

上海电气国际经济贸易有限公司
模拟审计报告
天职业字[2021]36370号

目 录

模拟审计报告	1
2019年1月1日-2021年6月30日模拟财务报表	4
2019年1月1日-2021年6月30日模拟财务报表附注	16

上海电气集团股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了上海电气国际经济贸易有限公司（以下简称“电气国贸”）按照模拟财务报告附注二所披露的编制基础编制的模拟财务报表（以下简称“模拟财务报表”），包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的模拟合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的模拟合并及母公司利润表、模拟合并及母公司所有者权益变动表以及模拟财务报表附注。

我们认为，后附的模拟财务报表在所有重大方面按照模拟财务报表附注二所述的编制基础和企业会计准则的规定编制，公允反映了电气国贸 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的模拟合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的模拟合并及母公司经营成果。

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“注册会计师对模拟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，我们独立于电气国贸，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、 其他事项

本模拟审计报告仅供上海电气集团股份有限公司向上海电气（集团）总公司转让电气国贸股权时参考使用，不得作为其他任何目的的引用或使用。由于对本模拟审计报告使用不当所造成的一切后果与本所无关。

四、 管理层和治理层对模拟财务报表的责任

电气国贸管理层（以下简称“管理层”）负责按照模拟财务报表附注二所述的编制基础和企业会计准则的规定编制模拟财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟财务报表时，管理层负责评估电气国贸的持续经营能力，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。

在编制模拟财务报表时，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，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督电气国贸的模拟财务报告过程。

五、注册会计师对模拟财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟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模拟审计报告。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模拟财务报表使用者依据模拟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模拟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，就可能对电气国贸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模拟审计报告中提请报表使用者注意模拟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模拟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电气国贸不能持续经营。

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

模拟审计报告（续）

天职业字[2021] 36370 号

（6）就电气国贸中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对模拟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。

[以下无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：





模拟合并资产负债表

编制单位：上海电气国际经济贸易有限公司

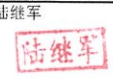
金额单位：元

项 目	行次	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：	1			
货币资金	2	506,217,681.25	765,495,190.24	810,578,906.42
△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	8	4,547,068.77	17,461,156.50	15,490,231.60
应收账款	9	316,089,150.21	64,160,047.49	251,866,127.16
☆应收款项融资	10			
预付款项	11	2,966,399,702.83	3,015,509,231.68	1,208,911,912.69
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
其他应收款	15	48,977,849.77	40,085,260.12	41,340,961.85
△买入返售金融资产	16			
存货	17	20,844,975.63	12,930,166.26	13,204,391.49
其中：原材料	18			
库存商品(产成品)	19	20,844,975.63	12,930,166.26	13,204,391.49
☆合同资产	20	10,482,791.32	11,461,417.23	8,223,423.70
持有待售资产	21			
一年内到期的非流动资产	22			
其他流动资产	23	31,705.35		46,426.14
流动资产合计	24	3,873,590,925.13	3,927,102,469.52	2,349,662,381.05
非流动资产：	25			
△发放贷款和垫款	26			
☆债权投资	27			
可供出售金融资产	28			
☆其他债权投资	29			
持有至到期投资	30			
长期应收款	31	614,652,000.00	1,099,435,052.51	902,039,881.03
长期股权投资	32	1,723,872,661.04	1,573,254,561.04	1,425,463,914.32
☆其他权益工具投资	33			
☆其他非流动金融资产	34			
投资性房地产	35			
固定资产	36	6,524,005.15	6,784,151.88	8,286,189.20
在建工程	37			
生产性生物资产	38			
油气资产	39			
☆使用权资产	40	8,695,737.32	10,869,671.65	15,217,540.31
无形资产	41	3,489,045.60	3,566,577.60	3,721,611.60
开发支出	42			
商誉	43			
长期待摊费用	44			3,306,318.71
递延所得税资产	45	104,248,032.51	14,354,569.10	11,771,376.16
其他非流动资产	46			
其中：特准储备物资	47			
非流动资产合计	48	2,461,481,481.62	2,708,264,583.78	2,369,809,861.33
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
资产总计	73	6,335,072,406.75	6,635,367,053.30	4,719,472,242.38

法定代表人：高翔

主管会计工作负责人：陆继军

会计机构负责人：陆继军





模拟合并资产负债表（续）

编制单位：上海电气国际经济贸易有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：	74			
短期借款	75			
△向中央银行借款	76			
△拆入资金	77			
☆交易性金融负债	78			1,386.19
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	81	2,079,190,700.65	2,540,480,790.34	1,082,259,131.20
应付账款	82	96,112,472.30	53,776,640.28	29,141,017.35
预收款项	83			
☆合同负债	84	552,158,638.46	452,384,558.65	166,747,654.46
△卖出回购金融资产款	85			
△吸收存款及同业存放	86			
△代理买卖证券款	87			
△代理承销证券款	88			
应付职工薪酬	89	6,390,692.92	8,114,901.79	6,820,150.54
其中：应付工资	90	6,000,000.00	7,945,000.00	6,000,000.00
应付福利费	91	300.00		
#其中：职工奖励及福利基金	92			
应交税费	93	30,364,295.84	11,922,205.98	2,133,525.47
其中：应交税金	94	29,729,342.29	11,379,255.30	2,133,076.80
其他应付款	95	2,039,562,858.38	157,330,398.48	19,537,291.71
△应付手续费及佣金	96			
△应付分保账款	97			
持有待售负债	98			
一年内到期的非流动负债	99	4,995,917.76	4,717,748.13	4,497,376.68
其他流动负债	100			
流动负债合计	101	4,808,775,576.31	3,228,727,243.65	1,311,137,533.60
非流动负债：	102			
△保险合同准备金	103			
长期借款	104			
应付债券	105			
其中：优先股	106			
永续债	107			
☆租赁负债	108	5,408,653.98	8,017,488.46	12,735,236.58
长期应付款	109			
长期应付职工薪酬	110			
预计负债	111	31,917,728.56	10,000,000.00	10,000,000.00
递延收益	112			
递延所得税负债	113			
其他非流动负债	114			
其中：特准储备基金	115			
非流动负债合计	116	37,326,382.54	18,017,488.46	22,735,236.58
负 债 合 计	117	4,846,101,958.85	3,246,744,732.11	1,333,872,770.18
所有者权益：	118			
实收资本	119	434,300,800.00	434,300,800.00	434,300,800.00
国家资本	120			
国有法人资本	121	434,300,800.00	434,300,800.00	434,300,800.00
集体资本	122			
民营资本	123			
外商资本	124			
#减：已归还投资	125			
实收资本净额	126	434,300,800.00	434,300,800.00	434,300,800.00
其他权益工具	127			
其中：优先股	128			
永续债	129			
资本公积	130	892,547,524.41	892,303,175.22	895,239,444.28
减：库存股	131			
其他综合收益	132			
其中：外币报表折算差额	133			
专项储备	134			
盈余公积	135	217,150,400.00	217,150,400.00	209,542,096.83
其中：法定公积金	136	217,150,400.00	217,150,400.00	209,542,096.83
任意公积金	137			
#储备基金	138			
#企业发展基金	139			
#利润归还投资	140			
△一般风险准备	141			
未分配利润	142	-58,609,181.35	1,841,448,741.95	1,841,068,825.16
归属于母公司所有者权益合计	143	1,485,389,543.06	3,385,203,117.17	3,380,151,166.27
*少数股东权益	144	3,580,904.84	3,419,204.02	5,418,305.93
所有者权益合计	145	1,488,970,447.90	3,388,622,321.19	3,385,599,472.20
负债和所有者权益总计	146	6,335,072,406.75	6,635,367,053.30	4,719,472,242.38

法定代表人：高翔

主管会计工作负责人：陆继军

会计机构负责人：陆继军





模拟合并利润表

编制单位：上海电气国际经济贸易有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2021年1-6月	2020年度	2019年度
一、营业总收入	1	2,046,329,871.23	2,996,793,748.31	2,380,067,290.86
其中：营业收入	2	2,046,329,871.23	2,996,793,748.31	2,380,067,290.86
△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	2,042,825,028.66	3,014,740,374.12	2,395,588,436.22
其中：营业成本	7	1,949,057,335.63	2,849,438,759.52	2,275,371,777.47
△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			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	2,034,406.86	7,044,060.11	2,170,151.02
销售费用	16	21,001,269.90	52,087,861.29	36,696,107.56
管理费用	17	32,800,322.20	25,470,884.30	33,867,083.08
研发费用	18			
财务费用	19	37,931,694.07	80,698,808.90	47,483,317.09
其中：利息费用	20	271,657.32	707,267.67	911,980.49
利息收入	21	4,137,425.51	10,123,303.24	6,984,217.83
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	1,240,874.36	3,022,825.20	669,595.59
其他	23			
加：其他收益	24	18,241.54	102,713.55	115,898.15
投资收益（损失以“-”号填列）	25	174,038,783.14	214,957,501.42	168,778,299.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	154,486,739.69	175,807,501.42	149,203,299.84
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30		1,386.19	987.44
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-298,384,369.28	-619,599.28	-9,278,329.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	-2,365,583.67	120,751.69	-101,360.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33		-592,952.41	270,470.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	-123,188,085.70	196,023,175.35	144,264,819.88
加：营业外收入	35	6,751.46	338,283.62	283,872.48
其中：政府补助	36			
减：营业外支出	37	75,000.00	158,243.98	137,289.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	-123,256,334.24	196,203,214.99	144,411,402.55
减：所得税费用	39	-69,856,188.91	2,493,221.10	-4,834,244.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	-53,399,845.33	193,709,993.89	149,245,646.71
（一）按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	-53,561,546.15	193,459,626.46	149,824,353.10
*少数股东损益	43	161,700.82	250,367.43	-578,706.39
（二）按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45	-53,399,845.33	193,709,993.89	149,245,646.71
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49			
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	52			
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56			
☆2.其他债权投资公允价值变动	57			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
☆6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62			
8.外币财务报表折算差额	63			
9.其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65			
七、综合收益总额	66	-53,399,845.33	193,709,993.89	149,245,646.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	-53,561,546.15	193,459,626.46	149,824,353.10
*归属于少数股东的综合收益总额	68	161,700.82	250,367.43	-578,706.39
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：高翔

