

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表及审计报告



审计报告

普华永道中天审字(2020)第 25256 号
(第一页, 共三页)

上海海立电器有限公司董事会:

一、审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了上海海立电器有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表, 包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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, 公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

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, 我们独立于贵公司, 并履行了职业道德方面的其他责任。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 25256 号
(第二页, 共三页)

上海海立电器有限公司董事会:

三、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司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, 管理层负责评估贵公司的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、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, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 25256 号
(第三页, 共三页)

上海海立电器有限公司董事会:

四、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市
2020年4月7日注册会计师
郑嘉彦注册会计师
周浩雯

上海海立电器有限公司

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

| 资 产 | 附注 | 2019年12月31日 合并 | 2018年12月31日 合并 |
|----------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 五(1) | 372,717,585.39 | 1,220,288,119.46 |
| 交易性金融资产 | 五(2) | 480,100.00 | — |
| 应收票据 | 五(3) | 356,792,320.54 | 1,996,759,088.58 |
| 应收账款 | 五(4) | 2,079,975,256.62 | 1,280,826,186.84 |
| 应收款项融资 | 五(5) | 670,811,432.21 | — |
| 预付款项 | 五(6) | 104,891,239.83 | 62,144,979.61 |
| 其他应收款 | 五(7) | 51,547,890.55 | 48,017,158.85 |
| 存货 | 五(8) | 1,565,306,218.47 | 1,555,386,431.10 |
| 一年内到期的非流动资产 | 五(10) | 15,819,639.00 | 9,012,638.00 |
| 其他流动资产 | 五(9) | 691,612,783.52 | 97,196,086.56 |
| 流动资产合计 | | 5,909,954,466.13 | 6,269,630,689.00 |
| 非流动资产 | | | |
| 长期应收款 | 五(10) | 15,532,372.92 | 17,267,997.91 |
| 固定资产 | 五(11) | 2,281,241,098.71 | 2,329,386,409.16 |
| 在建工程 | 五(12) | 192,119,698.16 | 172,373,307.06 |
| 无形资产 | 五(13) | 230,062,648.45 | 247,770,609.26 |
| 开发支出 | 五(13) | 18,197,076.24 | - |
| 长期待摊费用 | 五(14) | 23,824,336.86 | 21,239,822.85 |
| 递延所得税资产 | 五(15) | 37,140,513.54 | 30,383,730.21 |
| 非流动资产合计 | | 2,798,117,744.88 | 2,818,421,876.45 |
| 资产总计 | | 8,708,072,211.01 | 9,088,052,565.45 |

上海海立电器有限公司

2019年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 负债和所有者权益 | 附注 | 2019年12月31日 合并 | 2018年12月31日 合并 |
|----------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 五(16) | 562,547,800.04 | 1,202,829,764.99 |
| 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 | 五(2) | — | 13,125,682.11 |
| 应付票据 | 五(17) | 2,446,402,533.08 | 1,946,207,493.00 |
| 应付账款 | 五(18) | 1,754,047,557.97 | 2,023,417,431.17 |
| 预收款项 | | 5,912,281.61 | 4,114,242.34 |
| 应付职工薪酬 | 五(19) | 70,526,558.72 | 118,339,188.38 |
| 应交税费 | 五(20) | 33,007,657.26 | 23,094,445.59 |
| 其他应付款 | 五(21) | 180,289,682.63 | 232,148,846.66 |
| 一年内到期的非流动负债 | 五(22) | 51,196,499.82 | 79,856,765.96 |
| 其他流动负债 | | - | 15,452,558.56 |
| 流动负债合计 | | 5,103,930,571.13 | 5,658,586,418.76 |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | 五(23) | 329,363,187.81 | 173,218,594.74 |
| 预计负债 | 五(24) | 12,797,666.56 | 11,368,078.18 |
| 长期应付职工薪酬 | 五(25) | 19,652,551.82 | 27,424,221.74 |
| 递延所得税负债 | 五(15) | - | - |
| 其他非流动负债 | 五(26) | 181,451,358.58 | 177,228,052.09 |
| 非流动负债合计 | | 543,264,764.77 | 389,238,946.75 |
| 负债合计 | | 5,647,195,335.90 | 6,047,825,365.51 |
| 所有者权益 | | | |
| 实收资本 | | 2,103,577,531.13 | 2,103,577,531.13 |
| 资本公积 | 五(27) | 2,192,154.54 | 75,698.32 |
| 其他综合收益 | 五(29) | (18,387,655.97) | (21,371,743.57) |
| 盈余公积 | 五(28) | 465,892,359.52 | 406,538,979.10 |
| 未分配利润 | 五(30) | 446,190,323.14 | 495,092,614.78 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 2,999,464,712.36 | 2,983,913,079.76 |
| 少数股东权益 | | 61,412,162.75 | 56,314,120.18 |
| 所有者权益合计 | | 3,060,876,875.11 | 3,040,227,199.94 |
| 负债和所有者权益总计 | | 8,708,072,211.01 | 9,088,052,565.45 |

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: 李海滨

会计机构负责人: 刘惠诚








上海海立电器有限公司

2019年12月31日公司资产负债表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 资 产 | 附注 | 2019年12月31日 公司 | 2018年12月31日 公司 |
|----------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 十二(1) | 278,031,516.83 | 1,046,916,196.22 |
| 交易性金融资产 | 十二(2) | 480,100.00 | — |
| 应收票据 | 十二(3) | 54,814,097.95 | 676,114,432.36 |
| 应收账款 | 十二(4) | 1,017,295,412.54 | 917,975,991.64 |
| 应收款项融资 | 十二(5) | 55,061,731.74 | — |
| 预付款项 | 十二(6) | 84,540,410.35 | 34,107,301.53 |
| 其他应收款 | 十二(7) | 82,881,087.11 | 107,838,102.90 |
| 存货 | 十二(8) | 408,576,899.05 | 540,727,735.97 |
| 其他流动资产 | 十二(9) | 826,860,275.19 | 268,043,147.52 |
| 流动资产合计 | | 2,808,541,530.76 | 3,591,722,908.14 |
| 非流动资产 | | | |
| 长期应收款 | 十二(10) | 205,502,863.35 | 220,651,507.33 |
| 长期股权投资 | 十二(11) | 1,286,535,656.00 | 1,258,263,286.00 |
| 固定资产 | 十二(12) | 638,526,221.01 | 786,931,209.02 |
| 在建工程 | 十二(13) | 55,266,457.23 | 30,116,063.89 |
| 无形资产 | 十二(14) | 123,559,391.78 | 138,250,623.26 |
| 开发支出 | 十二(14) | 18,197,076.24 | - |
| 长期待摊费用 | 十二(15) | 6,649,580.81 | 7,188,800.09 |
| 递延所得税资产 | 十二(16) | 19,013,040.81 | 14,876,160.48 |
| 非流动资产合计 | | 2,353,250,287.23 | 2,456,277,650.07 |
| 资产总计 | | 5,161,791,817.99 | 6,048,000,558.21 |

