

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表及审计报告

上海市机电设计研究院有限公司

2018年度和2017年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 3
2018年度和2017年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 4
合并及公司利润表	5 - 6
合并及公司现金流量表	7 - 8
合并及公司所有者权益变动表	9 - 10
财务报表附注	11 - 87

审计报告

普华永道中天特审字(2019)第 2554 号
(第一页, 共三页)

上海市机电设计研究院有限公司董事会:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了上海市机电设计研究院有限公司(以下简称“上海机电设计研究院”)的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2018 年度和 2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了上海机电设计研究院 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度和 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于上海机电设计研究院,并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 使用限制

本报告仅供上海机电设计研究院董事会就上海电气集团股份有限公司下属企业增资交易做信息披露及国资评估备案之用,不得用作任何其他目的。我们不会就本报告的内容向任何其他人士负上或承担任何责任。

审计报告(续)

普华永道中天特审字(2019)第 2554 号
(第二页, 共三页)

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估上海机电设计研究院的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算上海机电设计研究院、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海机电设计研究院的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

审计报告(续)

普华永道中天特审字(2019)第 2554 号
(第三页, 共三页)

五、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对上海机电设计研究院持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致上海机电设计研究院不能持续经营。

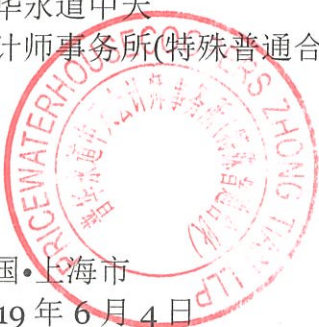
(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就上海机电设计研究院中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2019年6月4日



注册会计师
郑嘉彦

郑嘉彦
中国注册会计师
310000072703

注册会计师
戴正华

戴正华
中国注册会计师

上海市机电设计研究院有限公司

2018年12月31日和2017年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2018年 12月31日 合并	2017年 12月31日 合并	2017年 1月1日 合并
流动资产				
货币资金	七(1)	1,318,824,406.76	261,399,351.52	189,743,052.18
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		—	-	303,811.29
衍生金融资产		3,154,778.61	-	-
应收票据及应收账款	七(2)	1,800,703,022.36	539,894,154.97	327,305,487.64
预付款项	七(3)	620,720,554.72	386,391,755.45	180,936,749.23
其他应收款	七(4)	386,874,908.70	8,959,178.58	4,383,834.41
存货	七(5)	454,331,305.53	81,509,279.30	55,127,354.13
合同资产	七(6)	991,728,671.89	—	—
其他流动资产	七(7)	8,423,298.13	5,902,785.04	797,726.84
流动资产合计		5,584,760,946.70	1,284,056,504.86	758,598,015.72
非流动资产				
可供出售金融资产		—	-	1,000,000.00
长期股权投资	七(8)	333,401,967.56	40,000,000.00	-
投资性房地产		427,677.44	507,342.92	587,008.40
固定资产	七(9)	42,431,074.84	41,142,205.44	41,863,023.82
递延所得税资产	七(10)	6,415,050.11	370,573.68	1,235,337.35
非流动资产合计		382,675,769.95	82,020,122.04	44,685,369.57
资产总计		5,967,436,716.65	1,366,076,626.90	803,283,385.29

上海市机电设计研究院有限公司

2018年12月31日和2017年12月31日合并资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2018年 12月31日 合并	2017年 12月31日 合并	2017年 1月1日 合并
流动负债				
短期借款	七(11)	1,257,590,000.00	330,000,000.00	-
应付票据及应付账款	七(12)	1,816,287,453.99	640,016,215.35	452,377,276.79
预收款项		-	87,022,705.09	70,755,200.57
合同负债	七(13)	487,335,718.59	-	-
应付职工薪酬	七(14)	50,525,545.75	24,842,926.45	10,584,385.40
应交税费	七(15)	21,592,281.27	4,949,457.74	17,645,677.84
其他应付款	七(16)	1,050,788,477.15	15,925,603.62	11,139,344.37
预计负债	七(17)	-	13,370,370.00	13,370,370.00
流动负债合计		4,684,119,476.75	1,116,127,278.25	575,872,254.97
非流动负债				
递延收益		-	-	1,000,000.00
非流动负债合计		-	-	1,000,000.00
负债合计		4,684,119,476.75	1,116,127,278.25	576,872,254.97
所有者权益				
实收资本	—	1,000,000,000.00	91,996,169.95	91,996,169.95
资本公积	七(18)	19,328,106.99	19,328,106.99	19,328,106.99
盈余公积	七(19)	54,818,064.01	40,546,753.91	36,965,949.62
未分配利润	七(20)	209,171,068.90	98,078,317.80	78,120,903.76
所有者权益合计		1,283,317,239.90	249,949,348.65	226,411,130.32
负债及所有者权益总计		5,967,436,716.65	1,366,076,626.90	803,283,385.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 顾治强



主管会计工作的负责人: 冯启源

会计机构负责人: 冯启源



上海市机电设计研究院有限公司

2018年12月31日和2017年12月31日公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2018年 12月31日 公司	2017年 12月31日 公司	2017年 1月1日 公司
流动资产				
货币资金	十四(1)	1,223,683,369.22	195,660,217.81	132,340,090.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—	-	303,811.29
衍生金融资产		3,154,778.61	-	-
应收票据及应收账款	十四(2)	1,639,172,850.19	337,523,703.59	85,267,595.10
预付款项	十四(3)	362,419,902.03	288,249,292.98	102,577,720.17
其他应收款	十四(4)	376,750,455.58	2,843,518.23	2,045,753.08
存货	十四(5)	398,056,840.53	61,809,340.16	16,548,207.27
合同资产	十四(6)	890,558,972.58	—	—
其他流动资产	十四(7)	8,423,298.13	5,726,420.28	-
流动资产合计		4,902,220,466.87	891,812,493.05	339,083,176.91
非流动资产				
可供出售金融资产		—	-	1,000,000.00
长期股权投资	十四(8)	402,218,712.23	108,816,744.67	68,816,744.67
固定资产	十四(9)	41,104,825.64	39,862,839.46	40,581,368.97
递延所得税资产	十四(10)	6,415,050.11	370,573.68	1,235,337.35
非流动资产合计		449,738,587.98	149,050,157.81	111,633,450.99
资产总计		5,351,959,054.85	1,040,862,650.86	450,716,627.90

上海市机电设计研究院有限公司

2018年12月31日和2017年12月31日公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2018年 12月31日 公司	2017年 12月31日 公司	2017年 1月1日 公司
流动负债				
短期借款	十四(11)	1,207,590,000.00	300,000,000.00	-
应付票据及应付账款	十四(12)	1,512,461,127.37	390,927,437.78	138,677,475.22
预收款项		-	67,914,830.19	54,587,900.74
合同负债	十四(13)	250,373,189.47	—	—
应付职工薪酬	十四(14)	49,225,545.75	23,342,926.45	9,674,385.40
应交税费	十四(15)	17,051,266.51	4,187,550.87	16,429,556.36
其他应付款	十四(16)	1,048,161,939.40	12,957,807.36	6,254,452.67
流动负债合计		4,084,863,068.50	799,330,552.65	225,623,770.39
非流动负债				
递延收益		-	-	1,000,000.00
非流动负债合计		-	-	1,000,000.00
负债合计		4,084,863,068.50	799,330,552.65	226,623,770.39
所有者权益				
实收资本	—	1,000,000,000.00	91,996,169.95	91,996,169.95
盈余公积		54,818,064.01	40,546,753.91	36,965,949.62
未分配利润	十四(17)	212,277,922.34	108,989,174.35	95,130,737.94
所有者权益合计		1,267,095,986.35	241,532,098.21	224,092,857.51
负债及所有者权益总计		5,351,959,054.85	1,040,862,650.86	450,716,627.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 顾治强



主管会计工作的负责人: 冯启源

会计机构负责人: 冯启源



上海市机电设计研究院有限公司

2018年度和2017年度合并利润表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2018年度 合并	2017年度 合并
一、营业收入	七(21)	3,501,001,621.49	1,115,770,736.85
减：营业成本	七(21)、七(24)	3,059,044,270.08	927,137,748.81
税金及附加	七(22)	9,806,283.30	3,099,757.08
销售费用	七(24)	9,135,911.00	10,459,997.42
管理费用	七(24)	118,235,355.03	64,311,573.93
研发费用	七(24)	116,498,468.68	51,184,624.42
财务费用 - 净额	七(23)	35,755,240.69	9,732,382.23
其中：利息费用		32,690,884.73	5,219,316.04
利息收入		(2,665,128.79)	(2,053,968.42)
资产减值损失	七(25)	-	5,472,452.62
信用减值损失	七(26)	16,406,939.93	-
加：其他收益	七(27)	12,661,034.00	4,395,341.88
投资收益	七(28)	10,301,967.56	1,355,836.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,301,967.56	-
公允价值变动收益		3,154,778.61	-
资产处置收益		32,250.65	-
二、营业利润		162,269,183.60	50,123,378.96
加：营业外收入		212,388.71	36,392.38
减：营业外支出		128,879.41	161,235.79
三、利润总额		162,352,692.90	49,998,535.55
减：所得税费用	七(29)	13,949,233.14	8,091,515.06
四、净利润(均为持续经营净利润)		148,403,459.76	41,907,020.49
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		148,403,459.76	41,907,020.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：顾治强



主管会计工作的负责人：冯启源

会计机构负责人：冯启源



上海市机电设计研究院有限公司

2018年度和2017年度公司利润表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2018年度 公司	2017年度 公司
一、营业收入	十四(18)	2,997,100,645.99	722,238,340.03
减：营业成本	十四(18)、十四(21)	2,589,368,291.07	567,663,547.05
税金及附加	十四(19)	8,770,087.50	2,662,193.58
销售费用	十四(21)	6,633,128.58	8,566,296.30
管理费用	十四(21)	107,263,461.53	54,944,614.86
研发费用	十四(21)	101,046,683.53	38,032,074.28
财务费用 - 净额	十四(20)	33,975,457.49	10,300,422.99
其中：利息费用		30,621,009.73	5,219,316.04
利息收入		(2,123,384.63)	(1,399,043.25)
资产减值损失	十四(22)	-	582,717.88
信用减值损失	十四(23)	20,811,208.53	-
加：其他收益	七(27)	12,161,034.00	1,360,341.88
投资收益	七(28)	10,301,967.56	1,355,836.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,301,967.56	-
公允价值变动收益		3,154,778.61	-
二、营业利润		154,850,107.93	42,202,651.71
加：营业外收入		189,657.71	36,352.85
减：营业外支出		127,998.41	160,970.38
三、利润总额		154,911,767.23	42,078,034.18
减：所得税费用	十四(24)	12,198,666.28	6,269,991.32
四、净利润		142,713,100.95	35,808,042.86
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		142,713,100.95	35,808,042.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：顾治强



