

上海工业自动化仪表研究院有限公司
审计报告
天职业字[2020]22012 号
共 2 册，第 1 册

目 录

审 计 报 告	1
模拟财务报表	6
模拟财务报表附注	13

上海工业自动化仪表研究院有限公司：

一、审计意见

我们审计了后附的上海工业自动化仪表研究院有限公司（以下简称“贵公司”）模拟财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司模拟资产负债表，2018 年度、2019 年度的合并及母公司模拟利润表，2018 年度、2019 年度模拟合并现金流量表以及相关模拟财务报表附注。

我们认为，后附的模拟财务报表在所有重大方面按照模拟财务报表附注二所述编制基础编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司模拟财务状况、2018 年度、2019 年度的合并模拟经营成果和合并模拟现金流量以及 2018 年度、2019 年度的母公司模拟经营成果。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对模拟财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对模拟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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）应收账款减值	
贵公司与应收账款的减值相关的会计政策及账面金额信息请参阅模拟合并财务报表附注三（十）金融工具、三（十一）应收账款及附注六（三）应收账款，2018 年 12 月 31 日贵公司应收账款余额为 249,710,592.30 元，坏账准备金额为 39,867,820.76 元；2019 年 12 月 31 日贵公司应收账款余额为 267,238,888.12 元，坏账准备金额为 58,320,421.97 元。基于应收账款期末余额对模拟财务报表整体重大，坏账准备的计提涉及重大的判断和估计，为此，我们确定该事项为关键审计事项。	针对应收账款减值，我们执行的审计程序包括但不限于： （1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； （2）复核以往年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价贵公司管理层（以下简称“管理层”）过往预测的准确性； （3）获取并检查应收账款明细表和账龄分析表、坏账准备计提表并结合应收账款函证及期后回款检查，确认应收账款坏账准备计提的合理性； （4）选取重要客户进行实地走访，了解客户与贵公司开始业务合作的时间、销售及收款真实性、客户适用的信用政策、财务实力及信誉等； （5）对应收账款实施函证，并结合期后检查等程序确认资产负债表日应收账款金额的真实性和准确性。
（二）建造合同收入	
2019 年度和 2018 年度贵公司来源于建造合同收入占比分别为 43.04%和 39.23%。贵公司对于所提供的建造合同服务，在建造合同的结果能够可靠估计时，按照完工百分比法确认收入。管理层需要对建造合同的预计总收入和预计总成本作出合理估计以确定完工进度，并应于合同执行过程中持续评估和修订。由于预计总收入、预计总成本以及工程进度的确定涉及管理层的重要会计估计和判断，并对收入确认的金额及时间有重大影响，因此，我们将建造合同收入确定为关键审计事项。	针对建造合同收入，我们执行的审计程序包括但不限于： （1）了解、评估并测试与建造合同预计总成本制定和收入确认相关的内部控制； （2）获取建造合同台账，选取样本与建造合同信息汇总表及收入明细账相核对； （3）抽样选取建造合同，执行了如下测试工作： 1）检查建造合同条款和成本预算资料，评估管理层对预计总收入和预计总成本的估计的适当性； 2）获取建造合同中材料的出库单，测试了已发生合同成本的准确性；执行了截止性测试，检查其合同成本已被记录在恰当的会计期间； 3）对工程项目进度、合同收入、工程结算等关键信息进行函证、询问项目经理等程序，并与账面记录进行比较，评估工程完工进度的合理性； 4）基于预计总成本以及实际发生成本计算完工百分比，检查了以完工百分比为基础确认的建造合同收入计算的准确性。

四、管理层和治理层对模拟财务报表的责任

管理层负责按照模拟财务报表附注二所述编制基础编制模拟财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的

重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对模拟财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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模拟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。

六、其他事项

我们提醒模拟财务报表使用者关注附注二、模拟财务报表的编制基础的说明。

本报告仅供上海飞乐音响股份有限公司本次重大资产重组之目的使用。未经本所书面同意，本报告不得用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

[以下无正文]

审计报告（续）

天职业字[2020]22012 号

[此页无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



模拟合并资产负债表

编制单位：上海工业自动化仪表研究院有限公司

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	790,418,607.06	492,562,581.18	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,593,204.98	3,965,758.50	六、（二）
应收账款	208,918,466.15	209,842,771.54	六、（三）
应收款项融资	32,052,090.45		六、（四）
预付款项	43,396,448.80	34,804,051.48	六、（五）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	20,883,924.16	18,742,612.10	六、（六）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	86,036,527.40	62,509,059.25	六、（七）
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10,202,323.28	6,933,213.65	六、（八）
流动资产合计	1,193,501,592.28	829,360,047.70	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		556,203.91	六、（九）
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	15,945,710.47	10,103,516.48	六、（十）
其他权益工具投资	556,203.91		六、（十一）
其他非流动金融资产			
投资性房地产	10,761,131.25	11,662,226.58	六、（十二）
固定资产	61,278,835.25	70,698,204.32	六、（十三）
在建工程	121,205,256.35	56,061,256.40	六、（十四）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	24,068,543.99	25,519,913.48	六、（十五）
开发支出			
商誉		1,320,467.33	六、（十六）
长期待摊费用	1,221,697.44	518,888.63	六、（十七）
递延所得税资产	13,566,832.43	10,724,504.51	六、（十八）
其他非流动资产	14,395,959.32	1,227,131.82	六、（十九）
非流动资产合计	263,000,170.41	188,392,313.46	
资 产 总 计	1,456,501,762.69	1,017,752,361.16	

法定代表人：徐建平

主管会计工作负责人：王文龙

会计机构负责人：王文龙

模拟合并利润表

编制单位：上海工业自动化仪表研究院有限公司

金额单位：元

项 目	2019年度	2018年度	附注编号
一、营业总收入	405,674,298.40	399,292,548.52	
其中：营业收入	405,674,298.40	399,292,548.52	六、（三十一）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	406,476,325.91	431,946,821.85	
其中：营业成本	299,473,057.33	329,388,215.28	六、（三十一）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	4,235,359.59	4,025,768.54	六、（三十二）
销售费用	11,514,912.10	8,315,334.03	六、（三十三）
管理费用	44,324,656.50	40,449,454.22	六、（三十四）
研发费用	52,020,396.85	48,066,975.71	六、（三十五）
财务费用	-5,092,056.46	1,701,074.07	六、（三十六）
其中：利息费用	1,089,916.67	1,288,470.00	六、（三十六）
利息收入	6,744,645.29	400,077.37	六、（三十六）
加：其他收益	52,442,128.01	62,043,734.80	六、（三十七）
投资收益（损失以“-”号填列）	257,193.99	-163,215.71	六、（三十八）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	242,193.99	-386,719.83	六、（三十八）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-18,517,487.27		六、（三十九）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,104,305.78	-4,738,195.59	六、（四十）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	37,027,368.87	-41,436.91	六、（四十一）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	69,302,870.31	24,446,613.26	
加：营业外收入	3,737,204.92	32,896.04	六、（四十二）
减：营业外支出	4,628,950.09	36,907.22	六、（四十三）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	68,411,125.14	24,442,602.08	
减：所得税费用	11,529,469.78	2,110,583.61	六、（四十四）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	56,881,655.36	22,332,018.47	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	56,881,655.36	22,332,018.47	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	57,228,864.58	22,332,018.47	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-347,209.22		
六、其他综合收益的税后净额	-947,750.00	-377,400.00	六、（四十五）
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-947,750.00	-377,400.00	六、（四十五）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-947,750.00	-377,400.00	六、（四十五）
1.重新计量设定受益计划变动额	-947,750.00	-377,400.00	六、（四十五）
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	55,933,905.36	21,954,618.47	
归属于母公司所有者的综合收益总额	56,281,114.58	21,954,618.47	
归属于少数股东的综合收益总额	-347,209.22		
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：徐建平

主管会计工作负责人：王文龙

会计机构负责人：王文龙

合并现金流量表

编制单位：上海工业自动化仪表研究院有限公司

金额单位：元

项 目	2019年度	2018年度	附注编号
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	398,497,834.41	355,528,884.96	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	134,199.17	537,585.71	
收到其他与经营活动有关的现金	56,136,895.75	80,281,683.61	
经营活动现金流入小计	454,768,929.33	436,348,154.28	
购买商品、接受劳务支付的现金	281,050,108.65	307,538,244.97	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	123,595,323.77	101,881,461.31	
支付的各项税费	13,964,793.28	19,501,901.24	
支付其他与经营活动有关的现金	40,684,307.49	42,000,099.38	
经营活动现金流出小计	459,294,533.19	470,921,706.90	
经营活动产生的现金流量净额	-4,525,603.86	-34,573,552.62	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	15,000.00	223,504.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	43,017,696.33	42,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	43,032,696.33	16,266,104.12	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	78,689,390.41	57,726,436.01	
投资支付的现金	5,600,000.00	2,400,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	13,500,000.00		
投资活动现金流出小计	97,789,390.41	60,126,436.01	
投资活动产生的现金流量净额	-54,756,694.08	-43,860,331.89	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	422,221,815.00	390,997,714.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	31,224,101.00		
取得借款收到的现金		59,850,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	422,221,815.00	450,847,714.00	
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	39,850,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,903,940.41	6,994,377.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	2,000,000.00		
筹资活动现金流出小计	57,903,940.41	46,844,377.00	
筹资活动产生的现金流量净额	364,317,874.59	404,003,337.00	
四、汇率变动对现金的影响	364,332.34	257,043.15	
五、现金及现金等价物净增加额	305,399,908.99	325,826,495.64	
加：期初现金及现金等价物的余额	476,312,911.33	150,486,415.69	
六、期末现金及现金等价物余额	781,712,820.32	476,312,911.33	