上海海立电器有限公司

2019年12月31日公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 负债和所有者权益 | 附注 | 2019年12月31日 公司 | 2018年12月31日 公司 |
|----------------------------|------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 十二(17) | 532,547,800.04 | 746,674,400.04 |
| 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 | 十二(2) | — | 13,125,682.11 |
| 应付票据 | 十二(18) | 915,233,148.55 | 1,114,727,727.71 |
| 应付账款 | 十二(19) | 361,994,869.71 | 807,192,662.57 |
| 预收款项 | 十二(20) | 129,926.57 | 136,111,139.71 |
| 应付职工薪酬 | 十二(21) | 61,038,828.71 | 109,782,843.95 |
| 应交税费 | 十二(22) | 1,459,224.56 | 13,837,275.98 |
| 其他应付款 | 十二(23) | 76,495,620.89 | 97,750,234.98 |
| 一年内到期的非流动负债 | 十二(24)(25) | 39,900,459.49 | 40,874,849.32 |
| 其他流动负债 | | 47,628,365.41 | 4,913,360.16 |
| 流动负债合计 | | 2,036,428,243.93 | 3,084,990,176.53 |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | 十二(24) | 289,600,000.00 | 50,000,000.00 |
| 预计负债 | 十二(25) | 5,266,973.00 | 5,916,566.22 |
| 长期应付职工薪酬 | 十二(26) | 19,652,551.82 | 27,424,221.74 |
| 其他非流动负债 | 十二(27) | 72,699,870.11 | 72,703,538.47 |
| 非流动负债合计 | | 387,219,394.93 | 156,044,326.43 |
| 负债合计 | | 2,423,647,638.86 | 3,241,034,502.96 |
| 所有者权益 | | | |
| 实收资本 | | 2,103,577,531.13 | 2,103,577,531.13 |
| 资本公积 | 十二(28) | 2,192,154.54 | 75,698.32 |
| 其他综合收益 | | (349,941.05) | - |
| 盈余公积 | 十二(29) | 465,892,359.52 | 406,538,979.10 |
| 未分配利润 | 十二(30) | 166,832,074.99 | 296,773,846.70 |
| 所有者权益合计 | | 2,738,144,179.13 | 2,806,966,055.25 |
| 负债和所有者权益总计 | | 5,161,791,817.99 | 6,048,000,558.21 |

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: 李海滨

会计机构负责人: 刘惠诚

上海海立电器有限公司

2019 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 | 2019 年度 合并 | 2018 年度 合并 |
|------------------------|-------|-----------------------|------------------------|
| 一、营业收入 | 五(31) | 9,809,412,552.25 | 8,815,997,295.03 |
| 减: 营业成本 | 五(31) | 8,681,483,833.30 | 7,662,578,743.83 |
| 税金及附加 | 五(32) | 31,519,040.81 | 22,330,981.61 |
| 销售费用 | 五(34) | 226,515,431.30 | 225,209,046.82 |
| 管理费用 | 五(34) | 179,137,636.53 | 237,963,981.02 |
| 研发费用 | 五(34) | 374,312,663.89 | 291,809,208.16 |
| 财务费用—净额 | 五(33) | 77,121,281.16 | 39,773,438.74 |
| 其中: 利息费用 | | 33,203,655.68 | 46,424,099.90 |
| 利息收入 | | (14,165,695.69) | (12,460,631.07) |
| 其他收益 | 五(38) | (38,695,709.73) | (40,346,858.46) |
| 资产处置损失 | 五(35) | 9,596,825.89 | 6,659,267.19 |
| 资产减值损失 | 五(36) | 11,704,213.92 | 15,558,770.03 |
| 投资损失 | | 13,872,750.26 | - |
| 其中: 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | - | - |
| 加: 信用减值收益 | 五(37) | 452,674.79 | — |
| 公允价值变动收益/(损失) | 五(39) | 13,605,782.11 | (10,532,082.11) |
| 二、营业利润 | | 256,903,041.82 | 343,928,633.98 |
| 加: 营业外收入 | 五(40) | 1,882,381.64 | 11,584,981.18 |
| 减: 营业外支出 | 五(40) | 835,431.54 | 1,000,227.02 |
| 三、利润总额 | | 257,949,991.92 | 354,513,388.14 |
| 减: 所得税费用 | 五(41) | 3,130,399.98 | 13,100,378.68 |
| 四、净利润 | | 254,819,591.94 | 341,413,009.46 |
| 按经营持续性分类 | | | |
| 持续经营净利润 | | 254,819,591.94 | 341,413,009.46 |
| 按所有权归属分类 | | | |
| 归属于母公司股东的净利润 | | 249,496,829.99 | 332,928,177.54 |
| 少数股东损益 | | 5,322,761.95 | 8,484,831.92 |
| 五、其他综合损益的税后净额 | | 15,748,058.36 | (19,449,187.15) |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 应收款项融资公允价值变动 | | 5,578,218.87 | — |
| 外币财务报表折算差额 | | 9,867,486.19 | (19,449,186.85) |
| 归属于少数股东的其他综合损益的税后净额 | | 302,353.30 | (0.30) |
| 六、综合收益总额 | | 270,567,650.30 | 321,963,822.31 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 264,942,535.05 | 313,478,990.69 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 5,625,115.25 | 8,484,831.62 |

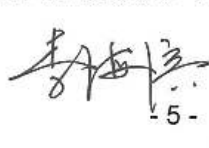
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 董鑑华

主管会计工作的负责人: 李海滨

会计机构负责人: 刘惠诚


董鑑华印


李海滨印


刘惠诚印

上海海立电器有限公司

2019 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 | 2019 年度 公司 | 2018 年度 公司 |
|-----------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业收入 | 十二(31) | 3,928,233,980.58 | 5,085,420,839.27 |
| 减：营业成本 | 十二(31) | 3,561,140,251.20 | 4,493,571,365.24 |
| 税金及附加 | 十二(32) | 3,681,564.47 | 7,775,086.45 |
| 销售费用 | 十二(34) | 20,110,539.15 | 31,417,189.30 |
| 管理费用 | 十二(34) | 36,624,734.14 | 101,454,457.44 |
| 研发费用 | 十二(34) | 165,765,178.90 | 178,199,612.12 |
| 财务费用 - 净额 | 十二(33) | 64,443,639.59 | 2,332,500.58 |
| 其中：利息费用 | 十二(33) | 23,178,493.89 | 25,644,175.26 |
| 利息收入 | 十二(33) | (5,775,403.02) | (2,902,733.93) |
| 其他收益 | 十二(37) | (14,088,419.96) | (7,132,300.73) |
| 资产处置损失 | | 7,795,777.45 | 11,819,501.67 |
| 资产减值损失 | 十二(35) | 1,962,030.03 | 2,450,921.26 |
| 加：信用减值收益 | 十二(36) | 390,213.64 | — |
| 投资收益 | 十二(38) | 58,455,364.19 | 43,092,359.11 |
| 其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | - | - |
| 公允价值变动收益/(损失) | 十二(39) | 13,605,782.11 | (10,532,082.11) |
| 二、营业利润 | | 153,250,045.55 | 296,092,782.94 |
| 加：营业外收入 | 十二(40) | 106,011.71 | 3,341,165.95 |
| 减：营业外支出 | 十二(40) | 634,231.54 | 967,227.02 |
| 三、利润总额 | | 152,721,825.72 | 298,466,721.87 |
| 减：所得税费用 | 十二(41) | (14,552,656.60) | 1,699,819.78 |
| 四、净利润 | | 167,274,482.32 | 296,766,902.09 |
| 按经营持续性分类 | | | |
| 持续经营净利润 | | 167,274,482.32 | 296,766,902.09 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 2,215,356.24 | - |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | 2,215,356.24 | — |
| 六、综合收益总额 | | 169,489,838.56 | 296,766,902.09 |

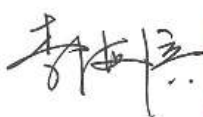
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