主管会计工作负责人：陆继军

会计机构负责人：陆继军

模拟合并所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2021年1-6月													
	归属于母公司所有者权益													
	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	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	434,300,800.00				892,393,175.22			217,150,400.00		1,841,448,741.95		3,385,293,117.17	3,413,204.02	3,388,622,321.19
二、本年年初余额	434,300,800.00				892,393,175.22			217,150,400.00		1,841,448,741.95		3,385,293,117.17	3,413,204.02	3,388,622,321.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					211,319.19					1,900,657,923.30		-1,899,813,574.11	161,700.82	-1,899,651,873.29
（一）综合收益总额					211,319.19					53,564,546.15		241,319.19	161,700.82	53,999,815.33
（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.提取一般风险准备														
3.对持有者的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	434,300,800.00				892,547,524.41			217,150,400.00		-58,609,181.35		1,485,389,543.06	3,580,904.84	1,488,970,447.90

主管会计工作负责人：陆继军

会计机构负责人：陆继军



模拟合并所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

	2020年度												
	上海电气集团股份有限公司所有者权益												
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
上年年末余额	434,300,800.00		895,239,444.28						1,841,008,825.16		3,380,151,166.27	5,448,305.93	3,385,599,472.20
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
一、本年年初余额	434,300,800.00		895,239,444.28						1,841,008,825.16		3,380,151,166.27	5,448,305.93	3,385,599,472.20
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-2,836,289.06						379,946.79		5,051,950.90	-2,029,101.91	3,022,849.99
(一) 综合收益总额									193,459,626.46		193,459,626.46	250,367.13	193,709,993.59
1. 所有者在投入和减少资本													
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) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者分配的利润													
4. 其他													
(三) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(四) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	434,300,800.00		892,403,155.22						1,841,448,741.95		3,385,203,117.17	3,419,204.02	3,388,622,321.19

主管会计工作负责人: 陆德平

会计机构负责人: 陆德平

陆德平

陆德平

高翔

法定代表人: 高翔

模拟合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2019年度

	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	△ 其他风险准备			未分配利润	其他	小计
	优先股	永续债	其他权益工具	其他											
一、上年年末余额	350,000,000.00				79,428,635.03				194,036,102.35		1,708,878,823.84	2,331,496,776.03	6,501,838.85	2,337,760,614.88	
二、会计政策变更									-128,357.21			-1,155,214.30		-1,283,572.11	
三、前期差错更正															
四、同一控制下企业合并															
五、其他															
六、本年初余额	350,000,000.00				79,428,635.03				193,907,745.05		1,708,878,823.84	2,329,915,203.92	6,501,838.85	2,336,477,042.77	
七、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	81,300,800.00				816,110,809.25				15,634,351.78		134,190,001.32	1,050,235,962.35	-1,413,532.92	1,049,122,428.43	
(一)综合收益总额															
(二)所有者投入和减少资本	81,300,800.00				816,110,809.25						139,821,353.10	149,821,353.10	-578,706.39	149,242,646.71	
1.所有者投入的普通股	81,300,800.00				815,693,200.00							800,111,609.25	900,411,609.25	900,411,609.25	
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					411,609.25							111,609.25		411,609.25	
(三)利润分配															
1.提取盈余公积									15,634,351.78		-15,634,351.78		-534,826.53	-534,826.53	
2.提取一般风险准备															
3.对所有者分配的股利															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本															
2.盈余公积转增资本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备提取和使用															
1.专项提取															
2.专项使用															
(六)其他															
八、本年年末余额	434,300,800.00				895,239,444.28				209,542,096.83		1,841,068,825.16	3,380,151,166.27	5,448,303.93	3,385,599,472.20	

王智会计工作负责人: 陆继平

王智会计工作负责人: 陆继平

陆继平

陆继平





模拟资产负债表

编制单位：上海电气国际经济贸易有限公司

金额单位：元

行次	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
1 货币资金			
2 499,673,572.53	746,043,855.72	782,165,198.16	
3 △其他货币资金			
4 △拆出资金			
5 ☆交易性金融资产			
6 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
7 衍生金融资产			
8 4,547,068.77	17,461,156.50	15,490,231.60	
9 312,400,264.28	61,015,668.98	246,626,783.83	
10 ☆应收款项融资			
11 2,838,916,115.35	3,009,607,353.20	1,208,911,912.69	
12 △应收保费			
13 △应收分保账款			
14 △应收分保合同准备金			
15 46,337,696.43	39,123,170.38	39,330,507.25	
16 △买入返售金融资产			
17 20,844,975.63	12,930,166.26	13,204,391.49	
18 其中：原材料			
19 20,844,975.63	12,930,166.26	13,204,391.49	
20 10,482,791.32	11,461,417.23	8,223,423.70	
21 持有待售资产			
22 一年内到期的非流动资产			
23 其他流动资产			
24 流动资产合计	3,733,202,464.31	3,897,642,788.27	2,313,952,448.72
非流动资产：			
25 △发放贷款和垫款			
26 ☆债权投资			
27 可供出售金融资产			
28 ☆其他债权投资			
29 持有至到期投资			
30 长期应收款	614,652,000.00	1,099,435,052.51	902,039,881.03
31 长期股权投资	1,744,754,247.86	1,606,136,147.86	1,452,538,360.81
32 33 ☆其他权益工具投资			
33 ☆其他非流动金融资产			
34 投资性房地产			
35 固定资产	1,389,499.13	1,499,957.80	1,371,110.01
36 在建工程			
37 生产性生物资产			
38 油气资产			
39 ☆使用权资产	8,695,737.32	10,869,671.65	15,217,540.31
40 无形资产			
41 开发支出			
42 商誉			
43 长期待摊费用			3,306,318.71
44 递延所得税资产	104,248,032.51	14,354,569.10	11,774,376.16
45 46 其他非流动资产			
47 其中：特准储备物资			
48 非流动资产合计	2,473,739,516.82	2,732,295,398.92	2,386,247,587.03
49			
50			
51			
52			
53			
54			
55			
56			
57			
58			
59			
60			
61			
62			
63			
64			
65			
66			
67			
68			
69			
70			
71			
72			
73 资产总计	6,206,942,001.13	6,629,938,187.19	4,700,200,035.75

法定代表人：高翔

主管会计工作负责人：陆继军

会计机构负责人：陆继军





模拟资产负债表（续）

编制单位：上海电气国际经济贸易有限公司

金额单位：元

	行次	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：	74			
短期借款	75			
△向中央银行借款	76			
△拆入资金	77			
☆交易性金融负债	78			1,386.19
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	81	2,079,190,700.65	2,540,480,790.34	1,082,259,131.20
应付账款	82	92,069,391.87	49,590,953.60	19,536,743.39
预收款项	83			
☆合同负债	84	432,176,806.70	451,709,899.44	164,434,354.19
△卖出回购金融资产款	85			
△吸收存款及同业存放	86			
△代理买卖证券款	87			
△代理承销证券款	88			
应付职工薪酬	89	6,318,185.66	7,946,598.61	5,915,553.01
其中：应付工资	90	6,000,000.00	7,800,000.00	6,000,000.00
应付福利费	91	300.00		
#其中：职工奖励及福利基金	92			
应交税费	93	30,356,645.76	11,883,030.55	1,893,068.25
其中：应交税金	94	29,721,692.21	11,343,896.29	1,893,068.25
其他应付款	95	2,038,528,634.35	156,923,976.16	19,251,547.06
△应付手续费及佣金	96			
△应付分保账款	97			
持有待售负债	98			
一年内到期的非流动负债	99	4,995,917.76	4,717,748.13	4,497,376.68
其他流动负债	100			
流动负债合计	101	4,683,636,282.75	3,223,252,996.83	1,297,789,159.97
非流动负债：	102			
△保险合同准备金	103			
长期借款	104			
应付债券	105			
其中：优先股	106			
永续债	107			
☆租赁负债	108	5,408,653.98	8,017,488.46	12,735,236.58
长期应付款	109			
长期应付职工薪酬	110			
预计负债	111	31,917,728.56	10,000,000.00	10,000,000.00
递延收益	112			
递延所得税负债	113			
其他非流动负债	114			
其中：特准储备基金	115			
非流动负债合计	116	37,326,382.54	18,017,488.46	22,735,236.58
负债合计	117	4,720,962,665.29	3,241,270,485.29	1,320,524,396.55
所有者权益：	118			
实收资本	119	434,300,800.00	434,300,800.00	434,300,800.00
国家资本	120			
国有法人资本	121	434,300,800.00	434,300,800.00	434,300,800.00
集体资本	122			
民营资本	123			
外商资本	124			
#减：已归还投资	125			
实收资本净额	126	434,300,800.00	434,300,800.00	434,300,800.00
其他权益工具	127			
其中：优先股	128			
永续债	129			
资本公积	130	890,964,473.94	890,720,124.75	890,128,722.82
减：库存股	131			
其他综合收益	132			
其中：外币报表折算差额	133			
专项储备	134			
盈余公积	135	217,150,400.00	217,150,400.00	209,542,096.83
其中：法定公积金	136	217,150,400.00	217,150,400.00	209,542,096.83
任意公积金	137			
#储备基金	138			
#企业发展基金	139			
#利润归还投资	140			
△一般风险准备	141			
未分配利润	142	-56,436,338.10	1,846,496,377.15	1,845,704,019.55
归属于母公司所有者权益合计	143			
*少数股东权益	144			
所有者权益合计	145	1,485,979,335.84	3,388,667,701.90	3,379,675,639.20
负债和所有者权益总计	146	6,206,942,001.13	6,629,938,187.19	4,700,200,035.75

法定代表人：高翔

主管会计工作负责人：陆继军

会计机构负责人：陆继军





模拟利润表

编制单位：上海电气国际经济贸易有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2021年1-6月	2020年度	2019年度
一、营业总收入	1	1,911,517,461.06	2,836,894,491.48	2,256,985,777.15
其中：营业收入	2	1,911,517,461.06	2,836,894,491.48	2,256,985,777.15
△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	1,909,092,444.63	2,855,527,886.54	2,269,243,726.64
其中：营业成本	7	1,820,238,125.76	2,696,065,012.44	2,159,504,363.77
△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			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	1,971,424.08	6,906,634.30	2,076,171.44
销售费用	16	17,399,567.48	49,836,750.41	28,979,490.07
管理费用	17	31,684,675.37	22,770,778.26	30,879,260.30
研发费用	18			
财务费用	19	37,798,651.94	79,948,711.13	47,804,441.06
其中：利息费用	20	271,657.32	707,267.67	911,960.49
利息收入	21	4,103,533.09	9,893,323.17	6,602,264.44
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	1,097,936.08	2,085,251.64	716,606.93
其他	23			
加：其他收益	24	18,241.54	69,069.27	-
投资收益（损失以“-”号填列）	25	172,080,295.82	214,957,501.42	172,766,401.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	154,486,739.69	175,807,501.42	149,203,299.84
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30		1,386.19	987.44
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-298,382,548.59	-666,849.61	-9,280,419.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	-2,365,583.67	120,751.69	-104,615.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33		313,721.25	410,720.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	-126,224,578.47	196,162,185.15	151,535,124.41
加：营业外收入	35	6,751.46	338,283.62	111,439.03
其中：政府补助	36			
减：营业外支出	37	75,000.00	135,180.40	137,289.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	-126,292,827.01	196,365,288.37	151,509,273.63
减：所得税费用	39	-69,856,188.91	2,493,221.10	-4,834,244.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	-56,436,338.10	193,872,067.27	156,343,517.79
（一）按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42			
*少数股东损益	43			
（二）按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45	-56,436,338.10	193,872,067.27	156,343,517.79
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49			
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	52			
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56			
☆2.其他债权投资公允价值变动	57			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
☆6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62			
8.外币财务报表折算差额	63			
9.其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65			
七、综合收益总额	66	-56,436,338.10	193,872,067.27	156,343,517.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	67			
*归属于少数股东的综合收益总额	68			
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：高翔

