

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表及审计报告

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 6
2018 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 4
合并及公司利润表	5 - 7
合并及公司现金流量表	8 - 9
合并股东权益变动表	10 - 11
公司股东权益变动表	12 - 13
财务报表附注	14 - 128
补充资料	1

审计报告

普华永道中天审字(2019)第 10035 号
(第一页, 共六页)

上海海立(集团)股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了上海海立(集团)股份有限公司(以下简称“海立股份”)的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2018 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,公允反映了海立股份 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 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,我们独立于海立股份,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汇总如下:

- (一) 压缩机及相关制冷设备以及电机业务收入确认
- (二) 商誉减值评估

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10035 号
(第二页, 共六页)

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>(一) 压缩机及相关制冷设备以及电机业务收入确认</p> <p>参见财务报表附注二(22)及附注四(38)。</p> <p>海立股份在交易相关的经济利益很有可能流入集团, 相关收入能够可靠计量且满足各项经营活动特定收入标准时, 确认相关收入。于 2018 年度, 海立股份营业收入为人民币 1,170,831.13 万元, 其中产品销售收入占 91.03%, 其他占 8.97%。</p> <p>我们关注产品销售收入。对产品销售收入确认的关注主要由于其销售量巨大, 产品种类较多, 我们在审计过程中投入了大量审计资源, 因此, 我们将产品销售收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>就产品收入确认, 我们执行了以下程序:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 我们了解、评估了管理层对产品销售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; 2. 我们通过抽样检查合同, 对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估, 进而评估产品销售收入确认政策; 3. 我们采用抽样方式对产品销售收入执行了以下程序: <ul style="list-style-type: none"> • 检查与收入确认相关的支持性文件, 包括合同、订单、发票、经签收的发货单等; • 针对资产负债表日前后确认的收入核对至合同、订单、发票、经签收的发货单等支持性文件, 以评估收入是否在恰当的期间确认; 4. 我们对关联方的产品销售收入进行了函证, 并将函证结果核对至财务账簿。 <p>根据已执行的程序, 我们认为海立股份产品销售收入符合其收入确认的会计政策。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10035 号
(第三页, 共六页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项(续)	我们在审计中如何应对关键审计事项(续)
<p data-bbox="293 752 544 788">(二)商誉减值评估</p> <p data-bbox="293 831 740 909">参见财务报表附注二(19)及附注四(15)。</p> <p data-bbox="287 956 734 1691">截至 2018 年 12 月 31 日, 海立股份合并资产负债表中商誉账面价值为人民币 31,970.11 万元, 其中主要包括 2015 年收购杭州富生电器有限公司(以下简称“杭州富生”)产生的商誉人民币 31,763.93 万元。管理层根据财务报表附注二(19)的会计政策对上述商誉进行减值测试, 以持续使用为基础的预计未来现金流量的现值来确定包含商誉的资产组的可收回金额, 认为无需对商誉计提减值准备。商誉的减值测试中采用的关键假设包括预测期收入增长率、稳定期收入增长率、毛利率、及折现率等涉及重大的会计估计与判断。</p> <p data-bbox="284 1740 730 1944">我们关注收购杭州富生产生的商誉人民币 31,763.93 万元的减值评估, 因为该等商誉的金额重大, 而且商誉的减值测试涉及重大的会计估计与判断。</p>	<p data-bbox="767 831 1342 909">就海立股份对收购杭州富生产生的商誉所进行的减值测试, 我们执行了以下程序:</p> <ol data-bbox="767 956 1342 2040" style="list-style-type: none"> 1. 我们了解及评估与商誉减值测试相关的内部控制的设计及测试了关键控制执行的有效性, 包括所采用关键假设的复核及审批以及包含分摊的商誉的资产组可收回金额的计算的内部控制; 2. 我们获取了管理层聘请的外部评估师出具的商誉减值测试报告, 并对外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性进行了评估; 3. 我们将相关资产组本年度的实际结果与以前年度相应的预测数据进行了比较, 以评价管理层对现金流量的预测是否可靠; 4. 我们获取了管理层编制的商誉减值测试表, 检查了其计算准确性; 5. 我们利用内部评估专家的工作, 并参考同行业惯例, 对减值测试模型中选用的未来现金流量现值的评估方法及减值测试模型中使用的折现率的合理性进行了评估; 6. 我们综合考虑资产组经营情况, 对减值测试模型中使用的关键假设, 包括预测期收入增长率、稳定期收入增长率、毛利率、折现率及其他重要参数与历史数据进

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10035 号
(第四页, 共六页)

三、关键审计事项(续)

关键审计事项(续)	我们在审计中如何应对关键审计事项(续)
(二)商誉减值评估(续)	进行了比较, 考虑了市场趋势的影响, 并对管理层编制的敏感性分析进行了测试。 根据已执行的审计程序, 我们发现管理层在商誉减值测试中使用的会计估计与判断能够被我们取得的审计证据支持。

四、其他信息

海立股份管理层对其他信息负责。其他信息包括海立股份 2018 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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10035 号
(第五页, 共六页)

五、管理层和治理层对财务报表的责任(续)

治理层负责监督海立股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10035 号
(第六页, 共六页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

(六) 就海立股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对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。

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

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


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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市
2019年4月10日

注册会计师


郑嘉彦(项目合伙人)

注册会计师


周浩雯

上海海立(集团)股份有限公司

2018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	2018年12月31日 合并	2017年12月31日 合并 (经重述)	2017年1月1日 合并 (经重述)
流动资产				
货币资金	四(1)	1,702,322,480.75	1,461,434,264.58	1,069,172,563.79
应收票据及应收账款	四(2)	4,705,400,974.58	4,786,410,002.03	3,882,321,583.85
预付款项	四(3)	113,725,002.37	100,719,382.72	101,960,688.25
其他应收款	四(4)	58,195,070.30	66,372,582.37	47,778,174.46
存货	四(5)	2,294,260,423.95	2,080,505,199.45	1,292,123,348.99
一年内到期的非流动资产	四(6)	9,012,638.00	-	-
其他流动资产	四(7)	131,737,567.15	121,849,690.67	96,685,264.69
流动资产合计		9,014,654,157.10	8,617,291,121.82	6,490,041,624.03
非流动资产				
可供出售金融资产	四(8)	18,653,489.80	31,013,494.24	38,679,180.00
长期应收款	四(9)	17,267,997.91	-	-
长期股权投资	四(10)	78,521,991.75	77,842,284.87	77,159,790.45
投资性房地产	四(11)	185,043,359.70	6,534,588.53	6,911,797.39
固定资产	四(12)	3,824,115,366.25	3,662,040,895.11	3,580,237,641.70
在建工程	四(13)	317,887,507.52	338,074,761.89	576,885,884.34
无形资产	四(14)	431,075,347.14	464,425,345.07	458,215,349.84
开发支出	四(14)	9,940,094.77	12,930,637.81	35,110,913.71
商誉	四(15)	319,701,135.72	319,701,135.72	319,701,135.72
长期待摊费用	四(16)	77,098,381.88	73,218,817.56	56,715,412.85
递延所得税资产	四(17)	41,352,000.39	37,012,893.98	44,383,170.44
非流动资产合计		5,320,656,672.83	5,022,794,854.78	5,194,000,276.44
资产总计		14,335,310,829.93	13,640,085,976.60	11,684,041,900.47

上海海立(集团)股份有限公司

2018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)

负债和股东权益	附注	2018年12月31日 合并	2017年12月31日 合并 (经重述)	2017年1月1日 合并 (经重述)
流动负债				
短期借款	四(19)	1,537,764,153.15	1,783,501,012.53	1,295,286,087.44
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	四(20)	13,125,682.11	2,593,600.00	-
应付票据及应付账款	四(21)	5,249,202,471.40	4,846,623,910.59	3,665,651,318.51
预收款项	四(22)	36,008,501.95	46,893,636.39	21,677,198.04
应付职工薪酬	四(23)	196,244,400.40	161,804,513.59	106,344,734.92
应交税费	四(24)	40,443,246.40	46,133,239.98	61,544,989.18
其他应付款	四(25)	272,631,757.02	230,627,415.70	235,726,959.39
一年内到期的非流动负债	四(26)	72,404,648.69	1,049,875,210.00	50,000,000.00
其他流动负债	四(27)	1,027,559,629.80	22,382,330.01	22,062,970.86
流动负债合计		8,445,384,490.92	8,190,434,868.79	5,458,294,258.34
非流动负债				
长期借款	四(28)	191,818,594.74	82,000,000.00	132,000,000.00
应付债券	四(29)	-	-	997,628,905.38
预计负债	四(30)	42,079,524.61	33,649,297.89	18,246,255.14
长期应付职工薪酬	四(31)	27,424,221.74	-	-
递延所得税负债	四(17)	22,200,100.45	26,539,924.28	30,382,974.76
其他非流动负债	四(32)	272,448,089.44	258,760,175.69	263,983,086.95
非流动负债合计		555,970,530.98	400,949,397.86	1,442,241,222.23
负债合计		9,001,355,021.90	8,591,384,266.65	6,900,535,480.57
股东权益				
股本	四(33)	866,310,655.00	866,310,655.00	866,310,655.00
资本公积	四(34)	2,105,113,340.34	2,099,460,679.03	2,099,728,120.10
其他综合收益	四(35)	(5,375,926.53)	18,229,517.20	23,479,290.53
盈余公积	四(36)	285,370,938.42	266,426,515.01	255,097,347.74
未分配利润	四(37)	1,113,071,577.71	929,741,497.85	747,231,816.19
归属于母公司股东权益合计		4,364,490,584.94	4,180,168,864.09	3,991,847,229.56
少数股东权益		969,465,223.09	868,532,845.86	791,659,190.34
股东权益合计		5,333,955,808.03	5,048,701,709.95	4,783,506,419.90
负债和股东权益总计		14,335,310,829.93	13,640,085,976.60	11,684,041,900.47

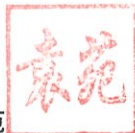
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：董鑑华



(Handwritten signature of Dong Jianhua)

主管会计工作的负责人：袁苑



(Handwritten signature of Yuan Yuan)

会计机构负责人：励黎



(Handwritten signature of Li Li)

上海海立(集团)股份有限公司

2018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	2018年12月31日 公司	2017年12月31日 公司 (经重述)	2017年1月1日 公司 (经重述)
流动资产				
货币资金	十四(1)	174,089,591.31	395,070,313.82	258,403,300.33
应收票据及应收账款	十四(2)	451,116,459.53	9,335,179.05	30,880,071.85
预付款项		11,755,660.11	-	823,675.20
其他应收款	十四(3)	16,268,312.01	39,853,432.41	16,987,667.39
一年内到期的非流动资产		73,360,000.00	768,935,857.58	314,000,000.00
其他流动资产	十四(4)	887,051,333.68	127,630,217.44	34,221,888.74
流动资产合计		1,613,641,356.64	1,340,825,000.30	655,316,603.51
非流动资产				
可供出售金融资产		18,653,489.80	31,013,494.24	38,679,180.00
长期股权投资	十四(5)	3,061,513,803.15	2,989,544,096.27	2,888,361,601.85
投资性房地产	十四(6)	166,063,389.44	9,145,156.85	10,004,316.43
固定资产		1,111,305.51	880,143.50	1,167,055.95
在建工程	十四(7)	4,190,920.16	145,403,635.12	108,895,028.05
无形资产		890,662.29	312,578.71	644,274.46
其他非流动资产	十四(8)	262,935,857.58	73,360,000.00	881,235,857.58
非流动资产合计		3,515,359,427.93	3,249,659,104.69	3,928,987,314.32
资产总计		5,129,000,784.57	4,590,484,104.99	4,584,303,917.83

上海海立(集团)股份有限公司

2018年度公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2018年12月31日 公司	2017年12月31日 公司 (经重述)	2017年1月1日 公司 (经重述)
流动负债				
应付票据及应付账款	十四(9)	445,355,531.08	20,124,373.53	42,867,144.33
预收款项		347,871.80	2,825,288.30	-
应付职工薪酬	十四(10)	20,328,395.42	24,421,209.31	18,564,629.87
应交税费		2,402,497.37	317,973.39	193,220.02
其他应付款	十四(11)	14,194,769.83	49,694,096.40	50,805,833.63
一年内到期的非流动负债		-	999,875,210.00	-
其他流动负债		1,080,045,117.94	13,152.00	13,152.00
流动负债合计		1,562,674,183.44	1,097,271,302.93	112,443,979.85
非流动负债				
应付债券		-	-	997,628,905.38
递延所得税负债		3,494,486.44	6,584,487.52	8,500,908.95
其他非流动负债	十四(12)	20,558,974.58	20,572,126.58	20,585,278.58
非流动负债合计		24,053,461.02	27,156,614.10	1,026,715,092.91
负债合计		1,586,727,644.46	1,124,427,917.03	1,139,159,072.76
股东权益				
股本		866,310,655.00	866,310,655.00	866,310,655.00
资本公积		2,045,644,178.22	2,045,644,178.22	2,045,644,178.22
其他综合收益		10,483,459.17	19,753,462.53	25,502,726.86
盈余公积		285,370,938.42	266,426,515.01	255,097,347.74
未分配利润	十四(13)	334,463,909.30	267,921,377.20	252,589,937.25
股东权益合计		3,542,273,140.11	3,466,056,187.96	3,445,144,845.07
负债和股东权益总计		5,129,000,784.57	4,590,484,104.99	4,584,303,917.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 董鑑华



董鑑华

主管会计工作的负责人: 袁苑



袁苑

会计机构负责人: 励黎



励黎

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度合并利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



项 目	附注	2018 年度 合并	2017 年度 合并 (经重述)
一、营业收入	四(38)	11,708,311,339.47	10,446,775,442.05
减: 营业成本	四(38)、四(44)	9,856,230,967.16	8,824,690,304.66
税金及附加	四(39)	43,890,518.79	46,142,160.73
销售费用	四(40)、四(44)	346,251,952.04	304,704,100.49
管理费用	四(41)、四(44)	481,586,802.16	380,092,004.49
研发费用	四(42)、四(44)	454,032,071.51	389,229,848.87
财务费用	四(43)	121,963,566.49	144,681,462.36
其中: 利息费用		98,639,733.85	100,651,478.13
利息收入		11,989,306.82	11,716,407.87
资产减值损失	四(49)	20,156,934.52	27,763,897.21
公允价值变动损失/(收益)	四(45)	10,532,082.11	(25,668,546.86)
资产处置损失	四(47)	7,488,968.09	16,279,308.88
加: 其他收益	四(48)	64,632,370.75	41,259,309.96
投资收益	四(46)	4,283,738.66	3,822,864.78
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		3,853,299.64	3,526,214.18
二、营业利润		435,093,586.01	383,943,075.96
加: 营业外收入	四(50)	14,320,377.71	4,144,291.99
减: 营业外支出	四(51)	4,307,024.26	2,625,207.64
三、利润总额		445,106,939.46	385,462,160.31
减: 所得税费用	四(52)	25,760,336.08	46,690,846.59
四、净利润		419,346,603.38	338,771,313.72
其中: 同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的利润		-	-
按经营持续性分类			
持续经营净利润		419,346,603.38	338,771,313.72
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		108,459,739.56	57,540,455.76
归属于母公司股东的净利润		310,886,863.82	281,230,857.96

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度合并利润表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018 年度 合并	2017 年度 合并 (经重述)
五、其他综合收益的税后净额		(28,467,740.47)	(5,053,637.87)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(23,605,443.73)	(5,249,773.33)
将重分类进损益的其他综合收益		(23,605,443.73)	(5,249,773.33)
可供出售金融资产公允价值变动损益		(9,270,003.36)	(5,749,264.33)
外币财务报表折算差额		(14,335,440.37)	499,491.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(4,862,296.74)	196,135.46
六、综合收益总额		390,878,862.91	333,717,675.85
归属于母公司股东的综合收益总额		287,281,420.09	275,981,084.63
归属于少数股东的综合收益总额		103,597,442.82	57,736,591.22
七、每股收益	四(53)		
基本每股收益(人民币元)		0.36	0.32
稀释每股收益(人民币元)		—	—