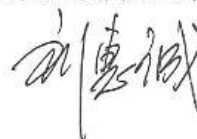
企业负责人：董鑑华

主管会计工作的负责人：李海滨

会计机构负责人：刘惠诚








上海海立电器有限公司

2019 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 | 附注 | 2019 年度 合 并 | 2018 年度 合 并 |
|---------------------------|----------|---------------------------|---------------------------|
| 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 | | 7,462,764,163.10 | 8,643,040,069.12 |
| 收到的税费返还 | | 83,161,825.44 | 49,890,283.96 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五(42)(d) | 41,424,490.88 | 53,786,074.66 |
| 经营活动现金流入小计 | | 7,587,350,479.42 | 8,746,716,427.74 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | (5,794,674,746.07) | (6,424,473,452.95) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | (777,830,539.72) | (735,585,762.38) |
| 支付的各项税费 | | (111,566,953.86) | (148,298,236.15) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五(42)(e) | (282,887,461.84) | (309,010,626.84) |
| 经营活动现金流出小计 | | (6,966,959,701.49) | (7,617,368,078.32) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 五(42)(a) | 620,390,777.93 | 1,129,348,349.42 |
| 二、投资活动使用的现金流量 | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 374,922,331.42 | - |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 1,829,726.03 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 11,286,618.66 | 14,774,661.92 |
| 投资活动现金流入小计 | | 388,038,676.11 | 14,774,661.92 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | (405,507,032.08) | (415,042,304.66) |
| 投资所支付的现金 | | (968,345,914.94) | - |
| 投资活动现金流出小计 | | (1,373,852,947.02) | (415,042,304.66) |
| 投资活动使用的现金流量净额 | | (985,814,270.91) | (400,267,642.74) |
| 三、筹资活动使用的现金流量 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 1,370,333,857.81 | 1,993,660,700.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,370,333,857.81 | 1,993,660,700.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | (1,583,567,713.43) | (1,998,154,069.16) |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | (259,395,916.74) | (131,360,211.98) |
| 筹资活动现金流出小计 | | (1,842,963,630.17) | (2,129,514,281.14) |
| 筹资活动使用的现金流量净额 | | (472,629,772.36) | (135,853,581.14) |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | |
| | | (9,740,601.43) | (12,237,212.53) |
| 五、现金净(减少)/增加额 | 五(42)(b) | (847,793,866.77) | 580,989,913.01 |
| 加: 年初现金余额 | | 1,213,350,497.21 | 632,360,584.20 |
| 六、年末现金余额 | 五(42)(b) | 365,556,630.44 | 1,213,350,497.21 |


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: 李海滨

会计机构负责人: 刘惠诚

上海海立电器有限公司

2019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 | 2019年度 公司 | 2018年度 公司 |
|---------------------------|-----------|---------------------------|---------------------------|
| 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 | | 4,213,827,036.85 | 5,019,639,688.99 |
| 收到的税费返还 | | 66,944,138.05 | 42,402,104.44 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 十二(42)(d) | 7,447,025.56 | 29,290,485.82 |
| 经营活动现金流入小计 | | 4,288,218,200.46 | 5,091,332,279.25 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | (3,646,776,272.95) | (3,227,199,804.25) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | (420,670,946.58) | (502,103,091.27) |
| 支付的各项税费 | | (20,046,258.76) | (76,282,503.10) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 十二(42)(e) | (156,373,081.74) | (128,466,553.45) |
| 经营活动现金流出小计 | | (4,243,866,560.03) | (3,934,051,952.07) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 十二(42)(a) | 44,351,640.43 | 1,157,280,327.18 |
| 二、投资活动使用的现金流量 | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 1,701,509,564.22 | - |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 64,285,276.27 | 43,092,359.11 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 30,727,384.92 | 239,289,956.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,796,522,225.41 | 282,382,315.11 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | (157,853,061.79) | (118,881,479.32) |
| 投资所支付的现金 | | (2,086,812,213.46) | (337,505,179.43) |
| 投资活动现金流出小计 | | (2,244,665,275.25) | (456,386,658.75) |
| 投资活动使用的现金流量净额 | | (448,143,049.84) | (174,004,343.64) |
| 三、筹资活动使用的现金流量 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 1,103,563,965.41 | 1,527,058,700.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,103,563,965.41 | 1,527,058,700.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | (1,199,909,400.00) | (1,833,554,585.57) |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | (257,653,960.80) | (117,139,052.93) |
| 筹资活动现金流出小计 | | (1,457,563,360.80) | (1,950,693,638.50) |
| 筹资活动使用的现金流量净额 | | (353,999,395.39) | (423,634,938.50) |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | |
| | | (11,092,335.47) | 10,696,796.34 |
| 五、现金净(减少)/增加额 | | | |
| 加: 年初现金余额 | 十二(42)(b) | (768,883,140.27) | 570,337,841.38 |
| | | 1,046,536,386.90 | 476,198,545.52 |
| 六、年末现金余额 | | | |
| | 十二(42)(b) | 277,653,246.63 | 1,046,536,386.90 |

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: 李海滨

会计机构负责人: 刘惠诚

上海海立电器有限公司

2019年度合并所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 项 目 | 归属于母公司所有者权益 | | | | 未分配利润 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------|------------------|--------------|-----------------|----------------|------------------|---------------|------------------|
| | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | | | |
| 2018年1月1日年初余额 | 2,103,577,531.13 | 75,698.32 | (1,922,556.72) | 383,826,282.28 | 275,725,308.26 | 47,829,288.56 | 2,809,111,551.83 |
| 2018年度增减变动额 | | | | | | | |
| 综合收益总额 | | | | | | | |
| 净利润 | - | - | - | - | 332,928,177.54 | 8,484,831.92 | 341,413,009.46 |
| 其他综合收益 | - | - | (19,449,186.85) | - | - | (0.30) | (19,449,187.15) |
| 利润分配 | | | | | | | |
| 提取盈余公积 | - | - | - | 22,712,696.82 | (22,712,696.82) | - | - |
| 对股东的分配 | - | - | - | - | (85,170,000.00) | - | (85,170,000.00) |
| 提取职工奖励基金 | - | - | - | - | (5,678,174.20) | - | (5,678,174.20) |
| 2018年12月31日年末余额 | 2,103,577,531.13 | 75,698.32 | (21,371,743.57) | 406,538,979.10 | 495,092,614.78 | 56,314,120.18 | 3,040,227,199.94 |
| 会计政策变更 | | | | | | | |
| 会计政策变更 | - | - | (12,461,617.46) | - | (1,627,396.11) | (527,072.68) | (14,616,086.25) |
| 2019年1月1日年初余额 | 2,103,577,531.13 | 75,698.32 | (33,833,361.03) | 406,538,979.10 | 493,465,218.67 | 55,787,047.50 | 3,025,611,113.69 |
| 2019年度增减变动额 | | | | | | | |
| 综合收益总额 | | | | | | | |
| 净利润 | - | - | - | - | 249,496,829.99 | 5,322,761.95 | 254,819,591.94 |
| 其他综合收益 | - | - | 15,445,705.06 | - | - | 302,353.30 | 15,748,058.36 |
| 所有者投入和减少资本 | | | | | | | |
| 股份支付计入所有者权益的金额 | - | 2,116,456.22 | - | - | - | - | 2,116,456.22 |
| 利润分配 | | | | | | | |
| 提取盈余公积 | - | - | - | 59,353,380.42 | (59,353,380.42) | - | - |
| 对股东的分配 | - | - | - | - | (222,580,000.00) | - | (222,580,000.00) |
| 提取职工奖励基金 | - | - | - | - | (14,838,345.10) | - | (14,838,345.10) |
| 2019年12月31日年末余额 | 2,103,577,531.13 | 2,192,154.54 | (18,387,655.97) | 465,892,359.52 | 446,190,323.14 | 61,412,162.75 | 3,060,876,875.11 |

