

上海海立(集团)股份有限公司

财务报表及审计报告

2017 年 12 月 31 日止年度

内容	页码
审计报告	1 - 4
合并及母公司资产负债表	5 - 8
合并及母公司利润表	9 - 10
合并及母公司现金流量表	11 - 12
合并及母公司股东权益变动表	13 - 14
财务报表附注	15 - 83

审计报告

德师报(审)字(18)第 P02675 号
(第 1 页, 共 4 页)

上海海立(集团)股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了上海海立(集团)股份有限公司(以下简称“海立股份”)的财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了海立股份 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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,我们独立于海立股份,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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 商誉减值

事项描述

如财务报表附注五、15 所示,截至 2017 年 12 月 31 日,海立股份合并资产负债表中商誉账面价值为人民币 319,701,135.72 元,主要来自收购杭州富生电器有限公司(以下简称“杭州富生”)。如财务报表附注三、18 所示,对于收购形成的商誉,海立股份至少在每年年度终了进行减值测试,评估包含商誉的相关资产组的可收回金额。对于收购杭州富生形成的商誉,在确定相关资产组的可收回金额时,海立股份管理层确定相关资产组的预计未来现金流量,利用外部评估机构确定折现率并计算预计未来现金流量的现值。该评估涉及管理层运用重大会计假设和判断,包括基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计的销售收入、毛利以及折现率,同时考虑收购杭州富生产生的商誉对于财务报表整体的重要性,因此我们将收购杭州富生形成的商誉减值作为关键审计事项。

审计报告(续)

德师报(审)字(18)第 P02675 号
(第 2 页, 共 4 页)

三、关键审计事项 - 续

(一) 商誉减值 - 续

审计应对

我们针对收购杭州富生形成的商誉的减值执行的主要审计程序包括:

- 1、 评价与测试与商誉减值相关的关键内部控制;
- 2、 与管理层聘任的估值专家进行访谈, 对其独立性和胜任能力进行评价;
- 3、 理解和复核商誉减值测试的方法以及分析所使用的折现率的合理性;
- 4、 通过对行业的了解、与历史数据的对比, 对管理层确定的相关资产组预计未来现金流量合理性进行分析复核;
- 5、 检查商誉减值测试计算的准确性。

(二) 压缩机及相关制冷设备以及电机收入的确认

事项描述

如财务报表附注十二、1、(3)所示, 于 2017 年度, 海立股份合并财务报表确认营业收入人民币 10,446,775,442.05 元, 其中压缩机及相关制冷设备以及电机的销售收入合计人民币 9,795,109,371.42 元, 占营业收入比例达到 93.76%。由于压缩机及相关制冷设备以及电机的销售收入占总体营业收入比例较高, 对财务报表整体影响重大, 因此我们将压缩机及相关制冷设备以及电机收入的确认作为关键审计事项。

审计应对

我们针对压缩机及相关制冷设备以及电机收入主要执行的审计程序包括:

- 1、 评价与测试与收入确认相关的关键内部控制;
- 2、 复核海立股份本年重要客户的合同, 了解海立股份与其开展的业务、与收入确认相关的条款及结算条款, 评估海立股份收入确认时点的恰当性;
- 3、 按月份对销售收入进行分析性复核, 确定销售收入的变动是否与空调行业季节性变动一致, 将销量与产量进行比较, 确定每月销售收入是否合理;
- 4、 对第三方销售收入执行高估测试, 检查发票、经签收的发货单或装箱单等支持性文件, 对关联方及重要第三方销售收入发函确认;

审计报告(续)

德师报(审)字(18)第 P02675 号
(第 3 页, 共 4 页)

三、关键审计事项 - 续

(二) 压缩机及相关制冷设备以及电机收入的确认 - 续

审计应对 - 续

- 5、对收入执行截止性测试, 检查发票、经签收的发货单或装箱单等支持性文件, 关注收入截止性是否存在重大错报。

四、其他信息

海立股份管理层对其他信息负责。其他信息包括上海海立(集团)股份有限公司 2017 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督海立股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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:

审计报告(续)

德师报(审)字(18)第 P02675 号
(第 4 页, 共 4 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

(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。

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

(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)就海立股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对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。

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

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海



中国注册会计师
(项目合伙人)

唐西炯



中国注册会计师

陈彦



2018 年 4 月 11 日

2017年12月31日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注(五)	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	1,461,434,264.58	1,069,172,563.79
应收票据	2	2,842,115,012.91	1,973,164,573.65
应收账款	3	1,944,294,989.12	1,909,157,010.20
预付款项	4	100,719,382.72	101,960,688.25
其他应收款	5	66,372,582.37	47,778,174.46
存货	6	2,080,505,199.45	1,292,123,348.99
其他流动资产	7	121,849,690.67	96,685,264.69
流动资产合计		8,617,291,121.82	6,490,041,624.03
非流动资产：			
可供出售金融资产	8	31,013,494.24	38,679,180.00
长期股权投资	9	77,842,284.87	77,159,790.45
投资性房地产	10	6,534,588.53	6,911,797.39
固定资产	11	3,662,040,895.11	3,580,237,641.70
在建工程	12	338,074,761.89	576,885,884.34
无形资产	13	464,425,345.07	458,215,349.84
开发支出	14	12,930,637.81	35,110,913.71
商誉	15	319,701,135.72	319,701,135.72
长期待摊费用	16	73,218,817.56	56,715,412.85
递延所得税资产	17	37,012,893.98	44,383,170.44
非流动资产合计		5,022,794,854.78	5,194,000,276.44
资产总计		13,640,085,976.60	11,684,041,900.47

2017年12月31日

合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注(五)	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	18	1,783,501,012.53	1,295,286,087.44
衍生金融负债	19	2,593,600.00	-
应付票据	20	1,975,132,966.08	1,897,858,290.86
应付账款	21	2,871,490,944.51	1,767,793,027.65
预收款项	22	46,893,636.39	21,677,198.04
应付职工薪酬	23	161,804,513.59	106,344,734.92
应交税费	24	46,133,239.98	61,544,989.18
应付利息	25	41,611,856.85	41,504,247.32
应付股利	26	2,514,706.41	2,183,594.71
其他应付款	27	186,500,852.44	192,039,117.36
一年内到期的非流动负债	28	1,049,875,210.00	50,000,000.00
其他流动负债	32	22,382,330.01	22,062,970.86
流动负债合计		8,190,434,868.79	5,458,294,258.34
非流动负债:			
长期借款	29	82,000,000.00	132,000,000.00
应付债券	30	-	997,628,905.38
预计负债	31	33,649,297.89	18,246,255.14
递延所得税负债	17	26,539,924.28	30,382,974.76
其他非流动负债	32	258,760,175.69	263,983,086.95
非流动负债合计		400,949,397.86	1,442,241,222.23
负债合计		8,591,384,266.65	6,900,535,480.57
股东权益:			
股本	33	866,310,655.00	866,310,655.00
资本公积	34	2,099,460,679.03	2,099,728,120.10
其他综合收益	35	18,229,517.20	23,479,290.53
盈余公积	36	266,426,515.01	255,097,347.74
未分配利润	37	929,741,497.85	747,231,816.19
归属于母公司股东权益合计		4,180,168,864.09	3,991,847,229.56
少数股东权益		868,532,845.86	791,659,190.34
股东权益合计		5,048,701,709.95	4,783,506,419.90
负债和股东权益总计		13,640,085,976.60	11,684,041,900.47

附注为财务报表的组成部分。

第5页至第83页的财务报表由下列负责人签署:

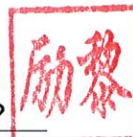
法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:

2017 年 12 月 31 日

公司资产负债表

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		395,070,313.82	258,403,300.33
应收账款	(十三)1	9,335,179.05	30,880,071.85
预付款项		-	823,675.20
其他应收款	(十三)2	39,853,432.41	16,987,667.39
一年内到期的非流动资产	(十三)3	768,935,857.58	314,000,000.00
其他流动资产		127,630,217.44	34,221,888.74
流动资产合计		1,340,825,000.30	655,316,603.51
非流动资产：			
可供出售金融资产		31,013,494.24	38,679,180.00
长期股权投资	(十三)4	2,989,544,096.27	2,888,361,601.85
投资性房地产		9,145,156.85	10,004,316.43
固定资产		880,143.50	1,167,055.95
在建工程	(十三)5	145,403,635.12	108,895,028.05
无形资产		312,578.71	644,274.46
其他非流动资产	(十三)6	73,360,000.00	881,235,857.58
非流动资产合计		3,249,659,104.69	3,928,987,314.32
资产总计		4,590,484,104.99	4,584,303,917.83

2017 年 12 月 31 日

公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
应付账款	(十三)7	20,124,373.53	42,867,144.33
预收账款		2,825,288.30	-
应付职工薪酬		24,421,209.31	18,564,629.87
应交税费		317,973.39	193,220.02
应付利息		40,416,666.70	40,416,666.70
应付股利		2,514,706.41	2,183,594.71
其他应付款		6,762,723.29	8,205,572.22
一年内到期的非流动负债		999,875,210.00	-
其他流动负债		13,152.00	13,152.00
流动负债合计		1,097,271,302.93	112,443,979.85
非流动负债：			
应付债券	(五)30	-	997,628,905.38
递延所得税负债		6,584,487.52	8,500,908.95
其他非流动负债		20,572,126.58	20,585,278.58
非流动负债合计		27,156,614.10	1,026,715,092.91
负债合计		1,124,427,917.03	1,139,159,072.76
股东权益			
股本	(五)33	866,310,655.00	866,310,655.00
资本公积		2,045,644,178.22	2,045,644,178.22
其他综合收益		19,753,462.53	25,502,726.86
盈余公积	(五)36	266,426,515.01	255,097,347.74
未分配利润		267,921,377.20	252,589,937.25
股东权益合计		3,466,056,187.96	3,445,144,845.07
负债和股东权益总计		4,590,484,104.99	4,584,303,917.83

附注为财务报表的组成部分。

2017 年 12 月 31 日止年度

合并利润表

人民币元

项目	附注(五)	本年发生数	上年发生数
一、营业总收入		10,446,775,442.05	7,383,730,555.87
其中：营业收入	38	10,446,775,442.05	7,383,730,555.87
减：营业成本	38	8,824,690,304.66	6,192,671,906.39
税金及附加	39	46,142,160.73	30,128,470.46
销售费用	40	304,704,100.49	231,565,263.52
管理费用	41	769,321,853.36	680,119,152.78
财务费用	42	144,681,462.36	82,664,801.78
资产减值损失	43	27,763,897.21	18,277,380.97
加：公允价值变动收益(损失)	44	25,668,546.86	(856,000.00)
投资收益	45	3,822,864.78	49,181,465.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,526,214.18	5,686,159.66
资产处置收益(损失)		(16,279,308.88)	(4,481,400.25)
其他收益	53	40,644,709.96	-
二、营业利润		383,328,475.96	192,147,645.04
加：营业外收入	46	4,758,891.99	68,914,344.05
减：营业外支出	47	2,625,207.64	2,879,601.83
三、利润总额		385,462,160.31	258,182,387.26
减：所得税费用	48	46,690,846.59	43,334,249.56
四、净利润		338,771,313.72	214,848,137.70
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润		338,771,313.72	214,848,137.70
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		281,230,857.96	176,163,603.81
2.少数股东损益		57,540,455.76	38,684,533.89
五、其他综合收益(损失)的税后净额：	35	(5,053,637.87)	4,996,279.79
归属母公司股东的其他综合收益(损失)的税后净额		(5,249,773.33)	1,487,737.64
(一)以后将重分类进损益的其他综合收益(损失)		(5,249,773.33)	1,487,737.64
1.可供出售金融资产公允价值变动损益		(5,749,264.33)	(9,175,263.75)
2.外币财务报表折算差额		499,491.00	10,663,001.39
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		196,135.46	3,508,542.15
六、综合收益总额		333,717,675.85	219,844,417.49
归属于母公司股东的综合收益总额		275,981,084.63	177,651,341.45
归属于少数股东的综合收益总额		57,736,591.22	42,193,076.04
七、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.32	0.20
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

附注为财务报表的组成部分。

2017 年 12 月 31 日止年度

公司利润表

人民币元

项目	附注	本年累计数	上年累计数
一、营业收入	(十三)8	35,729,747.59	46,123,111.40
减：营业成本	(十三)8	32,085,706.63	44,074,630.66
税金及附加		1,174,481.83	525,338.55
销售费用		-	5,129.96
管理费用		41,449,717.39	45,211,114.82
财务费用		50,093,320.74	50,436,745.11
加：公允价值变动收益		28,262,146.86	-
投资收益	(十三)9	168,140,258.57	247,415,674.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,526,214.18	5,686,159.66
资产处置收益		156,280.05	212,552.01
其他收益		5,806,502.00	-
二、营业利润		113,291,708.48	153,498,378.59
加：营业外收入		-	10,324,152.00
减：营业外支出		35.76	-
三、利润总额		113,291,672.72	163,822,530.59
减：所得税费用		-	-
四、净利润		113,291,672.72	163,822,530.59
(一)持续经营净利润		113,291,672.72	163,822,530.59
(二)终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益(损失)的税后净额		(5,749,264.33)	(9,175,263.75)
(一)以后将重分类进损益的其他综合收益(损失)		(5,749,264.33)	(9,175,263.75)
1.可供出售金融资产公允价值变动损益		(5,749,264.33)	(9,175,263.75)
六、综合收益总额		107,542,408.39	154,647,266.84

附注为财务报表的组成部分。

2017 年 12 月 31 日止年度

合并现金流量表

人民币元

项目	附注(五)	本年累计数	上年累计数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,779,671,426.72	7,727,586,798.19
收到的税费返还		63,544,758.21	57,328,963.65
收到的其他与经营活动有关的现金	49(1)	32,480,016.59	47,161,318.69
经营活动现金流入小计		10,875,696,201.52	7,832,077,080.53
购买商品、接受劳务支付的现金		8,135,890,488.22	5,406,101,948.35
支付给职工以及为职工支付的现金		1,091,886,545.42	902,635,831.93
支付的各项税费		319,738,749.90	200,212,012.24
支付的其他与经营活动有关的现金	49(2)	557,988,738.83	453,273,067.66
经营活动现金流出小计		10,105,504,522.37	6,962,222,860.18
经营活动产生的现金流量净额	50(1)	770,191,679.15	869,854,220.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	96,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,140,370.36	2,664,305.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,033,762.58	112,511,606.53
收到的其他与投资活动有关的现金	49(3)	19,758,000.00	19,371,439.48
投资活动现金流入小计		57,932,132.94	230,547,351.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		432,617,592.37	548,202,601.10
投资活动现金流出小计		432,617,592.37	548,202,601.10
投资活动产生的现金流量净额		(374,685,459.43)	(317,655,249.98)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		33,500,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		33,500,000.00	-
取得借款收到的现金		1,785,156,539.70	1,800,763,459.59
筹资活动现金流入小计		1,818,656,539.70	1,800,763,459.59
偿还债务支付的现金		1,666,849,046.85	1,858,714,776.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		196,291,459.30	192,937,345.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,447,636.90	27,339,685.31
支付其他与筹资活动有关的现金	49(4)	4,929,092.03	-
筹资活动现金流出小计		1,868,069,598.18	2,051,652,121.95
筹资活动产生的现金流量净额		(49,413,058.48)	(250,888,662.36)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,416,104.32	20,566,078.78
五、现金及现金等价物净增加额		365,509,265.56	321,876,386.79
加：年初现金及现金等价物余额	50(1)	988,146,355.75	666,269,968.96
六、年末现金及现金等价物余额	50(1)	1,353,655,621.31	988,146,355.75

