

上海鼓风机厂有限公司

审计报告

天职业字[2015]14239号

目 录

审计报告	1
财务报表	3
财务报表附注	10

审计报告

天职业字[2015]14239号

上海鼓风机厂有限公司：

我们审计了后附的上海鼓风机厂有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 9 月 30 日的资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年 1-9 月利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 9 月 30 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-9 月的经营成果及现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

编制单位：上海鼓风机厂有限公司

金额单位：元

	行次	2015-9-30	2014-12-31	2013-12-31
流动资产：	1			
货币资金	2	91,787,052.47	217,616,230.74	257,438,399.80
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5			
衍生金融资产	6			
应收票据	7	57,206,299.10	16,898,624.00	31,148,785.60
应收账款	8	754,873,199.11	559,797,668.11	498,192,499.93
预付款项	9	40,802,118.48	59,707,016.33	54,297,999.62
△应收保费	10			
△应收分保账款	11			
△应收分保合同准备金	12			
应收利息	13			
应收股利	14			
其他应收款	15	20,443,193.85	23,686,220.16	39,983,158.80
△买入返售金融资产	16			
存货	17	258,169,452.47	417,976,581.09	285,123,565.90
划分为持有待售的资产	18			
一年内到期的非流动资产	19			
其他流动资产	20			
流动资产合计	21	1,223,281,315.48	1,295,682,340.43	1,166,184,409.65
非流动资产：	22			
△发放贷款及垫款	23			
可供出售金融资产	24			
持有至到期投资	25			
长期应收款	26			
长期股权投资	27			
投资性房地产	28			
固定资产	29	138,175,979.59	80,596,224.20	83,086,588.18
在建工程	30		59,664,117.55	40,193,648.84
工程物资	31			
固定资产清理	32			
生产性生物资产	33			
油气资产	34			
无形资产	35	110,416,286.94	110,047,924.16	112,596,472.04
开发支出	36			
商誉	37			
长期待摊费用	38			
递延所得税资产	39			
其他非流动资产	40			
非流动资产合计	41	248,592,266.53	250,308,265.91	235,876,709.06
	42			
	43			
	44			
	45			
	46			
	47			
	48			
	49			
	50			
	51			
	52			
资产总计	53	1,471,873,582.01	1,545,990,606.34	1,402,061,118.71

法定代表人：蔡精毅

主管会计工作负责人：刘瑄

会计机构负责人：朱家岚

蔡精毅

刘瑄

朱家岚



资产负债表（续）

编制单位：上海鼓风机有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2015-9-30	2014-12-31	2013-12-31
流动负债：	54			
短期借款	55	217,000,000.00	216,450,000.00	167,000,000.00
△向中央银行借款	56			
△吸收存款及同业存放	57			
△拆入资金	58			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	59			
衍生金融负债	60			
应付票据	61	175,906,446.04	247,484,206.68	266,008,955.91
应付账款	62	499,875,983.56	400,521,422.78	397,787,511.30
预收款项	63	160,855,446.64	259,125,594.65	141,953,448.00
△卖出回购金融资产款	64			
△应付手续费及佣金	65			
应付职工薪酬	66	3,543,406.80	3,156,519.67	2,466,695.62
应交税费	67	41,642,230.06	-6,078,823.75	-5,750,095.38
应付利息	68			
应付股利	69			
其他应付款	70	36,888,867.20	11,928,867.36	24,665,287.39
△应付分保账款	71			
△保险合同准备金	72			
△代理买卖证券款	73			
△代理承销证券款	74			
划分为持有待售的负债	75			
一年内到期的非流动负债	76			
其他流动负债	77			
流动负债合计	78	1,135,712,380.30	1,132,587,787.39	994,131,802.84
非流动负债：	79			
长期借款	80			
应付债券	81			
其中：优先股	82			
永续债	83			
长期应付款	84			
长期应付职工薪酬	85			
专项应付款	86	8,574,000.00	8,294,000.00	7,294,000.00
预计负债	87			
递延收益	88			
递延所得税负债	89			
其他非流动负债	90			
非流动负债合计	91	8,574,000.00	8,294,000.00	7,294,000.00
负 债 合 计	92	1,144,286,380.30	1,140,881,787.39	1,001,425,802.84
所有者权益（或股东权益）：	93			
实收资本（股本）	94	239,761,238.26	239,761,238.26	239,761,238.26
其他权益工具	95			
其中：优先股	96			
永续债	97			
资本公积	98	69,801,331.95	69,801,331.95	69,801,331.95
减：库存股	99			
其他综合收益	100			
专项储备	101	1,466,946.82		
盈余公积	102	13,570,597.44	13,570,597.44	12,818,087.54
△一般风险准备	103			
未分配利润	104	2,987,087.24	81,975,651.30	78,254,658.12
所有者权益合计	105	327,587,201.71	405,108,818.95	400,635,315.87
负债和所有者权益总计	106	1,471,873,582.01	1,545,990,606.34	1,402,061,118.71

法定代表人：蔡精毅

主管会计工作负责人：刘瑄

会计机构负责人：朱家

蔡精毅

刘瑄

朱家



利润表

编制单位：上海鼓风机厂有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、营业总收入	1	956,709,818.31	1,056,278,312.28	924,174,863.62
其中：营业收入	2	956,709,818.31	1,056,278,312.28	924,174,863.62
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	1,034,842,278.57	1,048,097,747.73	916,846,011.04
其中：营业成本	7	799,635,523.96	871,153,717.28	722,766,981.39
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险合同准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
营业税金及附加	15	6,543,722.59	2,716,047.68	1,669,589.90
销售费用	16	41,774,178.14	41,849,725.15	70,013,437.71
管理费用	17	91,198,093.24	106,841,657.86	94,634,782.24
财务费用	18	7,487,435.71	9,750,977.92	10,211,513.71
资产减值损失	19	88,203,324.93	15,785,621.84	17,549,706.09
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20			
投资收益（损失以“-”号填列）	21			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	23			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24	-78,132,460.26	8,180,564.55	7,328,852.58
加：营业外收入	25	713,272.30	5,921,427.17	2,402,576.00
其中：非流动资产处置利得	26		33,820.51	
减：营业外支出	27	410,276.73	512,605.72	418,236.30
其中：非流动资产处置损失	28	354,223.93	107,229.25	51,771.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29	-77,829,464.69	13,589,386.00	9,313,192.28
减：所得税费用	30	1,159,099.37	6,064,286.97	3,210,000.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	31	-78,988,564.06	7,525,099.03	6,103,191.90
六、其他综合收益的税后净额	32			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	33			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	34			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	35			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	36			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	37			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	38			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	39			
4. 现金流量套期损益的有效部分	40			
5. 外币财务报表折算差额	41			
6. 其他	42			
七、综合收益总额	43	-78,988,564.06	7,525,099.03	6,103,191.90
八、每股收益：	44			
基本每股收益	45			
稀释每股收益	46			

