

上海机电股份有限公司

2019 年度合并财务报表及审计报告

## 审计报告

普华永道中天审字(2020)第 10015 号  
(第一页, 共五页)

上海机电股份有限公司全体股东:

### 一、审计意见

#### (一) 我们审计的内容

我们审计了上海机电股份有限公司(以下简称“机电股份”)的财务报表, 包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### (二) 我们的意见

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了机电股份 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于机电股份, 并履行了职业道德方面的其他责任。

### 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。

我们在审计中识别出的关键审计事项为电梯设备销售收入确认。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 10015 号  
(第二页, 共五页)

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>电梯设备销售收入确认</p> <p>参见财务报表附注二(22)及附注四(39)。</p> <p>于2019年度, 机电股份合并财务报表营业收入为人民币22,116,248,265.36元, 其中电梯设备销售收入为人民币15,324,209,234.53元, 约占机电股份收入的69.29%。</p> <p>电梯设备销售业务营业收入金额重大, 相关业务交易量巨大, 其收入确认可能存在潜在错报。我们把电梯销售业务收入作为重点关注的审计领域, 执行了大量的审计程序, 因此将电梯设备销售收入识别为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们了解、评估了管理层对电梯设备销售业务合同审批至收入入账的销售流程中的内部控制的设计, 并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>我们通过抽样检查合同, 对与电梯设备销售业务收入确认有关的控制权转移时点进行了分析评估, 进而对电梯设备销售收入的确认政策与其在财务报表披露的相关会计政策的一致性进行了评估。</p> <p>此外, 我们采用抽样方式对电梯销售收入执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 检查与收入确认相关的支持性文件, 包括合同、订单、发票、施工工作任务单、核定价格表等;</li> <li>• 针对资产负债表日前后确认的收入核对至合同、发票、施工工作任务单等支持性文件, 以评估收入是否在恰当的期间确认。</li> </ul> <p>根据已执行的程序, 我们认为机电股份电梯设备销售收入的确认是有恰当的证据来支持的。</p>



## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 10015 号  
(第三页, 共五页)

### 四、其他信息

机电股份管理层对其他信息负责。其他信息包括机电股份 2019 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。基于我们已经执行的工作, 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、管理层和审计委员会对财务报表的责任

机电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, 管理层负责评估机电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机电股份、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督机电股份的财务报告过程。



## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 10015 号  
(第四页, 共五页)

**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:

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

(二)了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对机电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机电股份不能持续经营。

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

(六)就机电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, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 10015 号  
(第五页, 共五页)

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)


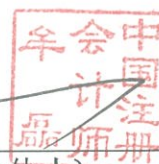
我们与审计委员会就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向审计委员会提供声明,并与审计委员会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)。


从与审计委员会沟通的事项中,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。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市  
2020年4月2日

注册会计师

  
\_\_\_\_\_  
牟 磊 (项目合伙人)

注册会计师

  
\_\_\_\_\_  
戴 正 华





上海机电股份有限公司

2019年12月31日合并资产负债表  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

资 产	附注	2019年12月31日 合并	2018年12月31日 合并(经重述)
<b>流动资产</b>			
货币资金	四(1)	12,417,748,874.34	13,209,278,023.30
应收票据	四(2)、七(6)(a)	1,400,903,488.47	1,317,927,034.97
应收账款	四(3)、七(6)(a)	2,289,055,966.40	2,278,680,400.36
应收款项融资	四(4)	20,278,856.41	-
预付款项	四(5)、七(6)(a)	2,017,761,051.82	1,484,342,262.55
其他应收款	四(6)、七(6)(a)	250,256,217.68	366,401,189.24
存货	四(7)	8,722,623,906.05	8,981,155,438.82
合同资产	四(8)	1,390,047,641.90	562,892,072.42
一年内到期的非流动资产	四(10)	10,811,313.77	11,513,498.46
其他流动资产	四(9)	187,215,393.88	238,168,694.62
<b>流动资产合计</b>		<b>28,706,702,710.72</b>	<b>28,450,358,614.74</b>
<b>非流动资产</b>			
长期应收款	四(10)	3,519,659.14	3,034,497.84
长期股权投资	四(12)	2,476,523,003.68	2,341,778,052.88
其他非流动金融资产	四(11)	274,927,086.87	249,968,236.75
投资性房地产	四(13)	84,909,429.55	89,297,111.71
固定资产	四(14)	1,684,318,550.40	1,531,094,117.87
在建工程	四(15)	179,000,817.07	278,078,835.72
使用权资产	四(16)	77,081,972.18	—
无形资产	四(17)	351,608,964.87	362,401,783.69
长期待摊费用	四(19)	2,811,679.13	22,425,197.06
递延所得税资产	四(20)	344,575,436.83	332,491,481.31
其他非流动资产		1,591,566.08	660,288.43
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,480,868,165.80</b>	<b>5,211,229,603.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>34,187,570,876.52</b>	<b>33,661,588,218.00</b>



上海机电股份有限公司

2019年12月31日合并资产负债表(续)  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负 债 及 股 东 权 益	附注	2019年12月31日 合并	2018年12月31日 合并(经重述)
<b>流动负债</b>			
短期借款	四(22)	42,847,286.59	39,000,000.00
应付票据	四(23)、七(6)(b)	147,928,861.33	113,791,290.47
应付账款	四(24)、七(6)(b)	3,130,991,477.21	2,785,145,291.37
预收款项		681,715.24	2,000.00
合同负债	四(25)、七(6)(b)	14,710,515,129.88	15,353,111,787.61
应付职工薪酬	四(26)	739,259,880.19	483,907,885.83
应交税费	四(27)	123,857,889.07	222,582,408.43
其他应付款	四(28)、七(6)(b)	1,118,103,581.89	1,071,958,383.01
一年内到期的非流动负债	四(29)	26,115,304.16	104,185.00
其他流动负债	四(30)	81,672,979.28	86,413,026.08
<b>流动负债合计</b>		<b>20,121,974,104.84</b>	<b>20,156,016,257.80</b>
<b>非流动负债</b>			
租赁负债	四(31)	30,895,630.62	—
长期应付款		143,000.00	143,000.00
递延收益	四(33)	189,671,409.40	198,869,564.88
长期应付职工薪酬	四(32)	107,685,457.26	115,358,620.47
递延所得税负债	四(20)	66,953,499.25	61,574,415.85
<b>非流动负债合计</b>		<b>395,348,996.53</b>	<b>375,945,601.20</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,517,323,101.37</b>	<b>20,531,961,859.00</b>
<b>股东权益</b>			
股本	四(34)	1,022,739,308.00	1,022,739,308.00
资本公积	四(35)	2,037,587,596.23	2,038,642,490.52
其他综合收益	四(36)	741,088.00	629,797.03
专项储备		7,623,375.69	7,867,938.52
盈余公积	四(37)	1,320,646,920.66	1,320,646,920.66
未分配利润	四(38)	6,985,932,398.25	6,413,591,829.21
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>11,375,270,686.83</b>	<b>10,804,118,283.94</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>2,294,977,088.32</b>	<b>2,325,508,075.06</b>
<b>股东权益合计</b>		<b>13,670,247,775.15</b>	<b>13,129,626,359.00</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>34,187,570,876.52</b>	<b>33,661,588,218.00</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：陈嘉明



主管会计工作的负责人：郑英霞



会计机构负责人：徐铸农







上海机电股份有限公司

2019年12月31日公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2019年12月31日 公司	2018年12月31日 公司
<b>流动资产</b>			
货币资金	十五(1)	5,278,024,905.07	4,754,471,002.73
其他应收款	十五(2)	66,244,915.97	67,826,296.52
其他流动资产	十五(3)	212,000,000.00	206,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>5,556,269,821.04</b>	<b>5,028,297,299.25</b>
<b>非流动资产</b>			
长期股权投资	十五(4)	4,266,748,521.44	4,180,954,339.49
其他非流动金融资产		265,744,111.19	241,396,531.94
固定资产		40,575,687.58	42,139,147.67
使用权资产		4,125,175.34	—
无形资产		26,904,001.74	27,792,837.78
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,604,097,497.29</b>	<b>4,492,282,856.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,160,367,318.33</b>	<b>9,520,580,156.13</b>
<b>负 债 及 股 东 权 益</b>			
<b>流动负债</b>			
应付职工薪酬		11,917,918.40	12,124,718.71
应交税费		3,514,262.70	645,098.24
其他应付款		33,239,916.55	27,801,107.96
一年内到期的非流动负债		2,351,507.92	-
<b>流动负债合计</b>		<b>51,023,605.57</b>	<b>40,570,924.91</b>
<b>非流动负债</b>			
租赁负债		2,328,680.05	—
长期应付职工薪酬		54,281,495.95	57,254,202.70
递延所得税负债		56,002,236.25	49,915,341.72
<b>非流动负债合计</b>		<b>112,612,412.25</b>	<b>107,169,544.42</b>
<b>负债合计</b>		<b>163,636,017.82</b>	<b>147,740,469.33</b>
<b>股东权益</b>			
股本		1,022,739,308.00	1,022,739,308.00
资本公积		1,306,947,547.65	1,306,947,547.65
盈余公积		511,369,654.00	511,369,654.00
未分配利润		7,155,674,790.86	6,531,783,177.15
<b>股东权益合计</b>		<b>9,996,731,300.51</b>	<b>9,372,839,686.80</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>10,160,367,318.33</b>	<b>9,520,580,156.13</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：陈嘉明



主管会计工作的负责人：郑英霞



会计机构负责人：徐铸农



项 目	附注	2019年度 合并	2018年度 合并	2019年度 公司	2018年度 公司
一、营业收入	四(39)、十五(5)	22,116,248,265.36	21,233,742,463.09	14,325,640.81	12,252,823.46
减: 营业成本	四(39)	18,466,294,761.60	17,178,505,650.29	1,221,506.82	1,435,867.99
税金及附加	四(40)	71,299,358.58	88,238,202.74	897,708.45	1,680,133.87
销售费用	四(41)	717,403,518.03	724,492,171.12	-	-
管理费用	四(42)	714,341,655.33	648,676,921.64	45,253,876.53	68,660,870.17
研发费用	四(43)	730,617,250.31	697,042,855.07	-	-
财务收入-净额	四(44)	(228,573,757.68)	(266,190,477.20)	(91,737,626.54)	(76,579,791.97)
其中: 利息费用		4,621,513.44	1,677,807.07	259,070.94	-
利息收入		(235,872,400.57)	(254,154,613.47)	(95,712,641.84)	(78,413,271.18)
加: 其他收益	四(46)	34,880,934.29	38,005,816.94	477,200.00	-
投资收益	四(47)、十五(6)	300,232,460.58	307,404,582.81	997,087,900.38	1,126,420,655.10
其中: 对联营企业的投资收益		283,152,268.06	304,820,193.74	150,817,319.20	138,551,555.79
公允价值变动收益/(损失)	四(48)	24,958,850.12	(9,120,246.56)	24,347,579.25	(9,391,698.50)
减: 信用减值损失	四(49)	116,227,156.12	124,093,667.49	-	-
资产减值损失	四(50)	6,703,045.46	489,077.55	-	-
资产处置损失	四(51)	4,063,622.34	21,714,694.93	7,600.00	-
二、营业利润		1,877,943,900.26	2,352,969,852.65	1,080,595,255.18	1,134,084,700.00
加: 营业外收入	四(52)	39,899,215.77	74,060,164.50	32,448.00	651,294.00
减: 营业外支出	四(53)	631,032.22	1,092,151.14	100,000.00	129,678.61
三、利润总额		1,917,212,083.81	2,425,937,866.01	1,080,527,703.18	1,134,606,315.39
减: 所得税费用	四(54)	189,168,412.73	290,220,617.52	6,086,894.53	(2,347,924.63)
四、净利润		1,728,043,671.08	2,135,717,248.49	1,074,440,808.65	1,136,954,240.02
归属于母公司股东的净利润		1,079,527,608.96	1,268,490,377.86	—	—
少数股东损益		648,516,062.12	867,226,870.63	—	—
五、其他综合损益的税后净额	四(36)	111,290.97	456,001.78	-	-
归属于母公司股东的其他综合损益的税后净额		111,290.97	456,001.78	-	-
将重分类进损益的其他综合损益		111,290.97	456,001.78	-	-
外币财务报表折算差额		111,290.97	456,001.78	-	-
归属于少数股东的其他综合损益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		1,728,154,962.05	2,136,173,250.27	1,074,440,808.65	1,136,954,240.02
归属于母公司股东的综合收益总额		1,079,638,899.93	1,268,946,379.64	—	—
归属于少数股东的综合收益总额		648,516,062.12	867,226,870.63	—	—
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(55)(a)	1.06	1.24	—	—
稀释每股收益(人民币元)	四(55)(b)	1.06	1.24	—	—

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 陈嘉明



主管会计工作的负责人: 郑英霞



会计机构负责人: 徐铸农





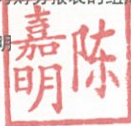
上海机电股份有限公司

2019年度合并及公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2019年度 合并	2018年度 合并	2019年度 公司	2018年度 公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		22,709,458,234.44	21,551,644,884.85	-	-
收到的税费返还		3,948,385.72	3,580,214.18	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四(56)(a)	221,149,108.95	244,099,759.07	110,547,930.65	91,317,388.64
经营活动现金流入小计		22,934,555,729.11	21,799,324,858.10	110,547,930.65	91,317,388.64
购买商品、接受劳务支付的现金		19,821,039,257.45	18,268,869,100.65	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		936,926,607.91	940,363,539.02	14,449,797.19	16,874,354.23
支付的各项税费		621,914,513.13	1,041,176,951.35	6,518,442.39	8,006,596.49
支付其他与经营活动有关的现金	四(56)(b)	1,381,716,346.98	1,360,464,997.53	20,444,866.25	30,897,071.59
经营活动现金流出小计		22,761,596,725.47	21,610,874,588.55	41,413,105.83	55,778,022.31
经营活动产生的现金流量净额	四(57)(a)	172,959,003.64	188,450,269.55	69,134,824.82	35,539,366.33
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		-	-	226,000,000.00	242,650,000.00
取得投资收益所收到的现金		295,305,674.49	124,855,333.79	911,293,718.43	1,002,155,590.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,385,896.44	145,336.92	1,963,000.00	1,964,452.28
收到其他与投资活动有关的现金	四(56)(c)	986,978,367.47	1,385,323,391.56	-	-
投资活动现金流入小计		1,283,669,938.40	1,510,324,062.27	1,139,256,718.43	1,246,770,042.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		281,784,334.26	264,172,522.75	521,799.99	619,759.99
投资支付的现金		-	-	232,000,000.00	226,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	四(56)(d)	128,700,000.00	-	-	-
投资活动现金流出小计		410,484,334.26	264,172,522.75	232,521,799.99	226,619,759.99
投资活动产生的现金流量净额		873,185,604.14	1,246,151,539.52	906,734,918.44	1,020,150,282.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
取得借款收到的现金		42,847,286.59	39,000,000.00	-	-
偿还债务支付的现金		39,000,000.00	34,500,000.00	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,079,174,675.01	1,420,255,882.18	450,005,295.52	490,914,867.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		627,084,570.45	927,043,742.98	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(56)(e)	29,993,192.22	-	2,310,545.40	-
筹资活动现金流出小计		1,148,167,867.23	1,454,755,882.18	452,315,840.92	490,914,867.84
筹资活动产生的现金流量净额		(1,105,320,580.64)	(1,415,755,882.18)	(452,315,840.92)	(490,914,867.84)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
		4,316,154.80	15,316,113.67	-	-
<b>五、现金及现金等价物净(减少)/增加额</b>					
	四(57)(a)	(54,859,818.06)	34,162,040.56	523,553,902.34	564,774,781.34
加：年初现金及现金等价物余额		7,550,925,910.10	7,516,763,869.54	4,754,471,002.73	4,189,696,221.39
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>					
	四(57)(b)	7,496,066,092.04	7,550,925,910.10	5,278,024,905.07	4,754,471,002.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：陈嘉明