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




主管会计工作的负责人: 李海滨




会计机构负责人: 刘惠诚




上海海立电器有限公司

2019 年度公司所有者权益变动表
(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 |
|----------------------|------------------|--------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| 2018 年 1 月 1 日年初余额 | 2,103,577,531.13 | 75,698.32 | - | 383,826,282.28 | 113,567,815.63 | 2,601,047,327.36 |
| 2018 年度增减变动额 | - | - | - | - | 296,766,902.09 | 296,766,902.09 |
| 净利润 | - | - | - | - | - | - |
| 利润分配 | - | - | - | - | - | - |
| 提取盈余公积 | - | - | - | 22,712,696.82 | (22,712,696.82) | - |
| 对所有者的分配 | - | - | - | - | (85,170,000.00) | (85,170,000.00) |
| 提取职工奖福基金 | - | - | - | - | (5,678,174.20) | (5,678,174.20) |
| 2018 年 12 月 31 日年末余额 | 2,103,577,531.13 | 75,698.32 | - | 406,538,979.10 | 296,773,846.70 | 2,806,966,055.25 |
| 会计政策变更 | - | - | (2,565,297.29) | - | (444,528.51) | (3,009,825.80) |
| 2019 年 1 月 1 日年初余额 | 2,103,577,531.13 | 75,698.32 | (2,565,297.29) | 406,538,979.10 | 296,329,318.19 | 2,803,956,229.45 |
| 2019 年度增减变动额 | - | - | - | - | - | - |
| 净利润 | - | - | - | - | 167,274,482.32 | 167,274,482.32 |
| 其他综合收益 | - | - | 2,215,356.24 | - | - | 2,215,356.24 |
| 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - |
| 股份支付计入所有者权益的金额 | - | 2,116,456.22 | - | - | - | 2,116,456.22 |
| 利润分配 | - | - | - | - | - | - |
| 提取盈余公积 | - | - | - | 59,353,380.42 | (59,353,380.42) | - |
| 对所有者的分配 | - | - | - | - | (222,580,000.00) | (222,580,000.00) |
| 提取职工奖福基金 | - | - | - | - | (14,838,345.10) | (14,838,345.10) |
| 2019 年 12 月 31 日年末余额 | 2,103,577,531.13 | 2,192,154.54 | (349,941.05) | 465,892,359.52 | 166,832,074.99 | 2,738,144,179.13 |

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: 李海滨



会计机构负责人: 刘惠诚



上海海立电器有限公司

2019 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

上海海立电器有限公司(以下简称“本公司”),原名上海日立电器有限公司,是一家于 1993 年 1 月 30 日在中华人民共和国上海市注册成立的有限责任公司。

本公司营业执照编号为 41000002201805210015。注册地址为中国(上海)自由贸易试验区云桥路 1051 号。

本公司的母公司为上海海立(集团)股份有限公司(以下简称“海立股份”),最终控股公司为上海电气(集团)总公司(以下简称“电气总公司”)。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)经批准的经营范围为生产和销售空调压缩机及其他家电产品。于 2019 年度,本集团的实际主营业务为空调压缩机的生产和销售。

本财务报表由本公司企业负责人于 2020 年 4 月 7 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的预期信用损失的计量(附注二(8))、存货的计价方法(附注二(10))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(12)、(14))、开发支出资本化的判断标准(附注二(15))、收入的确认时点(附注二(23))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键假设详见附注二(29)。

(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”)编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

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

上海海立电器有限公司

2019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)

(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

本集团记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币, 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”)的记账本位币为印度卢比。本财务报表以人民币列示。

(5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时, 合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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或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。子公司的所有者权益、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所有者权益、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。

(6) 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及价值变动风险很小的投资。

上海海立电器有限公司

2019 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)

(7) 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，所有者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。

(8) 金融工具

本集团及本公司于 2019 年 1 月 1 日起，适用如下会计政策(附注二(30)):

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

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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

上海海立电器有限公司

2019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)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

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

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

上海海立电器有限公司

2019 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)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

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

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

(ii) 减值

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

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

上海海立电器有限公司

2019 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)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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

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

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

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

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

银行承兑汇票组合

商业承兑汇票组合

应收账款组合

其他应收款组合

其他应收款组合

其他应收款组合

其他应收款组合

应收关联方款项

应收出口退税

保证金与备用金

其他

上海海立电器有限公司

2019 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)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

(iii) 终止确认

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

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

上海海立电器有限公司

2019 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)

(8) 金融工具(续)

(b) 金融负债

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

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

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

(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。

(9) 金融资产

本集团及本公司在 2018 年 12 月 31 日前，适用如下会计政策(附注二(30)):

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。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。

(a) 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。

上海海立电器有限公司

2019 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) 金融资产(续)

(b) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据及应收账款和其他应收款等。

应收款项包括应收票据及应收账款和其他应收款等。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。

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，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，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账款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。

本集团向金融机构转让不附追索权的应收账款，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。

本集团实际对于应收关联方款项及可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收非关联方款项，采用个别认定法计提坏账准备；对于其他应收非关联方款项，以账龄分析法按以下比例计提坏账准备：

| | 计提比例 |
|--------|------|
| 六个月以内 | - |
| 六个月到一年 | 2% |
| 一到二年 | 20% |
| 二到三年 | 40% |
| 三到五年 | 70% |
| 五年以上 | 95% |

上海海立电器有限公司

2019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) 金融资产(续)

(c) 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。当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产。

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在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所有者权益，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。

(d) 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。

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。

上海海立电器有限公司

2019 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) 金融资产(续)

(d) 金融资产减值(续)

当有客观证据表明以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者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所有者权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，按其账面价值超过按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，确认减值损失。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(10) 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品、委托加工材料和包装物等，按成本与可变现净值孰低列示。

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成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。周转材料包括低值易耗品和包装物等，包装物及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。

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。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(11) 长期股权投资

本集团的长期股权投资仅包括对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。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。

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。

上海海立电器有限公司

2019 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)

(12) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及其他设备等。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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。

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 | 10% | 4.5% |
| 机器设备 | 5-10 年 | 10% | 9%至 18% |
| 运输工具 | 5 年 | 10% | 18% |
| 办公及其他设备 | 5-10 年 | 10% | 9%至 18% |

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。

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。

上海海立电器有限公司

2019 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)

(13) 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。

(14) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、工业产权及其他，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) 软件使用权

软件使用权按直线法在 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 7 年内摊销。

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出适当调整。

当无形资产的可回收金额低于其账面价值时，账面价值减计至可回收金额。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的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，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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计量。

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。前期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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(16) 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。

上海海立电器有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 长期资产减值

固定资产、在建工程、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。

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。

(18) 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。

(19) 借款

借款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。借款期限在一年以下(含一年)的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

上海海立电器有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

(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。

(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。

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(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，列示为应付职工薪酬。

(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，列示为一年内到期的其他非流动负债。

二 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 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。

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 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。

(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。

(c) 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按照直线法确认。

(d) 利息收入

利息收入以时间比例为基础，采用实际利率计算确定。

二 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或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，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

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。

(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。

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。

(26) 利润分配

拟发放的利润于董事会批准的当期，确认为负债。

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

(27) 分部信息

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)** 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)** 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)** 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果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。

本集团业务单一且主要业务均在中国进行，集团组织结构及内部管理中亦未按产品或客户以分部管理生产经营活动及评价经营成果。本集团认为除本财务报表中已有的信息披露外，无须披露其他分部资料。

(28) 股份支付

(a) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(i) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用。在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