主管会计工作负责人：陆继军

会计机构负责人：陆继军



模拟所有者权益变动表

金额单位：元

	2021年1-6月											
	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	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	434,300,800.00				890,720,124.75				217,150,400.00		1,846,496,377.15	3,388,667,701.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	434,300,800.00				890,720,124.75				217,150,400.00		1,846,496,377.15	3,388,667,701.90
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）					244,349.19						-1,902,932,715.25	-1,902,688,366.06
（一）综合收益总额											-56,436,338.10	-56,436,338.10
（二）所有者投入和减少资本					244,349.19							244,349.19
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					244,349.19							244,349.19
4.其他												
（三）利润分配											-1,846,496,377.15	-1,846,496,377.15
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者分配的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	434,300,800.00				890,964,473.94				217,150,400.00		-56,436,338.10	1,485,979,335.84

编制单位：上海电气国际经贸有限公司
 法定代表人：高翔
 主管会计工作负责人：陆继军
 会计机构负责人：陆继军

高翔

陆继军

陆继军

模拟所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

	2020年度											
	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	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	434,300,800.00				890,128,722.82				209,542,096.83		1,845,704,019.55	3,379,675,639.20
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	434,300,800.00				890,128,722.82				209,542,096.83		1,845,704,019.55	3,379,675,639.20
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					591,401.93				7,608,303.17		792,357.60	8,992,062.70
(一) 综合收益总额											193,872,067.27	193,872,067.27
(二) 所有者投入和减少资本					591,401.93							591,401.93
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					591,401.93							591,401.93
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									7,608,303.17		-193,079,709.67	-185,471,406.50
2. 提取一般风险准备									7,608,303.17		-7,608,303.17	
3. 对所有者的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	434,300,800.00				890,720,124.75				217,150,400.00		1,846,496,377.15	3,388,667,701.90

法定代表人: 高翔

主管会计工作负责人: 陆继军

会计机构负责人: 陆继军



模拟所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

	2019年度							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	△一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	350,000,000.00				74,017,913.57				194,036,102.26		1,706,150,068.44	2,324,204,084.27
加: 会计政策变更									-128,357.21		-1,155,214.90	-1,283,572.11
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	350,000,000.00				74,017,913.57				193,907,745.05		1,704,994,853.54	2,322,920,512.16
三、本增减变动金额(减少以“-”号填列)	84,300,800.00				816,110,809.25				15,634,351.78		140,704,166.01	1,056,755,127.04
(一) 综合收益总额											156,343,517.79	156,343,517.79
(二) 所有者投入和减少资本	84,300,800.00				816,110,809.25							900,411,609.25
1. 所有者投入的普通股	84,300,800.00				815,699,200.00							900,000,000.00
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					411,609.25							411,609.25
4. 其他												
(三) 利润分配									15,634,351.78		-15,634,351.78	
1. 提取盈余公积									15,634,351.78		-15,634,351.78	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	434,300,800.00				890,128,722.82				209,542,096.83		1,845,704,019.55	3,379,675,639.20

法定代表人: 尚翔

主管会计工作负责人: 陆继军

会计机构负责人: 陆继军

高翔

陆继军

陆继军

上海电气国际经济贸易有限公司

2019年1月1日-2021年6月30日

模拟财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

上海电气国际经济贸易有限公司(原名上海斯迈克有限公司, 以下简称“公司”、“本公司”); 原由上海电气(集团)总公司、上海市机械设备进出口有限公司共同出资组建的内资企业。本公司于1995年8月30日注册成立, 经营期限为40年, 企业社会信用代码为91310106132237640T。历经数次增资及股权变更, 截至2018年12月31日, 本公司的注册资本为人民币350,000,000.00元, 上海电气集团股份有限公司拥有本公司100%股权。

于2019年度, 工银金融资产投资有限公司及交银金融资产投资有限公司分别向本公司以货币增资450,000,000.00元, 增加实收资本84,300,800.00元、资本公积815,699,200.00元, 增资后本公司注册资本由人民币350,000,000.00元增加至434,300,800.00元, 上海电气集团股份有限公司、工银金融资产投资有限公司及交银金融资产投资有限公司分别占本公司注册资本的80.58%、9.71%及9.71%。本公司于2019年12月16日取得了变更后的营业执照。截至2020年12月31日止, 实收资本计人民币434,300,800.00元。

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: 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	35,000.00	80.58
工银金融资产投资有限公司	4,215.04	9.71
交银金融资产投资有限公司	4,215.04	9.71
合计	<u>43,430.08</u>	<u>100.00</u>

治理结构：股东会、董事会。

组织结构：本公司执行董事会领导下的公司管理机构，公司职能部门划分为党委办公室、总经理办公室、法务部、资产财务部、人力资源部、投资管理部，业务部分划分为业务一部、业务二部、分公司、二分公司、市场部。

经营范围：货物进出口；技术进出口；进出口代理；各类工程建设活动；道路货物运输（不含危险货物）；国际班轮运输；食品经营；危险化学品经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：实业投资，企业登记代理，对外承包工程，物业管理；国际货物运输代理；国内货物运输代理；国际船舶代理；食用农产品、化工产品（不含许可类化工产品）、润滑油、有色金属、金属材料及制品、第二类医疗器械、汽车、汽车零配件、计算机软硬件及辅助设备、机械设备、仪器仪表、通讯及通信设备、电子产品及设备、五金交电、金属材料、建筑材料、煤炭及制品、石油制品（不含危险化学品）的销售，石油能源领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；对销贸易，转口贸易；贸易经纪。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

营业期限：1995年8月30日至2035年7月31日。

本公司模拟财务报告于2021年8月9日经公司管理当局批准报出。

二、模拟财务报表的编制基础

本财务报告模拟公司在2021年7月1日之前做利润分配，模拟分红金额1,614,657,119.04元。

本模拟财务报表以企业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模拟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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果等有关信息。

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。

本财务报告模拟财务报表期间为2019年1月1日-2021年6月30日。

（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

本集团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。本集团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

本集团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。

（五）合并财务报表的编制方法

本集团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，由本集团按照《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企业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）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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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：

（1）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。

（2）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，应按照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。

（八）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 500 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. 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。

3. 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 0~3 月	逾期 3~6 月	逾期 6~9 月	逾期 9~12 月	逾期 1~2 年	逾期 2~3 年	逾期 3 年以上
逾期信用损失率	2.49%	4.34%	5.77%	21.02%	36.75%	89.23%	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。

（九）存货

1. 存货的分类

存货包括在生产过程或提供劳务过程中耗用的库存商品（产成品）、原材料和周转材料（包

装物、低值易耗品等)等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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, 按照存货类别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) 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

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
运输设备	5	5	19.00
办公及电子设备	3-5	5	19.00-31.67

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。

(十一) 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。

(十二) 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。

（十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
房屋使用权	50
软件使用权	5-10

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。

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。

（十四）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。

本公司期末长期待摊费用为为取得堆料场土地使用权支付的搬迁补偿款，按照合同约定年限进行摊销。

（十五）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。

(十六) 收入

收入，是指企业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

企业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。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业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企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

(5) 企业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，企业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。企业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。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业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，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（十七）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。

（十八）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。

(十九) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用实际利率法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(二十) 终止经营

终止经营，是指企业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相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业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。

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

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），并于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》（财会[2019]16 号）及修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“非货币性资产交换准则”）和《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“债务重组准则”），本公司已采用上述准则和通知编制 2019 年度模拟财务报表。

修订后非货币性资产交换准则及债务重组准则对本公司无显著影响，其他修订对本公司合并报表和母公司报表的影响金额列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2019 年 1 月 1 日	
		合并	母公司
对于首次执行新租赁准则前已存在的租赁合同，本集团及本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法：	使用权资产	19,565,408.97	19,565,408.97
剩余租赁期超过 12 个月的，本集团及本公司根据 2019 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，并假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并根据 2019 年 1 月 1 日增量借款利率确定使用权资产的账面价值。	租赁负债	17,232,613.26	17,232,613.26
剩余租赁期不超过 12 个月的，本集团及本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对模拟财务报表无显著影响。	一年内到期的非流动负债	4,044,225.19	4,044,225.19
对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产的经营租赁合同，本集团及本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对模拟财务报表无显著影响。	递延所得税资产	427,857.37	427,857.37
	盈余公积	128,357.21	128,357.21
	未分配利润	1,155,214.90	1,155,214.90

(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

(一) 主要税种及税率

主要税种	计税基础	税率	基准税率/税收优惠及相关批文
企业所得税	应纳税所得额	25%	基准税率
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	6%、13%、16%	基准税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计算	7%	基准税率
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计算	5%	基准税率
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计算	2%	基准税率

七、企业合并及合并模拟财务报表

(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(%)	投资额(万元)	取得方式
1	上海斯迈克实业有限公司	2	1	上海	上海	批发业	15,000.00	85.00	85.00	15,000.00	1

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

注 2：取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他。

(二) 不再纳入合并范围的原子公司

序号	公司名称	注册地	注册资本(万元)	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	本期不再纳入合并范围的原因
1	上海电气网络科技有限公司	中国(上海)自由贸易试验区	1,200.00	软件和信息 技术服务业	100.00	100.00	处置

已处置的子公司情况

序号	公司名称	上年度(2020年12月31日)			处置日(2021年1月1日)			期初至处置日		
		资产总额	负债总额	权益总额	资产总额	负债总额	权益总额	收入总额	费用总额	利润总额
	上海电气网									
1	络科技有限 公司	10,041,512.68		10,041,512.68	10,041,512.68		10,041,512.68			