主管会计工作的负责人：郑英霞



会计机构负责人：徐铸农





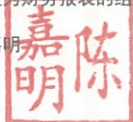
上海机电股份有限公司

2019年度合并股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	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	专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2017年12月31日年末余额		1,022,739,308.00	2,039,257,706.15	9,676,689.10	66,372,390.09	1,320,646,920.66	5,577,151,227.19	2,394,753,281.93	12,430,597,523.12
会计政策变更		-	-	-	(66,198,594.84)	-	130,999,017.96	(13,780,746.47)	51,019,676.65
2018年1月1日年初余额		1,022,739,308.00	2,039,257,706.15	9,676,689.10	173,795.25	1,320,646,920.66	5,708,150,245.15	2,380,972,535.46	12,481,617,199.77
2018年度增减变动额		-	(615,215.63)	(1,808,750.58)	456,001.78	-	705,441,584.06	(55,464,460.40)	648,009,159.23
综合收益总额		-	-	-	456,001.78	-	1,268,490,377.86	867,226,870.63	2,136,173,250.27
净利润		-	-	-	-	-	1,268,490,377.86	867,226,870.63	2,135,717,248.49
其他综合收益	四(36)	-	-	-	456,001.78	-	-	-	456,001.78
利润分配		-	-	-	-	-	(563,048,793.80)	(921,387,451.82)	(1,484,436,245.62)
对股东的分配	四(38)	-	-	-	-	-	(490,914,867.84)	-	(490,914,867.84)
对子公司少数股东的分配		-	-	-	-	-	-	(854,805,102.98)	(854,805,102.98)
提取职工奖励及福利基金		-	-	-	-	-	(72,133,925.96)	(66,582,348.84)	(138,716,274.80)
专项储备		-	-	(1,808,750.58)	-	-	-	(1,303,879.21)	(3,112,629.79)
本年提取		-	-	8,831,430.10	-	-	-	6,987,416.64	15,818,846.74
本年使用		-	-	(10,640,180.68)	-	-	-	(8,291,295.85)	(18,931,476.53)
其他		-	(615,215.63)	-	-	-	-	-	(615,215.63)
2018年12月31日年末余额		1,022,739,308.00	2,038,642,490.52	7,867,938.52	629,797.03	1,320,646,920.66	6,413,591,829.21	2,325,508,075.06	13,129,626,359.00
2018年12月31日年末余额		1,022,739,308.00	2,038,642,490.52	7,867,938.52	629,797.03	1,320,646,920.66	6,413,591,829.21	2,325,508,075.06	13,129,626,359.00
会计政策变更		-	-	-	-	-	(1,394,917.42)	(450,962.57)	(1,845,879.99)
2019年1月1日年初余额		1,022,739,308.00	2,038,642,490.52	7,867,938.52	629,797.03	1,320,646,920.66	6,412,196,911.79	2,325,057,112.49	13,127,780,479.01
2019年度增减变动额		-	(1,054,894.29)	(244,562.83)	111,290.97	-	573,735,486.46	(30,080,024.17)	542,467,296.14
综合收益总额		-	-	-	111,290.97	-	1,079,527,608.96	648,516,062.12	1,728,154,962.05
净利润		-	-	-	-	-	1,079,527,608.96	648,516,062.12	1,728,043,671.08
其他综合收益	四(36)	-	-	-	111,290.97	-	-	-	111,290.97
利润分配		-	-	-	-	-	(505,792,122.50)	(678,581,060.59)	(1,184,373,183.09)
对股东的分配	四(38)	-	-	-	-	-	(450,005,295.52)	-	(450,005,295.52)
对子公司少数股东的分配		-	-	-	-	-	-	(627,084,570.45)	(627,084,570.45)
提取职工奖励及福利基金		-	-	-	-	-	(55,786,826.98)	(51,496,490.14)	(107,283,317.12)
专项储备		-	-	(244,562.83)	-	-	-	(15,025.70)	(259,588.53)
本年提取		-	-	10,858,200.93	-	-	-	7,375,093.75	18,233,294.68
本年使用		-	-	(11,102,763.76)	-	-	-	(7,390,119.45)	(18,492,883.21)
其他		-	(1,054,894.29)	-	-	-	-	-	(1,054,894.29)
2019年12月31日年末余额		1,022,739,308.00	2,037,587,596.23	7,623,375.69	741,088.00	1,320,646,920.66	6,985,932,398.25	2,294,977,088.32	13,670,247,775.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 陈嘉明



主管会计工作的负责人: 郑英霞



会计机构负责人: 徐铸农





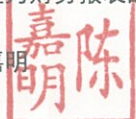
上海机电股份有限公司

2019年度公司股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	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12月31日年末余额		1,022,739,308.00	1,307,562,763.28	65,873,880.67	511,369,654.00	5,739,942,746.33	8,647,488,352.28
会计政策变更		-	-	(65,873,880.67)	-	145,801,058.64	79,927,177.97
2018年1月1日年初余额		1,022,739,308.00	1,307,562,763.28	-	511,369,654.00	5,885,743,804.97	8,727,415,530.25
2018年度增减变动额		-	(615,215.63)	-	-	646,039,372.18	645,424,156.55
综合收益总额		-	-	-	-	1,136,954,240.02	1,136,954,240.02
净利润		-	-	-	-	1,136,954,240.02	1,136,954,240.02
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
利润分配		-	-	-	-	(490,914,867.84)	(490,914,867.84)
对股东的分配		-	-	-	-	(490,914,867.84)	(490,914,867.84)
其他		-	(615,215.63)	-	-	-	(615,215.63)
2018年12月31日年末余额		1,022,739,308.00	1,306,947,547.65	-	511,369,654.00	6,531,783,177.15	9,372,839,686.80
2018年12月31日年末余额		1,022,739,308.00	1,306,947,547.65	-	511,369,654.00	6,531,783,177.15	9,372,839,686.80
会计政策变更		-	-	-	-	(543,899.42)	(543,899.42)
2019年1月1日年初余额		1,022,739,308.00	1,306,947,547.65	-	511,369,654.00	6,531,239,277.73	9,372,295,787.38
2019年度增减变动额		-	-	-	-	624,435,513.13	624,435,513.13
综合收益总额		-	-	-	-	1,074,440,808.65	1,074,440,808.65
净利润		-	-	-	-	1,074,440,808.65	1,074,440,808.65
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
利润分配		-	-	-	-	(450,005,295.52)	(450,005,295.52)
对股东的分配		-	-	-	-	(450,005,295.52)	(450,005,295.52)
其他		-	-	-	-	-	-
2019年12月31日年末余额		1,022,739,308.00	1,306,947,547.65	-	511,369,654.00	7,155,674,790.86	9,996,731,300.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 陈嘉明



主管会计工作的负责人: 郑英霞



会计机构负责人: 徐铸农



# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 集团基本情况

上海机电股份有限公司(以下简称“本公司”，原名上海上菱电器股份有限公司，经本公司2003年第二次临时股东大会决议更名为上海电气股份有限公司；经本公司2004年第一次临时股东大会决议更名为上海机电股份有限公司)是1993年7月29日经上海市经济委员会以沪经企字第331号文批准设立的股份有限公司。本公司所发行普通股A股(600835)和境内上市外资股B股(900925)已在上海证券交易所上市。

本公司成立时的注册资本为273,650,900元，之后，本公司又增发B股，并实施了境内法人股向B股的转让行为。1999年6月，经临时股东大会决议通过并报经中国证券监督管理委员会核准，增发12,000万股普通股，截至1999年7月止，本公司变更后的注册资本为448,381,080元。

本公司2000年度、2001年度、2002年度、2003年度及2007年度股东大会决议通过，分别按2000年末、2001年末、2002年末、2003年末及2007年末的总股本以资本公积转增股本，转增比例分别为按每10股转增2股、按每10股转增1股、按每10股转增2股、按每10股转增2股及按每10股转增2股。经历5次转增后，截至2019年12月31日止，本公司注册资本为1,022,739,308元，累计发行股本总数为1,022,739,308股，详见附注四(34)。

本公司企业法人营业执照统一社会信用代码为91310000607262023Q。公司董事长：陈嘉明。

本公司的注册地址为中国(上海)自由贸易试验区北张家浜路128号。本公司的办公所在地为中国上海市浦东新区民生路1286号汇商大厦9楼。

本公司经济性质为股份有限公司，所属行业：工业。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)经营范围：机电一体化产品、设备的设计、生产，销售自产产品，提供相关售后服务；以上同类商品及技术的批发、进出口，并提供相关配套服务(涉及行政许可的凭许可证经营)。

主要产品和提供的劳务：电梯、空调设备、印刷包装机械、起重运输机械、焊接器材及液压机械等领域。

本集团的母公司为于中国成立的上海电气集团股份有限公司(以下简称“电气股份”)，本集团的最终母公司为于中国成立的上海电气(集团)总公司(以下简称“电气总公司”)。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 集团基本情况(续)

本财务报表业由本公司董事会于 2020 年 4 月 2 日批准报出。

### 二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项及合同资产的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货跌价准备的计价方法(附注二(10))、长期资产减值(附注二(18))、预计负债的确认(附注二(21))、递延所得税资产的确认(附注二(24))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(28)。

#### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

#### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2019 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

#### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (4) 记账本位币

本公司及本集团境内子公司记账本位币为人民币。本集团下属境外子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制本财务报表时折算为人民币。

#### (5) 企业合并

##### (a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

##### (b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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



# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (6) 合并财务报表的编制方法(续)

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

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

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

#### (7) 现金及现金等价物

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

#### (8) 外币折算

##### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币账。

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

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (8) 外币折算(续)

##### (b) 报表折算

境外经营的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，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### (9) 金融工具

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

##### (a) 金融资产

##### (i) 分类和计量

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

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

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (i) 分类和计量(续)

#### 债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，主要采用以下两种方式进行计量：

以摊余成本计量：

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资。

#### 权益工具

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

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

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (ii) 减值

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

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

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

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

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



# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (ii) 减值(续)

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于应收租赁款，本集团亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

汇票组合

应收账款组合

合同资产组合

其他应收款组合

其他应收款组合

其他应收款组合

押金和保证金

员工备用金

其他

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

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

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

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (iii) 终止确认

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

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

##### (b) 金融负债

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

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

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

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (c) 金融工具的公允价值确定

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

#### (10) 存货

##### (a) 分类

存货包括原材料、在产品、自制半成品和库存商品、修配件和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

##### (b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法、先进先出法或个别计价法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

##### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

##### (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

##### (e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用分次摊销法、包装物采用分次摊销法或一次转销法进行摊销。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 长期股权投资

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

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对联营企业投资采用权益法核算。

#### (a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下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投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

#### (b) 后续计量及损益确认方法

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

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

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (11) 长期股权投资(续)

##### (b) 后续计量及损益确认方法(续)

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

##### (c) 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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

重大影响是指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。

##### (d) 长期股权投资减值

对子公司、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (12) 投资性房地产

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

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧/摊销率
投资性房地产	20-30 年	5%	3.17%-4.75%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。



# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (13) 固定资产

##### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及办公及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### (b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、预计净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	18-50 年	0%至 10%	1.8%至 5.6%
机器设备	5-13 年	0%至 10%	6.9%至 20.0%
运输工具	5-10 年	0%至 10%	9.0%至 20.0%
办公及其它设备	3-6 年	0%至 10%	15.0%至 33.3%

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

##### (c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (13) 固定资产(续)

##### (d) 固定资产的处置

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

#### (14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

#### (15) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、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时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款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借款初始确认金额所使用的利率。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、商标权、专有技术及其他等，以成本计量。

##### (a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 28 至 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

##### (b) 商标权

商标使用权按直线法在有效年限 10 至 40 年内摊销。

##### (c) 专有技术

专有技术主要为专利权，按直线法在法律规定的有效年限 10 至 15 年内摊销。

##### (d) 其他

其他主要包括客户名单及软件使用权等，按直线法在 3 至 10 年内摊销。

##### (e) 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度终了进行复核并作适当调整。

##### (f) 研究与开发

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

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (16) 无形资产(续)

##### (f) 研究与开发(续)

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

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

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

本年度本集团无资本化的开发支出。

##### (g) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

#### (17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。



# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (18) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (19) 职工薪酬

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

#### (a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (19) 职工薪酬(续)

##### (b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

##### (c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

##### 内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利，是指向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

#### (21) 预计负债

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

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

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

本集团将产品质量保证金列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

#### (22) 收入

本集团在客户取得相关产品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(9))。

##### (a) 销售产品

本集团生产电梯、印刷机、液压机械、焊材等产品并销售予各地客户。本集团将上述产品交付给客户指定的承运人，或按照协议合同规定运至约定交货地点，在客户验收或达到控制权转移时点后确认收入。本集团给予客户的信用期通常为 90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团为大部分产品提供一年期的产品质量保证，并确认相应的预计负债(附注二(21))。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (22) 收入(续)

##### (b) 提供劳务

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

本集团按照已完成劳务的进度确认收入，如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

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

##### (c) 利息收入

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (23) 政府补助

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

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

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

对于与资产相关的政府补助，若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；若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。对于其他与收益相关的政府补助，若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，冲减相关成本；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

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



# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (24) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物以及场地使用权。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### 本集团作为出租人

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

本集团经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (26) 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

#### (27) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)** 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)** 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)** 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (28) 重大会计估计和判断

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

#### (a) 采用会计政策的关键判断

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

##### (i) 合并范围

本集团综合考虑对被投资方的权力、因参与被投资方的相关活动而享有的可变回报以及本集团运用对被投资方的权力影响其回报金额的能力，以判断本集团是否能够实质控制被投资方，从而确定本集团财务报表的合并范围。在判断对被投资方的权力时，本集团充分考虑投资各方对被投资方可行使的权力的性质，行使权利是否存在障碍，被投资方以往的表决权行使情况，以及本集团单方面主导被投资方相关活动的实际能力等情况。

##### (ii) 经营租赁 – 作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

##### (iii) 金融资产的分类

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

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

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

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (28) 重大会计估计和判断(续)

##### (a) 采用会计政策的关键判断(续)

##### (iv) 信用风险显著增加的判断

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

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

##### (b) 重要会计估计及其关键假设

##### (i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于 2019 年度未发生重大变化。

##### (ii) 存货跌价准备

存货跌价准备是基于评估存货的可变现净值。鉴定存货跌价准备要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计，而实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。



# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (28) 重大会计估计和判断(续)

##### (b) 重要会计估计及其关键假设(续)

##### (iii) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

##### (iv) 递延所得税资产

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额及适用税率，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (28) 重大会计估计和判断(续)

##### (b) 重要会计估计及其关键假设(续)

##### (v) 产品质量保证成本及质保期保养成本

产品质量保证成本及质保期保养成本是基于产品合同中含有质量保证义务、保养义务及期限等条款约定所需承担的成本费用。预计产品质量保证成本及质保期保养成本要求管理层取得确凿证据、运用判断来估计，而实际的结果与原先估计的差异将在成本实际发生的期间影响当期成本费用。

##### (vi) 所得税

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

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (29) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，并于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019] 6 号) 及修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“非货币性资产交换准则”)和《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“债务重组准则”)，本集团已采用上述准则和通知编制 2019 年度财务报表。修订后非货币性资产交换准则及债务重组准则对本集团及本公司无显著影响，其他修订对本集团及本公司报表的影响列示如下：

#### (a) 一般企业报表格式的修改

##### (i) 对合并资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
本集团将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款和应收票据项目。	应收账款	2,278,680,400.36	2,040,397,698.15
	应收票据	1,317,927,034.97	629,180,072.21
	应收票据及应收账款	(3,596,607,435.33)	(2,669,577,770.36)
本集团将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款和应付票据项目。	应付账款	2,785,145,291.37	2,249,319,523.23
	应付票据	113,791,290.47	105,318,169.41
	应付票据及应付账款	(2,898,936,581.84)	(2,354,637,692.64)

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (29) 重要会计政策变更(续)

##### (b) 租赁

本集团及本公司于 2019 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则，根据相关规定，本集团及本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本集团及本公司对于该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表相关项目金额，2018 年度的比较财务报表未重列。

(i) 会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额		
		2019 年 1 月 1 日		
		合并	公司	
对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本集团及本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法：  本集团及本公司根据 2019 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，并假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并根据 2019 年 1 月 1 日增量借款利率确定使用权资产的账面价值。	使用权资产	68,215,108.99	6,187,763.01	
	预付款项	(6,004,724.73)	-	
	长期待摊费用	(17,106,849.00)	-	
	租赁负债	26,305,718.73	4,465,656.67	
	一年内到期的非流动负债	20,810,406.40	2,266,005.76	
	递延所得税资产	166,709.88	-	
	未分配利润	(1,394,917.42)	(543,899.42)	
	少数股东权益	(450,962.57)	-	

对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产的经营租赁合同，本集团及本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。

于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (29) 重要会计政策变更(续)