法定代表人：徐建平

主管会计工作负责人：王文龙

会计机构负责人：王文龙

资产负债表

编制单位：上海工业自动化仪表研究院有限公司

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	668,597,511.93	446,273,182.52	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,118,204.98	3,755,758.50	
应收账款	148,379,327.43	191,785,379.60	十六、（一）
应收款项融资	15,805,671.35		
预付款项	30,224,438.23	25,067,599.57	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	61,725,806.16	24,793,130.23	十六、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	50,978,892.77	47,635,610.83	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,437,845.94	5,344,564.48	
流动资产合计	986,267,698.79	744,655,225.73	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		350,000.00	
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	67,395,246.48	62,659,693.64	十六、（三）
其他权益工具投资	350,000.00		
其他非流动金融资产			
投资性房地产	10,761,131.25	11,662,226.58	
固定资产	47,935,486.39	50,071,422.95	
在建工程	121,205,256.35	55,519,332.31	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	24,068,543.99	25,519,913.48	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	12,066,303.65	9,618,250.25	
其他非流动资产	14,395,959.32	1,227,131.82	
非流动资产合计	298,177,927.43	216,627,971.03	
资 产 总 计	1,284,445,626.22	961,283,196.76	

法定代表人：徐建平

主管会计工作负责人：王文龙

会计机构负责人：王文龙

利润表

编制单位：上海工业自动化仪表研究院有限公司

金额单位：元

项 目	2019年度	2018年度	附注编号
一、营业总收入	190,928,311.90	297,255,945.68	
其中：营业收入	190,928,311.90	297,255,945.68	十六、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	230,399,367.35	337,700,216.34	
其中：营业成本	161,011,292.44	262,116,411.35	十六、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	3,124,384.94	3,591,316.49	
销售费用	5,322,247.71	5,015,516.69	
管理费用	26,824,945.50	26,330,667.98	
研发费用	38,030,708.23	38,642,367.47	
财务费用	-3,914,211.47	2,003,936.36	
其中：利息费用	1,089,916.67	1,288,470.00	
利息收入	5,840,958.24	214,725.89	
加：其他收益	48,907,446.40	58,569,282.80	
投资收益（损失以“-”号填列）	10,166,161.53	20,466,069.38	十六、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	152,862.38	-426,967.52	十六、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-15,872,104.58		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,180.44	-4,293,014.39	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	802.55	-32,384.41	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,719,070.01	34,265,682.72	
加：营业外收入	1,090,103.45	23,564.21	
减：营业外支出	1,152,015.54	35,332.40	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,657,157.92	34,253,914.53	
减：所得税费用	-2,280,803.40	-378,437.76	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,937,961.32	34,632,352.29	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,937,961.32	34,632,352.29	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-947,750.00	-377,400.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-947,750.00	-377,400.00	
1.重新计量设定受益计划变动额	-947,750.00	-377,400.00	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
七、综合收益总额	4,990,211.32	34,254,952.29	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：徐建平

主管会计工作负责人：王文龙

会计机构负责人：王文龙

上海工业自动化仪表研究院有限公司

2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

模拟财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

上海工业自动化仪表研究院有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由上海市徐汇区市场监督管理局批准, 于 1999 年 10 月 29 日成立的全民所有制企业, 住所为上海市徐汇区漕宝路 103 号; 注册资本为 6,701 万元人民币; 法定代表人为徐建平; 企业法人营业执照注册号为 310104000163008。

根据沪国资委改革(2016)239 号文“关于同意上海工业自动化仪表研究院实施公司制改制的批复”, 公司注册资本由原来的 6,701 万元人民币变更为 10,300 万元人民币, 公司类型由全民所有制企业变更为有限责任公司(国有控股), 公司名称由上海工业自动化仪表研究院变更为上海工业自动化仪表研究院有限公司。

根据 2018 年 11 月 29 日上海市国有资产监督管理委员会沪国资委产权(2018)398 号文件“关于上海工业自动化仪表研究院有限公司非公开协议增资有关事项的批复”, 同意公司以非公开协议方式增资 5,793.75 万元, 其中上海仪电(集团)有限公司增资 2,575.00 万元、上海临港经济发展(集团)有限公司增资 2,414.0625 万元、上海华谊(集团)公司增资 804.6875 万元, 2018 年 12 月 26 日, 上海仪电(集团)有限公司、上海临港经济发展(集团)有限公司、上海华谊(集团)公司已完成注资; 注册资本为 16,093.75 万元人民币。。

2019 年 9 月 17 日, 上海市国有资产监督管理委员会出具《关于上海仪电(集团)有限公司与上海工业自动化仪表研究院有限公司联合重组的通知》(沪国资委改革(2019)251 号), 决定对上海仪电(集团)有限公司与上海工业自动化仪表研究院有限公司实施联合重组, 上海市国有资产监督管理委员会将所持上海工业自动化仪表研究院有限公司 64%股权以划转的方式注入上海仪电(集团)有限公司。

企业类型: 有限责任公司(国有控股); 企业法人: 徐建平; 注册地址: 上海市徐汇区漕宝路 103 号; 统一社会信用代码: 91310104425000022K。

股东认缴注册资本额和出资比例为:

投资方	认缴注册资本额(元)	出资比例(%)
上海仪电(集团)有限公司	128,750,000.00	80.00
上海临港经济发展(集团)有限公司	24,140,625.00	15.00
上海华谊(集团)公司	8,046,875.00	5.00
合计	<u>160,937,500.00</u>	<u>100</u>

母公司：上海仪电（集团）有限公司。

最终控制方：上海市国有资产监督管理委员会。

组织结构：本公司采取总经理负责制。

所处行业：本公司属于科学研究和技术服务业。

营业期限：1999 年 10 月 29 日至不约定期限。

经营范围：仪器仪表、电子、机械，计算机和自动化领域的产品及系统的设计、开发、成套生产、销售、代理、代购代销、测试、修理、安装和工程承包及技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，进出口业务，机电设备安装建设工程专业施工，电子建设工程专业施工，建筑智能化建设工程设计及施工，《自动化仪表》期刊出版、发行，承办《自动化仪表》杂志国内杂志广告。【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】

本公司模拟财务报告于 2020 年 6 月 15 日经公司总经理办公会批准报出。

二、模拟财务报表的编制基础

（一）置出资产标的

本公司已于 2020 年 3 月 24 日与母公司上海仪电（集团）有限公司签订《关于上海智能制造系统创新中心之股权转让协议》，本公司进行如下资产处置：公司将上海智能制造系统创新中心 55%股权转让至上海仪电（集团）有限公司。

（二）模拟财务报表编制基础

本公司按照上述标的资产范围，基于模拟财务报表“附注三”所披露的各项重要会计政策和会计估计，并按如下假设基础编制：

上述拟置出标的资产自 2017 年 1 月 1 日已交易完成，且交易完成后的框架自 2017 年 1 月 1 日已存在，并按此框架持续经营。

（三）模拟财务报表的编制方法

本公司模拟财务报表按上述编制基础编制。于报告期初及报告期内本模拟财务报表以将上述标的资产以协议转让至上海仪电（集团）有限公司进行编制。

本模拟财务报表不包括模拟所有者权益变动表。在编制模拟资产负债表时，对所有者权益部分仅列示权益总额，不区分所有者权益具体明细项目。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

除模拟财务报表“附注二”所述事项外，模拟财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，本公司编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的模拟

财务状况、模拟经营成果和模拟现金流量等有关信息。

此外，本模拟财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并能可靠计量则按准则要求对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

本公司自 2019 年 1 月 1 日开始适用以下政策：

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产，下同)。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准

备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项减值

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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

1) 单项金额重大的判断依据或金额标准：单项应收款项余额占本公司当期资产总额 10% 以上，或单笔金额 500 万元以上（含 500 万元）。

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：在资产负债表日逐项进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

1) 单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明难以收回的应收款项。

2) 坏账准备的计提方法：在资产负债表日单独进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法:

确定组合的依据

信用风险特征组合	应收账款账龄
关联方组合	上海仪电(集团)有限公司合并范围内关联方
押金保证金组合	款项性质

按组合计提坏账准备的计提方法

信用风险特征组合	预期信用损失法
关联方组合	不计提坏账
押金保证金组合	不计提坏账

2) 账龄与预期信用损失率关系:

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5
1年-2年(含2年)	10
2年-3年(含3年)	30
3年-4年(含4年)	50
4年-5年(含5年)	80
5年以上	100

(4) 其他应收款减值

对其他应收款,在其只具有较低的信用风险或其信用风险自初始确认后并未显著增加时,按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,否则按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

其他应收款采用信用风险特征组合的按以下比例计算预期信用损失:

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5
1年-2年(含2年)	10
2年-3年(含3年)	30
3年-4年(含4年)	50
4年-5年(含5年)	80
5年以上	100

公司将应收关联方款项、押金保证金等无显著回收风险的款项,根据预计信用损失计提减值准备。

(5) 其他资产减值

对于应收票据、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损

失，计提坏账准备。

6. 金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

本公司 2019 年 1 月 1 日之前适用以下政策：

1. 金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为交易性金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产、其他金融负债等。上述分类一经确定，不得随意变更。