主管会计工作的负责人：冯启源

会计机构负责人：冯启源



上海市机电设计研究院有限公司

2018年度和2017年度合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2018年度 合并	2017年度 合并
一、经营活动产生的现金流量			
销售产品、提供劳务收到的现金		2,935,278,044.53	1,017,815,734.85
收到其他与经营活动有关的现金		121,906,215.46	4,183,963.66
经营活动现金流入小计		<u>3,057,184,259.99</u>	<u>1,021,999,698.51</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(2,681,140,404.19)	(905,078,329.41)
支付给职工以及为职工支付的现金		(279,869,913.15)	(214,987,625.92)
支付的各项税费		(42,114,980.45)	(31,794,544.63)
支付的其他与经营活动有关的现金	七(30)(d)	(572,314,881.60)	(81,333,835.69)
经营活动现金流出小计		<u>(3,575,440,179.39)</u>	<u>(1,233,194,335.65)</u>
经营活动使用的现金流量净额	七(30)(a)	<u>(518,255,919.40)</u>	<u>(211,194,637.14)</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	1,303,811.29
取得投资收益所收到的现金		-	1,355,836.74
处置固定资产收回的现金净额		79,650.68	568,264.96
投资活动现金流入小计		<u>79,650.68</u>	<u>3,227,912.99</u>
购建固定资产支付的现金		(5,935,708.90)	(4,089,559.63)
权益性投资所支付的现金		(283,100,000.00)	(40,000,000.00)
投资活动现金流出小计		<u>(289,035,708.90)</u>	<u>(44,089,559.63)</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(288,956,058.22)</u>	<u>(40,861,646.64)</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收权益性投资所收到的现金		908,003,830.05	-
取得借款收到的现金		1,507,590,000.00	330,000,000.00
筹资活动现金流入小计		<u>2,415,593,830.05</u>	<u>330,000,000.00</u>
偿还债务所支付的现金		(580,000,000.00)	-
分配股利支付的现金		-	(18,368,802.16)
偿付利息支付的现金		(32,690,884.73)	(5,219,316.04)
筹资活动现金流出小计		<u>(612,690,884.73)</u>	<u>(23,588,118.20)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>1,802,902,945.32</u>	<u>306,411,881.80</u>
四、汇率变动对现金的影响额			
		<u>1,294,193.56</u>	<u>(1,566,124.21)</u>
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 年初现金及现金等价物余额	七(30)(b)	996,985,161.26	52,789,473.81
		<u>219,899,837.85</u>	<u>167,110,364.04</u>
六、年末现金及现金等价物余额			
	七(30)(c)	<u>1,216,884,999.11</u>	<u>219,899,837.85</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 顾治强



主管会计工作的负责人: 冯启源

会计机构负责人: 冯启源



上海市机电设计研究院有限公司

2018年度和2017年度公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2018年度 公司	2017年度 公司
一、经营活动产生的现金流量			
销售产品、提供劳务收到的现金		2,186,138,041.82	550,968,842.46
收到其他与经营活动有关的现金		119,681,506.80	1,759,385.13
经营活动现金流入小计		<u>2,305,819,548.62</u>	<u>552,728,227.59</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,991,613,334.26)	(451,625,694.57)
支付给职工以及为职工支付的现金		(254,219,457.24)	(191,972,209.44)
支付的各项税费		(36,451,998.70)	(28,713,291.26)
支付的其他与经营活动有关的现金	十四(25)(d)	(547,219,860.43)	(72,094,018.94)
经营活动现金流出小计		<u>(2,829,504,650.63)</u>	<u>(744,405,214.21)</u>
经营活动使用的现金流量净额	十四(25)(a)	<u>(523,685,102.01)</u>	<u>(191,676,986.62)</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	1,303,811.29
取得投资收益所收到的现金		-	1,355,836.74
处置固定资产收回的现金净额		20,516.68	568,264.96
投资活动现金流入小计		<u>20,516.68</u>	<u>3,227,912.99</u>
购建固定资产支付的现金		(5,437,025.72)	(3,650,112.18)
权益性投资所支付的现金		(283,100,000.00)	(40,000,000.00)
投资活动现金流出小计		<u>(288,537,025.72)</u>	<u>(43,650,112.18)</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(288,516,509.04)</u>	<u>(40,422,199.19)</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收权益性投资所收到的现金		908,003,830.05	-
取得借款收到的现金		1,457,590,000.00	300,000,000.00
筹资活动现金流入小计		<u>2,365,593,830.05</u>	<u>300,000,000.00</u>
偿还债务所支付的现金		(550,000,000.00)	-
分配股利支付的现金		-	(18,368,802.16)
偿付利息支付的现金		(30,621,009.73)	(5,219,316.04)
筹资活动现金流出小计		<u>(580,621,009.73)</u>	<u>(23,588,118.20)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>1,784,972,820.32</u>	<u>276,411,881.80</u>
四、汇率变动对现金的影响额		<u>1,294,193.56</u>	<u>(1,566,124.21)</u>
五、现金及现金等价物净增加额		974,065,402.83	42,746,571.78
加: 年初现金及现金等价物余额	十四(25)(b)	155,320,937.64	112,574,365.86
六、年末现金及现金等价物余额	十四(25)(c)	1,129,386,340.47	155,320,937.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 顾治强



主管会计工作的负责人: 冯启源

会计机构负责人: 冯启源



上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2017 年 1 月 1 日年初余额	91,996,169.95	19,328,106.99	36,965,949.62	78,120,903.76	226,411,130.32
2017 年度增减变动额					
- 净利润	-	-	-	41,907,020.49	41,907,020.49
- 利润分配					
提取盈余公积	-	-	3,580,804.29	(3,580,804.29)	-
对所有者的分配	-	-	-	(18,368,802.16)	(18,368,802.16)
2017 年 12 月 31 日年末余额	91,996,169.95	19,328,106.99	40,546,753.91	98,078,317.80	249,949,348.65
2017 年 12 月 31 日年末余额 会计政策变更	91,996,169.95	19,328,106.99	40,546,753.91	98,078,317.80	249,949,348.65
2018 年 1 月 1 日年初余额	91,996,169.95	19,328,106.99	40,546,753.91	100,191,962.10	252,062,992.95
2018 年度增减变动额					
- 净利润	-	-	-	148,403,459.76	148,403,459.76
- 所有者投入的资本	908,003,830.05	-	-	-	908,003,830.05
- 利润分配					
提取盈余公积	-	-	14,271,310.10	(14,271,310.10)	-
对所有者的分配	-	-	-	(25,153,042.86)	(25,153,042.86)
2018 年 12 月 31 日年末余额	1,000,000,000.00	19,328,106.99	54,818,064.01	209,171,068.90	1,283,317,239.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 顾治强



主管会计工作的负责人: 冯启源



会计机构负责人: 冯启源



上海市机电设计研究院有限公司

2018年度和2017年度公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	实收资本	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2017年1月1日年初余额	91,996,169.95	36,965,949.62	95,130,737.94	224,092,857.51
2017年度增减变动额				
-净利润	-	-	35,808,042.86	35,808,042.86
-利润分配	-	-	(3,580,804.29)	-
提取盈余公积	-	3,580,804.29	(18,368,802.16)	(18,368,802.16)
对所有者的分配	-	-	-	-
2017年12月31日年末余额	91,996,169.95	40,546,753.91	108,989,174.35	241,532,098.21
2017年12月31日年末余额	91,996,169.95	40,546,753.91	108,989,174.35	241,532,098.21
会计政策变更	-	-	-	-
2018年1月1日年初余额	91,996,169.95	40,546,753.91	108,989,174.35	241,532,098.21
2018年度增减变动额				
-净利润	-	-	142,713,100.95	142,713,100.95
-所有者投入的资本	908,003,830.05	-	-	908,003,830.05
-利润分配	-	-	-	-
提取盈余公积	-	14,271,310.10	(14,271,310.10)	-
对所有者的分配	-	-	(25,153,042.86)	(25,153,042.86)
2018年12月31日年末余额	1,000,000,000.00	54,818,064.01	212,277,922.34	1,267,095,986.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 顾治强



主管会计工作的负责人: 冯启源

会计机构负责人: 冯启源



上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

上海市机电设计研究院有限公司(以下简称“本公司”)是由上海电气集团股份有限公司与上海市离心机械研究所有限公司于 1990 年 10 月 16 日在中华人民共和国上海市注册成立的有限责任公司。本公司经批准的经营期限为 44 年, 注册资本为 2,165.60 万元。

于 2009 年 7 月, 上海市离心机械研究所有限公司与上海电气股份有限公司签订的股权转让协议, 上海市离心机械研究所有限公司将其持有的 0.8% 股权转让给上海电气集团股份有限公司, 于 2009 年 12 月 2 日完成工商变更手续。完成股权转让后上海电气集团股份有限公司 100% 控股本公司。

于 2009 年 12 月 29 日董事会决议和修改后的章程规定, 公司申请增加注册资本人民币 7,034.00 万元, 由上海电气集团股份有限公司缴足, 变更后的注册资本为人民币 9,199.60 万元, 经上海中财信会计师事务所以沪中财信验字[2010]第 001 号验资报告验审。

于 2017 年 12 月 26 日上海电气集团股份有限公司第 200 次管理层决议和修改后的章程规定, 公司申请增加注册资本人民币 90,800.40 万元, 由上海电气集团股份有限公司缴足, 变更后的注册资本为人民币 100,000.00 万元。

本公司的母公司为上海电气集团股份有限公司, 最终母公司为上海电气(集团)总公司。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)经批准的经营范围为接受委托承办国内外机械, 建筑, 医药, 轻工, 商业行业的工程设计, 工程总承包, 工程建设监理, 工程设备监理, 环境工程设计, 电力工程设计, 编制、审核建设项目投资估算、经济评价、概算、预算、结算、竣工决算、招标标底、投标报价、工程造价监控、建设工程招标投标代理, 国外经济技术合作业务(技批文内容), 建设工程审图、国内外设计、机电设计方面的科技咨询业务, 从事货物及技术的进出口业务, 其他印刷、打印、复印, 名片印刷, 建设项目环境影响评价(详见许可证)。于 2018 年度和 2017 年度, 本集团的实际主营业务为设计服务和项目总承包等。

本财务报表由本公司企业负责人于 2019 年 6 月 4 日批准报出。

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2018 年度和 2017 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度和 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

本公司及其下属子公司记账本位币均为人民币。本财务报表以人民币列示。

(3) 现金及现金等价物

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

(4) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具

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

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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

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

债务工具

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

以摊余成本计量：

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

权益工具

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

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

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

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

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

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

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

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

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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

1. 应收票据及应收账款

组合 1	银行承兑汇票
组合 2	商业承兑汇票
组合 3	应收账款

2. 合同资产

组合	合同资产
----	------

3. 其他应收款

组合 1	应收垫付款
组合 2	应收联合借款
组合 3	应收押金及保证金
组合 4	应收员工借款
组合 5	其他

对于划分为组合的应收票据, 本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款和合同资产, 本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制相关逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款, 本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

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

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

(iv) 截至二零一七年十二月三十一日前采用的会计政策

金融资产于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产, 包括应收账款和其他应收款等。

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款, 按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备。

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

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 截至二零一七年十二月三十一日前采用的会计政策(续)

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)到期的持有至到期投资, 列示为一年内到期的非流动资产; 取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资, 在资产负债表中列示为其他流动资产。

确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用计入当期损益; 其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时, 终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 按照成本计量; 应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益, 计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动直接计入所有者权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息, 以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利, 作为投资收益计入当期损益。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 截至二零一七年十二月三十一日前采用的会计政策(续)

金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，按其账面价值超过按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之间的差额，确认减值损失。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(b) 金融负债

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

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

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

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(6) 存货

存货包括原材料、在产品和库存商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用分次摊销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

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

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(7) 长期股权投资

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

(a) 子公司

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

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

(b) 合营企业和联营企业

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(7) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业和联营企业(续)

对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 以初始投资成本作为长期股权投资成本; 初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 并相应调增长期股权投资成本。

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

(8) 投资性房地产

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

本集团对所有投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量, 不计提折旧或进行摊销, 在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值, 公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时, 自改变之日起, 将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产, 基于转换当日投资性房地产的公允价值确定固定资产和无形资产的账面价值, 公允价值与投资性房地产原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 将固定资产或无形资产转换为投资性房地产, 以转换当日的公允价值作为投资性房地产的账面价值, 转换当日的公允价值小于固定资产和无形资产原账面价值的, 差额计入当期损益, 转换当日的公允价值大于固定资产和无形资产原账面价值的, 差额计入其他综合收益。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 投资性房地产(续)

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

(9) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、运输工具、计算机及电子设备以及办公及其他设备等。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-35年	5%	2.71%至6.33%
运输工具	3-6年	5%	15.83%至31.67%
计算机及电子设备	5年	5%	19%
办公及其他设备	5年	5%	19%

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

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

(10) 研究与开发

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 研究与开发(续)

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

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产; 以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(11) 长期资产减值

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

在财务报表中单独列示的商誉, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。减值测试时, 商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊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。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

上海市机电设计研究院有限公司

2018年度和2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 借款

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限在一年以下(含一年)的借款为短期借款, 其余借款为长期借款。

(13) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。其中, 非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后, 不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内, 本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险, 均属于设定提存计划。