八、合并模拟财务报表重要项目的说明

注：如非特指期末为“2021年6月30日”；

(一) 货币资金

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
库存现金	36,655.12	39,329.04
银行存款	506,181,026.13	765,455,861.20
其他货币资金		
合计	<u>506,217,681.25</u>	<u>765,495,190.24</u>

其中：存放境外的款项总额

受限制的货币资金明细如下：无。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	2021年6月30日			2020年12月31日		
	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	1,958,601.91		1,958,601.91	3,752,723.94		3,752,723.94
商业承兑汇票	2,588,466.86		2,588,466.86	13,708,432.56		13,708,432.56
合计	<u>4,547,068.77</u>		<u>4,547,068.77</u>	<u>17,461,156.50</u>		<u>17,461,156.50</u>

2. 期末已质押的应收票据：无。

3. 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	30,215,804.35	
商业承兑汇票		
合计	<u>30,215,804.35</u>	

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

5. 应收票据坏账准备：无。

(三) 应收账款

类别	2021年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	343,154,455.54	100.00	27,065,305.33	7.89
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>343,154,455.54</u>	<u>100</u>	<u>27,065,305.33</u>	

续上表：

类别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	80,372,440.30	100.00	16,212,392.81	20.17
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>80,372,440.30</u>	<u>100</u>	<u>16,212,392.81</u>	

已执行新金融工具准则的公司按账龄披露应收账款

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	320,735,015.72	49,956,945.58
1至2年(含2年)	7,058,573.61	20,062,894.55
2至3年(含3年)	7,724,564.31	2,761,783.90
3年以上	7,636,301.90	7,590,816.27
小计	<u>343,154,455.54</u>	<u>80,372,440.30</u>
减：坏账准备	27,065,305.33	16,212,392.81
合计	<u>316,089,150.21</u>	<u>64,160,047.49</u>

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

组合名称	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	320,735,015.72	3.10	9,941,702.80	49,956,945.58	5.89	2,942,515.16

组合名称	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1至2年(含2年)	7,058,573.61	36.75	2,594,287.49	20,062,894.55	17.39	3,489,306.37
2至3年(含3年)	7,724,564.31	89.23	6,893,013.14	2,761,783.90	79.29	2,189,755.01
3年以上	7,636,301.90	100.00	7,636,301.90	7,590,816.27	100.00	7,590,816.27
合计	<u>343,154,455.54</u>		<u>27,065,305.33</u>	<u>80,372,440.30</u>		<u>16,212,392.81</u>

2. 按欠款方归集的2021年6月30日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
客户一	135,000,000.00	39.34	3,746,871.58
客户二	47,476,166.40	13.84	2,067,217.50
客户三	41,942,212.99	12.22	1,073,940.48
客户四	31,154,879.65	9.08	784,869.54
客户五	11,530,174.75	3.36	290,474.01
合计	<u>267,103,433.79</u>	<u>77.84</u>	<u>7,963,373.11</u>

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021年6月30日		坏账准备	2020年12月31日		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	3,233,335,675.67	99.44	279,114,103.30	2,973,094,604.32	98.58	
1至2年(含2年)	3,553,246.04	0.11	41,731.64	32,131,451.50	1.07	
2至3年(含3年)	9,507,103.36	0.29	1,073,014.30	5,297,340.74	0.18	
3年以上	5,124,414.40	0.16	4,891,887.40	4,985,835.12	0.17	
合计	<u>3,251,520,439.47</u>	<u>100.00</u>	<u>285,120,736.64</u>	<u>3,015,509,231.68</u>	<u>100.00</u>	

注：截至2021年6月30日存在部分逾期未履约预付款项，逾期交货时间均在2个月以内，逾期余额586,828,012.14元。本公司对相关预付款项计提了减值准备278,736,973.75元。

2. 按欠款方归集的2021年6月30日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
供应商一	1,404,284,648.14	43.18	140,428,464.81
供应商二	1,048,192,408.00	32.24	104,819,240.80
供应商三	180,407,814.00	5.55	18,040,781.40
供应商四	117,254,060.00	3.61	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
供应商五	108,076,500.00	3.32	81,310.35
合计	<u>2,858,215,430.14</u>	<u>87.90</u>	<u>263,369,797.36</u>

(五) 其他应收款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应收利息	985,833.33	2,253,887.21
其他应收款	47,992,016.44	37,831,372.91
合计	<u>48,977,849.77</u>	<u>40,085,260.12</u>

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
定期存款	985,833.33	2,253,887.21
合计	<u>985,833.33</u>	<u>2,253,887.21</u>

(2) 重要逾期利息:无

2. 其他应收款

种类	2021年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,019,061.65	100.00	1,027,045.21	2.10
单项计提坏账准则的其他应收款 (新准则适用)				
合计	<u>49,019,061.65</u>	<u>100</u>	1,027,045.21	

续上表:

种类	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,460,523.21	100.00	629,150.30	1.64
单项计提坏账准则的其他应收款 (新准则适用)				
合计	<u>38,460,523.21</u>	<u>100</u>	<u>629,150.30</u>	

已执行新金融工具准则的公司按账龄披露其他应收款

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	44,414,275.97	13,018,474.88
1至2年(含2年)	317,964.29	20,316,603.83
2至3年(含3年)	1,696,361.78	1,815,801.41
3至4年(含4年)	5,569.49	720,954.56
4至5年(含5年)	27,987.57	27,392.98
5年以上	2,556,902.55	2,561,295.55
小计	<u>49,019,061.65</u>	<u>38,460,523.21</u>
减:坏账准备	1,027,045.21	629,150.30
合计	<u>47,992,016.44</u>	<u>37,831,372.91</u>

按性质披露其他应收款

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	30,743,166.26	772,814.21	29,970,352.05	21,874,545.02	629,150.30	21,245,394.72
出口退税	9,357,781.11		9,357,781.11	7,595,588.19		7,595,588.19
海关税金	4,757,166.25		4,757,166.25	3,439,967.35		3,439,967.35
押金保证金	2,427,772.13	254,231.00	2,173,541.13	3,823,265.72		3,823,265.72
代垫款	1,542,221.22		1,542,221.22	1,646,202.25		1,646,202.25
备用金	120,090.26		120,090.26	10,090.26		10,090.26
其他	70,864.42		70,864.42	70,864.42		70,864.42
合计	<u>49,019,061.65</u>	<u>1,027,045.21</u>	<u>47,992,016.44</u>	<u>38,460,523.21</u>	<u>629,150.30</u>	<u>37,831,372.91</u>

2021年1-6月计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额			629,150.30	629,150.30
期初余额在本期			629,150.30	629,150.30
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			397,894.91	397,894.91
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			<u>1,027,045.21</u>	<u>1,027,045.21</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：无。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

账龄	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	44,414,275.97	90.60	147,222.08	13,018,474.88	33.86	
1至2年(含2年)	317,964.29	0.65		20,316,603.83	52.82	
2至3年(含3年)	1,696,361.78	3.46		1,815,801.41	4.72	
3至4年(含4年)	5,569.49	0.01		720,954.56	1.87	
4至5年(含5年)	27,987.57	0.06		27,392.98	0.07	
5年以上	2,556,902.55	5.22	879,823.13	2,561,295.55	6.66	629,150.30
合计	<u>49,019,061.65</u>	<u>100</u>	<u>1,027,045.21</u>	<u>38,460,523.21</u>	<u>100</u>	<u>629,150.30</u>

(3) 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：无

(4) 单项计提坏账准备的其他应收款：无

(5) 收回或转回的坏账准备情况：无

(6) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

(7) 按欠款方归集的 2021 年 6 月 30 日余额主要其他应收款情况

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
上海建工一建集团有限公司	往来款	28,201,175.71	1年以内	57.53	
出口退税	出口退税	9,357,781.11	1年以内	19.09	
合计		<u>38,422,066.82</u>		<u>78.38</u>	

(8) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(9) 其他应收款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(10) 企业应披露涉及政府补助的应收款项：无

(六) 存货

1. 存货分类

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品(产成品)	21,951,148.09	1,106,172.46	20,844,975.63	13,950,228.87	1,020,062.61	12,930,166.26
合计	<u>21,951,148.09</u>	<u>1,106,172.46</u>	<u>20,844,975.63</u>	<u>13,950,228.87</u>	<u>1,020,062.61</u>	<u>12,930,166.26</u>

(七) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	10,753,704.09	270,912.77	10,482,791.32	11,746,495.87	285,078.64	11,461,417.23
合计	<u>10,753,704.09</u>	<u>270,912.77</u>	<u>10,482,791.32</u>	<u>11,746,495.87</u>	<u>285,078.64</u>	<u>11,461,417.23</u>

2. 合同资产减值准备

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年6月30日
质保金		285,078.64	14,165.87	270,912.77
合计		<u>285,078.64</u>	<u>14,165.87</u>	<u>270,912.77</u>

(八) 其他流动资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
待抵扣进项税	31,705.35	
合计	<u>31,705.35</u>	

(九) 长期应收款

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
借款	542,012,825.21	2,012,825.21	540,000,000.00	902,012,825.21		902,012,825.21
其他	74,652,000.00		74,652,000.00	197,422,227.30		197,422,227.30
合计	<u>616,664,825.21</u>	<u>2,012,825.21</u>	<u>614,652,000.00</u>	<u>1,099,435,052.51</u>		<u>1,099,435,052.51</u>

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
对合营企业投资	1,573,254,561.04	154,486,739.69	1,575,000.00	1,726,166,300.73
小计	<u>1,573,254,561.04</u>	<u>154,486,739.69</u>	<u>1,575,000.00</u>	<u>1,726,166,300.73</u>
减:长期股权投资减值准备		2,293,639.69		2,293,639.69
合计	<u>1,573,254,561.04</u>	<u>152,193,100.00</u>	<u>1,575,000.00</u>	<u>1,723,872,661.04</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2020年12月31日	本期增减变动		权益法下确认的投资损益
			追加投资	减少投资	
合计	<u>48,115,729.69</u>	<u>1,573,254,561.04</u>			<u>154,486,739.69</u>
合营企业	<u>48,115,729.69</u>	<u>1,573,254,561.04</u>			<u>154,486,739.69</u>
其中:上海发那科机器人有限公司	42,423,050.00	1,417,400,099.81			157,687,578.12
上海发那科国际贸易有限公司	399,040.00	147,680,478.72			-3,726,516.61
上海中招招标有限公司	3,000,000.00	5,880,342.82			525,678.18
上海电气日本有限公司	2,293,639.69	2,293,639.69			

续下表:

被投资单位	其他综合收益调整	其他权益变动	本期增减变动			2021年6月30日	减值准备期末余额
			宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计			<u>1,575,000.00</u>	<u>2,293,639.69</u>		<u>1,726,166,300.73</u>	<u>2,293,639.69</u>
合营企业			<u>1,575,000.00</u>	<u>2,293,639.69</u>		<u>1,726,166,300.73</u>	<u>2,293,639.69</u>
其中:上海发那科机器人有限公司						1,575,087,677.93	
上海发那科国际贸易有限公司						143,953,962.11	
上海中招招标有限公司			1,575,000.00			4,831,021.00	

被投资单位	其他综合收益调整	其他权益变动	本期增减变动			2021年6月30日	减值准备期末余额
			宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海电气日本有限公司				2,293,639.69		2,293,639.69	2,293,639.69

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	2021-6-30		2020-12-31	
	上海发那科机器人有限公司	上海发那科国际贸易有限公司	上海发那科机器人有限公司	上海发那科国际贸易有限公司
流动资产	3,660,356,607.79	593,951,279.96	2,966,642,587.36	639,300,323.22
非流动资产	1,249,160,563.01	4,650,496.93	1,209,201,714.02	418,894.86
资产合计	4,909,517,170.80	598,601,776.89	4,175,844,301.38	639,719,218.08
流动负债	1,746,512,445.28	22,785,928.47	1,341,044,101.76	48,997,303.22
非流动负债	12,829,369.65			
负债合计	1,759,341,814.93	22,785,928.47	1,341,044,101.76	48,997,303.22
净资产	3,150,175,355.87	575,815,848.42	2,834,800,199.62	590,721,914.86
按持股比例计算的净资产份额	1,575,087,677.94	143,953,962.11	1,417,400,099.81	147,680,478.72
对合营企业权益投资的账面价值	1,575,087,677.94	143,953,962.11	1,417,400,099.81	147,680,478.72
营业收入	2,546,679,198.51	86,587,995.73	3,784,977,559.66	406,004,344.29
财务费用	-47,676,912.78	31,136,047.49	-42,904,616.22	6,640,406.57
所得税费用	51,846,007.98	-4,231,602.07	36,362,476.32	11,978,846.02
净利润	315,375,156.25	-14,906,066.44	330,142,198.22	35,936,538.06
综合收益总额	315,375,156.25	-14,906,066.44	330,142,198.22	35,936,538.06
企业本期收到的来自合营企业的股利			26,816,854.70	

(十一) 固定资产

项目	2021年6月30日账面价值	2020年12月31日账面价值
固定资产	6,524,005.15	6,784,151.88
合计	<u>6,524,005.15</u>	<u>6,784,151.88</u>

1. 固定资产情况

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
一、账面原值合计	<u>19,364,304.17</u>	<u>16,341.59</u>		<u>19,380,645.76</u>
其中：房屋及建筑物	14,364,903.79			14,364,903.79
运输工具	2,787,465.29			2,787,465.29
办公及电子设备	2,211,935.09	16,341.59		2,228,276.68
二、累计折旧合计	<u>12,580,152.29</u>	<u>276,488.32</u>		<u>12,856,640.61</u>
其中：房屋及建筑物	9,284,900.57	140,293.20		9,425,193.77
运输工具	1,319,881.63	116,498.22		1,436,379.85
办公及电子设备	1,975,370.09	19,696.90		1,995,066.99
三、固定资产账面净值合计	<u>6,784,151.88</u>			<u>6,524,005.15</u>
其中：房屋及建筑物	5,080,003.22			4,939,710.02
运输工具	1,467,583.66			1,351,085.44
办公及电子设备	236,565.00			233,209.69
四、固定资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输工具				
办公及电子设备				
五、固定资产账面价值合计	<u>6,784,151.88</u>			<u>6,524,005.15</u>
其中：房屋及建筑物	5,080,003.22			4,939,710.02
运输工具	1,467,583.66			1,351,085.44
办公及电子设备	236,565.00			233,209.69

(十二) 使用权资产

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
一、账面原值合计	<u>43,841,008.98</u>			<u>43,841,008.98</u>
其中：房屋及建筑物	43,841,008.98			43,841,008.98
二、累计折旧合计	<u>32,971,337.33</u>	<u>2,173,934.33</u>		<u>35,145,271.66</u>
其中：房屋及建筑物	32,971,337.33	2,173,934.33		35,145,271.66
三、使用权资产账面净值合计	<u>10,869,671.65</u>			<u>8,695,737.32</u>
其中：房屋及建筑物	10,869,671.65			8,695,737.32
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	<u>10,869,671.65</u>			<u>8,695,737.32</u>
其中：房屋及建筑物	10,869,671.65			8,695,737.32

(十三) 无形资产

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年6月30日
一、原价合计	<u>9,878,170.00</u>			<u>9,878,170.00</u>
其中：房屋使用权	9,663,170.00			9,663,170.00
软件使用权	215,000.00			215,000.00
二、累计摊销额合计	<u>6,311,592.40</u>	<u>77,532.00</u>		<u>6,389,124.40</u>
其中：房屋使用权	6,096,592.40	77,532.00		6,174,124.40
软件使用权	215,000.00			215,000.00
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：房屋使用权				
软件使用权				
四、账面价值合计	<u>3,566,577.60</u>			<u>3,489,045.60</u>
其中：房屋使用权	3,566,577.60			3,489,045.60
软件使用权				

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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	2021年6月30日		2020年12月31日	
	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、递延所得税资产	<u>104,248,032.51</u>	<u>416,992,130.03</u>	<u>14,354,569.10</u>	<u>57,418,276.39</u>
资产减值准备	79,511,994.91	318,047,979.61	4,324,961.84	17,299,847.35
预提费用	14,829,396.87	59,317,587.49	5,168,308.90	20,673,235.59
预计负债	7,979,432.14	31,917,728.56	2,500,000.00	10,000,000.00
应付职工薪酬余额	1,500,000.00	6,000,000.00	1,950,000.00	7,800,000.00
其他	427,208.59	1,708,834.37	411,298.36	1,645,193.45

(十五) 应付票据

种类	2021年6月30日	2020年12月31日
银行承兑汇票	766,531,359.65	564,127,963.34
商业承兑汇票	1,312,659,341.00	1,976,352,827.00
合计	<u>2,079,190,700.65</u>	<u>2,540,480,790.34</u>

注：1、本公司本期末无已到期未支付的应付票据。

2、截至2021年6月30日，本公司开具的商业承兑汇票均与银行签订了兑付承诺协议。

(十六) 应付账款

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	75,012,007.97	41,248,253.38
1-2年(含2年)	10,873,679.80	4,844,985.20
2-3年(含3年)	2,465,851.63	1,377,851.50
3年以上	7,760,932.90	6,305,550.20
合计	<u>96,112,472.30</u>	<u>53,776,640.28</u>

账龄超过1年的重要应付账款:

债权单位名称	2021年6月30日	未偿还原因
上海电气电站设备有限公司	6,621,376.88	未结算
袋王机械(上海)有限公司	5,997,130.00	未结算
江苏润和科技投资集团有限公司	1,652,000.00	未结算
上海顺裕机电技术发展有限公司	1,029,957.45	未结算
合计	<u>15,300,464.33</u>	

(十七) 合同负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
预收项目款	552,158,638.46	452,384,558.65
合计	<u>552,158,638.46</u>	<u>452,384,558.65</u>

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
一、短期薪酬	8,114,901.79	11,354,198.36	13,273,849.63	6,195,250.52
二、离职后福利-设定提存计划		1,672,964.50	1,477,522.10	195,442.40
三、辞退福利		58,248.00	58,248.00	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	<u>8,114,901.79</u>	<u>13,085,410.86</u>	<u>14,809,619.73</u>	<u>6,390,692.92</u>

2. 短期薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,945,000.00	9,441,060.18	11,386,060.18	6,000,000.00
二、职工福利费		5,296.00	4,996.00	300.00

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年6月30日
三、社会保险费	118,854.40	770,472.10	762,552.00	126,774.50
其中：1. 医疗保险费	106,968.50	745,569.50	729,865.50	122,672.50
2. 工伤保险费		14,527.40	12,123.70	2,403.70
3. 生育保险费	11,885.90	10,375.20	20,562.80	1,698.30
4. 其他				
四、住房公积金		912,360.00	910,878.00	1,482.00
五、工会经费和职工教育经费	51,047.39	225,010.08	209,363.45	66,694.02
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>8,114,901.79</u>	<u>11,354,198.36</u>	<u>13,273,849.63</u>	<u>6,195,250.52</u>

3. 设定提存计划列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
一、基本养老保险		1,151,908.00	962,402.50	189,505.50
二、失业保险费		36,012.30	30,075.40	5,936.90
三、企业年金缴费		485,044.20	485,044.20	
合计		<u>1,672,964.50</u>	<u>1,477,522.10</u>	<u>195,442.40</u>

(十九) 应交税费

项目	2020年12月31日	本期应交	本期已交	2021年6月30日
增值税	1,725,640.68	22,018,444.09	15,654,624.84	8,089,459.93
城市维护建设税	803,370.21	2,643,255.83	2,536,438.20	910,187.84
教育费附加(含地方教育费附加)	542,950.68	1,872,590.23	1,780,587.36	634,953.55
企业所得税	5,073,414.04	21,051,873.41	7,410,046.18	18,715,241.27
个人所得税	12,094.56	2,219,829.30	2,227,618.19	4,305.67
印花税	3,758,258.81	3,444,512.13	5,199,100.36	2,003,670.58
土地使用税	6,477.00	12,954.00	12,954.00	6,477.00
车船使用税		4,918.32	4,918.32	
合计	<u>11,922,205.98</u>	<u>53,268,377.31</u>	<u>34,826,287.45</u>	<u>30,364,295.84</u>

(二十) 其他应付款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应付股利	1,929,514,299.89	128,017,922.74

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
其他应付款项	110,048,558.49	29,312,475.74
合计	<u>2,039,562,858.38</u>	<u>157,330,398.48</u>

1. 应付股利情况

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
普通股股利	1,929,514,299.89	128,017,922.74
合计	<u>1,929,514,299.89</u>	<u>128,017,922.74</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
往来款	80,382,736.97	603,457.99
尚未结算费用款项	21,586,337.00	15,573,235.59
其他	6,821,755.79	12,558,140.33
押金保证金	1,143,293.43	463,589.93
代扣代缴	114,435.30	114,051.90
合计	<u>110,048,558.49</u>	<u>29,312,475.74</u>

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
1年内到期的租赁负债	4,995,917.76	4,717,748.13
合计	<u>4,995,917.76</u>	<u>4,717,748.13</u>