2. 金融资产和金融负债的确认和计量方法

（1）交易性金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末确认的公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整金融资产公允价值变动和公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，并在相关金融资产或负债预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

（3）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款、预付账款、应收票据、应收利息、应收股利、长期应收款等。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

未能取得可靠的公允价值，保持初始确认金额。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方或放弃了对该金融资产控制权，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则，将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。

（2）金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，因资产转移而收到的对价，视同企业融资借款，应当在收到时确认为一项金融负债。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

（1）本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债参考活跃市场中的报价（如流通股

票在财务报表日的收盘价格等)；

(2) 不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现金额等。

5. 金融资产的减值

企业应当在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的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，应当确认减值损失，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，应当进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。本公司自 2019 年 1 月 1 日之后应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、(十) 金融工具。

公司 2019 年 1 月 1 日之前适用以下政策：

本公司至少于年度资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，是否有客观证据表明该应收款项发生减值。有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

1. 对于单项金额重大的应收款项，应当单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

单项金额重大是指：单项应收款项余额占本企业当期资产总额 10%以上，或单笔金额 500 万元以上（含 500 万元）。

2. 应收票据如到期不能收回应转入应收账款核算，计提坏账准备。

3. 预付账款如有确凿证据表明其不符合预付账款性质，或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物的，应将原计入预付账款的金额转入其他应收款核算，计提坏账准备。

4. 应收利息、应收股利、长期应收款等采用个别认定方法计提坏账准备。

5. 对于单项金额重大经单独测试后未减值的应收账款、其他应收款应按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收帐款、其他应收款组合年末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

6. 本公司确定以下坏账准备计提的比例：

账龄	计提比例（%）
1年以内（含1年）	5
1年-2年（含2年）	10
2年-3年（含3年）	30
3年-4年（含4年）	50
4年-5年（含5年）	80
5年以上	100

账龄的确定原则为：以债权发生日到会计报告日的期间确定账龄。收到债务单位当期偿还的部分债务后，剩余的应收款项，不应改变其账龄，仍应按原账龄加上本期应增加的账龄确定。在存在多笔应收款项、且各笔应收款项账龄不同的情况下，对收到债务单位当期偿还的部分债务，应当逐笔认定；如果确实无法逐笔认定的，按照先发生先收回的原则确定，剩余应收款项的账龄按上述同一原则确定。

7. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，应当单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如经测试未发生减值，不计提坏账准备。

8. 关联方公司间的应收款项，按关联方组合披露，不再按账龄计提坏账准备。

9. 坏帐损失的核算方法：

采用备抵法核算。坏帐损失发生时，在办理相应的资产核销手续后，冲销已提取的坏帐准备。

（十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，本公司存货包括：原材料、在产品、库存商品、工程施工。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十四）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。）（3）预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损

失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十六）投资性房地产

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

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

（十七）固定资产

1. 固定资产标准：固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用期限超过 1 年；单位价值超过 2000 元（含）以上。

2. 固定资产的分类：房屋及建筑物、通用设备、专用设备、交通运输设备、电器设备、电子设备、仪器仪表及计量设备、科研设备及其他设备。

3. 固定资产取得时的计价：

（1）取得时按实际成本计价。

（2）债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以取得的固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

（3）在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益；

（4）以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值；

（5）融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值，如果融资租赁资产占企业资产总额等于或小于 30% 的，则按最低租赁付款额作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产成本，按公允价值计量；公允价值不能可靠计量的，若捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费确定。

4. 固定资产折旧方法：

（1）固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。子公司采用其他方法计提折旧的应报本公司批准。

各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5.00	2.71-4.75

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	年限平均法	10	5.00	9.50
专用设备	年限平均法	10	5.00	9.50
交通运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
仪器仪表及计量设备	年限平均法	5	5.00	19.00
科研设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

注：科研设备中单台金额低于 100 万元的研发类设备，在达到预定可使用状态时一次性全额折旧。

（2）除下列情况外，对所有固定资产计提折旧：

①已提足折旧仍继续使用的固定资产；

②单独计价入帐的土地。

③已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

5. 固定资产后续支出的会计处理方法：

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

（1）发生可资本化的固定资产后续支出时，企业一般应将该固定资产的原价、已计提的累计折旧和减值准备转销，将固定资产的账面价值转入在建工程，并停止计提折旧。发生的后续支出，通过“在建工程”科目核算。在固定资产发生的后续支出完工并达到预定可使用状态时，再从在建工程转为固定资产，并按重新确定的使用寿命、预计净残值和折旧方法计提折旧。发生符合固定资产确认条件的后续支出时，如涉及到替换原固定资产的某组成部分，除应将该后续支出计入固定资产成本外，同时还要将被替换部分的账面价值扣除。

企业对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，可以计入固定资产成本，不符合固定资产的确认条件的应当费用化，计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（2）与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，应当根据不同情况分别在发生时计入当期管理费用或销售费用。

6. 固定资产减值准备的计提

年末固定资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。固定资产按账面价值与可收回金额孰低计量。

（1）可能发生减值的迹象：

对单项资产由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致其可收回金额低于账面价值的差额，应当计提固定资产减值准备，并计入当期损益。固定资产可收回金额应当有相关技术、管理等部门专业人员提供内部或外部独立鉴定报告，作为判断依据。

(2) 可收回金额确定的原则：

①应当根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与该资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额与该资产预计未来现金流量的现值，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

②资产公允价值的确定原则

a 有协议的，应当根据公平交易中销售协议价格确定。

b 不存在销售协议但存在资产活跃市场的，应当按照该资产的市场价格确定。资产的市场价格通常应当根据资产的买方出价确定。

c 在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，应当以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值的金额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。

d 按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值，应当以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

(3) 当存在下列情况之一时，按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

(4) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，按其差额计提减值准备并将账面价值减记至可收回金额。

7. 符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

8. 固定资产减值准备一经计提，不得转回。

9. 当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。

（十八）在建工程

1. 在建工程的类别：

以立项项目分类核算工程发生的实际成本。

2. 取得的计价方法：

（1）当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按暂估计价值转账，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额；

（2）不符合固定资产确认条件的大修理项目，当年发生的大修理费用应转入本期损益。

（3）为购建固定资产而借入的款项所发生的费用，按照《企业会计准则—借款费用》的规定资本化。

3. 在建工程减值准备。

（1）在建工程应按单项资产账面价值与可收回金额孰低计量，可收回金额低于账面价值的部分，应当计提在建工程减值准备。

（2）存在下列情形时，应当计提在建工程减值准备：

①在建工程停建、缓建，并且预计在未来3年内不会重新开工的，应当计提减值准备，停建当年计提的减值准备不得超过在建工程账面价值的30%；

a、所建项目在性能上、技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。如工程在建期间由于技术更新、拟进行改建或重建，致使在建工程发生减值的；

b、其他足以证明在建工程已经发生减值准备的情况。如在建工程遭受灾害影响而部分毁损、经技术测试无法达到设计使用要求等实际发生减值的情形。

②在建工程减值准备一经计提，不得转回。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则：

专门借款的借款费用在所购建资产达到预定可使用状态前，予以资本化，若金额较小则直接计入当期损益。

专门借款的利息、溢折价摊销、汇兑差额开始资本化应同时满足以下三个条件：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状态所必要的购建活动已经开始。

当购建资产项目发生非正常中断且连续三个月或以上时，借款费用暂停资本化。当购建资产项目达到预定可使用状态后，借款费用停止资本化。

当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

不符合资本化规定的专门借款的借款费用，均计入发生当期损益。

2. 借款费用资本化期间：

按月计算借款费用资本化金额。

3. 专门借款的借款费用资本化金额的确定方法：

每一会计期间利息的资本化金额=至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数×借款加权平均利率。

(二十) 无形资产

无形资产的分类：无形资产通常包括专利权、非专利权、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

1. 取得的计价方法：

(1) 按取得时的实际成本入账。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出；

(2) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定；

(3) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

(4) 无形资产在确认后发生的支出，在发生时计入当期损益。

2. 摊销方法：采用直线法。

(1) 对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销，具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	按照产证上的年限

(2) 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司无限期使用的土地使用权、专项使用权及出租车牌照权视为使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

3. 无形资产资本化的条件：企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能资本化确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4. 无形资产减值准备的计提:

(1) 无形资产应当按照账面价值与可收回金额孰低计量, 可收回金额低于账面价值的差额, 计提无形资产减值准备。使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都应当进行减值测试。确有减值的, 计提无形资产减值准备。

(2) 存在下列一项或若干项情况时, 应当将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益:

- ①无形资产已被其他新技术等所替代, 并且该项无形资产已无使用价值和转让价值;
- ②无形资产已超过法律保护期限, 并且已不能为企业带来经济利益;
- ③其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

(3) 存在下列一项或若干项情况时, 应当计提无形资产减值准备:

- ①无形资产已被其他新技术等所替代, 使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;
- ②无形资产的市价在当期大幅下跌, 在剩余摊销年限内预期不会恢复;
- ③无形资产已超过法律保护期限, 但仍然具有部分使用价值;
- ④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

(4) 无形资产减值准备一经计提, 不得转回。

(5) 定期复核使用寿命和摊销方法:

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年终进行复核并作适当调整。

(二十一) 长期待摊费用

1. 经营租赁方式租入的固定资产改良支出, 按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

2. 受益期在一年以上的固定资产装修费用, 在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内平均摊销。

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益, 其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

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

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认为职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