法定代表人：蔡精毅

主管会计工作负责人：刘瑾

会计机构负责人：朱家岚

蔡精毅

刘瑾

朱家岚

现金流量表

编制单位：上海鼓风机有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	457,996,865.56	1,008,621,711.35	840,787,806.53
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
收到的税费返还	13		1,856,973.68	98,702.72
收到其他与经营活动有关的现金	14	50,424,511.10	95,406,767.50	42,273,668.97
经营活动现金流入小计	15	508,421,376.66	1,105,885,452.53	883,160,178.22
购买商品、接受劳务支付的现金	16	428,366,475.02	869,355,589.81	572,624,030.43
△客户贷款及垫款净增加额	17			
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			
△支付保单红利的现金	21			
支付给职工以及为职工支付的现金	22	63,731,581.69	87,872,177.72	79,902,170.05
支付的各项税费	23	25,122,411.77	33,893,561.39	28,736,621.90
支付其他与经营活动有关的现金	24	100,751,235.39	168,051,357.55	134,902,028.93
经营活动现金流出小计	25	617,971,703.87	1,159,172,686.47	816,164,851.31
经营活动产生的现金流量净额	26	-109,550,327.21	-53,287,233.94	66,995,326.91
二、投资活动产生的现金流量：	27			
收回投资收到的现金	28			
固定资产	29			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30		33,820.51	73,632.48
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31			
收到其他与投资活动有关的现金	32			
投资活动现金流入小计	33		33,820.51	73,632.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	4,947,951.00	26,350,664.56	45,944,408.07
投资支付的现金	35			
△质押贷款净增加额	36			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37			
支付其他与投资活动有关的现金	38			
投资活动现金流出小计	39	4,947,951.00	26,350,664.56	45,944,408.07
投资活动产生的现金流量净额	40	-4,947,951.00	-26,316,844.05	-45,870,775.59
三、筹资活动产生的现金流量：	41			
吸收投资收到的现金	42			86,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43			
取得借款所收到的现金	44	142,450,000.00	276,450,000.00	197,000,000.00
△发行债券收到的现金	45			
收到其他与筹资活动有关的现金	46			
筹资活动现金流入小计	47	142,450,000.00	276,450,000.00	283,000,000.00
偿还债务所支付的现金	48	141,900,000.00	227,000,000.00	248,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	7,708,471.36	12,208,097.77	11,147,459.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50			
支付其他与筹资活动有关的现金	51			
筹资活动现金流出小计	52	149,608,471.36	239,208,097.77	259,147,459.55
筹资活动产生的现金流量净额	53	-7,158,471.36	37,241,902.23	23,852,540.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	278,007.63	84,295.28	-271,603.71
五、现金及现金等价物净增加额	55	-121,378,741.94	-42,277,880.48	44,705,488.06
加：期初现金及现金等价物余额	56	157,560,981.14	199,838,861.62	155,133,373.56
六、期末现金及现金等价物余额	57	36,182,239.20	157,560,981.14	199,838,861.62

法定代表人：蔡精毅

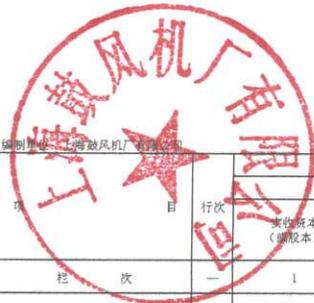
主管会计工作负责人：刘璋

会计机构负责人：朱家岚

蔡精毅

刘璋

朱家岚



所有者权益变动表

金额单位：元

项目	行次	2015年1-9月											归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润				
			优先股	永续债	其他											
栏次	一	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
一、上年年末余额	1	239,761,238.26				69,801,331.95					13,570,597.44		81,975,651.30		405,108,818.95	
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年初余额	5	239,761,238.26				69,801,331.95					13,570,597.44		81,975,651.30		405,108,818.95	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6															
（一）综合收益总额	7															
（二）所有者投入和减少资本	8															
1.所有者投入的普通股	9															
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12															
（三）专项储备提取和使用	13															
1.计提专项储备	14															
2.使用专项储备	15															
（四）利润分配	16															
1.提取盈余公积	17															
其中：法定公积金	18															
任意公积金	19															
#储备基金	20															
#企业发展基金	21															
#利润归还投资	22															
2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者（或股东）的分配	24															
4.其他	25															
（五）所有者权益内部结转	26															
1.资本公积转增资本（或股本）	27															
2.盈余公积转增资本（或股本）	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30															
5.其他	31															
四、本年年末余额	32	239,761,238.26				69,801,331.95					1,466,946.82		13,570,597.44		2,987,087.24	327,587,201.71

法定代表人：薛耀毅

主管会计工作负责人：刘瑾

会计机构负责人：朱家庆

薛耀毅

刘瑾

朱家庆



所有者权益变动表（续）

编制单位：上海鼓风机有限公司 2014年度 金额单位：元

项目	行次	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			
			优先股	永续债	其他										
栏次	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26		
一、上年年末余额	1	239,761,238.26				69,801,331.95					12,818,087.54		78,254,658.12		400,635,315.87
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	239,761,238.26				69,801,331.95					12,818,087.54		78,254,658.12		400,635,315.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6										752,509.90		3,720,993.18		4,473,503.08
（一）综合收益总额	7												7,525,099.03		7,525,099.03
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.计提专项储备	14								2,956,278.31						2,956,278.31
2.使用专项储备	15								-2,956,278.31						-2,956,278.31
（四）利润分配	16										752,509.90		-3,804,105.85		-3,051,595.95
1.提取盈余公积	17										752,509.90		-752,509.90		
其中：法定公积金	18										752,509.90		-752,509.90		
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24													-3,051,595.95	-3,051,595.95
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30														
5.其他	31														
四、本年年末余额	32	239,761,238.26				69,801,331.95					13,570,597.44		81,975,651.30		405,108,818.95

法定代表人：蔡精毅

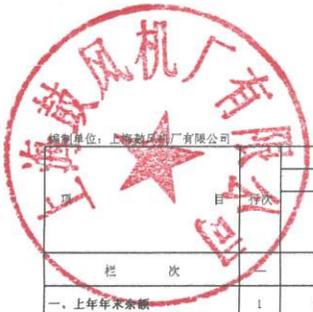
主管会计工作负责人：刘瑾

会计机构负责人：朱家岚

蔡精毅

刘瑾

朱家岚



所有者权益变动表（续）

编制单位：上海胜驰机械有限公司

金额单位：元

项目	行次	2013年度												
		归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
		实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			△一般风险 准备	未分配利润
27	优先股	永续债	其他	31	32	33	34	35	36	37	38	39		
栏次		28	29	30										
一、上年年末余额	1	153,761,238.26				69,801,331.95			108,189.68	12,207,768.35		72,761,785.41		308,640,313.65
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	153,761,238.26				69,801,331.95			108,189.68	12,207,768.35		72,761,785.41		308,640,313.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	86,000,000.00							-108,189.68	610,319.19		5,492,872.71		91,995,002.22
（一）综合收益总额	7											6,103,191.90		6,103,191.90
（二）所有者投入和减少资本	8	86,000,000.00												86,000,000.00
1.所有者投入的普通股	9	86,000,000.00												86,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12													
（三）专项储备提取和使用	13								-108,189.68					-108,189.68
1.计提专项储备	14								2,546,762.46					2,546,762.46
2.使用专项储备	15								-2,654,952.14					-2,654,952.14
（四）利润分配	16									610,319.19		-610,319.19		
1.提取盈余公积	17									610,319.19		-610,319.19		
其中：法定公积金	18									610,319.19		-610,319.19		
任意公积金	19													
#储备基金	20													
#企业发展基金	21													
#利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者（或股东）的分配	24													
4.其他	25													
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本（或股本）	27													
2.盈余公积转增资本（或股本）	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30													
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	239,761,238.26				69,801,331.95			12,818,087.54			78,254,656.12		400,635,315.87

法定代表人：蔡精毅

主管会计工作负责人：刘琦

会计机构负责人：朱家岚

蔡精毅

刘琦

朱家岚

上海鼓风机厂有限公司

2013年1月1日-2015年9月30日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

上海鼓风机厂有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于1997年。本公司系1997年3月26日经上海市经委批准成立的企业法人单位, 注册地址为上海市共和新路3000号; 注册资本: 人民币7,126万元; 法定代表人: 蔡精毅。

2012年1月17日上海电气(集团)总公司对上海鼓风机厂有限公司增资8,250万元, 业经上海华皓会计师事务所审验, 并出具了华皓审验(2012)第13号的验资报告。增资后上海鼓风机厂有限公司注册资本为人民币15,376万元, 为上海电气(集团)总公司的全资子公司。

2013年4月23日上海电气(集团)总公司对上海鼓风机厂有限公司增资8,600万元, 业经上海光华会计师事务所审验, 并出具了沪光会字(2013)第0397号验资报告。增资后上海鼓风机厂有限公司的注册资本为人民币23,976万元。本公司于2013年5月17日取得上海市闸北区市场监督局换发的企业法人营业执照, 注册号: 310108000162401。