##### (b) 租赁(续)

(ii) 于2019年1月1日，本集团及本公司将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

	本集团	本公司
于2018年12月31日披露未来最低经营租赁付款额	70,043,979.23	7,198,375.20
按增量借款利率折现计算的上述最低经营租赁付款额的现值	65,417,403.44	6,731,662.43
减：不超过12个月的租赁合同付款额的现值	(18,301,278.31)	-
于2019年1月1日确认的租赁负债(含一年内到期的非流动负债)(附注二(29)(b)(i))	<u>47,116,125.13</u>	<u>6,731,662.43</u>



# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项

(1) 本公司及本集团境内子公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	15%或 25%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%、13%、6%、10%、9%或 3%
城市维护建设税	缴纳的流转税税额	1%、5%或 7%
教育费附加	缴纳的流转税税额	3%或 5%

(a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018] 54 号)及相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

(b) 根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司的部分子公司部分业务适用的增值税税率为 13%或 9%，2019 年 4 月 1 日前该等业务适用的增值税税率为 16%或 10%。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

#### (2) 本集团境内子公司享受的税收优惠

本集团下列四家子公司已取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、上海市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条有关规定，2019年度下列公司适用的企业所得税税率为15%。

<u>子公司名称</u>	<u>高新技术企业 15%优惠税率适用期间</u>	
	<u>开始年度</u>	<u>到期年度</u>
上海三菱电梯有限公司	2017 年度	2019 年度
上海斯米克焊材有限公司	2017 年度	2019 年度
高斯图文印刷系统(中国)有限公司 (以下简称“高斯中国”)	2017 年度	2019 年度
上海电气开利能源工程有限公司	2018 年度	2020 年度

#### (3) 本集团境外子公司适用的主要税种及税率列示如下：

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>适用国家</u>	<u>税率</u>
所得税	应纳税所得额	瑞士	22%

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注

#### (1) 货币资金

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	55,971.85	53,556.52
银行存款	12,157,210,120.19	13,040,636,353.58
其他货币资金	260,482,782.30	168,588,113.20
	<u>12,417,748,874.34</u>	<u>13,209,278,023.30</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>4,530,220.76</u>	<u>3,222,567.80</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本集团受限制的货币资金共计 260,482,782.30 元 (2018 年 12 月 31 日：168,588,113.20 元)，其中包括 259,286,000.00 元 (2018 年 12 月 31 日：150,000,000.00 元) 银行定期存款质押作为获取银行授予开具最高额度为 6,259,286,000.00 元 (2018 年 12 月 31 日：6,050,000,000.00 元) 信用证或保函的保证金；1,196,782.30 元 (2018 年 12 月 31 日：18,588,113.20 元) 银行存款作为向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函的保证金。

#### (2) 应收票据

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	1,341,418,496.40	1,187,125,758.82
银行承兑汇票	59,484,992.07	130,801,276.15
减：坏账准备	-	-
	<u>1,400,903,488.47</u>	<u>1,317,927,034.97</u>

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (2) 应收票据 (续)

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	7,509,059.11	6,750,049.37
银行承兑汇票 i)	-	-
	<u>7,509,059.11</u>	<u>6,750,049.37</u>

i) 2019 年度，本集团下属部分子公司仅对极少数应收银行承兑汇票进行了背书或贴现并已终止确认，故将其分类为以摊余成本计量的金融资产。此外，本集团下属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将其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，列示为应收款项融资(附注四(4))。

#### (b) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

##### 组合一 汇票组合：

于 2019 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的汇票主要是由银行或信誉良好的大型上市公司出具，根据历史经验，未出现过违约情况，因此，不存在重大的信用风险。汇票无需计提坏账准备。汇票无需计提坏账准备。

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	3,335,643,494.07	3,210,248,317.68
减：坏账准备	(1,046,587,527.67)	(931,567,917.32)
	<u>2,289,055,966.40</u>	<u>2,278,680,400.36</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	1,569,800,994.93	1,081,795,350.77
一到二年	751,308,556.00	972,526,040.27
二到三年	386,729,188.93	485,825,151.97
三年以上	627,804,754.21	670,101,774.67
	<u>3,335,643,494.07</u>	<u>3,210,248,317.68</u>

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收 账款总额	<u>224,415,273.15</u>	<u>50,406,504.38</u>	<u>6.73%</u>

(c) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款 (2018 年 12 月 31 日：无)。

(d) 坏账准备

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



上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 应收账款：

2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	70,594,810.23	2.44%	1,720,602.70
逾期六个月内	945,739,487.68	13.61%	128,718,529.33
逾期六个月至一年	553,466,697.02	18.42%	101,953,080.71
逾期一年至两年	751,308,556.00	22.79%	171,255,153.25
逾期两年至三年	385,326,011.30	35.81%	137,978,087.26
逾期三年至四年	219,715,602.08	53.93%	118,497,284.33
逾期四年至五年	150,478,645.83	84.70%	127,451,106.16
逾期五年以上	221,493,210.33	100.00%	221,493,210.33
	<u>3,298,123,020.47</u>	30.60%	<u>1,009,067,054.07</u>

2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	54,428,138.36	1.02%	552,804.72
逾期六个月内	507,845,200.18	11.06%	56,174,078.61
逾期六个月至一年	519,388,619.91	15.35%	79,735,407.54
逾期一年至两年	972,526,034.96	19.67%	191,250,205.60
逾期两年至三年	483,583,664.37	30.93%	149,582,963.25
逾期三年至四年	285,901,165.18	46.55%	133,094,175.03
逾期四年至五年	170,992,820.75	72.02%	123,145,826.14
逾期五年以上	177,569,980.37	90.12%	160,019,762.83
	<u>3,172,235,624.08</u>	28.17%	<u>893,555,223.72</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 本年度计提的坏账准备金额为 119,250,909.63 元，收回或转回的坏账准备金额为 4,389,764.26 元，其中重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回或收回金额
应收账款 1	催讨收回	预计无法收回	500,000.00
应收账款 2	催讨收回	预计无法收回	426,550.00
其他	催讨收回	预计无法收回	3,463,214.26
			<u>4,389,764.26</u>

(e) 本年度实际核销的应收账款账面余额为 160,482.50 元，坏账准备金额为 160,482.50 元，其中重要的应收账款分析如下：

	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
应收账款 1	应收货款	151,258.06	无法收回	经审批已核销	否
应收账款 2	应收货款	9,224.44	无法收回	经审批已核销	否
		<u>160,482.50</u>			

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (4) 应收款项融资

2019 年 12 月 31 日

2018 年 12 月 31 日

应收款项融资

20,278,856.41

-

本集团下属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将该子公司的银行承兑汇票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。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2019 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，无需计提坏账准备。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

已终止确认

未终止确认

银行承兑汇票

57,668,876.79

-

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,364,294,660.58	67.61%	794,363,489.25	53.52%
一到二年	296,810,051.03	14.71%	164,426,192.40	11.08%
二到三年	145,803,496.31	7.23%	151,768,893.70	10.22%
三年以上	210,852,843.90	10.45%	373,783,687.20	25.18%
	<u>2,017,761,051.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,484,342,262.55</u>	<u>100.00%</u>

于2019年12月31日，账龄超过一年的预付款项为653,466,391.24元(2018年12月31日：689,978,773.30元)，主要为预付电梯安装款项，因为项目尚未完成，该款项尚未结清。

(b) 于2019年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	余额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>1,012,935,475.47</u>	<u>50.20%</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收关联方款项(七(6)(a))	10,475,108.66	14,345,495.99
应收第三方款项	197,978,434.06	181,072,977.03
应收利息	46,794,603.55	53,751,585.81
应收股利	28,263,240.00	151,516,299.00
	<u>283,511,386.27</u>	<u>400,686,357.83</u>
减：坏账准备	<u>(33,255,168.59)</u>	<u>(34,285,168.59)</u>
	<u>250,256,217.68</u>	<u>366,401,189.24</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	196,977,239.35	320,036,415.43
一到二年	24,410,713.67	16,648,885.24
二到三年	10,454,445.17	38,718,891.41
三年以上	51,668,988.08	25,282,165.75
	<u>283,511,386.27</u>	<u>400,686,357.83</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段			第三阶段			合计	
	未来 12 个月内 预期信用损失(组合)		未来 12 个月内 预期信用损失(单项)		小计	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		账面余额		坏账准备
2018 年 12 月 31 日	162,902,670.62	2,161,468.64	205,267,884.81	-	2,161,468.64	32,515,802.40	32,123,699.95	34,285,168.59
本年新增的款项	14,065,069.70	-	149,118,393.20	-	-	-	-	-
本年减少的款项	-	-	(279,328,434.46)	-	-	(1,030,000.00)	-	-
其中：本年核销 终止确认	-	-	(279,328,434.46)	-	-	(1,030,000.00)	-	-
本年转回的坏账准备	-	-	-	-	-	-	(1,030,000.00)	(1,030,000.00)
2019 年 12 月 31 日	176,967,740.32	2,161,468.64	75,057,843.55	-	2,161,468.64	31,485,802.40	31,093,699.95	33,255,168.59



上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第一阶段	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
应收利息	46,794,603.55	-	-	
应收股利	28,263,240.00	-	-	
	<u>75,057,843.55</u>		<u>-</u>	
第三阶段				
其他应收款 1	24,366,282.97	100.00%	24,366,282.97	预计无法收回
其他应收款 2	2,304,278.15	100.00%	2,304,278.15	预计无法收回
其他	<u>4,815,241.28</u>	91.86%	<u>4,423,138.83</u>	预计部分无法收回
	<u>31,485,802.40</u>	98.75%	<u>31,093,699.95</u>	

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
押金和保证金组合：	56,150,742.74	-	-
员工备用金组合：	44,715,947.04	-	-
其他组合：	76,101,050.54	2,161,468.64	2.84%
	<u>176,967,740.32</u>	<u>2,161,468.64</u>	<u>1.22%</u>

(c) 本年度无计提的坏账准备，收回或转回的坏账准备金额为 1,030,000.00 元，相应的账面余额为 2,064,459.50 元。重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回或收回金额	收回方式
其他应收款 1	催讨收回	预计无法收回	1,030,000.00	现金收回

(d) 本年度无实际核销的其他应收款。

(e) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
其他应收款 1	应收股利	28,263,240.00	一年以内	9.97%	-
其他应收款 2	应收利息	24,494,275.03	一年以内	8.64%	-
其他应收款 3	代垫款	24,366,282.97	三到四年	8.59%	24,366,282.97
其他应收款 4	保证金	10,475,108.66	四到五年	3.69%	-
其他应收款 5	应收利息	9,848,333.33	一年以内	3.47%	-
		<u>97,447,239.99</u>		<u>34.36%</u>	<u>24,366,282.97</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	481,379,695.75	22,773,294.54	458,606,401.21
在产品	629,049,195.09	48,335,809.24	580,713,385.85
自制半成品	328,694,413.68	1,662,412.79	327,032,000.89
库存商品	7,144,267,187.74	9,324,538.74	7,134,942,649.00
修配件	208,369,034.15	-	208,369,034.15
周转材料	12,960,434.95	-	12,960,434.95
	<u>8,804,719,961.36</u>	<u>82,096,055.31</u>	<u>8,722,623,906.05</u>
	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	582,704,435.25	23,294,988.39	559,409,446.86
在产品	911,235,553.83	45,491,804.81	865,743,749.02
自制半成品	325,793,715.44	2,957,570.41	322,836,145.03
库存商品	7,028,098,425.16	6,727,436.35	7,021,370,988.81
修配件	200,675,903.99	-	200,675,903.99
周转材料	11,119,205.11	-	11,119,205.11
	<u>9,059,627,238.78</u>	<u>78,471,799.96</u>	<u>8,981,155,438.82</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(b) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少		2019 年 12 月 31 日
			转回	转销/核销	
原材料	23,294,988.39	1,370,998.55	(1,516,367.35)	(376,325.05)	22,773,294.54
在产品	45,491,804.81	3,701,717.62	(857,713.19)	-	48,335,809.24
自制半成品	2,957,570.41	1,488.25	-	(1,296,645.87)	1,662,412.79
库存商品	6,727,436.35	4,032,962.21	(30,040.63)	(1,405,819.19)	9,324,538.74
	<u>78,471,799.96</u>	<u>9,107,166.63</u>	<u>(2,404,121.17)</u>	<u>(3,078,790.11)</u>	<u>82,096,055.31</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 合同资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合同资产	1,407,470,308.17	576,661,826.08
减：合同资产减值准备	<u>(15,831,100.19)</u>	<u>(13,109,465.23)</u>
	1,391,639,207.98	563,552,360.85
减：列示于其他非流动资产 的合同资产	<u>(1,591,566.08)</u>	<u>(660,288.43)</u>
	<u>1,390,047,641.90</u>	<u>562,892,072.42</u>

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2019 年 12 月 31 日，本集团无单项计提减值准备的合同资产。

(9) 其他流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预交增值税	127,872,244.89	126,300,844.26
待抵扣进项税额	59,057,501.58	110,584,043.98
其他	<u>285,647.41</u>	<u>1,283,806.38</u>
	<u>187,215,393.88</u>	<u>238,168,694.62</u>

(10) 长期应收款

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款销售商品	16,798,949.22	2,467,976.31	14,330,972.91
减：一年内到期的长期应收款	<u>(13,189,445.69)</u>	<u>(2,378,131.92)</u>	<u>(10,811,313.77)</u>
	<u>3,609,503.53</u>	<u>89,844.39</u>	<u>3,519,659.14</u>
	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款销售商品	17,290,125.06	2,742,128.76	14,547,996.30
减：一年内到期的长期应收款	<u>(14,255,627.22)</u>	<u>(2,742,128.76)</u>	<u>(11,513,498.46)</u>
	<u>3,034,497.84</u>	-	<u>3,034,497.84</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 其他非流动金融资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
权益工具投资		
非上市公司股权		
—上海电气集团财务有限责 任公司	178,592,550.90	163,150,672.26
—上海爱姆意机电设备连锁 有限公司	19,875,041.77	18,552,046.42
上市公司流通股	76,459,494.20	68,265,518.07
	<u>274,927,086.87</u>	<u>249,968,236.75</u>
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
非上市公司股权		
上海电气集团财务有限责任 公司		
—成本	44,007,566.69	44,007,566.69
—累计公允价值变动	134,584,984.21	119,143,105.57
	<u>178,592,550.90</u>	<u>163,150,672.26</u>
上海爱姆意机电设备连锁有 限公司		
—成本	2,600,000.00	2,600,000.00
—累计公允价值变动	17,275,041.77	15,952,046.42
	<u>19,875,041.77</u>	<u>18,552,046.42</u>
上市公司流通股		
—成本	10,156,300.00	10,156,300.00
—累计公允价值变动	66,303,194.20	58,109,218.07
	<u>76,459,494.20</u>	<u>68,265,518.07</u>
	<u>274,927,086.87</u>	<u>249,968,236.75</u>

(12) 长期股权投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
联营企业(a)	2,476,523,003.68	2,348,786,314.13
减：长期股权投资减值准备	-	(7,008,261.25)
	<u>2,476,523,003.68</u>	<u>2,341,778,052.88</u>



# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (12) 长期股权投资(续)

##### (a) 联营企业

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动				2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	其他权益 变动		
上海阿耐思特-岩田涂装机械有限公司	7,008,261.25	-	(7,008,261.25)	-	-	-	-
上海人造板机器厂有限公司	47,277,505.80	-	-	3,248,901.53	-	-	50,526,407.33
三菱电机上海机电电梯有限公司 (以下简称“三菱机电”)	452,068,137.31	-	-	3,745,995.25	-	-	455,814,132.56
开利空调销售服务(上海)有限公司	80,409,033.94	-	-	2,018,545.62	-	-	82,427,579.56
上海一冷开利空调设备有限公司	385,247,375.11	-	-	45,930,181.52	-	(28,263,240.00)	402,914,316.63
上海丹佛斯液压传动有限公司	120,293,120.46	-	-	31,902,892.74	-	(29,170,940.01)	123,025,073.19
上海纳博特斯克液压有限公司	164,042,262.69	-	-	44,050,409.16	-	(21,000,000.00)	187,092,671.85
上海 ABB 电机有限公司	81,787,341.81	-	-	20,669,884.25	-	(12,899,939.08)	89,557,286.98
上海马拉松革新电气有限公司	147,443,764.01	-	-	17,878,997.66	-	(10,718,568.55)	154,604,193.12
上海日用-友捷汽车电气有限公司	240,258,066.33	-	-	32,939,904.89	-	-	273,197,971.22
长春日用友捷汽车电气有限公司	4,327,124.52	-	-	203,630.96	-	-	4,530,755.48
成都日用友捷汽车电气有限公司	7,324,336.22	-	-	444,683.78	-	-	7,769,020.00
纳博特斯克(中国)精密机器有限公司 (以下简称“纳博精机”)	77,489,440.59	-	-	2,674,194.40	-	-	80,163,634.99
上海金泰工程机械有限公司	522,551,052.96	-	-	69,011,126.48	-	(41,404,629.62)	550,157,549.82
上海纳博特斯克液压设备商贸有限公司	11,259,491.13	-	-	8,432,919.82	-	(4,950,000.00)	14,742,410.95
	<u>2,348,786,314.13</u>	<u>-</u>	<u>(7,008,261.25)</u>	<u>283,152,268.06</u>	<u>-</u>	<u>(148,407,317.26)</u>	<u>2,476,523,003.68</u>