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：董鑑华



董鑑华

主管会计工作的负责人：袁苑



袁苑

会计机构负责人：励黎



励黎

励黎

上海海立(集团)股份有限公司



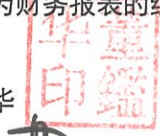
2018年度公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018年度 公司	2017年度 公司
一、营业收入	十四(14)	449,985,112.06	35,729,747.59
减: 营业成本	十四(14)	433,035,892.35	32,085,706.63
税金及附加		2,804,384.36	1,174,481.83
管理费用	十四(15)	51,083,609.78	41,449,717.39
财务费用	十四(16)	34,562,408.22	50,093,320.74
其中: 利息费用		33,309,012.15	48,500,000.00
利息收入		1,484,443.99	839,082.85
资产减值损失		18,830,000.00	-
加: 其他收益		677,866.50	5,806,502.00
投资收益	十四(17)	279,087,421.14	168,140,258.57
其中: 对联营企业和合营 企业的投资收益		3,853,299.64	3,526,214.18
公允价值变动收益		-	28,262,146.86
资产处置收益		-	156,280.05
二、营业利润		189,434,104.99	113,291,708.48
加: 营业外收入		36,000.04	-
减: 营业外支出		25,870.92	35.76
三、利润总额		189,444,234.11	113,291,672.72
减: 所得税费用		-	-
四、净利润		189,444,234.11	113,291,672.72
按经营持续性分类			
持续经营净利润		189,444,234.11	113,291,672.72
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		(9,270,003.36)	(5,749,264.33)
归属于母公司股东的其他综合收益 的税后净额		(9,270,003.36)	(5,749,264.33)
重分类进损益的其他综合收益		(9,270,003.36)	(5,749,264.33)
可供出售金融资产公允价值 变动损益		(9,270,003.36)	(5,749,264.33)
六、综合收益总额		180,174,230.75	107,542,408.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 董鑑华



董鑑华

主管会计工作的负责人: 袁苑



袁苑

会计机构负责人: 励黎



励黎

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



项 目		2018 年度 合并	2017 年度 合并 (经重述)
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,028,950,903.16	10,779,671,426.72
收到的税费返还		64,373,450.61	63,544,758.21
收到其他与经营活动有关的现金	四(54)(a)	46,443,635.61	52,238,016.59
经营活动现金流入小计		12,139,767,989.38	10,895,454,201.52
购买商品、接受劳务支付的现金		(8,836,041,256.01)	(8,135,890,488.22)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,184,344,547.58)	(1,091,886,545.42)
支付的各项税费		(320,353,049.49)	(319,738,749.90)
支付其他与经营活动有关的现金	四(54)(b)	(493,639,168.45)	(557,988,738.83)
经营活动现金流出小计		(10,834,378,021.53)	(10,105,504,522.37)
经营活动产生的现金流量净额	四(55)(a)	1,305,389,967.85	789,949,679.15
二、投资活动使用的现金流量			
收回投资收到的现金		930,000.00	-
取得投资收益所收到的现金		3,604,031.78	3,140,370.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,198,428.32	35,033,762.58
收到其他与投资活动有关的现金	四(54)(c)	28,262,946.86	-
投资活动现金流入小计		45,995,406.96	38,174,132.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(735,384,444.59)	(432,617,592.37)
投资活动现金流出小计		(735,384,444.59)	(432,617,592.37)
投资活动使用的现金流量净额		(689,389,037.63)	(394,443,459.43)
三、筹资活动使用的现金流量			
吸收投资收到的现金		50,880,000.00	33,500,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		50,880,000.00	33,500,000.00
取得借款收到的现金		2,890,374,289.34	1,785,156,539.70
发行债券收到的现金		1,000,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		3,941,254,289.34	1,818,656,539.70
偿还债务支付的现金		(3,002,933,270.35)	(1,666,849,046.85)
偿还债券支付的现金		(1,000,000,000.00)	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(287,134,557.92)	(196,291,459.30)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(47,270,710.30)	(9,447,636.90)
支付其他与筹资活动有关的现金		(1,326,213.00)	(4,929,092.03)
筹资活动现金流出小计		(4,291,394,041.27)	(1,868,069,598.18)
筹资活动使用的现金流量净额		(350,139,751.93)	(49,413,058.48)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(28,730,818.68)	19,416,104.32
五、现金及现金等价物净增加额	四(55)(a)	237,130,359.61	365,509,265.56
加: 年初现金及现金等价物余额		1,353,655,621.31	988,146,355.75
六、年末现金及现金等价物余额	四(55)(b)	1,590,785,980.92	1,353,655,621.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 董鑑华

主管会计工作的负责人: 袁苑

会计机构负责人: 励黎

上海海立(集团)股份有限公司

2018年度公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



项 目	附注	2018年度 公司	2017年度 公司
一、经营活动使用的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,429,318.76	68,330,974.07
收到的税费返还		6,351,571.64	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,185,158.53	5,224,104.15
经营活动现金流入小计		53,966,048.93	73,555,078.22
购买商品、接受劳务支付的现金		(42,933,329.19)	(62,235,847.61)
支付给职工以及为职工支付的现金		(37,427,071.79)	(24,000,942.46)
支付的各项税费		(1,592,548.26)	(1,049,728.46)
支付其他与经营活动有关的现金		(11,772,807.08)	(13,392,275.06)
经营活动现金流出小计		(93,725,756.32)	(100,678,793.59)
经营活动使用的现金流量净额	十四(18)	(39,759,707.39)	(27,123,715.37)
二、投资活动(使用)/产生的现金流量			
收回投资收到的现金		999,365,857.58	618,800,000.00
取得投资收益所收到的现金		283,592,242.74	167,457,764.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	191,253.57
收到其他与投资活动有关的现金		28,262,946.86	-
投资活动现金流入小计		1,311,221,047.18	786,449,017.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(26,995,660.45)	(36,567,513.06)
投资支付的现金		(1,257,335,857.58)	(458,360,000.00)
投资子公司支付的现金		(99,120,000.00)	-
投资活动现金流出小计		(1,383,451,518.03)	(494,927,513.06)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(72,230,470.85)	291,521,504.66
三、筹资活动使用的现金流量			
取得借款收到的现金		680,990,299.27	-
发行债券收到的现金		1,000,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		1,680,990,299.27	-
偿还债务支付的现金		(604,100,000.00)	-
偿还债券支付的现金		(1,000,000,000.00)	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(177,154,340.84)	(135,131,065.50)
支付的其他与筹资活动有关的现金		(1,326,213.00)	-
筹资活动现金流出小计		(1,782,580,553.84)	(135,131,065.50)
筹资活动使用的现金流量净额		(101,590,254.57)	(135,131,065.50)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额			
加: 年初现金及现金等价物余额		387,670,024.12	258,403,300.33
六、年末现金及现金等价物余额			
		174,089,591.31	387,670,024.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 董鑑华

主管会计工作的负责人: 袁苑

会计机构负责人: 励黎

上海海立(集团)股份有限公司

2018 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	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2016 年 12 月 31 日年末余额		866,310,655.00	2,099,728,120.10	23,479,290.53	255,097,347.74	747,231,816.19	791,659,190.34	4,783,506,419.90
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-
2017 年 1 月 1 日年初余额		866,310,655.00	2,099,728,120.10	23,479,290.53	255,097,347.74	747,231,816.19	791,659,190.34	4,783,506,419.90
2017 年度增减变动额		-	(267,441.07)	(5,249,773.33)	11,329,167.27	182,509,681.66	76,873,655.52	265,195,290.05
综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-
净利润		-	-	-	-	281,230,857.96	57,540,455.76	338,771,313.72
其他综合收益	四(35)	-	-	(5,249,773.33)	-	-	196,135.46	(5,053,637.87)
综合收益总额合计		-	-	(5,249,773.33)	-	281,230,857.96	57,736,591.22	333,717,675.85
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-
股东投入的普通股		-	-	-	-	-	33,500,000.00	33,500,000.00
其他		-	-	-	-	-	-	-
利润分配		-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积		-	-	-	11,329,167.27	(11,329,167.27)	-	-
对股东的分配	四(37)	-	-	-	-	(86,631,065.50)	(9,447,636.90)	(96,078,702.40)
其他		-	-	-	-	(760,943.53)	(253,647.84)	(1,014,591.37)
其他		-	(267,441.07)	-	-	-	(4,661,650.96)	(4,929,092.03)
2017 年 12 月 31 日年末余额		866,310,655.00	2,099,460,679.03	18,229,517.20	266,426,515.01	929,741,497.85	868,532,845.86	5,048,701,709.95

上海海立(集团)股份有限公司

2018年度合并股东权益变动表(续)
(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	其他综合收益	盈余公积		
2018年1月1日年初余额		866,310,655.00	2,099,460,679.03	18,229,517.20	266,426,515.01	929,741,497.85	5,048,701,709.95
2018年度增减变动额		-	5,652,661.31	(23,605,443.73)	18,944,423.41	183,330,079.86	285,254,098.08
综合收益总额		-	-	-	-	310,886,863.82	419,346,603.38
净利润		-	-	-	-	-	(28,467,740.47)
其他综合收益	四(35)	-	-	(23,605,443.73)	-	-	
综合收益总额合计		-	-	(23,605,443.73)	-	-	
股东投入和减少资本		-	-	(23,605,443.73)	-	310,886,863.82	390,878,862.91
股东投入的普通股		-	-	-	-	-	
其他		-	5,652,661.31	-	-	-	50,880,000.00
利润分配		-	-	-	-	-	(4,722,661.31)
提取盈余公积		-	-	-	18,944,423.41	(18,944,423.41)	-
对股东的分配	四(37)	-	-	-	-	(103,957,278.60)	(151,227,988.90)
其他		-	-	-	-	(4,655,081.95)	(6,206,775.93)
2018年12月31日年末余额		866,310,655.00	2,105,113,340.34	(5,375,926.53)	285,370,938.42	1,113,071,577.71	5,333,955,808.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 董鑑华




主管会计工作的负责人: 袁苑




会计机构负责人: 励黎




上海海立(集团)股份有限公司

2018 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	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2016 年 12 月 31 日年末余额	866,310,655.00	2,045,644,178.22	25,502,726.86	255,097,347.74	252,589,937.25	3,445,144,845.07
会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
2017 年 1 月 1 日年初余额	866,310,655.00	2,045,644,178.22	25,502,726.86	255,097,347.74	252,589,937.25	3,445,144,845.07
2017 年度增减变动额	-	-	(5,749,264.33)	11,329,167.27	15,331,439.95	20,911,342.89
综合收益总额	-	-	-	-	-	-
净利润	-	-	-	-	113,291,672.72	113,291,672.72
其他综合收益	-	-	(5,749,264.33)	-	-	(5,749,264.33)
综合收益总额合计	-	-	(5,749,264.33)	-	113,291,672.72	107,542,408.39
利润分配	-	-	-	-	(11,329,167.27)	-
提取盈余公积	-	-	-	-	(86,631,065.50)	(86,631,065.50)
对所有者的分配	-	-	-	-	267,921,377.20	3,466,056,187.96
2017 年 12 月 31 日年末余额	866,310,655.00	2,045,644,178.22	19,753,462.53	266,426,515.01	267,921,377.20	3,466,056,187.96

上海海立(集团)股份有限公司

2018年度公司股东权益变动表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2018年1月1日年初余额		866,310,655.00	2,045,644,178.22	19,753,462.53	266,426,515.01	267,921,377.20	3,466,056,187.96
2018年度增减变动额		-	-	(9,270,003.36)	18,944,423.41	66,542,532.10	76,216,952.15
综合收益总额		-	-	-	-	-	-
净利润		-	-	-	-	189,444,234.11	189,444,234.11
其他综合收益		-	-	(9,270,003.36)	-	-	(9,270,003.36)
综合收益总额合计		-	-	(9,270,003.36)	-	-	-
利润分配		-	-	-	-	189,444,234.11	180,174,230.75
提取盈余公积		-	-	-	18,944,423.41	(18,944,423.41)	-
对所有者的分配		-	-	-	-	(103,957,278.60)	(103,957,278.60)
2018年12月31日年末余额		866,310,655.00	2,045,644,178.22	10,483,459.17	285,370,938.42	334,463,909.30	3,542,273,140.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 董鑑华



(Handwritten signature of Dong Jianhua)

主管会计工作的负责人: 袁苑



(Handwritten signature of Yuan Yuan)

会计机构负责人: 励黎



(Handwritten signature of Li Li)

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

上海海立(集团)股份有限公司(以下简称“本公司”)于 1992 年 6 月 20 日经上海市经济委员会沪经企(1992)299 号文批准，由上海冰箱压缩机厂改制设立的中外合资股份有限公司。本公司的人民币普通股(A 股)及境内上市外资股(B 股)分别于 1992 年 11 月 16 日和 1993 年 1 月 18 日在上海证券交易所上市交易。

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

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

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为人民币 866,310,655.00 元，累计发行股本总数为 866,310,655 股，详见附注四(33)。

本公司统一社会信用代码：91310000607232705D。注册地址和总部地址为中国(上海)自由贸易试验区宁桥路 888 号，现法定代表人为董鑑华。

一 公司基本情况(续)

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

本集团的控股股东为电气总公司。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于2019年4月10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坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注二(9))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(14)、(17))、开发支出资本化的判断标准(附注二(17))、投资性房地产的计量模式(附注二(13))、收入的确认时点(附注二(22))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(27)。

(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。

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 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。

(4) 记账本位币

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

(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。

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

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。

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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记账本位币入账。

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记账本位币。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。

(b) 外币财务报表的折算

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

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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) 金融资产分类(续)

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起一年内(含一年)将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

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作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

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) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其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，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

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)

(iv) 金融资产的终止确认

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；或者(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。

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股东权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公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、应付票据及其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(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，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。

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款, 按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时, 计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为: 单项金额超过 5,000,000.00 元。单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为: 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法。组合中, 采用账龄分析法的计提比例列示如下:

	应收账款计提比例
小于 6 个月	0%
6 个月至一年	2%
一到二年	20%
二到三年	40%
三到五年	70%
五年以上	95%

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(c) 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为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，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。

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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) 存货(续)

(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、包装物采用一次转销法进行摊销。

(12) 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；本集团对合营企业和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。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。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合并；对合营企业和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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(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。

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、共同控制、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。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、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(19))。

(13) 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及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物, 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。

本集团对所有投资性房地产采用成本模式进行后续计量, 在其使用寿命内采用直线法计提折旧或摊销。

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(19))。

上海海立(集团)股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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)

(14) 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、办公及其他设备。

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、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	20年	4%至10%	4.5%至4.8%
机器设备	5-10年	4%至10%	9%至19.2%
运输工具	5年	4%至10%	18%至19.2%
办公及其他设备	5-10年	4%至10%	9%至19.2%

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(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(19))。

(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。

(15) 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(19))。

(16) 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件及工业产权等, 以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 46 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) 软件

软件按直线法在 5 年内摊销。

(c) 工业产权及其他

工业产权及其他按直线法在有效年限 3 至 7 年内摊销。

(d) 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。

(e) 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(e) 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。

(f) 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(19))。

(18) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 长期资产减值

固定资产、在建工程、投资性房地产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、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; 尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。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。

(20) 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。其中, 非货币性福利按照公允价值计量。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 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主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。

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) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 销售商品

本集团已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该产品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售产品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认(续)

(b) 提供劳务

于资产负债表日, 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 按完工百分比法确认提供劳务收入; 否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件: 收入的金额能够可靠地计量, 相关的经济利益很可能流入本集团, 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。本集团以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额, 按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定, 但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时, 如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分分别处理; 如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分, 或虽能区分但不能够单独计量的, 将该合同全部作为销售商品处理。