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

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

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

入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利

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

（二十三）预计负债

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

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）收入

1. 销售商品：企业已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；企业不再对该商品继续实施管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认营业收入实现。

2. 提供劳务：在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3. 让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时确认为收入。

4. 企业转让股权收益的确认：以被转让的股权的所有权上的风险和报酬实质上已经转移给购买方，并且相关的经济利益很可能流入企业为标志。条件包括：出售协议已获股东大会（或股东会）批准通过；与购买方已办理必要的财产交接手续；已取得购买价款的大部分（一般应超过 50%）；企业已不能从所持的股权中获得利益和承担风险等。如果有关股权转让需要经过国家有关部门批准，则股权转让收益只有在满足上述条件并且取得国家有关部门的批准文件时才能确认。

5. 建造合同：当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）合同总收入能够可靠地计量；
- （2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- （4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）合同相关的经济利益很可能流入企业；
- （2）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

建造合同的结果不能可靠估计的，分下列情况处理：

（1）合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

（2）合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

（二十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

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

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

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

2. 公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，区分应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，对可抵扣暂时性差异确认为递延所得税资产，对应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。

3. 资产负债表日，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

4. 递延所得税资产的确认以本公司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。

(二十七) 租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

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

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

四、税项

(一) 公司的主要税种和税率

主要税种	计税基础	适用税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础 计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	3、5、6、13、16
城市维护建设税	应缴流转税税额	1、5、7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2、1
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25
房产税	房屋租赁收入和房产原值减征 20%	自用 1.2、出租 12
土地使用税	根据实际使用土地的面积,按税法规定的单位税额 缴纳	6 元/平方米、12 元/平方米
车船使用税	对征税的车船规定单位固定税额	核定征收
印花税	实行从价计征和从量计征	0.05-0.1
河道管理费	应缴流转税税额	1
广告文化事业建设费	广告服务计费销售额	3

(二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司 2017 年 10 月 23 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业,取得 GR201731000491 号高新技术企业证书,有效期 3 年,自 2017 年 10 月 23 日至 2020 年 10 月 22 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条,公司符合国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税的相关规定。

本公司子公司上海仪器仪表自控系统检验测试所有限公司 2016 年 11 月 24 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业,取得 GR201631001570 号高新技术企业证书,有效期 3 年,自 2016 年 11 月 24 日至 2019 年 11 月 23 日;2019 年 10 月 28 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局认定为高新技术企业,取得 GR201931002895 号高新技术企业证书,有效期 3 年,自 2019 年 10 月 28 日至 2022 年 10 月 28 日。本公司 2016 年度至 2021 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司子公司上海西派埃智能化系统有限公司 2016 年 11 月 24 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业,取得 GR201631001093 号高新技术企业证书,有效期 3 年,自 2016 年 11 月 24 日至 2019 年 11 月 23 日;2019 年 10 月 28 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局认定为高新技术企业,取得 GR201931002147 号高新技术企业证书,有效期 3 年,自 2019 年 10

月 28 日至 2022 年 10 月 28 日。本公司根据上海市徐汇区国家税务局《企业所得税优惠事项备案表》，2016 年度至 2021 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税〔2018〕77 号文件，本公司子公司上海西派埃仪表成套有限公司符合小型微利企业减按 20% 的税率征收企业所得税的相关规定。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），本公司子公司上海西派埃科技发展有限公司、上海西派埃智能科技有限公司和上海核电实业有限公司符合小型微利企业减按 20% 的税率征收企业所得税的相关规定。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示	2019 年 12 月 31 日合并应收票据列示金额为 1,593,204.98 元；
	2019 年 12 月 31 日合并应收账款列示金额为 208,918,466.15 元；
	2018 年 12 月 31 日合并应收票据列示金额为 3,965,758.50 元；
	2018 年 12 月 31 日合并应收账款列示金额为 209,842,771.54 元；
	2019 年 12 月 31 日母公司应收票据列示金额为 1,118,204.98 元；
	2019 年 12 月 31 日母公司应收账款列示金额为 148,379,327.43 元；
	2018 年 12 月 31 日母公司应收票据列示金额为 3,755,758.50 元；
	2018 年 12 月 31 日母公司应收账款列示金额为 191,785,379.60 元。
	2019 年 12 月 31 日合并应付票据列示金额为 0.00 元；
	2019 年 12 月 31 日合并应付账款列示金额为 28,671,329.34 元；
（2）将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示	2018 年 12 月 31 日合并应付票据列示金额为 0.00 元；
	2018 年 12 月 31 日合并应付账款列示金额为 39,059,605.89 元；
	2019 年 12 月 31 日母公司应付票据列示金额为 0.00 元；
	2019 年 12 月 31 日母公司应付账款列示金额为 19,338,777.77 元；
	2018 年 12 月 31 日母公司应付票据列示金额为 0.00 元；
（3）“资产减值损失”项目位置调整并修改为“资产减值损失（损失以“-”号填列）”	2018 年 12 月 31 日母公司应付账款列示金额为 31,026,427.86 元。
	2019 年度合并利润表“资产减值损失”列示金额-1,104,305.78 元；
	2018 年度合并利润表“资产减值损失”列示金额-4,738,195.59 元。
	2019 年度母公司利润表“资产减值损失”列示金额-12,180.44 元；
	2018 年度母公司利润表“资产减值损失”列示金额-4,293,014.39 元。

（2）本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会

计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
2019 年度合并“信用减值损失”(损失以“-”号填列)列示金额-18,517,487.27 元; 新增“信用减值损失(损失以“-”号填列)”	2019 年度母公司“信用减值损失”(损失以“-”号填列)列示金额-15,872,104.58 元。
资产负债表增加“应收款项融资”	2019 年 12 月 31 日合并“应收款项融资”列示金额 32,052,090.45 元; 2019 年 12 月 31 日母公司“应收款项融资”列示金额 15,805,671.35 元。
将可供出售金融资产更改为其他权益工具投资列示	2019 年 12 月 31 日合并其他权益工具投资列示金额为 556,203.91 元; 2019 年 12 月 31 日母公司其他权益工具投资列示金额为 350,000.00 元。

(3) 公司总经理办公会会议批准,自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号)相关规定,执行相关会计政策。本公司 2019 年度无影响。

(4) 公司总经理办公会会议批准,自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号)相关规定,执行相关会计政策。本公司 2019 年度无影响。

(5) 公司总经理办公会会议批准,自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)相关规定。公司按照相关规定采用追溯调整法,对可比会计期间的比较数据进行相应调整,会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收利息”、“应收股利”重分类至“其他应收款”列示	2018 年 12 月 31 日合并的其他应收款列示金额 18,742,612.10 元;2017 年 12 月 31 日合并其他应收款列示金额 44,258,000.18 元。 2018 年 12 月 31 日母公司其他应收款列示金额 24,793,130.23 元;2017 年 12 月 31 日母公司其他应收款列示金额 55,145,285.81 元。
将“固定资产清理”重分类至“固定资产”列示	2018 年 12 月 31 日合并的固定资产列示金额 70,698,204.32 元;2017 年 12 月 31 日合并固定资产列示金额 74,844,782.06 元。 2018 年 12 月 31 日母公司固定资产列示金额 50,071,422.95 元;2017 年 12 月 31 日母公司固定资产列示金额 51,588,286.46 元。
将“应付利息”、“应付股利”重分类至“其他应付款”列示	2018 年 12 月 31 日合并的其他应付款列示金额 5,429,310.42 元;2017 年 12 月 31 日合并其他应付款列示金额 5,234,222.13 元。 2018 年 12 月 31 日母公司其他应付款列示金额 3,586,082.56 元;2017 年 12 月 31 日母公司其他应付款列示金额 3,559,127.77 元。
将“专项应付款”重分类至“长期应付款”列示	2018 年 12 月 31 日合并的长期应付款列示金额 29,085,996.00 元;2017 年 12 月 31 日合并长期应付款列示金额 29,085,996.00 元。 2018 年 12 月 31 日母公司长期应付款列示金额 28,774,846.00 元;2017 年 12 月 31 日母公司长期应付款列示金额 28,774,846.00 元。
新增“研发费用”报表科目,“研发费用”	2018 年度合并报表增加研发费用 48,066,975.71 元,减少管理费用

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

不再在“管理费用”科目核算

48,066,975.71 元；2017 年度合并报表增加研发费用 33,650,969.30 元，减少管理费用 33,650,969.30 元。

2018 年度母公司报表增加研发费用 38,642,367.47 元，减少管理费用 38,642,367.47 元；2017 年度母公司报表增加研发费用 32,851,609.59 元，减少管理费用 32,851,609.59 元。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