在联营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (13) 投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日	84,408,421.03	77,001,289.57	161,409,710.60
累计折旧及摊销			
2018 年 12 月 31 日	50,624,410.58	21,215,355.61	71,839,766.19
本年增加	2,738,413.44	1,649,268.72	4,387,682.16
2019 年 12 月 31 日	53,362,824.02	22,864,624.33	76,227,448.35
减值准备			
2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日	272,832.70	-	272,832.70
账面价值			
2019 年 12 月 31 日	30,772,764.31	54,136,665.24	84,909,429.55
2018 年 12 月 31 日	33,511,177.75	55,785,933.96	89,297,111.71

2019 年度，无资本化计入投资性房地产的借款费用(2018 年度：无)。

2019 年度，投资性房地产计提折旧和摊销金额为 4,387,682.16 元(2018 年度：2,450,630.40 元)。

于 2019 年 12 月 31 日，上述投资性房地产均以经营租赁的形式出租给关联方及第三方。

2019 年度本集团无投资性房地产的处置。

于 2019 年 12 月 31 日，账面价值约为 4,012,570.17 元(原价 10,308,100.28 元)的房屋及土地使用权(2018 年 12 月 31 日：账面价值 4,485,271.53 元、原价 10,308,100.28 元)由于超规划红线外面积/扩建原因尚未办妥产权证书。

本公司董事认为上述事项不会对本集团的整体财务状况构成任何重大不利影响。

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
原价					
2018 年 12 月 31 日	1,207,388,783.41	1,681,767,124.42	102,694,096.65	457,008,218.94	3,448,858,223.42
本年增加	137,841,245.79	112,214,423.79	8,028,124.73	112,144,040.01	370,227,834.32
本年减少	-	(41,329,896.26)	(5,887,833.59)	(10,937,719.34)	(58,155,449.19)
2019 年 12 月 31 日	1,345,230,029.20	1,752,651,651.95	104,834,387.79	558,214,539.61	3,760,930,608.55
累计折旧					
2018 年 12 月 31 日	511,817,437.67	1,054,420,198.76	76,116,298.34	257,000,950.76	1,899,354,885.53
本年增加	44,866,716.30	97,034,244.58	6,611,386.22	63,017,036.53	211,529,383.63
本年减少	-	(37,389,445.94)	(5,328,868.27)	(9,898,160.00)	(52,616,474.21)
2019 年 12 月 31 日	556,684,153.97	1,114,064,997.40	77,398,816.29	310,119,827.29	2,058,267,794.95
减值准备					
2018 年 12 月 31 日	270,431.00	18,114,594.40	1,920.00	22,274.62	18,409,220.02
本年减少	-	(64,956.82)	-	-	(64,956.82)
2019 年 12 月 31 日	270,431.00	18,049,637.58	1,920.00	22,274.62	18,344,263.20
账面价值					
2019 年 12 月 31 日	788,275,444.23	620,537,016.97	27,433,651.50	248,072,437.70	1,684,318,550.40
2018 年 12 月 31 日	695,300,914.74	609,232,331.26	26,575,878.31	199,984,993.56	1,531,094,117.87

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (14) 固定资产(续)

于 2019 年 12 月 31 日，账面价值为 2,058,354.20 元(原价 18,589,000.55 元)的房屋及建筑物(2018 年 12 月 31 日：账面价值 2,250,307.76 元、原价 18,589,000.55 元)作为 39,000,000.00 元短期借款的抵押物(2018 年 12 月 31 日：39,000,000.00 元)(附注四(22))。

2019 年度固定资产计提的折旧金额为 211,529,383.63 元(2018 年度：207,333,338.52 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 165,581,229.73 元、2,550,172.85 元、26,381,276.54 元及 17,016,704.51 元(2018 年度：158,781,979.68 元、2,834,076.75 元、25,504,317.88 元及 20,212,964.21 元)。

2019 年度由在建工程转入固定资产的原价为 363,676,035.13 元(2018 年度：197,002,648.29 元)。

本集团无重大融资租入的固定资产。

#### (i) 暂时闲置的固定资产

于 2019 年 12 月 31 日，账面价值约为 2,198,160.62 元(原价 46,518,526.94 元)的机器设备(2018 年 12 月 31 日：账面价值 1,642,215.24 元、原价 41,181,637.79 元的机器设备)暂时闲置。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>46,518,526.94</u>	<u>(31,484,869.42)</u>	<u>(12,835,496.90)</u>	<u>2,198,160.62</u>

#### (ii) 经营性租出的固定资产

于 2019 年 12 月 31 日，经营性租出固定资产如下：

	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	82,764,777.86	(37,100,061.78)	-	45,664,716.08
机器设备	<u>232,352.86</u>	<u>(222,079.86)</u>	-	<u>10,273.00</u>
	<u>82,997,130.72</u>	<u>(37,322,141.64)</u>	-	<u>45,674,989.08</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	79,906,000.11	-	79,906,000.11
房屋及建筑物	98,654,750.57	-	98,654,750.57
其他	440,066.39	-	440,066.39
	<u>179,000,817.07</u>	<u>-</u>	<u>179,000,817.07</u>

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	191,405,333.76	-	191,405,333.76
房屋及建筑物	86,581,124.31	-	86,581,124.31
其他	92,377.65	-	92,377.65
	<u>278,078,835.72</u>	<u>-</u>	<u>278,078,835.72</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无在建工程减值准备(2018 年 12 月 31 日：无)。

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程(续)

在建工程变动情况如下：

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	其他转出	2019 年 12 月 31 日	资金来源
设备安装	191,405,333.76	115,840,871.06	(225,533,479.89)	(730,492.60)	(1,076,232.22)	79,906,000.11	自有资金
房屋及建筑物	86,581,124.31	149,914,872.05	(137,841,245.79)	-	-	98,654,750.57	自有资金
其他	92,377.65	648,998.19	(301,309.45)	-	-	440,066.39	自有资金
	<u>278,078,835.72</u>	<u>266,404,741.30</u>	<u>(363,676,035.13)</u>	<u>(730,492.60)</u>	<u>(1,076,232.22)</u>	<u>179,000,817.07</u>	



上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 使用权资产

	房屋及建筑物	场地使用权	合计
原价			
2018 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	96,820,760.64	21,076,200.00	117,896,960.64
2019 年 1 月 1 日	96,820,760.64	21,076,200.00	117,896,960.64
本年增加	37,246,535.26	-	37,246,535.26
本年减少	(3,900,658.79)	-	(3,900,658.79)
2019 年 12 月 31 日	130,166,637.11	21,076,200.00	151,242,837.11
累计折旧			
2018 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	45,712,500.65	3,969,351.00	49,681,851.65
2019 年 1 月 1 日	45,712,500.65	3,969,351.00	49,681,851.65
本年增加	27,958,148.07	421,524.00	28,379,672.07
本年减少	(3,900,658.79)	-	(3,900,658.79)
2019 年 12 月 31 日	69,769,989.93	4,390,875.00	74,160,864.93
账面价值			
2019 年 12 月 31 日	60,396,647.18	16,685,325.00	77,081,972.18
2018 年 12 月 31 日	—	—	—

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产

	土地使用权	商标权	专有技术	其他	合计
原价					
2018 年 12 月 31 日	416,673,766.31	1,044,000.00	56,150,775.12	14,508,461.75	488,377,003.18
本年增加	-	-	-	786,002.60	786,002.60
汇兑差额	-	-	550,319.49	-	550,319.49
2019 年 12 月 31 日	416,673,766.31	1,044,000.00	56,701,094.61	15,294,464.35	489,713,325.27
累计摊销					
2018 年 12 月 31 日	61,144,689.59	1,044,000.00	45,443,788.29	7,873,729.56	115,506,207.44
本年增加	9,374,654.52	-	1,386,426.59	1,368,059.80	12,129,140.91
2019 年 12 月 31 日	70,519,344.11	1,044,000.00	46,830,214.88	9,241,789.36	127,635,348.35
减值准备					
2018 年 12 月 31 日	5,938,982.05	-	4,530,030.00	-	10,469,012.05
2019 年 12 月 31 日	5,938,982.05	-	4,530,030.00	-	10,469,012.05
账面价值					
2019 年 12 月 31 日	340,215,440.15	-	5,340,849.73	6,052,674.99	351,608,964.87
2018 年 12 月 31 日	349,590,094.67	-	6,176,956.83	6,634,732.19	362,401,783.69

2019 年度无形资产的摊销金额为 12,129,140.91 元(2018 年度: 11,856,611.15 元)。

于 2019 年 12 月 31 日，无形资产中账面价值为 2,753,124.41 元(原价为 6,917,925.83 元)(2018 年 12 月 31 日: 账面价值 2,985,780.41 元，原价为 6,917,925.83 元)的土地使用权作为 39,000,000.00 元短期借款(2018 年 12 月 31 日: 39,000,000.00 元)(附注四(22))的抵押物。

(18) 商誉

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
商誉-				
Clean Tecnology Universe AG (以 下简称“CTU”)	20,251,535.47	-	-	20,251,535.47
减: 减值准备 - CTU	(20,251,535.47)	-	-	(20,251,535.47)
	-	-	-	-

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 长期待摊费用

	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本年摊销	2019 年 12 月 31 日
预付土地租 赁款(i)	17,106,849.00	(17,106,849.00)	-	-	-
其他	5,318,348.06	-	5,318,348.06	(2,506,668.93)	2,811,679.13
	<u>22,425,197.06</u>	<u>(17,106,849.00)</u>	<u>5,318,348.06</u>	<u>(2,506,668.93)</u>	<u>2,811,679.13</u>

(i)于 2019 年 1 月 1 日，本集团适用新租赁准则，将原先计入长期待摊费用的预付土地租赁款，调整到使用权资产。

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
预提费用	1,306,164,645.45	195,924,696.81	1,346,721,167.49	202,008,175.13
资产减值准备	995,080,205.48	149,408,238.33	876,882,772.91	131,577,819.95
其他	1,548,264.55	239,848.52	36,987.12	9,246.78
	<u>2,302,793,115.48</u>	<u>345,572,783.66</u>	<u>2,223,640,927.52</u>	<u>333,595,241.86</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		345,449,345.18		333,595,241.86
预计于 1 年以后转回的金额		123,438.48		-
		<u>345,572,783.66</u>		<u>333,595,241.86</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	218,163,220.05	53,742,507.15	193,204,369.93	47,563,922.00
企业合并公允价值调整	42,139,754.20	10,534,938.55	45,738,161.56	11,434,540.39
长期股权投资形成之负商誉	14,651,653.80	3,662,913.45	14,651,653.80	3,662,913.45
其他	41,947.71	10,486.93	67,202.22	16,800.56
	<u>274,996,575.76</u>	<u>67,950,846.08</u>	<u>253,661,387.51</u>	<u>62,678,176.40</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		899,601.84		1,257,913.52
预计于 1 年后转回的金额		<u>67,051,244.24</u>		<u>61,420,262.88</u>
		<u>67,950,846.08</u>		<u>62,678,176.40</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	321,984,323.64	354,465,965.58
可抵扣亏损	<u>683,173,056.01</u>	<u>782,991,750.45</u>
	<u>1,005,157,379.65</u>	<u>1,137,457,716.03</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2019	-	50,593,464.93
2020	388,575,494.49	457,025,714.99
2021	69,069,540.93	69,069,540.93
2022	27,564,141.70	27,564,141.70
2023	10,018,548.71	15,508,728.88
2024	3,696,938.70	-
2025	-	-
2026	28,163,614.24	28,163,614.24
2027	41,493,488.71	41,493,488.71
2028	83,240,781.41	93,573,056.07
2029	31,350,507.12	-
	<u>683,173,056.01</u>	<u>782,991,750.45</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	997,346.83	344,575,436.83	1,103,760.55	332,491,481.31
递延所得税负债	997,346.83	66,953,499.25	1,103,760.55	61,574,415.85

于 2019 年 12 月 31 日，已确认递延所得税资产和负债互相抵消金额为 997,346.83 元(2018 年 12 月 31 日：1,103,760.55 元)。

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 资产减值及损失准备

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		汇兑差额	2019 年 12 月 31 日
			转回	转销/核销		
应收账款坏账准备	931,567,917.32	119,250,909.63	(4,389,764.26)	(160,482.50)	318,947.48	1,046,587,527.67
其中：单项计提坏账准备	38,012,693.60	7,780.00	(500,000.00)	-	-	37,520,473.60
组合计提坏账准备	893,555,223.72	119,243,129.63	(3,889,764.26)	(160,482.50)	318,947.48	1,009,067,054.07
其他应收款坏账准备	34,285,168.59	-	(1,030,000.00)	-	-	33,255,168.59
一年内到期的非流动资产减值准备	2,742,128.76	765,972.03	(1,180,000.00)	-	50,031.13	2,378,131.92
长期应收款减值准备	-	88,403.76	-	-	1,440.63	89,844.39
合同资产减值准备	13,109,465.23	3,106,134.96	(384,500.00)	-	-	15,831,100.19
小计	981,704,679.90	123,211,420.38	(6,984,264.26)	(160,482.50)	370,419.24	1,098,141,772.76
存货跌价准备	78,471,799.96	9,107,166.63	(2,404,121.17)	(3,078,790.11)	-	82,096,055.31
长期股权投资减值准备	7,008,261.25	-	-	(7,008,261.25)	-	-
投资性房地产减值准备	272,832.70	-	-	-	-	272,832.70
固定资产减值准备	18,409,220.02	-	-	(64,956.82)	-	18,344,263.20
无形资产减值准备	10,469,012.05	-	-	-	-	10,469,012.05
商誉减值准备	20,251,535.47	-	-	-	-	20,251,535.47
小计	134,882,661.45	9,107,166.63	(2,404,121.17)	(10,152,008.18)	-	131,433,698.73
	1,116,587,341.35	132,318,587.01	(9,388,385.43)	(10,312,490.68)	370,419.24	1,229,575,471.49

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 短期借款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
抵押借款	39,000,000.00	39,000,000.00
信用借款	3,847,286.59	-
	<u>42,847,286.59</u>	<u>39,000,000.00</u>

于 2019 年 12 月 31 日，银行抵押借款 39,000,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：39,000,000.00 元)系由账面价值 2,058,354.20 元(原价 18,589,000.55 元)的房屋建筑物(2018 年 12 月 31 日：账面价值 2,250,307.76 元(原价 18,589,000.55 元)(附注四(14))以及账面价值为 2,753,124.41 元(原价为 6,917,925.83 元)的土地使用权(2018 年 12 月 31 日：账面价值 2,985,780.41 元、原价 6,917,925.83 元)(附注四(17))作为抵押物。

于 2019 年 12 月 31 日，短期借款的利率为 4.26%至 5.17%(2018 年 12 月 31 日：4.26%至 4.35%)。

(23) 应付票据

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	55,999,924.28	45,791,290.47
银行承兑汇票	91,928,937.05	68,000,000.00
	<u>147,928,861.33</u>	<u>113,791,290.47</u>

(24) 应付账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款	<u>3,130,991,477.21</u>	<u>2,785,145,291.37</u>

于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 1,064,268,419.35 元(2018 年 12 月 31 日：941,720,454.84 元)主要为应付电梯安装款项及应付材料款，由于工程尚未完工，该款项尚未进行最后清算。



上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 合同负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款及劳务款	<u>14,710,515,129.88</u>	<u>15,353,111,787.61</u>

于 2019 年度，包括在期初账面价值中的 13,338,917,341.60 元合同负债(2018 年度：14,309,201,934.76 元)已于 2019 年度转入营业收入，包括主营产品收入 10,869,842,818.92 元(2018 年度：11,762,783,918.68 元)，主营劳务收入 2,469,074,522.68 元(2018 年度：2,546,418,016.08 元)。