上海海立电器有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

(28) 股份支付(续)

(b) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(c) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(i) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(ii) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和假设

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假设进行持续的评价。

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

预期信用损失的计量

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

存货减值至可变现净值

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

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对长期资产判断是否存在减值迹象。当存在迹象表明长期资产账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到的价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上海海立电器有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《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--套期保值》及《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，并于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)及修订后的《企业会计准则第 7 号--非货币性资产交换》(以下简称“非货币性资产交换准则”)和《企业会计准则第 12 号--债务重组》(以下简称“债务重组准则”)，本集团已采用上述准则和通知编制 2019 年度财务报表。修订后非货币性资产交换准则及债务重组准则对本集团及本公司无显著影响，其他修订对本集团及本公司报表的影响列示如下：

(a) 一般企业报表格式的修改

(i) 对合并资产负债表的影响列示如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额 | |
|-----------------------------------|------------|---------------------|--------------------|
| | | 2018 年 12 月 31 日 | 2018 年 1 月 1 日 |
| 本集团将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款项目和应收款项票据项目 | 应收账款 | 1,280,826,186.84 | 1,426,049,981.03 |
| | 应收票据 | 1,996,759,088.58 | 2,313,471,307.09 |
| | 应收票据及应收账款 | (3,277,585,275.42) | (3,739,521,288.12) |
| 本集团将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款项目和应付票据项目 | 应付账款 | (2,023,417,431.17) | (2,357,602,649.15) |
| | 应付票据 | (1,946,207,493.00) | (1,571,490,826.25) |
| | 应付票据及应付账款 | 3,969,624,924.17 | 3,929,093,475.40 |

(ii) 对公司资产负债表的影响列示如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额 | |
|-----------------------------------|------------|---------------------|--------------------|
| | | 2018 年 12 月 31 日 | 2018 年 1 月 1 日 |
| 本公司将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款项目和应收款项票据项目 | 应收账款 | 917,975,991.64 | 1,932,327,756.70 |
| | 应收票据 | 676,114,432.36 | 1,030,417,072.09 |
| | 应收票据及应收账款 | (1,594,090,424.00) | (2,962,744,828.79) |
| 本公司将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款项目和应付票据项目 | 应付账款 | (807,192,662.57) | (1,615,164,946.45) |
| | 应付票据 | (1,114,727,727.71) | (846,468,792.28) |
| | 应付票据及应付账款 | 1,921,920,390.28 | 2,461,633,738.73 |

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具

根据新金融工具准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表未重列。于 2019 年 1 月 1 日，本集团和本公司均没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(i) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团合并财务报表中金融资产及负债按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

| 列报项目 | 原金融工具准则 | | 新金融工具准则 | |
|------------------------|-------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | 列报项目 | 账面价值 | 列报项目 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本 | 1,220,288,119.46 | 货币资金 | 1,220,288,119.46 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 13,125,682.11 | 交易性金融负债 | 13,125,682.11 |
| 应收票据 | 摊余成本 | 1,996,759,088.58 | 应收票据 | 120,130,392.60 |
| 应收账款 | 摊余成本 | 1,280,826,186.84 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 1,858,542,168.69 |
| 其他应收款 | 摊余成本 | 48,017,158.85 | 摊余成本 | 1,280,797,804.04 |
| 长期应收款 | 摊余成本 | 17,267,997.91 | 摊余成本 | 48,017,158.85 |
| | | | 长期应收款 | 17,267,997.91 |

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(ii) 于 2019 年 1 月 1 日, 本公司财务报表中金融资产及负债按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

| 列报项目 | 原金融工具准则 | | 新金融工具准则 | | | |
|------------------------|---------|-------------------|------------------|---------|---------------------|------------------|
| | 列报项目 | 计量类别 | 账面价值 | 列报项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | | 摊余成本 | 1,046,916,196.22 | 货币资金 | 摊余成本 | 1,046,916,196.22 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 13,125,682.11 | 交易性金融负债 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 13,125,682.11 |
| 应收票据 | | 摊余成本 | | 应收票据 | 摊余成本 | 237,471,064.67 |
| 应收账款 | | 摊余成本 | 676,114,432.36 | 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 435,103,144.93 |
| 其他应收款 | | 摊余成本 | 917,975,991.64 | 应收账款 | 摊余成本 | 917,975,242.87 |
| 长期应收款 | | 摊余成本 | 107,838,102.90 | 其他应收款 | 摊余成本 | 107,838,102.90 |
| | | 摊余成本 | 220,651,507.33 | 长期应收款 | 摊余成本 | 220,651,507.33 |

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(iii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

| | |
|--------------------------|-----|
| 新金融工具准则下的计量类别 | 注释 |
| 以摊余成本计量的金融资产 | 表 1 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 表 2 |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 表 3 |

表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

| | 注释 | 账面价值 | |
|---|----|--------------------|------------------|
| | | 合并 | 公司 |
| 应收款项 | | | |
| 2018 年 12 月 31 日 | | 1,280,826,186.84 | 917,975,991.64 |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (新金融工具准则) | | - | - |
| 重新计量：预期信用损失合计 | | (28,382.80) | (748.77) |
| 2019 年 1 月 1 日 | | 1,280,797,804.04 | 917,975,242.87 |
| 应收票据 | | | |
| 2018 年 12 月 31 日 | i) | 1,996,759,088.58 | 676,114,432.36 |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (新金融工具准则) | | (1,876,520,951.35) | (438,559,701.44) |
| 重新计量：预期信用损失合计 | | (107,744.63) | (83,666.25) |
| 2019 年 1 月 1 日 | | 120,130,392.60 | 237,471,064.67 |

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(iii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表(续)：

表 2：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| | 注释 | 账面价值 | |
|------------------------|----|-----------------|-----------------|
| | | 合并 | 公司 |
| 交易性金融负债(含其他非流动金融负债) | | | |
| 2018 年 12 月 31 日 | | - | - |
| 加：自衍生金融负债转入(原金融工具准则) | | (13,125,682.11) | (13,125,682.11) |
| 2019 年 1 月 1 日 | | (13,125,682.11) | (13,125,682.11) |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | | | |
| 2018 年 12 月 31 日 | | (13,125,682.11) | (13,125,682.11) |
| 减：转出至交易性金融负债(新金融工具准则) | | 13,125,682.11 | 13,125,682.11 |
| 2019 年 1 月 1 日 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 合计(新金融工具准则) | | (13,125,682.11) | (13,125,682.11) |

表 3：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

| | 注释 | 账面价值 | |
|------------------------|----|------------------|----------------|
| | | 合并 | 公司 |
| 应收款项融资 | | | |
| 2018 年 12 月 31 日 | | - | - |
| 加：自应收票据转入(原金融工具准则) | i) | 1,876,520,951.35 | 438,559,701.44 |
| 重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量 | | (17,978,782.66) | (3,456,556.51) |
| 2019 年 1 月 1 日 | | 1,858,542,168.69 | 435,103,144.93 |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金额 | | | |
| 资产合计(新金融工具准则) | | 1,858,542,168.69 | 435,103,144.93 |

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(iii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表(续)：

i) 本集团及其下属子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，本集团管理银行承兑汇票的业务模式既包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售为目标，故于 2019 年 1 月 1 日，本集团将银行承兑汇票 1,876,520,951.35 元，重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资。相应地，本集团将公允价值与原账面价值的差额 17,978,782.66 元，调整期初其他综合收益；按照预期信用损失计量损失准备 1,877,803.37 元，调整期初留存收益和其他综合收益。相应地，本公司将银行承兑汇票 438,559,701.44 元，重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资。将公允价值与原账面价值的差额 3,456,556.51 元，调整期初其他综合收益；按照预期信用损失计量损失准备 438,559.70 元，调整期初留存收益和其他综合收益。