模拟合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	492,562,581.18	492,562,581.18	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	3,965,758.50	1,832,360.00	-2,133,398.50
应收账款	209,842,771.54	209,842,771.54	
应收款项融资		2,133,398.50	2,133,398.50
预付款项	34,804,051.48	34,804,051.48	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	18,742,612.10	18,742,612.10	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
存货	62,509,059.25	62,509,059.25	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,933,213.65	6,933,213.65	
流动资产合计	829,360,047.70	829,360,047.70	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	556,203.91		-556,203.91
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	10,103,516.48	10,103,516.48	
其他权益工具投资		556,203.91	556,203.91
其他非流动金融资产			
投资性房地产	11,662,226.58	11,662,226.58	
固定资产	70,698,204.32	70,698,204.32	
在建工程	56,061,256.40	56,061,256.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	25,519,913.48	25,519,913.48	
开发支出			
商誉	1,320,467.33	1,320,467.33	
长期待摊费用	518,888.63	518,888.63	
递延所得税资产	10,724,504.51	10,724,504.51	
其他非流动资产	1,227,131.82	1,227,131.82	
非流动资产合计	188,392,313.46	188,392,313.46	
资产总计	1,017,752,361.16	1,017,752,361.16	
流动负债			
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	
△向中央银行借款			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	39,059,605.89	39,059,605.89	
预收款项	54,632,065.81	54,632,065.81	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	24,070,588.78	24,070,588.78	
应交税费	2,820,037.59	2,820,037.59	
其他应付款	5,429,310.42	5,429,310.42	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	176,011,608.49	176,011,608.49	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	29,085,996.00	29,085,996.00	
长期应付职工薪酬	27,364,081.27	27,364,081.27	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
预计负债			
递延收益	85,544,843.71	85,544,843.71	
递延所得税负债			
其他非流动负债	33,510.00	33,510.00	
非流动负债合计	142,028,430.98	142,028,430.98	
负 债 合 计	318,040,039.47	318,040,039.47	
所有者权益			
归属于母公司所有者权益合计	699,712,321.69	699,712,321.69	
少数股东权益			
所有者权益合计	699,712,321.69	699,712,321.69	
负债及所有者权益合计	1,017,752,361.16	1,017,752,361.16	

模拟母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	446,273,182.52	446,273,182.52	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	3,755,758.50	1,832,360.00	-1,923,398.50
应收账款	191,785,379.60	191,785,379.60	
应收款项融资		1,923,398.50	1,923,398.50
预付款项	25,067,599.57	25,067,599.57	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	24,793,130.23	24,793,130.23	
其中：应收利息			
应收股利			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
△买入返售金融资产			
存货	47,635,610.83	47,635,610.83	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,344,564.48	5,344,564.48	
流动资产合计	<u>744,655,225.73</u>	<u>744,655,225.73</u>	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	350,000.00		-350,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	62,659,693.64	62,659,693.64	
其他权益工具投资		350,000.00	350,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	11,662,226.58	11,662,226.58	
固定资产	50,071,422.95	50,071,422.95	
在建工程	55,519,332.31	55,519,332.31	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	25,519,913.48	25,519,913.48	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	9,618,250.25	9,618,250.25	
其他非流动资产	1,227,131.82	1,227,131.82	
非流动资产合计	<u>216,627,971.03</u>	<u>216,627,971.03</u>	
资产总计	<u>961,283,196.76</u>	<u>961,283,196.76</u>	
流动负债			
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	31,026,427.86	31,026,427.86	
预收款项	33,489,118.94	33,489,118.94	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	11,968,000.00	11,968,000.00	
应交税费	422,024.45	422,024.45	
其他应付款	3,586,082.56	3,586,082.56	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	130,491,653.81	130,491,653.81	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	28,774,846.00	28,774,846.00	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
长期应付职工薪酬	27,364,081.27	27,364,081.27	
预计负债			
递延收益	84,872,200.00	84,872,200.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债	6,050,819.54	6,050,819.54	
非流动负债合计	<u>147,061,946.81</u>	<u>147,061,946.81</u>	
负 债 合 计	<u>277,553,600.62</u>	<u>277,553,600.62</u>	
所有者权益			
所有者权益合计	<u>683,729,596.14</u>	<u>683,729,596.14</u>	
负债及所有者权益合计	<u>961,283,196.76</u>	<u>961,283,196.76</u>	

注 1： 财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。根据规定，公司将可供出售金融资产转入其他权益工具投资列报。因在日常资金管理中，本公司将部分应收票据背书，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，本公司于 2019 年 1 月 1 日之后，将该类应收票据重分类为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将其列报为应收款项融资。

六、模拟合并财务报表主要项目注释

（一） 货币资金

1. 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
库存现金	5,643.56	9,051.93
银行存款	781,395,974.23	476,303,859.40
其他货币资金	9,016,989.27	16,249,669.85
合计	<u>790,418,607.06</u>	<u>492,562,581.18</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 截至 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项，详见“附注六（四十六）所有权或使用权受到限制的资产”。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票		2,133,398.50
商业承兑汇票	1,593,204.98	1,832,360.00
合计	<u>1,593,204.98</u>	<u>3,965,758.50</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	<u>1,742,449.98</u>	<u>100.00</u>	<u>149,245.00</u>		<u>1,593,204.98</u>
其中：商业承兑汇票	1,742,449.98	100.00	149,245.00	8.57	1,593,204.98
多次续期的银行承兑汇票					
首次出票尚未到期兑付的					
银行承兑汇票					
合计	<u>1,742,449.98</u>	<u>100</u>	<u>149,245.00</u>		<u>1,593,204.98</u>

续上表：

类别	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	<u>4,062,198.50</u>	<u>100.00</u>	<u>96,440.00</u>		<u>3,965,758.50</u>
其中：商业承兑汇票	1,928,800.00	47.48	96,440.00	5.00	1,832,360.00
多次续期的银行承兑汇票					
首次出票尚未到期兑付的					
银行承兑汇票	2,133,398.50	52.52			2,133,398.50
合计	<u>4,062,198.50</u>	<u>100</u>	<u>96,440.00</u>		<u>3,965,758.50</u>

按单项计提坏账准备：

类别	2019 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
商业承兑汇票	1,742,449.98	149,245.00	8.57	按照账龄连续计算的原 则计提坏账准备
多次续期的银行承兑汇票				
首次出票尚未到期兑付的				
银行承兑汇票				
合计	<u>1,742,449.98</u>	<u>149,245.00</u>		

续上表：

类别	2018 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
商业承兑汇票	1,928,800.00	96,440.00	5.00	按照账龄连续计算的原 则计提坏账准备
多次续期的银行承兑汇票				
首次出票尚未到期兑付的 银行承兑汇票	2,133,398.50			
合计	<u>4,062,198.50</u>	<u>96,440.00</u>		

3. 坏账准备的情况

类别	2018 年 12 月 31 日余额	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	96,440.00	52,805.00				149,245.00
合计	<u>96,440.00</u>	<u>52,805.00</u>				<u>149,245.00</u>

续上表：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	575,000.00		478,560.00			96,440.00
合计	<u>575,000.00</u>		<u>478,560.00</u>			<u>96,440.00</u>

4. 截至2019年12月31日、2018年12月31日公司无已质押的应收票据。

5. 2019年12月31日公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

2018年12月31日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018 年 12 月 31 日终止确认金额	2018 年 12 月 31 日未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	9,406,709.60		
合计	<u>9,406,709.60</u>		

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内 (含 1 年)	133,677,725.18	6,683,869.47	126,993,855.71
1-2 年 (含 2 年)	71,729,654.73	13,095,751.65	58,633,903.08
2-3 年 (含 3 年)	19,049,717.91	5,714,915.37	13,334,802.54
3-4 年 (含 4 年)	12,790,237.85	6,395,118.93	6,395,118.92

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
4-5 年（含 5 年）	17,803,929.48	14,243,143.58	3,560,785.90
5 年以上	12,187,622.97	12,187,622.97	
合计	<u>267,238,888.12</u>	<u>58,320,421.97</u>	<u>208,918,466.15</u>

续上表：

账龄	2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内（含 1 年）	166,110,810.75	8,305,540.54	157,805,270.21
1-2 年（含 2 年）	33,349,755.72	3,334,975.57	30,014,780.15
2-3 年（含 3 年）	15,585,361.25	4,675,608.38	10,909,752.87
3-4 年（含 4 年）	21,713,419.50	10,856,709.75	10,856,709.75
4-5 年（含 5 年）	1,281,292.80	1,025,034.24	256,258.56
5 年以上	11,669,952.28	11,669,952.28	
合计	<u>249,710,592.30</u>	<u>39,867,820.76</u>	<u>209,842,771.54</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	<u>40,772,138.24</u>	<u>15.26</u>	<u>10,000,000.00</u>		<u>30,772,138.24</u>
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	40,772,138.24	15.26	10,000,000.00	24.53	30,772,138.24
按组合计提坏账准备	<u>226,466,749.88</u>	<u>84.74</u>	<u>48,320,421.97</u>		<u>178,146,327.91</u>
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	226,466,413.88	84.74	48,320,421.97	21.34	178,145,991.91
按关联方组合计提坏账准备的应收账款	336.00				336.00
合计	<u>267,238,888.12</u>	<u>100</u>	<u>58,320,421.97</u>		<u>208,918,466.15</u>

续上表：

类别	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

2018 年 12 月 31 日余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	249,710,592.30	100.00	39,867,820.76		209,842,771.54
其中：按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	249,710,592.30	100.00	39,867,820.76	15.97	209,842,771.54
按关联方组合计提坏账准备 的应收账款					
合计	249,710,592.30	100	39,867,820.76		209,842,771.54
按单项计提坏账准备：					

2019 年 12 月 31 日余额

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州安靠电源有限公司	40,772,138.24	10,000,000.00	24.53	详见注
合计	40,772,138.24	10,000,000.00		

