

上海电气实业有限公司
审计报告
天职业字[2019]27546号

目 录

审计报告	1
财务报表	4
财务报表附注	16

上海电气实业有限公司：

一、 审计意见

我们审计了后附的上海电气实业有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度和 2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、及合并所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

六、报告使用范围

本报告仅供贵公司在上海电气实业有限公司进行增资扩股时使用。

[以下无正文]

审计报告（续）

天职业字[2019]27546号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：上海电气实业有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动资产：	1			
货币资金	2	586,667,752.48	514,166,381.56	514,166,381.56
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
☆交易性金融资产	5			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据及应收账款	8	74,505,706.21	44,174,716.13	44,613,497.05
预付款项	9	1,770,396.91	1,806,704.17	1,806,704.17
△应收保费	10			
△应收分保账款	11			
△应收分保准备金	12			
其他应收款	13	9,051,539.81	36,784,729.37	36,784,729.37
△买入返售金融资产	14			
存货	15	48,433,979.95	14,715,451.99	14,715,451.99
其中：原材料	16	3,101,885.34	4,554,563.03	4,554,563.03
库存商品(产成品)	17	1,145,282.23	1,009,041.51	1,009,041.51
☆合同资产	18			
持有待售资产	19			
一年内到期的非流动资产	20			
其他流动资产	21			
流动资产合计	22	720,429,375.36	611,649,983.22	612,088,764.14
非流动资产：	23			
△发放贷款及垫款	24			
☆债权投资	25			
可供出售金融资产	26			157,510,000.00
☆其他债权投资	27			
持有至到期投资	28			
长期应收款	29			
长期股权投资	30	794,501,797.78	761,816,766.44	761,816,766.44
☆其他权益工具投资	31			
☆其他非流动金融资产	32	1,444,701,143.37	1,452,708,732.22	
投资性房地产	33	145,396,743.91	157,714,297.44	157,714,297.44
固定资产	34	1,353,642.29	1,066,224.14	1,066,224.14
在建工程	35			
生产性生物资产	36			
油气资产	37			
无形资产	38	112,318,038.35	129,263,482.16	129,263,482.16
开发支出	39		1,435,732.78	1,435,732.78
商誉	40	13,733,048.73	13,733,048.73	13,733,048.72
长期待摊费用	41	3,287,861.87	3,810,573.07	3,810,573.07
递延所得税资产	42			
其他非流动资产	43			
其中：特准储备物资	44			
非流动资产合计	45	2,515,292,276.30	2,521,548,856.98	1,226,350,124.75
	46			
	47			
	48			
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
资产总计	72	3,235,721,651.66	3,133,198,840.20	1,838,438,888.89

法定代表人：朱卫明



主管会计工作负责人：刘有龙

会计机构负责人：李贤华



合并资产负债表（续）

编制单位：上海电气实业有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动负债：	73			
短期借款	74			
△向中央银行借款	75			
△吸收存款及同业存放	76			
△拆入资金	77			
☆交易性金融负债	78			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79			
衍生金融负债	80			
应付票据及应付账款	81	37,864,463.77	12,364,994.85	12,364,994.85
预收款项	82			17,191,601.89
☆合同负债	83	39,193,303.01	17,191,601.89	
△卖出回购金融资产款	84			
△应付手续费及佣金	85			
应付职工薪酬	86	10,981,307.31	4,931,605.94	4,931,605.94
其中：应付工资	87	10,909,834.22	4,860,214.85	4,860,214.85
应付福利费	88	57,885.61	57,885.61	57,885.61
#其中：职工奖励及福利基金	89			
应交税费	90	20,541,459.59	28,952,204.99	28,952,204.99
其中：应交税金	91	20,085,705.65	28,922,005.37	28,922,005.37
其他应付款	92	42,507,703.26	111,982,672.74	111,982,672.74
△应付分保账款	93			
△保险合同准备金	94			
△代理买卖证券款	95			
△代理承销证券款	96			
持有待售负债	97			
一年内到期的非流动负债	98			
其他流动负债	99			
流动负债合计	100	151,088,236.94	175,423,080.41	175,423,080.41
非流动负债：	101			
长期借款	102			
应付债券	103			
其中：优先股	104			
永续债	105			
长期应付款	106	118,948,349.79		
长期应付职工薪酬	107			
预计负债	108	4,646,344.24		
递延收益	109			
递延所得税负债	110	349,664,839.44	355,813,833.60	32,014,150.54
其他非流动负债	111			
其中：特准储备基金	112			
非流动负债合计	113	473,259,533.47	355,813,833.60	32,014,150.54
负 债 合 计	114	624,347,770.41	531,236,914.01	207,437,230.95
所有者权益：	115			
实收资本	116	108,643,829.07	108,643,829.07	108,643,829.07
国有资本	117	108,643,829.07	108,643,829.07	108,643,829.07
其中：国有法人资本	118	108,643,829.07	108,643,829.07	108,643,829.07
集体资本	119			
民营资本	120			
其中：个人资本	121			
外商资本	122			
#减：已归还投资	123			
实收资本净额	124	108,643,829.07	108,643,829.07	108,643,829.07
其他权益工具	125			
其中：优先股	126			
永续债	127			
资本公积	128	292,968,156.37	292,968,156.37	292,968,156.37
减：库存股	129			
其他综合收益	130			
其中：外币报表折算差额	131			
专项储备	132			
盈余公积	133	188,395,881.84	188,395,881.84	188,395,881.84
其中：法定公积金	134	188,395,881.84	188,395,881.84	188,395,881.84
任意公积金	135			
#储备基金	136			
#企业发展基金	137			
#利润归还投资	138			
△一般风险准备	139			
未分配利润	140	1,964,490,106.00	1,948,380,001.07	977,266,159.51
归属于母公司所有者权益合计	141	2,554,497,973.28	2,536,387,866.35	1,567,274,026.79
*少数股东权益	142	55,875,907.97	63,574,057.84	63,727,631.15
所有者权益合计	143	2,611,373,881.25	2,601,961,926.19	1,631,001,657.94
负债和所有者权益总计	144	3,235,721,651.66	3,133,198,840.20	1,838,438,888.89

法定代表人：朱卫明

主管会计工作负责人：刘有龙

会计机构负责人：李贤华



合并利润表

编制单位：上海电气实业有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2018年度	2017年度
一、营业总收入	1	157,946,826.62	104,806,538.77
其中：营业收入	2	157,946,826.62	104,806,538.77
△利息收入	3		
△已赚保费	4		
△手续费及佣金收入	5		
二、营业总成本	6	137,703,345.46	97,735,189.67
其中：营业成本	7	79,840,793.52	52,935,381.11
△利息支出	8		
△手续费及佣金支出	9		
△退保金	10		
△赔付支出净额	11		
△提取保险合同准备金净额	12		
△保单红利支出	13		
△分保费用	14		
税金及附加	15	8,166,404.62	7,308,985.60
销售费用	16	8,214,652.76	1,317,676.44
管理费用	17	39,989,684.28	40,250,478.91
其中：党建工作经费	18		
研发费用	19	9,738,270.22	4,612,655.20
财务费用	20	-9,074,428.01	-4,811,520.88
其中：利息费用	21		
利息收入	22	9,081,323.11	4,986,627.34
汇兑净收益	23	56,689.56	
汇兑净损失	24		92,957.70
资产减值损失	25		-3,878,466.71
☆信用减值损失	26	827,969.07	
其他	27		
加：其他收益	28	602,500.00	1,724,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	29	85,799,408.41	119,685,620.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30	84,141,123.49	95,557,350.29
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	31		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	32		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	33	-8,007,588.85	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35	98,637,800.72	128,481,469.81
加：营业外收入	36	1,695,228.72	140,364,486.88
其中：政府补助	37	1,032,835.80	766,000.00
债务重组利得	38		
减：营业外支出	39	474,058.79	93,335.64
其中：债务重组损失	40		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41	99,858,970.65	268,752,621.05
减：所得税费用	42	1,275,341.40	36,284,757.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43	98,583,629.25	232,467,863.49
（一）按所有权归属分类：	44		
归属于母公司所有者的净利润	45	94,270,779.12	230,628,751.79
*少数股东损益	46	4,312,850.13	1,839,111.70
（二）按经营持续性分类：	47		
持续经营净利润	48	98,583,629.25	232,467,863.49
终止经营净利润	49		
六、其他综合收益的税后净额	50		-438,436.43
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51		-438,436.43
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	52		
1.重新计量设定受益计划变动额	53		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	54		
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	55		
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	56		
5.其他	57		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	58		-438,436.43
1.权益法下可转损益的其他综合收益	59		
☆2.其他债权投资公允价值变动	60		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	61		-438,436.43
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	62		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	63		
☆6.其他债权投资信用减值准备	64		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	65		
8.外币财务报表折算差额	66		
9.其他	67		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	68		
七、综合收益总额	69	98,583,629.25	232,029,427.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	70	94,270,779.12	230,190,315.36
*归属于少数股东的综合收益总额	71	4,312,850.13	1,839,111.70
八、每股收益：	72		
（一）基本每股收益	73		
（二）稀释每股收益	74		

法定代表人：朱卫明

主管会计工作负责人：刘有龙

会计机构负责人：李贤华



合并现金流量表

编制单位：上海电气实业有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	174,363,262.94	102,062,043.26
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到原保险合同保费取得的现金	6		
△收到再保险业务现金净额	7		
△保户储金及投资款净增加额	8		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10		
△拆入资金净增加额	11		
△回购业务资金净增加额	12		
收到的税费返还	13		
收到其他与经营活动有关的现金	14	8,053,577.04	13,580,978.05
经营活动现金流入小计	15	182,416,839.98	115,643,021.31
购买商品、接收劳务支付的现金	16	82,885,146.92	30,153,056.34
△客户贷款及垫款净增加额	17		
△存放中央银行和同业款项净增加额	18		
△支付原保险合同赔付款项的现金	19		
△支付利息、手续费及佣金的现金	20		
△支付保单红利的现金	21		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	21,911,266.21	17,676,997.92
支付的各项税费	23	40,126,339.39	30,172,550.67
支付其他与经营活动有关的现金	24	9,105,369.27	18,345,769.45
经营活动现金流出小计	25	154,028,121.79	96,348,374.38
经营活动产生的现金流量净额	26	28,388,718.19	19,294,646.93
二、投资活动产生的现金流量：	27		
收回投资收到的现金	28		43,132,041.93
取得投资收益收到的现金	29	51,456,092.15	100,159,240.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	82,638,190.50	242,140,939.80
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
收到其他与投资活动有关的现金	32		105,392,586.21
投资活动现金流入小计	33	134,094,282.65	490,824,808.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	869,090.49	473,113.93
投资支付的现金	35		
△质押贷款净增加额	36		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
支付其他与投资活动有关的现金	38		
投资活动现金流出小计	39	869,090.49	473,113.93
投资活动产生的现金流量净额	40	133,225,192.16	490,351,694.14
三、筹资活动产生的现金流量：	41		
吸收投资收到的现金	42		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
取得借款所收到的现金	44		
△发行债券收到的现金	45		
收到其他与筹资活动有关的现金	46		
筹资活动现金流入小计	47		
偿还债务所支付的现金	48		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	89,171,674.19	106,322,683.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	11,011,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	51	1,146,924.50	109,029,533.03
筹资活动现金流出小计	52	90,318,598.69	215,352,216.63
筹资活动产生的现金流量净额	53	-90,318,598.69	-215,352,216.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	59,134.76	-92,957.70
五、现金及现金等价物净增加额	55	71,354,446.42	294,201,166.74
加：期初现金及现金等价物余额	56	512,570,943.56	218,369,776.82
六、期末现金及现金等价物余额	57	583,925,389.98	512,570,943.56