(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。

本集团将与资产相关的政府补助, 确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益;

与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益, 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益; 对同类政府补助采用相同的列报方式, 将与日常活动相关的纳入营业利润, 将与日常活动无关的计入营业外收支。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

上海海立(集团)股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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(续)

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入。

本集团收到的政策性优惠利率贷款, 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息, 冲减相关借款费用。

(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、联营企业及合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、联营企业及合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。

上海海立(集团)股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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

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

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(26) 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。

(27) 重要会计估计及其关键假设

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。

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

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

上海海立(集团)股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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)

(27) 重要会计估计及其关键假设(续)

(i) 商誉减值

于 2018 年 12 月 31 日, 本集团已确认的商誉为人民币 319,701,135.72 元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 319,701,135.72 元)。本集团每年对商誉进行减值测试。为进行减值测试, 本集团需要确认包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额, 商誉的资产组或资产组组合的可收回金额按照资产组或资产组组合预计未来现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额中较高者确定, 涉及重大会计估计和判断。

本集团计算可收回金额时, 采用重大会计假设和判断参见附注(四)15。关键假设及估计预期不同, 将影响资产组或资产组组合可收回金额, 从而影响商誉的减值金额。

(ii) 坏账准备

于 2018 年 12 月 31 日, 本集团应收账款账面余额为人民币 2,192,339,341.98 元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 1,954,864,623.50 元), 对应的坏账准备为人民币 9,908,627.86 元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 10,569,634.38 元)。于 2018 年 12 月 31 日, 本集团其他应收款账面余额为人民币 59,983,744.06 元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 68,020,833.99 元), 对应的坏账准备为人民币 1,788,673.76 元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 1,648,251.62 元)。本集团根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异, 该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值。有关坏账准备计提的政策参见附注(二)10。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 存货跌价准备

于 2018 年 12 月 31 日，本集团存货账面余额为人民币 2,339,407,235.20 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 2,140,190,927.39 元)，对应的跌价准备为人民币 45,146,811.25 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 59,685,727.94 元)。本集团以存货的可变现净值估计为基础确认存货跌价准备。可变现净值是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。当存在迹象表明存货可变现净值低于成本时需要确认存货跌价准备。存货跌价准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

(iv) 固定资产预计可使用年限和预计残值

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

(v) 递延所得税资产的确认

于 2018 年 12 月 31 日，本集团已确认的递延所得税资产为人民币 41,352,000.39 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 37,012,893.98 元)，并列于合并资产负债表中，未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损合计为人民币 320,854,732.70 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 317,764,103.91 元)。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并确认在转回发生期间的合并利润表中。

(vi) 预计负债的确认

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金、诉讼赔偿金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现实义务，且履行该等现实义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，以最佳估计数进行计量。

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及其解读, 本集团已按照上述通知编制 2018 年度的财务报表, 比较财务报表已相应调整, 对财务报表的影响列示如下:

(a) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下:

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	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本集团将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	(1,944,294,989.12)	(1,909,157,010.20)
	应收票据	(2,842,115,012.91)	(1,973,164,573.65)
	应收票据及应收账款	4,786,410,002.03	3,882,321,583.85
本集团将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	(2,871,490,944.51)	(1,767,793,027.65)
	应付票据	(1,975,132,966.08)	(1,897,858,290.86)
	应付票据及应付账款	4,846,623,910.59	3,665,651,318.51
本集团将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	(41,611,856.85)	(41,504,247.32)
	应付股利	(2,514,706.41)	(2,183,594.71)
	其他应付款	44,126,563.26	43,687,842.03

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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) 重要会计政策变更(续)

(a) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

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
		2017 年度
本集团将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	研发费用 管理费用	389,229,848.87 (389,229,848.87)
本集团将原计入财务费用项目的委托贷款利息收入重分类至投资收益项目。	财务费用 投资收益	- -
本集团将原计入营业外收入项目的代扣代缴个人所得税手续费返还重分类至其他收益项目。	营业外收入 其他收益	614,600.00 (614,600.00)

(b) 对合并现金流量表的影响列示如下:

本集团将收到的与资产相关的政府补助款项从收到其他与投资活动有关的现金重分类至收到其他与经营活动有关的现金, 2017 年度影响金额为 19,758,000.00 元。

上海海立(集团)股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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) 重要会计政策变更(续)

(c) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2017年12月31日	2017年1月1日	影响金额
本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款 应收票据 应收票据及应收账款	(9,335,179.05) - 9,335,179.05	(30,880,071.85) - 30,880,071.85	
本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款 应付票据 应付票据及应付账款	(20,124,373.53) - 20,124,373.53	(42,867,144.33) - 42,867,144.33	
本公司将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息 应付股利 其他应付款	(40,416,666.70) (2,514,706.41) 42,931,373.11	(40,416,666.70) (2,183,594.71) 42,600,261.41	

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团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	应纳税所得额	10%、15% 25%或 30%
增值税(a)	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)	3%、6% 10%、11% 16%或 17%
城市维护建设税	缴纳的流转税税额	1%或 7%
教育费附加	缴纳的流转税税额	3%

- (a) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)及相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起，本公司的部分子公司的部分业务收入适用的增值税税率为 16%或 10%，2018 年 5 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 17%或 11%。

(2) 税收优惠

本公司之子公司上海海立电器有限公司(以下简称“海立电器”)取得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颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201731000872)，该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2018年度海立电器适用的企业所得税税率为15%。

本公司之子公司上海海立特种制冷设备有限公司(以下简称“海立特冷”)取得上海科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201731001153)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2018 年度海立特冷适用的企业所得税税率为 15%。

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠(续)

本公司之子公司安徽海立精密铸造有限公司(以下简称“安徽海立”)取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201634000815), 该证书的有效期限为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 2018 年度安徽海立适用的企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司杭州富生取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201733002992), 该证书的有效期限为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 2018 年度杭州富生适用的企业所得税税率为 15%。

海立电器之子公司南昌海立电器有限公司(以下简称“南昌海立”)取得江西省科学技术厅、江西省财政厅和国家税务总局江西省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201836000950), 该证书的有效期限为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 2018 年度南昌海立适用的企业所得税税率为 15%。

海立电器之子公司绵阳海立电器有限公司(以下简称“绵阳海立”)获得由绵阳经开区国家税务局确认主营业务为国家鼓励类产业项目的批复。根据国家对于西部地区鼓励类产业的相关税收政策, 绵阳海立自获得国家鼓励类产业项目的批复后, 企业所得税按 15% 的税率计算并缴纳。

杭州富生之子公司四川富生电器有限责任公司(以下简称“四川富生”)获得由四川省科学技术厅、四川省财政厅和国家税务总局四川省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201851001671), 该证书的有效期限为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 2018 年度四川富生适用的企业所得税税率为 15%。

本公司和其他境内子公司按应纳税所得额的 25% 计缴企业所得税。

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(3) 本集团境外子公司适用的主要税种及税率列示如下：

税种	计税依据	适用国家	税率
所得税	应纳税所得额	印度	30%

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	1,943,862.50	647,619.57
银行存款	1,588,842,118.42	1,352,539,202.20
其他货币资金	111,536,499.83	108,247,442.81
其中：存放在境外的款项	130,498,418.83	72,372,504.08
	<u>1,702,322,480.75</u>	<u>1,461,434,264.58</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团受限制的货币资金共计 111,536,499.83 元(2017 年 12 月 31 日：107,778,643.27 元)，其中包括办理银行承兑汇票的票据保证金存款 101,912,939.09 元(2017 年 12 月 31 日：87,272,180.90 元)；申请保证函的保证金存款 7,411,560.74 元(2017 年 12 月 31 日：13,236,462.37 元)以及开具信用证的保证金存款 2,212,000.00 元(2017 年 12 月 31 日：7,270,000.00 元)。

(2) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	2,522,970,260.46	2,842,115,012.91
应收账款(b)	2,182,430,714.12	1,944,294,989.12
	<u>4,705,400,974.58</u>	<u>4,786,410,002.03</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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) 应收票据及应收账款

(a) 应收票据

	2018年12月31日	2017年12月31日
商业承兑汇票	26,024,512.17	33,550,000.00
银行承兑汇票	2,496,945,748.29	2,808,565,012.91
减: 坏账准备	-	-
	<u>2,522,970,260.46</u>	<u>2,842,115,012.91</u>

于2018年12月31日, 本集团无已质押的应收票据。

于2018年12月31日, 本集团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	<u>1,456,345,094.53</u>	<u>899,033,654.63</u>

(b) 应收账款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应收账款	2,192,339,341.98	1,954,864,623.50
减: 坏账准备	(9,908,627.86)	(10,569,634.38)
	<u>2,182,430,714.12</u>	<u>1,944,294,989.12</u>

(i) 应收账款账龄分析如下:

	2018年12月31日	2017年12月31日
六个月以内	2,161,564,298.17	1,866,563,297.23
六个月至一年	11,742,918.80	71,610,698.80
一到二年	9,059,001.22	6,391,982.55
二到三年	1,614,817.28	2,053,585.22
三年以上	8,358,306.51	8,245,059.70
	<u>2,192,339,341.98</u>	<u>1,954,864,623.50</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(ii) 应收账款按类别分析如下:

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备 金额 计提比例	账面余额		坏账准备 金额 计提比例		
	金额	占总额比例		金额	占总额比例			
按组合计提坏账准备	2,192,011,347.43	99.99%	9,676,733.31	0.44%	1,954,536,628.95	99.98%	10,337,739.83	0.53%
单项金额不重大但单独计提坏账准备	327,994.55	0.01%	231,894.55	70.70%	327,994.55	0.02%	231,894.55	70.70%
	2,192,339,341.98	100.00%	9,908,627.86	0.45%	1,954,864,623.50	100.00%	10,569,634.38	0.54%

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(iii) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
	金额	金额		金额	金额	
六个月内	2,161,564,298.17	-	-	1,866,563,297.23	-	-
六个月至一年	11,742,918.80	234,858.38	2.00%	71,610,698.80	1,432,213.97	2.00%
一到二年	9,059,001.22	1,811,800.24	20.00%	6,391,982.55	1,278,396.51	20.00%
二到三年	1,614,817.28	645,926.91	40.00%	2,053,585.22	821,434.09	40.00%
三年以上	8,030,311.96	6,984,147.78	86.97%	7,917,065.15	6,805,695.26	85.96%
	2,192,011,347.43	9,676,733.31	0.44%	1,954,536,628.95	10,337,739.83	0.53%

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(iv) 本年度计提的坏账准备金额为 1,184,364.55 元, 收回或转回的坏账准备金额为 1,845,371.07 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	961,656.42
应收账款 2	催讨收回	预计无法收回	833,379.98
应收账款 3	催讨收回	预计无法收回	9,711.14
			<u>1,804,747.54</u>

(v) 于 2018 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:

余额前五名的应收账款总额	余额	坏账准备金额	占应收账款总额比例
	<u>946,109,008.66</u>	-	<u>43.16%</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(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) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	112,627,136.90	99.03%	98,142,977.31	97.44%
一到二年	643,632.86	0.57%	2,050,803.71	2.04%
二到三年	373,877.57	0.33%	525,601.70	0.52%
三年以上	80,355.04	0.07%	-	-
	<u>113,725,002.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>100,719,382.72</u>	<u>100.00%</u>

于 2018 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的预付款项为 1,097,865.47 元(2017 年 12 月 31 日: 2,576,405.41 元), 主要为预付材料采购款。

(b) 于 2018 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:

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>29,231,480.86</u>	<u>25.70%</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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) 其他应收款

	2018年12月31日	2017年12月31日
保证金和备用金	43,886,595.94	12,247,843.98
应收出口退税	5,110,953.45	21,338,844.11
代垫款及其他	10,986,194.67	6,171,999.04
应收业绩补偿款	-	28,262,146.86
减：坏账准备	(1,788,673.76)	(1,648,251.62)
	<u>58,195,070.30</u>	<u>66,372,582.37</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
一年以内	45,448,683.69	66,534,556.37
一到二年	13,985,061.22	-
二到三年	-	134,213.13
三年以上	549,999.15	1,352,064.49
	<u>59,983,744.06</u>	<u>68,020,833.99</u>

于2018年12月31日，无已逾期但未减值的其他应收款。

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计 提坏账准备	-	-	-	-	43,991,598.70	64.67%	-	-
单项金额虽不重大但单 独计提坏账准备	59,983,744.06	100.00%	1,788,673.76	2.98%	24,029,235.29	35.33%	1,648,251.62	6.86%
	59,983,744.06	100.00%	1,788,673.76	2.98%	68,020,833.99	100.00%	1,648,251.62	2.42%

(c) 于 2018 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	保证金	3,920,800.00	一年以内	6.54%	-
其他应收款 2	保证金	3,580,517.14	一年以内	5.97%	-
其他应收款 3	保证金	3,079,466.12	一年以内	5.13%	-
其他应收款 4	保证金	2,675,309.85	一年以内	4.46%	-
其他应收款 5	保证金	2,168,800.00	一年以内	3.62%	-
		15,424,893.11		25.72%	-

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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) 存货

(a) 存货分类如下:

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	455,426,805.22	(25,723,746.53)	429,703,058.69	451,661,167.11	(35,462,241.10)	416,198,926.01
在产品	108,835,945.87	(1,672,385.97)	107,163,559.90	153,412,535.43	(1,414,360.55)	151,998,174.88
产成品	1,687,831,462.18	(17,750,678.75)	1,670,080,783.43	1,512,115,631.53	(22,809,126.29)	1,489,306,505.24
委托加工物资	61,251,135.81	-	61,251,135.81	11,633,609.15	-	11,633,609.15
周转材料	26,061,886.12	-	26,061,886.12	11,367,984.17	-	11,367,984.17
	<u>2,339,407,235.20</u>	<u>(45,146,811.25)</u>	<u>2,294,260,423.95</u>	<u>2,140,190,927.39</u>	<u>(59,685,727.94)</u>	<u>2,080,505,199.45</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2017年 12月31日	本年增加 计提	本年减少 转回	转销	2018年 12月31日
原材料	35,462,241.10	3,019,133.34	(84,414.26)	(12,673,213.65)	25,723,746.53
在产品	1,414,360.55	718,410.64	-	(460,385.22)	1,672,385.97
产成品	22,809,126.29	17,400,874.66	(399,487.44)	(22,059,834.76)	17,750,678.75
	59,685,727.94	21,138,418.64	(483,901.70)	(35,193,433.63)	45,146,811.25

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(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) 存货(续)

(c) 存货跌价准备情况如下:

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销 存货跌价准备的原因	
原材料	成本与可变现净值孰低	产成品价格回升	
在产品	成本与可变现净值孰低	产成品价格回升	
产成品	成本与可变现净值孰低	产成品价格回升	
 (6) 一年内到期的非流动资产			
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	
一年到期的长期应收款	<u>9,012,638.00</u>	<u>-</u>	
 (7) 其他流动资产			
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	
待抵扣进项税额	124,838,527.99	121,849,690.67	
预缴所得税税金	6,899,039.16	-	
	<u>131,737,567.15</u>	<u>121,849,690.67</u>	
 (8) 可供出售金融资产			
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	
以公允价值计量 —可供出售权益工具	<u>18,653,489.80</u>	<u>31,013,494.24</u>	

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下:

以公允价值计量的可供出售金融资产:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
—公允价值	18,653,489.80	31,013,494.24
—成本	4,675,544.19	4,675,544.19
—累计计入其他综合收益	13,977,945.61	26,337,950.05

(9) 长期应收款

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款销售设备	26,280,635.91	-	26,280,635.91	-	-	-
减: 一年内到期的 长期应收款	(9,012,638.00)	-	(9,012,638.00)	-	-	-
	<u>17,267,997.91</u>	<u>-</u>	<u>17,267,997.91</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(10) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
联营企业(a)	78,521,991.75	77,842,284.87
减: 长期股权投资减值准备	-	-
	<u>78,521,991.75</u>	<u>77,842,284.87</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018年度财务报表附注
(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)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