(26) 应付职工薪酬

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	731,369,222.58	475,583,464.27
应付设定提存计划(b)	138,350.60	122,333.70
应付辞退福利(c)	<u>7,752,307.01</u>	<u>8,202,087.86</u>
	<u>739,259,880.19</u>	<u>483,907,885.83</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	24,016,038.33	884,097,025.78	(731,744,915.62)	176,368,148.49
职工福利费	-	13,578,493.34	(13,578,493.34)	-
职工奖励及福利基金	438,190,868.81	107,283,317.12	(802,934.93)	544,671,251.00
社会保险费	29,257.50	48,133,960.77	(48,127,469.37)	35,748.90
其中：医疗保险费	29,257.50	41,606,638.67	(41,602,870.37)	33,025.80
工伤保险费	-	2,162,709.47	(2,162,709.47)	-
生育保险费	-	4,364,612.63	(4,361,889.53)	2,723.10
住房公积金	115,908.61	30,543,704.26	(30,543,704.26)	115,908.61
工会经费和职工教育经费	3,648,567.31	10,118,548.15	(10,299,499.44)	3,467,616.02
其他	9,582,823.71	5,211,140.91	(8,083,415.06)	6,710,549.56
	<u>475,583,464.27</u>	<u>1,098,966,190.33</u>	<u>(843,180,432.02)</u>	<u>731,369,222.58</u>

(b) 设定提存计划

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	115,022.10	79,793,174.26	(79,778,100.46)	130,095.90
补充养老保险	-	1,639,055.48	(1,639,055.48)	-
失业保险费	7,311.60	2,216,208.64	(2,215,265.54)	8,254.70
	<u>122,333.70</u>	<u>83,648,438.38</u>	<u>(83,632,421.48)</u>	<u>138,350.60</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应付职工薪酬(续)

(c) 应付辞退福利

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付辞退福利	<u>7,752,307.01</u>	<u>8,202,087.86</u>

2019 年度，本集团因解除劳动关系提供的其他辞退福利为 64,195.91 元

(27) 应交税费

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
未交增值税	32,241,099.37	21,995,257.17
应交企业所得税	81,544,913.00	192,386,164.55
应交个人所得税	4,090,061.26	1,385,626.71
应交城市维护建设税	2,383,337.13	1,599,278.63
应交教育费附加	1,749,372.65	1,125,738.47
应交房产税	-	2,391,295.13
其他	1,849,105.66	1,699,047.77
	<u>123,857,889.07</u>	<u>222,582,408.43</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 其他应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付销售佣金	656,983,503.50	666,276,260.54
电梯质保期保养成本	250,707,593.00	212,136,910.00
技术提成费	64,590,533.22	93,492,384.74
押金及保证金	43,985,944.13	6,855,179.22
搬迁款	-	4,743,106.00
应付少数股东股利		
—上海海申资产管理中心	149,537.08	149,537.08
—英属斯米克有限公司	34,478.40	35,055.61
其他	101,651,992.56	88,269,949.82
	<u>1,118,103,581.89</u>	<u>1,071,958,383.01</u>

于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 537,383,959.56 元 (2018 年 12 月 31 日：539,183,409.50 元)，主要为应付佣金，因为尚未达到结算条件，该款项尚未结清。

(29) 一年内到期的非流动负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债 (附注四(31))	26,011,119.16	—
一年内到期的长期应付款	104,185.00	104,185.00
	<u>26,115,304.16</u>	<u>104,185.00</u>

(30) 其他流动负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
将于一年内支付的预计负债(a)	51,660,530.71	52,586,875.37
其他	30,012,448.57	33,826,150.71
	<u>81,672,979.28</u>	<u>86,413,026.08</u>

(a) 预计负债

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
产品质量保证金	52,586,875.37	46,481,315.83	(47,407,660.49)	51,660,530.71

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 租赁负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
租赁负债	56,906,749.78	—
减：一年内到期的非流动负 债(附注四(29))	<u>(26,011,119.16)</u>	<u>—</u>
	<u>30,895,630.62</u>	<u>—</u>

(32) 长期应付职工薪酬

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付内退福利(a)	53,403,961.31	58,104,417.77
人员安置费用	<u>54,281,495.95</u>	<u>57,254,202.70</u>
	<u>107,685,457.26</u>	<u>115,358,620.47</u>

(a) 应付内退福利

本集团的部分职工已经办理内退。于资产负债表日，本集团应付内退福利所采用的主要精算假设为：

	2019 年 12 月 31 日
折现率	2.46%~3.34%
工资增长率	10.36%

计入当期损益的内退福利为：

	2019 年度
管理费用	(267,792.74)
财务费用	<u>2,189,347.18</u>
	<u>1,921,554.44</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 递延收益

政府补助项目	2018 年 12 月 31 日	本年计入 其他收益金额	本年计入 营业外收入金额	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与 收益相关
高斯中国新建厂房	148,469,564.88	(8,998,155.48)	-	139,471,409.40	与资产相关
高速电梯核心技术的研究及实 验平台的建设	49,500,000.00	-	-	49,500,000.00	与资产相关
国家重大科技转换项目拨款	900,000.00	-	(200,000.00)	700,000.00	与资产相关
	<u>198,869,564.88</u>	<u>(8,998,155.48)</u>	<u>(200,000.00)</u>	<u>189,671,409.40</u>	

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 股本

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件股份-							
人民币普通股	806,504,300.00	-	-	-	-	-	806,504,300.00
境内上市的外资股	216,235,008.00	-	-	-	-	-	216,235,008.00
	<u>1,022,739,308.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,022,739,308.00</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动					2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件股份-							
人民币普通股	806,504,300.00	-	-	-	-	-	806,504,300.00
境内上市的外资股	216,235,008.00	-	-	-	-	-	216,235,008.00
	<u>1,022,739,308.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,022,739,308.00</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 资本公积

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	1,274,231,127.57	-	-	1,274,231,127.57
其他所有者权益变动	76,367,165.21	-	(1,054,894.29)	75,312,270.92
原制度资本公积转入	141,052,216.26	-	-	141,052,216.26
关联方利息豁免	15,488,000.00	-	-	15,488,000.00
盈利承诺补偿	487,155,000.00	-	-	487,155,000.00
其他	44,348,981.48	-	-	44,348,981.48
	<u>2,038,642,490.52</u>	<u>-</u>	<u>(1,054,894.29)</u>	<u>2,037,587,596.23</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	1,274,231,127.57	-	-	1,274,231,127.57
其他所有者权益变动	76,982,380.84	-	(615,215.63)	76,367,165.21
原制度资本公积转入	141,052,216.26	-	-	141,052,216.26
关联方利息豁免	15,488,000.00	-	-	15,488,000.00
盈利承诺补偿	487,155,000.00	-	-	487,155,000.00
其他	44,348,981.48	-	-	44,348,981.48
	<u>2,039,257,706.15</u>	<u>-</u>	<u>(615,215.63)</u>	<u>2,038,642,490.52</u>



上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益				
	2018年12月31日	税后归属于母公司		2019年12月31日	
将重分类进损益的其他综合收益					
外币报表折算差额	629,797.03	111,290.97		741,088.00	
	2019年度利润表中其他综合收益				
	所得税前发生额	减：其他综合收益本年转出	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益					
外币报表折算差额	111,290.97	-	-	111,290.97	-

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 其他综合收益(续)

资产负债表中其他综合收益					
	2017年 12月31日	会计政策变更	2018年 1月1日	税后归属于母公司	2018年 12月31日
不能重分类进损益的其他综合收益					
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-
将重分类进损益的其他综合收益					
可供出售金融资产公允价值变动损益	66,198,594.84	(66,198,594.84)	—	—	—
外币报表折算差额	173,795.25	-	173,795.25	456,001.78	629,797.03
	<b>66,372,390.09</b>	<b>(66,198,594.84)</b>	<b>173,795.25</b>	<b>456,001.78</b>	<b>629,797.03</b>
2018年度利润表中其他综合收益					
	所得税 前发生额	减：其他综合收益 本年转出	减：所得税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益					
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-
将重分类进损益的其他综合收益					
外币报表折算差额	456,001.78	-	-	456,001.78	-

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (37) 盈余公积

	2018 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	678,236,115.28	-	-	678,236,115.28
任意盈余公积金	90,209,426.66	-	-	90,209,426.66
储备基金	186,285,196.36	-	-	186,285,196.36
企业发展基金	365,916,182.36	-	-	365,916,182.36
	<u>1,320,646,920.66</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,320,646,920.66</u>

	2017 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	678,236,115.28	-	-	678,236,115.28
任意盈余公积金	90,209,426.66	-	-	90,209,426.66
储备基金	186,285,196.36	-	-	186,285,196.36
企业发展基金	365,916,182.36	-	-	365,916,182.36
	<u>1,320,646,920.66</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,320,646,920.66</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 未分配利润

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
年初未分配利润(调整前)	6,413,591,829.21	5,577,151,227.19
调整(a)	<u>(1,394,917.42)</u>	<u>130,999,017.96</u>
年初未分配利润(调整后)	6,412,196,911.79	5,708,150,245.15
加：本年归属于母公司 股东的净利润	1,079,527,608.96	1,268,490,377.86
减：提取职工奖励及福利基金	(55,786,826.98)	(72,133,925.96)
应付普通股股利(b)	<u>(450,005,295.52)</u>	<u>(490,914,867.84)</u>
年末未分配利润	<u>6,985,932,398.25</u>	<u>6,413,591,829.21</u>

(a) 2019 年度，由于首次执行新租赁工具准则调整 2019 年年初未分配利润 1,394,917.42 元(附注二(29)(b))。

(b) 于 2019 年 4 月 19 日，本公司 2018 年度股东大会审议通过了 2018 年度利润分配方案：以公司 2018 年末的总股本 1,022,739,308 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利 4.40 元(含税)，共计 450,005,295.52 元。

于 2018 年 5 月 30 日，本公司 2017 年度股东大会审议通过了 2017 年度利润分配方案：以公司 2017 年末的总股本 1,022,739,308 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利 4.80 元(含税)，共计 490,914,867.84 元。

(39) 营业收入和营业成本

	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	21,875,911,419.06	20,990,441,002.04
其他业务收入	<u>240,336,846.30</u>	<u>243,301,461.05</u>
	<u>22,116,248,265.36</u>	<u>21,233,742,463.09</u>
	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	18,263,380,839.94	16,960,258,502.61
其他业务成本	<u>202,913,921.66</u>	<u>218,247,147.68</u>
	<u>18,466,294,761.60</u>	<u>17,178,505,650.29</u>

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (39) 营业收入和营业成本(续)

##### (a) 主营业务收入和主营业务成本

按产品分析如下：

	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电梯业务(i)	20,815,897,292.97	17,377,454,059.77	19,866,738,148.90	16,045,792,712.01
印刷包装业务	301,012,023.51	246,525,650.52	234,223,446.42	192,168,433.80
液压机器业务	211,747,508.28	185,169,227.66	200,883,568.63	177,510,815.97
焊材业务	190,403,236.14	157,813,454.09	220,748,430.23	185,954,366.10
能源工程业务	160,961,929.50	150,743,715.48	195,209,247.76	176,502,069.74
其他	195,889,428.66	145,674,732.42	272,638,160.10	182,330,104.99
	<u>21,875,911,419.06</u>	<u>18,263,380,839.94</u>	<u>20,990,441,002.04</u>	<u>16,960,258,502.61</u>

##### (i) 电梯业务包含：

	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电梯设备销售	15,324,209,234.53	12,696,731,696.04	14,613,700,220.33	11,615,657,206.13
电梯安装及维保 等其他业务	5,491,688,058.44	4,680,722,363.73	5,253,037,928.57	4,430,135,505.88
	<u>20,815,897,292.97</u>	<u>17,377,454,059.77</u>	<u>19,866,738,148.90</u>	<u>16,045,792,712.01</u>

##### (b) 其他业务收入和其他业务成本

	2019 年度		2018 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
劳务收入	34,440,141.79	30,660,037.23	41,389,063.58	48,805,571.15
租金收入(i)	32,417,060.64	4,252,613.23	31,694,815.91	4,307,937.90
销售材料	173,479,643.87	168,001,271.20	170,217,581.56	165,133,638.63
	<u>240,336,846.30</u>	<u>202,913,921.66</u>	<u>243,301,461.05</u>	<u>218,247,147.68</u>

(i)本集团的租金收入来自于出租自有房屋及建筑物及机器设备。

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团营业收入分解如下：

	2019 年度						合计
	中国地区	产品 其他亚洲国家和 地区	其他地区	劳务	项目工程	租金	
主营业务收入	16,097,398,335.82	253,556,133.17	159,444,819.71	5,340,185,867.85	25,326,262.51	-	21,875,911,419.06
其中：在某一时点确认	16,097,398,335.82	253,556,133.17	159,444,819.71	-	-	-	16,510,399,288.70
在某一时段内确认	-	-	-	5,340,185,867.85	25,326,262.51	-	5,365,512,130.36
其他业务收入	173,479,643.87	-	-	34,440,141.79	-	32,417,060.64	240,336,846.30
	<u>16,270,877,979.69</u>	<u>253,556,133.17</u>	<u>159,444,819.71</u>	<u>5,374,626,009.64</u>	<u>25,326,262.51</u>	<u>32,417,060.64</u>	<u>22,116,248,265.36</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团营业收入分解如下(续):

	2018 年度						合计
	中国地区	产品 其他亚洲国家和 地区	其他地区	劳务	项目工程	租金	
主营业务收入	15,427,098,067.03	320,230,876.02	84,599,681.09	5,131,999,199.98	26,513,177.92	-	20,990,441,002.04
其中：在某一时刻确认	15,427,098,067.03	320,230,876.02	84,599,681.09	-	-	-	15,831,928,624.14
在某一时段内确认	-	-	-	5,131,999,199.98	26,513,177.92	-	5,158,512,377.90
其他业务收入	170,217,581.56	-	-	41,389,063.58	-	31,694,815.91	243,301,461.05
	<u>15,597,315,648.59</u>	<u>320,230,876.02</u>	<u>84,599,681.09</u>	<u>5,173,388,263.56</u>	<u>26,513,177.92</u>	<u>31,694,815.91</u>	<u>21,233,742,463.09</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本集团已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 21,714,755,374.73 元 (2018 年 12 月 31 日：25,119,857,082.04 元)，其中，本集团预计 15,140,756,817.54 元将于 2020 年度确认收入，6,250,214,416.55 元将于 2021 年度确认收入。

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 税金及附加

	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	18,869,867.04	28,135,988.09
教育费附加	12,799,390.50	19,501,292.99
其他	39,630,101.04	40,600,921.66
	<u>71,299,358.58</u>	<u>88,238,202.74</u>

(41) 销售费用

	2019 年度	2018 年度
代理费及佣金	345,602,464.15	379,224,786.06
人力费用	114,455,056.55	75,456,716.69
售后服务费及产品质量保证成本	46,481,315.83	48,208,780.73
办公费用	44,955,462.06	53,649,800.54
市场开拓费	28,722,011.68	34,101,935.91
租赁费用	21,217,149.53	20,899,508.75
运费及包装费	20,510,234.80	21,340,697.57
差旅费	20,006,950.65	20,393,391.96
其他	75,452,872.78	71,216,552.91
	<u>717,403,518.03</u>	<u>724,492,171.12</u>

(42) 管理费用

	2019 年度	2018 年度
人力费用	363,265,398.11	304,842,807.22
技术提成费	68,368,873.34	63,922,331.95
办公费用	67,423,370.42	49,522,613.34
折旧与摊销费用	40,352,115.93	38,324,328.94
外部支持费	35,048,387.03	41,733,994.33
修理费	28,763,333.41	35,058,392.72
使用权资产折旧费	28,379,672.07	—
差旅费用	16,791,105.72	17,549,161.27
安全生产费	5,377,671.89	4,199,847.33
租赁费用	5,002,505.45	35,368,210.35
动力能源	4,659,076.19	3,480,307.69
其他	50,910,145.77	54,674,926.50
	<u>714,341,655.33</u>	<u>648,676,921.64</u>



上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 研发费用

	2019 年度	2018 年度
直接投入物料	360,588,831.27	363,077,512.04
人力费用	268,088,215.46	201,492,616.06
折旧与摊销费用	17,066,410.78	20,212,964.21
其他	84,873,792.80	112,259,762.76
	<u>730,617,250.31</u>	<u>697,042,855.07</u>

(44) 财务收入—净额

	2019 年度	2018 年度
利息收入	(235,872,400.57)	(254,154,613.47)
减：利息支出	2,084,231.83	1,677,807.07
租赁负债利息支出	2,537,281.61	—
汇兑损益—净额	(2,416,067.38)	(21,557,210.11)
其他	5,093,196.83	7,843,539.31
	<u>(228,573,757.68)</u>	<u>(266,190,477.20)</u>