附注为财务报表的组成部分。

2017 年 12 月 31 日止年度

公司现金流量表

人民币元

项目	附注	本年累计数	上年累计数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,330,974.07	24,480,178.61
收到的其他与经营活动有关的现金		5,224,104.15	4,896,503.76
经营活动现金流入小计		73,555,078.22	29,376,682.37
购买商品、接受劳务支付的现金		62,235,847.61	7,715,492.95
支付给职工以及为职工支付的现金		24,000,942.46	22,021,387.24
支付的各项税费		1,049,728.46	1,561,718.71
支付的其他与经营活动有关的现金		13,392,275.06	10,647,131.93
经营活动现金流出小计		100,678,793.59	41,945,730.83
经营活动产生的现金流量净额	(十三)10	(27,123,715.37)	(12,569,048.46)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		618,800,000.00	266,000,000.00
取得投资收益收到的现金		167,457,764.15	200,898,514.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		191,253.57	251,002.45
投资活动现金流入小计		786,449,017.72	467,149,516.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,567,513.06	24,849,018.09
投资支付的现金		458,360,000.00	103,500,000.00
投资活动现金流出小计		494,927,513.06	128,349,018.09
投资活动产生的现金流量净额		291,521,504.66	338,800,498.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		135,131,065.50	117,804,852.40
筹资活动现金流出小计		135,131,065.50	117,804,852.40
筹资活动产生的现金流量净额		(135,131,065.50)	(117,804,852.40)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		129,266,723.79	208,426,597.57
加：年初现金及现金等价物余额	(十三)10	258,403,300.33	49,976,702.76
六、年末现金及现金等价物余额	(十三)10	387,670,024.12	258,403,300.33

附注为财务报表的组成部分。

2017 年 12 月 31 日止年度

合并股东权益变动表

人民币元

	本年发生额						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2017 年度							
一、2017 年 1 月 1 日	866,310,655.00	2,099,728,120.10	23,479,290.53	255,097,347.74	747,231,816.19	791,659,190.34	4,783,506,419.90
二、本期增减变动金额	-	(267,441.07)	(5,249,773.33)	11,329,167.27	182,509,681.66	76,873,655.52	265,195,290.05
(一)综合收益总额	-	-	(5,249,773.33)	-	281,230,857.96	57,736,591.22	333,717,675.85
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	33,500,000.00	33,500,000.00
1. 股东投入的普通股 (附注(六)1.(1))	-	-	-	-	-	33,500,000.00	33,500,000.00
(三)利润分配	-	-	-	11,329,167.27	(98,721,176.30)	(9,701,284.74)	(97,093,293.77)
1. 提取盈余公积	-	-	-	11,329,167.27	(11,329,167.27)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(86,631,065.50)	(9,447,636.90)	(96,078,702.40)
3. 提取职工奖福基金	-	-	-	-	(760,943.53)	(253,647.84)	(1,014,591.37)
(四)其他(附注(六)2)	-	(267,441.07)	-	-	-	(4,661,650.96)	(4,929,092.03)
三、2017 年 12 月 31 日	866,310,655.00	2,099,460,679.03	18,229,517.20	266,426,515.01	929,741,497.85	868,532,845.86	5,048,701,709.95
2016 年度							
一、2016 年 1 月 1 日	866,310,655.00	2,104,788,945.13	21,991,552.89	238,715,094.68	661,061,061.89	814,869,651.10	4,707,736,960.69
二、本期增减变动金额	-	(5,060,825.03)	1,487,737.64	16,382,253.06	86,170,754.30	(23,210,460.76)	75,769,459.21
(一)综合收益总额	-	-	1,487,737.64	-	176,163,603.81	42,193,076.04	219,844,417.49
(二)所有者投入和减少资本	-	(4,431,428.74)	-	-	-	(36,628,603.47)	(41,060,032.21)
1. 子公司少数股东撤回资本	-	(4,431,428.74)	-	-	-	(36,628,603.47)	(41,060,032.21)
(三)利润分配	-	-	-	16,382,253.06	(89,992,849.51)	(28,774,933.33)	(102,385,529.78)
1. 提取盈余公积	-	-	-	16,382,253.06	(16,382,253.06)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(69,304,852.40)	(27,339,685.31)	(96,644,537.71)
3. 提取职工奖福基金	-	-	-	-	(4,305,744.05)	(1,435,248.02)	(5,740,992.07)
(四)其他	-	(629,396.29)	-	-	-	-	(629,396.29)
三、2016 年 12 月 31 日	866,310,655.00	2,099,728,120.10	23,479,290.53	255,097,347.74	747,231,816.19	791,659,190.34	4,783,506,419.90

附注为财务报表的组成部分。

2017 年 12 月 31 日止年度

公司股东权益变动表

人民币元

项目	本年发生额					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2017 年度						
一、2017 年 1 月 1 日	866,310,655.00	2,045,644,178.22	25,502,726.86	255,097,347.74	252,589,937.25	3,445,144,845.07
二、本期增减变动金额	-	-	(5,749,264.33)	11,329,167.27	15,331,439.95	20,911,342.89
(一)综合收益总额	-	-	(5,749,264.33)	-	113,291,672.72	107,542,408.39
(二)利润分配	-	-	-	11,329,167.27	(97,960,232.77)	(86,631,065.50)
1.提取盈余公积	-	-	-	11,329,167.27	(11,329,167.27)	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	(86,631,065.50)	(86,631,065.50)
三、2017 年 12 月 31 日	866,310,655.00	2,045,644,178.22	19,753,462.53	266,426,515.01	267,921,377.20	3,466,056,187.96
2016 年度						
一、2016 年 1 月 1 日	866,310,655.00	2,046,273,574.51	34,677,990.61	238,715,094.68	174,454,512.12	3,360,431,826.92
二、本期增减变动金额	-	(629,396.29)	(9,175,263.75)	16,382,253.06	78,135,425.13	84,713,018.15
(一)综合收益总额	-	-	(9,175,263.75)	-	163,822,530.59	154,647,266.84
(二)利润分配	-	-	-	16,382,253.06	(85,687,105.46)	(69,304,852.40)
1.提取盈余公积	-	-	-	16,382,253.06	(16,382,253.06)	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	(69,304,852.40)	(69,304,852.40)
(三)其他	-	(629,396.29)	-	-	-	(629,396.29)
三、2016 年 12 月 31 日	866,310,655.00	2,045,644,178.22	25,502,726.86	255,097,347.74	252,589,937.25	3,445,144,845.07

附注为财务报表的组成部分。

(一) 基本情况

上海海立(集团)股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 1992 年 6 月 20 日经上海市经济委员会沪经企(1992)299 号文批准,由上海冰箱压缩机厂改制设立的中外合资股份有限公司。本公司的人民币普通股(A 股)及境内上市外资股(B 股)分别于 1992 年 11 月 16 日和 1993 年 1 月 18 日在上海证券交易所上市交易。本公司统一社会信用代码:91310000607232705D。现注册资本为人民币 866,310,655.00 元,注册地址和总部地址为中国(上海)自由贸易试验区宁桥路 888 号,现法定代表人为董鑑华。

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

根据本公司第七届董事会第六次会议及 2015 年第一次临时股东大会的决议,公司向杭州富生电器有限公司(以下简称“杭州富生”)全体股东发行股份以购买其合计持有的杭州富生 100%的股权,同时通过向符合条件的不超过 10 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金。上述发行经上海市国有资产监督管理委员会于 2015 年 4 月 9 日原则同意并出具了《关于上海海立(集团)股份有限公司非公开发行有关问题的批复》(沪国资委产权[2015]94 号),并经中国证券监督管理委员会于 2015 年 7 月 21 日核准并出具了《关于核准上海海立(集团)股份有限公司向杭州富生控股有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]1732 号)。于 2015 年 8 月 12 日,公司发行人民币普通股(A 股)151,351,351 股完成对杭州富生全部股权的收购,交易双方确定的发行价格为每股人民币 7.40 元,总价人民币 1,120,000,000.00 元,扣除相关发行费用后,公司股本增加人民币 151,351,351.00 元,资本公积增加人民币 966,586,935.81 元。于 2015 年 10 月 22 日,公司发行人民币普通股(A 股)47,215,189 股募集配套资金,发行价格为每股人民币 7.90 元,扣除相关发行费用后,公司股本增加人民币 47,215,189.00 元,资本公积增加人民币 313,984,804.10 元。

截至 2017 年 12 月 31 日止,本公司无限售条件流通股为 744,740,178 股,有限售条件股份为 121,570,477 股,合计 866,310,655 股。

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

本集团的控股股东为电气总公司。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2014 年修订)》披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

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

(二) 财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则 - 续

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

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

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

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

持续经营

本集团对自 2017 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2017 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2017 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

营业周期是指集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的周期。本集团的营业周期小于 12 个月，本集团以 12 个月作为资产和负债的流动性的划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司海立电器(印度)有限公司、海立高科技日本株式会社分别根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定印度卢比、日元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

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

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

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

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法 - 续

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

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

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

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

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

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

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日之前持有的被购买方的股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买日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。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算，与交易发生日即期汇率近似的汇率按当月月初中国人民银行公布的市场汇价(中间价)计算确定。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为记账本位币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、外币业务和外币报表折算 - 续

8.2 外币财务报表折算

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

9.1 实际利率法

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

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

9.2 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

本集团持有的金融资产为贷款和应收款项及可供出售金融资产。

9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 - 续

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

9.2.2 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

9.2.3 贷款和应收款项

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

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

9.2.4 可供出售金融资产

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

- 以摊余成本计量的金融资产减值

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

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

- 可供出售金融资产减值

对于可供出售权益工具投资，于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)，认定为公允价值发生严重或非暂时性下跌，即发生减值。

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产减值 - 续

- 以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

9.4 金融资产的转移

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

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

9.5 金融负债的分类、确认及计量

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

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其它金融负债。

本集团的金融负债为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

9.5.1 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和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。

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.5 金融负债的分类、确认及计量 - 续

9.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

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

9.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

9.6 金融负债的终止确认

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

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

9.7 衍生金融工具

衍生金融工具，主要包括外汇掉期合约。衍生金融工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

9.8 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团对发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。与权益性交易相关的交易费用将从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的各种分配作利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、应收款项

10.1 单项计提坏账准备的应收账款

10.1.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

10.1.2 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	存在发生减值的客观证据。
坏账准备的计提方法	将预计可收回金额与账面价值的差额确认为坏账准备。

10.2 单项计提坏账准备的其他应收款

本集团将金额为人民币 500 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。本集团认为其他应收款项，如在单项进行减值测试后未发生减值，其减值风险极低，除非发现存在发生减值的客观证据从而进行单项计提外，不再进行进一步减值测试。

10.3 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
除 10.1、10.2 以外的应收款项	账龄分析法

按账龄分析法计提坏账的比例如下：

账龄分析法	
账龄	应收账款计提比例(%)
小于6个月	0
6个月至1年	2
1至2年	20
2至3年	40
3年至5年	70
5年以上	95

11、存货

11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品和委托加工物资等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，按照加权平均法确定发出存货的实际成本。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、存货 - 续

11.3 存货可变现净值的确定依据

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

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

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

12.1 共同控制、重大影响的判断标准

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

12.2 初始投资成本的确定

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.2 初始投资成本的确定 - 续

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

12.3 后续计量及损益确认方法

12.3.1 成本法核算的长期股权投资

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

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

12.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物及土地使用权。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14、固定资产

14.1 确认条件

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

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

14.2 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	4-10	4.5-4.8
机器设备	年限平均法	5-10	4-10	9-19.2
运输设备	年限平均法	5	4-10	18-19.2
办公及其他设备	年限平均法	5-10	4-10	9-19.2

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

14.3 其他说明

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15、在建工程

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

16、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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在构建或生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的构建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

17、无形资产

17.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、工业产权及软件使用权等。

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

类别	摊销方法	使用年限(年)	年摊销率(%)
土地使用权	直线法分期平均法	46-50	2-2.17
工业产权及其他	直线法分期平均法	3-7	14.29-33.33
软件使用权	直线法分期平均法	5	20

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

17.2 研究与开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

17、无形资产 - 续

17.2 研究与开发支出 - 续

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本集团以研发产品设计阶段正式结束开始，到产品开发量确完成即按照正式的技术文件和作业文件进行批量试制验收确认，并预计能够大批量销售和实现经济利益结束，将归属于此开发阶段的支出予以资本化。

18、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。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。

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

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

20、职工薪酬

20.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

20.2 离职后福利的会计处理方法

离职后辞退福利全部为设定提存计划。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

20、职工薪酬 - 续

20.3 辞退福利的会计处理方法

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

21、预计负债

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

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大,则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

22、收入

22.1 商品销售收入

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

22.2 提供劳务收入

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

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

23、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。

23.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中的与设备购买及生产线改造相关的补助,由于补贴款用于购建或以其他方式形成长期资产,故该等政府补助为与资产相关的政府补助。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、政府补助 - 续

23.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中的扶持企业发展基金及贴息补助，由于补贴款与资产投资无关，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

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

与本集团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。与本集团日常活动相关无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得的政策性优惠贷款贴息为财政将贴息资金直接拨付给本集团的，对应的贴息计入其他收益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

24.1 当期所得税

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

24.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

24.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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

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

24.3 所得税的抵销

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

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

25、租赁

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

25.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

25.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、重要会计政策和会计估计变更

26.1 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
本集团于 2017 年 5 月 28 日开始采用财政部于 2017 年新颁布的《企业会计准则第 42 号— 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，于 2017 年 6 月 12 日开始采用财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》。此外，本财务报表还按照财政部 2017 年 12 月 25 日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会(2017)30 号，以下简称“财会 30 号文件”)编制。除下文所述外，以上会计政策变更对本集团 2017 年度财务报表以及可比年度财务报表未产生重大影响。 <u>政府补助</u> 执行《企业会计准则第 16 号-政府补助》(修订)之前，本集团与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。 执行《企业会计准则第 16 号-政府补助》(修订)后，本集团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平均分配计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。 本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理，该会计政策变更未对可比年度财务报表产生影响。 <u>资产处置损益的列报</u> 在财会30号文件发布以前，本集团出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产而产生的处置利得或损失，在“营业外收入”或“营业外支出”项目列报。在财会30号文件发布以后，本集团出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产而产生的处置利得或损失，在“资产处置收益”项目列报。 对于上述列报项目的变更，本集团采用追溯调整法进行会计处理，并对上年比较数据进行调整。	会计政策变更由本公司董事会批准。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

商誉减值

于 2017 年 12 月 31 日，本集团已确认的商誉为人民币 319,701 千元 (2016 年 12 月 31 日：人民币 319,701 千元)。本集团每年对商誉进行减值测试。为进行减值测试，本集团需要确认包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额，商誉的资产组或资产组组合的可收回金额按照资产组或资产组组合预计未来现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额中较高者确定，涉及重大会计估计和判断。