注：苏州安靠电源有限公司未能按合同约定支付货款40,772,138.24元，公司基于风险防控管理要求，进行了保全工作：对苏州赛恩斯储能技术有限公司名下位于苏州市吴中区吴淞江科技产业园淞葑路北（苏吴国土2018-WG-55号）土地进行了查封，对苏州安靠电源有限公司的三个银行账户分别办理了轮候查封冻结手续；另外对苏州安靠电源有限公司持有苏州赛恩斯储能技术有限公司2%的股权、苏州华祥信息科技有限公司29.42%的股权、苏州百越新能源汽车有限公司50%的股权、苏州安能新能源技术有限公司60%的股权、苏州安尚新能源科技有限公司50%的股权以及苏州灵米自动化设备科技有限公司28.57%的股权分别进行了查封冻结。遵循审慎原则，公司认为应对苏州安靠电源有限公司的应收账款计提10,000,000.00元的坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目1：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

2019 年 12 月 31 日余额

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	133,677,389.18	6,683,869.47	5.00
1-2 年 (含 2 年)	30,957,516.49	3,095,751.65	10.00
2-3 年 (含 3 年)	19,049,717.91	5,714,915.37	30.00
3-4 年 (含 4 年)	12,790,237.85	6,395,118.93	50.00
4-5 年 (含 5 年)	17,803,929.48	14,243,143.58	80.00
5 年以上	12,187,622.97	12,187,622.97	100.00
合计	226,466,413.88	48,320,421.97	

续上表：

账龄	2018 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	166,110,810.75	8,305,540.54	5.00
1-2 年 (含 2 年)	33,349,755.72	3,334,975.57	10.00
2-3 年 (含 3 年)	15,585,361.25	4,675,608.38	30.00
3-4 年 (含 4 年)	21,713,419.50	10,856,709.75	50.00
4-5 年 (含 5 年)	1,281,292.80	1,025,034.24	80.00
5 年以上	11,669,952.28	11,669,952.28	100.00
合计	<u>249,710,592.30</u>	<u>39,867,820.76</u>	

组合计提项目2：按关联方组合计提坏账准备的应收账款

名称	2019 年 12 月 31 日余额			2018 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	336.00					
合计	<u>336.00</u>					

3. 坏账准备的情况

类别	2018 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	39,867,820.76	18,452,601.21			58,320,421.97
合计	<u>39,867,820.76</u>	<u>18,452,601.21</u>			<u>58,320,421.97</u>

续上表：

类别	2017 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	34,706,610.77	5,161,209.99			39,867,820.76
合计	<u>34,706,610.77</u>	<u>5,161,209.99</u>			<u>39,867,820.76</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2019 年 12 月 31 日余额	坏账准备	年限	占总金额比例 (%)
苏州安靠电源有限公司	非关联方	40,772,138.24	10,000,000.00	1-2 年 (含 2 年)	15.26
上海市安装工程集团有限公司	非关联方	21,204,017.44	1,060,200.87	1 年以内 (含 1 年)	7.93
上海布雄实业有限公司	非关联方	10,633,946.21	531,697.31	1 年以内 (含 1 年)	3.98
华西能源工业股份有限公司	非关联方	9,060,100.00	7,248,080.00	4-5 年 (含 5 年)	3.39
合盛电业(鄞善)有限公司	非关联方	8,047,642.00	1,479,310.00	1-3 年 (含 3 年)	3.01
合计		<u>89,717,843.89</u>	<u>20,319,288.18</u>		<u>33.57</u>

续上表：

单位名称	与本公司关系	2018年12月31日余额	坏账准备	年限	占总金额比例(%)
苏州安靠电源有限公司	非关联方	50,772,138.24	2,538,606.91	1年以内(含1年)	20.33
盛裕行(北京)贸易有限公司	非关联方	16,658,074.75	832,903.74	1年以内(含1年)	6.67
东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司	非关联方	15,383,707.23	769,185.36	1年以内(含1年)	6.16
单位1	非关联方	14,604,500.00	730,225.00	1年以内(含1年)	5.85
上海建工四建集团有限公司	非关联方	11,347,865.10	567,393.26	1年以内(含1年)	4.54
合计		<u>108,766,285.32</u>	<u>5,438,314.27</u>		<u>43.55</u>

(四) 应收款项融资

项目	2019年12月31日余额
银行承兑汇票	32,052,090.45
账面余额小计	<u>32,052,090.45</u>
银行承兑汇票坏账准备	
坏账准备小计	
账面价值合计	<u>32,052,090.45</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

项目	2019年12月31日终止确认金额	2019年12月31日未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	4,591,683.00		
合计	<u>4,591,683.00</u>		

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日余额		2018年12月31日余额	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	32,933,780.38	75.89	32,030,882.35	92.03
1-2年(含2年)	8,584,273.38	19.78	863,972.70	2.48
2-3年(含3年)	789,914.20	1.82	510,543.35	1.47
3年以上	1,088,480.84	2.51	1,398,653.08	4.02
合计	<u>43,396,448.80</u>	<u>100</u>	<u>34,804,051.48</u>	<u>100</u>

2. 年末账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	2019年12月31日余额	账龄	未结算的原因
哈密新创盛业服务有限公司	5,577,783.00	1至2年(含2年)	合同未完成
合计	<u>5,577,783.00</u>		

2018 年 12 月 31 日无账龄超过一年的大额预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司 关系	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项总额 比例 (%)	未结算的原因
苏州中控自动化仪表系统成套有限公司	非关联方	9,018,584.08	1 年以内 (含 1 年)	20.78	合同未完成
哈密新创盛业服务有限公司	非关联方	5,577,783.00	1-2 年 (含 2 年)	12.85	合同未完成
江苏佰士沃能源设备有限公司	非关联方	4,016,440.00	1 年以内 (含 1 年)	9.26	合同未完成
上海辰溪电子科技有限公司	非关联方	3,027,735.86	1 年以内 (含 1 年)	6.98	合同未完成
淄博隆泰机械科技有限公司	非关联方	2,256,850.00	1 年以内 (含 1 年); 1-2 年 (含 2 年)	5.20	合同未完成
合计		<u>23,897,392.94</u>		<u>55.07</u>	

续上表:

单位名称	与本公司 关系	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项总额 比例 (%)	未结算的原因
哈密新创盛业服务有限公司	非关联方	5,577,783.00	1 年以内 (含 1 年)	16.03	合同未完成
淄博隆泰机械科技有限公司	非关联方	4,698,600.00	1 年以内 (含 1 年)	13.50	合同未完成
罗伯 (北京) 自控设备有限公司	非关联方	2,427,719.98	1 年以内 (含 1 年)	6.98	合同未完成
深圳市金海来自动化机械有限公司	非关联方	1,888,390.00	1 年以内 (含 1 年)	5.43	合同未完成
上海 ABB 工程有限公司	非关联方	1,234,500.00	1 年以内 (含 1 年)	3.55	合同未完成
合计		<u>15,826,992.98</u>		<u>45.49</u>	

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
其他应收款	20,883,924.16	18,742,612.10
合计	<u>20,883,924.16</u>	<u>18,742,612.10</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内 (含 1 年)	5,679,509.29	27,015.57	5,652,493.72
1-2 年 (含 2 年)	123,120.00		123,120.00
2-3 年 (含 3 年)	15,108,310.44		15,108,310.44

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
3-4 年（含 4 年）			
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上	826,360.00	826,360.00	
合计	<u>21,737,299.73</u>	<u>853,375.57</u>	<u>20,883,924.16</u>

续上表：

账龄	2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内（含 1 年）	2,138,186.95	14,934.51	2,123,252.44
1-2 年（含 2 年）	15,126,631.44		15,126,631.44
2-3 年（含 3 年）	48,840.42		48,840.42
3-4 年（含 4 年）			
4-5 年（含 5 年）	1,423,887.80		1,423,887.80
5 年以上	846,360.00	826,360.00	20,000.00
合计	<u>19,583,906.61</u>	<u>841,294.51</u>	<u>18,742,612.10</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
员工备用金	359,720.50	161,048.00
押金及保证金	2,747,282.92	3,204,183.52
政府补助款	170,000.00	
企业往来款	780,000.00	780,000.00
关联方款项	17,093,624.94	15,093,624.94
其他	586,671.37	345,050.15
合计	<u>21,737,299.73</u>	<u>19,583,906.61</u>

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额		841,294.51		<u>841,294.51</u>
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		12,081.06		<u>12,081.06</u>
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		<u>853,375.57</u>		<u>853,375.57</u>

续上表：

类别	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
按单项计提坏账准备	<u>3,365,231.52</u>	<u>17.18</u>			<u>3,365,231.52</u>
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的其	3,365,231.52	17.18			3,365,231.52
他应收款					
单项金额重大且单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备	<u>16,218,675.09</u>	<u>82.82</u>	<u>841,294.51</u>		<u>15,377,380.58</u>
其中：1. 按信用风险特征组合	1,125,050.15	5.75	841,294.51	74.78	283,755.64
2. 关联方组合	15,093,624.94	77.07			15,093,624.94
合计	<u>19,583,906.61</u>	<u>100</u>	<u>841,294.51</u>		<u>18,742,612.10</u>

组合中，按信用风险特征计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	298,690.15	14,934.51	5.00
1-2 年（含 2 年）			
2-3 年（含 3 年）			
3-4 年（含 4 年）			
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上	826,360.00	826,360.00	100.00

账龄	2018 年 12 月 31 日余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	<u>1,125,050.15</u>	<u>841,294.51</u>	

(4) 坏账准备的情况

类别	2018 年 12 月 31 日余 额	本年变动金额		2019 年 12 月 31 日余 额
		计提	收回或转回 转销或核销	
其他应收款坏 账准备	841,294.51	12,081.06		853,375.57
合计	<u>841,294.51</u>	<u>12,081.06</u>		<u>853,375.57</u>