本公司母公司是: 上海电气(集团)总公司, 注册地: 上海市四川中路110号。

各股东认缴注册资本额和出资比例为:

投资方	认缴注册资本额(万元)	出资比例(%)
上海电气(集团)总公司	23,976.1238	100
合计	<u>23,976.1238</u>	<u>100</u>

治理结构: 执行董事、执行监事。

组织结构: 本公司实行执行董事领导下的总经理负责制。根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定, 股东会为本公司最高权力机构, 各股东按照出资比例行使表决权; 公司设总经理1人, 副总经理若干人, 下设以下部门和分支机构: 生产制造部、市场营销部、技术开发部、质量保障部、采购供应部、资产财务部、人力资源部、装备部及总经办。

所处行业: 本公司属于工业企业。

经营范围: 经营本企业自产机电产品成套设备及相关技术的出口业务, 经营本企业生产所需的原、辅材料, 机械设备等进口业务(三来一补业务)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准

批准后方可开展经营活动)。主要产品有：鼓风机、压缩机、通风机等。

主要业务板块情况：本公司的产品主要为鼓风机。

本公司财务报告于 2015 年 12 月 2 日经公司管理当局批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司主要从事自产机电产品成套设备及相关技术的出口业务，本企业生产所需的原、辅材料，机械设备等进口业务，属工业企业，营业周期与机电产品成套设备流通周期有关，相关的资产和负债以相关业务的营业周期作为流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融

负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期

权定价模型等)确定其公允价值;初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产,期末有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,确认其减值损失,并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产,持有意图或能力发生改变的依据:

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以 500 万元以上(含)或占应收款项账面余额 10%以上的款项” 等为标准。
------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
----------------------	---------------------------------------

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	除单项进行减值测试的应收款项外
---------	-----------------

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
---------	-------

(2) 账龄分析法

一般应收款项的账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)		
其中: 0-6 个月	0	0
7-12 个月	10	10
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3-4 年	80	80
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

质保金的账龄分析法

质保金类别	计提标准 (%)
3 个月以内	0
4 个月-6 个月	10
7 个月-9 个月	20
10 个月-1 年	50
1 年以上	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、处在生产过程中的自制半成品及在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料和物料及其他等。本公司存货包括: 原材料、自制半成品及在产品、库存商品及其他。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 对于原材料, 按照存货类别成本高

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	直线法	30	5	3.17
机器设备	直线法	10-12	5	7.92-9.50
运输工具	直线法	10	5	9.50

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

（十二）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权（不含投资性房地产）	50年
软件使用权等其他	10年

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，

无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

（十五）长期待摊费用

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

（十六）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

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

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致

该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

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

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

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利

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

(十七) 预计负债

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

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

（十八）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按工作令归集成本，以各工作令全部报缴并发货作为收入确认条件，同时结转相应成本。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十九）政府补助

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

2. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

3. 政府补助的确认时点

4. 政府补助的核算方法

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（二十一）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%，13%，6%
营业税	服务业收入	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%后余值； 从租计征的，按租金收入。	1.2%，12%
土地使用税	土地面积	12元/平方米

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	营业税和增值税	7%
教育费附加	营业税和增值税	3%, 2%
河道管理费	营业税和增值税	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局于 2014 年 10 月 23 日联合为本公司颁发高新技术企业证书，证书编号：GR201431001255, 有效期：三年。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

无。

（二）会计估计变更

本公司下游客户集中在火电、煤矿、冶金等行业，近年前述行业受宏观经济影响，产能过剩凸显，盈利状况不佳，支付能力下降，致使本公司货款回收难度加大，坏账风险上升，应收账款余额逐年攀升，考虑上述坏账风险的提升。公司 2015 年 1-9 月账龄组合计提坏账准备比率变更情况如下表所示：

账龄	变更后	变更前
0-6 个月	0%	0%
7-12 个月	10%	5%
1-2 年	20%	10%
2-3 年	50%	20%
3-5 年	80%	50%
5 年以上	100%	80%

上述坏账准备计提比例变更，导致公司 2015 年 9 月 30 日坏账准备增加 3,339.40 万元，2015 年 1-9 月净利润减少 3,339.40 万元，2015 年 9 月 30 日净资产减少 3,339.40 万元。

本公司会计估计变更于 2015 年 11 月 17 日经总经理办公会集体讨论并决议通过，内部文件编号（125）号。

（三）前期差错更正

无。

六、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	2015-9-30	2014-12-31
现金	6,655.63	537.57
其中：人民币	6,655.63	537.57
银行存款	91,780,396.84	215,615,693.17
其中：人民币	91,555,632.14	210,581,819.21
美元	159,377.66	4,968,490.44
欧元	65,387.04	65,383.52
其他货币资金		2,000,000.00
其中：人民币		2,000,000.00
合计	<u>91,787,052.47</u>	<u>217,616,230.74</u>

注：2015-9-30 存在使用受限制的保证金 55,604,813.27 元。

(二) 应收票据

1. 分类列示

项目	2015-9-30	2014-12-31
银行承兑汇票	53,809,741.80	15,993,200.00
商业承兑汇票	3,396,557.30	905,424.00
合计	<u>57,206,299.10</u>	<u>16,898,624.00</u>

2. 期末已贴现但尚未到期的应收票据

项目	2015-9-30 终止确认金额	2015-9-30 未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	11,794,000.00		
合计	<u>11,794,000.00</u>		

(三) 应收账款

类别	金额	2015-9-30		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	58,008,966.63	6.33		
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	844,248,346.30	92.21	160,729,690.82	19.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,345,577.00	1.46		
合计	<u>915,602,889.93</u>	<u>100.00</u>	<u>160,729,690.82</u>	

续上表：

类别	金额	2014-12-31		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款	55,319,625.31	8.49		
按账龄分析法计提坏账准备的应收账 款	580,910,478.81	89.19	91,513,841.01	15.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款	15,081,405.00	2.32		
合计	<u>651,311,509.12</u>	<u>100.00</u>	<u>91,513,841.01</u>	

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2015-9-30 余额	坏账准备	占应收账款总额的 比例 (%)	计提理由
上海电气集团股份有限公司	58,008,966.63		6.34	关联方往来，预计 可以收回
合计	<u>58,008,966.63</u>			

2. 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015-9-30 余额	坏账准备	计提比例 (%)
一般货款			
1年以内 (含1年)			
其中：1-6个月	289,990,046.27		
7-12个月	57,486,667.45	5,748,666.75	10.00
1年以内小计	<u>347,476,713.72</u>	<u>5,748,666.75</u>	
1-2年 (含2年)	67,750,091.73	13,550,018.35	20.00
2-3年 (含3年)	34,374,441.12	17,187,220.56	50.00
3-4年 (含4年)	19,412,930.36	15,530,344.29	80.00
4-5年 (含5年)	16,850,911.77	13,480,729.41	80.00
5年以上	12,765,819.60	12,765,819.60	100.00
小计	<u>498,630,908.30</u>	<u>78,262,798.96</u>	
质保金			
3个月以内	217,275,165.50		
4-6个月	26,962,319.10	2,696,231.91	10.00
7-9个月	15,561,098.06	3,112,219.61	20.00

账龄	2015-9-30 余额	坏账准备	计提比例 (%)
10-12 个月	18,320,830.00	9,160,415.00	50.00
1 年以上	67,498,025.34	67,498,025.34	100.00
小计	<u>345,617,438.00</u>	<u>82,466,891.86</u>	
合计	<u>844,248,346.30</u>	<u>160,729,690.82</u>	