本集团计算可收回金额时，采用的重大会计假设和判断参见附注(五)15。关键假设及估计预期不同，将影响资产组或资产组组合可收回金额，从而影响商誉的减值金额。

坏账准备

于 2017 年 12 月 31 日，本集团应收账款账面余额为人民币 1,954,865 千元 (2016 年 12 月 31 日：人民币 1,916,768 千元)，对应的坏账准备为人民币 10,570 千元 (2016 年 12 月 31 日：人民币 7,611 千元)。于 2017 年 12 月 31 日，本集团其他应收款账面余额为人民币 68,021 千元 (2016 年 12 月 31 日：人民币 48,998 千元)，对应的坏账准备为人民币 1,648 千元 (2016 年 12 月 31 日：人民币 1,219 千元)。本集团根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值。有关坏账准备计提的政策参见附注(三) 10。

存货跌价准备

于 2017 年 12 月 31 日，本集团存货账面余额为人民币 2,140,191 千元 (2016 年 12 月 31 日：人民币 1,349,224 千元)，对应的跌价准备为人民币 59,686 千元 (2016 年 12 月 31 日：人民币 57,100 千元)。本集团以存货的可变现净值估计为基础确认存货跌价准备。可变现净值是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。当存在迹象表明存货可变现净值低于成本时需要确认存货跌价准备。存货跌价准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

固定资产预计可使用年限和预计残值

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

递延所得税资产的确认

于 2017 年 12 月 31 日，本集团已确认的递延所得税资产为人民币 40,757 千元 (2016 年 12 月 31 日：人民币 60,258 千元)，并列于合并资产负债表中，未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损合计为人民币 317,764 千元 (2016 年 12 月 31 日：人民币 360,646 千元)。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并确认在转回发生期间的合并利润表中。

(四) 税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	产品、服务、无形资产和不动产的应税销售收入	6%、11%或 17%
企业所得税	企业应纳税所得额	15%、25%或 33.90% (见如下说明)
城建税	实际缴纳的增值税	1%或 7%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%

2、税收优惠及批文

- (1) 本公司之子公司上海海立电器有限公司(“海立电器”)于 2014 年 9 月 4 日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，认证有效期 3 年。海立电器于 2017 年 10 月 23 日续评为高新技术企业，认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，海立电器自获得高新技术企业认定后三年内，企业所得税按 15%的税率计算并缴纳。
- (2) 本公司之子公司杭州富生于 2015 年 1 月 19 日获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局及浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，认证有效期 3 年。杭州富生于 2017 年 11 月 3 日续评为高新技术企业，认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，杭州富生自获得高新技术企业认定后三年内，企业所得税按 15%的税率计算并缴纳。
- (3) 本公司之子公司安徽海立精密铸造有限公司(“安徽海立”)于 2016 年 10 月 21 日获得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，安徽海立自获得高新技术企业认定后三年内，企业所得税按 15%的税率计算并缴纳。
- (4) 海立电器之子公司南昌海立电器有限公司(“南昌海立”)于 2015 年 4 月 17 日获得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局和江西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，南昌海立自获得高新技术企业认定后三年内，企业所得税按 15%的税率计算并缴纳。
- (5) 海立电器之境外子公司海立电器(印度)有限公司(“海立印度”)系设立于印度艾哈迈达巴德的生产性企业，根据当地企业所得税法，其本年适用税率为 33.90%(2016 年度：33.90%)。
- (6) 杭州富生之子公司四川富生电器有限责任公司(以下简称“四川富生”)于 2016 年 7 月 5 日获得由四川省经济和信息化委员会确认主营业务为国家鼓励类产业项目的批复。根据国家对西部地区鼓励类产业的相关税收政策，四川富生自获得国家鼓励类产业项目的批复后，企业所得税按 15%的税率计算并缴纳。
- (7) 本公司之子公司上海海立特种制冷设备有限公司(“海立特冷”)及参股公司上海海立中野冷机有限公司(“海立中野”)分别于 2014 年 9 月 4 日、2014 年 10 月 23 日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，认证有效期 3 年。海立特冷及海立中野均于 2017 年 11 月 23 日续评为高新技术企业，认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，海立特冷及海立中野自获得高新技术企业认定后三年内，企业所得税按 15%的税率计算并缴纳。
- (8) 本公司和其他子公司按应纳税所得额的 25%计缴企业所得税。

(五) 合并财务报表项目附注

1、货币资金

人民币元

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算汇率	人民币元	外币金额	折算汇率	人民币元
现金：						
人民币			411,554.00			420,849.89
美元	16,196.44	6.5342	105,830.77	7,550.44	6.9370	51,854.73
日元	139,509.00	0.0579	8,075.20	154,680.00	0.0596	9,217.53
欧元	10,147.30	7.8023	79,172.28	10,747.30	7.3068	78,318.43
韩元	370,630.00	0.0061	2,260.84	370,630.00	0.0058	2,149.65
卢比	398,513.96	0.1022	40,726.48	7,519.00	0.1021	765.63
银行存款：						
人民币			928,961,885.38			696,092,509.87
美元	51,055,582.50	6.5342	333,607,387.17	32,610,598.29	6.9370	226,219,647.16
日元	60,627,307.95	0.0579	3,509,290.46	66,835,660.00	0.0596	3,982,803.82
欧元	3,010,703.98	7.8023	23,490,415.66	2,003,335.80	7.3068	14,637,973.96
卢比	616,145,708.76	0.1022	62,970,223.53	455,629,849.07	0.1021	46,519,882.09
其他货币资金：						
人民币			102,411,270.14			74,837,403.80
卢比	53,410,385.00	0.1022	5,458,541.35	58,428,385.00	0.1021	5,965,538.11
欧元	48,400.00	7.8023	377,631.32	48,400.00	7.3068	353,649.12
合计			1,461,434,264.58			1,069,172,563.79
其中：存放在境外的款项总额			72,372,504.08			57,011,617.49

其中受限制货币资金的情况如下：

人民币元

项目	年末数	年初数
其他货币资金		
-票据保证金	87,272,180.90	74,707,020.81
-保函保证金	13,236,462.37	6,319,187.23
-信用证保证金	7,270,000.00	-
合计	107,778,643.27	81,026,208.04

2、应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	2,808,565,012.91	1,819,024,573.65
商业承兑汇票	33,550,000.00	154,140,000.00
合计	2,842,115,012.91	1,973,164,573.65

(2) 年末集团所有权受限制的应收票据

人民币元

种类	期末金额
银行承兑汇票	461,830,180.30

(3) 于年末集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,301,162,348.92	1,140,809,911.58

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

2、应收票据 - 续

(4) 其他说明

本年度, 本集团累计向银行贴现银行承兑汇票人民币 2,133,320,409.44 元(上年度: 人民币 2,408,431,843.49 元), 于 2017 年 12 月 31 日, 已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币 822,950,287.96 元(2016 年 12 月 31 日: 人民币 544,265,629.44 元)。

本年度, 根据承兑行的信用情况, 本集团认为上述向银行贴现的银行承兑汇票中, 人民币 1,347,456,305.44 元的银行承兑汇票相关的主要风险与报酬已转移给了银行, 因此本集团终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。于 2017 年 12 月 31 日, 该等银行承兑汇票中人民币 986,336,197.78 元已到期。

本年度, 根据承兑行的信用情况, 本集团认为上述向银行贴现的银行承兑汇票中, 人民币 785,864,104.00 元银行承兑汇票相关的主要风险与报酬仍由本集团承担, 本集团继续全额确认应收票据的账面金额, 并将因转让而收到的款项确认为质押借款。于 2017 年 12 月 31 日, 该等银行承兑汇票及相关质押借款余额均为人民币 461,830,180.30 元(参见附注(五)18)。

本年度, 本集团累计背书的银行承兑汇票为人民币 3,292,080,979.85 元(上年度: 人民币 923,418,144.65 元), 于 2017 年 12 月 31 日, 已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 1,619,021,972.54 元(2016 年 12 月 31 日: 人民币 300,763,994.06 元)。

本年度, 根据承兑行的信用情况, 本集团认为上述背书的银行承兑汇票中, 人民币 1,947,739,243.64 元银行承兑汇票相关的主要风险与报酬已转移给了被背书人, 因此本集团终止确认该些银行承兑汇票。于 2017 年 12 月 31 日, 该等银行承兑汇票中人民币 1,007,697,002.38 元已到期。

本年度, 根据承兑行的信用情况, 本集团认为上述背书的银行承兑汇票中, 人民币 1,344,341,736.21 元银行承兑汇票相关的主要风险与报酬仍由本集团承担, 本集团继续全额确认应收票据的账面金额, 并继续全额确认与之相关的应付账款。于 2017 年 12 月 31 日, 该等银行承兑汇票及相对应之应付账款余额为人民币 678,979,731.28 元。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

人民币元

种类	年末数				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款项	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	327,994.55	0.02	231,894.55	2.19	308,994.55	0.02	227,244.55	2.99
按类似信用风险特征组合计提坏账的应收款项	1,954,536,628.95	99.98	10,337,739.83	97.81	1,916,458,955.31	99.98	7,383,695.11	97.01
合计	1,954,864,623.50	100.00	10,569,634.38	100.00	1,916,767,949.86	100.00	7,610,939.66	100.00

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

3、应收账款 - 续

(1) 应收账款按种类披露： - 续

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
6 个月以内	1,866,563,297.23	95.50	-	1,866,563,297.23	1,888,442,295.43	98.54	-	1,888,442,295.43
6 个月至 1 年	71,610,698.80	3.66	1,432,213.97	70,178,484.83	14,369,685.00	0.75	287,393.70	14,082,291.30
1 至 2 年	6,391,982.55	0.33	1,278,396.51	5,113,586.04	4,609,983.33	0.24	921,996.67	3,687,986.66
2 至 3 年	2,053,585.22	0.10	821,434.09	1,232,151.13	2,071,574.94	0.11	828,629.98	1,242,944.96
3 年以上	7,917,065.15	0.41	6,805,695.26	1,111,369.89	6,965,416.61	0.36	5,345,674.76	1,619,741.85
合计	1,954,536,628.95	100.00	10,337,739.83	1,944,198,889.12	1,916,458,955.31	100.00	7,383,695.11	1,909,075,260.20

确定该组合依据的说明：

本集团管理层认为本集团应收账款的账龄能够反映其信用风险特征，因此按账龄分析法计提应收账款的坏账准备。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年本集团计提的坏账准备金额为人民币 4,526,240.36 元；本年收回或转回的应收账款坏账准备金额为人民币 186,984.55 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

本年本集团核销的应收账款金额为人民币 1,380,561.09 元。该些应收账款账龄基本在 3 年以上，预计无法收回，因此予以核销。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年末本集团余额前五名的应收账款合计为人民币 757,346,814.79 元，占应收账款年末账面余额合计数的比例为 38.74%，计提的坏账准备余额为人民币 961,266.43 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	98,142,977.31	97.44	100,842,759.09	98.90
1 至 2 年	2,050,803.71	2.04	1,038,521.31	1.02
2 至 3 年	525,601.70	0.52	29,264.92	0.03
3 年以上	-	-	50,142.93	0.05
合计	100,719,382.72	100.00	101,960,688.25	100.00

本年末本集团无账龄超过 1 年金额重大且未及时结算的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

本年末本集团年末余额前五名的预付款项合计为人民币 26,032,835.66 元，占预付款项年末账面余额合计数的比例为 25.85%。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

人民币元

种类	年末数				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(%)
单项金额重大的其他应收款	43,991,598.70	64.67	-	-	20,786,567.89	42.42	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	24,029,235.29	35.33	1,648,251.62	100.00	28,210,994.50	57.58	1,219,387.93	100.00
合计	68,020,833.99	100.00	1,648,251.62	100.00	48,997,562.39	100.00	1,219,387.93	100.00

年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

其他应收款(按单位)	年末余额		
	账面余额	坏账金额	计提比例(%)
单位一	28,262,146.86	-	-
单位二	15,729,451.84	-	-
合计	43,991,598.70	-	-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年本集团计提的其他应收款坏账准备金额为人民币 469,283.80 元；本年收回或转回的其他应收款坏账准备金额为人民币 40,420.11 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 按款项性质列示其他应收款

人民币元

其他应收款性质	年末数	年初数
应收出口退税	21,338,844.11	11,548,521.15
保证金和备用金	12,247,843.98	12,960,045.63
应收业绩补偿款(注)	28,262,146.86	-
代垫款及其他	4,523,747.42	23,269,607.68
合计	66,372,582.37	47,778,174.46

注：根据海立股份收购杭州富生时与原股东杭州富生控股有限公司及自然人葛明签署的《盈利补偿协议》，若杭州富生于 2015 年度、2016 年度及 2017 年度累计实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润低于人民币 34,241 万元，杭州富生控股有限公司将以现金的方式就上述差额向本集团进行补偿。于 2015 年度、2016 年度及 2017 年度，杭州富生累计实现扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为人民币 31,415 万元，因此本集团于 2017 年末相应确认应收补偿款人民币 2,826 万元。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

5、其他应收款 - 续

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

人民币元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	应收业绩补偿款	28,262,146.86	1 年以内	41.55%	-
单位二	应收出口退税	15,729,451.84	1 年以内	23.12%	-
单位三	应收出口退税	3,831,160.87	1 年以内	5.63%	-
单位四	保证金	3,596,464.60	1 年以内	5.29%	-
单位五	应收出口退税	1,099,872.08	1 年以内	1.62%	-
合计		52,519,096.25		77.21%	

6、存货

(1) 存货分类

人民币元

存货种类	年末数			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	451,661,167.11	35,462,241.10	416,198,926.01	315,780,303.42	33,917,760.62	281,862,542.80
在产品	153,412,535.43	1,414,360.55	151,998,174.88	108,341,799.11	2,342,730.44	105,999,068.67
周转材料	11,367,984.17	-	11,367,984.17	12,276,840.81	-	12,276,840.81
产成品	1,512,115,631.53	22,809,126.29	1,489,306,505.24	896,847,583.21	20,839,816.75	876,007,766.46
委托加工物资	11,633,609.15	-	11,633,609.15	15,977,130.25	-	15,977,130.25
合计	2,140,190,927.39	59,685,727.94	2,080,505,199.45	1,349,223,656.80	57,100,307.81	1,292,123,348.99

(2) 存货跌价准备

人民币元

存货种类	年初账面余额	本年计提	本年转销	年末账面余额
原材料	33,917,760.62	4,357,999.00	(2,813,518.52)	35,462,241.10
在产品	2,342,730.44	468,221.36	(1,396,591.25)	1,414,360.55
产成品	20,839,816.75	16,130,607.30	(14,161,297.76)	22,809,126.29
合计	57,100,307.81	20,956,827.66	(18,371,407.53)	59,685,727.94

7、其他流动资产

人民币元

项目	年末数	年初数
待抵扣进项税	121,849,690.67	96,685,264.69
合计	121,849,690.67	96,685,264.69

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

人民币元

项目	年末公允价值	年初公允价值
按公允价值计量的可供出售权益工具	31,013,494.24	38,679,180.00
合计	31,013,494.24	38,679,180.00

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产：

人民币元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	4,675,544.19
期末公允价值	31,013,494.24
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	26,337,950.05
已计提减值金额	-

本报告年末可供出售权益工具的公允价值参照上海证券交易所年末的收盘价确定。

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：

无。

9、长期股权投资

人民币元

被投资单位	年初余额	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	年末余额	减值准备期末余额
合营企业					
无					
联营公司					
海立中野	77,159,790.45	3,526,214.18	2,843,719.76	77,842,284.87	-
联营企业小计	77,159,790.45	3,526,214.18	2,843,719.76	77,842,284.87	-
合计	77,159,790.45	3,526,214.18	2,843,719.76	77,842,284.87	-