续上表:

类别	2017 年 12 月 31 日余 额	本期变动金额		2018 年 12 月 31 日余 额
		计提	收回或转回 转销或核销	
其他应收款坏账 准备	826,510.00	14,784.51		841,294.51
合计	<u>826,510.00</u>	<u>14,784.51</u>		<u>841,294.51</u>

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日余 额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海仪电(集团)有限公司	股权转让款	15,093,624.94	2-3 年(含 3 年)	69.44	
上海智能制造系统创新中心有限公司	关联方借款	2,000,000.00	1 年以内(含 1 年)	9.20	
齐鲁安替(临邑)制药有限公司	保证金	550,000.00	1 年以内(含 1 年)	2.53	
酒泉钢铁集团有限责任公司	保证金	431,200.00	1 年以内(含 1 年)	1.98	
上海新华控制技术集团科技有限公司	保证金	310,000.00	1 年以内(含 1 年)	1.43	
合计		<u>18,384,824.94</u>		<u>84.58</u>	

续上表:

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日余 额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海仪电(集团)有限公司	股权转让款	15,093,624.94	1-2 年(含 2 年)	77.07	
北京国电工程招标公司	保证金	1,420,087.80	4-5 年(含 5 年)	7.25	
中国机械进出口深圳有限公司	保证金	320,000.00	1 年以内(含 1 年)	1.63	
上海滨沪实业公司	企业往来款	300,000.00	5 年以上	1.53	300,000.00
寿光金玉米生物科技有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内(含 1 年)	1.53	
合计		<u>17,433,712.74</u>		<u>89.01</u>	<u>300,000.00</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

补助单位名称	政府补助项目名称	2019年12月31日 余额	2019年12月31日 余额账龄	预计收取的时间、 金额及依据
上海市科学技术委员会	超大型综合题地下空间施工安全监控系统研发	120,000.00	1年以内	2020年、120,000.00元、科研计划项目合同
上海市科学技术委员会	智能制造大数据适配技术标准研究	50,000.00	1年以内	2020年、50,000.00元、项目合同书、项目验收证书
合计		<u>170,000.00</u>		

2018年12月31日无涉及政府补助的应收款项。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,923,698.27		4,923,698.27
在产品	804,944.75		804,944.75
库存商品	2,911,533.68		2,911,533.68
工程施工	77,460,852.78	64,502.08	77,396,350.70
合计	<u>86,101,029.48</u>	<u>64,502.08</u>	<u>86,036,527.40</u>

续上表：

项目	2018年12月31日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,244,869.38		3,244,869.38
在产品	79,401.98		79,401.98
库存商品	522,137.80		522,137.80
工程施工	58,943,313.72	280,663.63	58,662,650.09
合计	<u>62,789,722.88</u>	<u>280,663.63</u>	<u>62,509,059.25</u>

2. 存货跌价准备

项目	2018 年 12 月	本年增加金额		本年减少金额			2019 年 12 月 31
	31 日余额	计提	其他	转回	转销	其他	日余额
工程施工	280,663.63	12,180.44		228,341.99			64,502.08
合计	<u>280,663.63</u>	<u>12,180.44</u>		<u>228,341.99</u>			<u>64,502.08</u>

续上表:

项目	2017 年 12 月	本期增加金额		本期减少金额			2018 年 12 月 31
	31 日余额	计提	其他	转回	转销	其他	日余额
工程施工	239,902.54	228,341.99		187,580.90			280,663.63
合计	<u>239,902.54</u>	<u>228,341.99</u>		<u>187,580.90</u>			<u>280,663.63</u>

2019年12月31日余额存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	转回存货跌价准备的原因	转回金额占该项存货跌价准备期末余额的比例 (%)
工程施工	可变现净值小于账面价值	存货价值回升	354.01

2018年12月31日余额存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	转回存货跌价准备的原因	转回金额占该项存货跌价准备期末余额的比例 (%)
工程施工	可变现净值小于账面价值	存货价值回升	66.83

3. 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
累计已发生成本	261,519,426.83	194,004,958.06
累计已确认毛利	38,113,399.44	23,244,722.87
减: 预计损失	64,502.08	280,663.63
已办理结算的金额	222,171,973.49	158,306,367.21
建造合同形成的已完工未结算资产	<u>77,396,350.70</u>	<u>58,662,650.09</u>

(八) 其他流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
待抵扣增值税	10,100,702.49	6,010,817.30
预缴所得税	101,478.53	
其他	142.26	922,396.35
合计	<u>10,202,323.28</u>	<u>6,933,213.65</u>

(九) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	2019 年 12 月 31 日余额			2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				1,481,617.04	925,413.13	556,203.91
按成本计量的				1,481,617.04	925,413.13	556,203.91
合计				1,481,617.04	925,413.13	556,203.91

2. 截至 2018 年 12 月 31 日按照成本计量的可供出售金融资产明细如下

被投资单位	核算方法	投资成本	2017 年 12 月 31 日余额	增减变动	2018 年 12 月 31 日余额
1. 江山市天翼技术有限公司	成本法	50,000.00			
2. 南京仪器仪表成套工程有限公司	成本法	231,617.04			
3. 华信技术检验有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
4. 上海西派埃自动化仪表工程有限责任公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00
5. 鞍山西派埃设备有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00
6. 上海高泰稀贵金属股份有限公司	成本法	600,000.00	56,203.91		56,203.91
7. 上海蜜荣科电气数字集成有限责任公司	成本法	100,000.00			
合计		1,481,617.04	556,203.91		556,203.91

续上表:

被投资单位	在被投资单位持 股比例(%)	减值准备	2018 年度 计提减值 准备	2018 年度现金 红利
1. 江山市天翼技术有限公司	10.00	50,000.00		
2. 南京仪器仪表成套工程有限公司	10.00	231,617.04		
3. 华信技术检验有限公司	1.43			
4. 上海西派埃自动化仪表工程有限责任公司	15.00			15,000.00
5. 鞍山西派埃设备有限公司	15.00			
6. 上海高泰稀贵金属股份有限公司	0.42	543,796.09		
7. 上海蜜荣科电气数字集成有限责任公司	4.63	100,000.00		
合计		925,413.13		15,000.00

(十) 长期股权投资

被投资单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	本年增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
上海智能制造功能平台有限公司	7,634,719.61		
上海工业控制安全创新科技有限公司	1,838,312.87	5,600,000.00	
上海核电技术装备有限公司	630,484.00		
小计	<u>10,103,516.48</u>	<u>5,600,000.00</u>	
合计	<u>10,103,516.48</u>	<u>5,600,000.00</u>	

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投 资损益	本年增减变动		
		其他综合收益调 整	其他权 益变动	宣告发放现金 红利或利润
一、联营企业				
上海智能制造功能平台有限公司	48,550.34			
上海工业控制安全创新科技有限公司	104,312.04			
上海核电技术装备有限公司	89,331.61			
小计	<u>242,193.99</u>			
合计	<u>242,193.99</u>			

接上表：

被投资单位名称	本年增减变动		2019 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额减值准备 余额
	本年计提减值准备	其他		
一、联营企业				
上海智能制造功能平台有限公司			7,683,269.95	
上海工业控制安全创新科技有限公司			7,542,624.91	
上海核电技术装备有限公司			719,815.61	
小计			<u>15,945,710.47</u>	
合计			<u>15,945,710.47</u>	

续上表：

被投资单位名称	2017 年 12 月 31 日余 额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
上海智能制造功能平台有限公司	7,500,000.00		

被投资单位名称	2017 年 12 月 31 日余	本期增减变动	
	额	追加投资	减少投资
上海工业控制安全创新科技有限 公司		2,400,000.00	
上海核电技术装备有限公司	590,236.31		
小计	8,090,236.31	2,400,000.00	
合计	8,090,236.31	2,400,000.00	

接上表:

被投资单位名称	权益法下确认的投 资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调 整	其他权 益变动	宣告发放现金 红利或利润
一、联营企业				
上海智能制造功能平台有限公司	134,719.61			
上海工业控制安全创新科技有限公 司	-561,687.13			
上海核电技术装备有限公司	40,247.69			
小计	-386,719.83			
合计	-386,719.83			

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动		2018 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日减值准备余额
	本期计提减值准 备	其他		
一、联营企业				
上海智能制造功能平台有限公司			7,634,719.61	
上海工业控制安全创新科技有限公 司			1,838,312.87	
上海核电技术装备有限公司			630,484.00	
小计			10,103,516.48	
合计			10,103,516.48	

(十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	2019 年 12 月 31 日余额
1. 江山市天翼技术有限公司	
2. 南京仪器仪表成套工程有限公司	
3. 华信技术检验有限公司	200,000.00

项目	2019 年 12 月 31 日余额
4. 上海西派埃自动化仪表工程有限责任公司	150,000.00
5. 鞍山西派埃设备有限公司	150,000.00
6. 上海高泰稀贵金属股份有限公司	56,203.91
7. 上海蜜荣科电气数字集成有限责任公司	
合计	<u>556,203.91</u>

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的 股利收入	累计 利得	累计 损失	其他综合收益转入 留存收益的金额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
1. 江山市天翼技术有限公司					公司指定	
2. 南京仪器仪表成套工程有限公司					公司指定	
3. 华信技术检验有限公司					公司指定	
4. 上海西派埃自动化仪表工程有限 责任公司	15,000.00				公司指定	
5. 鞍山西派埃设备有限公司					公司指定	
6. 上海高泰稀贵金属股份有限公司					公司指定	
7. 上海蜜荣科电气数字集成有限责 任公司					公司指定	
合计	<u>15,000.00</u>					