(iv) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

| 计量类别 | 按原金融工具准则 计提的损失准备/ 按或有事项准则 确认的预计负债 | 重分类 | 重新计量 | 按照新金融工 具准则计提的 损失准备 |
|-------------------------------|--|----------|---------------------|--------------------------|
| 以摊余成本计量的金融资产- | | | | |
| 应收票据减值准备 | - | - | 107,744.63 | 107,744.63 |
| 应收账款减值准备 | 720,233.05 | - | 28,382.80 | 748,615.85 |
| 其他应收款减值准备 | - | - | - | - |
| 长期应收款减值准备 | - | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入其他 综合收益的金融资产- | | | | |
| 应收款项融资减值准备 | - | - | 1,877,803.37 | 1,877,803.37 |
| 合计 | <u>720,233.05</u> | <u>-</u> | <u>2,013,930.80</u> | <u>2,734,163.85</u> |

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(iv) 于 2019 年 1 月 1 日，本公司将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表(续)：

| 计量类别 | 按原金融工具准则 计提的损失准备/ 按或有事项准则 确认的预计负债 | 重分类 | 重新计量 | 按照新金融工 具准则计提的 损失准备 |
|-------------------------------|--|-----|------------|--------------------------|
| 以摊余成本计量的金融资产- | | | | |
| 应收票据减值准备 | - | - | 83,666.25 | 83,666.25 |
| 应收账款减值准备 | - | - | 748.77 | 748.77 |
| 其他应收款减值准备 | - | - | - | - |
| 长期应收款减值准备 | - | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入其他 综合收益的金融资产- | | | | |
| 应收款项融资减值准备 | - | - | 438,559.70 | 438,559.70 |
| 合计 | - | - | 522,974.72 | 522,974.72 |

因执行上述修订的准则，本集团相应调整 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产 3,498,823.84 元；相关调整对本集团合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 14,089,013.57 元，其中未分配利润 1,627,396.11 元、其他综合收益 12,461,617.46 元；对少数股东权益的影响金额为 527,072.68 元。

本公司相应调整 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产 531,145.73 元；相关调整对本公司股东权益的影响金额为 3,009,825.80 元，其中未分配利润 444,528.51 元、其他综合收益 2,565,297.29 元。

三 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种 | 税率 | 税基 |
|----------|-----------------------|---|
| 企业所得税(a) | 15%、25%、30% | 应纳税所得额 |
| 增值税 | 0%、2%、3%、 13%和 16% | 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) |
| 城市维护建设税 | 1%、7% | 缴纳的增值税税额 |

上海海立电器有限公司

2019 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)

- (a) 本公司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。本公司自 2017 年起至 2019 年适用 15% 企业所得税税率。

本公司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)，该证书的有效期为 3 年。南昌海立自 2018 年起至 2020 年适用 15% 企业所得税税率。

本公司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。

本公司之子公司南昌海立冷暖技术有限公司(以下简称“南昌冷暖”)适用的所得税税率为 25%。

本公司之境外子公司海立印度适用的所得税税率为 30%。

根据《关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录(以下统称“目录”)有关问题的通知》，财政部、国家税务总局财税[2008]48 号，企业自 2008 年 1 月 1 日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的 10% 抵免当年企业所得税应纳税额；企业当年应纳税额不足抵免的，可以向以后年度结转，但结转期不得超过 5 个纳税年度。

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 子公司

(1) 集团构成情况

| | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 持股比例 |
|------|----------|-------|------|---------|
| 南昌海立 | 中国南昌 | 中国 | 制造业 | 100.00% |
| 海立印度 | 印度艾哈迈达巴德 | 印度 | 制造业 | 99.99% |
| 绵阳海立 | 中国绵阳 | 中国 | 制造业 | 51.00% |
| 南昌冷暖 | 中国南昌 | 中国 | 商业 | 100.00% |

(2) 重要非全资子公司的相关信息

| 子公司名称 | 少数股东 持股比例 | 2019 年度归属于 少数股东的损益 | 2019 年度向少数股 东支付的股利 | 2019 年 12 月 31 日 少数股东权益 |
|-------|--------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|
| 绵阳海立 | 49.00% | 5,322,761.88 | - | 61,412,157.92 |
| 海立印度 | 0.01% | 0.07 | - | 4.83 |

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------------|-------------------------|
| 库存现金 | 256,616.61 | 335,384.32 |
| 银行存款 | 365,300,013.83 | 1,213,015,112.89 |
| 其他货币资金 | 7,160,954.95 | 6,937,622.25 |
| | <u>372,717,585.39</u> | <u>1,220,288,119.46</u> |

于 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金 7,160,954.95 元(2018 年 12 月 31 日：6,937,622.25 元)为本集团向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(2) 交易性金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

(a) 交易性金融资产

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------|------------------|
| 远期外汇合约 | <u>480,100.00</u> | — |

上述远期外汇合约规定本集团 2020 年按照一定汇率换出 8,000,000.00 美元，换入人民币 56,289,700.00 元。

(b) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------------|
| 远期外汇合约 | <u>—</u> | <u>(13,125,682.11)</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。

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------------|-------------------------|
| 商业承兑汇票 | 20,155,963.13 | 9,924,512.17 |
| 银行承兑汇票 | 336,994,106.88 | 1,986,834,576.41 |
| 减：坏账准备 | (357,749.47) | - |
| | <u>356,792,320.54</u> | <u>1,996,759,088.58</u> |

于 2019 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书但尚未到期的附带追索权的应收票据为 87,678,516.35 元。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已贴现但尚未到期的附带追索权的应收票据：306,155,364.95 元(附注五(16))。

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 应收账款 | 2,081,156,916.66 | 1,281,546,419.89 |
| 减: 坏账准备 | (1,181,660.04) | (720,233.05) |
| | <u>2,079,975,256.62</u> | <u>1,280,826,186.84</u> |
| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
| 6 个月以内 | 2,050,869,947.89 | 1,278,317,552.18 |
| 6 个月至 1 年 | 29,545,646.62 | - |
| 1 至 2 年 | 18,558.16 | 3,228,867.71 |
| 2 年以上 | 722,763.99 | - |
| | <u>2,081,156,916.66</u> | <u>1,281,546,419.89</u> |

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

| | 余额 | 坏账准备金额 | 占应收账款 余额总额比例 |
|--------------|-----------------------|-------------------|-----------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>589,888,479.10</u> | <u>117,977.70</u> | <u>28.34%</u> |

(b) 应收账款按计提方法分类披露如下:

| | 2019 年 12 月 31 日 | | | | 账面价值 |
|------------|-------------------------|----------------|---------------------|----------|-------------------------|
| | 账面金额 金额 | 比例(%) | 坏账准备 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账 | 279,940,671.03 | 13.45% | 722,763.99 | | 279,217,907.04 |
| 其中: | | | | | |
| 应收账款 1(i) | 722,763.99 | 0.03% | 722,763.99 | 100% | - |
| 应收账款 2(ii) | <u>279,217,907.04</u> | <u>13.42%</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>279,217,907.04</u> |
| 按组合计提 | 1,801,216,245.63 | 86.55% | 458,896.05 | | 1,800,757,349.58 |
| 其中: | | | | | |
| 6 个月以内 | 1,771,652,040.85 | 85.13% | 285,474.50 | 0.02% | 1,771,366,566.35 |
| 6 个月至 1 年 | 29,545,646.62 | 1.42% | 170,293.39 | 0.58% | 29,375,353.23 |
| 1 年至以上 | 18,558.16 | 0.00% | 3,128.16 | 16.86% | 15,430.00 |
| | <u>2,081,156,916.66</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,181,660.04</u> | <u>-</u> | <u>2,079,975,256.62</u> |