(二十二) 租赁负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
租赁付款额	10,894,362.97	13,496,685.14
未确认的融资费用	489,791.23	761,448.55
重分类至一年内到期的非流动负债	4,995,917.76	4,717,748.13
租赁负债净额	<u>5,408,653.98</u>	<u>8,017,488.46</u>

(二十三) 预计负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
未决诉讼	28,000,000.00	10,000,000.00
违约赔偿金	3,917,728.56	
合计	<u>31,917,728.56</u>	<u>10,000,000.00</u>

(二十四) 实收资本

投资者名称	2020年12月31日		本期增加	本期减少	2021年6月30日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	<u>434,300,800.00</u>	<u>100</u>			<u>434,300,800.00</u>	<u>100</u>
上海电气集团股份有限公司	350,000,000.00	80.58			350,000,000.00	80.58
工银金融资产投资有限公司	42,150,400.00	9.71			42,150,400.00	9.71
交银金融资产投资有限公司	42,150,400.00	9.71			42,150,400.00	9.71

(二十五) 资本公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
资本(或股本)溢价	891,300,164.04			891,300,164.04
其他资本公积	1,003,011.18	244,349.19		1,247,360.37
合计	<u>892,303,175.22</u>	<u>244,349.19</u>		<u>892,547,524.41</u>

(二十六) 盈余公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
法定盈余公积金	217,150,400.00			217,150,400.00
合计	<u>217,150,400.00</u>			<u>217,150,400.00</u>

(二十七) 未分配利润

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
年初余额	1,841,448,741.95	1,841,068,825.16	1,706,878,823.84
本期增加额	<u>-53,561,546.15</u>	<u>193,459,626.46</u>	<u>149,824,353.10</u>
其中: 本期归属于母公司净利润转入	-53,561,546.15	193,459,626.46	149,824,353.10
其他调整因素			
本期减少额	<u>1,846,496,377.15</u>	<u>193,079,709.67</u>	<u>15,634,351.78</u>
其中: 本期提取盈余公积数		7,608,303.17	15,634,351.78
本期提取一般风险准备			
本期分配现金股利数	1,846,496,377.15	185,471,406.50	
转增资本			
其他减少			
期末余额	<u>-58,609,181.35</u>	<u>1,841,448,741.95</u>	<u>1,841,068,825.16</u>

(二十八) 营业收入、营业成本

项目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>2,046,329,871.23</u>	<u>1,949,057,335.63</u>	<u>2,996,793,748.31</u>	<u>2,849,438,759.52</u>

项目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>2,046,329,871.23</u>	<u>1,949,057,335.63</u>	2,996,793,748.31	2,849,438,759.52
合计	<u>2,046,329,871.23</u>	<u>1,949,057,335.63</u>	<u>2,996,793,748.31</u>	<u>2,849,438,759.52</u>

续上表：

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>2,996,793,748.31</u>	<u>2,849,438,759.52</u>	<u>2,380,067,290.86</u>	<u>2,275,371,777.47</u>
主营业务	2,996,793,748.31	2,849,438,759.52	2,380,067,290.86	2,275,371,777.47
合计	<u>2,996,793,748.31</u>	<u>2,849,438,759.52</u>	<u>2,380,067,290.86</u>	<u>2,275,371,777.47</u>

(二十九) 销售费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
运费, 包装及杂费	9,197,263.45	24,570,874.36	7,613,200.30
外部支持费	4,343,512.23	10,745,133.42	8,476,100.92
职工薪酬	5,733,818.37	13,007,894.42	16,347,408.55
使用权资产折旧	617,292.17	1,484,014.30	1,598,848.56
设备租赁费	3,447.57	17,238.53	
办公费用	390,996.11	890,039.35	758,047.96
市场开拓及业务费	333,133.16	537,496.35	722,373.34
车辆使用费	145,941.35	266,753.13	358,951.53
差旅及交通费	62,070.14	106,477.14	417,968.55
固定资产折旧	57,619.67	146,345.72	187,630.35
财产保全保险费	56,807.55		
电费	47,222.10	92,707.59	125,795.54
工会经费	12,146.03	22,202.71	59,045.96
诉讼费		199,884.27	29,936.00
修理费		800.00	800.00
合计	<u>21,001,269.90</u>	<u>52,087,861.29</u>	<u>36,696,107.56</u>

(三十) 管理费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
办公室装修	18,000,000.00	3,329,158.54	13,380,145.05
职工薪酬	7,669,912.50	11,829,365.47	11,114,427.31
违约赔偿金	3,917,728.56		
使用权资产折旧	963,762.64	2,863,854.36	2,749,020.10

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
办公费用	635,518.52	1,335,525.05	763,927.52
物业管理费	423,425.23	2,182,995.73	998,041.24
外部支持费	315,994.53	1,273,423.25	2,244,104.90
固定资产折旧	218,868.65	594,332.83	1,141,829.02
修理费	184,854.41	66,229.23	66,253.84
市场开拓及业务费	144,292.58	729,546.92	482,540.04
车辆使用费	125,103.26	289,579.76	324,176.48
电费	107,373.29	222,926.00	252,088.82
无形资产摊销	77,532.00	155,064.00	194,090.01
差旅及交通费	9,504.38	28,889.37	61,484.04
工会经费	6,451.65	9,585.91	14,954.71
租赁费		430,898.88	
诉讼费		129,509.00	80,000.00
合计	<u>32,800,322.20</u>	<u>25,470,884.30</u>	<u>33,867,083.08</u>

(三十一) 财务费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
租赁负债利息支出	271,657.32	707,267.67	911,980.49
减:利息收入	4,137,425.51	10,123,303.24	6,984,217.83
金融机构手续费	675,029.20	277,632.24	351,790.13
汇兑净损失	1,240,874.36	3,022,825.20	669,595.59
其他	39,881,558.70	86,814,387.03	52,534,168.71
合计	<u>37,931,694.07</u>	<u>80,698,808.90</u>	<u>47,483,317.09</u>

(三十二) 其他收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
稳岗补贴		70,354.00	115,898.15
个税手续费返还	18,241.54	32,359.55	
合计	<u>18,241.54</u>	<u>102,713.55</u>	<u>115,898.15</u>

(三十三) 投资收益

产生投资收益的来源	2021年1-6月	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	154,486,739.69	175,807,501.42	149,203,299.84
长期股权投资处置收益	-22,956.55		
其他	19,575,000.00	39,150,000.00	19,575,000.00

产生投资收益的来源	2021年1-6月	2020年度	2019年度
合计	<u>174,038,783.14</u>	<u>214,957,501.42</u>	<u>168,778,299.84</u>

(三十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021年1-6月	2020年度	2019年度
交易性金融负债		1,386.19	987.44
合计		<u>1,386.19</u>	<u>987.44</u>

(三十五) 资产减值损失

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
存货跌价准备	-86,109.85	283,036.80	-161,380.19
合同资产减值损失	14,165.87	-162,285.11	60,019.34
长期股权投资减值准备	-2,293,639.69		
合计	<u>-2,365,583.67</u>	<u>120,751.69</u>	<u>-101,360.85</u>

(三十六) 信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
坏账损失	-298,384,369.28	-619,599.28	-9,278,329.79
合计	<u>-298,384,369.28</u>	<u>-619,599.28</u>	<u>-9,278,329.79</u>

(三十七) 资产处置收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	计入当年非经常性损益的金额
处置非流动资产损益	-592,952.41	270,470.45		
合计	<u>-592,952.41</u>	<u>270,470.45</u>		

(三十八) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
长账龄款项的核销		338,283.62	172,433.45	
其他	6,751.46		111,439.03	6,751.46
合计	<u>6,751.46</u>	<u>338,283.62</u>	<u>283,872.48</u>	<u>6,751.46</u>

(三十九) 营业外支出

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
项目罚款、违约金	15,000.00	18,000.00	4,425.72	15,000.00
固定资产报废损失		5,063.58	2,207.35	
其他		75,180.40	70,656.74	
合计	<u>75,000.00</u>	<u>158,243.98</u>	<u>137,289.81</u>	<u>75,000.00</u>

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
当期所得税费用	20,036,974.50	5,073,414.04	
递延所得税调整	-89,893,463.41	-2,580,192.94	-4,834,244.16
合计	<u>-69,856,488.91</u>	<u>2,493,221.10</u>	<u>-4,834,244.16</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	-123,256,334.24
按适用税率计算的所得税费用	-30,814,083.56
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	321,733.23
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,728.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-233,765.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-37,139.54
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	1,344.72
对合营企业的投资收益	-38,621,684.92
其他	-489,621.84
所得税费用合计	<u>-69,856,488.91</u>

九、或有事项

(一) 未决诉讼

1、本公司与上海建工一建集团有限公司装饰装修合同纠纷

原告上海建工一建集团有限公司（以下简称“上海一建”或“原告”）于2014年10月28日中标本公司的上海市浦东新区富特北路118号综合楼装修工程改建项目（以下简称系争工程）。2014年11月11日，原告与本公司签订《建设工程施工合同》（以下简称《合同》），

《合同》约定：上海一建承包系争工程，合同价款 9,914,811 元，包括本公司指定分包的空调安装工程 60 万元、电梯安装工程 5 万元、消防工程款 100 万元。2015 年，上海一建与本公司签订《富特北路 118 号综合楼装修工程改建项目建设工程施工合同补充协议（一）》（以下简称《补充协议（一）》），约定由上海一建承包富特北路 118 号综合楼的室外总体工程、玻璃组合窗工程和监控系统工程，合同价款 1,961,101.33 元。《合同》及《补充协议（一）》对本公司支付工程款的时间做了相关约定。

系争工程于 2014 年 12 月 5 日开工。合同履行过程中，上海一建多次应本公司要求增加工作内容，增加工作量，选用高档材料品牌，导致工程价款不断增加，远远超出《合同》及《补充协议（一）》约定的合同总价 11,875,912.33 元。且上海一建多次因本公司原因导致工期延误。系争工程 2015 年 7 月 31 日经本公司盖章确认竣工验收，2015 年 12 月 25 日在中国（上海）自由贸易试验区管理委员会办理竣工验收备案证书。

上海一建 2015 年 12 月 28 日递交审价资料，本公司及审价单位于 2015 年 12 月 30 日签收。审价资料中竣工结算书的结算价是 31,030,334.82 元。2018 年 5 月 2 日，本公司委托的审价单位出具审价咨询报告就系争工程审定造价 17,975,785.98 元，核减率 42.07%。上海一建回函表示审价报告与工程实际情况存在巨大差异，不予认可。

上海一建于 2018 年向上海市浦东新区人民法院提起诉讼。法院于 2020 年 4 月 28 日作出（2018）沪 0115 民初 81726 号民事判决书，判决内容如下：