10、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

人民币元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
年初及年末余额	24,472,886.37	5,784,788.23	30,257,674.60
二、累计折旧和累计摊销			
年初金额	21,687,571.50	1,658,305.71	23,345,877.21
本年增加金额	261,511.30	115,697.56	377,208.86
(1)计提	261,511.30	115,697.56	377,208.86
年末金额	21,949,082.80	1,774,003.27	23,723,086.07
三、减值准备			
年初及年末余额	-	-	-
四、账面价值			
年末账面价值	2,523,803.57	4,010,784.96	6,534,588.53
年初账面价值	2,785,314.87	4,126,482.52	6,911,797.39

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

11、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
年初余额	1,669,406,413.49	5,963,170,128.56	68,134,621.82	501,606,055.58	8,202,317,219.45
本年增加金额	64,591,634.02	510,918,509.40	2,159,254.31	22,460,892.28	600,130,290.01
(1)购置	897,875.91	104,610,075.27	2,159,254.31	17,296,630.82	124,963,836.31
(2)在建工程转入	63,693,758.11	406,308,434.13	-	5,164,261.46	475,166,453.70
本年减少金额	-	(234,626,236.35)	(4,615,761.49)	(20,910,766.50)	(260,152,764.34)
(1)处置或报废	-	(234,626,236.35)	(4,615,761.49)	(20,910,766.50)	(260,152,764.34)
年末余额	1,733,998,047.51	6,239,462,401.61	65,678,114.64	503,156,181.36	8,542,294,745.12
二、累计折旧					
年初余额	636,001,266.91	3,556,324,405.13	53,716,778.22	370,090,393.38	4,616,132,843.64
本年增加金额	68,344,573.65	371,519,588.55	3,049,140.36	22,061,712.53	464,975,015.09
(1)计提	68,344,573.65	371,519,588.55	3,049,140.36	22,061,712.53	464,975,015.09
本年减少金额	-	(185,790,934.42)	(4,154,740.19)	(18,030,595.31)	(207,976,269.92)
(1)处置或报废	-	(185,790,934.42)	(4,154,740.19)	(18,030,595.31)	(207,976,269.92)
年末余额	704,345,840.56	3,742,053,059.26	52,611,178.39	374,121,510.60	4,873,131,588.81
三、减值准备					
年初余额	-	5,932,768.85	-	13,965.26	5,946,734.11
本年增加金额	-	2,038,950.05	-	-	2,038,950.05
(1)计提	-	2,038,950.05	-	-	2,038,950.05
本年减少金额	-	(849,457.70)	-	(13,965.26)	(863,422.96)
(1)处置或报废	-	(849,457.70)	-	(13,965.26)	(863,422.96)
年末余额	-	7,122,261.20	-	-	7,122,261.20
四、账面价值					
年末账面价值	1,029,652,206.95	2,490,287,081.15	13,066,936.25	129,034,670.76	3,662,040,895.11
年初账面价值	1,033,405,146.58	2,400,912,954.58	14,417,843.60	131,501,696.94	3,580,237,641.70

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况：

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

无。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

12、在建工程

(1) 在建工程情况：

人民币元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
长阳路综合改造项目	133,037,151.45	-	133,037,151.45	106,648,628.05	-	106,648,628.05
南昌大规格压缩机转移再造项目	60,903,499.00	-	60,903,499.00	-	-	-
上海市高端智能装备首台突破和示范应用专项(示范应用)项目	22,625,362.70	-	22,625,362.70	9,884,035.00	-	9,884,035.00
南昌海立技术研发中心(一期)	21,751,126.92	-	21,751,126.92	20,351,193.54	-	20,351,193.54
四川富生高效节能智能电机建设项目	15,115,801.50	-	15,115,801.50	88,806,769.80	-	88,806,769.80
新能源车用空调压缩机 15 万台项目	7,453,251.84	-	7,453,251.84	-	-	-
南昌海立技术研发中心(二期)	7,360,139.44	-	7,360,139.44	6,974,449.74	-	6,974,449.74
L、H 共线项目	4,011,393.97	-	4,011,393.97	-	-	-
自然工质热泵压缩机项目	3,517,641.00	-	3,517,641.00	7,993,011.97	-	7,993,011.97
杭州富生生产线改造	922,269.43	-	922,269.43	40,437,909.48	-	40,437,909.48
印度项目(四期)	-	-	-	157,029,920.39	-	157,029,920.39
活塞车间项目	-	-	-	24,116,291.35	-	24,116,291.35
新能源车用空调压缩机 10 万台项目	-	-	-	19,315,697.82	-	19,315,697.82
汽车零部件项目	-	-	-	17,369,367.53	-	17,369,367.53
新能源电动客车用大排量空调涡旋压缩机项目	-	-	-	13,372,899.35	-	13,372,899.35
压缩机智能制造改造项目	-	-	-	6,350,405.19	-	6,350,405.19
其他	61,377,124.64	-	61,377,124.64	58,235,305.13	-	58,235,305.13
合计	338,074,761.89	-	338,074,761.89	576,885,884.34	-	576,885,884.34

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

12、在建工程 - 续

(2) 重大在建工程项目变动情况：

人民币元

项目名称	预算数	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	年末数	工程投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本期利息 资本化率%	资金来源
印度项目(四期)	183,700,000.00	157,029,920.39	13,302,785.64	(170,332,706.03)	-	100%	100%	-	-	-	自筹资金
四川富生高效节能智能电机建设项目	435,800,000.00	88,806,769.80	16,652,944.50	(90,343,912.80)	15,115,801.50	99.33%	99.33%	12,357,992.20	2,100,978.03	4.35%	自筹资金/募集资金/借款
长阳路综合改造项目	156,560,000.00	106,648,628.05	26,388,523.40	-	133,037,151.45	84.98%	84.98%	-	-	-	自筹资金
杭州富生生产线改造	122,000,000.00	40,437,909.48	5,445,631.82	(44,961,271.87)	922,269.43	97.86%	97.86%	-	-	-	自筹资金
活塞车间项目	29,000,000.00	24,116,291.35	-	(24,116,291.35)	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹资金
南昌海立技术研发中心(一期)	26,000,000.00	20,351,193.54	1,399,933.38	-	21,751,126.92	83.66%	83.66%	-	-	-	自筹资金
新能源车用空调压缩机 10 万台项目	29,290,000.00	19,315,697.82	3,031,019.82	(22,346,717.64)	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹资金
压缩机智能制造改造项目	90,000,000.00	6,350,405.19	-	(6,350,405.19)	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹资金
南昌大规格压缩机转移再造项目	619,650,000.00	-	60,903,499.00	-	60,903,499.00	9.83%	9.83%	-	-	-	自筹资金

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

13、无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	软件	工业产权及其他	合计
一、账面原值				
年初余额	459,065,043.26	32,192,771.68	119,743,636.13	611,001,451.07
本年增加金额	-	2,465,131.43	39,950,041.38	42,415,172.81
(1)购置	-	2,465,131.43	2,300.00	2,467,431.43
(2)内部研发	-	-	39,947,741.38	39,947,741.38
年末余额	459,065,043.26	34,657,903.11	159,693,677.51	653,416,623.88
二、累计摊销				
年初余额	108,041,829.91	13,353,761.68	31,390,509.64	152,786,101.23
本年增加金额	9,612,795.70	7,729,420.84	18,862,961.04	36,205,177.58
(1)计提	9,612,795.70	7,729,420.84	18,862,961.04	36,205,177.58
年末余额	117,654,625.61	21,083,182.52	50,253,470.68	188,991,278.81
三、账面价值				
年末账面价值	341,410,417.65	13,574,720.59	109,440,206.83	464,425,345.07
年初账面价值	351,023,213.35	18,839,010.00	88,353,126.49	458,215,349.84

本年末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 23.09%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

14、开发支出

人民币元

项目	年初数	内部开发支出	本年确认为 无形资产	年末数
项目一	18,184,386.70	1,053,321.92	(19,237,708.62)	-
项目二	4,162,447.22	2,973,440.58	(7,135,887.80)	-
项目三	2,726,819.53	2,335,322.69	(5,062,142.22)	-
项目四	1,611,544.24	1,885,881.92	(3,497,426.16)	-
项目五	-	2,783,022.62	-	2,783,022.62
其他	8,425,716.02	6,736,475.75	(5,014,576.58)	10,147,615.19
合计	35,110,913.71	17,767,465.48	(39,947,741.38)	12,930,637.81

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

15、商誉

(1) 商誉账面原值

人民币元

被投资单位名称	年初及年末余额
安徽海立	2,061,791.55
杭州富生	317,639,344.17
合计	319,701,135.72

(2) 商誉减值准备

将商誉分摊到资产组

本集团以经营分部作为报告分部。为减值测试的目的，本集团将商誉分摊至两个资产组，包括压缩机和相关制冷设备业务分部的资产组和电机业务分部的资产组。2017年12月31日，分配到这两个资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

人民币元

被投资单位名称	成本	减值准备	年末余额
压缩机和相关制冷设备 业务分部-安徽海立	2,061,791.55	-	2,061,791.55
电机业务分部-杭州富生	317,639,344.17	-	317,639,344.17
合计	319,701,135.72	-	319,701,135.72

计算资产组杭州富生的可收回金额的关键假设及其依据如下：

资产组杭州富生的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2018年至2022年的财务预算确定，并采用12.7%的折现率。杭州富生超过5年的现金流量按照0%的增长率为基础计算。在预计未来现金流量的现值时使用的其他关键假设为：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计的销售收入增长率和毛利率，其中2018年至2022年的销售收入平均增长率约为10%，平均毛利率约为12%。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组杭州富生的账面价值合计超过其可收回金额。

16、长期待摊费用

人民币元

项目	年初数	本年购置	本年在建工程转入	本年摊销额	年末余额
工业模具	55,318,534.75	34,416,811.20	4,535,487.18	(29,393,629.54)	64,877,203.59
装修费	1,396,878.10	10,688,716.79	733,549.08	(4,477,530.00)	8,341,613.97
合计	56,715,412.85	45,105,527.99	5,269,036.26	(33,871,159.54)	73,218,817.56

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	年末数		年初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	71,653,757.96	12,742,383.54	64,709,745.34	11,010,717.09
内退人员福利	139,690.00	20,953.50	311,410.00	46,711.50
产品质量保证金	22,732,471.93	5,523,073.25	16,170,121.73	2,682,671.70
商标提成费	1,177,348.53	176,602.28	417,112.17	62,566.83
预提费用	7,117,936.27	1,067,690.44	6,110,941.62	1,527,735.41
政府补助	110,458,928.40	17,059,372.61	104,058,897.10	17,903,844.54
内部未实现损益	4,609,713.99	803,356.93	6,647,899.84	1,661,974.96
公允价值调整	2,593,600.00	389,040.00	-	-
可抵扣亏损	7,966,541.58	2,974,627.57	84,778,172.66	25,361,514.29
合计	228,449,988.66	40,757,100.12	283,204,300.46	60,257,736.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	年末数		年初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	26,337,950.05	6,584,487.52	34,003,635.81	8,500,908.95
固定资产折旧暂时性差异	11,044,855.86	3,744,206.14	46,827,627.96	15,874,565.88
非同一控制企业合并资产评估增值	133,036,245.06	19,955,436.76	145,880,438.57	21,882,065.81
合计	170,419,050.97	30,284,130.42	226,711,702.34	46,257,540.64

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

人民币元

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	3,744,206.14	37,012,893.98	15,874,565.88	44,383,170.44
递延所得税负债	3,744,206.14	26,539,924.28	15,874,565.88	30,382,974.76

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	67,310,011.84	65,844,991.16
可抵扣亏损	250,454,092.07	294,801,467.86
合计	317,764,103.91	360,646,459.02

由于未来能够获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认相关递延所得税资产。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

17、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	年末数	年初数
2017 年	-	35,546,754.00
2018 年	19,508,216.42	22,326,884.32
2019 年	113,963,769.00	123,718,176.60
2020 年	74,184,525.98	74,184,525.98
2021 年	33,497,539.59	39,025,126.96
2022 年及以后	9,300,041.08	-
合计	250,454,092.07	294,801,467.86

18、短期借款

(1) 短期借款分类：

人民币元

项目	年末数	年初数
信用借款	1,321,670,832.23	1,105,609,644.00
保证借款	-	50,000,000.00
质押借款(附注(五)2)	461,830,180.30	139,676,443.44
合计	1,783,501,012.53	1,295,286,087.44

本年末，上述借款利率为 3.915%到 4.850%。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：

无。

19、衍生金融负债

人民币元

项目	年末公允价值	年初公允价值
外汇掉期合约	2,593,600.00	-

上述外汇掉期合约规定本集团 2018 年按照一定汇率换入 29,800,000.00 美元，换出人民币 197,312,770.00 元。

20、应付票据

人民币元

种类	年末数	年初数
商业承兑汇票	-	12,718,296.52
银行承兑汇票	1,975,132,966.08	1,885,139,994.34
合计	1,975,132,966.08	1,897,858,290.86

本年末本集团无已到期未支付的应付票据。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

21、应付账款

(1) 应付账款列示：

人民币元

项目	年末数	年初数
应付采购款	2,871,490,944.51	1,767,793,027.65

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款情况：

无。

22、预收款项

(1) 预收款项列示：

人民币元

项目	年末数	年初数
预收货款	46,893,636.39	21,677,198.04

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款情况：

无。

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	100,931,316.80	1,069,401,503.19	(1,012,869,602.04)	157,463,217.95
二、离职后福利-设定提存计划	1,800,290.82	77,825,193.73	(77,692,363.65)	1,933,120.90
三、辞退福利	3,613,127.30	119,627.17	(1,324,579.73)	2,408,174.74
合计	106,344,734.92	1,147,346,324.09	(1,091,886,545.42)	161,804,513.59

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	94,292,105.41	971,039,251.36	(913,706,116.19)	151,625,240.58
2、职工福利费	2,645,369.59	25,825,304.61	(26,627,949.63)	1,842,724.57
3、职工奖福利基金	-	1,014,591.37	(1,014,591.37)	-
4、社会保险费	339,787.10	42,008,633.26	(41,945,092.23)	403,328.13
其中：医疗保险费	247,504.89	34,063,526.52	(34,069,722.93)	241,308.48
工伤保险费	69,958.60	6,395,756.66	(6,350,371.22)	115,344.04
生育保险费	22,323.61	1,549,350.08	(1,524,998.08)	46,675.61
5、住房公积金	253.82	22,199,948.80	(22,200,202.62)	-
6、工会经费和职工教育经费	3,653,800.88	7,313,773.79	(7,375,650.00)	3,591,924.67
合计	100,931,316.80	1,069,401,503.19	(1,012,869,602.04)	157,463,217.95

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

23、应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划:

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	1,788,905.37	75,193,559.32	(75,065,077.90)	1,917,386.79
2、失业保险	11,385.45	2,631,634.41	(2,627,285.75)	15,734.11
合计	1,800,290.82	77,825,193.73	(77,692,363.65)	1,933,120.90

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划,根据该等计划,本集团分别按当地政府规定的社会保险缴费基数的一定比例(养老保险计划:10%-21%,失业保险计划:1%-2%)每月向该计划缴存费用。除上述每月缴存费用外,本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应向养老金保险、失业保险计划缴存费用人民币 75,193,559.32 元及人民币 2,631,634.41 元。

