment Management Company Limited 的由其垫付之回购股份款项。

8. 投资收益

项目	2014 年 人民币元	2015 年 人民币元	2016 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间 人民币元
长期股权投资收益	91,313,924.39	111,150,242.09	22,706,132.57
其中：按权益法确认收益(损失)	(1,504,120.83)	20,193,083.17	22,706,132.57
处置长期股权投资收益	12,466,098.33	-	-
按成本法核算的被投资单位宣告分派利润	80,351,946.89	90,957,158.92	-
委托贷款利息收入	27,472,251.94	30,023,365.03	20,702,036.88
合计	118,786,176.33	141,173,607.12	43,408,169.45

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

9. 现金及现金等价物

	2014.12.31 人民币元	2015.12.31 人民币元	2016.9.30 人民币元
一、现金	234,603,038.75	454,291,011.58	645,732,108.78
其中：库存现金	153,119.80	137,377.85	112,965.84
可随时用于支付的银行存款	234,449,918.95	454,153,633.73	645,619,142.94
二、现金等价物	-	-	-
三、现金及现金等价物余额	<u>234,603,038.75</u>	<u>454,291,011.58</u>	<u>645,732,108.78</u>

10. 现金流量表补充资料

	2014年 人民币元	2015年 人民币元	2016年1月1日至 9月30日止期间 人民币元
(1)将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润	52,702,399.02	105,963,116.22	4,431,529.83
加：资产减值准备	(535,036.50)	-	-
固定资产折旧	963,272.26	958,401.95	1,204,107.44
无形资产摊销	766,886.78	1,285,778.89	879,370.46
政府补助的摊销	-	(140,000.00)	-
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产的损失(减收益)	-	(277.85)	-
长期待摊费用摊销	-	3,388,891.91	3,675,961.61
财务费用	32,650,697.99	31,116,738.98	18,913,817.77
投资损失(减收益)	(118,786,176.33)	(141,173,607.12)	(43,408,169.45)
递延所得税资产的减少(减增加)	-	(1,206,142.73)	1,206,142.73
经营性应收项目的减少(减增加)	116,113,497.95	(25,221,229.02)	17,330,537.14
经营性应付项目的增加(减减少)	(161,527,132.76)	66,226,904.36	54,819,650.76
经营活动产生的现金流量净额	<u>(77,651,591.59)</u>	<u>41,198,575.59</u>	<u>59,052,948.29</u>
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
接受子公司资产划拨	-	34,021,137.39	-
集优香港代付回购库存股款项	-	30,425,287.68	-
应收委托贷款展期	-	555,000,000.00	-
(3)现金及现金等价物净变动情况			
现金及现金等价物的年/期末余额	234,603,038.75	454,291,011.58	645,732,108.78
减：现金及现金等价物的年/期初余额	416,587,263.11	234,603,038.75	454,291,011.58
现金及现金等价物的净增加(减少)额	<u>(181,984,224.36)</u>	<u>219,687,972.83</u>	<u>191,441,097.20</u>

十六、财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于2016年11月14日已经本公司董事会批准。

* * *财务报表结束* * *