法定代表人：朱卫明



主管会计工作负责人：刘有龙



会计机构负责人：李贤华



合并所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：上海电气实业股份有限公司

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			其他	合计	
	优先股	永续债	其他												
行次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
一、上年年末余额	108,643,829.87				292,988,156.37				188,335,881.84		974,266,159.51		1,567,274,626.79	62,727,423.16	1,631,001,657.94
加：会计政策变更											971,133,841.56		971,133,841.56	-183,573.21	970,950,268.35
前期差错更正															
其他															
二、本年年末余额	108,643,829.87				292,988,156.37				188,335,881.84		1,945,399,991.07		2,536,387,888.75	62,544,050.81	2,601,081,926.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											16,116,104.03		16,116,104.03	-6,198,149.87	9,917,954.06
（一）综合收益总额											94,270,779.12		94,270,779.12	4,312,886.13	98,583,629.25
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取专项储备															
3.使用专项储备															
4.利润分配															
（四）所有者权益内部结转															
1.提取盈余公积															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.专项储备弥补亏损															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
四、本年年末余额	108,643,829.87				292,988,156.37				188,335,881.84		1,961,516,106.00		2,554,407,979.28	56,375,907.97	2,611,773,881.25

法定代表人：朱卫明

主管会计工作负责人：刘青芳

会计机构负责人：曹晓华



合并所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	2017年度											所有者权益合计				
	归属子母公司所有者权益															
	实收资本		其他权益工具			资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		其他	小计	少数股东权益	
首次发行	其他	永续债	其他	其他权益变动	其他							其他				其他
一、上年年末余额	16	108,613,829.07	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年末余额		108,613,829.07				292,968,156.37		438,436.43		188,395,881.84		794,623,465.64		1,385,063,770.35	61,888,519.45	1,446,952,289.80
三、本年初变动金额(减少以“-”号填列)																
(一) 综合收益总额																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(二) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 专项储备提取和使用																
1. 提取专项储备																
2. 使用专项储备																
(四) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
其中: 法定公积金																
任意公积金																
2. 盈余公积																
3. 未分配利润																
(五) 其他																
1. 盈余公积转增资本																
2. 盈余公积补亏																
3. 盈余公积转销																
4. 专项储备计入所有者权益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
四、本年年末余额		108,613,829.07				292,968,156.37		438,436.43		188,395,881.84		794,623,465.64		1,385,063,770.35	61,888,519.45	1,446,952,289.80
五、所有者权益合计																
六、所有者权益合计																
七、所有者权益合计																
八、所有者权益合计																
九、所有者权益合计																
十、所有者权益合计																
十一、所有者权益合计																
十二、所有者权益合计																
十三、所有者权益合计																
十四、所有者权益合计																
十五、所有者权益合计																
十六、所有者权益合计																
十七、所有者权益合计																
十八、所有者权益合计																
十九、所有者权益合计																
二十、所有者权益合计																
二十一、所有者权益合计																
二十二、所有者权益合计																
二十三、所有者权益合计																
二十四、所有者权益合计																
二十五、所有者权益合计																
二十六、所有者权益合计																
二十七、所有者权益合计																
二十八、所有者权益合计																
二十九、所有者权益合计																
三十、所有者权益合计																
三十一、所有者权益合计																
三十二、所有者权益合计																
三十三、所有者权益合计																
三十四、所有者权益合计																
三十五、所有者权益合计																
三十六、所有者权益合计																
三十七、所有者权益合计																
三十八、所有者权益合计																
三十九、所有者权益合计																
四十、所有者权益合计																
四十一、所有者权益合计																
四十二、所有者权益合计																
四十三、所有者权益合计																
四十四、所有者权益合计																
四十五、所有者权益合计																
四十六、所有者权益合计																
四十七、所有者权益合计																
四十八、所有者权益合计																
四十九、所有者权益合计																
五十、所有者权益合计																
五十一、所有者权益合计																
五十二、所有者权益合计																
五十三、所有者权益合计																
五十四、所有者权益合计																
五十五、所有者权益合计																
五十六、所有者权益合计																
五十七、所有者权益合计																
五十八、所有者权益合计																
五十九、所有者权益合计																
六十、所有者权益合计																
六十一、所有者权益合计																
六十二、所有者权益合计																
六十三、所有者权益合计																
六十四、所有者权益合计																
六十五、所有者权益合计																
六十六、所有者权益合计																
六十七、所有者权益合计																
六十八、所有者权益合计																
六十九、所有者权益合计																
七十、所有者权益合计																
七十一、所有者权益合计																
七十二、所有者权益合计																
七十三、所有者权益合计																
七十四、所有者权益合计																
七十五、所有者权益合计																
七十六、所有者权益合计																
七十七、所有者权益合计																
七十八、所有者权益合计																
七十九、所有者权益合计																
八十、所有者权益合计																
八十一、所有者权益合计																
八十二、所有者权益合计																
八十三、所有者权益合计																
八十四、所有者权益合计																
八十五、所有者权益合计																
八十六、所有者权益合计																
八十七、所有者权益合计																
八十八、所有者权益合计																
八十九、所有者权益合计																
九十、所有者权益合计																
九十一、所有者权益合计																

资产负债表

编制单位：上海电气实业有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动资产：	1			
货币资金	2	533,838,723.12	462,992,597.40	462,992,597.40
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
☆交易性金融资产	5			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据及应收账款	8	9,298,918.71	9,298,918.71	9,298,918.71
预付款项	9			
△应收保费	10			
△应收分保账款	11			
△应收分保准备金	12			
其他应收款	13	24,790,282.50	21,605,065.72	21,605,065.72
△买入返售金融资产	14			
存货	15			
其中：原材料	16			
库存商品(产成品)	17			
☆合同资产	18			
持有待售资产	19			
一年内到期的非流动资产	20			
其他流动资产	21			
流动资产合计	22	567,727,924.33	493,896,581.83	493,896,581.83
非流动资产：	23			
△发放贷款及垫款	24			
☆债权投资	25			
可供出售金融资产	26			
☆其他债权投资	27			
持有至到期投资	28			
长期应收款	29			
长期股权投资	30	1,179,074,565.56	1,146,389,534.22	1,146,389,534.22
☆其他权益工具投资	31			
☆其他非流动金融资产	32			
投资性房地产	33	145,396,743.91	157,714,297.44	157,714,297.44
固定资产	34	176,275.91	180,749.10	180,749.10
在建工程	35			
生产性生物资产	36			
油气资产	37			
无形资产	38			
开发支出	39			
商誉	40			
长期待摊费用	41			
递延所得税资产	42			
其他非流动资产	43			
其中：特准储备物资	44			
非流动资产合计	45	1,324,647,585.38	1,304,284,580.76	1,304,284,580.76
	46			
	47			
	48			
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
资产总计	72	1,892,375,509.71	1,798,181,162.59	1,798,181,162.59

法定代表人：朱卫明

主管会计工作负责人：刘有龙

会计机构负责人：李贤华



资产负债表（续）

编制单位：上海电气实业有限公司

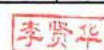
金额单位：元

项 目	行次	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动负债：	73			
短期借款	74			
△向中央银行借款	75			
△吸收存款及同业存放	76			
△拆入资金	77			
☆交易性金融负债	78			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79			
衍生金融负债	80			
应付票据及应付账款	81		318,219.75	318,219.75
预收款项	82			15,133,227.00
☆合同负债	83	14,033,435.94	15,133,227.00	
△卖出回购金融资产款	84			
△应付手续费及佣金	85			
应付职工薪酬	86	5,096,013.39	3,906,353.52	3,906,353.52
其中：应付工资	87	5,096,013.39	3,906,353.52	3,906,353.52
应付福利费	88			
#其中：职工奖励及福利基金	89			
应交税费	90	4,244,749.89	7,125,472.66	7,125,472.66
其中：应交税金	91	4,242,713.56	7,119,571.30	7,119,571.30
其他应付款	92	53,207,563.21	201,355,512.89	201,355,512.89
△应付分保账款	93			
△保险合同准备金	94			
△代理买卖证券款	95			
△代理承销证券款	96			
持有待售负债	97			
一年内到期的非流动负债	98			
其他流动负债	99			
流动负债合计	100	76,581,762.43	227,838,785.82	227,838,785.82
非流动负债：	101			
长期借款	102			
应付债券	103			
其中：优先股	104			
永续债	105			
长期应付款	106	118,948,349.79		
长期应付职工薪酬	107			
预计负债	108			
递延收益	109			
递延所得税负债	110			
其他非流动负债	111			
其中：特准储备基金	112			
非流动负债合计	113	118,948,349.79		
负 债 合 计	114	195,530,112.22	227,838,785.82	227,838,785.82
所有者权益：	115			
实收资本	116	108,643,829.07	108,643,829.07	108,643,829.07
国有资本	117	108,643,829.07	108,643,829.07	108,643,829.07
其中：国有法人资本	118	108,643,829.07	108,643,829.07	108,643,829.07
集体资本	119			
民营资本	120			
其中：个人资本	121			
外商资本	122			
#减：已归还投资	123			
实收资本净额	124	108,643,829.07	108,643,829.07	108,643,829.07
其他权益工具	125			
其中：优先股	126			
永续债	127			
资本公积	128	218,506,875.19	218,506,875.19	218,506,875.19
减：库存股	129			
其他综合收益	130			
其中：外币报表折算差额	131			
专项储备	132			
盈余公积	133	167,150,949.45	167,150,949.45	167,150,949.45
其中：法定公积金	134	167,150,949.45	167,150,949.45	167,150,949.45
任意公积金	135			
#储备基金	136			
#企业发展基金	137			
#利润归还投资	138			
△一般风险准备	139			
未分配利润	140	1,202,543,743.78	1,076,040,723.06	1,076,040,723.06
归属于母公司所有者权益合计	141			
*少数股东权益	142			
所有者权益合计	143	1,696,845,397.49	1,570,342,376.77	1,570,342,376.77
负债和所有者权益总计	144	1,892,375,509.71	1,798,181,162.59	1,798,181,162.59