账龄	2014-12-31 余额	坏账准备	计提比例 (%)
一般货款			
1 年以内 (含 1 年)	175,740,734.80	2,626,415.04	1.49
1-2 年 (含 2 年)	49,180,293.51	4,918,029.35	10.00
2-3 年 (含 3 年)	26,763,261.99	5,352,652.40	20.00
3-4 年 (含 4 年)	17,821,214.96	8,910,607.48	50.00
4-5 年 (含 5 年)	7,087,311.20	3,543,655.60	50.00
5 年以上	10,006,407.60	8,005,126.08	80.00
小计	<u>286,599,224.06</u>	<u>33,356,485.95</u>	
质保金			
3 个月以内	209,154,931.76		
4-6 个月	10,502,270.01	1,050,227.00	10.00
7-9 个月	15,127,497.40	3,025,499.48	20.00
10-12 个月	10,889,854.00	5,444,927.00	50.00
1 年以上	48,636,701.58	48,636,701.58	100.00
小计	<u>294,311,254.75</u>	<u>58,157,355.06</u>	
合计	<u>580,910,478.81</u>	<u>91,513,841.01</u>	

3. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2015-9-30 余额	占比 (%)	坏账准备
国电国际经贸有限公司	29,750,300.00	3.25	90,700.00
山东电力基本建设总公司	50,107,400.00	5.47	18,808,895.00
哈尔滨-电站工程有限公司	18,867,640.00	2.06	10,233,160.00
上海电气集团股份有限公司	58,008,966.63	6.34	
新疆东方希望有色金属有限公司	15,254,220.00	1.67	
合计	<u>171,988,526.63</u>	<u>18.79</u>	<u>29,132,755.00</u>

(四) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	2015-9-30			2014-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	36,236,478.05	82.54	332,935.47	46,781,114.74	76.02	
1至2年	5,139,506.53	11.71	1,027,901.31	10,525,819.55	17.10	773,944.88
2至3年	1,193,520.00	2.72	596,760.00	3,336,545.90	5.42	342,575.16
3年以上	1,333,549.40	3.03	1,143,338.72	900,280.88	1.46	720,224.70
合计	<u>43,903,053.98</u>	<u>100</u>	<u>3,100,935.50</u>	<u>61,543,761.07</u>	<u>100</u>	<u>1,836,744.74</u>

2. 预付款项金额前五名情况

单位名称	2015-9-30 余额	占预付款项总额的比率 (%)
余姚风机总厂	6,231,432.43	14.19
江苏一鼓风机有限公司	7,100,305.50	16.17
WAUKESHABERING	3,590,435.81	8.18
江苏沪扬建设工程有限公司	3,140,000.00	7.15
巴州泓正机电设备有限公司	1,915,076.80	4.36
合计	<u>21,977,250.54</u>	<u>50.05</u>

(五) 其他应收款

1. 分类列示

类别	2015-9-30			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,297,104.75	16.51	5,297,104.75	100.00
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,703,681.90	5.31	371,700.25	21.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	25,087,889.58	78.18	5,976,677.38	23.82
合计	<u>32,088,676.23</u>	<u>100</u>	<u>11,645,482.38</u>	

续上表:

类别	2014-12-31			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,928,023.25	5.82	168,472.09	8.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	31,207,448.93	94.18	9,280,779.93	29.74
合计	<u>33,135,472.18</u>	<u>100</u>	<u>9,449,252.02</u>	

2. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2015-9-30 余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海梦特电气发展有限公司	5,297,104.75	5,297,104.75	100.00	预计不可收回
合计	<u>5,297,104.75</u>	<u>5,297,104.75</u>	<u>100</u>	—

3. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015-9-30 余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	744,520.00	37,226.00	5.00
1-2年 (含2年)	485,689.00	97,137.80	20.00
2-3年 (含3年)	471,472.90	235,736.45	50.00
3-4年 (含4年)	2,000.00	1,600.00	80.00
合计	<u>1,703,681.90</u>	<u>371,700.25</u>	

续上表:

账龄	2014-12-31 余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,451,550.35	72,577.51	5.00
1-2年 (含2年)	474,472.90	94,894.58	20.00
2-3年 (含3年)	2,000.00	1,000.00	50.00
合计	<u>1,928,023.25</u>	<u>168,472.09</u>	

4. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2015-9-30	2014-12-31
企业往来款	21,854,524.40	21,821,760.00
员工借款	4,319,267.08	4,177,814.27
其他	5,914,884.75	7,135,897.91
合计	<u>32,088,676.23</u>	<u>33,135,472.18</u>

5. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2015-9-30 余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备
上海梦特电气发展有限公司	销售款 (胜诉)	5,297,104.75	5年以上	16.51	5,297,104.75
国电诚信招标有限公司	投标保证金	4,049,400.00	2年以内	12.62	379,000.00
中国电能成套设备有限公司	投标保证金	2,124,803.00	1年以内	6.62	15,000.30
北京国电工程招标有限公司	投标保证金	1,674,646.00	1年以内	5.22	67,206.90
国电龙源电力技术工程有限责任公司	投标保证金	1,321,720.00	2年以内	4.12	214,344.00
合计		<u>14,467,673.75</u>		<u>45.09</u>	<u>5,972,655.95</u>

(六) 存货

1. 分类列示

项目	2015-9-30				2014-12-31	
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	47,220,857.28	7,407,091.87	39,813,765.41	49,333,011.38	2,576,268.80	46,756,742.58
自制半成品 及在产品	55,813,182.09	1,057,067.85	54,756,114.24	156,773,801.86	2,738,920.52	154,034,881.34
库存商品	175,304,030.35	12,378,083.60	162,925,946.75	216,241,295.99		216,241,295.99
其他	673,626.07		673,626.07	943,661.18		943,661.18
合计	<u>279,011,695.79</u>	<u>20,842,243.32</u>	<u>258,169,452.47</u>	<u>423,291,770.41</u>	<u>5,315,189.32</u>	<u>417,976,581.09</u>

2. 存货跌价准备

项目	2014-12-31	计提	减少		合计	2015-9-30
			转回	转销		
原材料	2,576,268.80	4,830,823.07				7,407,091.87
自制半成品及在产品	2,738,920.52		1,681,852.67		1,681,852.67	1,057,067.85
库存商品		12,378,083.60				12,378,083.60
合计	<u>5,315,189.32</u>	<u>17,208,906.67</u>	<u>1,681,852.67</u>		<u>1,681,852.67</u>	<u>20,842,243.32</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	2015年1-9月转回存货跌价准备 的原因
原材料	按库龄计提	
自制半成品及在产品	按库龄计提	在制品完工转产成品并实现销售
库存商品	可变现净值低于账面价值	

(七) 固定资产

项目	2014-12-31	增加	减少	2015-9-30
一、原价合计	<u>294,811,896.14</u>	<u>62,856,019.29</u>	<u>1,397,131.20</u>	<u>356,270,784.23</u>
其中：房屋、建筑物	106,970,656.17	29,403,316.07		136,373,972.24
机器设备	186,350,110.67	33,452,703.22	1,397,131.20	218,405,682.69
运输工具	1,491,129.30			1,491,129.30
二、累计折旧合计	<u>214,215,671.94</u>	<u>4,922,039.97</u>	<u>1,042,907.27</u>	<u>218,094,804.64</u>
其中：房屋、建筑物	63,804,446.46	2,362,792.77		66,167,239.23
机器设备	149,589,828.58	2,453,004.18	1,042,907.27	150,999,925.49
运输工具	821,396.90	106,243.02		927,639.92
三、固定资产账面价值合计	<u>80,596,224.20</u>			<u>138,175,979.59</u>
其中：房屋、建筑物	43,166,209.71			70,206,733.01
机器设备	36,760,282.09			67,405,757.20
运输工具	669,732.40			563,489.38

注：2015年1-9月由在建工程转入固定资产原价为61,605,859.70元。

(八) 在建工程

1. 按项目列示

项目	2015-9-30			2014-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
1、安全技术措施项目				49,335.91		49,335.91
2、风机测试装置				21,188.80		21,188.80
3、房屋维修项目				706,025.64		706,025.64
4、节能改造项目				126,929.39		126,929.39
5、计划外修理-试车平板调整				161,440.18		161,440.18
6、技术改造项目-车间的整修、设备设施的添置				17,942,090.84		17,942,090.84
7、技术改造项目-发改委备案项目改造				29,595,130.54		29,595,130.54
8、设备检测项目				8,547.01		8,547.01
9、设备日常维修项目				33,333.33		33,333.33
10、建筑物维修项目				190,900.00		190,900.00
11、工程物资				10,829,195.91		10,829,195.91
合计				<u>59,664,117.55</u>		<u>59,664,117.55</u>