基本养老保险

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

上海市机电设计研究院有限公司

2018年度和2017年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 预计负债

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

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债, 列示为流动负债。

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(16) 收入确认

- (a) 本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

销售产品收入

本集团将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接收后，确认收入。本集团给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

提供劳务收入

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

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注四(5))；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(16) 收入确认(续)

工程建造收入

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

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时, 对于本集团已经取得无条件收款权的部分, 确认为应收账款, 其余部分确认为合同资产, 并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注四(5)); 如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的工程建造劳务, 则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供工程建造劳务而发生的成本, 确认为合同履约成本, 并在确认收入时, 按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。本集团将为获取工程劳务合同而发生的增量成本, 确认为合同取得成本, 对于摊销期限不超过一年的合同取得成本, 在其发生时计入当期损益; 对于摊销期限在一年以上的合同取得成本, 本集团按照相关合同下与确认工程劳务收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本, 本集团对超出的部分计提减值准备, 确认为资产减值损失, 并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债(附注四(14))。于资产负债表日, 本集团对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年, 以减去相关资产减值准备后的净额, 分别列示为存货和其他非流动资产; 对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本, 以减去相关资产减值准备后的净额, 列示为其他非流动资产。

(b) 截至二零一七年十二月三十一日前采用的会计政策

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

与交易相关的经济利益很可能流入本集团, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入:

提供劳务

本集团对外提供设计服务、项目总承包劳务, 根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度, 按照完工百分比确认收入。

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 政府补助

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

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

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

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值, 或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益; 与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本, 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

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

(18) 租赁

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

经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(19) 利润分配

拟发放的利润于董事会批准的当期, 确认为负债。

上海市机电设计研究院有限公司

2018年度和2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(20) 企业合并

同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积(资本溢价); 资本公积(资本溢价)不足以冲减的, 调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(21) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时, 合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 重要会计估计和判断

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

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

固定资产的预计可使用寿命

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用。

所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

非流动资产减值

本集团于资产负债表日对非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上海市机电设计研究院有限公司

2018年度和2017年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

收入确认

在工程建设服务结果可以可靠估计时，本集团采用已完工的进度在一段时间内确认合同收入。合同的履约情况是依照本附注四(16)收入确认方法所述方法进行确认的，在执行各该工程建设服务的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比时，对已发生的履约成本、预计合同总收入和总成本以及合同可回收性需要作出重大估计及判断。管理层主要依靠过去的经验作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本以及期间损益产生重大影响。

(b) 采用会计政策的关键判断

金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 重要会计估计和判断(续)

(b) 采用会计政策的关键判断

预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

信用风险显著增加的判断

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日(即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”)以及修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”), 并于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及其解读, 本集团已采用上述准则和通知编制 2018 年度财务报表, 对本集团报表的影响列示如下:

(a) 一般企业报表格式的修改

(i) 对合并和公司资产负债表及利润表的影响列示如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本集团		本公司	
		2017 年	2017 年	2017 年	2017 年
		12 月 31 日	1 月 1 日	12 月 31 日	1 月 1 日
本集团及本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款 应收票据 应收票据及应收账款	(333,792,881.97) (206,101,273.00) 539,894,154.97	(258,433,544.96) (68,871,942.68) 327,305,487.64	(141,514,430.59) (196,009,273.00) 337,523,703.59	(21,117,269.42) (64,150,325.68) 85,267,595.10

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)	(23) 重要会计政策变更(续)	(a) 一般企业报表格式的修改(续)	(i) 对合并和公司资产负债表及利润表的影响列示如下(续):	受影响的项目名称	本集团		本公司	
					2017年 12月31日	2017年 1月1日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
				会计政策变更的内容和原因				影响金额
				本集团及本公司将应收利息和其 他应收款合并计入其他应收款项	-	(634,661.10)	-	(571,777.77)
					-	634,661.10	-	571,777.77
				本集团及本公司将应付票据和应 付账款合并计入应付票据及应付 账款项目。	(456,098,955.00)	(440,337,276.79)	(209,244,933.43)	(138,677,475.22)
					(183,917,260.35)	(12,040,000.00)	(181,682,504.35)	-
					640,016,215.35	452,377,276.79	390,927,437.78	138,677,475.22

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 重要会计政策变更(续)

(a) 一般企业报表格式的修改(续)

(i) 对合并和公司资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

会计政策变更的内容和原因 受影响的报表项目名称

影响金额

	本集团		本公司	
	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本集团及本公司将应付股利和其 他应付款合并计入其他应付款项 目。	(191,800.00)	(191,800.00)	-	-
本集团及本公司将原计入管理费 用项目的研发费用单独列示为研 发费用项目。	191,800.00	191,800.00	-	-
	2017 年度		本公司	
	本集团		本公司	
		51,184,624.42	38,032,074.28	
		(51,184,624.42)	(38,032,074.28)	

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 重要会计政策变更(续)

(b) 收入

根据新收入准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2018 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2017 年度的比较财务报表未重列。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额	
		2018 年 1 月 1 日	
		合并	公司
因执行新收入准则，本集团及本公司将不满足无条件收款权的应收账款重分类至合同资产，将与销售商品及提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同资产—原值	125,902,298.23	27,185,385.61
	合同资产		
	—减值准备	1,652,727.62	13,506.00
	应收账款—原值	(125,902,298.23)	(27,185,385.61)
	应收账款		
	—减值准备	(1,652,727.62)	(13,506.00)
	合同负债	87,022,705.09	67,914,830.19
	预收款项	(87,022,705.09)	(67,914,830.19)

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2018 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额	
	2018 年 12 月 31 日	
	合并	公司
合同资产—原值	992,812,927.67	891,076,182.86
存货—原值	(863,607,182.86)	(863,607,182.86)
应收账款—原值	(129,205,744.81)	(27,469,000.00)
合同负债	487,335,718.59	250,373,189.47
预收款项	(487,335,718.59)	(250,373,189.47)

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 重要会计政策变更(续)

(c) 金融工具

根据新金融工具准则的相关规定, 本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2018 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 2017 年度的比较财务报表未重列。

(i) 于 2018 年 1 月 1 日, 本集团合并财务报表中金融资产按照原金融资产准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

科目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	科目	账面价值	科目	账面价值
货币资金	摊余成本	261,399,351.52	货币资金	261,399,351.52
应收票据及应收账款	摊余成本	539,894,154.97	摊余成本 以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
其他应收款	摊余成本	8,959,178.58	摊余成本 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	543,647,020.90
			摊余成本	8,959,178.58

于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 1 月 1 日, 本集团均没有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。

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 重要会计政策变更(续)

(c) 金融工具(续)

(ii) 于 2018 年 1 月 1 日, 本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

原金融工具准则		新金融工具准则	
科目	计量类别	账面价值	科目
货币资金	摊余成本	195,660,217.81	货币资金
应收票据及应收账款	摊余成本	337,523,703.59	交易性金融资产
其他应收款	摊余成本	2,843,518.23	应收票据及应收账款
			其他流动资产
			其他应收款
			摊余成本
			账面价值
			195,660,217.81
			-
			337,523,703.59
			-
			2,843,518.23

于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 1 月 1 日, 本公司均没有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。

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 重要会计政策变更(续)

(c) 金融工具(续)

(iii) 于 2018 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表：

表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

	账面价值	
	合并	公司
货币资金		
2017 年 12 月 31 日	261,399,351.52	195,660,217.81
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(新金融工具准则)	-	-
2018 年 1 月 1 日	<u>261,399,351.52</u>	<u>195,660,217.81</u>
应收款项(注释 1)		
2017 年 12 月 31 日	548,853,333.55	340,367,221.82
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则)	-	-
重新计量：预期信用损失合计	3,752,865.93	-
2018 年 1 月 1 日	<u>552,606,199.48</u>	<u>340,367,221.82</u>
以摊余成本计量的金融资产合计(新金融工具准则)	<u>814,005,551.00</u>	<u>536,027,439.63</u>

注释 1：于 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 1 月 1 日，应收款项余额包括应收票据及应收账款和其他应收款等报表项目。

(iv) 于 2018 年 1 月 1 日，本集团将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则 计提的损失准备	重分类	重新计量	按照新金融工 具准则计提的 损失准备
以摊余成本计量的金融 资产—				
应收票据及应收账款				
减值准备	14,839,101.58	-	(3,752,865.93)	11,086,235.65
其他应收款减值准备	1,016,757.46	-	-	1,016,757.46
合同资产减值准备	—	-	1,639,221.63	1,639,221.63
	<u>15,855,859.04</u>	<u>-</u>	<u>(2,113,644.30)</u>	<u>13,742,214.74</u>

因执行新金融工具准则，相关调整对本集团合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 2,113,644.30 元，其中未分配利润 2,113,644.30 元。

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	税率	税基
企业所得税(a)	25%或 15%	应纳税所得额
增值税(b)	17%、16%、11%、 10%或 6%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额 乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项 税后的余额计算)

- (a) 本公司于 2017 年经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认定, 获得高新技术企业资质, 高新技术企业证书编号为 GR201731002013, 本公司自 2017 年至 2019 年 15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司上海环保工程成套有限公司于 2018 年经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认定, 获得高新技术企业资质, 高新技术企业证书编号为 GR201831001346, 公司自 2018 年起至 2020 年按 15%税率征收企业所得税。

除上述公司外, 其他子公司适用所得税率为 25%。

- (b) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)及相关规定, 自 2018 年 5 月 1 日起, 本公司以及子公司上海环保工程成套有限公司的销售产品业务收入、工程建造收入以及安装工程业务收入适用的增值税税率为 16%、10%以及 10%, 2018 年 5 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 17%、11%以及 11%。

六 子公司

于 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司

	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例
上海希明工程咨询有限公司	上海	上海	建筑工程审图	100%
上海环保工程成套有限公司	上海	上海	工程承包	100%

上海市机电设计研究院有限公司

2018年度和2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	184,741.77	7,642.56
银行存款	1,216,700,257.34	219,892,195.29
其他货币资金	101,939,407.65	41,499,513.67
	<u>1,318,824,406.76</u>	<u>261,399,351.52</u>

于2018年12月31日, 其他货币资金48,096,232.37元(2017年12月31日: 36,692,434.91元)为本集团向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款(附注九)。

于2018年12月31日, 其他货币资金53,843,175.28元(2017年12月31日: 4,807,078.76元)为本集团向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款(附注七(12)(a))。

(2) 应收票据及应收账款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据(a)	146,034,029.28	206,101,273.00
应收账款(b)	1,654,668,993.08	333,792,881.97
	<u>1,800,703,022.36</u>	<u>539,894,154.97</u>

(a) 应收票据

	2018年12月31日	2017年12月31日
商业承兑汇票	123,649,449.28	174,444,273.00
银行承兑汇票	22,384,580.00	31,657,000.00
减: 坏账准备	-	-
	<u>146,034,029.28</u>	<u>206,101,273.00</u>

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	1,682,717,134.51	348,631,983.55
减: 坏账准备	(28,048,141.43)	(14,839,101.58)
	<u>1,654,668,993.08</u>	<u>333,792,881.97</u>

(c) 坏账准备

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据坏账准备(i)	-	-
应收账款坏账准备(ii)	28,048,141.43	14,839,101.58
	<u>28,048,141.43</u>	<u>14,839,101.58</u>

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

- (i) 于 2018 年 12 月 31 日, 本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备, 银行承兑汇票和商业承兑汇票无需计提坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险, 不会因银行违约而产生重大损失。本集团所持有的商业承兑汇票不存在重大的信用风险, 因为这些票据主要由信誉良好的大型国有企业和上市公司出具, 且根据历史经验, 未出现过重大违约情况, 因此未对应收银行承兑汇票和商业承兑汇票计提坏账准备。
- (ii) 于 2018 年 12 月 31 日, 本集团无单项计提坏账准备的应收账款。
- (iii) 于 2018 年 12 月 31 日, 组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	1,022,761,018.45	0.01%	56,450.11
逾期一年以内	615,045,741.19	3.40%	20,936,162.59
逾期一年至两年	29,270,370.76	5.36%	1,568,888.49
逾期两年至三年	10,530,194.00	6.84%	720,461.47
逾期三年至四年	4,919,101.91	93.01%	4,575,470.57
逾期四年至五年	-	-	-
逾期五年以上	190,708.20	100.00%	190,708.20
	<u>1,682,717,134.51</u>		<u>28,048,141.43</u>