(十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2018 年 12 月 31 日余额	33,337,616.88	<u>33,337,616.88</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2019 年 12 月 31 日余额	<u>33,337,616.88</u>	<u>33,337,616.88</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2018 年 12 月 31 日余额	21,675,390.30	<u>21,675,390.30</u>
2. 本期增加金额	<u>901,095.33</u>	<u>901,095.33</u>
(1) 计提或摊销	901,095.33	<u>901,095.33</u>

项目	房屋、建筑物	合计
3. 本期减少金额		
4. 2019 年 12 月 31 日余额	<u>22,576,485.63</u>	<u>22,576,485.63</u>
三、减值准备		
1. 2018 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2019 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	<u>10,761,131.25</u>	<u>10,761,131.25</u>
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	<u>11,662,226.58</u>	<u>11,662,226.58</u>

续上表：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2017 年 12 月 31 日余额	33,337,616.88	<u>33,337,616.88</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2018 年 12 月 31 日余额	<u>33,337,616.88</u>	<u>33,337,616.88</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2017 年 12 月 31 日余额	20,774,294.97	<u>20,774,294.97</u>
2. 本期增加金额	<u>901,095.33</u>	<u>901,095.33</u>
(1) 计提或摊销	901,095.33	<u>901,095.33</u>
3. 本期减少金额		
4. 2018 年 12 月 31 日余额	<u>21,675,390.30</u>	<u>21,675,390.30</u>
三、减值准备		
1. 2017 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2018 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	<u>11,662,226.58</u>	<u>11,662,226.58</u>
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	<u>12,563,321.91</u>	<u>12,563,321.91</u>

2. 截至2019年12月31日、2018年12月31日无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十三) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日余额				2018 年 12 月 31 日余额					
固定资产	61, 278, 835. 25				70, 698, 204. 32					
合计	<u>61, 278, 835. 25</u>				<u>70, 698, 204. 32</u>					
2. 固定资产										
(1) 固定资产情况										
项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	交通运输设备	电器设备	电子设备	仪器仪表及计 量设备	其他设备	科研设备	合计
一、账面原值										
1. 2018 年 12 月 31 日 余额	69, 535, 289. 40	5, 150, 471. 80	30, 394, 998. 83	5, 887, 140. 32	2, 226, 140. 92	8, 791, 293. 80	24, 407, 207. 30	8, 216, 721. 17	6, 380, 394. 41	<u>160, 989, 657. 95</u>
2. 本年增加金额		<u>53, 491. 38</u>	<u>1, 973, 248. 61</u>	<u>509, 920. 83</u>	<u>532, 158. 52</u>	<u>509, 040. 84</u>	<u>19, 539. 82</u>	<u>41, 582. 24</u>	<u>5, 090, 278. 37</u>	<u>8, 729, 260. 61</u>
(1) 购置		53, 491. 38	1, 973, 248. 61	509, 920. 83	532, 158. 52	509, 040. 84	19, 539. 82	41, 582. 24	5, 090, 278. 37	<u>8, 729, 260. 61</u>
3. 本年减少金额	<u>11, 021, 469. 07</u>	<u>2, 149, 056. 15</u>	<u>606, 322. 89</u>	<u>381, 342. 15</u>	<u>412, 418. 31</u>	<u>395, 689. 22</u>	<u>664, 328. 00</u>	<u>7, 753, 143. 26</u>	<u>5, 090, 278. 37</u>	<u>23, 383, 769. 05</u>
(1) 处置或报废	11, 021, 469. 07	2, 149, 056. 15	606, 322. 89	381, 342. 15	412, 418. 31	395, 689. 22	664, 328. 00	7, 753, 143. 26		<u>23, 383, 769. 05</u>
4. 2019 年 12 月 31 日 余额	<u>58, 513, 820. 33</u>	<u>3, 054, 907. 03</u>	<u>31, 761, 924. 55</u>	<u>6, 015, 719. 00</u>	<u>2, 345, 881. 13</u>	<u>8, 904, 645. 42</u>	<u>23, 762, 419. 12</u>	<u>505, 160. 15</u>	<u>11, 470, 672. 78</u>	<u>146, 335, 149. 51</u>
二、累计折旧										
1. 2018 年 12 月 31 日	19, 286, 286. 37	4, 298, 180. 79	16, 503, 758. 34	4, 789, 548. 43	1, 707, 860. 23	5, 988, 859. 18	23, 855, 179. 73	7, 481, 386. 15	6, 380, 394. 41	90, 291, 453. 63

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	交通运输设备	电器设备	电子设备	仪器仪表及计量设备	其他设备	科研设备	合计
余额										
2. 本期增加金额	1,493,306.78	74,525.77	3,760,075.93	261,565.77	173,832.21	1,256,461.18	9,450.17	77,473.36	5,090,278.37	12,196,969.54
(1) 计提	1,493,306.78	74,525.77	3,760,075.93	261,565.77	173,832.21	1,256,461.18	9,450.17	77,473.36	5,090,278.37	12,196,969.54
3. 本期减少金额	5,710,480.42	2,072,159.59	520,798.08	362,275.04	389,767.21	376,094.54	635,047.93	7,365,486.10		17,432,108.91
(1) 处置或报废	5,710,480.42	2,072,159.59	520,798.08	362,275.04	389,767.21	376,094.54	635,047.93	7,365,486.10		17,432,108.91
4. 2019年12月31日	15,069,112.73	2,300,546.97	19,743,036.19	4,688,839.16	1,491,925.23	6,869,225.82	23,229,581.97	193,373.41	11,470,672.78	85,056,314.26
余额										
三、减值准备										
1. 2018年12月31日										
余额										
2. 本年增加金额										
3. 本年减少金额										
4. 2019年12月31日										
余额										
四、账面价值										
1. 2019年12月31日	43,414,707.60	754,360.06	12,018,888.36	1,326,879.84	853,955.90	2,035,419.60	532,837.15	311,786.74		61,278,835.25
账面价值										
2. 2018年12月31日	50,249,003.03	852,291.01	13,891,240.49	1,097,591.89	518,280.69	2,802,434.62	552,027.57	735,335.02		70,698,204.32
账面价值										

接上表:

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	交通运输设备	电器设备	电子设备	仪器仪表及计量设备	其他设备	科研设备	合计
一、账面原值										
1. 2017年12月31日余额	69,535,289.40	7,041,109.19	30,023,940.67	5,199,290.07	2,112,684.05	8,699,503.85	24,246,264.15	7,896,271.02	2,474,949.46	157,229,301.86
2. 本年增加金额		229,850.87	382,058.16	926,689.25	115,956.87	553,373.03	298,448.28	320,450.15	3,905,444.95	6,732,271.56
(1) 购置		229,850.87	382,058.16	926,689.25	115,956.87	553,373.03	298,448.28	320,450.15	3,905,444.95	6,732,271.56
3. 本年减少金额		2,120,488.26	11,000.00	238,839.00	2,500.00	461,583.08	137,505.13			2,971,915.47
(1) 处置或报废		2,120,488.26	11,000.00	238,839.00	2,500.00	461,583.08	137,505.13			2,971,915.47
4. 2018年12月31日余额	69,535,289.40	5,150,471.80	30,394,998.83	5,887,140.32	2,226,140.92	8,791,293.80	24,407,207.30	8,216,721.17	6,380,394.41	160,989,657.95
二、累计折旧										
1. 2017年12月31日余额	17,481,669.77	6,304,532.98	13,283,120.25	4,921,499.98	1,562,256.72	5,213,308.80	23,679,727.93	7,463,453.91	2,474,949.46	82,384,519.80
2. 本期增加金额	1,804,616.60	49,751.66	3,231,088.09	94,945.50	147,978.51	1,214,238.51	306,081.67	17,932.24	3,905,444.95	10,772,077.73
(1) 计提	1,804,616.60	49,751.66	3,231,088.09	94,945.50	147,978.51	1,214,238.51	306,081.67	17,932.24	3,905,444.95	10,772,077.73
3. 本期减少金额		2,056,103.85	10,450.00	226,897.05	2,375.00	438,688.13	130,629.87			2,865,143.90
(1) 处置或报废		2,056,103.85	10,450.00	226,897.05	2,375.00	438,688.13	130,629.87			2,865,143.90
4. 2018年12月31日余额	19,286,286.37	4,298,180.79	16,503,758.34	4,789,548.43	1,707,860.23	5,988,859.18	23,855,179.73	7,481,386.15	6,380,394.41	90,291,453.63
三、减值准备										
1. 2017年12月31日										

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	交通运输设备	电器设备	电子设备	仪器仪表及计量设备	其他设备	科研设备	合计
余额										
2. 本年增加金额										
3. 本年减少金额										
4. 2018年12月31日										
余额										
四、账面价值										
1. 2018年12月31日										
账面价值	50,249,003.03	852,291.01	13,891,240.49	1,097,591.89	518,280.69	2,802,434.62	552,027.57	735,335.02		70,698,204.32
2. 2017年12月31日										
账面价值	52,053,619.63	736,576.21	16,740,820.42	277,790.09	550,427.33	3,486,195.05	566,536.22	432,817.11		74,844,782.06

(2) 截至2019年12月31日、2018年12月31日无暂时闲置固定资产情况。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
漕宝路103号9号楼	42,951,507.80	尚在办理中