法定代表人：朱卫明

主管会计工作负责人：刘有龙

会计机构负责人：李贤华



利润表

编制单位：上海电气实业有限公司

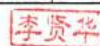
金额单位：元

项 目	行次	2018年度	2017年度
一、营业总收入	1	46,665,716.99	46,043,716.05
其中：营业收入	2	46,665,716.99	46,043,716.05
△利息收入	3		
△已赚保费	4		
△手续费及佣金收入	5		
二、营业总成本	6	35,972,339.39	37,708,973.06
其中：营业成本	7	19,786,427.08	16,800,074.94
△利息支出	8		
△手续费及佣金支出	9		
△退保金	10		
△赔付支出净额	11		
△提取保险合同准备金净额	12		
△保单红利支出	13		
△分保费用	14		
税金及附加	15	6,888,340.59	6,900,695.30
销售费用	16		
管理费用	17	16,939,498.71	17,223,444.62
其中：党建工作经费	18		
研发费用	19		
财务费用	20	-7,641,926.99	-3,215,241.80
其中：利息费用	21		
利息收入	22	7,648,156.93	3,220,474.38
汇兑净收益	23		423.56
汇兑净损失	24	218.94	
资产减值损失	25		
☆信用减值损失	26		
其他	27		
加：其他收益	28		360,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	29	196,248,408.41	106,385,620.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30	84,141,123.49	105,941,920.48
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	31		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	32		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	33		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35	206,941,786.01	115,080,363.70
加：营业外收入	36	1,161,882.92	240,663.83
其中：政府补助	37	561,070.00	
债务重组利得	38		
减：营业外支出	39	43,069.03	40,598.57
其中：债务重组损失	40		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41	208,060,599.90	115,280,428.96
减：所得税费用	42	3,396,904.99	8,466,966.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43	204,663,694.91	106,813,462.21
（一）按所有权归属分类：	44		
归属于母公司所有者的净利润	45		
*少数股东损益	46		
（二）按经营持续性分类：	47		
持续经营净利润	48	204,663,694.91	106,813,462.21
终止经营净利润	49		
六、其他综合收益的税后净额	50		-438,436.43
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	52		
1.重新计量设定受益计划变动额	53		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	54		
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	55		
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	56		
5.其他	57		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	58		-438,436.43
1.权益法下可转损益的其他综合收益	59		
☆2.其他债权投资公允价值变动	60		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	61		-438,436.43
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	62		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	63		
☆6.其他债权投资信用减值准备	64		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	65		
8.外币财务报表折算差额	66		
9.其他	67		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	68		
七、综合收益总额	69	204,663,694.91	106,375,025.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	70		
*归属于少数股东的综合收益总额	71		
八、每股收益：	72		
（一）基本每股收益	73		
（二）稀释每股收益	74		

法定代表人：朱卫明

主管会计工作负责人：刘有龙

会计机构负责人：李贤华



现金流量表

编制单位：上海电气实业有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	47,920,380.18	53,057,266.97
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到原保险合同保费取得的现金	6		
△收到再保险业务现金净额	7		
△保户储金及投资款净增加额	8		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10		
△拆入资金净增加额	11		
△回购业务资金净增加额	12		
收到的税费返还	13		
收到其他与经营活动有关的现金	14	5,495,113.35	4,024,038.22
经营活动现金流入小计	15	53,415,493.53	57,081,305.19
购买商品、接收劳务支付的现金	16	7,787,093.30	2,499,462.02
△客户贷款及垫款净增加额	17		
△存放中央银行和同业款项净增加额	18		
△支付原保险合同赔付款项的现金	19		
△支付利息、手续费及佣金的现金	20		
△支付保单红利的现金	21		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	11,748,879.98	10,314,264.14
支付的各项税费	23	15,709,592.00	14,244,423.81
支付其他与经营活动有关的现金	24	4,164,202.90	12,500,589.67
经营活动现金流出小计	25	39,409,768.18	39,558,839.64
经营活动产生的现金流量净额	26	14,005,725.35	17,522,465.55
二、投资活动产生的现金流量：	27		
收回投资收到的现金	28		43,132,041.93
取得投资收益收到的现金	29	71,905,092.15	86,859,240.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	51,749,190.50	129,859,498.17
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
收到其他与投资活动有关的现金	32		118,392,586.21
投资活动现金流入小计	33	123,654,282.65	378,243,366.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	75,913.66	93,928.53
投资支付的现金	35		
△质押贷款净增加额	36		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
支付其他与投资活动有关的现金	38		
投资活动现金流出小计	39	75,913.66	93,928.53
投资活动产生的现金流量净额	40	123,578,368.99	378,149,437.92
三、筹资活动产生的现金流量：	41		
吸收投资收到的现金	42		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
取得借款所收到的现金	44		
△发行债券收到的现金	45		
收到其他与筹资活动有关的现金	46	11,222,924.51	
筹资活动现金流入小计	47	11,222,924.51	
偿还债务所支付的现金	48		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	78,160,674.19	97,985,058.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付其他与筹资活动有关的现金	51		
筹资活动现金流出小计	52	78,160,674.19	97,985,058.92
筹资活动产生的现金流量净额	53	-66,937,749.68	-97,985,058.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	-218.94	423.56
五、现金及现金等价物净增加额	55	70,646,125.72	297,686,268.11
加：期初现金及现金等价物余额	56	462,992,597.40	165,305,329.29
六、期末现金及现金等价物余额	57	533,638,723.12	462,992,597.40

法定代表人：朱卫明



主管会计工作负责人：刘有龙

会计机构负责人：李贤华



所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：上海电气实业股份有限公司

项	行次	期初余额	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计	
			优先股	永续债										其他
一、上年年末余额	1	106,643,429.07	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
二、本年年初余额	2	106,643,429.07			218,506,875.19				157,159,849.45		1,076,916,724.06		1,570,342,178.77	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3													
（一）综合收益总额	4													
（二）所有者投入和减少资本	5													
1.所有者投入的普通股	6													
2.其他权益工具持有者投入资本	7													
3.股份支付计入所有者权益的金额	8													
4.其他	9													
（三）利润分配	10													
1.提取盈余公积	11													
2.提取一般风险准备	12													
3.对所有者分配	13													
4.其他	14													
（四）所有者权益内部结转	15													
1.资本公积转增资本（或股本）	16													
2.盈余公积转增资本（或股本）	17													
3.盈余公积弥补亏损	18													
4.其他	19													
（五）专项储备	20													
1.提取专项储备	21													
2.使用专项储备	22													
3.其他	23													
（六）其他	24													
1.其他综合收益	25													
2.其他	26													
四、本年年末余额	27	106,643,429.07			218,506,875.19				157,159,849.45		1,076,916,724.06		1,570,342,178.77	

法定代表人：朱卫明

主管会计工作负责人：李国华

总会计师：李国华



所有者权益变动表(续)

金额单位:元

项 目	行 次	2017年度						其他权益工具	资本公积	盈余公积	专项储备	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计						
		实收资本		其他权益工具		其他综合收益	资本公积									盈余公积	专项储备	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		14	15	16	17																
一、上年年末余额	1	108,643,829.87				218,506,976.19	18	19	20	21	22	23	24	25	1,514,953,400.91						
加:会计政策变更	2																				
前期差错更正	3																				
其他	4																				
二、本年初余额	5	108,643,829.87				218,506,976.19	18	19	20	21	22	23	24	25	1,514,953,400.91						
三、本年内增减变动金额(减少以“-”号填列)	6																				
(一)综合收益总额	7																				
(二)所有者投入和减少资本	8																				
1.所有者投入的普通股	9																				
2.其他权益工具持有者投入资本	10																				
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																				
4.其他	12																				
(三)专项储备增加和减少	13																				
1.提取专项储备	14																				
2.使用专项储备	15																				
(四)利润分配	16																				
1.提取盈余公积	17																				
其中:计提公积金	18																				
任意盈余公积	19																				
转回盈余公积	20																				
转回专项储备	21																				
转回其他综合收益	22																				
2.提取一般风险准备	23																				
3.对所有者分配	24																				
4.其他	25																				
(五)所有者权益内部结转	26																				
1.资本公积转增资本	27																				
2.盈余公积转增资本	28																				
3.盈余公积弥补亏损	29																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30																				
5.其他综合收益结转留存收益	31																				
6.其他	32																				
四、本年年末余额	33	108,643,829.87				218,506,976.19	18	19	20	21	22	23	24	25	1,514,953,400.91						

法定代表人:朱卫刚

主管会计工作负责人:刘付龙

财务总监:李卫华

李卫华

刘付龙

朱卫刚

上海电气实业有限公司

2017年1月1日-2018年12月31日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

上海电气实业有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于1993年。本公司系1993年9月28日经上海市静安区市场监督管理局批准成立的有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资), 注册地址为恒丰路600号(1-5)幢1701室; 注册资本人民币10,864.44万元; 法定代表人朱卫明; 注册号/统一社会信用代码: 913101061324070052。

本公司母公司是: 上海电气集团股份有限公司, 注册地: 上海市兴义路8号30层。

最终控制方是: 上海电气(集团)总公司, 注册地: 上海市四川中路110号。

各股东认缴注册资本额和出资比例为:

投资方	认缴注册资本额(万元)	出资比例
上海电气集团股份有限公司	10,864.44	100.00
合计	<u>10,864.44</u>	<u>100</u>

治理结构: 董事会、监事会。

组织结构: 公司采取董事会领导下的总经理负责制。内部机构设置: 财务管理部、股权投资部、行政管理部、党政办公室等。所属下一级子公司共3家, 其中: 全资子公司2家, 控股子公司1家; 所属参股公司7家。

所处行业: 本公司属于批发业。

经营范围: 机电企业中外合资, 组织机电产品出口、援外及投标和内贸业务, 对外技术服务和提供劳务, 产品标本设计。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

主要业务板块情况: 本公司系小股权管理平台, 收入主要来源房产租赁, 被投资单位投资收益。

营业期限: 1993年9月28日至不约定期限

本公司财务报告于2019年2月15日经公司管理当局批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购

买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按

原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

（八）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

3. 金融负债分类和计量

本公司的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与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对金融资产进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应将该金融资产经信用调整的实际利率折现。

6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担

保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（九）套期工具

套期，是指公司为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1. 在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2. 公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；（2）在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；（3）套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，公司应当认定套期关系符合套期有效性要求：

（a）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

（b）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（c）套期关系的套期比率，应当等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

公司应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。公司至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司应当进行套期关系再平衡。

3. 套期的会计处理。

（1）公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

（a）套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

(b) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

(2) 现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

(b) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(a) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(b) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	“金额 100 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项”的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司以预期信用损失模型为基础对应收款项进行减值处理并计提减值准备。

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，使用逾期天数与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

本公司编制应收账款逾期天数与违约损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

逾期天数	逾期 0~180 日	逾期 180~270 日	逾期 270~360 日	逾期 1~2 年	逾期 2~3 年	逾期 3 年以上
违约损失率	0%-5%	0%-5%	0%-5%	0%-10%	50%-100%	100%

本公司对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	该款项的风险与其他组合存在明显差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用采用月末一次加权平均法确定其实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量, 并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日, 有迹象表明投资性房地产发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账, 并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-40	0-10	2.25-10
机器设备	5-20	0-10	4.5-20
运输工具	5-10	0-10	9-20
办公及电子设备	3-5	0-10	18-33.33
其他设备	5-20	0-10	4.5-20