24、应交税费

人民币元

项目	年末数	年初数
企业所得税	19,690,627.10	18,723,209.01
营业税	124,895.83	124,895.83
增值税	16,790,371.77	28,180,562.79
城建税	845,295.94	706,943.06
房产税	2,545,082.06	2,304,851.67
土地使用税	1,211,738.83	1,674,314.68
个人所得税	2,154,312.51	1,869,154.49
印花税	1,067,248.03	6,691,089.29
教育费附加	1,426,819.54	653,228.31
河道维护管理费	1,256.74	29,105.51
其他	275,591.63	587,634.54
合计	46,133,239.98	61,544,989.18

25、应付利息

人民币元

项目	年末数	年初数
长期借款利息	1,195,190.15	1,087,580.62
公司债券利息	40,416,666.70	40,416,666.70
合计	41,611,856.85	41,504,247.32

应付利息中无逾期借款产生的利息费用。

26、应付股利

人民币元

项目	年末数	年初数
普通股股利	2,514,706.41	2,183,594.71

剩余应付股利未支付的原因因为流通股股东尚未领取。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

27、其他应付款

(1) 按性质列示其他应付款：

人民币元

项目	年末数	年初数
保洁费	2,339,215.36	978,071.84
暂借款	3,313,339.58	3,313,339.58
工程设备款	90,616,690.14	98,891,515.66
保证金	38,839,829.90	34,134,281.79
其他	51,391,777.46	54,721,908.49
合计	186,500,852.44	192,039,117.36

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款情况：

无。

28、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款(附注(五)29)	50,000,000.00	50,000,000.00
一年内到期的应付债券(附注(五)30)	999,875,210.00	-
合计	1,049,875,210.00	50,000,000.00

29、长期借款

人民币元

项目	年末数	年初数
信用借款	132,000,000.00	182,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	82,000,000.00	132,000,000.00

截至2017年12月31日止，海立电器向中国进出口银行借入长期借款余额为人民币132,000,000.00元，其中人民币50,000,000.00元将于一年内到期。

本年末，上述借款利率2.65%。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

30、应付债券

(1) 应付债券

人民币元

项目	年末数	年初数
公司债券	-	997,628,905.38

(2) 应付债券的增减变动

人民币元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	按面值计提利息	溢折价摊销	其中：一年内到期的非流动负债	年末余额
上海海立(集团)股份有限公司 2012 年公司债券	100.00	2013 年 2 月 28 日	五年期	990,000,000.00	997,628,905.38	48,500,000.00	2,246,304.62	999,875,210.00	-

电气总公司为上述债券本息偿付提供无条件的、不可撤销的连带责任保证担保，参见附注(九)5(5)。年末应付利息中已计提应付债券利息金额为人民币 40,416,666.70 元，参见附注(五)25。

本集团已于 2018 年 2 月 28 日到期兑付所有本金及利息。于 2017 年 12 月 31 日，上述应付债券重分类至一年内到期的非流动负债。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

31、预计负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证金	33,649,297.89	18,246,255.14
合计	33,649,297.89	18,246,255.14

32、其他非流动负债/其他流动负债

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
递延收益	286,046,057.81	19,758,000.00	(24,661,552.11)	281,142,505.70	
其中：待转销汇兑收益	61,228,220.90	-	-	61,228,220.90	汇率政策改革
政府补助	224,817,836.91	19,758,000.00	(24,661,552.11)	219,914,284.80	接受政府补助
其中：动拆迁补偿款	20,585,278.58	-	(13,152.00)	20,572,126.58	接受政府补助
其他与资产相关的政府补助	204,232,558.33	19,758,000.00	(24,648,400.11)	199,342,158.22	接受政府补助
合计	286,046,057.81	19,758,000.00	(24,661,552.11)	281,142,505.70	
减：其他流动负债-一年内到期的递延收益	22,062,970.86			22,382,330.01	
其他非流动负债-一年后到期的递延收益	263,983,086.95			258,760,175.69	

政府补助明细：

人民币元

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	年末 余额	与资产相关 /与收益相关
与设备采购有关的项目扶持基金	75,961,902.95	-	(6,905,627.55)	69,056,275.40	资产
技改项目	30,048,874.66	-	(5,111,000.21)	24,937,874.45	资产
动拆迁补偿款	20,585,278.58	-	(13,152.00)	20,572,126.58	资产
安徽项目补助款	15,470,000.00	-	(1,020,000.00)	14,450,000.00	资产
小型节能无氟项目专项款	14,299,999.96	-	(2,600,000.18)	11,699,999.78	资产
创新驱动发展专项资金	13,437,622.96	4,000,000.00	(1,948,598.16)	15,489,024.80	资产
2016年工信部智能制造项目	5,625,000.00	-	-	5,625,000.00	资产
重大创新等项目资助资金	5,206,320.00	-	(743,760.00)	4,462,560.00	资产
高效节能机电项目奖励	4,840,045.09	-	(549,831.96)	4,290,213.13	资产
2015年上海市示范应用项目	4,686,000.00	-	-	4,686,000.00	资产
2016年工业强区建设财政扶持资金	4,594,887.50	-	(463,350.00)	4,131,537.50	资产
空调压缩机柔性自动化生产线项目补助	-	7,000,000.00	-	7,000,000.00	资产
上海市产业转型升级发展专项资金	-	3,100,000.00	-	3,100,000.00	资产
其他	30,061,905.21	5,658,000.00	(5,306,232.05)	30,413,673.16	资产
合计	224,817,836.91	19,758,000.00	(24,661,552.11)	219,914,284.80	

33、股本

人民币元

	年初及年末余额
一、有限售条件股份	
国有法人持股	-
其他内资持股	121,570,477.00
小计	121,570,477.00
二、无限售条件股份	
人民币普通股	460,570,570.00
境内上市的外资股	284,169,608.00
小计	744,740,178.00
三、股份总数	866,310,655.00

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

34、资本公积

人民币元

项目	年初数	本年减少(附注(六)2)	年末数
资本溢价	1,939,102,236.78	-	1,939,102,236.78
其他资本公积	160,625,883.32	(267,441.07)	160,358,442.25
合计	2,099,728,120.10	(267,441.07)	2,099,460,679.03

35、其他综合收益

人民币元

项目	年初数	本年变动				年末数
		本年所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东权益	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	23,479,290.53	(6,970,059.30)	(1,916,421.43)	(5,249,773.33)	196,135.46	18,229,517.20
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	25,502,726.86	(7,665,685.76)	(1,916,421.43)	(5,749,264.33)	-	19,753,462.53
外币财务报表折算差额	(2,023,436.33)	695,626.46	-	499,491.00	196,135.46	(1,523,945.33)
其他综合收益合计	23,479,290.53	(6,970,059.30)	(1,916,421.43)	(5,249,773.33)	196,135.46	18,229,517.20

36、盈余公积

人民币元

项目	年初数	本年计提	年末数
法定盈余公积	255,097,347.74	11,329,167.27	266,426,515.01
任意盈余公积	-	-	-
合计	255,097,347.74	11,329,167.27	266,426,515.01

根据公司法及公司章程的规定，按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

37、未分配利润

人民币元

项目	本年数	上年数
年初未分配利润	747,231,816.19	661,061,061.89
加：本年归属于母公司股东的净利润	281,230,857.96	176,163,603.81
减：提取法定盈余公积	11,329,167.27	16,382,253.06
子公司提取职工奖福基金	760,943.53	4,305,744.05
应付普通股股利(注 1)	86,631,065.50	69,304,852.40
年末未分配利润(注 2)	929,741,497.85	747,231,816.19

注 1：根据 2017 年 6 月 23 日股东大会决议，本公司决定 2017 年度按以 2016 年末股份总数 866,310,655 股为基数，向全体股东每 10 股发现金红利 1 元，共计分配现金红利人民币 86,631,065.50 元。

注 2：截至 2017 年 12 月 31 日止，本集团未分配利润中包含子公司已提取的盈余公积为人民币 363,077,468.19 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 344,866,648.39 元)。

38、营业收入、营业成本

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,949,892,230.99	8,386,789,494.42	7,061,567,914.35	5,907,364,114.71
其他业务	496,883,211.06	437,900,810.24	322,162,641.52	285,307,791.68
总计	10,446,775,442.05	8,824,690,304.66	7,383,730,555.87	6,192,671,906.39

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

39、税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	-	831,776.27
城建税	12,058,424.69	8,391,956.95
教育费附加	7,857,174.79	3,936,106.19
房产税	10,145,155.39	5,368,826.33
地方教育附加	4,054,034.60	2,595,880.03
印花税	6,640,935.93	4,220,614.74
土地使用税	4,430,752.13	4,044,411.94
土地增值税	87,102.76	400,575.00
其他	868,580.44	338,323.01
合计	46,142,160.73	30,128,470.46

40、销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	172,154,765.07	121,309,822.12
工资及奖金、津贴	51,103,702.21	49,755,002.61
广告费	5,608,423.71	3,290,427.81
产品质量保证金	24,439,115.98	18,142,437.08
销售服务费	9,613,418.13	3,363,938.25
租赁费	10,429,909.01	10,635,843.89
业务招待费	3,987,978.28	3,266,414.17
差旅费	9,807,508.23	11,778,514.34
保险费	2,996,622.84	2,129,527.74
销售佣金	431,684.41	784,760.22
其他	14,130,972.62	7,108,575.29
合计	304,704,100.49	231,565,263.52

41、管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
工资及奖金、津贴	213,575,068.19	208,405,681.48
研究开发费	389,229,848.87	294,576,014.45
折旧费用	33,262,250.02	41,319,317.46
运输费	9,424,702.22	7,921,849.27
差旅费	8,554,169.28	12,159,731.23
税金	-	5,055,581.05
绿化环卫	12,390,970.85	15,721,210.42
工会经费和职工教育经费	9,002,146.74	7,730,715.90
交际应酬费	8,965,383.12	4,774,748.10
无形资产摊销	6,674,985.73	6,221,807.13
其他	78,242,328.34	76,232,496.29
合计	769,321,853.36	680,119,152.78

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

42、财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	102,752,456.16	100,681,559.62
其中：利息资本化	2,100,978.03	4,731,286.44
减：利息收入	11,716,407.87	8,535,127.94
汇兑差额	35,330,011.71	(27,777,567.63)
其他	20,416,380.39	23,027,224.17
合计	144,681,462.36	82,664,801.78

43、资产减值损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失(转回)	4,768,119.50	(402,146.47)
二、存货跌价损失	20,956,827.66	18,233,627.93
二、固定资产减值损失	2,038,950.05	445,899.51
合计	27,763,897.21	18,277,380.97

44、公允价值变动收益(损失)

人民币元

产生公允价值变动收益(损失)的来源	本年发生额	上年发生额
应收业绩补偿款(附注(五)5)	28,262,146.86	-
衍生金融资产	-	(856,000.00)
衍生金融负债	(2,593,600.00)	-
合计	25,668,546.86	(856,000.00)

45、投资收益

(1) 投资收益明细情况：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,526,214.18	5,686,159.66
处置长期股权投资产生的投资收益	-	43,390,305.66
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	296,650.60	105,000.00
合计	3,822,864.78	49,181,465.32

46、营业外收入

(1) 营业外收入列示

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	614,600.00	58,439,177.05	614,600.00
罚款净收入	2,578,447.42	1,545,082.49	2,578,447.42
其他	1,565,844.57	8,930,084.51	1,565,844.57
合计	4,758,891.99	68,914,344.05	4,758,891.99

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

46、营业外收入 - 续

(2) 计入当期损益的政府补助

人民币元

政府补助项目	本年发生额	上年发生额	列报科目	与资产相关 /与收益相关
扶持企业发展专项资金	614,600.00	21,165,404.53	营业外收入	与收益相关
递延收益摊销	-	22,508,561.10	营业外收入	与资产相关
税收奖励	-	6,443,700.00	营业外收入	与收益相关
职工培训财政补贴	-	597,847.42	营业外收入	与收益相关
其他	-	7,723,664.00	营业外收入	与收益相关
合计	614,600.00	58,439,177.05		

47、营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性 损益的金额
捐赠支出	1,264,600.00	887,500.00	1,264,600.00
赔偿金、违约金及各种罚款支出	237,423.99	1,793,337.63	237,423.99
其他	1,123,183.65	198,764.20	1,123,183.65
合计	2,625,207.64	2,879,601.83	2,625,207.64

48、所得税费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	42,090,911.37	43,104,361.55
递延所得税费用	4,811,750.01	3,672,796.93
以前年度所得税调整	(211,814.79)	(3,442,908.92)
合计	46,690,846.59	43,334,249.56

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

	本年发生额	上年发生额
会计利润	385,462,160.31	258,182,387.26
按 25% 的税率计算的所得税费用(上年度：25%)	96,365,540.08	64,545,596.82
子公司适用不同税率的影响	(26,047,833.96)	(16,675,073.93)
研发费加计扣除的影响	(8,814,098.05)	(5,305,106.43)
无须纳税的收入	(785,092.59)	(1,447,789.92)
不可抵扣的费用	2,628,508.22	2,036,777.20
税率调整导致期初递延所得税负债余额的变化	-	(382,434.76)
利用以前年度未确认的可抵扣亏损及暂时性差异	(19,135,627.75)	(6,226,411.00)
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	2,691,265.43	10,231,600.50
调整以前期间所得税的影响	(211,814.79)	(3,442,908.92)
合计	46,690,846.59	43,334,249.56

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

49、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	16,597,757.85	35,930,615.95
利息收入	11,716,407.87	8,535,127.94
罚款收入	2,578,447.42	1,545,082.49
其他	1,587,403.45	1,150,492.31
合计	32,480,016.59	47,161,318.69

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
研发试制及材料费	230,907,465.96	179,217,987.30
运输费	181,579,467.29	129,231,671.39
差旅费	18,361,677.51	23,938,245.57
金融手续费	8,555,955.46	13,113,917.89
环卫及绿化费	12,390,970.85	15,721,210.42
租赁费	10,429,909.01	10,635,843.89
业务招待费及交际应酬费	12,953,361.40	8,041,162.27
广告费	5,608,423.71	3,290,427.81
销售佣金	431,684.41	784,760.22
顾问费	3,668,048.46	2,018,315.14
保险费	4,782,144.08	3,282,152.98
其他	68,319,630.69	63,997,372.78
合计	557,988,738.83	453,273,067.66

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收到与资产相关的政府补助	19,758,000.00	19,371,439.48
合计	19,758,000.00	19,371,439.48

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
少数股东退股款(附注(六)2)	4,929,092.03	-
合计	4,929,092.03	-

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	338,771,313.72	214,848,137.70
加: 资产减值损失	27,763,897.21	18,277,380.97
固定资产折旧	463,848,496.07	453,014,526.07
无形资产摊销	36,205,177.58	31,607,360.20
投资性房地产折旧	377,208.86	377,296.23
长期待摊费用摊销	33,871,159.54	19,244,507.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	16,279,308.88	4,481,400.25
公允价值变动损失(收益)	(25,668,546.86)	856,000.00
财务费用	81,235,373.81	75,384,194.40
投资收益	(3,822,864.78)	(49,181,465.32)
递延所得税资产减少	7,370,276.46	9,065,711.44
递延所得税负债减少	(1,926,629.05)	(5,392,914.51)
存货的增加	(790,967,270.59)	(71,114,420.14)
经营性应收项目的增加	(800,216,630.69)	(674,783,379.56)
经营性应付项目的增加	1,387,071,408.99	843,169,885.47
经营活动产生的现金流量净额	770,191,679.15	869,854,220.35