2. 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	2014-12-31	增加	转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例 (%)
合计		59,664,117.55	12,019,801.16	61,605,859.70	10,078,059.01	
其中：1、安全技术措施项目		49,335.91	84,454.74		133,790.65	
2、风机测试装置		21,188.80	18,639.83		39,828.63	
3、房屋维修项目		706,025.64		705,000.00	1,025.64	
4、节能改造项目		126,929.39		126,929.39		
5、计划外修理-试车平板调整		161,440.18	19,804.20	161,356.34	19,888.04	
6、技术改造项目-车间的整修、设备设施的添置		17,942,090.84	1,692,395.26	16,928,361.87	2,706,124.23	
7、技术改造项目-发改委备案项目改造		29,595,130.54	10,058,664.64	32,807,728.89	6,846,066.29	
8、设备检测项目		8,547.01			8,547.01	
9、设备日常维修项目		33,333.33	126,283.51		159,616.84	
10、建筑物维修项目		190,900.00		190,900.00		
11、工程物资		10,829,195.91	19,558.98	10,685,583.21	163,171.68	

续上表：

项目名称	工程 进度	累计利息资 本化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金 来源	2015-9-30
合计						
其中：1、安全技术措施项目	100%				自筹	
2、风机测试装置	100%				自筹	
3、房屋维修项目	100%				自筹	
4、节能改造项目	100%				自筹	
5、计划外修理-试车平板调整	100%				自筹	
6、技术改造项目-车间的整修、设备设施的添置	100%				自筹	
7、技术改造项目-发改委备案项目改造	100%				自筹	
8、设备检测项目	100%				自筹	
9、设备日常维修项目	100%				自筹	
10、建筑物维修项目	100%				自筹	
11、工程物资	100%				自筹	

(九) 无形资产

项目	2014-12-31	增加	减少	2015-9-30
一、原价合计	<u>127,681,444.00</u>	<u>3,870,469.12</u>		<u>131,551,913.12</u>
1、土地使用权	120,427,390.00			120,427,390.00
2、软件使用权	7,254,054.00	3,870,469.12		11,124,523.12
二、累计摊销额合计	<u>17,633,519.84</u>	<u>3,502,106.34</u>		<u>21,135,626.18</u>
1、土地使用权	10,838,464.78	1,806,410.88		12,644,875.66
2、软件使用权	6,795,055.06	1,695,695.46		8,490,750.52
四、无形资产账面价值合计	<u>110,047,924.16</u>			<u>110,416,286.94</u>
1、土地使用权	109,588,925.22			107,782,514.34
2、软件使用权	458,998.94			2,633,772.60

(十) 资产减值准备

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少		2015-9-30
			转回	转销	
一、坏账准备	102,799,837.77	72,676,270.93			175,476,108.70
二、存货跌价准备	5,315,189.32	17,208,906.67	1,681,852.67		20,842,243.32
合计	<u>108,115,027.09</u>	<u>89,885,177.60</u>	<u>1,681,852.67</u>		<u>196,318,352.02</u>

(十一) 短期借款

项目	2015-9-30	2014-12-31
信用借款	42,000,000.00	42,000,000.00
保证借款	145,000,000.00	125,000,000.00
质押借款	30,000,000.00	49,450,000.00
合计	<u>217,000,000.00</u>	<u>216,450,000.00</u>

(十二) 应付票据

票据种类	2015-9-30	2014-12-31
银行承兑汇票	12,645,000.00	31,920,000.00
商业承兑汇票	163,261,446.04	215,564,206.68
合计	<u>175,906,446.04</u>	<u>247,484,206.68</u>

(十三) 应付账款

1. 分类列示

项目	2015-9-30	2014-12-31
1年以内(含1年)	431,521,927.07	388,959,282.31
1-2年(含2年)	58,028,663.03	2,825,571.37
2-3年(含3年)	2,734,403.99	2,972,143.74
3年以上	7,590,989.47	5,764,425.36
合计	<u>499,875,983.56</u>	<u>400,521,422.78</u>

2. 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	2015-9-30	未偿还或结转的原因
湘潭电机进出口有限公司	2,025,400.00	项目尚未完结
上海利安润滑设备制造有限公司	5,333,984.00	项目尚未完结
上海昌吉木业有限公司	4,916,979.57	项目尚未完结
上海三甲鼓风机有限公司	11,134,521.04	项目尚未完结
上海定成物资供应站	7,295,564.10	项目尚未完结
诸暨链条总厂	9,032,430.58	项目尚未完结
上海甬旺机电设备有限公司	5,716,199.02	项目尚未完结
上海诺地乐通用设备制造有限公司	2,732,617.20	项目尚未完结
上海支伟机械有限公司	6,406,002.00	项目尚未完结
合计	<u>54,593,697.51</u>	项目尚未完结

(十四) 预收款项

1. 分类列示

项目	2015-9-30	2014-12-31
1年以内(含1年)	77,582,018.79	205,040,861.42
1年以上	83,273,427.85	54,084,733.23
合计	<u>160,855,446.64</u>	<u>259,125,594.65</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	2015-9-30	未偿还或结转的原因
中核能源科技有限公司	12,425,000.00	项目未结算
上海电气集团股份有限公司	8,300,274.00	项目未结算
淮南平圩发电有限公司	8,688,000.00	项目未结算

项目	2015-9-30	未偿还或结转的原因
山东华能莱芜热电有限公司	8,370,000.00	项目未结算
冀中能源集团有限公司物资供销分公司	6,400,000.00	项目未结算
中国人民解放军 63837 部队	6,306,000.00	项目未结算
乌兰察布市宏大实业有限公司	5,408,000.00	项目未结算
佳木斯电机股份有限公司	5,100,000.00	项目未结算
合计	<u>60,997,274.00</u>	

(十五) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	2014-12-31	增加	支付	2015-9-30
短期薪酬	3,156,519.67	55,609,410.19	55,222,523.06	3,543,406.80
离职后福利中的设定提存计划负债		8,573,594.00	8,573,594.00	
合计	<u>3,156,519.67</u>	<u>64,183,004.19</u>	<u>63,796,117.06</u>	<u>3,543,406.80</u>

2. 短期薪酬

项目	2014-12-31	增加	支付	2015-9-30
一、工资、奖金、津贴和补贴		44,059,908.82	44,059,908.82	
二、职工福利费		2,545,302.80	2,545,302.80	
三、社会保险费		<u>4,823,926.40</u>	<u>4,823,926.40</u>	
其中：1. 医疗保险费		4,173,693.00	4,173,693.00	
2. 工伤保险费		274,179.90	274,179.90	
3. 生育保险费		376,053.50	376,053.50	
四、住房公积金		2,553,116.00	2,553,116.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,156,519.67	1,517,860.17	1,130,973.04	3,543,406.80
六、其他短期薪酬		109,296.00	109,296.00	
合计	<u>3,156,519.67</u>	<u>55,609,410.19</u>	<u>55,222,523.06</u>	<u>3,543,406.80</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2015年1-9月缴费金额	2015-9-30 应付未付金额
基本养老保险	8,009,514.00	
失业养老保险	564,080.00	
合计	<u>8,573,594.00</u>	

(十六) 应交税费

税费项目	2015-9-30	2014-12-31
1. 企业所得税	387,668.74	2,106,926.89
2. 增值税	35,442,413.47	-10,089,721.19
3. 营业税		17,449.44
4. 土地使用税	327,984.00	655,968.00
5. 房产税	416,169.99	832,339.93
6. 城市维护建设税	2,480,968.94	1,221.46
7. 教育费附加	1,772,120.64	872.47
8. 代扣代缴个人所得税	460,480.13	395,944.76
9. 其他	354,424.15	174.49
合计	<u>41,642,230.06</u>	<u>-6,078,823.75</u>