上海市机电设计研究院有限公司

2018年度和2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(d) 于2017年12月31日, 本集团无重大已逾期但未减值的应收账款。

(3) 预付款项

预付款项按账龄分析如下:

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	558,709,217.12	90.01%	273,123,756.85	70.69%
一到二年	55,789,255.50	8.99%	95,414,135.20	24.69%
二到三年	1,755,488.00	0.28%	4,279,280.57	1.11%
三年以上	4,466,594.10	0.72%	13,574,582.83	3.51%
	<u>620,720,554.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>386,391,755.45</u>	<u>100.00%</u>

(4) 其他应收款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应收垫付款	246,328,550.17	-
应收联合贷款(附注七(16))	84,581,884.83	-
应收押金及保证金	46,033,842.36	7,302,893.00
应收员工借款	1,166,757.46	1,255,757.46
其他	9,780,631.34	1,417,285.58
	<u>387,891,666.16</u>	<u>9,975,936.04</u>
减: 坏账准备	(1,016,757.46)	(1,016,757.46)
	<u>386,874,908.70</u>	<u>8,959,178.58</u>

(a) 于2018年12月31日, 本集团处于第一阶段的其他应收款坏账准备金额不重大。

(b) 于2018年12月31日, 本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

(c) 于2018年12月31日, 本集团处于第三阶段的其他应收款坏账准备余额为1,016,757.46元。

(d) 于2017年12月31日, 本集团无重大已逾期但未减值的其他应收款。

上海市机电设计研究院有限公司

2018年度和2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 存货

存货分类如下:

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	113,410.48	-	113,410.48	90,231.21	-	90,231.21
在产品	297,804,683.62	-	297,804,683.62	-	-	-
库存商品	156,413,211.43	-	156,413,211.43	81,419,048.09	-	81,419,048.09
	<u>454,331,305.53</u>	<u>-</u>	<u>454,331,305.53</u>	<u>81,509,279.30</u>	<u>-</u>	<u>81,509,279.30</u>

(6) 合同资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
合同资产	992,812,927.67	—
减: 合同资产减值准备	(1,084,255.78)	—
	<u>991,728,671.89</u>	<u>—</u>

合同资产无论是否存在重大融资成分, 本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于2018年12月31日, 本集团无单项计提减值准备的合同资产。

(7) 其他流动资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣进项税额	<u>8,423,298.13</u>	<u>5,902,785.04</u>

(8) 长期股权投资

	2018年12月31日	2017年12月31日
合营企业(a)	14,237,214.66	-
联营企业(b)	319,164,752.90	40,000,000.00
	<u>333,401,967.56</u>	<u>40,000,000.00</u>
减: 长期股权投资减值准备	-	-
	<u>333,401,967.56</u>	<u>40,000,000.00</u>

上海市机电设计研究院有限公司

2018年度和2017年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

对合营企业投资列示如下:

	2017年 12月31日	本年增减变动		2018年 12月31日
		增加投资	按权益法调整的净损益	
上海电气(木垒)风力发电有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
安徽安上装备科技有限公司	-	4,000,000.00	237,214.66	4,237,214.66
	-	14,000,000.00	237,214.66	14,237,214.66

合营企业的基础信息:

	主要经营地	注册地	持股比例
上海电气(木垒)风力发电有限公司	昌吉	新疆昌吉州木垒县	45%
安徽安上装备科技有限公司	淮北	安徽省淮北市	20%

(b) 联营企业

对联营企业投资列示如下:

	2017年 12月31日	本年增减变动			2018年 12月31日
		增加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	
上海电气研砣建筑科技集团有限公司	-	163,442,277.90	-	6,784,859.81	170,227,137.71
上海电气青沅(天津)水务有限公司	-	144,000,000.00	-	(162,384.81)	143,837,615.19
上海电气保绿环保科技有限公司	-	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00
上海电气研砣(徐州)重工科技有限公司	40,000,000.00	20,000,000.00	(63,442,277.90)	3,442,277.90	-
	40,000,000.00	332,542,277.90	(63,442,277.90)	10,064,752.90	319,164,752.90
		2016年12月31日	追加投资		2017年12月31日
上海电气研砣(徐州)重工科技有限公司		-	40,000,000.00		40,000,000.00

联营企业的基础信息:

	主要经营地	注册地	持股比例
上海电气保绿环保科技有限公司	上海	上海市静安区	51%
上海电气研砣建筑科技集团有限公司	上海	上海市崇明区	40%
上海电气青沅(天津)水务有限公司	天津	天津市滨海新区	45%

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(c) 重要合营企业的主要财务信息:

2018 年 12 月 31 日

上海电气研砿建筑科
技集团有限公司

流动资产	361,904,979.23
其中: 现金和现金等价物	79,796,513.80
非流动资产	193,305,159.99
资产合计	555,210,139.22
流动负债	230,869,677.46
非流动负债	1,015,739.67
负债合计	231,885,417.13
营业收入	277,972,796.37
净利润	23,991,461.90
其他综合收益	-
综合收益总额	23,991,461.90
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	-

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产

	房屋建筑物	运输工具	计算机及电子设备	办公及其他设备	合计
原价					
2017 年 12 月 31 日	68,548,208.98	4,276,199.94	1,662,503.58	23,600,089.73	98,087,002.23
本年增加	-	622,207.01	1,207,692.23	4,105,809.66	5,935,708.90
本年处置	-	(767,476.00)	-	(861,503.44)	(1,628,979.44)
2018 年 12 月 31 日	<u>68,548,208.98</u>	<u>4,130,930.95</u>	<u>2,870,195.81</u>	<u>26,844,395.95</u>	<u>102,393,731.69</u>
累计折旧					
2017 年 12 月 31 日	36,290,413.63	2,797,352.81	763,371.10	17,093,659.25	56,944,796.79
本年计提	1,861,517.62	297,997.24	332,634.81	2,068,410.41	4,560,560.08
本年处置	-	(729,102.20)	-	(813,597.82)	(1,542,700.02)
2018 年 12 月 31 日	<u>38,151,931.25</u>	<u>2,366,247.85</u>	<u>1,096,005.91</u>	<u>18,348,471.84</u>	<u>59,962,656.85</u>
账面价值					
2018 年 12 月 31 日	<u>30,396,277.73</u>	<u>1,764,683.10</u>	<u>1,774,189.90</u>	<u>8,495,924.11</u>	<u>42,431,074.84</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>32,257,795.35</u>	<u>1,478,847.13</u>	<u>899,132.48</u>	<u>6,506,430.48</u>	<u>41,142,205.44</u>

2018 年度计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为：492,739.50 元、28,913.12 元、3,296,864.59 元及 742,042.87 元(2017 年：983,287.20 元、30,509.09 元、3,006,987.59 元及 412,818.34 元)。

	房屋建筑物	运输工具	通用设备	其他设备	合计
原价					
2016 年 12 月 31 日	68,548,208.98	3,768,260.38	1,703,399.47	21,928,893.88	95,948,762.71
本年增加	-	807,799.35	369,138.16	3,138,994.41	4,315,931.92
本年处置	-	(299,859.79)	(410,034.05)	(1,467,798.56)	(2,177,692.40)
2017 年 12 月 31 日	<u>68,548,208.98</u>	<u>4,276,199.94</u>	<u>1,662,503.58</u>	<u>23,600,089.73</u>	<u>98,087,002.23</u>
累计折旧					
2016 年 12 月 31 日	34,429,107.13	2,881,073.05	640,217.60	16,135,341.11	54,085,738.89
本年计提	1,861,306.50	201,146.56	220,952.41	2,150,196.75	4,433,602.22
本年处置	-	(284,866.80)	(97,798.91)	(1,191,878.61)	(1,574,544.32)
2017 年 12 月 31 日	<u>36,290,413.63</u>	<u>2,797,352.81</u>	<u>763,371.10</u>	<u>17,093,659.25</u>	<u>56,944,796.79</u>
账面价值					
2017 年 12 月 31 日	<u>32,257,795.35</u>	<u>1,478,847.13</u>	<u>899,132.48</u>	<u>6,506,430.48</u>	<u>41,142,205.44</u>
2016 年 12 月 31 日	<u>34,119,101.85</u>	<u>887,187.33</u>	<u>1,063,181.87</u>	<u>5,793,552.77</u>	<u>41,863,023.82</u>

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 递延所得税资产

(a) 递延所得税资产

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	3,492,254.96	23,281,699.73	370,573.68	2,470,491.20
应付账款暂估	2,922,795.15	19,485,300.98	-	-
	<u>6,415,050.11</u>	<u>42,767,000.71</u>	<u>370,573.68</u>	<u>2,470,491.20</u>

(b) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	6,867,454.94	13,385,367.84
可抵扣亏损	6,299,376.10	-
	<u>13,166,831.04</u>	<u>13,385,367.84</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损之到期日分布如下:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2023 年	<u>6,299,376.10</u>	<u>-</u>

(11) 短期借款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	975,000,000.00	330,000,000.00
保理借款(a)	282,590,000.00	-
	<u>1,257,590,000.00</u>	<u>330,000,000.00</u>

(a) 于 2018 年 12 月 31 日, 保理借款系本集团与银行签订附追索权的应收账款保理合同取得银行借款人民币 282,590,000.00 元(2017 年 12 月 31 日: 无)。

于 2018 年 12 月 31 日, 短期借款的年利率为 4.35%至 5.40%(2017 年 12 月 31 日: 年利率为 4.35%)。

上海市机电设计研究院有限公司

2018年度和2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 应付票据及应付账款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应付票据(a)	425,852,984.57	183,917,260.35
应付账款	1,390,434,469.42	456,098,955.00
	<u>1,816,287,453.99</u>	<u>640,016,215.35</u>

(a) 应付票据

	2018年12月31日	2017年12月31日
商业承兑汇票	64,059,738.00	70,796,206.00
银行承兑汇票	361,793,246.57	113,121,054.35
	<u>425,852,984.57</u>	<u>183,917,260.35</u>

(13) 合同负债

	2018年12月31日	2017年12月31日
预收货款及劳务款	<u>487,335,718.59</u>	<u>—</u>

(14) 应付职工薪酬

	2018年12月31日	2017年12月31日
应付短期薪酬(a)	45,755,123.60	22,290,676.61
应付设定提存计划(b)	4,770,422.15	2,552,249.84
	<u>50,525,545.75</u>	<u>24,842,926.45</u>

(a) 短期薪酬

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	20,870,000.00	238,391,839.05	(213,731,839.05)	45,530,000.00
职工福利费	-	5,486,025.79	(5,486,025.79)	-
社会保险费	1,375,784.61	15,491,551.44	(14,798,027.05)	2,069,309.00
其中: 医疗保险费	1,215,357.20	13,269,733.04	(12,549,688.39)	1,935,401.85
工伤保险费	38,891.53	303,429.89	(323,383.64)	18,937.78
生育保险费	121,535.88	1,918,388.51	(1,924,955.02)	114,969.37
住房公积金	44,892.00	9,379,326.22	(11,268,403.62)	(1,844,185.40)
工会经费和职工教育经费	-	5,880,895.41	(5,880,895.41)	-
	<u>22,290,676.61</u>	<u>274,629,637.91</u>	<u>(251,165,190.92)</u>	<u>45,755,123.60</u>

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2018 年度		2017 年度	
	应付金额	年末余额	应付金额	年末余额
基本养老保险	27,951,059.34	3,010,517.90	23,950,731.50	2,430,713.95
失业保险费	2,971,835.20	1,759,904.25	557,846.60	121,535.89
	<u>30,922,894.54</u>	<u>4,770,422.15</u>	<u>24,508,578.10</u>	<u>2,552,249.84</u>