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,353,655,621.31	988,146,355.75
减: 现金的年初余额	988,146,355.75	666,269,968.96
现金及现金等价物净增加额	365,509,265.56	321,876,386.79

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	年末余额	年初余额
库存现金	647,619.57	563,155.86
可随时用于支付的银行存款	1,352,539,202.20	987,452,816.90
其他货币资金	468,799.54	130,382.99
年末现金及现金等价物余额	1,353,655,621.31	988,146,355.75

51、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	年末账面金额	受限原因
其他货币资金		
- 票据保证金	87,272,180.90	保证
- 保函保证金	13,236,462.37	保证
- 信用证保证金	7,270,000.00	保证
应收票据		
- 已贴现未到期	461,830,180.30	已贴现未到期
- 已背书未到期	678,979,731.28	已背书未到期
合计	1,248,588,554.85	

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

人民币元

项目	年末 外币余额	年末 折算汇率	年末 折算人民币
货币资金			
其中：美元	51,071,778.94	6.5342	333,713,217.94
日元	60,766,816.95	0.0579	3,517,365.66
欧元	3,069,251.28	7.8023	23,947,219.26
卢比	669,954,607.72	0.1022	68,469,491.36
韩元	370,630.00	0.0061	2,260.84
应收账款			
其中：美元	25,213,899.41	6.5342	164,752,661.53
欧元	2,627,430.24	7.8023	20,499,998.96
卢比	762,780,788.97	0.1022	77,966,099.48
预付款项			
其中：美元	188,079.18	6.5342	1,228,946.98
日元	69,829,799.00	0.0579	4,041,958.26
欧元	1,100.42	7.8023	8,585.81
卢比	221,378,486.89	0.1022	22,627,755.42
其他应收款			
其中：美元	20,068.75	6.5342	131,133.23
卢比	85,148,417.51	0.1022	8,703,273.71
短期借款			
其中：欧元	11,877,373.62	7.8023	92,670,832.20
应付账款			
其中：美元	1,322,555.27	6.5342	8,641,840.67
日元	34,739,735.42	0.0579	2,010,840.11
卢比	866,629,046.38	0.1022	88,580,739.60
其他应付款			
其中：美元	83,668.13	6.5342	546,704.30
日元	20,340,143.51	0.0579	1,177,348.53
欧元	17,712.66	7.8023	138,199.49
卢比	119,458,686.01	0.1022	12,210,228.59

- (2) 本公司之境外子公司海立印度、海立高科技日本株式会社分别根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定印度卢比、日元为其记账本位币。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

53、政府补助

人民币元

政府补助项目	与资产/收益相关	本年度列报项目	本年累计数	上年累计数
与设备采购有关的项目扶持基金	与资产相关	其他收益	6,905,627.55	6,905,627.54
技改项目	与资产相关	其他收益	5,111,000.21	5,186,154.61
小型节能无氟项目专项款	与资产相关	其他收益	2,600,000.18	2,600,000.04
创新驱动发展专项资金	与资产相关	其他收益	1,948,598.16	1,499,877.04
安徽项目补助款	与资产相关	其他收益	1,020,000.00	1,020,000.00
重大创新等项目资助资金	与资产相关	其他收益	743,760.00	743,760.00
高效节能机电项目奖励	与资产相关	其他收益	549,831.96	549,954.91
2016年工业强区建设财政扶持资金	与资产相关	其他收益	463,350.00	38,612.50
其他与资产相关的政府补助	与资产相关	其他收益	5,319,384.05	3,964,574.46
政府贴息补助	与收益相关	其他收益	4,752,500.00	-
税收奖励	与收益相关	其他收益	3,418,000.00	-
采购本地工业企业产品补助	与收益相关	其他收益	1,690,700.00	-
其他与收益相关的政府补助	与收益相关	其他收益	6,121,957.85	-
小计			40,644,709.96	22,508,561.10
人才引进补贴	与收益相关	营业外收入	250,000.00	-
再就业奖金	与收益相关	营业外收入	100,000.00	-
优秀企业奖金	与收益相关	营业外收入	100,000.00	-
企业发展专项资金补贴	与收益相关	营业外收入	-	9,010,000.00
研究院补助资金	与收益相关	营业外收入	-	6,500,000.00
税收奖励	与收益相关	营业外收入	-	6,443,700.00
省重点企业研究院补助资金	与收益相关	营业外收入	-	5,000,000.00
财政厅2016年省科技发展专项资金	与收益相关	营业外收入	-	2,395,000.00
其他	与收益相关	营业外收入	164,600.00	6,581,915.95
小计			614,600.00	35,930,615.95
合计			41,259,309.96	58,439,177.05

(六) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海立电器	上海	上海	制造业	75%	0%	设立
上海海立睿能环境技术有限公司(“海立睿能”)	上海	上海	商务服务业	100%	0%	设立
上海海立集团资产管理有限公司(“海立资产”)	上海	上海	物业管理	100%	0%	设立
海立特冷	上海	上海	制造业	70%	0%	设立
上海海立国际贸易有限公司(“海立国际”)	上海	上海	商业	100%	0%	设立
安徽海立	安徽	安徽	制造业	66.08%	0%	非同一控制下合并
杭州富生	浙江	浙江	制造业	100%	0%	非同一控制下合并
南昌海立(注 1)	江西	江西	制造业	0%	100%	设立
海立印度(注 2)	印度艾哈迈达巴德	印度艾哈迈达巴德	制造业	0%	100%	设立
绵阳海立电器有限公司(“绵阳海立”)(注 1)	四川	四川	制造业	0%	51%	非同一控制下合并
南昌海立冷暖技术有限公司(“海立冷暖”)(注 1)	江西	江西	制造业	0%	100%	设立
海立高科技日本株式会社(“海立日本”)(注 3)	日本东京	日本东京	商业	0%	100%	设立
上海冷气机厂有限公司(“上冷厂”)(注 4)	上海	上海	制造业	0%	100%	同一控制下合并
上海海立铸造有限公司(“海立铸造”)(注 6)	上海	上海	制造业	0%	100%	设立
杭州富生机电科技有限公司(“富生机电”)(注 5)	浙江	浙江	制造业	0%	100%	非同一控制下合并
四川富生电器有限责任公司(“四川富生”)(注 5)	四川	四川	制造业	0%	100%	非同一控制下合并
上海海立新能源技术有限公司(“海立新能源”)(注 7)	上海	上海	制造业	75%	0%	设立

注 1： 系海立电器下属子公司。

注 2： 系海立电器及海立国际共同投资设立的下属子公司。

注 3： 系海立国际下属子公司。

注 4： 系海立特冷下属子公司。

注 5： 系杭州富生下属子公司。

注 6： 系安徽海立下属子公司。

注 7： 系由本公司与江森自控日立空调贸易(香港)有限公司于 2016 年 12 月 29 日合资设立。于 2017 年度，本公司投入资本人民币 100,500,000.00 元，持股比例为 75%；江森自控日立空调贸易(香港)有限公司投入资本人民币 33,500,000.00 元，持股比例为 25%。

(六) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(2) 重要的非全资子公司

人民币元

子公司名称	少数股东 持股比例	归属于 少数股东的损益		向少数股东 宣告分派的股利		少数股东 权益余额	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	年末余额	年初余额
海立电器	25%	44,447,187.33	28,010,336.47	3,805,000.00	21,527,500.00	738,149,849.40	697,565,174.62
安徽海立	33.92%	14,017,512.84	9,301,677.01	4,409,600.00	5,016,300.00	84,365,459.43	74,757,546.59
海立新能源	25%	2,643,008.67	-	-	-	36,143,008.67	-

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

人民币元

项目	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海立电器	5,973,682,796.82	2,674,063,805.69	8,647,746,602.51	5,576,528,851.04	262,106,199.64	5,838,635,050.68	4,719,023,792.57	2,973,815,884.26	7,692,839,676.83	4,269,266,505.87	742,832,783.68	5,012,099,289.55
安徽海立	565,146,884.95	448,728,460.29	1,013,875,345.24	727,541,417.75	16,858,066.65	744,399,484.40	390,535,797.56	452,238,472.04	842,774,269.60	394,153,623.50	207,470,000.00	601,623,623.50
海立新能源	296,463,765.68	138,782,880.05	435,246,645.73	281,093,027.37	9,581,583.69	290,674,611.06	-	-	-	-	-	-

人民币元

项目	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海立电器	7,770,036,822.30	143,821,214.77	144,605,755.92	595,048,116.74	5,468,110,935.20	78,889,323.88	92,373,996.90	721,925,899.04
安徽海立	764,828,996.59	41,325,214.74	41,325,214.74	40,883,510.47	542,511,192.56	27,422,396.82	27,422,396.82	44,903,743.76
海立新能源	213,335,598.93	10,572,034.67	10,572,034.67	(76,695,134.76)	-	-	-	-

2、在子公司的所有者权益发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

于 2017 年 7 月 28 日，海立国际原少数股东减资，收回全部出资，海立国际成为本集团全资子公司。

(六) 在其他主体中的权益 - 续

2、在子公司的所有者权益发生变化且仍控制子公司的交易 - 续

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

人民币元

	上海海立国际 贸易有限公司
处置对价	
现金	4,929,092.03
非现金资产公允价值	-
处置对价合计	4,929,092.03
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,661,650.96
差额	267,441.07
其中：调整资本公积	267,441.07

3、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
海立中野	上海	上海	制造业	43%	0%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

人民币元

	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	海立中野	海立中野
流动资产	219,222,767.18	205,031,051.85
非流动资产	33,686,681.63	35,473,673.27
资产合计	252,909,448.81	240,504,725.12
流动负债	71,880,879.37	61,063,351.99
非流动负债	-	-
负债合计	71,880,879.37	61,063,351.99
所有者权益	181,028,569.44	179,441,373.13
按持股比例计算的净资产份额	77,842,284.86	77,159,790.45
对联营企业权益投资的账面价值	77,842,284.86	77,159,790.45
营业收入	150,830,959.30	150,526,612.93
净利润	8,200,498.08	7,348,113.08
其他综合收益	-	-
综合收益总额	8,200,498.08	7,348,113.08
本年度收到的来自联营企业的股利	2,843,719.76	2,559,305.11

(七) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、可供出售金融资产、借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款、应付债券等。各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本行所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1 市场风险**1.1.1 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元以及日元有关，除本集团部分下属子公司以美元、欧元以及日币进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2017年12月31日，除下表所述资产及负债为外币(美元、欧元及日元)余额外，本集团的资产及负债均为记账本位币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

人民币元

项目	年末数	年初数
美元：		
银行存款	333,713,217.94	226,271,501.89
应收账款	164,752,661.53	186,298,559.75
其他应收款	131,133.23	-
应付账款	8,641,840.67	8,257,709.51
其他应付款	546,704.30	101,752.68
日元：		
银行存款	3,517,365.66	3,992,021.35
应付账款	2,010,840.11	760,368.17
其他应付款	1,177,348.53	402,427.14
欧元：		
银行存款	23,947,219.26	15,069,941.51
应收账款	20,499,998.96	16,384,302.29
短期借款	92,670,832.20	93,509,644.00
其他应付款	138,199.49	137,540.28
外币资产负债净额	441,375,831.28	344,846,885.01

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。于2017年12月31日，本集团持有外汇掉期合约金额为29,800,000.00美元。本集团管理层认为汇率变动对本集团当期损益和权益的影响并不重大。

(七) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.1 外汇风险 - 续

外汇风险敏感性分析

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

人民币元

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对记账本位币贬值5%	(24,470,423.38)	(24,470,423.38)	(20,794,283.70)	(20,794,283.70)
美元	对记账本位币升值5%	24,470,423.38	24,470,423.38	20,794,283.70	20,794,283.70

人民币元

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
日元	对记账本位币贬值5%	(16,458.85)	(16,458.85)	(437,217.00)	(437,217.00)
日元	对记账本位币升值5%	16,458.85	16,458.85	437,217.00	437,217.00

人民币元

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
欧元	对记账本位币贬值5%	2,418,090.67	2,418,090.67	3,063,606.90	3,063,606.90
欧元	对记账本位币升值5%	(2,418,090.67)	(2,418,090.67)	(3,063,606.90)	(3,063,606.90)

1.1.2 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见附注(五)29)有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以清除利率的公允价值变动风险。

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用。
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

本集团面临的因利率变动而引起的金融工具现金流量变动风险主要与浮动利率银行借款有关。于本年末，本集团的浮动利率借款余额为人民币 132,000,000.00 元。对于浮动利率借款，假设资产负债表日未偿付的负债金额在整个年度都未偿付，如果借款的利率的变动分别增加或减少 0.25%而其他所有变量维持不变，本集团本年度的净利润会减少或增加人民币 280,500.00 元，对归属于母公司的股东权益的影响减少或增加人民币 210,375.00 元。

1.1.3 其他价格风险

本集团持有的分类为可供出售金融资产在资产负债表以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团认为证券市场变动的风险对财务报表影响并不重大，因此未采取措施降低权益性证券投资的价格风险。

(七) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险

2017年12月31日，可能引起本集团财物损失的最大信用风险敞口主要来自于合同第一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除附注(五)3(4)中所披露之前五大客户应收款较集中外，本集团无其他重大信用集中风险。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
非衍生金融负债：				
短期借款	1,806,019,649.22	-	-	1,806,019,649.22
应付票据	1,975,132,966.08	-	-	1,975,132,966.08
应付账款	2,871,490,944.51	-	-	2,871,490,944.51
应付股利	2,514,706.41	-	-	2,514,706.41
其他应付款	186,500,852.44	-	-	186,500,852.44
长期借款及一年内到期的非流动负债	1,101,438,904.44	84,911,319.44	-	1,186,350,223.88
衍生金融负债(附注(五)19)	197,312,770.00	-	-	197,312,770.00

上表系根据本集团金融负债可能的最早偿还日的未折现现金流编制，表中同时考虑了本年和利息的现金流。如果利息流量是基于浮动利率，则未折现金额由报告期末的利率产生，合同到期日基于本集团可能被要求偿付的最早日。

(八) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

人民币元

	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续以公允价值计量的资产总额				
(一)可供出售金融资产				
1.权益工具投资	31,013,494.24	-	-	31,013,494.24
(一)交易性金融负债				
1.衍生金融负债	-	2,593,600.00	-	2,593,600.00

2、持续的第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本年末可供出售权益工具的公允价值参照上海证券交易所年末的收盘价确定。衍生金融负债系外汇掉期合约，按照交割日汇率与年末汇率的差额乘以交割的外币金额确认公允价值。

3、持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

人民币元

	2017年12月31日的公允价值	估值技术	输入值
衍生金融负债	2,593,600.00	现金流量折现法	远期汇率
			折现率

(九) 关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

人民币元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
电气总公司	上海市四川中路110号	制造业	835,037万	20.22%	20.22%