(十七) 其他应付款

1. 按性质列示

款项性质	2015-9-30	2014-12-31
企业往来款	28,937,924.38	7,210,798.43
员工垫支	17,547.00	37,747.00
其他	7,933,395.82	4,680,321.93
合计	<u>36,888,867.20</u>	<u>11,928,867.36</u>

2. 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2015-9-30	未偿还或结转的原因
上海电气人力资源有限公司	2,382,448.43	尚未支付的人员费用
合计	<u>2,382,448.43</u>	

(十八) 专项应付款

项目类别	2014-12-31	增加	减少	2015-9-30	形成原因
1、高温气冷堆核电氦风机技术改造项目	5,200,000.00			5,200,000.00	项目尚未竣工结算
2、大型脱硫项目	350,000.00			350,000.00	项目尚未竣工结算
3、高温气冷堆核电站氦气压缩机组优化支持平台	200,000.00			200,000.00	项目尚未竣工结算
4、2010 沪二批高新技术产业化重大项目专项资金	1,544,000.00			1,544,000.00	项目尚未竣工结算

项目类别	2014-12-31	增加	减少	2015-9-30	形成原因
5、低温跨声速风洞压缩机组	1,000,000.00			1,000,000.00	项目尚未竣工结算
6、上海市企事业专利工作试点 单位项目		280,000.00		280,000.00	项目尚未结束
合计	<u>8,294,000.00</u>	<u>280,000.00</u>		<u>8,574,000.00</u>	

(十九) 实收资本

项目	2013-12-31	增加	减少	2014-12-31
上海电气(集团)总公司	239,761,238.26			239,761,238.26
合计	<u>239,761,238.26</u>			<u>239,761,238.26</u>

续上表:

项目	2014-12-31	增加	减少	2015-9-30
上海电气(集团)总公司	239,761,238.26			239,761,238.26
合计	<u>239,761,238.26</u>			<u>239,761,238.26</u>

(二十) 资本公积

项目	2013-12-31	增加	减少	2014-12-31
其他资本公积	69,801,331.95			69,801,331.95
合计	<u>69,801,331.95</u>			<u>69,801,331.95</u>

续上表:

项目	2014-12-31	增加	减少	2015-9-30
其他资本公积	69,801,331.95			69,801,331.95
合计	<u>69,801,331.95</u>			<u>69,801,331.95</u>

(二十一) 盈余公积

项目	2013-12-31	增加	减少	2014-12-31
法定盈余公积	13,570,597.44			13,570,597.44
合计	<u>13,570,597.44</u>			<u>13,570,597.44</u>

续上表:

项目	2014-12-31	增加	减少	2015-9-30
法定盈余公积	13,570,597.44			13,570,597.44
合计	<u>13,570,597.44</u>			<u>13,570,597.44</u>

(二十二) 未分配利润

项目	2015-9-30	2014-12-31	2013-12-31
上期期末未分配利润	<u>81,975,651.30</u>	<u>78,254,658.12</u>	<u>72,761,785.41</u>
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	<u>81,975,651.30</u>	<u>78,254,658.12</u>	<u>72,761,785.41</u>
加: 本期净利润	-78,988,564.06	7,525,099.03	6,103,191.90
减: 提取法定盈余公积		752,509.90	610,319.19
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		3,051,595.95	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	<u>2,987,087.24</u>	<u>81,975,651.30</u>	<u>78,254,658.12</u>

(二十三) 营业收入、营业成本

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
主营业务收入	<u>948,992,355.60</u>	<u>1,047,546,728.08</u>	<u>919,605,775.13</u>
其中: 产品销售	948,992,355.60	1,047,546,728.08	919,605,775.13
其他业务收入	<u>7,717,462.71</u>	<u>8,731,584.20</u>	<u>4,569,088.49</u>
其中: 租赁收入	944,629.00	1,109,781.44	410,250.00
材料销售收入	2,655,370.44	2,584,066.92	3,872,869.51
其他	4,117,463.27	5,037,735.84	285,968.98
合计	<u>956,709,818.31</u>	<u>1,056,278,312.28</u>	<u>924,174,863.62</u>
主营业务成本	<u>795,918,289.76</u>	<u>864,047,531.96</u>	<u>718,547,382.42</u>
其中: 产品销售	795,918,289.76	864,047,531.96	718,547,382.42
其他业务成本	<u>3,717,234.20</u>	<u>7,106,185.32</u>	<u>4,219,598.97</u>
其中: 租赁收入	418,881.32	554,101.16	169,386.50
材料销售收入	98,352.88	1,752,084.16	3,132,949.50
其他	3,200,000.00	4,800,000.00	917,262.97
合计	<u>799,635,523.96</u>	<u>871,153,717.28</u>	<u>722,766,981.39</u>

(二十四) 营业税金及附加

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	计缴标准
营业税			20,912.50	5%
城市维护建设税	3,652,400.92	1,585,101.20	887,749.36	7%
教育费附加	1,565,760.43	678,567.89	380,464.01	3%
地方教育费附加	1,043,840.29	452,378.59	253,642.68	2%

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	计缴标准
河道管理费	281,720.95		126,821.35	1%
合计	<u>6,543,722.59</u>	<u>2,716,047.68</u>	<u>1,669,589.90</u>	

(二十五) 销售费用

费用性质	2015年1-9月	2014年度	2013年度
运输费		55,722.76	32,008,846.35
差旅费	5,556,933.34	7,340,888.31	8,120,419.53
保险费	31,590.00	32,370.00	30,030.00
展览费	169,811.32	162,136.23	720.00
业务宣传费	75,362.82	4,418.90	215,767.22
人力成本	8,163,650.14	9,836,138.88	8,509,885.33
业务经费	27,225,049.36	23,580,082.75	20,702,613.25
办公费	109,393.71	161,583.41	279,134.43
修理费	21,649.59	78,630.96	53,434.84
展会费		162,136.23	720.00
其他	420,737.86	435,616.72	91,866.76
合计	<u>41,774,178.14</u>	<u>41,849,725.15</u>	<u>70,013,437.71</u>

(二十六) 管理费用

费用性质	2015年1-9月	2014年度	2013年度
人力成本	40,495,404.80	36,734,469.49	32,427,013.69
折旧费	2,310,596.27	3,405,931.02	2,916,126.65
无形资产摊销	3,419,106.35	2,408,547.84	2,408,547.84
保险费	4,938,575.17	6,602,938.86	6,138,302.50
业务招待费	11,528.86	15,940.13	94,137.66
会务费	68,950.00	17,730.00	76,122.00
差旅费	425,065.10	554,562.00	641,553.50
出国费用	1,078,591.80	100,997.80	57,141.09
办公费	354,616.68	516,082.09	614,226.66
车船税		4,355.52	4,359.12
印花税	173,104.60	633,526.50	360,635.50
房产税及土地税	2,234,867.40	2,975,895.84	2,964,693.20
河道管理费	240,422.08	226,976.38	126,821.35
水电费	933,927.20	2,105,487.17	1,912,407.13

费用性质	2015年1-9月	2014年度	2013年度
三包损失费	9,562,877.49	8,527,992.66	6,698,683.51
聘请中介机构费用	296,824.36	1,426,828.54	1,341,252.46
研究与开发费	18,323,441.77	35,061,639.23	29,636,144.13
保洁费	320,464.00	650,032.00	693,763.50
修理费	840,364.89	1,461,706.58	122,362.47
其他	5,169,364.42	3,410,018.21	5,400,488.28
合计	<u>91,198,093.24</u>	<u>106,841,657.86</u>	<u>94,634,782.24</u>