(c) 短期薪酬 – 2017年度

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	7,257,809.00	168,557,818.76	(154,945,627.76)	20,870,000.00
职工福利费	-	5,261,086.75	(5,261,086.75)	-
社会保险费	1,165,125.38	12,927,684.80	(12,717,025.57)	1,375,784.61
其中：医疗保险费	1,029,262.51	11,331,491.90	(11,145,397.21)	1,215,357.20
工伤保险费	32,936.48	401,136.70	(395,181.65)	38,891.53
生育保险费	102,926.39	1,195,056.20	(1,176,446.71)	121,535.88
住房公积金	-	13,406,490.90	(13,361,598.90)	44,892.00
工会经费和职工教育经费	-	4,348,466.87	(4,348,466.87)	-
	<u>8,422,934.38</u>	<u>204,501,548.08</u>	<u>(190,633,805.85)</u>	<u>22,290,676.61</u>

(d) 设定提存计划 – 2017 年度

	2017 年度		2016 年度	
	应付金额	年末余额	应付金额	年末余额
基本养老保险	23,950,731.50	2,430,713.95	20,580,283.40	2,058,524.63
失业保险费	557,846.60	121,535.89	1,001,413.50	102,926.39
	<u>24,508,578.10</u>	<u>2,552,249.84</u>	<u>21,581,696.90</u>	<u>2,161,451.02</u>

(15) 应交税费

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应交企业所得税	13,789,594.35	2,500,793.56
应交增值税	2,768,543.18	-
应交城市维护建设税	1,851,175.58	479.43
个人所得税	1,487,839.37	2,314,635.28
应交教育费附加	848,296.19	205.47
其他	846,832.60	133,344.00
	<u>21,592,281.27</u>	<u>4,949,457.74</u>

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(16) 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
联合贷款(a)	1,008,581,884.83	-
应付股利	25,153,042.86	-
项目押金	4,958,000.00	9,081,310.00
其他	12,095,549.46	6,844,293.62
	<u>1,050,788,477.15</u>	<u>15,925,603.62</u>

(a) 于 2018 年 12 月本公司分别与中民新能木垒电力有限公司和中民新能木垒新能源有限公司作为共同借款人与国家开发银行股份有限公司签订的《人民币资金借款合同》，专项用于中民新能木垒项目建设。本公司将其计入其他应付款进行列报。

(17) 预计负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
工程结算纠纷	<u>-</u>	<u>13,370,370.00</u>

本集团之子公司上海环保工程成套有限公司的石家庄高新热电脱硫项目分包商黑龙江火电一公司，因工程结算纠纷于 2015 年向法院提出诉讼，经律师评估，预计追加成本金额为 1,337.00 万元。于 2018 年 6 月 14 日，该案件双方当事人自愿达成调解，上海环保工程成套有限公司支付工程款 1,158.30 万元、利息 201.40 万元，鉴定费 29.80 万元，诉讼费 10.50 万元，合计 1,400.00 万元。

(18) 资本公积

	2017 年			2018 年
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
资本溢价	19,053,106.99	-	-	19,053,106.99
其他资本公积	275,000.00	-	-	275,000.00
	<u>19,328,106.99</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,328,106.99</u>
	2016 年			2017 年
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
资本溢价	19,053,106.99	-	-	19,053,106.99
其他资本公积	275,000.00	-	-	275,000.00
	<u>19,328,106.99</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,328,106.99</u>

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(19) 盈余公积

	2017 年 12 月 31 日	本年 提取	本年 减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>40,546,753.91</u>	<u>14,271,310.10</u>	<u>-</u>	<u>54,818,064.01</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年 提取	本年 减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>36,965,949.62</u>	<u>3,580,804.29</u>	<u>-</u>	<u>40,546,753.91</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程, 本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时, 可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损, 或者增加实收资本。经董事会决议, 本公司 2018 年按净利润的 10% 提取法定盈余公积金 14,271,310.10 元(2017 年: 按净利润的 10% 提取, 共 3,580,804.29 元)。

(20) 未分配利润

	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润(调整前)	98,078,317.80	78,120,903.76
会计政策变更	2,113,644.30	-
年初未分配利润(调整后)	<u>100,191,962.10</u>	<u>78,120,903.76</u>
净利润	148,403,459.76	41,907,020.49
减: 提取法定盈余公积	(14,271,310.10)	(3,580,804.29)
利润分配	<u>(25,153,042.86)</u>	<u>(18,368,802.16)</u>
年末未分配利润	<u>209,171,068.90</u>	<u>98,078,317.80</u>

根据 2018 年 11 月 26 日上海电气集团股份有限公司下发的关于上海市机电设计研究院有限公司上缴 2017 年利润的通知, 要求本公司于本年度向母公司分配利润 25,153,042.86 元(2017 年: 18,368,802.16 元)。

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(21) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	3,498,308,783.26	1,104,952,663.16
其他业务收入	2,692,838.23	10,818,073.69
	<u>3,501,001,621.49</u>	<u>1,115,770,736.85</u>
	2018 年度	2017 年度
主营业务成本	3,058,127,832.21	926,017,977.80
其他业务成本	916,437.87	1,119,771.01
	<u>3,059,044,270.08</u>	<u>927,137,748.81</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程建造	2,704,152,809.60	2,327,494,176.24	461,616,990.50	397,379,921.21
销售商品	494,084,088.03	469,638,749.27	275,664,883.51	262,555,208.92
提供劳务	299,744,685.18	260,896,017.57	366,564,364.76	265,627,222.72
其他	327,200.45	98,889.13	1,106,424.39	455,624.95
	<u>3,498,308,783.26</u>	<u>3,058,127,832.21</u>	<u>1,104,952,663.16</u>	<u>926,017,977.80</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租金收入	2,180,075.90	693,376.10	2,425,732.82	864,336.66
其他	512,762.33	223,061.77	8,392,340.87	255,434.35
	<u>2,692,838.23</u>	<u>916,437.87</u>	<u>10,818,073.69</u>	<u>1,119,771.01</u>

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(21) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团 2018 年度营业收入分解如下:

	2018 年度						
	产品		项目工程		劳务	其他	合计
	中国地区	中国地区	中国地区	其他地区			
主营业务收入	1,749,670,773.21	921,137,122.66	527,429,001.76	299,744,685.18	327,200.45	3,498,308,783.26	
其中: 在某一时点确认	1,749,670,773.21	-	-	-	327,200.45	1,749,997,973.66	
在某一时段内确认	-	921,137,122.66	527,429,001.76	299,744,685.18	-	1,748,310,809.60	
其他业务收入	-	-	-	-	2,692,838.23	2,692,838.23	
	<u>1,749,670,773.21</u>	<u>921,137,122.66</u>	<u>527,429,001.76</u>	<u>299,744,685.18</u>	<u>3,020,038.68</u>	<u>3,501,001,621.49</u>	

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(22) 税金及附加

	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	3,867,619.08	695,530.79
印花税	2,704,387.28	811,127.09
教育费附加	2,285,016.84	483,181.07
房产税	866,551.17	888,955.69
其他	82,708.93	220,962.44
	<u>9,806,283.30</u>	<u>3,099,757.08</u>

(23) 财务费用 - 净额

	2018 年度	2017 年度
利息支出	32,690,884.73	5,219,316.04
减：利息收入	(2,665,128.79)	(2,053,968.42)
汇兑损益 - 净额	(1,047,226.19)	5,565,863.97
银行手续费	6,776,710.94	1,001,170.64
	<u>35,755,240.69</u>	<u>9,732,382.23</u>

(24) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2018 年度	2017 年度
外购设备及劳务	2,425,199,949.81	381,089,587.89
耗用的原材料和低值易耗品等	459,995,802.21	372,194,390.47
职工薪酬费用	305,552,532.45	229,010,126.18
外部支持费	40,316,737.92	24,838,934.52
差旅费	13,745,095.44	10,381,788.12
租金	11,277,867.48	6,679,941.37
修理费	10,990,430.97	3,973,798.02
办公费	9,278,786.93	9,908,663.42
市场开拓费	7,929,911.81	1,037,499.20
折旧费用	4,560,560.08	4,433,602.22
动力能源	1,879,256.45	1,938,872.50
车辆使用费	1,529,544.06	1,274,124.60
其他	10,657,529.18	6,332,616.07
	<u>3,302,914,004.79</u>	<u>1,053,093,944.58</u>

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(25) 资产减值损失

	2018 年度	2017 年度
坏账损失	—	5,472,452.62

(26) 信用减值损失

	2018 年度	2017 年度
应收票据及应收账款坏账损失	16,961,905.78	—
合同资产减值损失	(554,965.85)	—
	<u>16,406,939.93</u>	<u>—</u>

(27) 其他收益

	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
2018 年外经专项资金	6,174,400.00	-	与收益相关
2017 年财政扶持项目	3,450,000.00	-	与收益相关
科技小巨人项目	1,500,000.00	-	与收益相关
2017 年度稳岗补贴	536,634.00	-	与收益相关
上海市生产性服务业发展专项资金项目	500,000.00	-	与收益相关
污泥脱水、干化、焚烧一体化技术及其职能控制系统项目	500,000.00	-	与收益相关
分布式能源及 1WM 微网系统项目补贴	-	3,035,000.00	与收益相关
水性漆热闪干技术和设备研发项目	-	1,000,000.00	与收益相关
增值税退税	-	360,341.88	与收益相关
	<u>12,661,034.00</u>	<u>4,395,341.88</u>	

上海市机电设计研究院有限公司

2018年度和2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(28) 投资收益

	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	10,301,967.56	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	830,000.00
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	—	500,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	25,836.74
	<u>10,301,967.56</u>	<u>1,355,836.74</u>

(29) 所得税费用

	2018年度	2017年度
当期所得税	19,447,959.26	7,184,809.56
以前年度汇算清缴差异	545,750.31	41,941.83
递延所得税	(6,044,476.43)	864,763.67
	<u>13,949,233.14</u>	<u>8,091,515.06</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

	2018年度	2017年度
利润总额	<u>162,352,692.90</u>	<u>49,998,535.55</u>
按适用税率计算的所得税费用	24,352,903.94	7,499,780.33
部分子公司税率不同的影响	369,654.91	310,854.32
对合联营企业的投资收益	(1,545,295.13)	-
不得扣除的成本、费用和损失	1,896,797.85	3,180,493.69
由符合条件的支出而产生的税收优惠	(11,954,844.87)	(3,675,015.32)
以前年度汇算清缴差异	545,750.31	41,941.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	(660,640.29)	-
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	-	733,460.21
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	944,906.42	-
所得税费用	<u>13,949,233.14</u>	<u>8,091,515.06</u>

上海市机电设计研究院有限公司

2018年度和2017年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(30) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2018年度	2017年度
净利润	148,403,459.76	41,907,020.49
加：资产减值损失	-	5,472,452.62
信用减值损失	16,406,939.93	—
固定资产折旧	4,560,560.08	4,433,602.22
预计负债的减少	(13,370,370.00)	-
处置固定资产的收益	881.00	-
固定资产报废损失	5,747.74	34,883.12
公允价值变动收益	(3,154,778.61)	-
财务费用 - 净额	31,396,691.17	6,785,440.25
投资收益	(10,301,967.56)	(1,355,836.74)
递延所得税资产(增加)/减少	(6,044,476.43)	864,763.67
存货的增加	(372,822,026.23)	(26,381,925.17)
经营性应收项目的增加	(2,929,404,798.74)	(457,139,789.13)
经营性应付项目的增加	2,616,068,218.49	214,184,751.53
经营活动使用的现金流量净额	<u>(518,255,919.40)</u>	<u>(211,194,637.14)</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2018年度	2017年度
现金的年末余额	1,216,884,999.11	219,899,837.85
减：现金的年初余额	<u>(219,899,837.85)</u>	<u>(167,110,364.04)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>996,985,161.26</u>	<u>52,789,473.81</u>

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(30) 现金流量表附注(续)

(c) 现金及现金等价物

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货币资金(附注七(1))	1,318,824,406.76	261,399,351.52
减：受到限制的其他货币资金	(101,939,407.65)	(41,499,513.67)
现金及现金等价物年末余额	<u>1,216,884,999.11</u>	<u>219,899,837.85</u>