（1）本公司于判决生效之日起十日内支付上海一建剩余工程款 22,346,705.95 元；

（2）本公司于判决生效之日起十日内支付上海一建逾期付款利息（利息计算方式为：以 16,120,188.32 元为本金，自 2015 年 8 月 1 日起至 2019 年 8 月 19 日止按中国人民银行发布的同期同类贷款利率计息，自 2019 年 8 月 20 日起至实际支付日止按全国银行间同业拆借中心公布贷款市场报价利率计息；以 1,772,592.17 元为本金，自 2017 年 8 月 15 日起至 2019 年 8 月 19 日止按中国人民银行发布的同期同类贷款利率计息，自 2019 年 8 月 20 日起至实际支付之日止按全国银行间同业拆借中心公布贷款市场报价利率计息）；

（3）驳回上海一建其余诉讼请求。

案件受理费和鉴定费由上海一建与本公司共同承担。

本公司因不服上述判决，于 2020 年向上海市第一中级人民法院提出上诉。根据法院于 2021 年 2 月 25 日作出的（2020）沪 01 民终 9202 号民事判决书，驳回本公司上诉，维持原判。二审案件受理费由本公司承担。

公司不服上述判决，准备向高院提交材料提起诉讼。

截至资产负债表日，除上述事项外本公司无需披露的或有事项。

2、销售违约赔偿金

因供应商逾期交货，导致销售合同对应货物延期交货。销售合同约定，如因本公司原因，

造成合同货物延期交货或合同不能履行，本公司每天须向客户支付本合同金额万分之二的违约金，如延期交货超过一个月或合同不能履行，客户有权解除合同并有权按照合同规定向公司追缴违约金，违约金总额不超过本合同总金额的 5%。根据合同条款截至 2021 年 6 月 30 日公司预计将发生违约金 3,917,728.56 元。

十、资产负债表日后事项

截至本模拟财务报表批准报出日止，本公司未发生其他影响本模拟财务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 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	商务服务业	1,515,246.18	80.58	80.58

最终控制方：上海电气（集团）总公司。

(二) 本公司的子公司

详见七、企业合并及合并模拟财务报表（一）。

(三) 本公司的合营企业、联营企业有关信息

详见八、合并模拟财务报表重要项目的说明 (十) 长期股权投资。

(四) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海电气（集团）总公司	电气集团及其子公司（不包含电气股份）
上海电气船研环保技术有限公司	电气股份及其子公司
上海三菱电梯有限公司	电气股份及其子公司
上海电气集团股份有限公司	电气股份及其子公司
上海电气风电集团股份有限公司	电气股份及其子公司
上海电气风电如东有限公司	电气股份及其子公司
上海电气集团上海电机厂有限公司	电气股份及其子公司
上海电气风电设备东台有限公司	电气股份及其子公司
上海电气能源装备（内蒙古）有限公司	电气股份及其子公司
上海机床厂有限公司	电气股份及其子公司
上海电气风电设备黑龙江有限公司	电气股份及其子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海凯士比泵有限公司	电气股份及其子公司
上海电气上重碾磨特装设备有限公司	电气股份及其子公司
上海电气集团股份有限公司中央研究院	电气股份及其子公司
上海欣机机床有限公司	电气股份及其子公司
上海电气电站设备有限公司	电气股份及其子公司
上海电气电站集团服务公司	电气股份及其子公司
上海电气风电设备莆田有限公司	电气股份及其子公司
上海电气集团股份有限公司上海电气电站集团	电气股份及其子公司
上海电气集团财务有限公司	电气股份及其子公司
上海电气电站服务公司	电气股份及其子公司
上海电气斯必克工程技术有限公司	电气股份及其子公司
上海电气集团数字科技有限公司	电气股份及其子公司
上海电气风电设备河北有限公司	电气股份及其子公司
ShanghaiElectric (Vietnam)Co., Ltd	电气股份及其子公司
上海锅炉厂有限公司	电气股份及其子公司
上海市机电设计研究院有限公司	电气股份及其子公司
上海电气（安徽）储能科技有限公司	电气股份及其子公司
上海电器进出口有限公司	电气股份及其子公司
上海电气集团自动化工程有限公司	电气股份及其子公司
上海电气风电广东有限公司	电气股份及其子公司
上海电气核电设备有限公司	电气股份及其子公司
上海电气香港有限公司	电气股份及其子公司
中机国能电力工程有限公司	电气股份及其子公司
上海电气通讯技术有限公司	电气股份及其子公司
上海电气电站环保工程有限公司	电气股份及其子公司
上海共鑫投资管理有限公司	电气集团及其子公司（不包含电气股份）
上海电气风电集团有限公司	电气股份及其子公司
上海电气风电设备有限公司	电气股份及其子公司
上海电气鼓风机厂有限公司	其他关联方
上海南洋电机有限公司	电气股份及其子公司
上海电气分布式能源科技有限公司	电气股份及其子公司
上海环保工程成套有限公司	电气股份及其子公司
上海电站辅机厂有限公司	电气股份及其子公司
上海电气电站设备有限公司辅机厂	电气股份及其子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海电气（集团）总公司智惠医疗装备分公司	电气集团及其子公司（不包含电气股份）
上海第一机床厂有限公司	电气股份及其子公司
上海电气鼓风机厂有限公司	电气股份及其子公司
上海阿尔斯通交通设备有限公司	其他关联方
中国能源工程集团有限公司	其他关联方
上海人造板机器厂有限公司	其他关联方
上海一冷开利空调设备有限公司	其他关联方
上海建设路桥机械设备有限公司	其他关联方
SECJAPANCOLTD	其他关联方
上海电气集团现代农业装备成套有限公司	其他关联方
上海明精机床有限公司	其他关联方

（五）关联方交易

交易类型	关联方关系性质	2021年1-6月交易金额	交易金额占同类交易总额的比例（%）	2021年6月31日未结算项目金额	2021年6月31日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						
购买商品	电气股份及其子公司	9,316,971.69	0.48			协议价
二、销售商品、提供劳务的关联交易						
销售商品、提供劳务	电气股份及其子公司	167,729,443.85	8.20	16,887,303.55	932,264.63	协议价
销售商品	合营公司	8,902,091.48	0.44	301,760.43	7,505.43	协议价
销售商品、提供劳务	其他关联公司	327,562.20	0.02	77,938.34	1,938.50	协议价
三、其他交易						
投资收益	电气股份及其子公司	19,575,000.00	100.00			协议价
利息收入	电气股份及其子公司	1,752,973.61	42.37	985,833.33		协议价

续上表：

交易类型	关联方关系性质	2020年交易金额	交易金额占同类交易总额的比例（%）	2020年末结算项目金额	2020年末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

交易类型	关联方关系性质	2020年交易金额	交易金额占同类交易总额的比例(%)	2020年末结算项目金额	2020年末结算项目金额坏账准备金额	定价政策
购买商品	电气股份及其子公司	21,111,481.98	0.74	5,020,040.81		协议价
二、销售商品、提供劳务的关联交易						
销售商品、提供劳务	电气股份及其子公司	304,967,998.65	10.18	23,248,403.82	843,361.92	协议价
销售商品、提供劳务	其他关联公司	16,670,447.50	0.56	127,789.80	3,101.36	协议价
销售商品	合营公司	6,497,845.33	0.22	2,680.01	65.04	协议价
三、其他交易						
投资收益	电气股份及其子公司	39,150,000.00	100.00			协议价
利息收入	电气股份及其子公司	6,647,845.06	65.67	2,253,887.21		协议价

续上表:

交易类型	关联方关系性质	2019年交易金额	交易金额占同类交易总额的比例(%)	2019年末结算项目金额	2019年末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						
购买商品	电气股份及其子公司	21,172,259.63	0.93	42,326.00		协议价
二、销售商品、提供劳务的关联交易						
销售商品、提供劳务	电气股份及其子公司	627,748,022.49	26.38	16,624,798.05	4,116,286.87	协议价
销售商品、提供劳务	其他关联方	20,733,370.82	0.87	5,294,359.71	853,744.15	协议价
销售商品	合营公司	7,668,581.51	0.32	0.01		协议价
销售商品、提供劳务	电气集团及其子公司(不包含电气股份)	1,412,507.72	0.06	1,532,241.60	420,391.32	协议价
三、其他交易						
投资收益	电气股份及其子公司	19,575,000.00	100.00			协议价
利息收入	电气股份及其子公司	3,571,676.06	51.14			协议价

交易类型	关联方关系性质	2019年交易金额	交易金额占同类交易总额的比例(%)	2019年末结算项目金额	2019年末结算项目金额坏账准备金额	定价政策
其子公司						

(六) 应收、应付关联方款项情况

(1) 应收关联方款项

关联方名称	应收项目	2021年6月30日	坏账准备余额
电气股份及其子公司	货币资金	58,363,289.89	
其他关联方	应收账款	135,142,373.21	3,773,255.22
电气股份及其子公司	应收账款	17,679,843.54	1,153,802.70
合营公司	应收账款	301,760.43	7,505.43
电气股份及其子公司	预付款项	9,641,268.00	
电气股份及其子公司	应收利息	985,833.33	
电气股份及其子公司	其他应收款	652,606.45	
合营公司	其他应收款	339,450.97	
电气股份及其子公司	合同资产	2,382,257.64	59,251.90
电气股份及其子公司	长期应收款	540,000,000.00	
电气股份及其子公司	应收票据	2,588,466.86	

续上表:

关联方名称	应收项目	2020年12月31日	坏账准备余额
电气股份及其子公司	货币资金	278,048,340.52	
电气股份及其子公司	应收账款	20,358,943.71	938,489.68
其他关联方	应收账款	12,435,079.17	80,618.03
合营公司	应收账款	2,680.01	65.04
电气股份及其子公司	预付款项	6,989,040.00	
电气股份及其子公司	应收利息	2,253,887.21	
电气股份及其子公司	其他应收款	19,961,219.45	
电气股份及其子公司	合同资产	3,291,257.64	79,876.35
电气股份及其子公司	长期应收款	900,000,000.00	
电气股份及其子公司	应收票据	6,580,735.50	

(2) 应付关联方款项

关联方名称	应付项目	2021年6月30日
电气股份及其子公司	应付账款	15,849,150.88
电气股份及其子公司	合同负债	5,377,938.87
电气集团及其子公司（不包含电气股份）	合同负债	1,020,000.00
其他关联方	合同负债	461,121.07
电气集团及其子公司（不包含电气股份）	其他应付款	6,751,000.00
电气股份及其子公司	其他应付款	4,076,886.45
电气股份及其子公司	应付票据	160,000.00