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日, 有迹象表明固定资产发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的, 认定为融资租赁: (1) 在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人; (2) 承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权; (3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]; (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]; (5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账, 按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时, 按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状

态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括专利权、非专利技术、商标使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：无法预见无形资产为公司带来经济利益期限。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：以出售、使用或其他方式为公司带来直接经济利益为目的，且预计无形资产自身或其生产的产品存在市场，并且其开发阶段支出能够准确计量的项目计入开发阶段支出；其他研究开发项目均计入研究阶段支出。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十一）应付债券

应付债券按其公允价值，即以实际收到的款项（收到对价的公允价值）扣减交易费用的差额作为初始确认金额，并以摊余成本进行后续计量。对实际收到的借入资金净额和到期应偿还金额之间的差额采用实际利率法在借款期间内摊销，摊销金额计入当期损益。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）收入

收入，是指公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

公司应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

(3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

(4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；

(5) 公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，公司应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购

相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得

足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十七) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金

额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（二十八）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（二十九）公允价值计量

1. 公司以公允价值计量相关资产或负债，应当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。公司使用估值技术的目的，是为了估计在计量日当前市场条件下，市场参与者在有序交易中出售一项资产或者转移一项负债的价格。

2. 公司以公允价值计量相关资产或负债，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。公司应当使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。公司使用多种估值技术计量公允价值的，应当考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

3. 公允价值计量使用的估值技术一经确定，不得随意变更，但变更估值技术或其应用能使计量结果在当前情况下同样或者更能代表公允价值的情况除外，包括但不限于下列情况：

（1）出现新的市场。

（2）可以取得新的信息。

(3) 无法再取得以前使用的信息。

(4) 改进了估值技术。

(5) 市场状况发生变化。

公司变更估值技术或其应用的，应当作为会计估计变更。

4. 公司应当将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。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。公司应当在考虑相关资产或负债特征的基础上判断所使用的输入值是否重要。公允价值计量结果所属的层次，取决于估值技术的输入值，而不是估值技术本身。

5. 公司以公允价值计量负债，应当假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。

6. 公司以公允价值计量自身权益工具，应当假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更情况

1. 执行《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《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）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

1) 对本公司合并层面的影响

序号	会计政策变更的内容和原因	会计时点(期间)	报表项目	变更前	影响数	变更后
1	将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	2018 年 12 月 31 日	应收票据及应收账款		74,505,706.21	74,505,706.21
			应收票据	204,000.00	-204,000.00	
		2018 年 1	应收账款	74,301,706.21	-74,301,706.21	
			应收票据及应收账款		44,174,716.13	44,174,716.13

序号	会计政策变更的内容和原因	会计时点(期间)	报表项目	变更前	影响数	变更后
		月1日	应收票据	14,821,534.43	-14,821,534.43	
			应收账款	29,353,181.70	-29,353,181.70	
2	将应收利息、应收股利和其他应收款合并为“其他应收款”列示	2018年12月31日	其他应收款		3,033,333.33	3,033,333.33
			应收股利			
			应收利息	3,033,333.33	-3,033,333.33	
			应付票据及应付账款		37,864,463.77	37,864,463.77
		2018年12月31日	应付票据	5,234,329.00	-5,234,329.00	
			应付账款	32,630,134.77	-32,630,134.77	
3	将应付票据与应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示	2018年1月1日	应付票据及应付账款		12,364,994.85	12,364,994.85
			应付票据	2,826,000.00	-2,826,000.00	
			应付账款	9,538,994.85	-9,538,994.85	
			应付票据及应付账款		12,364,994.85	12,364,994.85
		2017年12月31日	应付票据	2,826,000.00	-2,826,000.00	
			应付账款	9,538,994.85	-9,538,994.85	
4	将长期应付款和专项应付款合并为“长期应付款”列示	2018年12月31日	长期应付款		118,948,349.79	118,948,349.79
			专项应付款	118,948,349.79	-118,948,349.79	
			研发费用		9,738,270.22	9,738,270.22
5	新增研发费用报表科目,研发费用不再在管理费用科目核算	2018年1月1日	管理费用	49,727,954.50	-9,738,270.22	39,989,684.28
		2017年12月31日	研发费用		4,612,655.20	4,612,655.20
			管理费用	44,863,134.11	-4,612,655.20	40,250,478.91

2)对母公司单体的影响:

序号	会计政策变更的内容和原因	会计时点(期间)	报表项目	变更前	影响数	变更后
1	将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”	2018年12月31日	应收票据及应收账款		9,298,918.71	9,298,918.71
			应收票据			
			应收账款	9,298,918.71	-9,298,918.71	

序号	会计政策变更的内容和原因	会计时点(期间)	报表项目	变更前	影响数	变更后
	收账款”列示	2018年1月1日	应收票据及应收账款		9,298,918.71	9,298,918.71
			应收票据			
			应收账款	9,298,918.71	-9,298,918.71	
		2017年12月31日	应收票据及应收账款			
			应收票据			
			应收账款	9,298,918.71		
2	将应收利息、应收股利和其他应收款合并为“其他应收款”列示	2018年12月31日	其他应收款	21,756,949.17	3,033,333.33	24,790,282.50
			应收股利			
			应收利息	3,033,333.33	-3,033,333.33	
3	将长期应付款和专项应付款合并为“长期应付款”列示	2018年12月31日	长期应付款		118,948,349.79	118,948,349.79
			专项应付款	118,948,349.79	-118,948,349.79	

2. 执行《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》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》

本公司自 2018 年 1 月 1 日采执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)。

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,自 2018 年 1 月 1 日本公司将四分类金融资产——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产转换为三分类金融资产——以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,转换过程中损益影响数调整年初留存收益。会计政策变更影响数如下:

1) 对本公司合并层面的影响:

序号	会计政策变更的内容和原因	报表项目	2018 年 1 月 1 日		
			变更前	影响数	变更后
		其他非流动金融资产		1,452,708,732.22	1,452,708,732.22
1	将原以成本计量的权益工具重分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具	未分配利润	977,266,159.51	971,113,841.56	1,948,380,001.07
		递延所得税负债	32,014,150.54	323,799,683.06	355,813,833.60
		可供出售金融资产	157,510,000.00	-157,510,000.00	

2) 对母公司单体的影响: 无。

自 2018 年 1 月 1 日，金融资产减值会计由“已发生损失法”改为“预期损失法”，以更加及时、恰当地计提金融资产减值准备。会计政策变更影响数如下：

1) 对本公司合并层面的影响：

会计政策变更的内容和原因	报表项目	2018 年 1 月 1 日		
		变更前	影响数	变更后
金融资产减值会计由“已发生损失法”改为“预期损失法”	应收票据及应收账款	44,613,497.05	-438,780.92	44,174,716.13
	未分配利润	977,266,159.51	971,113,841.56	1,948,380,001.07

2) 对母公司单体的影响：无。

3. 执行《企业会计准则第 14 号——收入》

本公司自 2018 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

1) 对本公司合并层面的影响：

会计政策变更的内容和原因	报表项目	2018 年 1 月 1 日		
		变更前	影响数	变更后
因执行新收入准则，本公司将与提供建造合同劳务相关、不满足无条件收款权的应收账款、长期应收款和存货重分类至合同资产及其他非流动资产，将与提供销售商品及提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债		17,191,601.89	17,191,601.89
	预收款项	17,191,601.89	-17,191,601.89	

2) 对母公司单体的影响：

会计政策变更的内容和原因	报表项目	2018 年 1 月 1 日		
		变更前	影响数	变更后
因执行新收入准则，本公司将与提供建造合同劳务相关、不满足无条件收款权的应收账款、长期应收款和存货重分类至合同资产及其他非流动资产，将与提供销售商品及提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债		14,033,435.94	14,033,435.94
	预收款项	14,033,435.94	-14,033,435.94	

(二) 会计估计变更情况

无。

(三) 前期重大会计差错更正情况

无。

六、税项

主要税种	计税基础	税率	基准税率/税收优惠及相关批文
增值税	商品销售收入	5%, 6%, 10%, 16%, 17%	基准税率
城市建设维护税	增值税	5%、7%	基准税率
教育费附加	增值税	3%	基准税率
地方教育费附加	增值税	1%、2%	基准税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	基准税率
房产税	租金收入	12%	基准税率
土地使用税	土地面积	6元/平方米、12元/平方米、20元/平方米	基准税率

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权比例(%)	投资额(元)	取得方式
1	上海船研环 保技术有限 公司	2	1	上海	上海	专业技 术服务 业	5,000.00	65.00	65.00	168,870,000.00	购买
2	上海标准件 机械厂有限 公司	2	1	上海	上海	通用设 备制造 业	366.64	100.00	100.00	3,666,366.93	无偿划入
3	上海电气内 蒙古青城实 业有限公司	2	1	呼和 浩特	呼和 浩特	商务服 务业	20,000.00	100.00	100.00	199,913,829.07	投资设立

注 1: 企业类型: 1. 境内非金融子企业, 2. 境内金融子企业, 3. 境外子企业, 4. 事业单位, 5. 基建单位

(二) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	上海船研环保技术有限公司	35.00	4,312,850.13	11,011,000.00	56,875,907.97

2. 主要财务信息 (按公允价值报表填列)

项目	上海船研环保技术有限公司	
	本期数	上期数
流动资产	164,009,994.73	97,038,384.46
非流动资产	116,780,097.83	135,389,906.76
资产合计	<u>280,790,092.56</u>	<u>232,428,291.22</u>
流动负债	85,774,100.54	18,335,194.50
非流动负债	32,513,397.83	32,014,150.54
负债合计	<u>118,287,498.37</u>	<u>50,349,345.04</u>
营业收入	111,220,738.08	61,780,097.68
净利润	12,322,428.93	5,254,604.87
综合收益总额	12,322,428.93	5,254,604.87
经营活动现金流量	33,964,813.47	7,030,782.76

八、合并财务报表重要项目的说明

注：期末指 2018 年 12 月 31 日，年初指 2018 年 1 月 1 日；本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	55,747.55	67,457.20
银行存款	583,869,642.43	511,901,758.06
其他货币资金	2,742,362.50	2,197,166.30
合计	<u>586,667,752.48</u>	<u>514,166,381.56</u>

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	2,742,362.50	1,595,438.00
合计	<u>2,742,362.50</u>	<u>1,595,438.00</u>

(二) 应收票据及应收账款

种类	期末余额	年初余额
应收票据	204,000.00	14,821,534.43
应收账款	74,301,706.21	29,353,181.70
合计	<u>74,505,706.21</u>	<u>44,174,716.13</u>

1. 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	204,000.00		204,000.00	14,821,534.43		14,821,534.43
合计	<u>204,000.00</u>		<u>204,000.00</u>	<u>14,821,534.43</u>		<u>14,821,534.43</u>

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,215,200.00	
合计	<u>1,215,200.00</u>	