(d) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2018 年度	2017 年度
垫付款	246,328,550.17	-
银票保证金	131,360,416.41	4,807,078.76
押金及保证金	56,373,879.60	3,662,355.00
保函保证金	35,636,799.24	16,926,710.77
外部支持费	40,316,737.92	24,565,349.62
差旅费	13,745,095.44	10,381,007.12
租赁费	11,277,867.48	6,679,941.37
修理费	10,990,430.97	3,973,798.02
办公费	9,278,786.93	9,295,144.29
其他	17,006,317.44	1,042,450.74
	<u>572,314,881.60</u>	<u>81,333,835.69</u>

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司和子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
上海电气集团股份有限公司	上海	制造业

本公司的最终控制方为上海电气(集团)总公司。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2017 年 12 月 31 日 人民币万元	本年增加 人民币万元	本年减少 人民币万元	2018 年 12 月 31 日 人民币万元
上海电气集团股份有限公司	1,472,518	1	-	1,472,519

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
上海电气集团股份有限公司	100%	100%	100%	100%

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

与本集团的关系

上海电气研砣(徐州)重工科技有限公司	联营企业的子公司
泰州研砣建筑科技有限公司	联营企业的子公司
上海船研环保技术有限公司	同受母公司控制的公司
高斯图文印刷系统(中国)有限公司	同受母公司控制的公司
瑞士环球清洁技术有限公司	同受母公司控制的公司
上海标五高强度紧固件有限公司	同受母公司控制的公司
上海大华电器设备有限公司	同受母公司控制的公司
上海电气(安徽)安矿新能源有限公司	同受母公司控制的公司
上海电气(固镇)光电新能源有限公司	同受母公司控制的公司
上海电气(蒙城)生物质热电有限公司	同受母公司控制的公司
上海电气(天长)生物质热电有限公司	同受母公司控制的公司
上海电气电站设备有限公司	同受母公司控制的公司

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

上海电气分布式能源科技有限公司	同受母公司控制的公司
上海电气风电广东有限公司	同受母公司控制的公司
上海电气风电集团有限公司	同受母公司控制的公司
上海电气风电设备莆田有限公司	同受母公司控制的公司
上海电气国际经济贸易有限公司	同受母公司控制的公司
上海电气环保热电(南通)有限公司	同受母公司控制的公司
上海电气集团财务有限责任公司	同受母公司控制的公司
上海电气集团企业服务有限公司	同受母公司控制的公司
上海电气集团上海电机厂有限公司	同受母公司控制的公司
上海电气集团置业有限公司	同受母公司控制的公司
上海电气网络科技有限责任公司	同受母公司控制的公司
上海电气租赁有限公司	同受母公司控制的公司
上海电站辅机厂有限公司	同受母公司控制的公司
上海电气电站环保工程有限公司	同受母公司控制的公司
上海鼓风机厂有限公司	同受母公司控制的公司
上海锅炉厂有限公司	同受母公司控制的公司
上海机电股份有限公司	同受母公司控制的公司
上海凯士比泵有限公司	同受母公司控制的公司
上海南桥变压器有限责任公司	同受母公司控制的公司
上海汽轮机厂有限公司	同受母公司控制的公司
上海三菱电梯有限公司	同受母公司控制的公司
上海电气自动化设计研究所有限公司	同受母公司控制的公司
上海市离心机械研究所有限公司	同受母公司控制的公司
上海电气富士电机电气技术有限公司	同受母公司控制的公司
Biopower S.A.	母公司的合营企业
上海自动化仪表有限公司	受同一最终控制方控制的公司

(3) 关联交易

(a) 定价政策

本集团与关联方的交易定价参考市场价格并经双方协商后制定。

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(b) 采购货物

	2018 年度	2017 年度
上海船研环保技术有限公司	71,949,913.81	21,186,239.30
上海汽轮机厂有限公司	38,793,103.45	10,085,470.08
上海电气国际经济贸易有限公司	33,285,165.51	5,800,000.00
上海市离心机械研究所有限公司	16,955,589.61	-
上海电气自动化设计研究所有限公司	9,635,168.74	3,808,290.60
瑞士环球清洁技术有限公司	8,041,138.50	12,247,180.99
上海电气研砿(徐州)重工科技有限公司	7,959,535.20	-
上海电气集团置业有限公司	6,346,341.16	2,143,085.72
上海电气分布式能源科技有限公司	283,018.86	-
上海电气集团企业服务有限公司	165,566.03	-
上海电气集团股份有限公司	64,957.26	471,698.11
上海电气集团上海电机厂有限公司	-	2,222,222.22
上海电气网络科技有限公司	-	532.08
	<u>193,479,498.13</u>	<u>57,964,719.10</u>

(c) 提供劳务

	2018 年度	2017 年度
上海电气风电广东有限公司	7,215,849.06	-
上海电气电站设备有限公司	2,332,075.48	-
高斯图文印刷系统(中国)有限公司	1,608,566.04	-
上海电气集团置业有限公司	1,323,401.89	-
上海电气风电设备莆田有限公司	1,297,169.89	6,981,132.06
上海鼓风机厂有限公司	1,187,735.85	-
上海三菱电梯有限公司	1,132,075.47	-
上海锅炉厂有限公司	446,153.84	764,150.94
上海电气集团股份有限公司	362,264.15	192,452.83
上海机电股份有限公司	-	9,433,962.26
上海电站辅机厂有限公司	-	3,379,245.28
上海电气风电集团有限公司	-	154,716.98
	<u>16,905,291.67</u>	<u>20,905,660.35</u>

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(d) 工程建造收入

	2018 年度	2017 年度
Biopower S.A.	527,429,001.76	78,232,862.80
上海电气租赁有限公司	138,793,071.11	146,025,642.25
上海电气(天长)生物质热电有限公司	84,649,908.55	44,091,811.07
上海电气(蒙城)生物质热电有限公司	81,610,240.53	61,992,970.97
泰州研砦建筑科技有限公司	60,478,985.89	-
上海电气(固镇)光电新能源有限公司	14,592,890.87	61,204,725.40
上海电气研砦(徐州)重工科技有限公 司	14,041,379.30	-
上海电气环保热电(南通)有限公司	760,937.93	8,273,774.58
上海锅炉厂有限公司	-	4,957,264.96
	<u>922,356,415.94</u>	<u>404,779,052.03</u>

(e) 利息支出

	2018 年度	2017 年度
上海电气集团财务有限责任公司	<u>13,568,671.39</u>	<u>4,958,726.42</u>

(f) 利息收入

	2018 年度	2017 年度
上海电气集团财务有限责任公司	<u>2,036,383.88</u>	<u>1,273,896.76</u>

上海市机电设计研究院有限公司

2018年度和2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收票据

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
上海电气(安徽)安矿新能源有限公司	34,231,513.00	34,231,513.00
上海电气研砣(徐州)重工科技有限公 司	9,819,600.00	-
高斯图文印刷系统(中国)有限公司	1,577,580.00	-
上海电气(固镇)光电新能源有限公司	-	78,303,760.00
上海电气(蒙城)生物质热电有限公司	-	47,985,000.00
上海电气(天长)生物质热电有限公司	-	5,700,000.00
上海电站辅机厂有限公司	-	272,000.00
	<u>45,628,693.00</u>	<u>166,492,273.00</u>

(b) 应收账款

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
上海电气(固镇)光电新能源有限公司	113,176,746.57	-
上海电气(蒙城)生物质热电有限公司	35,400,000.00	-
上海电气研砣(徐州)重工科技有限公 司	6,108,400.00	-
上海锅炉厂有限公司	1,900,000.00	2,900,000.00
上海电气集团股份有限公司	486,753.01	145,153.01
上海电气风电集团有限公司	380,000.00	-
上海标五高强度紧固件有限公司	154,900.00	-
上海电气风电设备莆田有限公司	100,000.00	1,375,000.00
上海电气电站环保工程有限公司	40,602.95	-
上海电气(天长)生物质热电有限公司	-	26,144,300.00
上海电气环保热电(南通)有限公司	-	3,674,457.39
上海电气集团置业有限公司	-	177,590.75
	<u>157,747,402.53</u>	<u>34,416,501.15</u>

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
上海电气集团股份有限公司	18,000,000.00	-
上海电气集团置业有限公司	1,382,386.00	-
	<u>19,382,386.00</u>	<u>-</u>

(d) 合同资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
Biopower S.A.	390,761,978.87	-
上海电气(蒙城)生物质热电有限公司	3,695,635.93	-
	<u>394,457,614.80</u>	<u>-</u>

(e) 预付款项

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
上海电气研砿(徐州)重工科技有限公 司	29,568,748.80	-
上海电气国际经济贸易有限公司	9,860,000.00	-
上海船研环保技术有限公司	5,730,000.00	-
上海自动化仪表有限公司	4,491,414.71	-
上海凯士比泵有限公司	720,000.00	-
上海电气富士电机电气技术有限公司	533,000.00	-
瑞士环球清洁技术有限公司	29,122.64	-
上海汽轮机厂有限公司	-	13,500,000.00
	<u>50,932,286.15</u>	<u>13,500,000.00</u>

上海市机电设计研究院有限公司

2018年度和2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(f) 应付票据

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
上海电气研砿(徐州)重工科技有限公司	25,837,960.00	43,902,820.00
上海汽轮机厂有限公司	13,500,000.00	-
上海电气国际经济贸易有限公司	5,800,000.00	2,000,000.00
上海船研环保技术有限公司	-	4,200,000.00
上海电气自动化设计研究所有限公司	-	1,875,700.00
	<u>45,137,960.00</u>	<u>51,978,520.00</u>

(g) 应付账款

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
上海电气研砿(徐州)重工科技有限公司	39,974,873.68	-
上海汽轮机厂有限公司	18,000,000.00	7,080,000.00
上海船研环保技术有限公司	8,832,633.01	6,409,900.02
上海自动化仪表有限公司	5,800,000.00	-
上海电气富士电机电气技术有限公司	4,595,935.00	-
上海凯士比泵有限公司	2,400,000.00	-
上海大华电器设备有限公司	1,875,982.90	-
上海南桥变压器有限责任公司	465,600.00	-
上海电气分布式能源科技有限公司	283,018.87	-
上海电气集团股份有限公司	-	9,755,000.00
上海电气自动化设计研究所有限公司	-	5,499,800.00
瑞士环球清洁技术有限公司	-	2,328,493.21
上海电气集团上海电机厂有限公司	-	260,000.00
上海市离心机械研究所有限公司	-	121,250.00
上海电气国际经济贸易有限公司	-	87,500.00
	<u>82,228,043.46</u>	<u>31,541,943.23</u>

上海市机电设计研究院有限公司

2018年度和2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(h) 其他应付款

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
上海电气集团股份有限公司	<u>25,153,042.86</u>	<u>-</u>

(i) 预收款项

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
上海电气(固镇)光电新能源有限公司	<u>-</u>	<u>22,000,000.00</u>

(j) 合同负债

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
上海电气(天长)生物质热电有限公司	22,453,521.80	—
上海电气研砿(徐州)重工科技有 限公司	11,608,464.00	—
上海锅炉厂有限公司	4,015,384.59	—
上海电气风电广东有限公司	3,073,962.28	—
上海电站辅机厂有限公司	1,422,000.00	—
上海电气集团股份有限公司	1,180,377.36	—
上海电气风电设备莆田有限公司	872,641.43	—
上海电气风电集团有限公司	556,603.78	—
	<u>45,182,955.24</u>	<u>—</u>

(k) 短期借款

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
上海电气集团财务有限责任公司	<u>350,000,000.00</u>	<u>330,000,000.00</u>

上海市机电设计研究院有限公司

2018年度和2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(i) 存放在关联方的货币资金

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
上海电气集团财务有限责任公司	<u>355,141,432.35</u>	<u>162,788,280.11</u>

九 或有事项

于2018年12月31日, 金融机构为本集团开具的担保函为386,753,708.90元(2017年12月31日: 225,558,321.00元)。

十 承诺事项

经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同, 本集团未来最低应支付租金汇总如下:

	2018年12月31日	2017年12月31日
一年以内	7,734,768.30	4,564,372.00
一到二年	7,086,810.60	4,620,876.30
二到三年	6,373,282.50	3,895,071.30
三年以上	3,793,192.99	4,975,995.00
	<u>24,988,054.39</u>	<u>18,056,314.60</u>

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

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

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2018 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 —			
货币资金	12,180,970.29	-	12,180,970.29
	2017 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 —			
货币资金	84,037,043.46	-	84,037,043.46
应收票据及应收款项	911,031.75	-	911,031.75
	84,948,075.21	-	84,948,075.21
外币金融负债 —			
应付票据及应付款项	328,870.71	-	328,870.71

于 2018 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润 1,035,382.47 元(2017 年 12 月 31 日：6,346,440.34 元)。

十一 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2018 年 12 月 31 日, 本集团无长期带息债务。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出, 并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响, 管理层会依据最新的市场状况及时做出调整, 这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2018 年度及 2017 年度本集团并无利率互换安排。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据及应收账款、其他应收款和合同资产等。于资产负债表日, 本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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

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

于 2018 年 12 月 31 日, 本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

(3) 流动性风险

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

上海市机电设计研究院有限公司

2018年度和2017年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2018年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	1,293,122,472.60	-	-	-	1,293,122,472.60
应付票据及 应付账款	1,816,287,453.99	-	-	-	1,816,287,453.99
其他应付款	1,050,788,477.15	-	-	-	1,050,788,477.15
	<u>4,160,198,403.74</u>	-	-	-	<u>4,160,198,403.74</u>

	2017年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	344,025,000.00	-	-	-	344,025,000.00
应付票据及 应付账款	640,016,215.35	-	-	-	640,016,215.35
其他应付款	15,925,603.62	-	-	-	15,925,603.62
	<u>999,966,818.97</u>	-	-	-	<u>999,966,818.97</u>

十二 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于2018年12月31日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
衍生金融资产-				
远期外汇合同	-	<u>3,154,778.61</u>	-	<u>3,154,778.61</u>

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

于 2017 年 12 月 31 日，本集团无持续的以公允价值计量的资产。

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。其中初始确认时直接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所使用的估值模型主要为蒙特卡洛模拟模型等，估值技术的输入值主要包括股票预期收益率、股票预期波动率等；债券投资和理财产品的公允价值基本从第三方对同一或可比资产的报价中获取，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。

第二层次公允价值计量的相关信息如下：

	2018 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	可观察输入值	
			名称	范围
衍生金融资产— 远期外汇合同	3,154,778.61	收益法	美元兑人民币远期汇率	6.4188-6.9540

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据及应收账款、其他应收款、短期借款和应付款项等。

不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十三 资本管理

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

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

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

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产负债比率	78.49%	81.70%

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	180,749.40	1,143.62
银行存款	1,129,205,591.07	155,319,794.02
其他货币资金	94,297,028.75	40,339,280.17
	<u>1,223,683,369.22</u>	<u>195,660,217.81</u>

于 2018 年 12 月 31 日, 其他货币资金 40,453,853.47 元(2017 年 12 月 31 日: 35,532,201.41 元)为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款(附注九)

于 2018 年 12 月 31 日, 其他货币资金 53,843,175.28 元(2017 年 12 月 31 日: 4,807,078.76 元)为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款(附注十四(12)(a))。

(2) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	63,935,693.00	196,009,273.00
应收账款(b)	1,575,237,157.19	141,514,430.59
	<u>1,639,172,850.19</u>	<u>337,523,703.59</u>

(a) 应收票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	45,628,693.00	166,852,273.00
银行承兑汇票	18,307,000.00	29,157,000.00
	<u>63,935,693.00</u>	<u>196,009,273.00</u>

(b) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	1,596,984,889.18	142,968,164.33
减: 坏账准备	(21,747,731.99)	(1,453,733.74)
	<u>1,575,237,157.19</u>	<u>141,514,430.59</u>

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据坏账准备(i)	-	-
应收账款坏账准备(ii)	21,747,731.99	1,453,733.74
	<u>21,747,731.99</u>	<u>1,453,733.74</u>

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

- (i) 于 2018 年 12 月 31 日, 本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备, 银行承兑汇票和商业承兑汇票无需计提坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险, 不会因银行违约而产生重大损失。本公司所持有的商业承兑汇票不存在重大的信用风险, 因为这些票据主要由信誉良好的大型国有企业和上市公司出具, 且根据历史经验, 未出现过重大违约情况, 因此未对应收银行承兑汇票和商业承兑汇票计提坏账准备。
- (ii) 于 2018 年 12 月 31 日, 本公司无单项计提坏账准备的应收账款。
- (iii) 于 2018 年 12 月 31 日, 组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	1,021,255,118.45	0.01%	56,450.11
逾期一年以内	570,693,232.21	3.62%	20,650,108.53
逾期一年至两年	4,253,477.31	16.87%	717,462.26
逾期两年至三年	149,000.00	22.34%	33,281.22
逾期三年至四年	443,353.01	22.49%	99,721.67
逾期四年至五年	-	-	-
逾期五年以上	190,708.20	100.00%	190,708.20
	<u>1,596,984,889.18</u>		<u>21,747,731.99</u>

- (d) 于 2017 年 12 月 31 日, 本公司无重大已逾期但未减值的应收账款。

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(3) 预付款项

预付款项按账龄分析如下:

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	339,064,552.03	93.56%	228,063,798.07	79.12%
一到二年	23,355,350.00	6.44%	55,563,364.91	19.28%
二到三年	-	-	-	-
三年以上	-	-	4,622,130.00	1.60%
	<u>362,419,902.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>288,249,292.98</u>	<u>100.00%</u>

(4) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收垫资款	238,677,701.36	-
应收联合贷款(附注十四(16))	84,581,884.83	-
应收投标保证金	21,580,580.00	804,810.00
应收合作保证金	8,000,000.00	-
应收农民工工资保证金	7,309,248.00	-
应收押金	6,839,950.41	630,130.00
应收员工借款	1,016,757.46	1,016,757.46
其他	9,761,090.98	1,408,578.23
	<u>377,767,213.04</u>	<u>3,860,275.69</u>
减: 坏账准备	<u>(1,016,757.46)</u>	<u>(1,016,757.46)</u>
	<u>376,750,455.58</u>	<u>2,843,518.23</u>

- (a) 于 2018 年 12 月 31 日, 本公司处于第一阶段的其他应收款坏账准备金额不重大。
- (b) 于 2018 年 12 月 31 日, 本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。
- (c) 于 2018 年 12 月 31 日, 本公司处于第三阶段的其他应收款坏账准备余额为 1,016,757.46 元。
- (d) 于 2017 年 12 月 31 日, 本公司无重大已逾期但未减值的其他应收款。

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(5) 存货

存货分类如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	113,410.48	-	113,410.48	90,231.21	-	90,231.21
在产品	297,804,683.62	-	297,804,683.62	-	-	-
库存商品	100,138,746.43	-	100,138,746.43	61,719,108.95	-	61,719,108.95
	<u>398,056,840.53</u>	<u>-</u>	<u>398,056,840.53</u>	<u>61,809,340.16</u>	<u>-</u>	<u>61,809,340.16</u>

(6) 合同资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合同资产	891,076,182.86	—
减：合同资产减值准备	(517,210.28)	—
	<u>890,558,972.58</u>	<u>—</u>

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2018 年 12 月 31 日，本公司无单项计提减值准备的合同资产

(7) 其他流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	<u>8,423,298.13</u>	<u>5,726,420.28</u>

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
子公司(a)	68,816,744.67	68,816,744.67
合营企业	14,237,214.66	-
联营企业	319,164,752.90	40,000,000.00
	<u>402,218,712.23</u>	<u>108,816,744.67</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>402,218,712.23</u>	<u>108,816,744.67</u>

(a) 子公司

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
上海环保工程成套有限公司	65,958,117.24	65,958,117.24
上海希明工程咨询有限公司	2,858,627.43	2,858,627.43
	<u>68,816,744.67</u>	<u>68,816,744.67</u>

(9) 固定资产

	房屋及建筑物	运输工具	计算机及电子设备	办公及其他设备	合计
原价					
2017 年 12 月 31 日	68,548,208.98	2,778,997.96	1,662,503.58	20,950,507.87	93,940,218.39
本年增加	-	516,304.32	1,207,692.23	3,713,029.17	5,437,025.72
本年处置	-	(242,489.00)	-	(831,203.01)	(1,073,692.01)
2018 年 12 月 31 日	<u>68,548,208.98</u>	<u>3,052,813.28</u>	<u>2,870,195.81</u>	<u>23,832,334.03</u>	<u>98,303,552.10</u>
累计折旧					
2017 年 12 月 31 日	36,290,413.63	1,885,767.28	763,371.10	15,137,826.92	54,077,378.93
本年计提	1,861,517.62	176,258.68	332,634.81	1,766,113.36	4,136,524.47
本年处置	-	(230,364.55)	-	(784,812.39)	(1,015,176.94)
2018 年 12 月 31 日	<u>38,151,931.25</u>	<u>1,831,661.41</u>	<u>1,096,005.91</u>	<u>16,119,127.89</u>	<u>57,198,726.46</u>
账面价值					
2018 年 12 月 31 日	<u>30,396,277.73</u>	<u>1,221,151.87</u>	<u>1,774,189.90</u>	<u>7,713,206.14</u>	<u>41,104,825.64</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>32,257,795.35</u>	<u>893,230.68</u>	<u>899,132.48</u>	<u>5,812,680.95</u>	<u>39,862,839.46</u>

2018 年度计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为：492,739.50 元、28,913.12 元、3,118,245.56 元及 496,626.29 元 (2017 年：711,109.68 元、30,509.09 元、2,737,002.52 元及 286,872.32 元)。

上海市机电设计研究院有限公司

2018年度和2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

	房屋及建筑物	运输工具	计算机及电子设备	办公设备	合计
原价					
2016年12月31日	68,548,208.98	2,271,058.40	1,703,399.47	19,945,131.76	92,467,798.61
本年增加	-	807,799.35	369,138.16	2,473,174.67	3,650,112.18
本年处置	-	(299,859.79)	(410,034.05)	(1,467,798.56)	(2,177,692.40)
2017年12月31日	<u>68,548,208.98</u>	<u>2,778,997.96</u>	<u>1,662,503.58</u>	<u>20,950,507.87</u>	<u>93,940,218.39</u>
累计折旧					
2016年12月31日	34,429,107.13	2,084,938.08	640,217.60	14,732,166.83	51,886,429.64
本年计提	1,861,306.50	85,696.00	220,952.41	1,597,538.70	3,765,493.61
本年处置	-	(284,866.80)	(97,798.91)	(1,191,878.61)	(1,574,544.32)
2017年12月31日	<u>36,290,413.63</u>	<u>1,885,767.28</u>	<u>763,371.10</u>	<u>15,137,826.92</u>	<u>54,077,378.93</u>
账面价值					
2017年12月31日	<u>32,257,795.35</u>	<u>893,230.68</u>	<u>899,132.48</u>	<u>5,812,680.95</u>	<u>39,862,839.46</u>
2016年12月31日	<u>34,119,101.85</u>	<u>186,120.32</u>	<u>1,063,181.87</u>	<u>5,212,964.93</u>	<u>40,581,368.97</u>

(10) 递延所得税资产

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	3,492,254.96	23,281,699.73	370,573.68	2,470,491.20
应付账款暂估	2,922,795.15	19,485,300.98	-	-
	<u>6,415,050.11</u>	<u>42,767,000.71</u>	<u>370,573.68</u>	<u>2,470,491.20</u>

(11) 短期借款

	2018年12月31日	2017年12月31日
信用借款	925,000,000.00	300,000,000.00
保理借款(a)	282,590,000.00	-
	<u>1,207,590,000.00</u>	<u>300,000,000.00</u>

(a) 于2018年12月31日, 保理借款系本公司与银行签订附追索权的应收账款保理合同取得银行借款人民币282,590,000.00元(2017年12月31日: 无)。