	2017年 12月31日	本年增减变动				2018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	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备
上海海立中野冷机有限公司 (以下简称“海立中野”)	77,842,284.87	-	-	3,853,299.64	-	(3,173,592.76)	-	-	78,521,991.75	-

在联营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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) 投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
2017 年 12 月 31 日	24,472,886.37	5,784,788.23	30,257,674.60
本年增加			
在建工程转入	157,777,392.03	-	157,777,392.03
固定资产转入	29,191,336.42	-	29,191,336.42
2018 年 12 月 31 日	211,441,614.82	5,784,788.23	217,226,403.05
累计折旧			
2017 年 12 月 31 日	21,949,082.80	1,774,003.27	23,723,086.07
本年增加			
折旧增加	866,083.79	115,695.72	981,779.51
固定资产转入	7,478,177.77	-	7,478,177.77
2018 年 12 月 31 日	30,293,344.36	1,889,698.99	32,183,043.35
减值准备			
2017 年 12 月 31 日	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	-	-	-
账面价值			
2018 年 12 月 31 日	181,148,270.46	3,895,089.24	185,043,359.70
2017 年 12 月 31 日	2,523,803.57	4,010,784.96	6,534,588.53

2018 年度本集团无投资性房地产的处置。

(12) 固定资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产(a)	<u>3,824,115,366.25</u>	<u>3,662,040,895.11</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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) 固定资产(续)

(a) 固定资产

	原价	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
2017 年 12 月 31 日	1,733,998,047.51	6,239,462,401.61	65,678,114.64	503,156,181.36	8,542,294,745.12	
购置增加	8,255,786.42	213,135,583.45	4,372,120.63	9,760,117.41	235,523,607.91	
在建工程转入增加	180,634,547.22	301,781,283.22	26,947.41	12,600,261.29	495,043,039.14	
处置及报废减少	(809,518.00)	(242,232,835.16)	(3,670,488.15)	(22,802,876.38)	(269,515,717.69)	
转至投资性房地产减少	(29,191,336.42)	-	-	-	(29,191,336.42)	
2018 年 12 月 31 日	1,892,887,526.73	6,512,146,433.12	66,406,694.53	502,713,683.68	8,974,154,338.06	
累计折旧						
2017 年 12 月 31 日	704,345,840.56	3,742,053,059.26	52,611,178.39	374,121,510.60	4,873,131,588.81	
本年增加	71,246,981.18	403,192,985.64	1,802,053.11	22,183,492.96	498,425,512.89	
处置及报废减少	(664,816.63)	(193,908,009.50)	(3,148,605.96)	(20,217,132.28)	(217,938,564.37)	
转至投资性房地产减少	(7,478,177.77)	-	-	-	(7,478,177.77)	
2018 年 12 月 31 日	767,449,827.34	3,951,338,035.40	51,264,625.54	376,087,871.28	5,146,140,359.56	
减值准备						
2017 年 12 月 31 日	-	7,122,261.20	-	-	7,122,261.20	
本年增加	-	23,001.96	-	-	23,001.96	
本年减少	-	(3,246,650.91)	-	-	(3,246,650.91)	
2018 年 12 月 31 日	-	3,898,612.25	-	-	3,898,612.25	
账面价值						
2018 年 12 月 31 日	1,125,437,699.39	2,556,909,785.47	15,142,068.99	126,625,812.40	3,824,115,366.25	
2017 年 12 月 31 日	1,029,652,206.95	2,490,287,081.15	13,066,936.25	129,034,670.76	3,662,040,895.11	

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

2018 年度固定资产计提的折旧金额为 498,425,512.89 元(2017 年度: 464,975,015.09 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 411,179,540.39 元、235,233.48 元、35,638,397.47 元及 51,372,341.55 元(2017 年: 390,717,987.67 元、235,233.48 元、33,262,250.02 元及 40,759,543.92 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 495,043,039.14 元(2017 年度: 475,166,453.70 元)。

(13) 在建工程

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程(a)	<u>317,887,507.52</u>	<u>338,074,761.89</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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) 在建工程(续)

(a) 在建工程

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南昌大规格压缩机转移再造项目	69,840,482.35	-	69,840,482.35	60,903,499.00	-	60,903,499.00
压缩机电机产能提升和自动化改造项目	52,645,390.99	-	52,645,390.99	3,972,770.00	-	3,972,770.00
新能源车用空调压缩机 15 万台项目	27,094,549.39	-	27,094,549.39	7,453,251.84	-	7,453,251.84
南昌 TE 系列产能项目	24,565,379.66	-	24,565,379.66	3,138,550.04	-	3,138,550.04
上海市高端智能装备首台突破和示范应用专项(示范应用)项目	19,140,660.60	-	19,140,660.60	22,625,362.70	-	22,625,362.70
安徽新增铸造线	18,026,811.00	-	18,026,811.00	-	-	-
安徽 THE 大规格	15,895,671.64	-	15,895,671.64	-	-	-
ASD 空调直流变频压缩机电机生产线项目	11,669,226.38	-	11,669,226.38	-	-	-
四川富生高效节能智能电机建设项目	-	-	-	15,115,801.50	-	15,115,801.50
南昌 H 系列增产改造项目	8,306,151.44	-	8,306,151.44	3,806,768.50	-	3,806,768.50
自然工质热泵压缩机项目	869,999.90	-	869,999.90	3,517,641.00	-	3,517,641.00
长阳路综合改造项目	-	-	-	133,037,151.45	-	133,037,151.45
南昌海立技术研发中心(一期)	-	-	-	21,751,126.92	-	21,751,126.92
南昌海立技术研发中心(二期)	-	-	-	7,360,139.44	-	7,360,139.44
L、H 共线项目	-	-	-	4,011,393.97	-	4,011,393.97
杭州富生生产线改造	-	-	-	922,269.43	-	922,269.43
其他	69,833,184.17	-	69,833,184.17	50,459,036.10	-	50,459,036.10
	317,887,507.52	-	317,887,507.52	338,074,761.89	-	338,074,761.89

上海海立(集团)股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2017年 12月31日	本年增加	本年转入固定资产/ 无形资产/长期待摊 及投资性房地产	其他减少	2018年 12月31日	工程投入 占预算的 比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中:本年 利息资本化 金额	本期 利息 资本率	资金来源
四川富生高效节能智能电机 建设项目	438,500,000.00	15,115,801.50	6,026,284.75	(21,142,086.25)	-	-	100%	100%	14,821,179.41	362,209.18	4.35%	自筹资金/ 借款
南昌大规格压缩机转移再造 项目	619,650,000.00	60,903,499.00	255,113,655.24	(246,176,671.89)	-	69,840,482.35	65.98%	65.98%	3,469,849.73	3,469,849.73	4.99%	自筹资金/ 借款
长阳路综合改造项目	156,560,000.00	133,037,151.45	24,740,240.58	(157,777,392.03)	-	-	100%	100%	-	-	-	自筹资金
杭州富生生产线改造	122,000,000.00	922,269.43	-	(922,269.43)	-	-	100%	100%	-	-	-	自筹资金
南昌海立技术研发中心(一期) 压缩机产能提升和自动 化改造项目	26,000,000.00	21,751,126.92	2,374,087.01	(24,125,213.93)	-	-	100%	100%	-	-	-	自筹资金
新能源车用空调压缩机 15万 台项目	159,450,000.00	3,972,770.00	98,853,721.74	(50,181,100.75)	-	52,645,390.99	64.49%	64.49%	-	-	-	自筹资金
其他	61,020,000.00	7,453,251.84	37,607,926.36	(17,966,628.81)	-	27,094,549.39	73.85%	73.85%	-	-	-	自筹资金
		94,918,891.75	216,182,721.60	(139,303,068.56)	(3,491,460.00)	168,307,084.79						
		338,074,761.89	640,898,637.28	(657,594,431.65)	(3,491,460.00)	317,887,507.52						

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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) 无形资产

	土地使用权	软件	工业产权及其他	合计
原价				
2017 年 12 月 31 日	459,065,043.26	34,657,903.11	159,693,677.51	653,416,623.88
本年增加	-			
购置增加	-	2,067,853.76	56,673.86	2,124,527.62
在建工程转入	-	303,600.00	-	303,600.00
内部研发	-	-	6,042,162.60	6,042,162.60
本年减少	-	-	(445,026.35)	(445,026.35)
2018 年 12 月 31 日	459,065,043.26	37,029,356.87	165,347,487.62	661,441,887.75
累计摊销				
2017 年 12 月 31 日	117,654,625.61	21,083,182.52	50,253,470.68	188,991,278.81
本年增加	9,612,795.70	7,530,799.01	24,671,127.43	41,814,722.14
本年减少	-	-	(439,460.34)	(439,460.34)
2018 年 12 月 31 日	127,267,421.31	28,613,981.53	74,485,137.77	230,366,540.61
减值准备				
2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-
账面价值				
2018 年 12 月 31 日	331,797,621.95	8,415,375.34	90,862,349.85	431,075,347.14
2017 年 12 月 31 日	341,410,417.65	13,574,720.59	109,440,206.83	464,425,345.07

2018 年度无形资产的摊销金额为 41,814,722.14 元(2017 年度: 36,205,177.58 元)。

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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) 无形资产(续)

本集团开发支出列示如下：

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2018 年 12 月 31 日
			本期处置	确认为无形资产	
项目一	2,783,022.62	33,755.67	(2,816,778.29)	-	-
其他	10,147,615.19	5,834,642.18	-	(6,042,162.60)	9,940,094.77
	<u>12,930,637.81</u>	<u>5,868,397.85</u>	<u>(2,816,778.29)</u>	<u>(6,042,162.60)</u>	<u>9,940,094.77</u>

2018 年度，本集团研究开发支出共计 459,900,469.36 元(2017 年度：406,997,314.35 元)；其中 454,032,071.51 元(2017 年度：389,229,848.87 元)(附注四(42))于当期计入损益，6,042,162.60 元(2017 年度：39,947,741.38 元)于当期确认为无形资产，9,940,094.77 元(2017 年 12 月 31 日：12,930,637.81 元)包含在开发支出的年末余额中。于 2018 年 12 月 31 日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 20.90%(2017 年 12 月 31 日：23.09%)。

(15) 商誉

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
商誉—				
安徽海立	2,061,791.55	-	-	2,061,791.55
杭州富生	317,639,344.17	-	-	317,639,344.17
	<u>319,701,135.72</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>319,701,135.72</u>
减：减值准备—				
安徽海立	-	-	-	-
杭州富生	-	-	-	-
	<u>319,701,135.72</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>319,701,135.72</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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) 商誉(续)

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合, 分摊情况根据经营分部汇总如下:

	2018年12月31日	2017年12月31日
压缩机和相关制冷设备业务分部		
—安徽海立	2,061,791.55	2,061,791.55
电机业务分部—杭州富生	317,639,344.17	317,639,344.17
	<u>319,701,135.72</u>	<u>319,701,135.72</u>

在进行商誉减值测试时, 本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较, 如果可收回金额低于账面价值, 相关差额计入当期损益。本集团的商誉分摊于2018年度未发生变化。

资产组和资产组组合的可收回金额是基于管理层批准的五年期预算, 之后采用固定的增长率(如下表所述)为基础进行估计, 采用现金流量预测方法计算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设:

	电机
预测期增长率	10.00%
稳定期增长率	0.00%
毛利率	13.00%
折现率	12.73%

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率, 并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率, 稳定期增长率为本集团预测五年期预算后的现金流量所采用的加权平均增长率, 与行业报告所载的预测数据一致, 不超过各产品的长期平均增长率。

(16) 长期待摊费用

	2017年 12月31日	本年新增		本年摊销	2018年 12月31日
		购置增加	在建工程转入		
工业模具	64,877,203.59	37,455,791.80	4,470,400.48	(37,070,228.66)	69,733,167.21
经营租赁固定资产 改良	8,341,613.97	2,731,320.61	-	(3,707,719.91)	7,365,214.67
	<u>73,218,817.56</u>	<u>40,187,112.41</u>	<u>4,470,400.48</u>	<u>(40,777,948.57)</u>	<u>77,098,381.88</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018年度财务报表附注
(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) 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

	2018年12月31日		2017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
资产减值准备	56,355,931.48	9,310,662.13	71,653,757.96	12,742,383.54
内退人员福利	38,450,031.82	5,767,504.77	139,690.00	20,953.50
产品质量保证金	37,563,989.25	6,660,138.80	22,732,471.93	5,523,073.25
预提费用	1,017,610.20	152,641.53	8,295,284.80	1,244,292.72
政府补助	115,598,070.58	17,339,710.66	110,458,928.40	17,059,372.61
公允价值调整	13,125,682.11	1,968,852.32	2,593,600.00	389,040.00
可抵扣亏损	9,915,046.74	3,310,039.21	7,966,541.58	2,974,627.57
内部未实现损益	609,960.72	152,490.18	4,609,713.99	803,356.93
	<u>272,636,322.90</u>	<u>44,662,039.60</u>	<u>228,449,988.66</u>	<u>40,757,100.12</u>
其中:				
预计于1年内(含1年)转回的金额		18,244,784.96		20,702,146.44
预计于1年后转回的金额		<u>26,417,254.64</u>		<u>20,054,953.68</u>
		<u>44,662,039.60</u>		<u>40,757,100.12</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2018年12月31日		2017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
固定资产折旧	13,614,401.37	3,864,942.40	11,044,855.86	3,744,206.14
非同一控制下企业合并计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	121,004,738.80	18,150,710.82	133,036,245.06	19,955,436.76
	13,977,945.56	3,494,486.44	26,337,950.05	6,584,487.52
	<u>148,597,085.73</u>	<u>25,510,139.66</u>	<u>170,419,050.97</u>	<u>30,284,130.42</u>
其中:				
预计于1年内(含1年)转回的金额		3,494,486.44		6,584,487.52
预计于1年后转回的金额		<u>22,015,653.22</u>		<u>23,699,642.90</u>
		<u>25,510,139.66</u>		<u>30,284,130.42</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(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) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(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：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	74,650,019.33	67,310,011.84
可抵扣亏损	246,204,713.37	250,454,092.07
	<u>320,854,732.70</u>	<u>317,764,103.91</u>

(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：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2018	-	19,508,216.42
2019	73,156,350.96	113,963,769.00
2020	30,001,219.19	74,184,525.98
2021	13,305,889.43	33,497,539.59
2022	15,453,687.38	9,300,041.08
2023 及以后	114,287,566.41	-
	<u>246,204,713.37</u>	<u>250,454,092.07</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：

	2018 年 12 月 31 日		2017 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	3,310,039.21	41,352,000.39	3,744,206.14	37,012,893.98
递延所得税负债	3,310,039.21	22,200,100.45	3,744,206.14	26,539,924.28

上海海立(集团)股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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)

(18) 资产减值准备

	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
			转回	转销
坏账准备	12,217,886.00	1,324,786.69	(1,845,371.07)	11,697,301.62
其中: 应收账款坏账准备	10,569,634.38	1,184,364.55	(1,845,371.07)	9,908,627.86
其他应收款坏账准备	1,648,251.62	140,422.14	-	1,788,673.76
存货跌价准备	59,685,727.94	21,138,418.64	(483,901.70)	45,146,811.25
固定资产减值准备	7,122,261.20	23,001.96	-	3,898,612.25
	79,025,875.14	22,486,207.29	(2,329,272.77)	60,742,725.12

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(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) 短期借款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
质押借款(a)	335,089,753.11	461,830,180.30
信用借款	1,202,674,400.04	1,321,670,832.23
	<u>1,537,764,153.15</u>	<u>1,783,501,012.53</u>

(a) 于 2018 年 12 月 31 日, 银行质押借款 335,089,753.11 元(2017 年 12 月 31 日: 461,830,180.30 元)系由应收票据贴现产生。