- (i) 本集团对于应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2019 年 12 月 31 日, 应收 VIDEOCON INDUSTRIES LIMITED 公司款项 722,763.99 元。因该公司已处于停业状态, 本集团认为该应收款项难以收回, 因此全额计提坏账准备。
- (ii) 于 2019 年 12 月 31 日, 本集团对海立集团关联方的应收账款为 279,217,907.04 元, 认为该单项不存在重大逾期风险。
- (iii) 本年度计提的坏账准备金额为 557,327.30 元, 其中收回或转回的坏账准备金额为 124,283.12 元, 相应的账面余额为 39,809,857.58 元。

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收款项融资

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------------|------------------|
| 应收款项融资 | <u>670,811,432.21</u> | <u>—</u> |

本集团及下属子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将该子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2019 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 742,079.58 元。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

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

| | 已终止确认 | 未终止确认 |
|--------|-------------------------|----------|
| 银行承兑汇票 | <u>1,336,073,900.18</u> | <u>-</u> |

(6) 预付款项

预付账款按账龄分析如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | | 2018 年 12 月 31 日 | |
|------|-----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 占总额比例 |
| 一年以内 | 102,678,149.08 | 97.89% | 62,139,440.83 | 99.99% |
| 一到二年 | 2,213,090.75 | 2.11% | 5,538.78 | 0.01% |
| | <u>104,891,239.83</u> | <u>100.00%</u> | <u>62,144,979.61</u> | <u>100.00%</u> |

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 应收关联方款项(六(3)(n)) | 17,689,895.97 | 13,408,634.45 |
| 应收第三方款项 — | | |
| 保证金与备用金 | 20,575,083.25 | 27,871,287.09 |
| 转让设备应收款 | 5,870,624.12 | - |
| 应收利息 | 2,090,044.11 | - |
| 应收出口退税 | 530,558.82 | 1,112,732.23 |
| 其他 | 4,791,684.28 | 5,624,505.08 |
| | <u>51,547,890.55</u> | <u>48,017,158.85</u> |
| 减：坏账准备 | - | - |
| | <u>51,547,890.55</u> | <u>48,017,158.85</u> |

(a) 其他应收款账龄分析如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 一年以内 | 44,079,065.65 | 35,659,890.48 |
| 一到二年 | 6,373,538.56 | 11,911,168.37 |
| 二到三年 | 1,095,286.34 | 446,100.00 |
| | <u>51,547,890.55</u> | <u>48,017,158.85</u> |

其他应收款及相应的坏账准备分析如下：

| | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|------|----------------------|----------------|----------|
| | 金额 | 占总额比例 | 坏账准备 |
| 一年以内 | 35,659,890.48 | 74.26% | - |
| 一到二年 | 11,911,168.37 | 24.81% | - |
| 二到三年 | 446,100.00 | 0.93% | - |
| | <u>48,017,158.85</u> | <u>100.00%</u> | <u>-</u> |

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

| | 第一阶段 | | | | | |
|------------------|-------------------------|----------|-------------------------|----------|----------|----------|
| | 未来 12 个月内预期信用损失 (组合) | | 未来 12 个月内预 期信用损失(单项) | | 小计 | 合计 |
| | 账面 余额 | 坏账 准备 | 账面 余额 | 坏账 准备 | 坏账 准备 | 坏账 准备 |
| 2018 年 12 月 31 日 | 48,017,158.85 | - | - | - | - | - |
| 会计政策变更 | - | - | - | - | - | - |
| 2019 年 1 月 1 日 | 48,017,158.85 | - | - | - | - | - |
| 本年新增的款项 | 47,183,572.28 | - | - | - | - | - |
| 本年减少的款项 | (43,652,840.58) | - | - | - | - | - |
| 其中: 本年核销 终止确认 | - | - | - | - | - | - |
| 转入第三阶段 | - | - | - | - | - | - |
| 转入第一阶段 | - | - | - | - | - | - |
| 本年新增/转回的坏账 准备 | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - |
| 2019 年 12 月 31 日 | 51,547,890.55 | - | - | - | - | - |

第一阶段的其他应收款于 2019 年 12 月 31 日的账面余额为 51,547,890.55 元。于 2019 年 12 月 31 日, 本集团不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

(8) 存货

| | 2018 年 12 月 31 日 | | | | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|---------------|-------------|-----------------|------------------|
| 成本 - | | | | | |
| 原材料 | 192,726,354.54 | | | | 262,657,443.52 |
| 在产品 | 71,596,714.06 | | | | 111,449,323.08 |
| 产成品 | 1,256,570,908.11 | | | | 1,181,953,563.03 |
| 低值易耗品 | 6,473,490.70 | | | | 7,652,637.38 |
| 委托加工材料 | 61,163,387.18 | | | | 27,555,617.37 |
| 包装物 | 2,955,819.70 | | | | 2,452,351.93 |
| | 1,591,486,674.29 | | | | 1,593,720,936.31 |
| | | 本年增加 | 本年转回 | 本年核销 | |
| 减: 存货跌价准备 - | | | | | |
| 原材料 | 21,767,292.82 | 1,392,094.83 | (50,250.26) | (5,144,584.18) | 17,964,553.21 |
| 在产品 | 678,078.16 | 990,534.13 | - | (808,328.61) | 860,283.68 |
| 产成品 | 13,654,872.21 | 9,393,778.74 | (21,943.52) | (13,436,826.48) | 9,589,880.95 |
| | 36,100,243.19 | 11,776,407.70 | (72,193.78) | (19,389,739.27) | 28,414,717.84 |
| | 1,555,386,431.10 | | | | 1,565,306,218.47 |

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他流动资产

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------------|----------------------|
| 资金池(i) | 593,423,583.52 | - |
| 待抵扣进项税额 | 98,189,200.00 | 97,196,086.56 |
| | <u>691,612,783.52</u> | <u>97,196,086.56</u> |

- (i) 本集团(作为“参与者”)于 2019 年与海立股份(作为“牵头人”)及中国工商银行签订了多边企业资金管理协议，通过中国工商银行在本公司的指示下进行资金管理及划转、由本公司统一确定账户间的借贷利率及利息划转。该等借贷余额无担保且无固定还款期限，利息按月计算一次。本年度经本公司确定的账户间利率为借入资金年利率 1.00%，贷出资金年利率 1.00%。截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司参与中国工商银行多边资金管理安排的账户余额为向海立股份贷出金额计人民币 593,423,583.52 元。

(10) 长期应收款

| | 2019 年 12 月 31 日 | | | 2018 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 | 32,205,893.08 | - | 32,205,893.08 | 26,280,635.91 | - | 26,280,635.91 |
| 未实现融资收益 | (853,881.16) | - | (853,881.16) | - | - | - |
| 减：一年内到期的 | | | | | | |
| 长期应收款 | (15,819,639.00) | - | (15,819,639.00) | (9,012,638.00) | - | (9,012,638.00) |
| | <u>15,532,372.92</u> | - | <u>15,532,372.92</u> | <u>17,267,997.91</u> | - | <u>17,267,997.91</u> |