(二十七) 财务费用

费用性质	2015年1-9月	2014年度	2013年度
利息支出	7,708,471.36	9,156,501.82	11,147,459.55
减：利息收入	885,597.33	1,766,476.05	1,337,696.26
汇兑损失	-278,007.63	-84,295.28	271,603.71
手续费	942,569.31	2,433,422.43	130,146.71
其他		11,825.00	
合计	<u>7,487,435.71</u>	<u>9,750,977.92</u>	<u>10,211,513.71</u>

(二十八) 资产减值损失

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
1. 坏账损失	72,676,270.93	11,900,163.12	18,195,787.04
2. 存货跌价损失	15,527,054.00	3,885,458.72	-646,080.95
合计	<u>88,203,324.93</u>	<u>15,785,621.84</u>	<u>17,549,706.09</u>

(二十九) 营业外收入

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	计入2015年1-9月非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计		33,820.51		
其中：固定资产处置利得		33,820.51		
2. 政府补助	20,000.00	1,952,523.00	2,401,762.00	20,000.00
3. 其他	693,272.30	3,935,083.66	814.00	693,272.30
合计	<u>713,272.30</u>	<u>5,921,427.17</u>	<u>2,402,576.00</u>	<u>713,272.30</u>

注：2015年1-9月其他主要系母公司-上海电气(集团)总公司拨付的补贴款500,000.00元，2014年度其他主要系无需支付的其他应付款，此款项为本公司工会出资开办企业，即工会投资3,919,269.66元，账龄已8年以上。

(三十) 营业外支出

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	计入2015年1-9月非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	354,223.93	107,229.25	51,771.03	354,223.93
其中：固定资产处置损失	354,223.93	107,229.25	51,771.03	354,223.93
2. 公益性捐赠支出	50,000.00	50,000.00		50,000.00
3. 其他	6,052.80	355,376.47	366,465.27	6,052.80
合计	<u>410,276.73</u>	<u>512,605.72</u>	<u>418,236.30</u>	<u>410,276.73</u>

注：其他主要为获取国家补贴的咨询费，其中2014年266,019.42元，2013年264,077.67元。

(三十一) 所得税费用

1. 分类列示

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
所得税费用			
其中：当期所得税	1,159,099.37	6,064,286.97	3,210,000.38
合计	<u>1,159,099.37</u>	<u>6,064,286.97</u>	<u>3,210,000.38</u>

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
利润总额	-77,829,464.69	13,589,386.00	9,313,192.28
按适用税率计算的所得税费用	-11,674,419.70	2,038,407.90	1,396,978.84
不可抵扣的费用	-396,979.67	1,622,035.79	-819,434.37
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	13,230,498.74	2,403,843.28	2,632,455.91
所得税费用合计	<u>1,159,099.37</u>	<u>6,064,286.97</u>	<u>3,210,000.38</u>

(三十二) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
1. 营业外收入-政府补助及其他（收益相关）	713,272.30	5,887,606.66	1,401,762.00
2. 财务费用-利息收入	885,597.33	1,766,476.05	1,337,696.26
3. 收回的备用金及保证金等（其他应收）	28,665,078.00	54,831,750.80	36,695,110.23
4. 收到的供应商保证金等（其他应付）	19,880,563.47	31,920,933.99	2,839,100.48
5. 其他（专项应收款补贴）	280,000.00	1,000,000.00	
合计	<u>50,424,511.10</u>	<u>95,406,767.50</u>	<u>42,273,668.97</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
1. 支付的备用金及保证金等（其他应收）	27,618,282.05	44,747,832.16	36,180,990.50
2. 支付的供应商保证金等（其他应付）	1,060,000.00	44,657,354.02	360,000.00
3. 销售费用	29,610,528.00	30,013,586.27	41,416,517.04
4. 管理费用	41,486,603.74	46,176,831.20	56,831,003.91
5. 其他	975,821.60	2,455,753.90	113,517.48
合计	<u>100,751,235.39</u>	<u>168,051,357.55</u>	<u>134,902,028.93</u>

（三十三）现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-78,988,564.06	7,525,099.03	6,103,191.90
加：资产减值准备	88,203,324.93	15,785,621.84	17,549,706.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,922,039.97	9,263,330.58	11,369,188.54
无形资产摊销	3,502,106.34	2,548,547.88	2,865,531.48
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	354,223.93	73,408.74	51,771.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	7,430,463.73	9,072,206.54	11,419,063.26
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	144,280,074.62	-136,738,473.91	-108,144,400.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-281,461,116.54	-50,822,959.19	-95,978,050.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	740,173.05	90,005,984.55	221,759,325.89
其他	1,466,946.82		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-109,550,327.21</u>	<u>-53,287,233.94</u>	<u>66,995,326.91</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	36,182,239.20	157,560,981.14	199,838,861.62
减：现金的期初余额	157,560,981.14	199,838,861.62	155,133,373.56
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-121,378,741.94	-42,277,880.48	44,705,488.06

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、现金	<u>36,182,239.20</u>	<u>157,560,981.14</u>	<u>199,838,861.62</u>
其中：1. 库存现金	6,655.63	537.57	222,617.68
2. 可随时用于支付的银行存款	36,175,583.57	157,560,443.57	199,616,243.94
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>36,182,239.20</u>	<u>157,560,981.14</u>	<u>199,838,861.62</u>
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	55,604,813.27	60,055,249.60	57,599,538.18

(三十四) 外币货币性项目

项目	2015-9-30 外币余额	折算汇率	2015-9-30 折算人民币余额
货币资金			<u>224,764.70</u>
其中：美元	25,054.26	6.3613	159,377.66
欧元	9,131.25	7.1608	65,387.04

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2015-9-30 账面价值	受限原因
货币资金	55,604,813.27	保函保证金、票据承兑保证金
应收账款	33,241,840.00	质押借款
无形资产	107,782,514.34	贷款、授信及保函抵押
合计	<u>196,629,167.61</u>	

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两

方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
上海电气（集团） 总公司	全民所有制	上海市四川 中路 110 号	黄迪南	机电产品及相关行业 的设备制作销售	702,476.60 万元

续上表：

母公司对本公司的持股 比例（%）	母公司对本公司的表决权 比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
100	100	上海电气（集团）总公司	132212873

(三) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
上海电气集团上海电机厂有限公司	同一最终控制方
上海电气先锋电机厂	同一最终控制方
上海冶金矿山机械厂	同一最终控制方
无锡透平叶片有限公司	同一最终控制方
上海力达重工制造有限公司	同一最终控制方
上海起重运输机械厂有限公司	同一最终控制方
上海电气国际经济贸易有限公司	同一最终控制方
上海电气汽车服务有限公司	同一最终控制方
上海钢球厂	同一最终控制方
上海电气机床成套工程有限公司	同一最终控制方
上海市机械制造工艺研究所有限公司	同一最终控制方
上海电气（无锡）锻压有限公司	同一最终控制方
上海电气集团股份有限公司	同一最终控制方
上海锅炉厂有限公司	同一最终控制方
上海电气租赁有限公司	同一最终控制方
上海电气汽车服务有限公司	同一最终控制方
上海力达重工制造有限公司	同一最终控制方
上海输配电设备有限公司	同一最终控制方
上海电气（集团）财务有限责任公司	同一最终控制方
上海电气石川岛电站环保工程有限公司	同一最终控制方
上海电气人力资源有限公司	同一最终控制方