于 2018 年 12 月 31 日, 短期借款的利率区间为 3.39%至 5.00%(2017 年 12 月 31 日: 3.92%至 4.85%)。

(20) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
远期外汇合约	<u>13,125,682.11</u>	<u>2,593,600.00</u>

上述远期外汇合约规定本集团 2019 年按照一定汇率换出 46,500,000.00 美元, 换入人民币 306,341,160.00 元。

(21) 应付票据及应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据(a)	2,431,669,475.64	1,975,132,966.08
应付账款(b)	2,817,532,995.76	2,871,490,944.51
	<u>5,249,202,471.40</u>	<u>4,846,623,910.59</u>

(a) 应付票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>2,431,669,475.64</u>	<u>1,975,132,966.08</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(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) 应付票据及应付账款(续)

(b) 应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付采购款	<u>2,817,532,995.76</u>	<u>2,871,490,944.51</u>

于 2018 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的应付账款为 12,111,400.00 元(2017 年 12 月 31 日: 无), 主要为应付材料款, 该款项尚未进行最后清算。

(22) 预收款项

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	<u>36,008,501.95</u>	<u>46,893,636.39</u>

于 2018 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的预收款项为 8,919,307.85 元(2017 年 12 月 31 日: 无), 主要为代采购材料及设备的预收款, 由于项目尚未结束, 因此该款项尚未结清。该项目预计将在一年内完成。

(23) 应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	178,615,756.24	157,463,217.95
应付设定提存计划(b)	2,526,605.23	1,933,120.90
应付辞退福利(c)	<u>15,102,038.93</u>	<u>2,408,174.74</u>
	<u>196,244,400.40</u>	<u>161,804,513.59</u>

(a) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	151,625,240.58	997,820,406.85	(978,826,859.58)	170,618,787.85
职工福利费	1,842,724.57	32,983,645.22	(33,064,203.22)	1,762,166.57
社会保险费	403,328.13	49,001,659.15	(48,088,372.89)	1,316,614.39
其中: 医疗保险费	241,308.48	42,252,166.05	(41,373,605.33)	1,119,869.20
工伤保险费	115,344.04	2,623,039.30	(2,623,455.41)	114,927.93
生育保险费	46,675.61	4,126,453.80	(4,091,312.15)	81,817.26
住房公积金	-	24,356,537.96	(24,308,120.80)	48,417.16
工会经费和职工教育经费	3,591,924.67	8,803,199.91	(7,525,354.31)	4,869,770.27
	<u>157,463,217.95</u>	<u>1,112,965,449.09</u>	<u>(1,091,812,910.80)</u>	<u>178,615,756.24</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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)

(23) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	1,917,386.79	89,345,634.19	(88,919,985.98)	2,343,035.00
失业保险费	15,734.11	2,602,631.93	(2,434,795.81)	183,570.23
	<u>1,933,120.90</u>	<u>91,948,266.12</u>	<u>(91,354,781.79)</u>	<u>2,526,605.23</u>

(c) 应付辞退福利

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
应付辞退福利 (附注四(31))	-	11,025,810.07	-	11,025,810.07
其他辞退福利	2,408,174.74	2,844,909.11	(1,176,854.99)	4,076,228.86
	<u>2,408,174.74</u>	<u>13,870,719.18</u>	<u>(1,176,854.99)</u>	<u>15,102,038.93</u>

(24) 应交税费

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
企业所得税	27,186,310.48	19,690,627.10
房产税	3,879,873.78	2,545,082.06
个人所得税	2,984,894.21	2,154,312.51
增值税	2,563,447.13	16,790,371.77
印花税	1,683,819.58	1,067,248.03
土地使用税	1,091,215.63	1,211,738.83
城建税	367,496.28	845,295.94
教育费附加	365,005.93	1,426,819.54
营业税	-	124,895.83
其他	321,183.38	276,848.37
	<u>40,443,246.40</u>	<u>46,133,239.98</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(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) 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
工程设备款	168,608,225.89	90,616,690.14
保证金	53,308,879.94	38,839,829.90
保洁费	4,327,039.42	2,339,215.36
应付债券利息	-	40,416,666.70
应付分期付息到期还本的长期借款利息	6,471,615.82	1,195,190.15
暂借款	-	3,313,339.58
应付股利	2,514,706.41	2,514,706.41
其他	37,401,289.54	51,391,777.46
	<u>272,631,757.02</u>	<u>230,627,415.70</u>

于 2018 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的其他应付款 2,514,706.41 元(2017 年 12 月 31 日: 2,514,706.41 元)。

(26) 一年内到期的非流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注四(28))	72,404,648.69	50,000,000.00
一年内到期的应付债券	-	999,875,210.00
	<u>72,404,648.69</u>	<u>1,049,875,210.00</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(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)

(27) 其他流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
短期融资债(a)	1,003,141,666.67	-
一年内到期的递延收益	24,417,963.13	22,382,330.01
	<u>1,027,559,629.80</u>	<u>22,382,330.01</u>

(a) 短期融资债相关信息如下:

	2017 年 12 月 31 日	本年发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本年 偿还	2018 年 12 月 31 日
短期融资债	-	1,000,000,000.00	3,141,666.67	-	-	1,003,141,666.67

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
短期融资债	1,000,000,000.00	2018 年 12 月 3 日	270 日	1,000,000,000.00

(28) 长期借款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	<u>264,223,243.43</u>	<u>132,000,000.00</u>
减: 一年内到期的长期借 款(附注四(26))	<u>(72,404,648.69)</u>	<u>(50,000,000.00)</u>
	<u>191,818,594.74</u>	<u>82,000,000.00</u>

截至 2018 年 12 月 31 日止, 海立电器向中国进出口银行借入长期借款余额为 82,000,000.00 元(2017 年 12 月 31 日: 132,000,000.00 元), 其中 32,000,000.00 元(2017 年 12 月 31 日: 50,000,000.00 元)将于一年内到期, 最后一期本金于 2020 年 11 月 30 日到期; 南昌海立向中国进出口银行借入长期借款余额为 154,023,243.43 元, 其中 30,804,648.69 元将于一年内到期, 最后一期本金于 2021 年 7 月 21 日到期; 安徽海立向马鞍山农商银行借入长期借款余额为 24,200,000.00 元, 其中 9,600,000.00 元将于一年内到期, 最后一期本金于 2021 年 7 月 3 日到期; 安徽海立向徽商银行借入长期借款余额为 4,000,000.00 元, 于 2021 年 8 月 10 日到期。

以上借款按季支付利息, 按约定的还本期限归还本金。

于 2018 年 12 月 31 日, 长期借款的利率区间为 2.65%至 4.99%(2017 年 12 月 31 日: 2.65%)。

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(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)

(29) 应付债券

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	
应付债券	-	999,875,210.00	
减: 一年内到期的应付债券 (附注四(26))	-	999,875,210.00	
	<u>-</u>	<u>-</u>	
	2017 年 12 月 31 日	溢折价摊销	
	本年偿还	2018 年 12 月 31 日	
12 年沪海立(i)	999,875,210.00	124,790.00 (1,000,000,000.00)	-

(i) 该公司债券为上海海立(集团)股份有限公司 2012 年公司债券。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1739 号文核准, 本公司于 2013 年 2 月 28 日发行公司债券, 此债券采用单利按年计息, 固定年利率为 4.85%, 到期一次还本付息。

债券有关信息如下:

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
12 年沪海立	100.00	2013 年 2 月 28 日	五年期	990,000,000.00

(30) 预计负债

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
产品质量保证	<u>33,649,297.89</u>	<u>36,541,916.64</u>	<u>(28,111,689.92)</u>	<u>42,079,524.61</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(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) 长期应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付内退福利	38,450,031.81	-
减：将于一年内支付的部分	(11,025,810.07)	-
	<u>27,424,221.74</u>	<u>-</u>

将于一年内支付的应付内退福利在应付职工薪酬列示。

长期应付职工薪酬所采用的折现率为 4.27%。

计入当期损益的内退福利为：

	2018 年度	2017 年度
管理费用	<u>38,450,031.81</u>	<u>-</u>

(32) 其他非流动负债

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
政府补助(a)	219,914,284.80	56,118,821.64	(40,395,274.77)	235,637,831.67
待转销汇兑收益	61,228,220.90	-	-	61,228,220.90
减：其他流动负债— 一年内到期的递延收益	<u>(22,382,330.01)</u>			<u>(24,417,963.13)</u>
	<u>258,760,175.69</u>			<u>272,448,089.44</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(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)

(32) 其他非流动负债(续)

(a) 政府补助

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 计入其他收益	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
与设备采购有关的项目扶持基金	69,056,275.40	-	(6,905,627.55)	62,150,647.85	与资产相关
技改项目	24,937,874.45	-	(5,111,000.21)	19,826,874.24	与资产相关
长阳路项目补助	20,572,126.58	-	(13,152.00)	20,558,974.58	与资产相关
创新驱动发展专项资金	15,489,024.80	1,000,000.00	(2,046,424.32)	14,442,600.48	与资产相关
安徽项目补助款	14,450,000.00	-	(1,020,000.00)	13,430,000.00	与资产相关
小型节能无氟项目专项款	11,699,999.78	-	(2,600,000.00)	9,099,999.78	与资产相关
印度出口鼓励资产类补贴(i)	-	46,528,511.59	(13,834,690.67)	32,693,820.92	与资产相关
杭州市工业统筹项目	4,462,560.00	-	(743,760.00)	3,718,800.00	与资产相关
高效节能机电项目奖励	4,290,213.13	-	(549,831.93)	3,740,381.20	与资产相关
杭州市工业强区建设项目	4,131,537.50	-	(463,350.00)	3,668,187.50	与资产相关
上海市产业转型升级发展专项资金	3,100,000.00	-	-	3,100,000.00	与资产相关
智能制造项目	24,311,000.00	-	-	24,311,000.00	与资产相关
其他	23,413,673.16	8,590,310.05	(7,107,438.09)	24,896,545.12	与资产相关
	<u>219,914,284.80</u>	<u>56,118,821.64</u>	<u>(40,395,274.77)</u>	<u>235,637,831.67</u>	与资产相关

(i) 出口鼓励资产类补贴, 是印度政府为鼓励“印度制造”外贸政策而出台的对进口新设备的关税补助。免除企业的新设备进口关税, 同时企业承担在 6 年内完成所免除关税 6 倍的出口额。该政府补助不发生实际现金流入(附注(四)(55)(a))。

上海海立(集团)股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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) 资本公积

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日
股本溢价	1,939,102,236.78	-	-	1,939,102,236.78
其他资本公积— 原制度资本公积转入 其他	112,021,655.48 48,336,786.77	- 5,652,661.31	- -	112,021,655.48 53,989,448.08
	<u>2,099,460,679.03</u>	<u>5,652,661.31</u>	<u>-</u>	<u>2,105,113,340.34</u>
	2016年 12月31日	本年增加	本年减少	2017年 12月31日
股本溢价	1,939,102,236.78	-	-	1,939,102,236.78
其他资本公积— 原制度资本公积转入 其他	112,021,655.48 48,604,227.84	- -	- (267,441.07)	112,021,655.48 48,336,786.77
	<u>2,099,728,120.10</u>	<u>-</u>	<u>(267,441.07)</u>	<u>2,099,460,679.03</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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) 其他综合收益

	2017年12月31日	资产负债表中其他综合收益 税后归属于母公司	2018年12月31日
以后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	19,753,462.53	(9,270,003.36)	10,483,459.17
外币报表折算差额	(1,523,945.33)	(14,335,440.37)	(15,859,385.70)
	18,229,517.20	(23,605,443.73)	(5,375,926.53)

2018年度利润表中其他综合收益

	本年所得税 前发生额	减: 前期计入其他 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
以后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	(12,360,004.48)	-	3,090,001.12	(9,270,003.36)	-
外币报表折算差额	(19,197,737.11)	-	-	(14,335,440.37)	(4,862,296.74)
	(31,557,741.59)	-	3,090,001.12	(23,605,443.73)	(4,862,296.74)

上海海立(集团)股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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) 其他综合收益(续)

	资产负债表其他综合收益	
	2016年12月31日	2017年12月31日
		税后归属于母公司
以后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	25,502,726.86	(5,749,264.33)
外币报表折算差额	(2,023,436.33)	499,491.00
	23,479,290.53	(5,249,773.33)
		18,229,517.20

2017年度利润表中其他综合收益

	本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益本期转出	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
以后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	(7,665,685.77)	-	1,916,421.44	(5,749,264.33)	-
外币报表折算差额	695,626.46	-	-	499,491.00	196,135.46
	(6,970,059.31)	-	1,916,421.44	(5,249,773.33)	196,135.46

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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) 盈余公积

	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	266,426,515.01	18,944,423.41	-	285,370,938.42
任意盈余公积金	-	-	-	-
	<u>266,426,515.01</u>	<u>18,944,423.41</u>	<u>-</u>	<u>285,370,938.42</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	255,097,347.74	11,329,167.27	-	266,426,515.01
任意盈余公积金	-	-	-	-
	<u>255,097,347.74</u>	<u>11,329,167.27</u>	<u>-</u>	<u>266,426,515.01</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 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。经董事会决议，本公司 2018 年按净利润的 10% 提取法定盈余公积金 18,944,423.41 元(2017 年：按净利润的 10% 提取，共 11,329,167.27 元)。

本公司未计提任意盈余公积金。

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(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) 未分配利润

	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润	929,741,497.85	747,231,816.19
加: 本年归属于母公司股东的净利润	310,886,863.82	281,230,857.96
减: 提取法定盈余公积	18,944,423.41	11,329,167.27
子公司提取职工奖福基金	4,655,081.95	760,943.53
应付普通股股利(a)	103,957,278.60	86,631,065.50
年末未分配利润	<u>1,113,071,577.71</u>	<u>929,741,497.85</u>

(a) 根据 2018 年 5 月 17 日股东大会决议, 本公司向全体股东派发现金股利, 每股人民币 0.12 元, 按照已发行股份 866,310,655.00 计算, 共计 103,957,278.60 元(2017 年: 86,631,065.50 元)。

(38) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	10,807,583,118.27	9,949,892,230.99
其他业务收入	900,728,221.20	496,883,211.06
	<u>11,708,311,339.47</u>	<u>10,446,775,442.05</u>
	2018 年度	2017 年度
主营业务成本	9,035,964,364.05	8,386,789,494.42
其他业务成本	820,266,603.11	437,900,810.24
	<u>9,856,230,967.16</u>	<u>8,824,690,304.66</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018 年度		2017 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
压缩机及相关制冷设备	8,676,539,566.19	7,215,491,316.62	7,749,421,258.27	6,559,694,887.36
电机	1,982,099,449.65	1,688,348,557.13	2,045,688,113.15	1,691,595,225.53
贸易及房产租赁	148,944,102.43	132,124,490.30	154,782,859.57	135,499,381.53
	<u>10,807,583,118.27</u>	<u>9,035,964,364.05</u>	<u>9,949,892,230.99</u>	<u>8,386,789,494.42</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度		2017 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
材料收入	649,481,301.06	641,171,528.63	288,149,410.09	279,068,151.43
废料	227,566,584.54	164,735,613.17	177,269,509.46	137,013,849.91
租赁收入	4,879,677.58	4,212,435.94	2,555,848.92	2,513,662.60
其他	18,800,658.02	10,147,025.37	28,908,442.59	19,305,146.30
	<u>900,728,221.20</u>	<u>820,266,603.11</u>	<u>496,883,211.06</u>	<u>437,900,810.24</u>

(39) 税金及附加

	2018 年度	2017 年度
房产税	12,718,461.59	10,145,155.39
印花税	9,585,636.37	6,640,935.93
城建税	7,275,524.54	12,058,424.69
教育费附加	5,303,870.81	7,857,174.79
土地使用税	5,202,057.29	4,430,752.13
地方教育附加	3,142,014.81	4,054,034.60
土地增值税	-	87,102.76
其他	662,953.38	868,580.44
	<u>43,890,518.79</u>	<u>46,142,160.73</u>