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (45) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2019 年度	2018 年度
耗用的原材料和低值易耗品等	16,882,920,086.46	16,087,695,909.08
产成品及在产品存货变动	163,116,897.92	(144,212,838.93)
人力费用	1,077,322,121.94	730,454,732.11
运费	376,174,444.71	366,137,130.43
代理费及佣金	345,602,464.15	379,224,786.06
折旧费与摊销费用	230,552,875.63	226,650,239.10
办公费用	163,547,925.47	154,370,142.48
维修费	109,597,674.04	193,711,717.06
模具、工艺开发及设备调检费	78,863,287.71	79,601,654.22
技术提成及服务费	68,368,873.34	63,922,331.95
差旅及交通费	55,441,387.03	58,708,431.72
售后服务费及产品质量保证成本	46,481,315.83	48,208,780.73
动力能源	45,078,069.67	44,732,241.78
租赁费(a)	37,795,157.38	66,224,345.07
外部支持费	35,548,965.64	43,898,973.96
市场拓展费	30,213,286.43	35,195,378.99
使用权资产折旧费	28,379,672.07	—
安全生产费	18,233,294.68	15,818,846.74
其他	835,419,385.17	798,374,795.57
	<u>20,628,657,185.27</u>	<u>19,248,717,598.12</u>

(a) 如附注二(25)所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2019 年度金额为 37,795,157.38 元。

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 其他收益

	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
高新技术成果转化	18,324,000.00	25,870,000.00	与收益相关
厂房搬迁	8,998,155.48	-	与资产相关
职工教育补助	3,866,669.00	5,239,646.00	与收益相关
财政扶持基金	2,092,200.00	-	与收益相关
高增长资助	1,000,000.00	-	与收益相关
知识产权专利补助	444,241.50	120,000.00	与收益相关
稳岗补贴	144,280.00	153,910.00	与收益相关
税收返还	11,388.31	860,339.40	与收益相关
科技创新专项补贴收入	-	150,000.00	与收益相关
科委智能制造项目拨款	-	5,559,500.00	与收益相关
地方教育附加专项奖金	-	52,421.54	与收益相关
	<u>34,880,934.29</u>	<u>38,005,816.94</u>	

(47) 投资收益

	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	283,152,268.06	304,820,193.74
持有其他非流动金融资产期间取 得的投资收益	7,755,447.25	2,518,036.04
处置联营公司产生的净收益	9,324,745.27	-
其他	-	66,353.03
	<u>300,232,460.58</u>	<u>307,404,582.81</u>

(48) 公允价值变动收益/(损失)

	2019 年度	2018 年度
以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产	<u>24,958,850.12</u>	<u>(9,120,246.56)</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 信用减值损失

	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	114,861,145.37	132,825,984.60
其他应收款坏账损失	(1,030,000.00)	(5,880,950.79)
预付款项坏账损失	-	(906,300.76)
一年内到期的非流动资产减值损失	(414,027.97)	1,278,135.03
长期应收款坏账损失	88,403.76	(3,305.03)
合同资产减值损失	2,721,634.96	(3,219,895.56)
	<u>116,227,156.12</u>	<u>124,093,667.49</u>

(50) 资产减值损失

	2019 年度	2018 年度
存货跌价损失	<u>6,703,045.46</u>	<u>489,077.55</u>

(51) 资产处置损失

	2019 年度	2018 年度	计入 2019 年度 非经常性损益的 金额
固定资产处置损失	4,063,622.34	9,232,188.20	4,063,622.34
商誉处置损失	-	12,482,506.73	-
	<u>4,063,622.34</u>	<u>21,714,694.93</u>	<u>4,063,622.34</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 营业外收入

	2019 年度	2018 年度	计入 2019 年度非 经常性损益的金额
违约金收入	27,353,943.09	49,577,444.27	27,353,943.09
递延收益摊销	200,000.00	9,198,155.46	200,000.00
政府补助(a)	33,191.76	341,548.06	33,191.76
其他	12,312,080.92	14,943,016.71	12,312,080.92
	<u>39,899,215.77</u>	<u>74,060,164.50</u>	<u>39,899,215.77</u>

(a) 政府补助明细

	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
科委拨款	17,096.00	215,196.50	与收益相关
税金返还	16,095.76	126,351.56	与收益相关
	<u>33,191.76</u>	<u>341,548.06</u>	

(53) 营业外支出

	2019 年度	2018 年度	计入 2019 年度非 经常性损益的金额
对外捐赠	185,000.00	170,000.00	185,000.00
固定资产报废损失	24,499.38	289,969.96	24,499.38
其他	421,532.84	632,181.18	421,532.84
	<u>631,032.22</u>	<u>1,092,151.14</u>	<u>631,032.22</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 所得税费用

	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	196,365,770.39	337,808,518.15
以前年度纳税调整	(659,195.42)	(754,714.52)
递延所得税	(6,538,162.24)	(46,833,186.11)
	<u>189,168,412.73</u>	<u>290,220,617.52</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2019 年度	2018 年度
利润总额	<u>1,917,212,083.81</u>	<u>2,425,937,866.01</u>
按适用税率计算的所得税(注)	331,930,826.88	400,822,141.13
税率变动的影响	-	662,298.92
非应纳税收入	(1,938,861.81)	(554,509.01)
联营企业的损益	(70,788,067.01)	(76,246,721.55)
不得扣除的成本、费用和损失	6,048,479.86	4,820,134.03
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损	(18,075,739.10)	(8,802,680.94)
对以前期间当期所得税的调整	(659,195.42)	(754,714.52)
由符合条件的支出而产生的税收优惠	(55,533,593.57)	(35,117,094.58)
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时 性差异和可抵扣亏损的影响	(1,815,437.10)	5,391,764.04
所得税费用	<u>189,168,412.73</u>	<u>290,220,617.52</u>

注：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团在经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (55) 每股收益

##### (a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,079,527,608.96	1,268,490,377.86
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,022,739,308.00	1,022,739,308.00
基本每股收益	<u>1.06</u>	<u>1.24</u>

##### (b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2019 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2018 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

#### (56) 现金流量表项目注释

##### (a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
银行存款利息	121,676,791.76	119,633,934.01
违约金收入	27,353,943.09	49,577,444.27
政府补助	25,882,778.81	38,347,365.00
租赁收入	18,221,906.04	17,715,783.10
其他	28,013,689.25	18,825,232.69
	<u>221,149,108.95</u>	<u>244,099,759.07</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
销售费用	614,431,092.47	572,774,799.76
研发费用	445,462,624.07	475,337,274.80
管理费用	274,963,636.42	282,441,134.26
手续费	5,093,196.83	7,843,539.31
其他	41,765,797.19	22,068,249.40
	<u>1,381,716,346.98</u>	<u>1,360,464,997.53</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
三个月以上定期存款及质押存款 变动	865,369,330.90	1,252,736,000.00
定期存款利息收入	121,609,036.57	132,587,391.56
	<u>986,978,367.47</u>	<u>1,385,323,391.56</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
三个月以上定期存款支付	<u>128,700,000.00</u>	<u>-</u>

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
偿还租赁负债支付的金额	<u>29,993,192.22</u>	<u>—</u>



上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2019 年度	2018 年度
净利润	1,728,043,671.08	2,135,717,248.49
加：资产减值准备	6,703,045.46	489,077.55
信用减值准备	116,227,156.12	124,093,667.49
固定资产折旧	211,529,383.63	207,333,338.52
无形资产摊销	12,129,140.91	11,856,611.15
投资性房地产折旧及摊销	4,387,682.16	2,450,630.40
使用权资产折旧	28,379,672.07	—
长期待摊费用摊销	2,506,668.93	5,009,659.03
处置及报废固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	4,088,121.72	22,004,664.89
财务收入	(113,910,268.95)	(148,063,730.90)
投资收益	(300,232,460.58)	(307,404,582.81)
营业外收入	-	(10,142,635.97)
递延所得税资产增加	(11,917,245.64)	(43,205,373.03)
递延所得税负债增加/(减少)	5,379,083.40	(3,627,813.08)
递延收益摊销	(9,198,155.48)	(9,198,155.46)
存货减少/(增加)	251,828,487.31	(235,901,092.22)
经营性应收项目增加	(1,568,758,594.01)	(923,154,917.63)
经营性应付项目减少	(169,007,945.84)	(631,878,456.59)
信用证保证金变动	-	(13,935,487.05)
专项储备减少	(259,588.53)	(3,112,629.79)
公允价值变动(收益)/损失	(24,958,850.12)	9,120,246.56
经营活动产生的现金流量净额	<u>172,959,003.64</u>	<u>188,450,269.55</u>

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2019 年度	2018 年度
以银行承兑汇票支付的存货采购款	192,885,325.25	168,903,769.42
当期新增的使用权资产	37,246,535.26	—
	<u>230,131,860.51</u>	<u>168,903,769.42</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金净变动情况

	2019 年度	2018 年度
现金的年末余额	7,496,066,092.04	7,550,925,910.10
减：现金的年初余额	(7,550,925,910.10)	(7,516,763,869.54)
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(54,859,818.06)</u>	<u>34,162,040.56</u>

(b) 现金及现金等价物

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金	12,157,266,092.04	13,040,689,910.10
其中：库存现金	55,971.85	53,556.52
银行存款	12,157,210,120.19	13,040,636,353.58
减：三个月以上的定期存款	<u>(4,661,200,000.00)</u>	<u>(5,489,764,000.00)</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>7,496,066,092.04</u>	<u>7,550,925,910.10</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 外币货币性项目

	2019 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金-			
美元	58,514,242.88	6.9762	408,207,061.18
欧元	53,019.96	7.8155	414,377.50
日元	61,526,128.00	0.0641	3,943,824.80
瑞士法郎	498,512.77	7.2028	3,590,687.78
应收账款-			
美元	5,837,785.25	6.9762	40,725,557.46
其他应收款-			
美元	146,169.91	6.9762	1,019,710.53
瑞士法郎	371,495.00	0.0641	23,812.83
长期应收款-			
美元	229,400.00	6.9762	1,600,340.28
短期借款-			
瑞士法郎	534,137.64	7.2028	3,847,286.59
应付账款-			
美元	416,326.60	6.9762	2,904,377.63
欧元	190,159.38	7.8155	1,486,190.63
日元	99,599,284.00	0.0641	6,384,314.10
英镑	2,550.00	9.1501	23,332.76
瑞士法郎	939,551.17	7.2028	6,767,399.17
其他应付款-			
美元	45,832.59	6.9762	319,737.31

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币。(其范围与附注十二(1)(a)中的外币项目不同)

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

主要子公司名称	主要经营地/ 注册地	业务性质	持股比例		取得方式
			直接	间接	
上海三菱电梯有限公司	上海	制造业	52%	-	同一控制下企业合并取得
上海电气开利能源工程有限公司	上海	服务业	61%	-	通过设立或投资等方式取得
上海电气集团通用冷冻空调设备有限公司	上海	项目投资	100%	-	同一控制下企业合并取得
上海电气集团印刷包装机械有限公司	上海	制造业	100%	-	同一控制下企业合并取得
上海斯米克焊材有限公司	上海	制造业	67%	-	同一控制下企业合并取得
上海电气液压气动有限公司	上海	制造业	100%	-	同一控制下企业合并取得
高斯中国	上海	生产及销售型公司	60%	40%	同一控制下企业合并取得
上海紫光机械有限公司	上海	制造业	-	100%	非同一控制下企业合并取得
CTU	瑞士	服务业	100%	-	非同一控制下企业合并取得

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

#### (b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	2019 年度归属于 少数股东的损益	2019 年度向少 数股东分派股利	2019 年 12 月 31 日 少数股东权益
上海三菱电梯有限公司	48%	635,635,088.26	616,109,280.00	2,213,297,432.97

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产	21,931,759,201.74	22,119,669,782.13
非流动资产	2,149,162,112.28	2,027,234,062.06
资产合计	<u>24,080,921,314.02</u>	<u>24,146,903,844.19</u>
流动负债	19,395,561,045.93	19,421,013,514.40
非流动负债	74,323,949.41	49,500,000.00
负债合计	<u>19,469,884,995.34</u>	<u>19,470,513,514.40</u>
	2019 年度	2018 年度
营业收入	21,013,184,001.17	20,071,688,982.26
净利润	1,324,239,767.21	1,759,774,604.21
综合收益总额	1,324,239,767.21	1,759,774,604.21
经营活动现金流量	59,709,862.83	133,659,901.46

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益

(a) 重要联营企业的基础信息

	主要经营地/ 注册地	业务性质	持股比例	
			直接	间接
联营企业-				
三菱机电	上海	生产电梯管理系统等	40%	-
上海一冷开利空调设备有限公司	上海	生产中央空调制冷设备	-	30%
上海马拉松革新电气有限公司	上海	生产维修电机、电气、机组产品	45%	-
上海日用-友捷汽车有限公司	上海	生产用于汽车新型发动机的冷却风扇和鼓风机	30%	-
上海金泰工程机械有限公司	上海	制造及经营工程机器及相关设备	49%	-

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息

	2019 年 12 月 31 日				
	三菱机电	上海一冷开利空调 设备有限公司	上海马拉松革新 电气有限公司	上海日用-友捷汽车 电气有限公司	上海金泰工程 机械有限公司
流动资产	1,349,541,115.97	1,656,032,239.55	348,770,140.10	1,178,644,265.80	946,125,521.11
非流动资产	531,530,644.60	712,381,190.79	74,695,700.58	331,660,355.02	495,825,961.74
资产合计	1,881,071,760.57	2,368,413,430.34	423,465,840.68	1,510,304,620.82	1,441,951,482.85
流动负债	730,954,936.50	1,052,763,554.38	81,887,522.34	469,559,512.46	282,114,510.60
非流动负债	10,640,700.00	4,868,045.70	-	87,556,529.18	37,066,462.41
负债合计	741,595,636.50	1,057,631,600.08	81,887,522.34	557,116,041.64	319,180,973.01
少数股东权益	-	-	-	40,228,633.54	-
归属于母公司股东权益	1,139,476,124.07	1,310,781,830.25	341,578,318.34	912,959,945.64	1,122,770,509.84
按持股比例计算的净资产份额(i)	455,790,449.63	393,234,549.08	153,710,243.25	273,887,983.69	550,157,549.82
对联营企业权益投资的账面价值	455,814,132.56	402,914,316.63	154,604,193.12	273,197,971.22	550,157,549.82

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2018年12月31日				
	三菱机电	上海一冷开利空调 设备有限公司	上海马拉松革新 电气有限公司	上海日用-友捷汽车 电气有限公司	上海金泰工程 机械有限公司
流动资产	1,428,350,133.41	1,724,111,346.08	307,767,475.22	1,068,338,119.31	970,417,643.56
非流动资产	543,817,206.50	683,759,685.95	79,275,490.25	285,198,347.25	515,503,922.94
资产合计	1,972,167,339.91	2,407,871,032.03	387,042,965.47	1,353,536,466.56	1,485,921,566.50
流动负债	831,373,896.64	1,158,798,585.86	59,390,156.51	503,525,280.55	395,026,077.46
非流动负债	10,623,100.00	-	-	28,737,987.18	24,464,768.72
负债合计	841,996,996.64	1,158,798,585.86	59,390,156.51	532,263,267.73	419,490,846.18
少数股东权益	-	-	-	38,364,207.18	-
归属于母公司股东权益	1,130,170,343.27	1,249,072,446.17	327,652,808.96	782,908,991.65	1,066,430,720.32
按持股比例计算的净资产份额(i)	452,068,137.31	374,721,733.85	147,443,764.03	234,872,697.50	522,551,052.96
对联营企业权益投资的账面价值	452,068,137.31	385,247,375.11	147,443,764.01	240,258,066.33	522,551,052.96

对于上述联营企业的权益投资均不存在公开报价。

本集团按持股比例计算的联营企业的净资产份额与其对联营企业权益投资的账面价值无重大调整事项。



上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2019 年度				
	三菱机电	上海一冷开利空调设备有限公司	上海马拉松革新电气有限公司	上海日用-友捷汽车电气有限公司	上海金泰工程机械有限公司
营业收入	2,813,707,562.94	3,107,106,932.90	263,562,496.13	1,890,797,238.11	1,054,944,931.54
净利润	9,569,388.12	132,283,336.89	39,731,105.90	111,960,732.09	140,839,033.64
其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额	9,569,388.12	132,283,336.89	39,731,105.90	111,960,732.09	140,839,033.64
本集团本年度收到/宣告发放的来自联营企业的股利	-	28,263,240.00	10,718,568.55	-	41,404,629.62