(四) 关联方交易

1. 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2015年1-9月	2014年	2013年
一、购买商品、接受劳务的关联交易				
上海电气集团上海电机厂有限公司	采购商品	95,221,794.87	165,674,452.99	194,819,147.04
上海电气先锋电机厂	采购商品		162,564.10	
上海冶金矿山机械厂	采购商品		291,063.37	10,982,603.69
无锡透平叶片有限公司	采购商品	12,999,595.42	9,303,247.86	
上海力达重工制造有限公司	采购商品		8,810,904.72	
上海起重运输机械厂有限公司	采购商品	423,297.44	340,170.94	
上海电气国际经济贸易有限公司	采购商品	6,792,698.82	23,060,534.80	16,065,038.57
上海电气汽车服务有限公司	支付运费	19,564,287.37	49,911,855.56	33,148,925.40
上海钢球厂	采购商品	23,405.52	35,857.51	109,348.56
上海电气机床成套工程有限公司	接受劳务	1,050,401.71		
上海市机械制造工艺研究所有限公司	接受劳务	45,470.09	324,957.26	345,897.44
上海电气（无锡）锻压有限公司	采购商品	429,558.28	2,716,551.97	3,761,104.27
二、销售商品、提供劳务的关联交易				
上海电气集团股份有限公司	销售商品	25,704,598.29	12,468,200.00	39,244,350.76
上海锅炉厂有限公司	销售商品		7,003,452.99	
上海电气租赁有限公司	销售商品		12,820,512.82	
上海电气汽车服务有限公司	租赁		51,151.20	
上海力达重工制造有限公司	销售商品	247,082.00		
三、其他				
上海电气（集团）财务有限责任公司	利息收入	185,915.69	203,960.09	166,789.57
上海电气（集团）财务有限责任公司	利息支出	4,069,236.93	4,835,333.33	5,044,948.15

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海电气（集团）总公司	上海鼓风机厂有限公司	155,000,000.00	2015-1-1	2015-12-31	否

3. 关联往来余额

项目名称	关联方	2015-9-30		2014-12-31	
		金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
一、银行存款					
	上海电气(集团)财务有限责任公司	28,633,664.18	31.20	43,978,922.71	20.21
二、应收账款					
	上海电气集团股份有限公司	58,008,966.63	6.34	55,319,625.31	8.49
	上海锅炉厂有限公司	5,438,808.00	0.59	7,174,636.00	1.10
	上海电气(集团)总公司	3,196,369.00	0.35	3,196,369.00	0.49
	上海电气租赁有限公司	3,000,000.00	0.33	3,000,000.00	0.46
	上海输配电设备有限公司	1,257,400.00	0.14	1,257,400.00	0.19
	上海电气石川岛电站环保工程有限公司	453,000.00	0.05	453,000.00	0.07
三、预付款项					
	上海电气国际经济贸易有限公司	1,032,116.65	2.35		
	上海起重运输机械厂有限公司	340,200.00	0.77	340,200.00	0.50
	上海重型机床厂有限公司			27,000.00	0.04
四、其他应收款					
	上海力达重工制造有限公司			3,000,000.00	9.05
	上海电气(集团)总公司			675,247.00	2.04
五、短期借款					
	上海电气(集团)财务有限责任公司	145,000,000.00	66.82	85,000,000.00	39.27
六、应付账款					
	上海电气集团上海电机厂有限公司	86,599,610.50	17.32	62,010,110.50	15.48
	上海电气汽车服务有限公司	5,240,834.17	1.05	14,293,093.68	3.57
	无锡透平叶片有限公司	9,121,446.64	1.82	5,912,220.00	1.48
	上海电气国际经济贸易有限公司	933,693.65	0.19		
	上海电气机床成套工程有限公司	612,600.00	0.12		
	上海起重运输机械厂有限公司	378,000.00	0.08	137,800.00	0.03
	上海电气(无锡)锻压有限公司	313,579.59	0.06	510,996.40	0.13
	上海冶金矿山机械厂	62,390.46	0.01	62,390.46	0.02
	上海市机械制造工艺研究所有限公司	42,550.00	0.01	39,350.00	0.01
	上海钢球厂	7,384.46			
	上海力达重工制造有限公司			6,588,758.52	1.65
	上海自动化仪表股份有限公司			15,000.00	0.00
七、预收款项					

项目名称	关联方	2015-9-30		2014-12-31	
		金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
	上海电气集团股份有限公司	9,482,454.00	5.90	8,139,776.00	3.14
八、其他应付款					
	上海电气人力资源有限公司	2,382,448.43	6.51	4,018,448.43	33.69

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日（2015年12月2日）止，公司未发生影响本会计报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、其他重要事项

无。

十一、补充资料

按照证监会《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]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	2015年1-9月	2014年	2013年	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-354,223.93	-73,408.74	-51,771.03	
(2) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	20,000.00	1,952,523.00	2,401,762.00	
(3) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	637,219.50	3,529,707.19	-365,651.27	
非经常性损益合计	<u>302,995.57</u>	<u>5,408,821.45</u>	<u>1,984,339.70</u>	
减：所得税影响金额	45,449.34	811,323.22	297,650.96	
扣除所得税影响后的非经常性损益	257,546.23	4,597,498.23	1,686,688.74	

其中：归属于母公司所有者的非经常性损益

归属于少数股东的非经常性损益

十二、财务报表的批准

上述本公司财务报表和财务报表有关附注，系本公司按企业会计准则及补充规定编制。已经公司管理当局批准。

企业名称：上海鼓风机厂有限公司

单位负责人：蔡精毅

财务负责人：刘瑄



证书编号: 31000452235
 No. of Certificate
 批准注册单位: 上海曹路康会计事务所
 Authorised Institute of CPA
 发证日期: 2015年11月11日
 Date of Issuing: 2015年11月11日



姓名: 王兴华
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1976-01-30
 Date of birth
 工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号: 320106760130321
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2015年4月30日



注册单位变更事项
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 注册单位: 天职国际会计师事务所有限公司
 Name of the holder to be transferred from
 注册日期: 2015年11月11日
 Date of the transfer and issuance of CPA
 注册人: 王兴华
 Name of the holder to be transferred to

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2015年4月30日



注册单位变更事项
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 注册单位: 天职国际会计师事务所有限公司
 Name of the holder to be transferred from
 注册日期: 2015年11月11日
 Date of the transfer and issuance of CPA
 注册人: 王兴华
 Name of the holder to be transferred to

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2015年4月30日



王职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对
 (II)
 2015年4月30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2015年4月30日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2015年4月30日





姓名: 马强
 Full name: Ma Qiang
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1977-11-27
 Date of birth: 1977-11-27
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit: Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership) Shanghai Branch
 身份证号码: 342201197711271253
 Identity card No.: 342201197711271253



天职国际会计师事务所
 与
 致
 普通合伙人
 年度检验合格
 核(二)

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101504923
 No. of Certificate: 110101504923

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

发证日期: 2015 年 03 月 27 日
 Date of Issuance: 2015 / 03 / 27

年 / 月 / 日
 Year / Month / Day

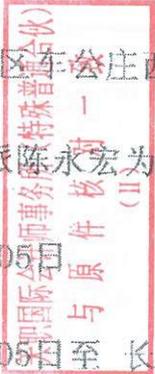


编号:No.0 00522170

营业执照

注册号 110108014686708

名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
类型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
执行事务合伙人	陈永宏（委派陈永宏为代表）
成立日期	2012年03月05日
合伙期限	2012年03月05日至 长期
经营范围	审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。



在线扫码获取详细信息

登记机关



2014年 12月 15日

证书序号: NO. 019600

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖之

办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙

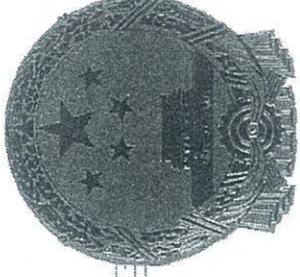
会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 4682万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
上5层楼A-1和对一
(中)



证书序号: 000161

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

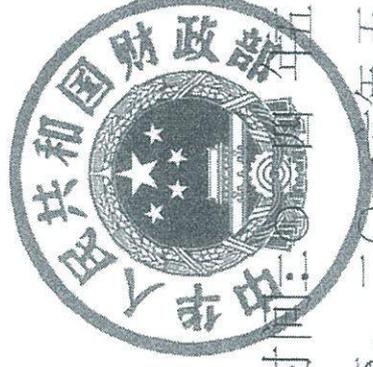
经财政部、**中国证券监督管理委员会**审查, 批准

与原件核对一致

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇〇六年五月二十五日

证书有效期至: 二〇〇六年五月二十五日