2. 应收账款情况

类别	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	66,421,630.69	84.91	2,264,747.02	3.41	10,398,382.16	32.00	1,099,463.45	10.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,733,209.79	13.72	588,387.25	5.48	20,949,964.74	64.47	895,701.75	4.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,069,181.82	1.37	1,069,181.82	100.00	1,149,181.82	3.53	1,149,181.82	100.00
合计	<u>78,224,022.30</u>	<u>100</u>	<u>3,922,316.09</u>		<u>32,497,528.72</u>	<u>100</u>	<u>3,144,347.02</u>	

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
上海建设路桥机械设备有限公司	9,298,918.71		1年以上		预计可收回
上海市机电设计研究院有限公司	56,023,248.53	1,165,283.57	1年以内	2.08	预计部分无法收回
宁波市镇海金力紧固件公司	1,099,463.45	1,099,463.45	4年至5年	100.00	预计无法收回
合计	<u>66,421,630.69</u>	<u>2,264,747.02</u>			

(2) 采用预期信用损失法计提坏账准备的应收账款。

逾期天数	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	5,993,017.46	55.84	124,654.77	18,590,092.48	88.74	386,673.92
1至2年(含2年)	4,384,313.97	40.85	107,854.12	1,897,523.51	9.06	46,679.08
2年以上	355,878.36	3.31	355,878.36	462,348.75	2.2	462,348.75
合计	<u>10,733,209.79</u>	<u>100</u>	<u>588,387.25</u>	<u>20,949,964.74</u>	<u>100</u>	<u>895,701.75</u>

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
上海爱斯匹爱斯标五紧固件有限公司	324,477.23	324,477.23	2年以上	100.00	预计无法收回
宁波永宏紧固件制造有限公司	744,704.59	744,704.59	2年以上	100.00	预计无法收回
合计	<u>1,069,181.82</u>	<u>1,069,181.82</u>			

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
上海爱斯匹爱斯标五紧固件有限公司	30,000.00	30,000.00	收回
合计	<u>30,000.00</u>	<u>30,000.00</u>	

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江苏双金紧固件制造有限公司	货款	50,000.00	无法收回已核销	双方签署协议核销	否
合计		<u>50,000.00</u>			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
上海市机电设计研究院有限公司	56,023,248.53	71.62	1,165,283.57
上海建设路桥机械设备有限公司	9,298,918.71	11.89	
上海电气(淮北)生物质热电有限公司	1,613,000.00	2.06	39,500.47
上海电气(五河)生物质热电有限公司	1,356,600.00	1.73	33,244.26
中船工业成套物流有限公司	1,117,200.00	1.43	23,237.76
合计	<u>69,408,967.24</u>	<u>88.73</u>	<u>1,261,266.06</u>

(三) 预付账款

1. 预付款项按账龄列示

逾期天数	期末数		年初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	1,765,296.91	99.71	1,762,528.80	97.45	
1至2年(含2年)	5,100.00	0.29	46,175.37	2.55	
合计	<u>1,770,396.91</u>	<u>100</u>	<u>1,808,704.17</u>	<u>100</u>	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
无锡威驰环保科技有限公司	217,044.31	12.26	
南通富海环保社保有限公司	376,470.00	21.26	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
河北中复玻璃钢有限公司	334,620.00	18.90	
江苏海曼重工科技有限公司	137,116.80	7.74	
湖州鼎泰净水科技有限公司	123,480.00	6.97	
合计	<u>1,188,731.11</u>	<u>67.13</u>	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	3,033,333.33	
应收股利		
其他应收款	6,018,206.48	36,784,729.37
合计	<u>9,051,539.81</u>	<u>36,784,729.37</u>

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	3,033,333.33	
合计	<u>3,033,333.33</u>	

2. 其他应收款

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,829,154.41	96.86			36,531,154.41	99.31		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	189,052.07	3.14			253,574.96	0.69		
合计	<u>6,018,206.48</u>	<u>100</u>			<u>36,784,729.37</u>	<u>100</u>		

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
-------	------	------	----	----------	------

香港路桥公司	5,642,154.41	4年至5年	预计可收回
上海建设路桥机械设 备有限公司工会	187,000.00	4年至5年	预计可收回
合计	<u>5,829,154.41</u>		

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
中石化加油卡主卡充值	36,829.62		1年以内		预计可收回
桶装水押金	600.00		2年至3年		预计可收回
建设路桥	1,768.00		5年以上		预计可收回
姜文强	7,000.00		1年以内		预计可收回
张志杰	12,000.00		1年以内		预计可收回
上海浦昶办公设备有限公 司	2,000.00		1年以内		预计可收回
上海浦昶办公设备有限公 司	2,000.00		4-5年		预计可收回
上海浦江物业有限公司	2,483.36		5年以上		预计可收回
上海共鑫投资管理有限公 司	69,920.00		1-2年		预计可收回
上海电气(集团)总公司 教育中心	840.00		1年以内		预计可收回
中国石油化工股份上海石 化加油卡	1,360.64		1年以内		预计可收回
海恒泉置业有限公司	46,758.00		1年以内		预计可收回
上海锦日物业管理有限公 司	4,000.00		1年以内		预计可收回
代付职工午餐	1,492.45		1年以内		预计可收回
合计	<u>189,052.07</u>				

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 合计的比例(%)	坏账准备
香港路桥公司	代垫款	5,642,154.41	4年至5年	93.75	
上海建设路桥机械设 备有限公司	代垫款	187,000.00	4年至5年	3.11	
上海共鑫投资管理有 限公司	押金	69,920.00	1-2年	1.16	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 合计的比例 (%)	坏账准备
海恒泉置业有限公司	押金	46,758.00	1年以内	0.78	
中石化加油卡	充值卡	36,829.62	1年以内	0.61	
合计		<u>5,982,662.03</u>		<u>99.41</u>	

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准 备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,101,885.34		3,101,885.34	4,671,033.75	116,470.72	4,554,563.03
自制半成品及在产品	44,009,780.62		44,009,780.62	8,740,066.56		8,740,066.56
库存商品	1,145,282.23		1,145,282.23	1,009,041.51		1,009,041.51
周转材料				1,099,908.93	1,099,908.93	
其他	177,031.76		177,031.76	411,780.89		411,780.89
合计	<u>48,433,979.95</u>		<u>48,433,979.95</u>	<u>15,931,831.64</u>	<u>1,216,379.65</u>	<u>14,715,451.99</u>

(六) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	761,816,766.44	84,141,123.49	51,456,092.15	794,501,797.78
小计	<u>761,816,766.44</u>	<u>84,141,123.49</u>	<u>51,456,092.15</u>	<u>794,501,797.78</u>
减:长期股权投资减值准备				
合计	<u>761,816,766.44</u>	<u>84,141,123.49</u>	<u>51,456,092.15</u>	<u>794,501,797.78</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动			计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
						其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润				
合计	412,898,450.52	761,816,766.44			84,141,123.49	51,456,092.15					794,501,797.78	
一、联营企业	412,898,450.52	761,816,766.44			84,141,123.49	51,456,092.15					794,501,797.78	
1、上海仙达尔现代农机有限公司	8,518,768.36	38,716,110.15			10,059,605.81	3,542,859.36					45,232,856.60	
2、维高格雷石油设备有限公司	8,633,636.40	13,422,857.14			1,713,581.50						15,136,438.64	
3、沃马人隆超高压设备公司	4,548,454.40	27,143,786.48			1,635,415.54	1,011,355.50					27,767,846.52	
4、上菱空调机电器有限公司	319,025,561.43	656,605,890.08			65,448,757.98	43,301,877.29					678,752,770.77	
5、上海博格曼有限公司	3,970,897.33	25,928,122.59			5,283,762.66	3,600,000.00					27,611,885.25	
6、上海上缆藤仓电线电缆有限公司	63,043,896.53											
7、上海电气清能能源技术有限公司	5,157,236.07											

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数				
	上海博格曼有限公司	上菱空调机电器有限公司	上海维高格雷石油设备有限公司	上海世达尔现代农业有限公司	上海沃马-大隆超高压设备公司
流动资产	184,017,704.28	2,159,409,731.41	39,073,706.93	119,803,501.62	58,406,644.94
非流动资产	23,996,240.40	372,935,853.62		4,220,189.99	5,942,179.23
资产合计	<u>208,013,944.68</u>	<u>2,532,345,585.03</u>	<u>39,073,706.93</u>	<u>124,023,691.61</u>	<u>64,348,824.17</u>
流动负债	69,954,518.42	1,106,094,753.41	1,232,610.27	31,711,739.36	7,679,749.65
非流动负债					
负债合计	<u>69,954,518.42</u>	<u>1,106,094,753.41</u>	<u>1,232,610.27</u>	<u>31,711,739.36</u>	<u>7,679,749.65</u>
净资产	138,059,426.26	1,426,250,831.62	37,841,096.66	92,311,952.25	56,669,074.52
按持股比例计算的净资产份额	27,611,885.25	678,752,770.77	15,136,438.64	45,232,856.60	27,767,846.52
调整事项					
对合营企业权益投资的账面价值	<u>27,611,885.25</u>	<u>678,752,770.77</u>	<u>15,136,438.64</u>	<u>45,232,856.60</u>	<u>27,767,846.52</u>
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	209,675,358.19	4,652,684,798.87	158,424.73	152,092,394.59	42,357,520.60
净利润	27,811,383.39	137,243,557.84	4,283,953.76	20,529,807.78	3,591,612.37
其他综合收益					
综合收益总额	<u>27,811,383.39</u>	<u>137,243,557.84</u>	<u>4,283,953.76</u>	<u>20,529,807.78</u>	<u>3,591,612.37</u>
企业本期收到的来自合营企业的股利	3,600,000.00	43,301,877.29		3,542,859.36	1,011,355.50

续上表

项目	上期数				
	上海博格曼有限公司	上菱空调机电器有限公司	上海维高格雷石油设备有限公司	上海世达尔现代农业有限公司	上海沃马-大隆超高压设备公司
流动资产	166,018,336.46	2,375,001,520.89	42,759,039.07	107,582,315.50	64,235,804.67
非流动资产	26,077,527.42	366,535,451.60	440,673.53	5,593,017.72	6,954,069.54
资产合计	<u>192,095,863.88</u>	<u>2,741,536,972.49</u>	<u>43,199,712.60</u>	<u>113,175,333.22</u>	<u>71,189,874.21</u>
流动负债	63,847,821.01	1,361,533,000.07	9,642,569.72	34,162,863.53	15,794,391.60
非流动负债					

项目	上期数				
	上海博格曼有限公司	上菱空调机电器有限公司	上海维高格雷石油设备有限公司	上海世达尔现代农业有限公司	上海沃马-大隆超高压设备公司
负债合计	63,847,821.01	1,361,533,000.07	9,642,569.72	34,162,863.53	15,794,391.60
净资产	128,248,042.87	1,380,003,972.42	33,557,142.88	79,012,469.69	55,395,482.61
按持股比例计算的净资产份额	25,649,608.59	656,605,890.08	13,422,857.14	38,716,110.15	27,143,786.48
调整事项					
对合营企业权益投资的账面价值	25,649,608.59	656,605,890.08	13,422,857.14	38,716,110.15	27,143,786.48
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	193,744,941.26	4,967,293,529.56	3,918,829.25	148,932,229.50	
净利润	21,233,428.45	181,993,397.28	-19,745,995.57	15,063,177.55	
其他综合收益					
综合收益总额	21,233,428.45	181,993,397.28	-19,745,995.57	15,063,177.55	
企业本期收到的来自合营企业的股利	1,000,000.00	42,926,238.06		3,712,520.80	