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2018 年度				
	三菱机电	上海一冷开利空调设备有限公司	上海马拉松革新电气有限公司	上海日用-友捷汽车电气有限公司	上海金泰工程机械有限公司
营业收入	2,835,003,226.94	3,044,404,762.56	309,187,554.97	2,176,440,338.88	1,151,162,947.55
净利润	2,554,856.45	282,910,974.10	47,527,227.17	141,794,527.41	127,221,382.34
其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额	2,554,856.45	282,910,974.10	47,527,227.17	141,794,527.41	127,221,382.34
本集团本年度收到/宣告发放的来自联营企业的股利	-	150,766,299.00	10,718,568.55	34,604,656.04	12,599,723.32

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(c) 不重要联营企业的汇总信息

	2019 年度	2018 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	639,834,840.33	601,217,918.41
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润 (i)	113,646,062.26	96,284,700.93
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	113,646,062.26	96,284,700.93

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 5 个报告分部，分别为：

- 电梯业务分部主要生产电梯、自动扶梯及维修保养，主要产品系引进日本三菱机电株式会社制造技术的电梯和自动扶梯；
- 印刷包装机械业务分部主要生产各类印刷、包装机械设备及备品配件，印刷包装机械原辅材料，仪器仪表等；
- 液压机械业务分部主要生产销售液压泵、液压阀、液压成套设备、各类减压器等；
- 焊接器材业务分部主要生产销售各种有色金属及特殊材料的焊接材料及设备，主要产品包括焊丝、焊条、堆焊及铸铁焊条、钎焊材料、热喷涂粉末、焊剂、电焊机、气焊机等；
- 能源工程分部主要从事建筑节能的技术研发及合同能源管理等。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对利润总额进行调整后的指标，除不包括投资收益、财务费用以及总部费用，该指标与本集团利润总额是一致的。

分部资产不包括递延所得税资产、应收股利、可供出售金融资产、长期股权投资、商誉和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

分部负债不包括借款、应交税费、递延所得税负债以及其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

分部间的转移价格，参照向第三方进行交易所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 分部信息(续)

(a) 2019 年度及 2019 年 12 月 31 日的分部信息列示如下：

	电梯业务	印包机械业务	液压机器业务	焊材业务	能源工程业务	其他	分部间抵销	合计
营业收入								
-对外交易收入	21,013,184,001.17	316,028,063.25	217,207,869.37	198,601,408.07	161,011,854.03	210,215,069.47	-	22,116,248,265.36
-分部间交易收入	-	-	-	-	-	-	-	-
营业成本	17,568,182,020.01	250,027,904.26	187,599,829.63	162,845,052.98	150,743,715.48	146,896,239.24	-	18,466,294,761.60
信用减值损失	117,898,822.50	401,586.45	(543,764.76)	(1,371,444.16)	(158,043.91)	-	-	116,227,156.12
资产减值损失	-	2,552,277.15	2,078,958.00	822,501.86	-	1,249,308.45	-	6,703,045.46
折旧费和摊销费	216,012,593.05	26,139,431.61	4,376,068.99	1,997,721.47	1,882,967.23	8,823,376.07	(299,610.72)	258,932,547.70
利润总额	1,501,024,868.92	13,174,007.92	91,843,271.57	2,186,592.06	2,694,144.13	305,989,588.49	299,610.72	1,917,212,083.81
资产和负债								
资产总额	24,080,921,314.02	1,128,253,664.91	746,889,738.53	119,194,450.25	173,373,778.97	11,019,471,073.61	(3,080,533,143.77)	34,187,570,876.52
负债总额	19,469,884,995.34	868,170,158.60	72,119,374.94	57,811,758.09	138,141,220.00	255,814,846.53	(344,619,252.13)	20,517,323,101.37
资本性支出	258,847,574.30	2,896,282.12	2,224,238.73	6,348,263.52	347,559.08	1,271,900.52	-	271,935,818.27

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 分部信息(续)

(a) 2018 年度及 2018 年 12 月 31 日的分部信息列示如下：

	电梯业务	印包机械业务	液压机器业务	焊材业务	能源工程业务	其他	分部间抵销	合计
营业收入								
-对外交易收入	20,071,688,982.26	249,341,528.20	207,023,238.89	225,588,482.42	195,209,247.76	284,890,983.56	-	21,233,742,463.09
-分部间交易收入	-	-	-	-	-	-	-	-
营业成本	16,243,505,288.16	206,123,706.71	180,105,877.86	188,502,734.84	176,502,069.74	183,765,972.98	-	17,178,505,650.29
信用减值损失	159,515,437.85	(32,350,030.19)	(1,453,216.40)	(1,322,805.37)	234,088.50	(529,806.90)	-	124,093,667.49
资产减值损失	-	(1,936,635.33)	1,318,083.12	352,888.18	502,673.72	252,067.86	-	489,077.55
折旧费和摊销费	188,186,422.39	25,320,514.75	4,250,191.75	2,246,503.22	3,970,430.10	2,975,787.61	(299,610.72)	226,650,239.10
利润总额	2,036,522,022.99	669,747.70	71,745,045.24	3,210,400.00	2,888,167.39	310,602,871.97	299,610.72	2,425,937,866.01
资产和负债								
资产总额	24,146,903,844.19	1,184,511,705.21	659,081,560.29	112,860,588.90	155,070,128.38	10,493,502,737.88	(3,090,342,346.85)	33,661,588,218.00
负债总额	19,470,513,514.40	924,971,338.55	75,360,769.77	51,758,402.31	122,948,812.81	223,217,145.89	(336,808,124.73)	20,531,961,859.00
								-
资本性支出	238,405,898.45	16,238,662.15	2,293,614.66	4,668,858.74	1,459,327.31	1,106,161.44	-	264,172,522.75

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 分部信息(续)

本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入

	2019 年度	2018 年度
中国大陆	21,679,723,842.41	20,801,747,367.72
其他国家/地区	436,524,422.95	431,995,095.37
	<u>22,116,248,265.36</u>	<u>21,233,742,463.09</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
中国大陆	2,378,802,675.55	2,281,723,782.65
其他国家/地区	2,520,303.73	2,233,551.83
	<u>2,381,322,979.28</u>	<u>2,283,957,334.48</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产、长期股权投资、商誉和递延所得税资产。

2019 年度无某个单一客户的收入达到或超过本集团收入 10%的情况(2018 年度：无)。

### 七 关联方关系及其交易

本财务报表中界定的关联方，既包括会计准则中界定的关联方，也包括证监会信息披露规范中界定的关联方。

#### (1) 母公司情况

##### (a) 母公司基本情况

	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>
电气股份	上海	电站及输配电，机电一体化、交通运输、环保设备的设计、制造、销售，电力工程总承包，设备总成套或分交，进出口业务，实业投资等

本公司的最终控制方为电气总公司。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (1) 母公司情况(续)

#### (b) 母公司注册资本及其变化

	2018 年 12 月 31 日 (千元)	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日 (千元)
电气股份	14,725,188	427,275	-	15,152,463

#### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
电气股份	48.81%	48.81%	48.81%	48.81%

#### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五(1)。

#### (3) 联营企业情况

除附注五(2)中已披露的重要联营企业情况外，与本集团发生关联交易的其他联营企业情况如下：

	主要经营地 /注册地	业务性质	持股比例	
			直接	间接
联营企业-				
开利空调销售服务(上海)有限公司	上海	安装、销售开利在中国合资企业生产的产品	-	30%
上海纳博特斯克液压有限公司	上海	生产液压装置、减速机装置等	-	30%
上海纳博特斯克液压设备商贸有限公司	上海	静液压驱动装置、油压装置、减速装置等进出口业务	-	33%
纳博精机	江苏	生产静液压驱动装置、油压装置、减速装置等进出口业务；自有厂房的租赁	33%	-



# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 其他关联方情况

	<u>与本集团的关系</u>
上海电气国际经济贸易有限公司	同受母公司控制
上海电气集团财务有限责任公司	同受母公司控制
上海电气网络科技有限公司	同受母公司控制
上海电气租赁有限公司	同受母公司控制
上海市机械制造工艺研究所有限公司	同受母公司控制
上海电气风电集团股份有限公司	同受母公司控制
上海电气风电设备东台有限公司	同受母公司控制
上海电气风电设备黑龙江有限公司	同受母公司控制
上海电气风电设备甘肃有限公司	同受母公司控制
上海电气风电设备河北有限公司	同受母公司控制
上海电气风电设备莆田有限公司	同受母公司控制
上海电气风电云南有限公司	同受母公司控制
上海电气集团上海电机厂有限公司	同受母公司控制
上海电气上重碾磨特装设备有限公司	同受母公司控制
上海市机电设计研究院有限公司	同受母公司控制
上海电气斯必克工程技术有限公司	同受母公司控制
溧阳申菱电梯工程有限公司(以下简称“溧阳申菱”)	同受母公司控制
上海老港申菱电子电缆有限公司(以下简称“老港申菱”)	同受母公司控制
上海电气集团股份有限公司中央研究院	同受母公司控制
上海电气集团股份有限公司电站集团-工程公司	同受母公司控制
上海电气集团置业有限公司	同受母公司控制
上海联合滚动轴承有限公司	同受母公司控制
上海标五高强度紧固件有限公司	同受母公司控制
上海集优标五高强度紧固件有限公司	同受母公司控制
上海电气输配电工程成套有限公司	同受母公司控制
上海电气集团数字科技有限公司	同受母公司控制
上海电气自动化设计研究所有限公司	同受母公司控制
上海电气集团企业服务有限公司	同受母公司控制
上海电气能源装备(新疆)有限公司	同受母公司控制
上海电气能源装备(内蒙古)有限公司	同受母公司控制
上海重型机器厂有限公司	同受最终控制方控制
上海自动化仪表有限公司	同受最终控制方控制
纳博特斯克株式会社	其他关联企业

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务

自关联方采购商品、接受劳务：

	2019 年度	2018 年度
三菱机电	2,632,309,390.21	2,796,146,134.08
溧阳申菱	584,044,832.16	529,217,481.90
老港申菱	489,298,368.85	471,954,029.22
开利空调销售服务(上海)有限公司	123,310,243.56	115,838,280.61
纳博特斯克株式会社	107,082,400.89	182,682,311.25
纳博精机	71,186,478.00	126,433,799.12
上海电气输配电工程成套有限公司	10,912,168.14	-
上海联合滚动轴承有限公司	4,089,671.53	3,734,056.24
上海纳博特斯克液压有限公司	2,206,163.00	1,443,413.66
上海电气集团股份有限公司中央研究院	399,056.61	-
上海电气集团置业有限公司	372,266.52	-
上海电气集团数字科技有限公司	139,500.63	-
上海电气自动化设计研究所有限公司	60,224.14	-
上海电气集团上海电机厂有限公司	27,956.60	-
上海纳博特斯克液压设备商贸有限公司	26,300.00	103,418.80
上海电气集团企业服务有限公司	11,352.17	-
上海市机电设计研究院有限公司	-	10,000,000.00
上海电气国际经济贸易有限公司	-	1,595,371.50
上海市机械制造工艺研究所有限公司	-	109,311.44
上海电气网络科技有限公司	-	50,000.00
上海集优标五高强度紧固件有限公司	-	3,120.73
	<u>4,025,476,373.01</u>	<u>4,239,310,728.55</u>

本年度，本集团向关联企业采购产品价格参考市场价格决定。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

向关联方销售商品、提供劳务：

	2019 年度	2018 年度
上海纳博特斯克液压设备商贸有限公司	96,024,979.35	118,603,849.55
溧阳申菱	58,657,994.65	21,351,486.59
上海电气风电设备东台有限公司	2,539,421.01	2,278,218.04
上海电气风电集团股份有限公司	2,192,203.64	1,078,183.83
上海金泰工程机械有限公司	2,117,161.73	771,763.15
老港申菱	2,040,896.69	2,179,777.83
上海市机电设计研究院有限公司	1,802,792.44	8,041,138.50
上海电气风电设备甘肃有限公司	1,242,292.88	-
上海电气国际经济贸易有限公司	1,103,793.10	-
上海纳博特斯克液压有限公司	895,465.08	838,479.65
上海电气能源装备(内蒙古)有限公司	881,482.75	-
上海电气能源装备(新疆)有限公司	836,209.24	-
上海电气风电设备黑龙江有限公司	820,297.08	134,481.38
上海电气风电设备河北有限公司	494,864.50	130,769.24
上海电气风电云南有限公司	483,839.44	437,675.23
上海电气集团股份有限公司电站集团-工程公司	201,095.69	-
上海电气集团上海电机厂有限公司	184,075.15	59,948.70
上海电气风电设备莆田有限公司	82,524.27	141,025.64
上海电气斯必克工程技术有限公司	-	188,034.19
上海电气上重碾磨特装设备有限公司	-	84,034.48
纳博特斯克株式会社	-	25,400.00
	<u>172,601,388.69</u>	<u>156,344,266.00</u>

本年度，本集团向关联企业销售产品价格参考市场价格决定。

#### (b) 租赁

本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2019 年确认的 租赁收入	2018 年确认的 租赁收入
上海电气集团置业有限公司	房屋建筑物	<u>4,612,034.26</u>	<u>4,606,788.55</u>

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (c) 担保

本集团作为担保方

于 2019 年度，本集团为联营公司纳博精机自纳博特斯克株式会社取得的最高限额日元 150,000 万元借款及自上海纳博特斯克管理有限公司取得的最高限额人民币 5,000 万元提供借款总额 33%的还款保证。截至 2019 年 12 月 31 日，本集团实际需承担的担保额为日元 49,500 万元及人民币 1,650 万元(2018 年 12 月 31 日：日元 49,500 万元及人民币 1,650 万元)。上述金额代表联营企业违约将给本集团造成的最大损失。本集团预期该项财务担保合同的信用风险自初始确认后未显著增加，按照未来 12 个月内预期信用损失计量损失准备，无需计提坏账准备。

被担保方	币种	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
纳博精机	日元	19,800.00	2016.09.26	2026.09.25	否
纳博精机	日元	9,900.00	2016.10.24	2026.10.23	否
纳博精机	日元	19,800.00	2018.11.15	2028.11.14	否
纳博精机	人民币	660.00	2019.10.11	2020.10.10	否
纳博精机	人民币	330.00	2019.11.01	2020.10.31	否
纳博精机	人民币	660.00	2019.12.01	2020.11.30	否

##### (d) 关键管理人员薪酬

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
关键管理人员薪酬	<u>3,316,000.00</u>	<u>3,681,200.00</u>

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方应收、应付款项余额

##### (a) 应收关联方款项

##### (i) 应收票据

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
上海电气集团上海电机厂有限公司	1,481,700.00	-
上海电气风电设备黑龙江有限公司	87,234.08	11,973.92
上海电气风电设备东台有限公司	-	2,348,173.70
上海电气上重碾磨特装设备有限公司	-	624,940.00
上海电气风电集团股份有限公司	-	508,378.48
上海重型机器厂有限公司	-	500,000.00
上海电气风电云南有限公司	-	329,480.00
上海电气风电设备河北有限公司	-	152,346.16
	<u>1,568,934.08</u>	<u>4,475,292.26</u>

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
(ii) 应收账款		

溧阳申菱	7,238,054.73	10,196,230.14
上海纳博特斯克液压设备商贸有限公司	3,027,827.41	15,149,621.41
上海电气风电集团股份有限公司	2,637,563.85	554,263.38
上海重型机器厂有限公司	1,974,175.00	1,974,175.00
上海电气租赁有限公司	1,849,130.00	1,849,130.00
上海电气能源装备(新疆)有限公司	944,916.46	-
上海电气风电设备东台有限公司	903,056.87	605,471.76
上海电气风电设备黑龙江有限公司	559,906.25	144,038.31
上海电气上重碾磨特装设备有限公司	295,180.00	295,180.00
上海电气风电设备河北有限公司	293,216.40	-
上海电气风电云南有限公司	251,204.01	90,800.00
上海电气集团上海电机厂有限公司	211,730.04	1,895,291.78
上海电气能源装备(内蒙古)有限公司	200,869.19	-
上海电气风电设备甘肃有限公司	177,320.31	-
上海电气集团股份有限公司电站集团-工程公司	-	53,718.00
	<u>20,564,150.52</u>	<u>32,807,919.78</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(a) 应收关联方款项(续)

(iii) 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
上海电气租赁有限公司	<u>10,475,108.66</u>	<u>14,345,495.99</u>