本公司的控股股东为电气总公司。

2、本集团的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(六)。

3、本集团的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注(六)。

(九) 关联方及关联方交易 - 续

4、其他关联方

关联方名称	其他关联方与本集团关系
上海电气集团财务有限责任公司(“电气财务公司”)	受控股股东控制的公司
上海起重运输机械厂有限公司(“上起厂”)	受控股股东控制的公司
上海机床厂有限公司(“上机厂”)	受控股股东控制的公司
上海电气风电集团有限公司(“风电公司”)	受控股股东控制的公司
上海市集优标五高强度紧固件有限公司(“标五紧固件”)	受控股股东控制的公司
上海市机械制造工艺研究所有限公司(“机械研究所”)	受控股股东控制的公司
上海电气临港重型机械装备有限公司(“临港重机”)	受控股股东控制的公司
上海重型机器厂有限公司(“上海重机”)	受控股股东控制的公司
上海电气自动化设计研究所有限公司(“电气研究所”)	受控股股东控制的公司
上海电气网络科技有限公司(“电气网络”)	受控股股东控制的公司
上海电气集团香港有限公司(“电气香港”)	受控股股东控制的公司
上海市机电设计研究院有限公司(“机电设计研究院”)	受控股股东控制的公司
上海三菱电梯有限公司(“三菱电梯”)	受控股股东控制的公司
上海发那科机器人有限公司(“发那科”)	受控股股东控制的公司
杭州富生控股有限公司(“富生控股”)	有重大影响的股东
葛明	有重大影响股东之实际控制人/关键管理人

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品/接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
		金额	金额
标五紧固件	采购原材料等	2,991,165.45	1,386,162.48
电气研究所	采购生产设备等	1,136,752.14	-
发那科	采购机器设备备件等	654,642.92	825,871.85
三菱电梯	采购电梯	451,919.65	1,248,190.20
机电设计研究院	接受厂房设计服务	237,184.32	1,950,000.01
电气网络	接受网络平台劳务	100,000.00	72,340.18
机械研究所	接受实验检测劳务	-	38,225.76
合计		5,571,664.48	5,520,790.48

出售商品/提供劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
		金额	金额
风电公司	出售风电空调等	7,925,137.19	27,088,030.46
上起厂	出售高温空调等	87,606.84	35,897.44
上机厂	出售制冷空调等	11,965.81	-
海立中野	出售辅料等	-	83,162.39
合计		8,024,709.84	27,207,090.29

(2) 关键管理人员报酬

人民币元

	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	6,415,500.00	6,011,900.00

(九) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(3) 向其他关联方贴现应收票据

人民币元

	本年发生额	上年发生额
贴现银行承兑汇票	128,530,654.72	256,836,612.93
贴现银行承兑汇票利息	2,106,973.11	2,072,892.72

注： 本年度，海立电器在授信项下向电气财务公司贴现银行承兑汇票人民币 0.00 元，贴现利息人民币 0.00 元(2016 年度：贴现银行承兑汇票人民币 111,124,880.08 元，贴现利息人民币 511,314.26 元)。

本年度，安徽海立在授信项下向电气财务公司贴现银行承兑汇票人民币 105,358,764.06 元，贴现利息人民币 1,604,277.42 元(2016 年度：贴现银行承兑汇票人民币 114,703,126.63 元，贴现利息人民币 1,086,816.31 元)。

本年度，杭州富生在授信项下向电气财务公司贴现银行承兑汇票人民币 23,171,890.66 元，贴现利息人民币 502,695.69 元(2016 年度：贴现银行承兑汇票人民币 31,008,606.22 元，贴现利息人民币 474,762.15 元)。

(4) 从其他关联方开具应付票据

人民币元

	本年发生额	上年发生额
开具应付票据	1,419,104,526.56	567,194,293.20

注： 本年度，海立电器在授信项下通过电气财务公司开具应付票据人民币 1,208,911,174.64 元(2016 年：人民币 429,406,872.91 元)。

本年度，海立新能源在授信项下通过电气财务公司开具应付票据人民币 71,945,894.44 元(2016 年：人民币 0.00 元)。

本年度，杭州富生在授信项下通过电气财务公司开具应付票据人民币 68,310,983.46 元(2016 年：人民币 95,499,323.53 元)。

本年度，安徽海立在授信项下通过电气财务公司开具应付票据人民币 40,040,000.00 元(2016 年：人民币 32,940,000.00 元)。

本年度，海立国际在授信项下通过电气财务公司开具应付票据人民币 25,038,176.02 元(2016 年：人民币 9,348,096.76 元)。

本年度，海立特冷在授信项下通过电气财务公司开具应付票据人民币 4,858,298.00 元(2016 年：人民币 0.00 元)。

(5) 关联担保情况

本集团作为被担保方：

人民币元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
电气总公司	1,040,291,876.70	28/02/2013	28/02/2018	否

(九) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(6) 关联方资金拆借情况

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
电气财务公司	30,000,000.00	08/03/2016	07/03/2017	信用借款
电气财务公司	30,000,000.00	20/06/2016	05/06/2017	信用借款
电气财务公司	30,000,000.00	30/06/2016	29/06/2017	信用借款
电气财务公司	20,000,000.00	17/08/2017	25/10/2017	信用借款
电气财务公司	30,000,000.00	31/08/2017	28/02/2018	信用借款
电气财务公司	30,000,000.00	07/03/2017	07/03/2018	信用借款
电气财务公司	20,000,000.00	28/07/2017	28/07/2018	信用借款
小计	190,000,000.00			

本集团与关联方之间资金拆借产生的利息支出列示如下：

人民币元

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	3,432,686.31	2,308,400.00

(7) 关联方即期、远期结汇

于 2017 年度，海立电器在电气财务公司累计结汇 2700 万美元，其中包括远期外汇合约结汇 1800 万美元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

人民币元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	风电公司	8,688,806.22	-	7,468,057.20	-
应收账款	电气香港	6,269,720.12	-	4,698,957.33	-
应收账款	上机厂	150,593.58	-	201,593.58	-
应收账款	上起厂	131,597.81	-	181,597.81	-
应收账款	临港重机	41,724.47	-	41,724.47	-
应收账款	上海重机	29,727.00	-	29,727.00	-
应收账款	合计	15,312,169.20	-	12,621,657.39	-
应收票据	风电公司	3,234,154.07	-	1,648,554.57	-
应收票据	合计	3,234,154.07	-	1,648,554.57	-
预付款项	发那科	-	-	4,625.00	-
预付款项	机械研究所	-	-	2,497.00	-
预付款项	合计	-	-	7,122.00	-
其他应收款	富生控股	28,262,146.86	-	-	-
其他应收款	海立中野	506,989.39	-	510,866.56	-
其他应收款	电气研究所	-	-	425,250.00	-
其他应收款	合计	28,769,136.25	-	936,116.56	-

(九) 关联方及关联方交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

(2) 应付项目

人民币元			
项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	电气香港	6,269,720.14	4,698,957.31
应付账款	标五紧固件	925,289.64	-
应付账款	电气研究所	141,000.00	485,350.00
应付账款	发那科	137,254.60	-
应付账款	机械研究所	(2,497.00)	100.00
应付账款	合计	7,470,767.38	5,184,407.31
其他应付款	电气研究所	-	2,974,587.19
其他应付款	合计	-	2,974,587.19

(3) 存放关联方的货币资金

人民币元		
关联方	年末余额	年初余额
电气财务公司	721,946,655.61	373,025,772.72

2017 年，上述存款年利率为 0.35% (2016 年度：0.35%)。

(十) 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

人民币千元		
	年末数	年初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	244,588.94	34,936.69
已经公司批准但尚未签约并未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	-	-
合计	244,588.94	34,936.69

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币千元		
	年末数	年初数
不可撤销经营租赁之最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	4,785.98	4,507.47
资产负债表日后第 2 年	4,960.36	3,861.76
资产负债表日后第 3 年	5,201.74	4,865.95
以后年度	16,033.46	18,570.96
合计	30,981.54	31,806.14

2、或有事项

无。

(十一) 资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

2018年2月28日,集团按期兑付了“上海海立(集团)股份有限公司2012年公司债券”(以下简称“12沪海立”)的本金及最后一个年度的利息。“12沪海立”公司债于2018年2月28日摘牌。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

根据第八届董事会第二次会议有关利润分配预案决议,本年度拟以2017年末股份总数866,310,655股为基数,向全体股东以现金每10股分红1.20元(含税),共计分配现金红利人民币103,957,278.60元(含税),剩余人民币163,964,098.60元未分配利润结转下一年度。上述预案需提交本公司2017年年度股东大会批准。

(十二) 其他重要事项

1、分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

- 1、压缩机和相关制冷设备业务分部主要从事压缩机和相关制冷设备的生产和销售业务;
- 2、电机业务分部主要从事压缩机电机的生产和销售业务;
- 3、贸易和租赁业务分部主要从事各类商品和技术的进出口,制冷设备及配件,汽车零部件,钢材及制冷相关产品等的销售业务以及房屋的租赁业务。

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

(十二) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(2) 分部报告信息

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止期间分部报告信息如下：

人民币元

项目	压缩机及相关 制冷设备	电机	贸易及房产租赁	分部间相互抵减	未分配项目	合计
营业收入						
对外交易收入	8,116,748,618.64	2,175,243,963.84	154,782,859.57	-	-	10,446,775,442.05
分部间交易收入	309,809,144.92	466,720,812.46	914,683,978.66	(1,691,213,936.04)	-	-
利润总额	276,095,135.27	215,317,459.70	13,062,480.84	-	(119,012,915.50)	385,462,160.31
所得税	23,783,375.84	20,754,585.45	2,152,885.30	-	-	46,690,846.59
净利润	252,311,759.43	194,562,874.25	10,909,595.54	-	(119,012,915.50)	338,771,313.72
分部资产总额	11,208,113,995.35	2,659,182,257.04	382,896,914.71	(762,510,452.12)	152,403,261.62	13,640,085,976.60
分部负债总额	5,690,277,644.59	948,937,601.60	338,940,162.27	(377,538,918.60)	1,990,767,776.79	8,591,384,266.65
补充信息：						
折旧和摊销	432,611,657.84	102,519,640.87	297,262.36	-	-	535,428,561.07
当期确认的减值损失	26,086,836.19	1,677,061.02	-	-	-	27,763,897.21
采用权益法核算的长期股权投资确认的投资收益	-	-	-	-	3,526,214.18	3,526,214.18

(十二) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(2) 分部报告信息 - 续

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止期间分部报告信息如下：

人民币元

项目	压缩机及相关 制冷设备	电机	贸易及房产租赁	分部间相互抵减	未分配项目	合计
营业收入						
对外交易收入	5,757,660,453.27	1,392,428,804.24	233,641,298.36	-	-	7,383,730,555.87
分部间交易收入	13,820,809.73	102,186,971.99	772,435,758.50	(888,443,540.22)	-	-
利润总额	206,966,711.44	124,111,485.50	10,624,992.10	-	(83,520,801.78)	258,182,387.26
所得税	31,311,543.32	10,130,348.22	1,892,358.02	-	-	43,334,249.56
净利润	175,655,168.12	113,981,137.28	8,732,634.08	-	(83,520,801.78)	214,848,137.70
分部资产总额	9,677,293,502.86	2,156,801,072.08	348,000,615.33	(665,187,228.08)	167,133,938.28	11,684,041,900.47
分部负债总额	4,615,413,888.71	711,920,206.85	303,259,954.13	(299,272,620.50)	1,569,214,051.38	6,900,535,480.57
补充信息：						
折旧和摊销	399,387,288.27	107,310,989.19	335,239.39	-	-	507,033,516.85
当期确认的减值损失	16,066,654.87	2,210,726.10	-	-	-	18,277,380.97
采用权益法核算的长期股权投资 确认的投资收益	-	-	-	-	5,686,159.66	5,686,159.66

(十二) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(3) 分部按产品或业务划分的对外交易收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
压缩机及相关制冷设备	7,749,421,258.27	5,527,684,622.27
贸易及房产租赁	154,782,859.57	233,641,298.36
电机	2,045,688,113.15	1,300,241,993.72
其他业务收入	496,883,211.06	322,162,641.52
小计	10,446,775,442.05	7,383,730,555.87

(4) 按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
来源于中国的对外交易收入	9,035,145,749.38	6,074,423,856.99
来源于其他国家的对外交易收入	1,411,629,692.67	1,309,306,698.88
小计	10,446,775,442.05	7,383,730,555.87

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
位于本国的非流动资产	4,688,690,330.58	4,846,461,606.69
位于其他国家的非流动资产	334,104,524.20	347,538,669.75
小计	5,022,794,854.78	5,194,000,276.44

(5) 对主要客户的依赖程度

营业收入中来自于制冷设备业务分部第一大客户(包括已知受该客户控制下的所有主体)的收入为人民币2,466,478,630.23元(2016年: 人民币1,690,594,092.36元), 占本集团2017年营业收入的23.61%(2016年: 22.90%)。

(十三) 公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

人民币元

种类	年末余额				年初余额			
	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款项	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按类似信用风险特征组合计提坏账的应收款项	9,335,179.05	100.00	-	-	30,880,071.85	100.00	-	-
合计	9,335,179.05	100.00	-	-	30,880,071.85	100.00	-	-

应收账款账龄如下:

人民币元

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	9,335,179.05	100.00	-	9,335,179.05	30,880,071.85	100.00	-	30,880,071.85

(十三) 公司财务报表主要项目附注 - 续

1、应收账款 - 续

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本年末本公司余额前五名的应收账款合计为人民币 9,335,179.05 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 100%, 计提的坏账准备余额为人民币 0.00 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

人民币元

种类	年末余额				年初余额			
	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	36,945,155.99	92.70	-	-	13,399,046.76	78.88	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,908,276.42	7.30	-	-	3,588,620.63	21.12	-	-
合计	39,853,432.41	100.00	-	-	16,987,667.39	100.00	-	-

年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

人民币元

其他应收款(按单位)	年末余额		
	账面余额	坏账金额	计提比例(%)
单位一	8,683,009.13	-	-
单位二(附注(五)5)	28,262,146.86	-	-
合计	36,945,155.99	-	-

(2) 按款项性质列为其他应收款:

人民币元

其他应收款性质	年末余额	年初余额
应收业绩补偿款(附注(五)5)	28,262,146.86	-
代垫款	11,107,474.35	11,527,200.37
其他	483,811.20	5,460,467.02
合计	39,853,432.41	16,987,667.39

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

本年末本公司余额前五名的其他应收款合计人民币 38,508,811.53 元, 占其他应收款期末余额合计数的比例为 96.63%, 其中账龄一年以内的其他应收款为人民币 31,200,475.89 元, 一至三年的其他应收款为人民币 7,308,335.64 元, 计提的坏账准备期末余额为人民币 0.00 元。主要为关联方代垫款。

3、一年内到期的非流动资产

人民币元

项目	期末数	期初数
一年内到期的委托贷款(附注(十三)6)	768,935,857.58	314,000,000.00
合计	768,935,857.58	314,000,000.00

(十三) 公司财务报表主要项目附注 - 续

4、长期股权投资

(1) 成本法核算的长期股权投资

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增减变动				年末余额	宣告发放现金股利或利润	减值准备年末金额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
海立电器	1,470,419,310.68	-	-	-	-	1,470,419,310.68	11,415,000.00	-
海立资产	6,000,000.00	-	-	-	-	6,000,000.00	-	-
海立特冷	28,058,225.34	-	-	-	-	28,058,225.34	-	-
海立国际	16,000,000.00	-	-	-	-	16,000,000.00	4,932,146.92	-
海立睿能	30,000,000.00	-	-	-	-	30,000,000.00	-	-
安徽海立	140,724,275.38	-	-	-	-	140,724,275.38	8,590,400.00	-
杭州富生	1,120,000,000.00	-	-	-	-	1,120,000,000.00	79,125,600.95	-
海立新能源(附注(六)1.(1))	-	100,500,000.00	-	-	-	100,500,000.00	-	-
合计	2,811,201,811.40	100,500,000.00	-	-	-	2,911,701,811.40	104,063,147.87	-