(七) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
呼和浩特投资有限责任公司	1,444,701,143.37	1,452,708,732.22
合计	1,444,701,143.37	1,452,708,732.22

(八) 投资性房地产

1. 以成本计量

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	350,347,759.01			350,347,759.01
其中：1. 房屋、建筑物	179,881,520.20			179,881,520.20
2. 土地使用权	170,466,238.81			170,466,238.81
二、累计折旧和累计摊销合计	192,633,461.57	12,317,553.53		204,951,015.10
其中：1. 房屋、建筑物	141,760,836.05	4,706,695.37		146,467,531.42

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 土地使用权	50,872,625.52	7,610,858.16		58,483,483.68
三、投资性房地产账面净值合计	<u>157,714,297.44</u>			<u>145,396,743.91</u>
其中：1. 房屋、建筑物	38,120,684.15			33,413,988.78
2. 土地使用权	119,593,613.29			111,982,755.13
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	<u>157,714,297.44</u>			<u>145,396,743.91</u>
其中：1. 房屋、建筑物	38,120,684.15			33,413,988.78
2. 土地使用权	119,593,613.29			111,982,755.13

（九）固定资产

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>3,866,135.15</u>	<u>759,224.01</u>	<u>700,446.92</u>	<u>3,924,912.24</u>
其中：机器设备	686,110.41	311,056.68	44,062.43	953,104.66
运输工具	1,723,689.83		506,480.00	1,217,209.83
办公及电子设备	1,456,334.91	448,167.33	149,904.49	1,754,597.75
二、累计折旧合计	<u>2,799,911.01</u>	<u>424,594.80</u>	<u>653,235.86</u>	<u>2,571,269.95</u>
其中：机器设备	426,529.43	91,998.75	40,532.55	477,995.63
运输工具	1,413,082.38	160,473.18	481,156.00	1,092,399.56
办公及电子设备	960,299.20	172,122.87	131,547.31	1,000,874.76
三、固定资产账面净值合计	<u>1,066,224.14</u>			<u>1,353,642.29</u>
其中：机器设备	259,580.98			475,109.03
运输工具	310,607.45			124,810.27
办公及电子设备	496,035.71			753,722.99
四、固定资产减值准备合计				
其中：机器设备				
运输工具				
办公及电子设备				
五、固定资产账面价值合计	<u>1,066,224.14</u>			<u>1,353,642.29</u>
其中：机器设备	259,580.98			475,109.03
运输工具	310,607.45			124,810.27
办公及电子设备	496,035.71			753,722.99

(十) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	<u>191,368,756.22</u>			<u>191,368,756.22</u>
其中：专利权	49,205,235.64			49,205,235.64
非专利技术	117,509,232.58			117,509,232.58
商标使用权	10,800,000.00			10,800,000.00
其他	13,854,288.00			13,854,288.00
二、累计摊销额合计	<u>62,105,274.06</u>	<u>16,945,443.81</u>		<u>79,050,717.87</u>
其中：专利权	20,666,946.19	5,637,446.82		26,304,393.01
非专利技术	34,348,205.83	9,374,327.34		43,722,533.17
商标使用权	3,105,882.35	847,058.82		3,952,941.17
其他	3,984,239.69	1,086,610.83		5,070,850.52
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：专利权				
非专利技术				
商标使用权				
其他				
四、账面价值合计	<u>129,263,482.16</u>			<u>112,318,038.35</u>
其中：专利权	28,538,289.45			22,900,842.63
非专利技术	83,161,026.75			73,786,699.41
商标使用权	7,694,117.65			6,847,058.83
其他	9,870,048.31			8,783,437.48

(十一) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
压载水项目试验平台	1,435,732.78	8,302,537.44			9,738,270.22	
合计	<u>1,435,732.78</u>	<u>8,302,537.44</u>			<u>9,738,270.22</u>	

(十二) 商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海船研环保技术有限公司	41,965,811.26			41,965,811.26
合计	<u>41,965,811.26</u>			<u>41,965,811.26</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海船研环保技术有限公司	28,232,762.53			28,232,762.53
合计	<u>28,232,762.53</u>			<u>28,232,762.53</u>

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
红楼装修	1,741,728.54		237,508.44		1,504,220.10	
23、24号楼装修	180,644.02		24,916.42		155,727.60	
25号楼装修	89,066.00		12,284.96		76,781.04	
31号楼装修	1,799,134.51		248,001.38		1,551,133.13	
合计	<u>3,810,573.07</u>		<u>522,711.20</u>		<u>3,287,861.87</u>	

(十四) 递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税负债	<u>349,664,839.44</u>	<u>1,398,659,357.73</u>	<u>355,813,833.60</u>	<u>1,423,255,334.38</u>
计入其他非流动金融资产的公允价值变动	321,797,785.85	1,287,191,143.37	323,799,683.06	1,295,198,732.22
非同一控制企业合并资产评估增值	27,867,053.59	111,468,214.36	32,014,150.54	128,056,602.16

(十五) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据	5,234,329.00	2,826,000.00
应付账款	32,630,134.77	9,538,994.85
合计	<u>37,864,463.77</u>	<u>12,364,994.85</u>

1. 应付票据情况表

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	5,234,329.00	2,826,000.00
合计	<u>5,234,329.00</u>	<u>2,826,000.00</u>

注：本公司无已到期但尚未支付的应付票据。

2. 应付账款情况表

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	32,327,541.04	9,042,118.19
1-2年(含2年)	169,659.73	494,776.66
2-3年(含3年)	130,834.00	2,100.00
3年以上	2,100.00	
合计	<u>32,630,134.77</u>	<u>9,538,994.85</u>

账龄超过1年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海明冰船务有限公司	85,000.00	尚未结算
浙江华章科技有限公司	28,320.00	尚未结算
江苏扬宇密封件有限公司	12,500.00	尚未结算
上海瀚珀印务科技有限公司	11,385.00	尚未结算
中山市双核电气有限公司	10,650.00	尚未结算
合计	<u>147,855.00</u>	

(十六) 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
上海融御投资有限公司		1,623,950.00
上海竞能汽车节能科技有限公司		17,277.00
上海万福资产管理有限公司	14,016,999.94	13,492,000.00
上海繁孜实业有限公司	16,436.00	

项目	期末余额	年初余额
上海轩成物流有限公司	15,856,863.98	
上海环保工程成套有限公司	6,607,575.52	
上海鑫景建设工程有限公司	2,123,908.62	
BELSHIPSSupramaxSingaporePT	265,592.86	265,592.86
上海电气国际经济贸易有限公司	129,666.09	481,741.00
国营海东造船厂		359,000.00
浙江宏信船舶有限公司		324,000.00
其他零星小计	176,260.00	628,041.03
合计	<u>39,193,303.01</u>	<u>17,191,601.89</u>

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,931,605.94	25,909,519.92	19,859,818.55	10,981,307.31
二、离职后福利-设定提存计划		2,338,153.50	2,338,153.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	<u>4,931,605.94</u>	<u>28,247,673.42</u>	<u>22,197,972.05</u>	<u>10,981,307.31</u>

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,860,214.85	22,853,525.47	16,803,906.10	10,909,834.22
二、职工福利费	57,885.61	832,619.78	832,619.78	57,885.61
三、社会保险费		<u>1,022,087.47</u>	<u>1,022,087.47</u>	
其中：1. 医疗保险费		899,957.80	899,957.80	
2. 工伤保险费		27,391.19	27,391.19	
3. 生育保险费		94,738.48	94,738.48	
4. 其他				
四、住房公积金		861,969.00	861,969.00	
五、工会经费和职工教育经费	13,505.48	285,914.70	285,832.70	13,587.48
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
八、其他短期薪酬		53,403.50	53,403.50	
合计	<u>4,931,605.94</u>	<u>25,909,519.92</u>	<u>19,859,818.55</u>	<u>10,981,307.31</u>

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		2,290,780.20	2,290,780.20	
二、失业保险费		47,373.30	47,373.30	
三、企业年金缴费				
合计		<u>2,338,153.50</u>	<u>2,338,153.50</u>	

(十八) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	455,053.16	15,836,916.58	4,909,291.68	11,382,678.06
企业所得税	25,621,939.51	7,424,335.56	28,271,715.45	4,774,559.62
城市维护建设税	33,637.78	834,649.07	297,576.16	570,710.69
房产税	2,645,159.49	5,398,141.78	5,141,159.25	2,902,142.02
土地使用税	7,466.48	1,244,641.68	1,244,641.72	7,466.44
个人所得税	161,442.98	3,893,693.11	3,606,987.27	448,148.82
教育费附加	30,199.62	642,203.59	216,649.27	455,753.94
其他税费	-2,694.03	6,073.89	3,379.86	
合计	<u>28,952,204.99</u>	<u>35,280,655.26</u>	<u>43,691,400.66</u>	<u>20,541,459.59</u>

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	42,507,703.26	111,982,672.74
合计	<u>42,507,703.26</u>	<u>111,982,672.74</u>

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
预提费用	16,573,352.60	16,573,352.60
押金	10,040,568.71	10,622,868.00

项目	期末余额	年初余额
代收代付的经营者薪酬	802,650.00	856,204.00
单位往来款	14,226,164.86	14,239,674.18
代收代付款项	508,065.84	68,970,979.64
其他	356,901.25	719,594.32
合计	<u>42,507,703.26</u>	<u>111,982,672.74</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海电气企业发展有限公司	214,000.00	尚未结算
上海电气(集团)集团总公司	14,012,164.86	尚未结算
上海建设路桥机械设备有限公司	3,000,000.00	押金
计提费用	16,573,352.60	预提员工清退补偿, 尚未完全发生
合计	<u>33,799,517.46</u>	

(二十) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	118,948,349.79	
合计	<u>118,948,349.79</u>	

1. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	年初余额
合计	<u>118,948,349.79</u>	
闵行区浦江镇郊野公园动迁指挥部	118,948,349.79	

(二十一) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
产品售后服务费	4,646,344.24	
合计	<u>4,646,344.24</u>	

(二十二) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	<u>108,643,829.07</u>	<u>100</u>			<u>108,643,829.07</u>	<u>100</u>
上海电气集团 股份有限公司	108,643,829.07	100.00			108,643,829.07	100.00

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、其他资本公积	292,968,156.37			292,968,156.37
合计	<u>292,968,156.37</u>			<u>292,968,156.37</u>

其中：国有独享资本公积

(二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	188,395,881.84			188,395,881.84
合计	<u>188,395,881.84</u>			<u>188,395,881.84</u>