(iv) 预付款项

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
溧阳申菱	429,053,745.43	303,217,994.15
三菱机电	169,896,504.80	200,379,721.40
老港申菱	58,180,940.12	-
开利空调销售服务(上海)有限公司	30,261,921.01	12,501,709.15
上海电气输配电工程成套有限公司	481,750.00	-
上海自动化仪表有限公司	3,041.50	3,041.50
上海纳博特斯克液压有限公司	-	342,761.44
	<u>687,877,902.86</u>	<u>516,445,227.64</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 应付关联方款项

(i) 应付票据

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
开利空调销售服务(上海)有限公司	88,150,000.00	68,000,000.00
上海标五高强度紧固件有限公司	-	1,799,250.88
上海市机电设计研究院有限公司	-	1,577,580.00
上海市机械制造工艺研究所有限公司	-	150,000.00
	<u>88,150,000.00</u>	<u>71,526,830.88</u>

(ii) 应付账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
溧阳申菱	130,830,240.89	133,090,938.42
三菱机电	18,966,733.00	2,684,706.00
纳博精机	12,038,204.14	9,026,368.32
纳博特斯克株式会社	8,758,550.88	22,620,934.12
老港申菱	7,501,058.77	37,916,946.85
上海联合滚动轴承有限公司	960,974.39	737,482.64
上海市机械制造工艺研究所有限公司	46,670.00	106,670.00
上海电气集团数字科技有限公司	21,709.00	-
上海电气国际经济贸易有限公司	-	782,313.57
	<u>179,124,141.07</u>	<u>206,966,359.92</u>

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方应收、应付款项余额(续)

##### (b) 应付关联方款项(续)

##### (iii) 其他应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
上海电气集团置业有限公司	446,880.00	446,880.00
纳博特斯克株式会社	-	354,772.67
	<u>446,880.00</u>	<u>801,652.67</u>

##### (iv) 合同负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
溧阳申菱	89,178,371.62	72,846,972.69
上海电气集团股份有限公司电站 集团-工程公司	659,732.00	946,721.00
上海电气国际经济贸易有限公司	387,400.00	257,680.00
上海电气斯必克工程技术有限公司	206,000.00	206,000.00
上海电气风电设备莆田有限公司	-	60,000.00
	<u>90,431,503.62</u>	<u>74,317,373.69</u>

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。



## 上海机电股份有限公司

### 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 七 关联方关系及其交易(续)

##### (7) 关联方提供的存款及贷款服务

本集团与上海电气集团财务有限责任公司往来余额如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货币资金	<u>8,540,881,322.83</u>	<u>8,972,703,955.71</u>
应收利息	<u>24,494,275.03</u>	<u>35,520,268.05</u>
短期借款	<u>39,000,000.00</u>	<u>39,000,000.00</u>

本集团与上海电气集团财务有限责任公司往来交易如下：

	2019 年度	2018 年度
存款利息收入	<u>156,884,530.68</u>	<u>167,381,370.43</u>
利息支出	<u>1,966,256.45</u>	<u>1,677,807.07</u>

2019 年度，上述存款、贷款及贴现利息按协议条款参考基准利率及市场利率水平计息，活期存款年利率为 0.35%，定期存款年利率为 1.65%-2.25% (2018 年度：活期存款年利率为 0.35%，定期存款年利率为 1.54%-2.22%)；借款的年利率为 4.26%(2018 年度：4.26%-4.35%)；2019 年度贴现的年利率为 3.12%-4.32%(2018 年度贴现利率：无)。

#### 八 或有事项

于 2016 年 12 月 19 日，本集团为联营公司纳博精机提供担保，担保期限详见附注七(5)。

于 2019 年 12 月 31 日，金融机构为本集团开具的非财务保函为 3,178,829,823.41 元(2018 年 12 月 31 日：3,296,331,572.67 元)。

于 2019 年 12 月 31 日，金融机构为本集团开具的信用证为 108,839,047.60 元 (2018 年 12 月 31 日：163,232,465.06 元)。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 承诺事项

#### (1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
土建项目	108,648,301.57	194,906,074.61
机器设备	19,117,140.13	39,844,887.71
	<u>127,765,441.70</u>	<u>234,750,962.32</u>

以下为本集团于资产负债表日，已被董事会批准但未签约的资本性支出承诺：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
机器设备	<u>22,198,268.40</u>	<u>36,429,865.60</u>

#### (2) 对外投资承诺事项

于 2019 年 12 月 9 日，本公司第九届董事会第十一次会议通过决议，拟以 9,380.00 万元的价格收购电气股份之子公司上海电气投资有限公司所持溧阳申菱 70% 股权，拟以 25,800.00 万元的价格收购电气股份之子公司上海电气投资有限公司所持老港申菱 100% 股权。于 2020 年 4 月 2 日，该股权转让交易尚未完成，本公司尚未支付上述款项。

### 十 资产负债表日后事项

(1) 于 2020 年 4 月 2 日，本公司董事会审议通过 2019 年度利润分配预案：以公司 2019 年末的总股本 1,022,739,308 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 3.7 元(含税)，共计 378,413,543.96 元。上述预案尚需提交本公司股东大会审议。

(2) 自新型冠状病毒的传染疫情(新冠疫情)从 2020 年 1 月起在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，为做到防疫和生产两不误，本公司及其子公司自 2 月初起陆续开始复工，并实施严格内部管理，落实防疫工作。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十 资产负债表日后事项(续)

- (2) 本公司预计此次新冠疫情及防控措施将对本集团的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。

### 十一 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	22,828,561.87	27,782,330.00
一到二年	20,534,460.55	22,607,036.88
二到三年	20,963,683.20	17,397,907.30
三年以上	192,764,158.40	198,585,405.23
	<u>257,090,864.02</u>	<u>266,372,679.41</u>

### 十二 金融工具及其风险

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

#### (1) 市场风险

##### (a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)及其于境外子公司的净投资存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2019 年度及 2018 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金	408,207,061.18	3,959,405.16	412,166,466.34
应收账款	40,725,557.46	-	40,725,557.46
其他应收款	1,019,710.53	23,812.83	1,043,523.36
长期应收款	1,600,340.28	-	1,600,340.28
	<u>451,552,669.45</u>	<u>3,983,217.99</u>	<u>455,535,887.44</u>
外币金融负债-			
应付账款	2,904,377.63	7,893,837.49	10,798,215.12
其他应付款	319,737.31	-	319,737.31
	<u>3,224,114.94</u>	<u>7,893,837.49</u>	<u>11,117,952.43</u>
	2018 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金	439,363,786.75	31,859.19	439,395,645.94
应收账款	21,620,713.10	-	21,620,713.10
其他应收款	880,906.75	-	880,906.75
	<u>461,865,406.60</u>	<u>31,859.19</u>	<u>461,897,265.79</u>
外币金融负债-			
应付账款	1,572,124.12	12,331,284.43	13,903,408.55
其他应付款	761,743.21	354,772.36	1,116,515.57
	<u>2,333,867.33</u>	<u>12,686,056.79</u>	<u>15,019,924.12</u>

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 金融风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

##### (a) 外汇风险(续)

于 2019 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 38,954,070.04 元(2018 年 12 月 31 日：减少或增加约 39,982,406.83 元)。

##### (b) 利率风险

浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2019 年 12 月 31 日，本集团无浮动利率的长期带息债务(2018 年 12 月 31 日：无)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2019 年度及 2018 年度本集团并无利率互换安排。

##### (c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2019 年 12 月 31 日，如果本集团各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 20,711,361.27 元(2018 年 12 月 31 日：24,868,248.10 元)。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 金融风险(续)

#### (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。

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

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

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

#### (3) 流动性风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2019 年 12 月 31 日			合计
	一年以内	一到五年	五年以上	
短期借款	43,815,336.73	-	-	43,815,336.73
应付票据	147,928,861.33	-	-	147,928,861.33
应付账款	3,130,991,477.21	-	-	3,130,991,477.21
其他应付款	867,395,988.89	-	-	867,395,988.89
租赁负债	26,970,458.97	33,628,406.96	-	60,598,865.93
长期应付款	104,185.00	143,000.00	-	247,185.00
	<u>4,217,206,308.13</u>	<u>33,771,406.96</u>	<u>-</u>	<u>4,250,977,715.09</u>

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 金融风险(续)

#### (3) 流动性风险(续)

	2018 年 12 月 31 日			合计
	一年以内	一到五年	五年以上	
短期借款	40,416,071.92	-	-	40,416,071.92
应付票据	113,791,290.47	-	-	113,791,290.47
应付账款	2,785,145,291.37	-	-	2,785,145,291.37
其他应付款	859,821,473.01	-	-	859,821,473.01
长期应付款	104,185.00	143,000.00	-	247,185.00
	<u>3,799,278,311.77</u>	<u>143,000.00</u>	<u>-</u>	<u>3,799,421,311.77</u>

### 十三 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
其他非流动金融资产—				
上市公司流通股	76,459,494.20	-	-	76,459,494.20
非上市股权投资	-	-	198,467,592.67	198,467,592.67
应收款项融资—				
应收票据	-	-	20,278,856.41	20,278,856.41
	<u>76,459,494.20</u>	<u>-</u>	<u>218,746,449.08</u>	<u>295,205,943.28</u>

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

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

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
其他非流动金融资产—				
上市公司流通股	68,265,518.07	-	-	68,265,518.07
非上市股权投资	-	-	181,702,718.68	181,702,718.68
	<u>68,265,518.07</u>	<u>-</u>	<u>181,702,718.68</u>	<u>249,968,236.75</u>

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。



上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2018 年 12 月 31 日	购买	当期利得或损失总额		2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日仍持有的资产 计入 2019 年度损益的未实现利得 或损失的变动—公允价值变动损益
			计入当期损益的利 得或损失	计入其他综合收益的 利得或损失		
其他非流动金融资产— 非上市股权投资	181,702,718.68	-	16,764,873.99	-	198,467,592.67	16,764,873.99
应收款项融资— 应收票据	-	20,278,856.41	-	-	20,278,856.41	—
	<u>181,702,718.68</u>	<u>20,278,856.41</u>	<u>16,764,873.99</u>	<u>-</u>	<u>218,746,449.08</u>	<u>16,764,873.99</u>

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2019 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	输入值		
			名称	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
其他非流动金融资产— 非上市股权投资	198,467,592.67	市场倍数法	市净率	正相关	不可观察
应收款项融资 应收票据	20,278,856.41	收益法	折现率	负相关	不可观察
	<u>218,746,449.08</u>				

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 公允价值估计(续)

#### (2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付款项和长期应付款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

### 十四 资本管理

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

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

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用传动比率监控资本。净负债包括计息银行借款和其他借款。

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团的传动比率列示如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
净负债	42,847,286.59	39,000,000.00
权益总额	13,670,247,775.15	13,129,626,359.00
权益总额和净负债	13,713,095,061.74	13,168,626,359.00
传动比率	0.31%	0.30%

### 十五 公司财务报表附注

#### (1) 货币资金

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	-	-
银行存款	5,278,024,905.07	4,754,471,002.73
	<u>5,278,024,905.07</u>	<u>4,754,471,002.73</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本公司无所有权受到限制的货币资金。

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收关联方款项	6,018,619.45	7,600,000.00
应收第三方款项	226,296.52	226,296.52
应收股利	60,000,000.00	60,000,000.00
	<u>66,244,915.97</u>	<u>67,826,296.52</u>
减：坏账准备	-	-
	<u>66,244,915.97</u>	<u>67,826,296.52</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	-	60,000,000.00
一到二年	60,000,000.00	-
二到三年	-	-
三年以上	6,244,915.97	7,826,296.52
	<u>66,244,915.97</u>	<u>67,826,296.52</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第三阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	未来 12 个月内预期信用损失(单项)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
2018 年 12 月 31 日	7,826,296.52	-	60,000,000.00	-
本年减少的款项	(1,581,380.55)	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	<u>6,244,915.97</u>	-	<u>60,000,000.00</u>	-

于 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应 收款余额 总额比例	坏账 准备
其他应收款 1	子公司	60,000,000.00	一到二年	90.57%	-
其他应收款 2	子公司	6,018,619.45	三年以上	9.09%	-
其他应收款 3	非关联方	226,296.52	三年以上	0.34%	-
		<u>66,244,915.97</u>		<u>100.00%</u>	<u>-</u>

(3) 其他流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
上海电气集团印刷包装机械有 限公司	206,000,000.00	206,000,000.00
上海斯米克焊材有限公司	6,000,000.00	-
	<u>212,000,000.00</u>	<u>206,000,000.00</u>

该余额为本公司提供给子公司的委托贷款余额。

(4) 长期股权投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
子公司(a)	2,959,961,399.43	2,959,961,399.43
联营企业(b)	1,596,121,474.56	1,510,327,292.61
	<u>4,556,082,873.99</u>	<u>4,470,288,692.04</u>
减：长期股权投资减值准备	(289,334,352.55)	(289,334,352.55)
	<u>4,266,748,521.44</u>	<u>4,180,954,339.49</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动				2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派 的现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备	划分为持有待售			
上海三菱电梯有限公司	848,843,404.16	-	-	-	-	848,843,404.16	-	667,451,720.00
通用冷冻	350,604,677.82	-	-	-	-	350,604,677.82	-	159,020,170.95
上海电气集团印刷包装机械有限公司	632,862,662.81	-	-	-	-	632,862,662.81	-	-
上海电气液压气动有限公司	305,727,800.23	-	-	-	-	305,727,800.23	-	-
上海斯米克焊材有限公司	139,735,200.00	-	-	-	-	139,735,200.00	-	1,272,124.54
高斯中国	361,339,733.60	-	-	-	-	361,339,733.60	264,875,190.18	-
CTU	-	-	-	-	-	-	24,459,162.37	-
其他	31,513,568.26	-	-	-	-	31,513,568.26	-	10,771,118.44
	<u>2,670,627,046.88</u>	-	-	-	-	<u>2,670,627,046.88</u>	<u>289,334,352.55</u>	<u>838,515,133.93</u>

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十五 公司财务报表附注(续)

#### (4) 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动					2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调整的 净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动		
上海人造板机器厂有限公司	47,277,505.80	-	-	3,248,901.53	-	-	50,526,407.33	-
三菱机电	452,068,137.31	-	-	3,745,995.25	-	-	455,814,132.56	-
上海 ABB 电机有限公司	81,787,341.81	-	-	20,669,884.25	-	(12,899,939.08)	89,557,286.98	-
上海马拉松·革新电气有限公司	147,443,764.01	-	-	17,878,997.66	-	(10,718,568.55)	154,604,193.12	-
上海日用-友捷汽车电气有限公司	240,258,066.33	-	-	32,939,904.89	-	-	273,197,971.22	-
长春日用友捷汽车有限公司	4,327,124.52	-	-	203,630.96	-	-	4,530,755.48	-
上海金泰工程机械有限公司	452,351,576.02	-	-	69,011,126.48	-	(41,404,629.62)	479,958,072.88	-
成都日用友捷汽车电气有限公司	7,324,336.22	-	-	444,683.78	-	-	7,769,020.00	-
纳博精机	77,489,440.59	-	-	2,674,194.40	-	-	80,163,634.99	-
	<u>1,510,327,292.61</u>	-	-	<u>150,817,319.20</u>	-	<u>(65,023,137.25)</u>	<u>1,596,121,474.56</u>	-

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入

	2019 年度	2018 年度
租赁收入	<u>14,325,640.81</u>	<u>12,252,823.46</u>

(6) 投资收益

	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益	838,515,133.93	986,034,710.41
权益法核算的长期股权投资收益	150,817,319.20	138,551,555.79
其他非流动金融资产在持有期间 取得的投资收益	7,755,447.25	1,768,036.04
其他	-	66,352.86
	<u>997,087,900.38</u>	<u>1,126,420,655.10</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表补充资料

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 非经常性损益明细表

	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	(4,088,121.72)	(21,714,694.93)
计入当期损益的政府补助	34,914,126.05	38,347,365.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,530,000.00	31,207,278.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,259,491.17	72,626,465.30
公允价值变动损益	24,958,850.12	(9,120,246.56)
长期股权投资处置收益	9,324,745.27	-
	<u>105,899,090.89</u>	<u>111,346,167.66</u>
所得税影响额	(7,723,594.55)	(14,483,519.62)
少数股东权益影响额(税后)	<u>(21,298,429.23)</u>	<u>(32,635,073.91)</u>
	<u>76,877,067.11</u>	<u>64,227,574.13</u>

#### 非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

### 二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.80%	11.83%	1.06	1.24	1.06	1.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.10%	11.24%	0.98	1.18	0.98	1.18