(2) 权益法核算的长期股权投资

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末金额
		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	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		
海立中野	77,159,790.45	-	-	3,526,214.18	-	-	(2,843,719.76)	-	-	77,842,284.87	-
合计	77,159,790.45	-	-	3,526,214.18	-	-	(2,843,719.76)	-	-	77,842,284.87	-

(十三) 公司财务报表主要项目附注 - 续

5、在建工程

(1) 在建工程情况：

人民币元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
长阳路综合改造项目	133,037,151.45	-	133,037,151.45	106,648,628.05	-	106,648,628.05
上海市高端智能装备首台突破和示范应用专项(示范应用)项目	10,074,766.70	-	10,074,766.70	2,246,400.00	-	2,246,400.00
其他	2,291,716.97	-	2,291,716.97	-	-	-
合计	145,403,635.12	-	145,403,635.12	108,895,028.05	-	108,895,028.05

(2) 重大在建工程项目变动情况：

人民币元

项目名称	预算数	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	年末数	工程投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计 金额	其中：本年利息 资本化金额	本期利息 资本化率%	资金来源
长阳路综合改造项目	156,560,000.00	106,648,628.05	26,388,523.40	-	133,037,151.45	84.98	84.98	-	-	-	自筹资金

(十三) 公司财务报表主要项目附注 - 续

6、其他非流动资产

人民币元

项目	期末数	期初数
关联企业委托贷款(附注(十三)11(3))	768,935,857.58	1,195,235,857.58
关联企业贷款(附注(十三)11(4))	73,360,000.00	-
减：一年内到期的委托贷款	768,935,857.58	314,000,000.00
合计	73,360,000.00	881,235,857.58

7、应付账款

(1) 应付账款列示：

人民币元

项目	年末数	年初数
应付采购款	20,124,373.53	42,867,144.33

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款情况：

无。

8、营业收入、营业成本

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	624,844.42	494,860.18	29,315,096.43	28,744,309.89
其他业务	35,104,903.17	31,590,846.45	16,808,014.97	15,330,320.77
总计	35,729,747.59	32,085,706.63	46,123,111.40	44,074,630.66

9、投资收益

投资收益明细情况：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期投资股权收益	104,063,147.87	137,237,325.83
处置长期股权投资产生的投资收益	-	43,390,305.66
权益法核算的长期股权投资收益	3,526,214.18	5,686,159.66
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	337,470.00	105,000.00
委托贷款利息收益	60,213,426.52	60,996,883.13
合计	168,140,258.57	247,415,674.28

(十三) 公司财务报表主要项目附注 - 续

10、现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年累计数	上年累计数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	113,291,672.72	163,822,530.59
加: 固定资产折旧	310,844.92	329,616.35
无形资产摊销	331,695.75	480,519.33
投资性房地产折旧	859,159.58	859,247.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的利得	(156,280.05)	(212,552.01)
财务费用	51,077,416.32	48,500,000.00
投资收益	(168,140,258.57)	(247,415,674.28)
经营性应收项目的减少(增加)	18,956,331.44	(32,886,230.35)
经营性应付项目的增加(减少)	(15,392,150.62)	53,953,494.66
公允价值变动亏损(减: 收益)	(28,262,146.86)	-
经营活动产生的现金流量净额	(27,123,715.37)	(12,569,048.46)
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	387,670,024.12	258,403,300.33
减: 现金的年初余额	258,403,300.33	49,976,702.76
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	129,266,723.79	208,426,597.57

11、关联方及关联交易

(1) 关联方的基本情况及相关信息参见附注(九)

(2) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品/接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本年发生额	上年发生额
			金额	金额
海立电器	房屋租赁	合同价	1,413,558.30	1,449,344.58
海立国际	采购原材料	合同价	1,173,780.77	3,967,265.20
电气研究所	采购在建工程	合同价	1,136,752.14	-
海立特冷	采购在建工程	合同价	179,316.24	-
海立睿能	采购热泵机组等	合同价	-	27,950,000.03
三菱电梯	采购电梯	合同价	-	1,248,190.20
海立电器	采购原材料等	合同价	-	41,305.26
合计			3,903,407.45	34,656,105.27

出售商品/其他资产情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本年发生额	上年发生额
			金额	金额
海立电器	出售在建工程	合同价	23,667,193.86	10,182,395.00
南昌海立	出售在建工程	合同价	5,914,633.29	2,738,886.35
海立资产	房屋租赁	合同价	3,714,221.50	1,766,027.71
海立国际	出售原材料等	合同价	437,734.45	994,041.61
绵阳海立	出售在建工程	合同价	528,888.89	-
合计			34,262,671.99	15,681,350.67

(十三) 公司财务报表主要项目附注 - 续

11、关联方及关联交易 - 续

(3) 关联企业委托贷款

人民币元

关联方	本年净发生额	起始日	到期日	年末余额	利息收益	年利率
海立电器	(426,300,000.00)	10/07/2013	27/02/2018	-	16,911,316.85	4.85%
海立特冷	-	12/03/2013	28/02/2018	22,000,000.00	1,081,819.49	4.85%
海立国际	-	12/03/2013	28/02/2018	12,000,000.00	590,083.36	4.85%
安徽海立	-	18/06/2013	27/02/2018	192,000,000.00	9,441,333.20	4.85%
安徽海立	190,000,000.00	01/03/2017	28/02/2018	190,000,000.00	7,832,750.00	4.85%
杭州富生	-	30/10/2015	29/10/2018	82,935,857.58	3,607,709.80	4.35%
杭州富生	-	30/10/2015	30/10/2018	90,000,000.00	3,915,000.00	4.35%
杭州富生	20,000,000.00	14/06/2017	12/06/2018	20,000,000.00	1,067,233.36	4.85%
四川富生	-	17/11/2015	12/11/2018	180,000,000.00	7,863,650.95	4.35%
海立铸造	(190,000,000.00)	11/03/2013	28/02/2017	-	1,535,833.29	4.85%
海立新能源	100,500,000.00	02/03/2017	02/03/2018	100,500,000.00	4,129,572.90	4.85%
合计	(305,800,000.00)			889,435,857.58	57,976,303.20	

(4) 关联方资金拆借

人民币元

关联方	本年净发生额	起始日	到期日	年末余额	利息收益	年利率
拆出						
海立睿能	44,860,000.00	16/05/2016	不定	73,360,000.00	2,237,123.32	4.85%

(5) 关联担保情况

本公司作为担保方：

人民币元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海立股份	安徽海立	12,800,000.00	28/08/2017	11/06/2018	否
海立股份	海立国际	15,069,887.31	23/08/2017	13/04/2018	否
海立股份	海立特冷	4,858,298.00	31/10/2017	22/06/2018	否
海立股份	海立新能源	128,991,876.42	28/07/2017	31/05/2018	否
海立股份	杭州富生	217,137,184.34	07/03/2017	10/11/2018	否
海立股份	海立电器	760,782,426.65	05/07/2017	30/11/2020	否

本公司作为被担保方：

人民币元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
电气总公司	海立股份	1,040,291,876.70	28/02/2013	28/02/2018	否

(十三) 公司财务报表主要项目附注 - 续

11、关联方及关联交易 - 续

(6) 关联方应收应付款项

(a) 应收关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	年末金额		年初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海立国际	4,632,496.00	-	4,964,921.92	-
应收账款	海立电器	1,476,558.95	-	3,516,210.50	-
应收账款	南昌海立	-	-	121,868.00	-
应收账款	合计	6,109,054.95	-	8,603,000.42	-
其他应收款	海立特冷	8,683,009.13	-	8,399,046.76	-
其他应收款	海立电器	490,563.43	-	815,283.79	-
其他应收款	海立睿能	-	-	753,756.49	-
其他应收款	安徽海立	566,102.72	-	566,102.85	-
其他应收款	海立中野	506,989.39	-	506,116.56	-
其他应收款	杭州富生	251,485.54	-	469,110.57	-
其他应收款	海立国际	212,564.79	-	17,783.35	-
其他应收款	四川富生	239,250.00	-	-	-
其他应收款	海立新能源	152,135.32	-	-	-
其他应收款	海立资产	5,374.03	-	-	-
其他应收款	富生控股	28,262,146.86	-	-	-
其他应收款	合计	39,369,621.21	-	11,527,200.37	-

(b) 应付关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应付账款	海立睿能	3,194,850.00	32,664,000.00
应付账款	海立国际	1,898,529.05	1,726,946.43
应付账款	电气研究所	939,000.00	485,350.00
应付账款	海立电器	387,997.41	-
应付账款	海立特冷	91,200.00	-
应付账款	合计	6,511,576.46	34,876,296.43
其他应付款	海立电器	-	260,472.64
其他应付款	海立资产	169,143.60	9,832.80
其他应付款	海立睿能	435,290.15	-
其他应付款	合计	604,433.75	270,305.44
预收款项	南昌海立	2,049,228.30	-
预收款项	绵阳海立	776,060.00	-
预收款项	合计	2,825,288.30	-

(十四) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2018 年 4 月 11 日已经本公司董事会批准。

* * *财务报表结束* * *

1、非经常性损益明细表

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
非流动资产处置损益	(16,279,308.88)	38,908,905.41
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	41,259,309.96	58,439,177.05
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	(2,593,600.00)	(856,000.00)
业绩补偿收益	28,262,146.86	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,519,084.35	7,595,565.17
所得税影响额	(4,253,906.93)	(12,907,131.99)
少数股东损益影响额(税后)	(3,030,485.52)	(9,784,992.21)
合计	44,883,239.84	81,395,523.43

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是上海海立(集团)股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 09 号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.87	0.32	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.78	0.27	不适用

3、财务报表项目数据的变动分析

两个期间的数据变动幅度达 30%以上(或占合并资产负债表日资产总额 5%或报告期利润总额 10%以上的)、非会计准则指定的报表项目、名称反映不出其性质或内容的报表项目分析如下:

人民币元

报表项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度	差异原因
货币资金	1,461,434,264.58	1,069,172,563.79	36.69%	主要是本期末增加了资金回笼。
应收票据	2,842,115,012.91	1,973,164,573.65	44.04%	主要是本期销量增加而相应增加的结算额。
其他应收款	66,372,582.37	47,778,174.46	38.92%	主要是根据公司与杭州富生控股有限公司及葛明签订的“关于收购杭州富生电器股份有限公司之盈利预测补偿协议”确认或有对价的公允价值 2,826 万元。
存货	2,080,505,199.45	1,292,123,348.99	61.01%	主要是本期大宗原材料价格上涨以及为应对下一季度生产旺季而购入的材料等备库。
在建工程	338,074,761.89	576,885,884.34	(41.40%)	主要本期印度项目(四期)和四川富生高效节能智能电机建设项目结转固定资产所致。
开发支出	12,930,637.81	35,110,913.71	(63.17%)	主要本期部分项目完成转入无形资产所致。
短期借款	1,783,501,012.53	1,295,286,087.44	37.69%	主要本期末已贴现未到期的票据确认为短期借款的余额同比期初增加。
衍生金融负债	2,593,600.00	-	不可比	主要本期末尚未到期的外汇掉期业务合约按公允价值重估而形成的衍生金融负债。
应付账款	2,871,490,944.51	1,767,793,027.65	62.43%	主要本期产量较上一期增加,及大宗原材料价格上涨致采购金额增加。
预收款项	46,893,636.39	21,677,198.04	116.33%	主要是本期公司预收产品的货款较年初有所增加。

3、财务报表项目数据的变动分析 - 续

人民币元

报表项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度	差异原因
应付职工薪酬	161,804,513.59	106,344,734.92	52.15%	主要是本期末需支付的职工薪酬及绩效奖励比年初增加。
一年内到期的非流动负债	1,049,875,210.00	50,000,000.00	1999.75%	主要是一年内到期的应付债券重分类至一年内到期的非流动负债所致。
长期借款	82,000,000.00	132,000,000.00	(37.88%)	主要部分长期借款到期归还。
应付债券	-	997,628,905.38	(100.00%)	主要是一年内到期的应付债券重分类至一年内到期的非流动负债所致。
预计负债	33,649,297.89	18,246,255.14	84.42%	主要是本期收入增加而相应增加计提的质量基金。
营业收入	10,446,775,442.05	7,383,730,555.87	41.48%	主要是本期公司主业空调压缩机和电机的销量同比都有较大幅度增长，从而相应增加了营业收入。
营业成本	8,824,690,304.66	6,192,671,906.39	42.50%	主要是本期公司主业空调压缩机和电机的销量同比都有较大幅度增长，及大宗材料价格上涨，从而相应增加了营业成本。
税金及附加	46,142,160.73	30,128,470.46	53.15%	主要是上年5月份开始实施营改增政策后，管理费用中的四小税调整到税金及附加科目，但上年同期根据相关规定从5月份开始调整。
销售费用	304,704,100.49	231,565,263.52	31.58%	主要是本期收入增加而同比增加的相关运费、质量基金等。
财务费用	144,681,462.36	82,664,801.78	75.02%	主要是本期受汇率波动影响，上年同期为汇兑收益，本期为汇兑损失。
资产减值损失	27,763,897.21	18,277,380.97	51.90%	主要是本期减值准备计提的金额同比增加。

3、财务报表项目数据的变动分析 - 续

人民币元

报表项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度	差异原因
投资收益	3,822,864.78	49,181,465.32	(92.23%)	主要是上年同期有日立海立部件和日立海立系统两家联营公司的投资收益，该两家公司已于上年 9 月出售。
公允价值变动收益(损失)	25,668,546.86	(856,000.00)	不可比	主要是根据公司与杭州富生控股有限公司及葛明签订的“关于收购杭州富生电器股份有限公司之盈利预测补偿协议”确认或有对价的公允价值 2,826 万元。
资产处置收益(损失)	(16,279,308.88)	(4,481,400.25)	不可比	主要是固定资产处置损失比上年同期增加。
其他收益	40,644,709.96	-	不可比	主要是根据财政部于 2017 年度发布的经修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》的披露要求，对收到的政府补助相应计入其他收益和营业外收入，上年同期不进行追溯调整。
营业外收入	4,758,891.99	68,914,344.05	(93.09%)	主要是根据财政部于 2017 年度发布的经修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》的披露要求，对收到的政府补助相应计入其他收益和营业外收入。
经营活动产生的现金流量净额	770,191,679.15	869,854,220.35	(11.46%)	主要是本期票据贴现同比减少，支付的贷款同比增加。
投资活动产生的现金流量净额	(374,685,459.43)	(317,655,249.98)	不可比	主要是上年同期有出售联营公司收到的现金。
筹资活动产生的现金流量净额	(49,413,058.48)	(250,888,662.36)	不可比	主要是本期偿还债务支付的现金同比减少。

公司提供的辅助信息

上海海立(集团)股份有限公司
应纳税所得额调整表
2017 年 12 月 31 日止年度

金额
人民币元

本年度税前会计利润总额	113,291,672.72
调增：	
1. 未实现融资收益	2,223,703.06
2. 本年末应付职工薪酬余额	1,842,724.57
3. 超支的业务招待费	27,142.37
调减：	
1. 免税收入	107,244,337.63
2. 按权益法核算的股息红利的税会差异	682,494.42
3. 上年末应付职工薪酬余额	1,918,912.57
本年度应纳税所得额	7,539,498.10
以前年度可抵扣亏损	(59,592,241.50)
累计可抵扣亏损	(52,052,743.40)

注： 上述应纳税所得额(可抵扣亏损)调整应以主管税务机关最终核定的金额为准。