于2018年12月31日, 短期借款的年利率为4.35%至5.40%(2017年12月31日: 年利率为4.35%)。

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(12) 应付票据及应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据(a)	393,847,984.57	181,682,504.35
应付账款	1,118,613,142.80	209,244,933.43
	<u>1,512,461,127.37</u>	<u>390,927,437.78</u>

(a) 应付票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	64,059,738.00	68,561,450.00
银行承兑汇票	329,788,246.57	113,121,054.35
	<u>393,847,984.57</u>	<u>181,682,504.35</u>

(13) 合同负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款及劳务款	<u>250,373,189.47</u>	<u>—</u>

于 2018 年 1 月 1 日，本公司合同负债的余额为 67,914,830.19 元。

(14) 应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	44,455,123.60	20,790,676.61
应付设定提存计划(b)	4,770,422.15	2,552,249.84
	<u>49,225,545.75</u>	<u>23,342,926.45</u>

(a) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	19,370,000.00	219,142,676.03	(194,282,676.03)	44,230,000.00
职工福利费	-	5,446,587.93	(5,446,587.93)	-
社会保险费	1,375,784.61	13,973,735.63	(13,280,211.24)	2,069,309.00
其中：医疗保险费	1,215,357.20	11,930,800.25	(11,210,755.60)	1,935,401.85
工伤保险费	38,891.53	262,248.35	(282,202.10)	18,937.78
生育保险费	121,535.88	1,780,687.03	(1,787,253.54)	114,969.37
住房公积金	44,892.00	8,040,267.00	(9,929,344.40)	(1,844,185.40)
工会经费和职工教育经费	-	5,480,250.28	(5,480,250.28)	-
	<u>20,790,676.61</u>	<u>252,083,516.87</u>	<u>(228,419,069.88)</u>	<u>44,455,123.60</u>

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(14) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2018 年度		2017 年度	
	应付金额	年末余额	应付金额	年末余额
基本养老保险	25,117,453.42	3,010,517.90	21,459,663.10	2,430,713.95
失业保险费	2,901,106.25	1,759,904.25	489,744.80	121,535.89
	<u>28,018,559.67</u>	<u>4,770,422.15</u>	<u>21,949,407.90</u>	<u>2,552,249.84</u>

(c) 短期薪酬 – 2017年度

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	6,347,809.00	150,657,419.18	(137,635,228.18)	19,370,000.00
职工福利费	-	5,100,053.25	(5,100,053.25)	-
社会保险费	1,165,125.38	11,562,937.10	(11,352,277.87)	1,375,784.61
其中: 医疗保险费	1,029,262.51	10,146,592.20	(9,960,497.51)	1,215,357.20
工伤保险费	32,936.48	343,362.00	(337,406.95)	38,891.53
生育保险费	102,926.39	1,072,982.90	(1,054,373.41)	121,535.88
住房公积金	-	12,332,555.00	(12,287,663.00)	44,892.00
工会经费和职工教育经费	-	4,038,378.06	(4,038,378.06)	-
	<u>7,512,934.38</u>	<u>183,691,342.59</u>	<u>(170,413,600.36)</u>	<u>20,790,676.61</u>

(d) 设定提存计划 – 2017 年度

	2017 年度		2016 年度	
	应付金额	年末余额	应付金额	年末余额
基本养老保险	21,459,663.10	2,430,713.95	17,903,550.30	2,058,524.63
失业保险费	489,744.80	121,535.89	895,300.70	102,926.39
	<u>21,949,407.90</u>	<u>2,552,249.84</u>	<u>18,798,851.00</u>	<u>2,161,451.02</u>

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(15) 应交税费

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应交企业所得税	12,591,408.00	1,980,608.32
应交城市维护建设税	1,657,377.55	479.43
个人所得税	1,245,779.97	2,075,482.15
应交教育费附加	710,304.67	205.47
其他	846,396.32	130,775.50
	<u>17,051,266.51</u>	<u>4,187,550.87</u>

(16) 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
联合贷款(a)	1,008,581,884.83	-
应付股利	25,153,042.86	-
项目押金	4,958,000.00	9,081,310.00
其他	9,469,011.71	3,876,497.36
	<u>1,048,161,939.40</u>	<u>12,957,807.36</u>

(a) 于 2018 年 12 月本公司分别与中民新能木垒电力有限公司和中民新能木垒新能源有限公司作为共同借款人与国家开发银行股份有限公司签订的《人民币资金借款合同》，专项用于中民新能木垒项目建设。本公司将其计入其他应付款进行列报。

(17) 未分配利润

	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润	108,989,174.35	95,130,737.94
净利润	142,713,100.95	35,808,042.86
减：提取法定盈余公积	(14,271,310.10)	(3,580,804.29)
利润分配	(25,153,042.86)	(18,368,802.16)
年末未分配利润	<u>212,277,922.34</u>	<u>108,989,174.35</u>

根据 2018 年 11 月 26 日上海电气集团股份有限公司下发的关于上海市机电设计研究院有限公司上缴 2017 年利润的通知，要求本公司于本年度向母公司分配利润 25,153,042.86 元(2017 年：18,368,802.16 元)。

上海市机电设计研究院有限公司

2018年度和2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(18) 营业收入和营业成本

	2018年度	2017年度
主营业务收入	2,994,557,262.31	711,568,374.46
其他业务收入	2,543,383.68	10,669,965.57
	<u>2,997,100,645.99</u>	<u>722,238,340.03</u>

	2018年度	2017年度
主营业务成本	2,588,531,518.68	566,719,750.75
其他业务成本	836,772.39	943,796.30
	<u>2,589,368,291.07</u>	<u>567,663,547.05</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018年度		2017年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
承包项目收入	2,704,152,809.60	2,329,030,382.88	461,616,990.50	422,298,786.74
设计收入	171,626,033.04	149,596,486.67	236,575,248.24	136,866,890.47
贸易收入	108,865,090.38	102,028,681.21	-	-
项目管理收入	9,586,128.84	7,777,078.78	12,269,711.33	7,098,448.59
监理费收入	-	-	759,433.96	350,754.73
其他收入	327,200.45	98,889.14	346,990.43	104,870.22
	<u>2,994,557,262.31</u>	<u>2,588,531,518.68</u>	<u>711,568,374.46</u>	<u>566,719,750.75</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018年度		2017年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租金收入	2,030,621.35	613,710.62	2,277,624.70	688,361.94
其他收入	512,762.33	223,061.77	8,392,340.87	255,434.36
	<u>2,543,383.68</u>	<u>836,772.39</u>	<u>10,669,965.57</u>	<u>943,796.30</u>

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(18) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本公司 2018 年度营业收入分解如下:

	2018 年度						合计
	产品		项目工程		劳务	其他	
	中国地区	中国地区	中国地区	古巴地区			
主营业务收入	1,364,451,775.56	921,137,122.66	527,429,001.76	181,212,161.88	327,200.45	2,994,557,262.31	
其中: 在某一时点确认	1,364,451,775.56	-	-	-	327,200.45	1,364,778,976.01	
在某一时段内确认	-	921,137,122.66	527,429,001.76	181,212,161.88	-	1,629,778,286.30	
其他业务收入	-	-	-	-	2,543,383.68	2,543,383.68	
	1,364,451,775.56	921,137,122.66	527,429,001.76	181,212,161.88	2,870,584.13	2,997,100,645.99	

上海市机电设计研究院有限公司

2018年度和2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(19) 税金及附加

	2018年度	2017年度
印花税	2,475,273.20	632,765.89
城市维护建设税	3,414,891.27	620,464.10
教育费附加	1,970,685.92	445,905.56
房产税	848,697.40	871,182.71
车船税	12,525.00	12,325.00
土地使用税	5,975.28	5,975.28
其他	42,039.43	73,575.04
	<u>8,770,087.50</u>	<u>2,662,193.58</u>

(20) 财务费用 - 净额

	2018年度	2017年度
利息支出	30,621,009.73	5,219,316.04
减: 利息收入	(2,123,384.63)	(1,399,043.25)
汇兑损失 - 净额	(1,047,226.19)	5,565,863.97
银行手续费	6,525,058.58	914,286.23
	<u>33,975,457.49</u>	<u>10,300,422.99</u>

(21) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类, 列示如下:

	2018年度	2017年度
外购设备及劳务	2,426,736,156.45	406,008,453.42
职工薪酬费用	280,102,076.54	205,640,750.49
外部支持费	39,858,388.87	24,565,349.62
差旅费	11,193,581.49	8,395,881.38
修理费	10,990,430.97	3,973,798.02
办公费	8,685,804.80	9,295,144.29
租金	7,852,074.69	4,352,420.16
市场开拓费	6,850,605.33	483,253.21
折旧费	4,136,524.47	3,765,493.61
动力能源	1,879,256.45	1,938,872.50
车辆使用费	878,221.40	702,998.77
其他费用	5,148,443.25	84,117.02
	<u>2,804,311,564.71</u>	<u>669,206,532.49</u>

上海市机电设计研究院有限公司

2018年度和2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(22) 资产减值损失

	2018年度	2017年度
坏账损失	—	582,717.88

(23) 信用减值损失

	2018年度	2017年度
应收票据及应收账款坏账损失	20,293,998.25	—
合同资产减值损失	517,210.28	—
	<u>20,811,208.53</u>	<u>—</u>

(24) 所得税费用

	2018年度	2017年度
当期所得税	18,523,822.00	5,741,756.81
以前年度汇算清缴差异	(280,679.29)	(336,529.16)
递延所得税	(6,044,476.43)	864,763.67
	<u>12,198,666.28</u>	<u>6,269,991.32</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

	2018年度	2017年度
利润总额	<u>154,911,767.23</u>	<u>42,078,034.18</u>
按适用税率计算的所得税费用	23,236,765.08	6,311,705.13
对合联营企业的投资收益	(1,545,295.13)	-
不得扣除的成本、费用和损失	1,837,106.23	3,147,220.92
由符合条件的支出而产生的税收优惠	(11,049,230.61)	(2,852,405.57)
以前年度汇算清缴差异	(280,679.29)	(336,529.16)
	<u>12,198,666.28</u>	<u>6,269,991.32</u>

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(25) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2018 年度	2017 年度
净利润	142,713,100.95	35,808,042.86
加：资产减值损失	-	582,717.88
信用减值损失	20,811,208.53	—
固定资产折旧	4,136,524.47	3,765,493.61
固定资产报废损失	37,998.39	34,883.12
公允价值变动收益	(3,154,778.61)	-
财务费用 - 净额	29,326,816.17	6,785,440.25
投资收益	(10,301,967.56)	(1,355,836.74)
递延所得税资产(增加)/减少	(6,044,476.43)	864,763.67
存货的增加	(336,247,500.37)	(45,261,132.89)
经营性应收项目的增加	(2,715,054,622.69)	(459,881,720.36)
经营性应付项目的增加	2,350,092,595.14	266,980,361.98
经营活动使用的现金流量净额	<u>(523,685,102.01)</u>	<u>(191,676,986.62)</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2018 年度	2017 年度
现金的年末余额	1,129,386,340.47	155,320,937.64
减：现金的年初余额	<u>(155,320,937.64)</u>	<u>(112,574,365.86)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>974,065,402.83</u>	<u>42,746,571.78</u>

(c) 现金及现金等价物

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货币资金(附注十四(1))	1,223,683,369.22	195,660,217.81
减：受到限制的其他货币资金	<u>(94,297,028.75)</u>	<u>(40,339,280.17)</u>
现金及现金等价物年末余额	<u>1,129,386,340.47</u>	<u>155,320,937.64</u>

上海市机电设计研究院有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(25) 现金流量表附注(续)

(d) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括:

	2018 年度	2017 年度
垫付款	238,677,701.36	-
银票保证金	131,360,416.41	4,807,078.76
押金及保证金	51,732,318.41	2,812,500.00
外部支持费	39,858,388.87	24,565,349.62
保函保证金	27,994,420.34	15,766,477.27
差旅费	11,193,581.49	8,395,881.38
修理费	10,990,430.97	3,973,798.02
办公费	8,685,804.80	9,295,144.29
市场开拓费	6,850,605.33	483,253.21
其他	19,876,192.45	1,994,536.39
	<u>547,219,860.43</u>	<u>72,094,018.94</u>