续上表：

关联方名称	应付项目	2020年12月31日
电气股份及其子公司	应付账款	21,701,417.69
电气股份及其子公司	合同负债	50,820,319.41
其他关联方	合同负债	485,783.73
电气集团及其子公司（不包含电气股份）	其他应付款	6,751,000.00
电气股份及其子公司	其他应付款	3,102,313.00
电气股份及其子公司	应付票据	400,000.00

十二、有助于模拟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、母公司模拟会计报表的主要项目附注

（一）货币资金

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
现金	27,536.85	2,429.85
银行存款	499,646,035.68	746,041,425.87
其他货币资金		
合计	<u>499,673,572.53</u>	<u>746,043,855.72</u>

其中：存放境外的款项总额

受限制的货币资金明细如下：无。

(二) 应收账款

(三) 类别	2021年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	339,298,458.25	100.00	26,898,193.97	7.93
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>339,298,458.25</u>	<u>100</u>	<u>26,898,193.97</u>	

续上表:

类别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,066,329.29	100.00	16,050,660.31	20.83
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>77,066,329.29</u>	<u>100</u>	<u>16,050,660.31</u>	

1. 已执行新金融工具准则的公司按账龄披露应收账款

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	317,008,989.53	46,780,805.67
1至2年(含2年)	7,058,573.61	20,062,894.55
2至3年(含3年)	7,724,564.31	2,761,783.90
3年以上	7,506,330.80	7,460,845.17
小计	<u>339,298,458.25</u>	<u>77,066,329.29</u>
减: 坏账准备	26,898,193.97	16,050,660.31
合计	<u>312,400,264.28</u>	<u>61,015,668.98</u>

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

组合名称	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	317,008,989.53	3.12	9,904,562.54	46,780,805.67	6.22	2,910,753.76
1至2年(含2年)	7,058,573.61	36.75	2,594,287.49	20,062,894.55	17.39	3,489,306.37

组合名称	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
2至3年(含3年)	7,724,564.31	89.23	6,893,013.14	2,761,783.90	79.29	2,189,755.01
3年以上	7,506,330.80	100.00	7,506,330.80	7,460,845.17	100.00	7,460,845.17
合计	<u>339,298,458.25</u>		<u>26,898,193.97</u>	<u>77,066,329.29</u>		<u>16,050,660.31</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：无。

4. 收回或转回的坏账准备情况：无。

5. 本报告期实际核销的应收账款情况：无。

6. 按欠款方归集的2021年6月30日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
客户一	135,000,000.00	39.79	3,746,871.58
客户二	47,476,166.40	13.99	2,067,217.50
客户三	41,942,212.99	12.36	1,073,940.48
客户四	31,154,879.65	9.18	784,869.54
客户五	11,530,174.75	3.40	290,474.01
合计	<u>267,103,433.79</u>	<u>78.72</u>	<u>7,963,373.11</u>

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	3,105,852,088.19	99.43	279,114,103.30	2,967,192,725.84	98.58	
1至2年(含2年)	3,553,246.04	0.11	41,731.64	32,131,451.50	1.07	
2至3年(含3年)	9,507,103.36	0.30	1,073,014.30	5,297,340.74	0.18	
3年以上	5,124,414.40	0.16	4,891,887.40	4,985,835.12	0.17	
合计	<u>3,124,036,851.99</u>	<u>100.00</u>	<u>285,120,736.64</u>	<u>3,009,607,353.20</u>	<u>100.00</u>	

注：截至2021年6月30日存在部分逾期未履约预付款项，逾期交货时间均在2个月以内，逾期余额586,828,012.14元。

本公司对相关预付款项计提了减值准备278,736,973.75元。

2. 按欠款方归集的2021年6月30日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
供应商一	1,404,284,648.14	44.95	140,428,464.81
供应商二	1,048,192,408.00	33.55	104,819,240.80
供应商三	180,407,814.00	5.77	18,040,781.40
供应商五	108,076,500.00	3.46	81,310.35
供应商六	106,476,500.00	3.41	10,647,650.00
合计	<u>2,847,437,870.14</u>	<u>91.14</u>	<u>274,017,447.36</u>

(四) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
对子公司投资	32,881,586.82		12,000,000.00	20,881,586.82
对合营企业投资	1,573,254,561.04	154,486,739.69	1,575,000.00	1,726,166,300.73
小计	<u>1,606,136,147.86</u>	<u>154,486,739.69</u>	<u>13,575,000.00</u>	<u>1,747,047,887.55</u>
减:长期股权投资减值准备		2,293,639.69		2,293,639.69
合计	<u>1,606,136,147.86</u>	<u>152,193,100.00</u>	<u>13,575,000.00</u>	<u>1,744,754,247.86</u>

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2020年12月31日	本期增减变动			
			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	<u>48,115,729.69</u>	<u>1,573,254,561.04</u>			<u>154,486,739.69</u>	
合营企业	<u>48,115,729.69</u>	<u>1,573,254,561.04</u>			<u>154,486,739.69</u>	
其中:上海发那科机器人有限公司	42,423,050.00	1,417,400,099.81			157,687,578.12	
上海发那科国际贸易有限公司	399,040.00	147,680,478.72			-3,726,516.61	
上海中招招标有限公司	3,000,000.00	5,880,342.82			525,678.18	
上海电气日本有限公司	2,293,639.69	2,293,639.69				

续上表:

被投资单位	本期增减变动				2021年6月30日	减值准备期末余额
	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		
合计		<u>1,575,000.00</u>	<u>2,293,639.69</u>		<u>1,726,166,300.73</u>	<u>2,293,639.69</u>
合营企业		<u>1,575,000.00</u>	<u>2,293,639.69</u>		<u>1,726,166,300.73</u>	<u>2,293,639.69</u>

被投资单位	本期增减变动				2021年6月30日	减值准备期末余额
	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		
其中：上海发那科机器人有限公司					1,575,087,677.93	
上海发那科国际贸易有限公司					143,953,962.11	
上海中招招标有限公司		1,575,000.00			4,831,021.00	
上海电气日本有限公司			2,293,639.69		2,293,639.69	2,293,639.69

(3) 重要合营企业的主要财务信息

项目	2021年1-6月		2020年度	
	上海发那科机器人有限公司	上海发那科国际贸易有限公司	上海发那科机器人有限公司	上海发那科国际贸易有限公司
流动资产	3,660,356,607.79	593,951,279.96	2,966,642,587.36	639,300,323.22
非流动资产	1,249,160,563.01	4,650,496.93	1,209,201,714.02	418,894.86
资产合计	4,909,517,170.80	598,601,776.89	4,175,844,301.38	639,719,218.08
流动负债	1,746,512,445.28	22,785,928.47	1,341,044,101.76	48,997,303.22
非流动负债	12,829,369.65			
负债合计	1,759,341,814.93	22,785,928.47	1,341,044,101.76	48,997,303.22
净资产	3,150,175,355.87	575,815,848.42	2,834,800,199.62	590,721,914.86
按持股比例计算的净资产份额	1,575,087,677.94	143,953,962.11	1,417,400,099.81	147,680,478.72
对合营企业权益投资的账面价值	1,575,087,677.94	143,953,962.11	1,417,400,099.81	147,680,478.72
营业收入	2,546,679,198.51	86,587,995.73	3,784,977,559.66	406,004,344.29
财务费用	-47,676,912.78	31,136,047.49	-42,904,616.22	6,640,406.57
所得税费用	51,846,007.98	-4,231,602.07	36,362,476.32	11,978,846.02
净利润	315,375,156.25	-14,906,066.44	330,142,198.22	35,936,538.06
综合收益总额	315,375,156.25	-14,906,066.44	330,142,198.22	35,936,538.06
企业本期收到的来自合营企业的股利			26,816,854.70	

(五) 应付票据

票据种类	2021-6-30	2020-12-31
商业承兑汇票	1,312,659,341.00	1,976,352,827.00
银行承兑汇票	766,531,359.65	564,127,963.34
合计	<u>2,079,190,700.65</u>	<u>2,540,480,790.34</u>

注：1、本公司本期末无已到期未支付的应付票据总金额。

2、截至 2021 年 6 月 30 日，本公司开具的商业承兑汇票均与银行签订了兑付承诺协议。

(六) 营业收入、营业成本

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>1,911,517,461.06</u>	<u>1,820,238,125.76</u>	<u>2,836,894,491.48</u>	<u>2,696,065,012.44</u>
主营业务	1,911,517,461.06	1,820,238,125.76	2,836,894,491.48	2,696,065,012.44
合计	<u>1,911,517,461.06</u>	<u>1,820,238,125.76</u>	<u>2,836,894,491.48</u>	<u>2,696,065,012.44</u>

续上表：

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>2,836,894,491.48</u>	<u>2,696,065,012.44</u>	<u>2,256,985,777.15</u>	<u>2,159,504,363.77</u>
主营业务	2,836,894,491.48	2,696,065,012.44	2,256,985,777.15	2,159,504,363.77
合计	<u>2,836,894,491.48</u>	<u>2,696,065,012.44</u>	<u>2,256,985,777.15</u>	<u>2,159,504,363.77</u>

(七) 投资收益

产生投资收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	154,486,739.69	175,807,501.42	149,203,299.84
成本法核算的长期股权投资收益			3,988,101.30
长期股权投资处置收益	-1,981,443.87		
其他	19,575,000.00	39,150,000.00	19,575,000.00
合计	<u>172,080,295.82</u>	<u>214,957,501.42</u>	<u>172,766,401.14</u>

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十五、模拟财务报表的批准

本年度模拟财务报表经公司董事会或类似机构批准。

企业名称：上海电气国贸经济贸易有限公司

单位负责人：高翔

财务负责人：陆继军

陆继军

日期：2021年8月9日

高翔

日期：2021年8月9日



姓 名 马 昱
 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

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (II)

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.



马昱(110101504923)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

年 月 日
 /y /m /d

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.

年 月 日
 /y /m /d



姓名 黄莉
Full name _____
性别 女
Sex _____
出生日期 1987-02-02
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 420521198702020043
Identity card No. _____

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.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)

证书编号: 110101540522
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 03 月 16 日
Date of Issuance y m d

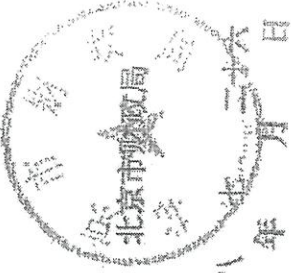
年 月 日
y m d

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)

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 月 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

11010150

组织形式:

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:

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 统一社会信用代码: 110101500000000000