计缴标准参见附注三。

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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) 销售费用

	2018 年度	2017 年度
运输费	176,721,375.88	172,154,765.07
工资及奖金、津贴	66,352,657.51	51,103,702.21
产品质量保证金	36,541,916.64	24,439,115.98
仓储租赁费	15,546,439.31	10,429,909.01
差旅费	12,701,888.70	9,807,508.23
销售服务费	10,226,802.60	9,613,418.13
广告费	5,901,121.81	5,608,423.71
业务招待费	4,144,727.54	3,987,978.28
保险费	1,705,366.92	2,996,622.84
销售佣金	664,489.87	431,684.41
其他	15,745,165.26	14,130,972.62
	<u>346,251,952.04</u>	<u>304,704,100.49</u>

(41) 管理费用

	2018 年度	2017 年度
工资及奖金、津贴	304,981,874.24	213,575,068.19
折旧费	35,638,397.47	33,262,250.02
运输费	10,266,287.76	9,424,702.22
绿化环卫	9,623,055.23	12,390,970.85
工会经费和职工教育经费	8,803,199.91	9,002,146.74
无形资产摊销	8,542,454.65	6,674,985.73
差旅费	8,289,843.53	8,554,169.28
交际应酬费	6,124,016.14	8,965,383.12
其他	89,317,673.23	78,242,328.34
	<u>481,586,802.16</u>	<u>380,092,004.49</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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)

(42) 研发费用

	2018 年度	2017 年度
人工费	173,056,286.77	148,946,260.48
材料费	133,307,200.81	105,214,140.74
折旧费	51,372,341.55	40,759,543.92
无形资产摊销	19,567,859.13	23,065,390.33
试验费	11,811,714.73	18,791,493.24
修理费	3,626,223.50	3,964,012.36
其他	61,290,445.02	48,489,007.80
	<u>454,032,071.51</u>	<u>389,229,848.87</u>

(43) 财务费用

	2018 年度	2017 年度
利息支出	102,471,792.76	102,752,456.16
减：资本化利息	(3,832,058.91)	(2,100,978.03)
利息费用	<u>98,639,733.85</u>	<u>100,651,478.13</u>
减：利息收入	(11,989,306.82)	(11,716,407.87)
汇兑损益	(7,022,658.16)	35,330,011.71
其他	42,335,797.62	20,416,380.39
	<u>121,963,566.49</u>	<u>144,681,462.36</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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)

(44) 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:

	2018 年度	2017 年度
产成品及在产品存货变动	(180,756,767.75)	(655,995,263.54)
耗用的原材料和低值易耗品等	9,028,379,170.30	8,421,526,616.03
职工薪酬费用	1,231,198,680.29	1,146,331,732.72
折旧摊销	581,999,963.11	535,428,561.07
运输费	186,987,663.64	181,579,467.29
产品质量保证金	36,541,916.64	24,439,115.98
差旅费	20,991,732.23	18,361,677.51
仓储租赁费	15,546,439.31	10,429,909.01
试验费	11,811,714.73	18,791,493.24
业务招待费	10,268,743.68	12,953,361.40
销售服务费	10,226,802.60	9,613,418.13
工会经费和职工教育经费	8,803,199.91	9,002,146.74
广告费	5,901,121.81	5,608,423.71
修理费	3,626,223.50	3,964,012.36
其他	166,575,188.87	156,681,586.86
	<u>11,138,101,792.87</u>	<u>9,898,716,258.51</u>

(45) 公允价值变动(损失)/收益

	2018 年度	2017 年度
衍生金融负债损失	(10,532,082.11)	(2,593,600.00)
应收业绩补偿款	-	28,262,146.86
	<u>(10,532,082.11)</u>	<u>25,668,546.86</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(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) 投资收益

	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	3,853,299.64	3,526,214.18
可供出售金融资产等在持有期间取得的 投资收益	398,401.78	296,650.60
处置可供出售金融资产收益	32,037.24	-
	<u>4,283,738.66</u>	<u>3,822,864.78</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(47) 资产处置损失

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年 度非经常性 损益的金额
固定资产处置损失	<u>7,488,968.09</u>	<u>16,279,308.88</u>	<u>7,488,968.09</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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)

(48) 其他收益

	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
印度出口鼓励资产类补贴	13,834,690.67	-	与资产相关
与设备采购有关的项目扶持基金	6,905,627.55	6,905,627.55	与资产相关
技改项目	5,111,000.21	5,111,000.21	与资产相关
小型节能无氟项目专项款	2,600,000.00	2,600,000.18	与资产相关
创新驱动发展专项资金	2,046,424.32	1,948,598.16	与资产相关
安徽项目补助款	1,020,000.00	1,020,000.00	与资产相关
杭州市工业统筹项目	743,760.00	743,760.00	与资产相关
高效节能机电项目奖励	549,831.93	549,831.96	与资产相关
杭州市工业强区建设项目	463,350.00	463,350.00	与资产相关
长阳路项目补助	13,152.00	13,152.00	与资产相关
其他与资产相关的政府补助	7,107,438.09	5,306,232.05	与资产相关
税收奖励	9,602,400.00	3,418,000.00	与收益相关
特殊配套支持	4,880,000.00	-	与收益相关
采购本地工业企业产品补助	1,810,000.00	1,690,700.00	与收益相关
政府贴息补助	428,762.00	4,752,500.00	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	7,515,933.98	6,736,557.85	与收益相关
	<u>64,632,370.75</u>	<u>41,259,309.96</u>	

(49) 资产减值损失

	2018 年度	2017 年度
坏账(转回)/损失	(520,584.38)	4,768,119.50
存货跌价损失	20,654,516.94	20,956,827.66
固定资产减值损失	23,001.96	2,038,950.05
	<u>20,156,934.52</u>	<u>27,763,897.21</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(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)

(50) 营业外收入

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年 度非经常性损 益的金额
赔偿收入	9,879,548.73	2,578,447.42	9,879,548.73
其他	4,440,828.98	1,565,844.57	4,440,828.98
	<u>14,320,377.71</u>	<u>4,144,291.99</u>	<u>14,320,377.71</u>

(51) 营业外支出

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度非 经常性损益的金额
赔偿金、违约金及 各种罚款支出	3,666,726.10	237,423.99	3,666,726.10
对外捐赠	489,000.00	1,264,600.00	489,000.00
固定资产报废损失	17,080.78	-	17,080.78
其他	134,217.38	1,123,183.65	134,217.38
	<u>4,307,024.26</u>	<u>2,625,207.64</u>	<u>4,307,024.26</u>

(52) 所得税费用

	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	31,328,758.05	42,090,911.37
递延所得税	(6,114,287.77)	4,811,750.01
以前年度所得税调整	545,865.80	(211,814.79)
	<u>25,760,336.08</u>	<u>46,690,846.59</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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) 所得税费用(续)

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:

	2018年度	2017年度
利润总额	445,106,939.46	385,462,160.31
按适用税率计算的所得税	111,276,734.86	96,365,540.08
税率变动的影响	1,060,100.72	-
优惠税率的影响	(52,657,825.77)	(26,047,833.96)
研发费用加计扣除的影响	(35,210,380.80)	(8,814,098.05)
对以前期间当期所得税的调整	545,865.80	(211,814.79)
非应纳税收入	(1,070,934.67)	(785,092.59)
不得扣除的成本、费用和损失	2,069,328.50	2,628,508.22
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣暂时性差异	(6,178,242.84)	(385,302.16)
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损	(21,184,570.60)	(18,750,325.59)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣 暂时性差异	898,738.13	-
当期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损	26,211,522.75	2,691,265.43
所得税费用	<u>25,760,336.08</u>	<u>46,690,846.59</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(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)

(53) 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:

	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	310,886,863.82	281,230,857.96
本公司发行在外普通股的加权平均数	866,310,655.00	866,310,655.00
基本每股收益	0.36	0.32
其中:		
—持续经营基本每股收益:	0.36	0.32
—终止经营基本每股收益:	—	—

(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 2018 年度, 本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2017 年度: 无), 因此, 本公司不适用稀释每股收益指标。

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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) 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

	2018 年度	2017 年度
政府补助	21,622,495.85	36,355,757.85
利息收入	11,989,306.82	11,716,407.87
赔偿收入	9,879,548.73	2,578,447.42
其他	2,952,284.21	1,587,403.45
	<u>46,443,635.61</u>	<u>52,238,016.59</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
研发试制及材料费	161,117,713.90	230,907,465.96
运输费	186,987,663.64	181,579,467.29
产品质量保证	28,111,689.92	9,036,064.23
差旅费	20,991,732.23	18,361,677.51
租赁费	15,546,439.31	10,429,909.01
业务招待费及交际应酬费	10,268,743.68	12,953,361.40
环卫及绿化费	9,623,055.23	12,390,970.85
广告费	5,901,121.81	5,608,423.71
保险费	3,490,888.16	4,782,144.08
顾问费	3,550,201.36	3,668,048.46
销售佣金	-	431,684.41
其他	48,049,919.21	67,839,521.92
	<u>493,639,168.45</u>	<u>557,988,738.83</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
收到业绩补偿款	<u>28,262,946.86</u>	<u>-</u>

(55) 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

	2018 年度	2017 年度
净利润	419,346,603.38	338,771,313.72
加: 资产减值准备	20,156,934.52	27,763,897.21
固定资产折旧	498,425,512.89	463,848,496.07
无形资产摊销	41,814,722.14	36,205,177.58
投资性房地产折旧	981,779.51	377,208.86
长期待摊费用摊销	40,777,948.57	33,871,159.54
处置固定资产的损失	7,488,968.09	16,279,308.88
固定资产报废损失	17,080.78	-
公允价值变动损失/(收益)	10,532,082.11	(25,668,546.86)
财务费用	107,218,180.48	81,235,373.81
投资收益	(4,283,738.66)	(3,822,864.78)
递延所得税资产(增加)/减少	(4,043,655.07)	7,370,276.46
递延所得税负债减少	(1,545,274.09)	(1,926,629.05)
存货的增加	(234,409,741.44)	(790,967,270.59)
经营性应收项目的减少/(增加)	41,922,661.77	(800,216,630.69)
经营性应付项目的增加	360,989,902.87	1,406,829,408.99
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,305,389,967.85</u>	<u>789,949,679.15</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(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) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大经营活动

	2018 年度	2017 年度
以银行承兑汇票支付的存货采购款	3,719,716,130.22	3,292,080,979.85
出口鼓励资产类补贴	46,528,511.59	-
(附注(四)(32)(a))	<u>3,766,244,641.81</u>	<u>3,292,080,979.85</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2018 年度	2017 年度
现金的年末余额	1,590,785,980.92	1,353,655,621.31
加: 现金的年初余额	<u>(1,353,655,621.31)</u>	<u>(988,146,355.75)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>237,130,359.61</u>	<u>365,509,265.56</u>

(b) 现金及现金等价物

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金		
其中: 库存现金	1,943,862.50	647,619.57
可随时用于支付的银行存款	1,588,842,118.42	1,352,539,202.20
可随时用于支付的其他货币资金	-	468,799.54
年末现金及现金等价物余额	<u>1,590,785,980.92</u>	<u>1,353,655,621.31</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018年度财务报表附注
(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) 外币货币性项目

	2018年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	27,940,793.95	6.8632	191,763,257.07
欧元	2,872,355.83	7.8473	22,540,237.91
日元	60,903,671.57	0.0619	3,769,937.27
韩元	3,718,452.46	0.0061	22,682.56
卢比	1,284,950,415.46	0.0983	126,310,625.84
			<u>344,406,740.65</u>
应收票据及应收账款—			
美元	54,933,098.84	6.8632	377,016,843.97
欧元	3,391,638.77	7.8473	26,615,206.92
日元	108,324,357.35	0.0619	6,705,277.72
卢比	1,149,760,397.66	0.0983	113,021,447.09
			<u>523,358,775.70</u>
短期借款—			
美元	17,000,000.00	6.8632	116,674,400.00
其他应收款—			
卢比	55,001,717.29	0.0983	5,406,668.81
应付票据及应付账款—			
美元	906,360.26	6.8632	6,220,531.74
日元	55,595,447.82	0.0619	3,441,358.22
卢比	1,512,809,231.64	0.0983	148,709,147.47
			<u>158,371,037.43</u>
其他应付款—			
美元	106,350.30	6.8632	729,903.38
日元	16,338,511.63	0.0619	1,011,353.87
			<u>1,741,257.25</u>

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币。(其范围与附注十一(1)(a)中的外币项目不同)

上海海立(集团)股份有限公司

2018年度财务报表附注 (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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
海立电器	上海	上海	制造业	75%	-	设立
南昌海立	江西	江西	制造业	-	100%	设立
南昌海立冷暖技术有限公司	四川	四川	制造业	-	100%	设立
海立印度	印度艾哈	印度艾哈	制造业	-	100%	设立
上海海立睿能环境技术有限公司 (以下简称“海立睿能”)	上海	上海	商务服务业	70%	-	设立
上海海立集团资产管理公司	上海	上海	物业管理	100%	-	设立
海立特冷	上海	上海	制造业	70%	-	设立
上海冷气机厂有限公司	上海	上海	制造业	-	100%	设立
上海海立国际贸易有限公司 (以下简称“海立国际”)	上海	上海	商业	100%	-	设立
海立高科技日本株式会社	日本东京	日本东京	商业	-	100%	设立
安徽海立汽车零部件有限公司	安徽	安徽	制造业	-	100%	设立
上海海立铸造有限公司	上海	上海	制造业	-	100%	设立
上海海立新能源技术有限公司 (以下简称“海立新能源”)	上海	上海	制造业	75%	-	设立
海立国际(香港)有限公司	香港	香港	商务服务业	100%	-	设立
绵阳海立(i)	四川	四川	制造业	-	51%	非同一控制下合并
安徽海立	安徽	安徽	制造业	66.08%	-	非同一控制下合并
杭州富生	浙江	浙江	制造业	100%	-	非同一控制下合并
杭州富生机电科技有限公司	浙江	浙江	制造业	-	100%	非同一控制下合并
四川富生	四川	四川	制造业	-	100%	非同一控制下合并

上海海立(集团)股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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)

(a) 企业集团的构成(续)

(i) 本公司对绵阳海立的持股比例为 51%, 绵阳海立相关活动的决策由董事会作出, 董事会决议至少应由出席董事会会议的五分之三的董事同意才能通过。绵阳海立董事会成员共 5 名, 本公司有权派出 3 名董事, 故本公司能够对绵阳海立实施控制。

(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	2018 年度归属于少数股东的损益	2018 年度向少数股东分派股利	2018 年 12 月 31 日少数股东权益
海立电器	25%	91,716,876.31	21,292,500.00	802,292,385.44
安徽海立	33.92%	18,994,053.25	23,998,210.30	130,241,302.38
海立新能源	25%	456,221.05	1,980,000.00	34,487,079.29

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下:

	2018 年 12 月 31 日			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
海立电器	6,269,630,689.00	2,818,421,876.45	9,088,052,565.45	5,641,534,301.49
安徽海立	599,919,335.47	546,648,671.86	1,146,568,007.33	709,997,623.54
海立新能源	258,862,511.86	161,523,751.54	420,386,263.40	267,135,922.25
				406,291,064.02
				35,881,671.89
				15,302,024.00
				6,047,825,365.51
				745,879,295.43
				282,437,946.25

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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(续)