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上期期末余额	977,266,159.51	794,623,466.64
会计政策变更	971,113,841.56	
本期年初余额	<u>1,948,380,001.07</u>	<u>794,623,466.64</u>
本期增加额	<u>94,270,779.12</u>	<u>230,628,751.79</u>
其中：本期归母净利润转入	94,270,779.12	230,628,751.79
其他调整因素		
本期减少额	<u>78,160,674.19</u>	<u>47,986,058.92</u>
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	78,160,674.19	47,986,058.92
转增资本		
其他减少		

项目	本期金额	上年金额
本期期末余额	<u>1,964,490,106.00</u>	<u>977,266,159.51</u>

(二十六) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>111,281,109.63</u>	<u>60,054,366.44</u>	<u>58,762,822.72</u>	<u>36,135,306.17</u>
其中：产品销售	111,281,109.63	60,054,366.44	58,762,822.72	36,135,306.17
2. 其他业务小计	<u>46,665,716.99</u>	<u>19,786,427.08</u>	<u>46,043,716.05</u>	<u>16,800,074.94</u>
其中：租赁收入	44,651,000.00	19,786,427.08	43,764,803.51	16,800,074.94
服务收入			264,195.55	
其他	2,014,716.99		2,014,716.99	
合计	<u>157,946,826.62</u>	<u>79,840,793.52</u>	<u>104,806,538.77</u>	<u>52,935,381.11</u>

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
1. 职工薪酬	<u>2,698,201.84</u>	<u>536,095.81</u>
其中：工资	2,594,626.63	421,327.10
福利费		
2. 业务招待费	73,967.00	68,328.40
3. 车辆使用费	50,912.67	60,750.18
4. 办公费	13,308.31	31,217.03
5. 差旅费	119,772.27	131,700.63
6. 会务费	1,941.75	2,565.00
7. 广告费	53,288.54	181,551.45
8. 运杂费	125,162.72	108,962.57
9. 会展费	206,037.73	184,862.73
10. 售后服务费	4,849,994.46	
11. 其他	22,065.47	11,642.64
合计	<u>8,214,652.76</u>	<u>1,317,676.44</u>

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
1. 职工薪酬	15,697,158.09	14,511,403.24

项目	本期发生额	上期发生额
其中：工资	11,573,127.87	10,616,275.87
福利费	832,619.80	729,384.21
2. 折旧费	294,150.38	416,218.87
3. 业务招待费	122,624.30	158,564.76
4. 差旅费	370,000.95	259,556.38
5. 办公费	2,523,651.68	1,891,458.36
6. 税金	158.10	
7. 无形资产摊销	16,588,387.77	16,588,387.77
8. 低值易耗品		553.85
9. 长期待摊费用摊销	237,508.42	523,071.16
10. 聘请中介机构费用	606,590.15	1,697,338.95
11. 保安费		140,176.99
12. 保险费	38,802.90	70,012.30
13. 专职董事及派出人员费用	717,482.80	1,181,623.51
14. 物业管理费	697,822.63	690,011.31
15. 土地使用费	939,574.98	939,575.02
16. 会务费	900.00	1,200.00
17. 其他	1,154,871.13	1,181,326.44
合计	<u>39,989,684.28</u>	<u>40,250,478.91</u>

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
压载水试验平台	9,738,270.22	4,612,655.20
合计	<u>9,738,270.22</u>	<u>4,612,655.20</u>

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	9,081,323.11	4,986,627.34
金融机构手续费	63,583.66	82,148.76
汇兑损益	-56,689.56	92,957.70
合计	<u>-9,074,429.01</u>	<u>-4,811,520.88</u>

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-1,286,274.75
存货跌价损失		-2,592,191.96
合计		<u>-3,878,466.71</u>

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	827,969.07	
合计	<u>827,969.07</u>	

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		360,000.00
政府税务补贴款	602,500.00	1,364,500.00
合计	<u>602,500.00</u>	<u>1,724,500.00</u>

(三十四) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	84,141,123.49	95,557,350.29
处置长期股权投资产生的投资收益	1,658,284.92	10,384,570.19
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		13,743,700.23
合计	<u>85,799,408.41</u>	<u>119,685,620.71</u>

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他非流动金融资产	-8,007,588.85	
合计	<u>-8,007,588.85</u>	

(三十六) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	<u>281,593.17</u>	<u>139,345,277.98</u>	<u>281,593.17</u>
其中：固定资产处置利得	281,593.17	139,345,277.98	281,593.17
政府补助	1,032,835.80	766,000.00	1,032,835.80
其他	380,799.75	253,208.90	380,799.75
合计	<u>1,695,228.72</u>	<u>140,364,486.88</u>	<u>1,695,228.72</u>

2. 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
财政扶持专项资金	1,032,835.80	766,000.00
合计	<u>1,032,835.80</u>	<u>766,000.00</u>

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	<u>11,859.06</u>	<u>1,725.85</u>	<u>11,859.06</u>
其中：固定资产报废损失	11,859.06	1,725.85	11,859.06
对外捐赠	40,000.00	40,000.00	40,000.00
其他	422,199.73	51,609.79	422,199.73
合计	<u>474,058.79</u>	<u>93,335.64</u>	<u>474,058.79</u>

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,424,335.56	40,431,854.50
递延所得税调整	-6,148,994.16	-4,147,096.94
其他		
合计	<u>1,275,341.40</u>	<u>36,284,757.56</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	99,858,970.65
按法定税率计算的所得税费用	24,964,742.66
子公司适用不同税率的影响	-2,878,340.24
调整以前期间所得税的影响	399,018.19
非应税收入的影响	-21,449,852.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	845,556.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	489,771.28
其他	-1,095,555.30
所得税费用合计	<u>1,275,341.40</u>

(三十九) 租赁

1. 经营租赁出租人各类租出资产信息:

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
1. 房屋建筑物(含附属机器设备)	33,413,988.78	38,120,684.15
2. 土地使用权	111,982,755.13	119,593,613.29
合计	<u>145,396,743.91</u>	<u>157,714,297.44</u>

(四十) 外币折算

计入当期损益的汇兑收益为 56,689.56 元(损失以“-”列示),其中-2,445.20 元系由外币应收项目汇兑损益引起,59,134.76 元系由外币银行存款汇兑损益引起。

(四十一) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	98,583,629.25	232,467,863.49
加: 资产减值准备		-3,878,466.71
信用资产减值损失	827,969.07	

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,742,148.33	14,787,696.31
无形资产摊销	16,945,443.81	16,945,403.91
长期待摊费用摊销	522,711.20	523,071.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-139,343,552.13
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-269,734.11	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	8,007,588.85	
财务费用(收益以“-”号填列)	-59,134.76	92,957.70
投资损失(收益以“-”号填列)	-85,799,408.41	-119,685,620.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-6,148,994.16	-4,293,242.41
存货的减少(增加以“-”号填列)	-33,718,527.96	-3,997,243.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-34,276,462.33	-1,553,914.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	49,595,756.63	27,229,694.45
其他	1,435,732.78	
经营活动产生的现金流量净额	<u>28,388,718.19</u>	<u>19,294,646.93</u>

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3. 现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	583,925,389.98	512,570,943.56
减: 现金的年初余额	512,570,943.56	218,369,776.82
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>71,354,446.42</u>	<u>294,201,166.74</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	<u>583,925,389.98</u>	<u>512,570,943.56</u>
其中: 库存现金	55,747.55	67,457.20
可随时用于支付的银行存款	583,869,642.43	511,901,758.06
可随时用于支付的其他货币资金		601,728.30
二、现金等价物		

项目	本期余额	上期余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	583,925,389.98	512,570,943.56

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物

(四十二) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	214,009.13	6.8632	1,468,787.46
日元	2,964.00	0.061887	183.43

九、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，公司未发生影响本会计报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海电气集团股份有限公司	上海市兴义路8号30层	电气机械和器材制造业	1,472,517.49	100.00	100.00

注：本公司的最终控制方为上海电气(集团)总公司

(二) 本公司的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
上海电气内蒙古青城实业有限公司	呼和浩特	实业投资	20,000.00	100.00	100.00
上海标准件机械厂有限公司	上海	工业装备	366.64	100.00	100.00
上海船研环保技术有限公司	上海	环保设备	5,000.00	65.00	65.00

(三) 本公司的联营企业有关信息

详见“附注八：合并财务报表重要项目的说明”中的“(六)长期股权投资”中的重要联营企业的主要财务信息。

(四) 关联方

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占同类交易总额的比例(%)	未结算项目金额	未结算项目金额坏账准备金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易							
管理咨询服务	上海电气集团置业有限公司	同一最终控制方	1,700,000.00	23.34			协议价
管理咨询服务	上海共鑫投资管理有限公司	同一最终控制方	5,584,066.90	76.66			协议价
支付房租	上海共鑫投资管理有限公司	同一最终控制方	989,963.40	84.27			协议价
支付物业管理服务	上海电气物业有限公司	同一最终控制方	580,562.28	44.97			协议价
材料采购	上海自动化仪表有限公司	同一最终控制方	128,088.42	0.39	128,088.42		协议价
二、销售商品、提供劳务的关联交易							
服务收入	上海三菱电机·三菱空调机电器有限公司	联营企业	2,014,716.99	100.00			协议价

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占同类 交易总额的比例 (%)	未结算 项目金额	未结算项目金额 坏账准备金额	定价政策
利息收入	上海电气集团 财务有限责任 公司	同一最终控 制方	7,456,499.17	82.11			协议价
销售商品	上海市机电设 计研究院有限 公司	同一最终控 制方	72,382,854.07	65.05	56,023,248.53	1,165,283.57	协议价
销售商品	上海环保工程 成套有限公司	同一最终控 制方	17,980,369.00	16.16			协议价
销售商品	上海电气(五 河)生物质热电 有限公司	同一最终控 制方	29,059.83	0.03	1,356,600.00	33,244.26	协议价
销售商品	上海电气(淮 北)生物质热电 有限公司	同一最终控 制方	40,683.76	0.04	1,613,000.00	39,500.47	协议价
利息收入	上海电气集团 财务有限责任 公司	同一最终控 制方	7,456,499.17	97.49			协议价

2. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备 余额
上海电气集团财务有限责任公司	银行存款	548,403,732.89	
上海共鑫投资管理有限公司	其他应收款	69,920.00	
上海电气(淮北)水务发展有限公司	应收账款	98,000.00	2,410.80
上海电气(淮北)生物质热电有限公司	应收账款	1,613,000.00	39,500.47
上海电气(五河)生物质热电有限公司	应收账款	1,356,600.00	33,244.26
上海市机电设计研究院有限公司	应收账款	56,023,248.53	1,165,283.57
上海建设路桥机械设备有限公司	应收账款	9,298,918.71	

关联方名称	应付项目	期末余额
上海电气集团总公司	其他应付款	14,012,164.86
上海建设路桥机械设备有限公司	其他应付款	3,000,000.00
上海日野发动机有限公司	其他应付款	802,650.00
上海电气企业发展有限公司	其他应付款	214,000.00

关联方名称	应付项目	期末余额
上海自动化仪表有限公司	应付账款	128,088.42
上海环保工程成套有限公司	预收款项	6,607,575.52
上海电气国际经济贸易有限公司	预收款项	129,666.09