	2018 年度				2017 年度					
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		
海立电器	8,815,997,295.03	341,413,009.46	321,963,822.31	1,050,296,785.61						
安徽海立	917,265,239.61	53,052,105.08	53,052,105.08	55,228,294.57						
海立新能源	234,909,029.45	1,824,884.21	1,824,884.21	51,633,985.53						
					2017 年 12 月 31 日					
					流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海立电器	5,973,682,796.82	2,674,063,805.69	8,647,746,602.51	5,576,528,851.04	262,106,199.64	5,838,635,050.68				
安徽海立	565,146,884.95	448,728,460.29	1,013,875,345.24	727,541,417.75	16,858,066.65	744,399,484.40				
海立新能源	296,463,765.68	138,782,880.05	435,246,645.73	281,093,027.37	9,581,583.69	290,674,611.06				
					营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		
海立电器	7,770,036,822.30	143,821,214.77	144,605,755.92	595,048,116.74						
安徽海立	764,828,996.59	41,325,214.74	41,325,214.74	40,883,510.47						
海立新能源	213,335,598.93	10,572,034.67	10,572,034.67	(76,695,134.76)						

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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	对集团活动是 否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
联营企业一 海立中野	上海	上海	制造业	是	43%	-

本集团对上述股权投资采用权益法核算。

(b) 重要联营企业的主要财务信息

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
	海立中野	海立中野
流动资产	221,892,461.30	219,222,767.18
非流动资产	33,396,692.16	33,686,681.63
资产合计	255,289,153.46	252,909,448.81
流动负债	71,768,951.29	71,880,879.34
非流动负债	910,919.05	-
负债合计	72,679,870.34	71,880,879.34
少数股东权益	78,521,991.75	77,842,284.87
归属于母公司股东权益	104,087,291.37	103,186,284.60
按持股比例计算的净资产份额(i)	78,521,991.75	77,842,284.87
调整事项		
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-	-
—其他(ii)	-	-
按持股比例计算的净资产份额	78,521,991.75	77,842,284.87
对联营企业权益投资的账面价值	78,521,991.75	77,842,284.87

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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	2017 年度
	海立中野	海立中野
营业收入	174,515,897.09	150,830,959.30
净利润	8,961,161.95	8,200,498.08
其他综合收益	-	-
综合收益总额	8,961,161.95	8,200,498.08
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	3,173,592.76	2,843,719.76

(i)本集团以联营企业财务报表为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业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。

(ii)其他调整事项包括减值准备及未确认的超额亏损等。

六 分部信息

报告分部的确定依据和会计政策

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

- 1、压缩机和相关制冷设备业务分部主要从事压缩机和相关制冷设备的生产和销售业务；
- 2、电机业务分部主要从事压缩机电机的生产和销售业务；
- 3、贸易和租赁业务分部主要从事各类商品和技术的进出口以及房屋的租赁业务。

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

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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 日分部信息列示如下:

	压缩机及相关制冷设备	电机	贸易及房产租赁	未分配的金额	分部间抵销	合计
营业收入						
- 对外交易收入	8,613,967,352.83	2,133,305,029.27	961,038,957.37	-	-	11,708,311,339.47
- 分部间交易收入	1,082,118,929.93	406,376,777.27	265,331,815.28	-	(1,753,827,522.48)	-
资产减值损失	17,857,383.34	2,299,551.18	-	-	-	20,156,934.52
折旧费和摊销费	432,116,961.20	149,602,107.50	280,894.41	-	-	581,999,963.11
利润总额	460,103,821.08	80,215,060.46	6,831,133.76	(102,043,075.84)	-	445,106,939.46
所得税费用	17,951,803.16	5,589,037.42	2,219,495.50	-	-	25,760,336.08
净利润	442,152,017.92	74,626,023.04	4,611,638.26	(102,043,075.84)	-	419,346,603.38
资产总额	10,871,189,763.10	2,741,613,998.25	345,786,634.01	(517,281,702.51)	894,002,137.08	14,335,310,829.93
负债总额	5,718,892,531.31	1,956,433,493.49	313,124,993.69	1,586,727,644.46	(573,823,641.05)	9,001,355,021.90

上海海立(集团)股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(b) 2017年度及2017年12月31日分部信息列示如下:

	压缩机及相关制冷设备	电机	贸易及房产租赁	未分配的金额	分部间抵销	合计
营业收入						
-对外交易收入	8,116,748,618.64	2,175,243,963.84	154,782,859.57	-	-	10,446,775,442.05
-分部间交易收入	309,809,144.92	466,720,812.46	914,683,978.66	-	(1,691,213,936.04)	-
资产减值损失	26,086,836.19	1,677,061.02	-	-	-	27,763,897.21
折旧费和摊销费	432,611,657.84	102,519,640.87	297,262.36	-	-	535,428,561.07
利润总额	276,095,135.27	215,317,459.70	13,062,480.84	(119,012,915.50)	-	385,462,160.31
所得税费用	23,783,375.84	20,754,585.45	2,152,885.30	-	-	46,690,846.59
净利润	252,311,759.43	194,562,874.25	10,909,595.54	(119,012,915.50)	-	338,771,313.72
资产总额	11,208,113,995.35	2,659,182,257.04	382,896,914.71	152,403,261.62	(762,510,452.12)	13,640,085,976.60
负债总额	5,690,277,644.59	948,937,601.60	338,940,162.27	1,990,767,776.79	(377,538,918.60)	8,591,384,266.65

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

- (c) 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	2018 年度	2017 年度
中国	9,466,437,322.42	9,035,145,749.38
其他国家/地区	2,241,874,017.05	1,411,629,692.67
	<u>11,708,311,339.47</u>	<u>10,446,775,442.05</u>
非流动资产总额	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中国	4,542,157,001.34	4,223,120,521.77
其他国家/地区	320,271,053.83	334,104,524.20
	<u>4,862,428,055.17</u>	<u>4,557,225,045.97</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。

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
电气总公司	上海市四川中路 110 号	制造业

本公司的最终控制方为电气总公司。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
电气总公司	835,037 万	42,999.6 万	-	878,036.6 万

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
电气总公司	27.60%	27.60%	20.22%	20.22%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

(3) 联营企业情况

联营企业的基本情况及相关信息见附注五。

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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

	与本集团的关系
上海电气集团香港有限公司(以下简称“电气香港”)	受控股股东控制的公司
上海市集优标五高强度紧固件有限公司(以下简称“标五紧固件”)	受控股股东控制的公司
上海电气风电集团有限公司(以下简称“风电公司”)	受控股股东控制的公司
上海机床厂有限公司(以下简称“上机厂”)	受控股股东控制的公司
上海起重运输机械厂有限公司(以下简称“上起厂”)	受控股股东控制的公司
上海重型机器厂有限公司(以下简称“上海重机”)	受控股股东控制的公司
上海电气自动化设计研究所有限公司(以下简称“电气研究所”)	受控股股东控制的公司
上海三菱电梯有限公司(以下简称“三菱电梯”)	受控股股东控制的公司
上海市机电设计研究院有限公司(以下简称“机电设计研究院”)	受控股股东控制的公司
上海电气网络科技有限公司(以下简称“电气网络”)	受控股股东控制的公司
上海电气临港重型机械装备有限公司(以下简称“临港重机”)	受控股股东控制的公司
上海市机械制造工艺研究所有限公司(以下简称“机械研究所”)	受控股股东控制的公司
上海电气集团财务有限责任公司(以下简称“电气财务公司”)	受控股股东控制的公司
海立中野	海立股份的联营公司
上海发那科机器人有限公司(以下简称“发那科”)	控股股东的合营公司
富生控股	有重大影响的股东
珠海格力电器股份有限公司(以下简称“格力电器”)(注 1)	有重大影响的股东
葛明	有重大影响股东之实际控制人/关键管理人

注 1: 2017 年 9 月, 格力电器通过增资持股本集团股份至 5%, 自此, 格力电器成为本集团的关联方。本集团与格力电器 2017 年同期交易额对比数仅为 2017 年 9 月至 12 月数据。

(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:

	2018 年度	2017 年度
格力电器	1,651,199,372.25	417,408,392.56
标五紧固件	3,629,766.18	2,991,165.45
三菱电梯	466,119.43	451,919.65
机电设计研究院	117,924.53	237,184.32
发那科	92,267.46	654,642.92
海立中野	27,758.62	-
电气网络	17,014.15	100,000.00
电气香港	6,448.11	-
电气研究所	-	1,136,752.14
	<u>1,655,556,670.73</u>	<u>422,980,057.04</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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：

	2018 年度	2017 年度
格力电器	3,027,798,561.15	771,505,613.37
风电公司	11,617,739.26	7,925,137.19
上起厂	128,750.00	87,606.84
上机厂	40,052.29	11,965.81
海立中野	24,603.45	-
	<u>3,039,609,706.15</u>	<u>779,530,323.21</u>

本年度，本集团向关联企业采购与销售产品价格参考市场价格决定。

(b) 担保

本集团作为被担保方

于 2018 年度，电气总公司为本集团提供担保。截至 2018 年 12 月 31 日，本集团实际被担保额为人民币 1,200,000,000.00 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 1,040,291,786.70 元)。本集团无需就上述担保支付费用。

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
电气总公司	200,000,000.00	2018.07.27	2019.06.30	否
电气总公司	<u>1,000,000,000.00</u>	2018.12.03	2019.08.30	否
	<u>1,200,000,000.00</u>			

(c) 关键管理人员薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
关键管理人员薪酬	<u>8,712,300.00</u>	<u>6,415,500.00</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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)

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收关联方款项

		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据及			
应收账款	格力电器	1,315,626,543.85	1,215,893,284.13
	风电公司	5,793,643.74	11,922,960.29
	上起厂	222,367.81	131,597.81
	上机厂	127,293.58	150,593.58
	临港重机	41,724.47	41,724.47
	上海重机	29,727.00	29,727.00
	电气香港	-	6,269,720.12
		<u>1,321,841,300.45</u>	<u>1,234,439,607.40</u>
其他应收款	富生控股	-	28,262,146.86
	海立中野	-	506,989.39
		<u>-</u>	<u>28,769,136.25</u>

应付关联方款项

		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据及			
应付账款	格力电器	733,872,234.25	494,106,796.26
	标五紧固件	2,542,835.09	925,289.64
	电气研究所	540,000.00	141,000.00
	发那科	31,090.00	137,254.60
	电气香港	6,835.00	6,269,720.14
	机械研究所	-	(2,497.00)
		<u>736,992,994.34</u>	<u>501,577,563.64</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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)

(7) 关联方提供的存款及贷款服务

本集团与电气财务公司往来余额如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行存款	<u>675,265,774.92</u>	<u>721,946,655.61</u>
短期借款	<u>12,000,000.00</u>	<u>80,000,000.00</u>

本集团与电气财务公司往来交易如下：

	2018 年度	2017 年度
贴现银行承兑汇票	<u>715,487,978.10</u>	<u>128,530,654.72</u>
贴现银行承兑汇票利息	<u>8,208,689.09</u>	<u>2,106,973.11</u>
开具应付票据	<u>2,333,111,048.27</u>	<u>1,419,104,526.56</u>

2018 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算，活期存款年利率为 0.35%(2017 年度：0.35%)，定期存款年利率为 1.54%-2.10%(2017 年度：1.54%-3.30%)，借款的年利率为 4.26%-4.35%(2017 年度：4.26%-4.57%)。

八 或有事项

截止至2018年12月31日，本集团不存在或有事项(2017年12月31日：无)。

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(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：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
机器设备	88,336,723.71	33,727,803.52
土建项目	170,900.80	-
其它	1,613,279.00	750,000.00
	<u>90,120,903.51</u>	<u>34,477,803.52</u>

(2) 经营租赁承诺事项

作为出租人

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低租金收款额汇总如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	27,812,164.55	10,012,269.72
一到二年	14,431,470.81	7,602,992.59
二到三年	5,167,825.93	1,113,837.26
三年以上	4,125,000.00	-
	<u>51,536,461.29</u>	<u>18,729,099.57</u>

作为承租人

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	15,563,317.11	4,785,980.00
一到二年	12,433,178.77	4,960,360.00
二到三年	8,718,090.61	5,201,740.00
三年以上	11,585,916.75	16,033,460.00
	<u>48,300,503.24</u>	<u>30,981,540.00</u>

十 资产负债表日后事项

(1) 适用新金融工具准则的说明

2017年财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》四项会计准则(以下简称“新金融工具会计准则”或“新准则”)，新金融工具会计准则保留但简化了金融资产的混合计量模型，并确定了三个主要的计量类别：(1) 摊余成本；(2) 按公允价值计量且其变动计入其他综合收益；(3) 按公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征进行上述分类。新准则下的预期信用损失模型，取代在原准则中的已发生减值模型。根据新准则的衔接规定，企业无需重述前期可比数，首次执行新准则与原准则的差异，调整计入期初留存收益或其他综合收益。本集团将从2019年1月1日开始的会计年度起采用新金融工具会计准则。新金融工具准则的财务影响仍在评估中。

(2) 利润分配情况说明

金额

拟分配的股利(a)

129,946,598.25

- (a) 根据 2019 年 4 月 10 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.15 元，按已发行股份 866,310,655.00 计算，拟派发现金股利共计 129,946,598.25 元，上述提议尚待股东大会批准，未在本财务报表中确认为负债。

十一 金融风险

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)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 2018 年度及 2017 年度，本集团签署了远期外汇合约或货币互换合约。

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 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：

	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	191,763,257.07	26,332,857.74	218,096,114.81
应收票据及应收账款	377,016,843.97	33,320,484.64	410,337,328.61
	<u>568,780,101.04</u>	<u>59,653,342.38</u>	<u>628,433,443.42</u>
外币金融负债—			
短期借款	116,674,400.00	-	116,674,400.00
应付票据及应付账款	6,220,531.74	3,441,358.22	9,661,889.96
其他应付款	729,903.38	1,011,353.87	1,741,257.25
	<u>123,624,835.12</u>	<u>4,452,712.09</u>	<u>128,077,547.21</u>
	2017 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	333,713,217.94	95,945,317.35	429,658,535.29
应收票据及应收账款	164,752,661.53	98,466,098.44	263,218,759.97
其他应收款	131,133.23	8,703,273.71	8,834,406.94
	<u>498,597,012.70</u>	<u>203,114,689.50</u>	<u>701,711,702.20</u>
外币金融负债—			
短期借款	-	92,670,832.20	92,670,832.20
应付票据及应付账款	8,641,840.67	90,591,579.71	99,233,420.38
其他应付款	546,704.30	13,525,776.60	14,072,480.90
	<u>9,188,544.97</u>	<u>196,788,188.51</u>	<u>205,976,733.48</u>

十一 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2018 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司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 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 16,693,322.48 元(2017 年 12 月 31 日：约 18,352,817.54 元)，减少或增加其他综合收益约 16,693,322.48 元(2017 年 12 月 31 日：约 18,352,817.54 元)；

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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 2018 年 12 月 31 日，本集团无浮动利率的长期带息债务(2017 年 12 月 31 日：无)；本集团固定利率的长期带息债务金额为 264,223,243.43 元(2017 年 12 月 31 日：132,000,000.00 元)。

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 2018 年度及 2017 年度本集团并无利率互换安排。

(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、应收票据及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，对于应收票据及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 2018 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或其他信用增级。

上海海立(集团)股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一

金融风险(续)

(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:

	2018年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	1,557,940,717.64	-	-	-	1,557,940,717.64
应付票据及应付账款	5,249,202,471.40	-	-	-	5,249,202,471.40
其他应付款	272,631,757.02	-	-	-	272,631,757.02
其他流动负债	1,033,750,000.00	-	-	-	1,033,750,000.00
长期借款	-	129,013,633.13	74,296,176.65	-	203,309,809.78
一年内到期的非流动负债	72,404,648.69	-	-	-	72,404,648.69
衍生金融负债	13,125,682.11	-	-	-	13,125,682.11
	8,199,055,276.86	129,013,633.13	74,296,176.65	-	8,402,365,086.64

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2017 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	1,806,019,649.22	-	-	-	1,806,019,649.22
应付票据及应付账款	4,846,623,910.59	-	-	-	4,846,623,910.59
其他应付款	230,627,415.70	-	-	-	230,627,415.70
长期借款	-	34,016,944.44	50,894,375.00	-	84,911,319.44
一年内的非流动负债	1,049,875,210.00	-	-	-	1,049,875,210.00
衍生金融负债	2,593,600.00	-	-	-	2,593,600.00
	<u>7,935,739,785.51</u>	<u>34,016,944.44</u>	<u>50,894,375.00</u>	<u>-</u>	<u>8,020,651,104.95</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 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 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				
可供出售金融资产—				
可供出售权益工具	18,653,489.80	-	-	18,653,489.80

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融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				
可供出售金融资产—				
可供出售权益工具	31,013,494.24	-	-	31,013,494.24

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。

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二 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: 应收款项、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券等。

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。

十三 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, 利用资产负债率比率监控资本。

于2018年12月31日及2017年12月31日, 本集团的传动比率列示如下:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>62.79%</u>	<u>62.99%</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注

(1) 货币资金

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	1,275,473.81	3,230.11
银行存款	172,814,117.50	387,666,794.01
其他货币资金	-	7,400,289.70
	<u>174,089,591.31</u>	<u>395,070,313.82</u>

于 2018 年 12 月 31 日, 本公司无受限制的货币资金 (2017 年 12 月 31 日: 7,400,289.70 元), 于 2017 年 12 月 31 日其他货币资金均为本公司向银行申请保证函所存入的保证金。

(2) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	50,851,703.79	-
应收账款(b)	400,264,755.74	9,335,179.05
	<u>451,116,459.53</u>	<u>9,335,179.05</u>

(a) 应收票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票(i)	50,851,703.79	-
减: 坏账准备	-	-
	<u>50,851,703.79</u>	<u>-</u>

(i) 于 2018 年 12 月 31 日, 本公司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	<u>25,482,613.98</u>	<u>6,820,000.00</u>

(b) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	400,264,755.74	9,335,179.05
减: 坏账准备	-	-
	<u>400,264,755.74</u>	<u>9,335,179.05</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(i) 应收账款账龄分析如下:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
六个月以内	400,264,755.74	9,335,179.05

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日, 本公司无已逾期未计提减值的应收账款余额。

(ii) 应收账款按类别分析如下:

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
按组合计提坏账准备	400,264,755.74	100%	-	-	9,335,179.05	100%	-	-

(iii) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用余额百分比的组合分析如下:

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
六个月以内	400,264,755.74	-	-	9,335,179.05	-	-

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(iv) 于 2018 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	400,264,755.74	-	100%

(3) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
代垫款	15,346,876.42	11,107,474.35
保证金和备用金	921,435.59	-
应收业绩补偿款	-	28,262,146.86
其他	-	483,811.20
减：坏账准备	-	-
	<u>16,268,312.01</u>	<u>39,853,432.41</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	13,319,654.49	39,853,432.41
一到二年	2,948,657.52	-
	<u>16,268,312.01</u>	<u>39,853,432.41</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下(续):

于 2018 年 12 月 31 日，本公司无(2017 年 12 月 31 日：无)已逾期未计提减值准备的其他应收款。

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	28,262,146.86	70.92%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	16,268,312.01	100%	-	-	11,591,285.55	29.08%	-	-
	16,268,312.01	100%	-	-	39,853,432.41	100.00%	-	-

(c) 于 2018 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	代垫款	4,970,191.71	一年以内	30.55%	-
其他应收款 2	代垫款	1,282,130.43	一年以内	7.88%	-
其他应收款 3	代垫款	637,343.04	一年以内	3.92%	-
其他应收款 4	代垫款	620,617.93	一年以内	3.81%	-
其他应收款 5	代垫款	400,000.00	一年以内	2.46%	-
		7,910,283.11		48.62%	-

上海海立(集团)股份有限公司

2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 其他流动资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
委托贷款(a)	489,500,000.00	120,500,000.00
关联方资金拆借- 杭州富生	395,900,000.00	-
待抵扣进项税额	1,651,333.68	7,130,217.44
	<u>887,051,333.68</u>	<u>127,630,217.44</u>

(a) 委托贷款

	2018年12月31日	2017年12月31日
安徽海立	235,000,000.00	-
海立新能源	130,500,000.00	100,500,000.00
四川富生	90,000,000.00	-
海立特冷	22,000,000.00	-
海立国际	12,000,000.00	-
杭州富生	-	20,000,000.00
	<u>489,500,000.00</u>	<u>120,500,000.00</u>

于2018年度, 本公司委托电气财务公司、交通银行和江苏银行向各关联方贷出短期委托借款。

(5) 长期股权投资

	2018年12月31日	2017年12月31日
子公司(a)	3,001,821,811.40	2,911,701,811.40
联营企业(b)	78,521,991.75	77,842,284.87
	<u>3,080,343,803.15</u>	<u>3,000,000,000.00</u>
减: 长期股权投资减值准备(a)	(18,830,000.00)	-
	<u>3,061,513,803.15</u>	<u>2,989,544,096.27</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	本年增减变动						2018 年 12 月 31 日	本年宣告分派的现金股利
	2017 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	计提减值准备	划分为持有待售	其他		
海立电器	1,470,419,310.68	-	-	-	-	1,470,419,310.68	63,877,500.00	
海立资产	6,000,000.00	-	-	-	-	6,000,000.00	-	
海立特冷	28,058,225.34	-	-	-	-	28,058,225.34	-	
海立国际	16,000,000.00	-	-	-	-	16,000,000.00	5,806,608.04	
海立睿能	30,000,000.00	-	(9,000,000.00)	(18,830,000.00)	-	2,170,000.00 (18,830,000.00)	-	
安徽海立	140,724,275.38	99,120,000.00	-	-	-	239,844,275.38	46,751,230.45	
杭州富生	1,120,000,000.00	-	-	-	-	1,120,000,000.00	134,523,424.39	
海立新能源	100,500,000.00	-	-	-	-	100,500,000.00	5,940,000.00	
	2,911,701,811.40	99,120,000.00	(9,000,000.00)	(18,830,000.00)	-	2,982,991,811.40 (18,830,000.00)	256,898,762.88	

(b) 联营企业

	本年增减变动						2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
	2017 年 12 月 31 日	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		
海立中野	77,842,284.87	-	-	3,853,299.64	-	(3,173,592.76)	-	
	77,842,284.87	-	-	3,853,299.64	-	(3,173,592.76)	-	

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(6) 投资性房地产

	房屋、建筑物	土地使用权	合计
原价			
2017 年 12 月 31 日	29,493,209.49	5,784,788.23	35,277,997.72
在建工程转入	157,777,392.03	-	157,777,392.03
2018 年 12 月 31 日	187,270,601.52	5,784,788.23	193,055,389.75
累计折旧			
2017 年 12 月 31 日	24,358,837.60	1,774,003.27	26,132,840.87
本年增加	743,463.72	115,695.72	859,159.44
2018 年 12 月 31 日	25,102,301.32	1,889,698.99	26,992,000.31
减值准备			
2017 年 12 月 31 日	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	-	-	-
账面价值			
2018 年 12 月 31 日	162,168,300.20	3,895,089.24	166,063,389.44
2017 年 12 月 31 日	5,134,371.89	4,010,784.96	9,145,156.85

(7) 在建工程

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程(a)	4,190,920.16	145,403,635.12

(a) 在建工程

	长阳路综合 改造项目	其他	合计
2017 年 12 月 31 日	133,037,151.45	12,366,483.67	145,403,635.12
本期增加	24,740,240.58	-	24,740,240.58
转出至投资性房地产	(157,777,392.03)	-	(157,777,392.03)
其他转出	-	(8,175,563.51)	(8,175,563.51)
2018 年 12 月 31 日	-	4,190,920.16	4,190,920.16

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(8) 其他非流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
委托贷款(a)	262,935,857.58	-
关联方资金拆借 - 海立睿能	73,360,000.00	73,360,000.00
减：一年内到期部分	<u>(73,360,000.00)</u>	<u>-</u>
	<u>262,935,857.58</u>	<u>73,360,000.00</u>

(a) 委托贷款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
杭州富生(i)	172,935,857.58	-
四川富生(i)	<u>90,000,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>262,935,857.58</u>	<u>-</u>

(i) 于 2018 年度，本公司委托电气财务公司向关联方杭州富生、四川富生贷出 172,935,857.58 元、90,000,000.00 元；

(9) 应付票据及应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据(a)	62,049,402.85	-
应付账款(b)	<u>383,306,128.23</u>	<u>20,124,373.53</u>
	<u>445,355,531.08</u>	<u>20,124,373.53</u>

(a) 应付票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>62,049,402.85</u>	<u>-</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(9) 应付票据及应付账款(续)

(b) 应付账款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应付采购款	<u>383,306,128.23</u>	<u>20,124,373.53</u>

(i) 于2018年12月31日及2017年12月31日, 本公司应付账款账龄均在一年以内。

(10) 应付职工薪酬

	2018年12月31日	2017年12月31日
应付短期薪酬(a)	18,762,166.57	22,152,724.57
应付设定提存计划(b)	-	-
应付辞退福利(c)	<u>1,566,228.85</u>	<u>2,268,484.74</u>
	<u>20,328,395.42</u>	<u>24,421,209.31</u>

(a) 短期薪酬

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	20,310,000.00	30,406,557.46	(33,716,557.46)	17,000,000.00
职工福利费	1,842,724.57	797,839.34	(878,397.34)	1,762,166.57
社会保险费	-	503,132.01	(503,132.01)	-
其中: 医疗保险费	-	438,088.23	(438,088.23)	-
工伤保险费	-	21,306.30	(21,306.30)	-
生育保险费	-	43,737.48	(43,737.48)	-
住房公积金	-	293,650.46	(293,650.46)	-
工会经费和职工教育经费	-	137,951.76	(137,951.76)	-
	<u>22,152,724.57</u>	<u>32,139,131.03</u>	<u>(35,529,689.03)</u>	<u>18,762,166.57</u>

(b) 设定提存计划

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日
基本养老保险	-	874,877.50	(874,877.50)	-
失业保险费	-	21,865.93	(21,865.93)	-
	-	<u>896,743.43</u>	<u>(896,743.43)</u>	-

上海海立(集团)股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(10) 应付职工薪酬(续)

(c) 应付辞退福利

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日
	2,268,484.74	298,383.44	(1,000,639.33)	1,566,228.85

(11) 其他应付款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应付奖励费	3,250,000.00	-
应付股利	2,514,706.41	2,514,706.41
应付债券利息	-	40,416,666.70
其他	8,430,063.42	6,762,723.29
	<u>14,194,769.83</u>	<u>49,694,096.40</u>

(12) 其他非流动负债

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日
政府补助(a)	20,585,278.58	-	(13,152.00)	20,572,126.58
减:其他流动负债— 一年内到期的递延收益	(13,152.00)			(13,152.00)
	<u>20,572,126.58</u>			<u>20,558,974.58</u>

(a) 政府补助

	2017年 12月31日	本年减少 计入其他收益	2018年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
动拆迁补偿款	20,585,278.58	(13,152.00)	20,572,126.58	与资产相关

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(13) 未分配利润

	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润	267,921,377.20	252,589,937.25
净利润	189,444,234.11	113,291,672.72
减: 提取法定盈余公积	18,944,423.41	11,329,167.27
对所有者的分配	103,957,278.60	86,631,065.50
年末未分配利润	<u>334,463,909.30</u>	<u>267,921,377.20</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程, 本公司按年度净利润的 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, 或者增加实收资本。本公司 2018 年度按净利润的 10%提取法定盈余公积金 18,944,423.41 元(2017 年: 11,329,167.27 元)。

(14) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	403,025,470.38	624,844.42
其他业务收入	46,959,641.68	35,104,903.17
	<u>449,985,112.06</u>	<u>35,729,747.59</u>

	2018 年度	2017 年度
主营业务成本	398,650,753.79	494,860.18
其他业务成本	34,385,138.56	31,590,846.45
	<u>433,035,892.35</u>	<u>32,085,706.63</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018 年度		2017 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
压缩机及相关制冷设备	<u>403,025,470.38</u>	<u>398,650,753.79</u>	<u>624,844.42</u>	<u>494,860.18</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(14) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度		2017 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
智能项目	32,722,775.29	32,562,057.94	30,110,716.04	30,110,715.92
租金收入	14,236,866.39	1,823,080.62	4,994,187.13	1,480,130.53
	<u>46,959,641.68</u>	<u>34,385,138.56</u>	<u>35,104,903.17</u>	<u>31,590,846.45</u>

(15) 管理费用

	2018 年度	2017 年度
工资及奖金、津贴	33,334,257.90	30,297,626.98
顾问费	3,550,201.36	2,718,577.93
董事会经费	2,132,283.31	941,877.55
租赁费	1,449,344.58	1,413,558.30
折旧费用	1,172,791.60	1,143,352.14
工会经费和职工教育经费	783,103.09	745,622.73
差旅费	532,621.34	415,733.21
无形资产摊销	340,126.21	331,695.75
交际应酬费	126,082.32	67,855.93
其他	7,662,798.07	3,373,816.87
	<u>51,083,609.78</u>	<u>41,449,717.39</u>

(16) 财务费用

	2018 年度	2017 年度
利息支出	33,309,012.15	48,500,000.00
减：利息收入	(1,484,443.99)	(839,082.85)
其他	2,737,840.06	2,432,403.59
	<u>34,562,408.22</u>	<u>50,093,320.74</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(17) 投资收益

	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	256,898,762.88	104,063,147.87
权益法核算的长期股权投资收益	3,853,299.64	3,526,214.18
处置长期股权投资产生的投资损失	(8,070,000.00)	-
可供出售金融资产等在持有期间取得的投资收益	398,401.78	337,470.00
处置可供出售金融资产收益	32,037.24	-
委托贷款利息收益	25,974,919.60	60,213,426.52
	<u>279,087,421.14</u>	<u>168,140,258.57</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(18) 现金流量表附注

将净利润调节为经营活动现金流量

	2018 年度	2017 年度
净利润	189,444,234.11	113,291,672.72
加: 资产减值准备	18,830,000.00	-
固定资产折旧	346,060.96	310,844.92
无形资产摊销	340,126.21	331,695.75
投资性房地产折旧	859,159.44	859,159.58
处置固定资产收益	-	(156,280.05)
固定资产报废损失	5,870.92	-
财务费用	36,046,852.21	51,077,416.32
投资收益	(279,087,421.14)	(168,140,258.57)
公允价值变动收益	-	(28,262,146.86)
经营性应收项目的(增加)/减少	(435,079,700.89)	18,956,331.44
经营性应付项目的增加/(减少)	428,535,110.79	(15,392,150.62)
经营活动使用的现金流量净额	<u>(39,759,707.39)</u>	<u>(27,123,715.37)</u>

现金净变动情况

	2018 年度	2017 年度
现金的年末余额	174,089,591.31	387,670,024.12
加: 现金的年初余额	(387,670,024.12)	(258,403,300.33)
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(213,580,432.81)</u>	<u>129,266,723.79</u>

上海海立(集团)股份有限公司

2018 年度财务报表补充资料

(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

	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	(7,488,968.09)	(16,279,308.88)
计入当期损益的政府补助	64,632,370.75	41,259,309.96
持有交易性金融负债产生的公允价值变动损益	(10,532,082.11)	(2,593,600.00)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,013,353.45	1,519,084.35
可供出售金融资产处置收益	32,037.24	-
业绩补偿收益	-	28,262,146.86
一次性辞退福利	(38,450,031.81)	-
	<u>18,206,679.43</u>	<u>52,167,632.29</u>
所得税影响额	(5,166,716.66)	(4,253,906.93)
少数股东权益影响额(税后)	(1,319,382.82)	(3,030,485.52)
	<u>11,720,579.95</u>	<u>44,883,239.84</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 净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.29	6.87	0.36	0.32	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.02	5.78	0.35	0.27	—	—