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

无。

十三、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 母公司报表主要项目

1. 应收票据及应收账款

种类	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	9,298,918.71	9,298,918.71
合计	<u>9,298,918.71</u>	<u>9,298,918.71</u>

应收账款情况

类别	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,298,918.71	100.00			9,298,918.71	100.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>9,298,918.71</u>	<u>100</u>			<u>9,298,918.71</u>	<u>100</u>		

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
上海建设路桥机械设备有限公司	9,298,918.71		1年以上		预计可收回
合计	<u>9,298,918.71</u>				

(2) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
上海建设路桥机械设备有限公司	9,298,918.71	100.00	
合计	<u>9,298,918.71</u>	<u>100</u>	

2. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	3,033,333.33	
应收股利		
其他应收款	21,756,949.17	21,605,065.72
合计	<u>24,790,282.50</u>	<u>21,605,065.72</u>

应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	3,033,333.33	
合计	<u>3,033,333.33</u>	

其他应收款

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	21,717,751.55	99.82			21,530,751.55	99.66		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	39,197.62	0.18			74,314.17	0.34		
合计	<u>21,756,949.17</u>	<u>100</u>			<u>21,605,065.72</u>	<u>100</u>		

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
上海电气内蒙古青城实业有限公司	15,888,597.14		5年以上		预计可收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
香港路桥公司	5,642,154.41		4年至5年		预计可收回
上海建设路桥机械 设备有限公司工会	187,000.00		4年至5年		预计可收回
合计	<u>21,717,751.55</u>				

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
中石化加油卡主 卡充值	36,829.62		1年以内		预计可收回
桶装水押金	600.00		2年至3年		预计可收回
建设路桥	1,768.00		5年以上		预计可收回
合计	<u>39,197.62</u>				

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 合计的比例 (%)	坏账准备
上海电气内蒙古青 城实业有限公司	暂借款	15,888,597.14	5年以上	73.03	
香港路桥公司	代垫款	5,642,154.41	4年至5年	25.93	
上海建设路桥机械 设备有限公司	代垫款	187,000.00	4年至5年	0.86	
中石化加油卡主卡 充值	充值卡	36,829.62	1年以内	0.17	
其他零星小计	代垫款	2,368.00	5年以上	0.01	
合计		<u>21,756,949.17</u>		<u>100</u>	

3. 长期股权投资

(1) 投资类别

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	384,572,767.78			384,572,767.78
对合营企业投资				
对联营企业投资	761,816,766.44	84,141,123.49	51,456,092.15	794,501,797.78
小计	<u>1,146,389,534.22</u>	<u>84,141,123.49</u>	<u>51,456,092.15</u>	<u>1,179,074,565.56</u>
减:长期股权投资减值准备				
合计	<u>1,146,389,534.22</u>	<u>84,141,123.49</u>	<u>51,456,092.15</u>	<u>1,179,074,565.56</u>

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动				其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整						
合计	777,807,124.56	1,146,389,534.22	84,141,123.49	161,905,092.15	1,179,074,565.56							
一、子公司	364,908,674.04	384,572,767.78		110,449,000.00	384,572,767.78							
1、上海电气内蒙古青城实业有限公司	199,913,829.07	199,913,829.07			199,913,829.07							
2、上海船舶环境技术有限公司	161,328,478.04	161,328,478.04		20,449,000.00	161,328,478.04							
3、上海标准件机械厂	3,666,366.93	23,330,460.67		90,000,000.00	23,330,460.67							
二、联营企业	412,898,450.52	761,816,766.44	84,141,123.49	51,456,092.15	794,501,797.78							
1、上海世达尔现代农业有限公司	8,518,768.36	38,716,110.15	10,059,605.81	3,542,859.36	45,232,856.60							
2、维高格雷石油设备有限公司	8,633,636.40	13,422,857.14	1,713,581.50		15,136,438.64							
3、沃马大隆超高压设备公司	4,548,454.40	27,143,786.48	1,635,415.54	1,011,355.50	27,767,846.52							
4、三菱空调机电器有限公司	319,025,561.43	656,605,890.08	65,448,757.98	43,301,877.29	678,752,770.77							

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动				计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整				
5、上海博格曼有限公司	3,970,897.33	25,928,122.59			5,283,762.66			3,600,000.00		27,611,885.25
6、上海上缆藤仓电缆有限公司	63,043,896.53									
7、上海电气清能源技术有限公司	5,157,236.07									

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数				
	上海博格曼有限公司	上菱空调机电器有限公司	上海维高格雷石油设备有限公司	上海世达尔现代农业有限公司	上海沃马-大隆超高压设备公司
流动资产	184,017,704.28	2,159,409,731.41	39,073,706.93	119,803,501.62	58,406,644.94
非流动资产	23,996,240.40	372,935,853.62		4,220,189.99	5,942,179.23
资产合计	<u>208,013,944.68</u>	<u>2,532,345,585.03</u>	<u>39,073,706.93</u>	<u>124,023,691.61</u>	<u>64,348,824.17</u>
流动负债	69,954,518.42	1,106,094,753.41	1,232,610.27	31,711,739.36	7,679,749.65
非流动负债					
负债合计	<u>69,954,518.42</u>	<u>1,106,094,753.41</u>	<u>1,232,610.27</u>	<u>31,711,739.36</u>	<u>7,679,749.65</u>
净资产	138,059,426.26	1,426,250,831.62	37,841,096.66	92,311,952.25	56,669,074.52
按持股比例计算的净资产份额	27,611,885.25	678,752,770.77	15,136,438.64	45,232,856.60	27,767,846.52
调整事项					
对合营企业权益投资的账面价值	<u>27,611,885.25</u>	<u>678,752,770.77</u>	<u>15,136,438.64</u>	<u>45,232,856.60</u>	<u>27,767,846.52</u>
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	209,675,358.19	4,652,684,798.87	158,424.73	152,092,394.59	42,357,520.60
净利润	27,811,383.39	137,243,557.84	4,283,953.76	20,529,807.78	3,591,612.37
其他综合收益					
综合收益总额	<u>27,811,383.39</u>	<u>137,243,557.84</u>	<u>4,283,953.76</u>	<u>20,529,807.78</u>	<u>3,591,612.37</u>
企业本期收到的来自合营企业的股利	3,600,000.00	43,301,877.29		3,542,859.36	1,011,355.50

续上表

项目	上期数				
	上海博格曼有限公司	上菱空调机电器有限公司	上海维高格雷石油设备有限公司	上海世达尔现代农业有限公司	上海沃马-大隆超高压设备公司
流动资产	166,018,336.46	2,375,001,520.89	42,759,039.07	107,582,315.50	64,235,804.67
非流动资产	26,077,527.42	366,535,451.60	440,673.53	5,593,017.72	6,954,069.54
资产合计	<u>192,095,863.88</u>	<u>2,741,536,972.49</u>	<u>43,199,712.60</u>	<u>113,175,333.22</u>	<u>71,189,874.21</u>
流动负债	63,847,821.01	1,361,533,000.07	9,642,569.72	34,162,863.53	15,794,391.60
非流动负债					

项目	上期数				
	上海博格曼有限公司	上菱空调电器有限公司	上海维高格雷石油设备有限公司	上海世达尔现代农机有限公司	上海沃马-大隆超高压设备公司
负债合计	63,847,821.01	1,361,533,000.07	9,642,569.72	34,162,863.53	15,794,391.60
净资产	128,248,042.87	1,380,003,972.42	33,557,142.88	79,012,469.69	55,395,482.61
按持股比例计算的净资产份额	25,649,608.59	656,605,890.08	13,422,857.14	38,716,110.15	27,143,786.48
调整事项					
对合营企业权益投资的账面价值	25,649,608.59	656,605,890.08	13,422,857.14	38,716,110.15	27,143,786.48
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	193,744,941.26	4,967,293,529.56	3,918,829.25	148,932,229.50	
净利润	21,233,428.45	181,993,397.28	-19,745,995.57	15,063,177.55	
其他综合收益					
综合收益总额	21,233,428.45	181,993,397.28	-19,745,995.57	15,063,177.55	
企业本期收到的来自合营企业的股利	1,000,000.00	42,926,238.06		3,712,520.80	

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 其他业务小计	46,665,716.99	19,786,427.08	46,043,716.05	16,800,074.94
其中：租金收入	44,651,000.00	19,786,427.08	43,764,803.51	16,800,074.94
其他收入	2,014,716.99		2,014,716.99	
服务业务			264,195.55	
合计	46,665,716.99	19,786,427.08	46,043,716.05	16,800,074.94

5. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	84,141,123.49	105,941,920.48
可供出售金融资产等取得的投资收益		8,381.12
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,658,284.92	435,319.11

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他	110,449,000.00	
合计	<u>196,248,408.41</u>	<u>106,385,620.71</u>

注：其他为子公司利润分配确认的投资收益

6. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	204,663,694.91	106,813,462.21
加：资产减值准备		
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,354,554.38	14,451,068.15
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-278,524.14	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	218.94	-423.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-196,248,408.41	-106,385,620.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-146,145.47
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,185,216.78	-426,552.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,300,593.55	3,216,677.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>14,005,725.35</u>	<u>17,522,465.55</u>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	533,638,723.12	462,992,597.40
减：现金的期初余额	462,992,597.40	165,306,329.29
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>70,646,125.72</u>	<u>297,686,268.11</u>

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十五、财务报表的批准

上述二〇一七年度、二〇一八年度本公司财务报表和财务报表有关附注，系本公司按企业会计准则及补充规定编制。已经公司管理当局批准。

企业名称：上海电气实业有限公司

单位负责人：朱卫明

日期：2019年2月15日



财务负责人：刘有龙

日期：2019年2月15日





姓 名 王兴华
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出生日期 1976-01-30
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通
 合伙)上海分所
 Working unit
 身份证号码 320106760130321
 Identity card No.

89

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年4月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



王兴华(310000422265)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

年 月 日
/y /m /d



姓名 马莹
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1977-11-27
 Date of birth _____
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普
 Working unit 通合伙)上海分所
 身份证号码 342201197711271253
 Identity card No _____

60

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年 11月 30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



马莹(110101504923)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

年 月 日
/ /



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



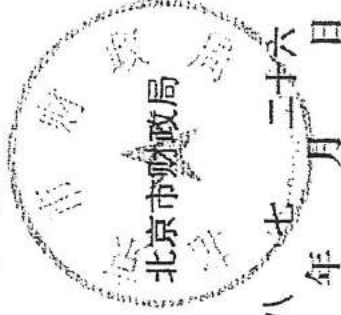
2019年01月24日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: 0000175

说明

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



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

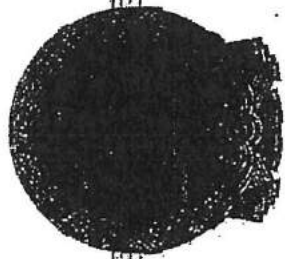
执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



证书序号：000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之



证书号：08

发证时间：二〇一〇年五月

证书有效期至：二〇一〇年五月二十六日