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 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 |
|------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|
| 2018 年 12 月 31 日 | 1,157,580,926.82 | 4,799,679,499.94 | 41,793,960.44 | 456,906,533.20 | 6,455,960,920.40 |
| 在建工程转入 | 6,763,213.12 | 182,225,288.94 | 2,680,527.18 | - | 191,669,029.24 |
| 本年其他增加 | 30,345,997.12 | 59,972,780.31 | 1,818,341.74 | 16,146,632.62 | 108,283,751.79 |
| 本年减少 | - | (152,610,554.05) | (3,281,142.77) | (10,243,328.61) | (166,135,025.43) |
| 2019 年 12 月 31 日 | 1,194,690,137.06 | 4,889,267,015.14 | 43,011,686.59 | 462,809,837.21 | 6,589,778,676.00 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 2018 年 12 月 31 日 | 566,348,597.31 | 3,176,448,608.11 | 34,044,078.31 | 349,733,227.51 | 4,126,574,511.24 |
| 本年计提 | 41,361,813.72 | 262,116,715.08 | 1,901,900.41 | 16,142,674.59 | 321,523,103.80 |
| 本年减少 | - | (127,501,998.23) | (2,953,028.47) | (9,105,011.05) | (139,560,037.75) |
| 2019 年 12 月 31 日 | 607,710,411.03 | 3,311,063,324.96 | 32,992,950.25 | 356,770,891.05 | 4,308,537,577.29 |
| 账面价值 | | | | | |
| 2019 年 12 月 31 日 | 586,979,726.03 | 1,578,203,690.18 | 10,018,736.34 | 106,038,946.16 | 2,281,241,098.71 |
| 2018 年 12 月 31 日 | 591,232,329.51 | 1,623,230,891.83 | 7,749,882.13 | 107,173,305.69 | 2,329,386,409.16 |

2019 年度计入营业成本、管理费用及研发费用的折旧费用分别为: 259,386,008.93 元、39,215,742.56 元及 22,921,352.31 元 (2018 年度: 265,845,908.32 元、27,660,423.85 元及 26,643,565.38 元)。

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年转入 固定资产 | 本年转入 长期待摊费用 | 本期处置 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------------------------------|---------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|---------------------|
| 南昌大规格压缩机转移再造项目 | 69,840,482.35 | 52,856,588.29 | (112,654,088.70) | - | (9,959,729.92) | 83,252.02 |
| 南昌 TE 系列产能项目 | 24,565,379.66 | 2,469,967.35 | (25,867,963.96) | - | - | 1,167,383.05 |
| 上海市高端智能装备首台突破和示范应用专项(示范应用)项目 | 13,514,648.97 | 18,063,916.65 | (11,847,936.89) | - | - | 19,730,628.73 |
| 南昌 H 系列增产改造项目 | 8,306,151.44 | 5,676,412.47 | (90,758.67) | - | - | 13,891,805.24 |
| 自动化 | 6,247,958.72 | 6,407,164.75 | (5,280,108.45) | - | - | 7,375,015.02 |
| G 系列 C 槽型 1.5HP 压缩机生产线改造 | 3,752,472.33 | 453,776.49 | - | - | - | 4,206,248.82 |
| 现代制造中心 | 3,551,615.51 | 15,514,106.33 | - | - | - | 19,065,721.84 |
| NHEC 新增 400 万台 | - | 75,041,731.49 | - | - | - | 75,041,731.49 |
| 其他 | 42,594,598.08 | 48,931,431.98 | (35,928,172.57) | (4,039,945.54) | - | 51,557,911.95 |
| 其中: 借款费用资本化金额 | 3,469,849.73 | 6,282,380.11 | (9,229,458.29) | - | - | 522,771.55 |
| 减: 在建工程减值准备 | - | 225,415,095.80 | (191,669,029.24) | (4,039,945.54) | (9,959,729.92) | 192,119,698.16 |

上海海立电器有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产

| 原价 | 土地使用权 | 软件 | 工业产权及其他 | 合计 |
|-----------------------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 2018年12月31日及 2019年12月31日 | 313,359,927.17 | 1,223,693.26 | 77,993,747.32 | 392,577,367.75 |
| 累计摊销 | | | | |
| 2018年12月31日 | 111,887,980.98 | 715,877.41 | 32,202,900.10 | 144,806,758.49 |
| 本年增加 | 6,372,239.40 | 237,748.09 | 11,097,973.32 | 17,707,960.81 |
| 2019年12月31日 | 118,260,220.38 | 953,625.50 | 43,300,873.42 | 162,514,719.30 |
| 账面价值 | | | | |
| 2019年12月31日 | 195,099,706.79 | 270,067.76 | 34,692,873.90 | 230,062,648.45 |
| 2018年12月31日 | 201,471,946.19 | 507,815.85 | 45,790,847.22 | 247,770,609.26 |

本公司开发支出列示如下:

| | 2018年 12月31日 | 本年增加 | | 本年减少 | | 2019年 12月31日 |
|---------|-----------------|---------------|------|---------|------|-----------------|
| | | 本年增加 | 本年减少 | 本年减少 | 本年减少 | |
| 压缩机项目 A | - | 10,017,722.69 | - | - | - | 10,017,722.69 |
| 压缩机项目 B | - | 8,179,353.55 | - | - | - | 8,179,353.55 |
| | - | 18,197,076.24 | - | - | - | 18,197,076.24 |
| | | | 计入损益 | 确认为无形资产 | | |

2019年度, 本集团研究开发支出共计392,509,740.13元(2018年度: 291,809,208.16元); 其中374,312,663.89元(2018年度: 291,809,208.16元)(附注五(34))于当期计入损益, 18,197,076.24元(2018年12月31日: 0元)包含在开发支出的年末余额中。2019年12月31日, 通过本公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为15.08%(2018年12月31日: 18.48%)。

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期待摊费用

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年新增 | | 本年减少 | | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|
| | | 购置增加 | 在建工程转入 | 本年摊销 | 处置减少 | |
| 工业模具 | <u>21,239,822.85</u> | <u>12,381,825.28</u> | <u>4,039,945.54</u> | <u>(12,148,496.18)</u> | <u>(1,688,760.63)</u> | <u>23,824,336.86</u> |

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债列示如下：

(a) 递延所得税资产

| | 2019 年 12 月 31 日 | | 2018 年 12 月 31 日 | |
|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 政府补助 | 89,323,196.99 | 13,398,479.54 | 89,495,622.32 | 13,424,343.42 |
| 预计负债 | 27,956,191.64 | 4,306,287.25 | 25,361,965.25 | 3,934,069.44 |
| 提前退休福利 | 27,157,879.73 | 4,073,681.96 | 38,450,031.81 | 5,767,504.77 |
| 资产减值准备 | 22,734,697.19 | 3,452,886.37 | 33,225,523.71 | 4,983,828.55 |
| 公允价值调整 | 9,868,144.84 | 2,210,232.47 | 13,125,682.11 | 1,968,852.32 |
| 商标提成费 | 680,564.07 | 102,084.61 | 1,017,610.20 | 152,641.53 |
| 内部未实现收益 | 422,412.36 | 105,603.09 | 609,960.72 | 152,490.18 |
| 信用减值准备 | 357,149.47 | 76,054.43 | - | - |
| 可抵扣亏损 | 110,606,668.51 | 23,648,539.08 | 55,210,926.92 | 16,563,278.08 |
| | <u>289,106,904.80</u> | <u>51,373,848.80</u> | <u>256,497,323.04</u> | <u>46,947,008.29</u> |
| 其中： | | | | |
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 | 37,826,797.79 | | 31,726,915.39 | |
| 预计于 1 年后转回的金额 | <u>13,547,051.01</u> | | <u>15,220,092.90</u> | |
| | <u>51,373,848.80</u> | | <u>46,947,008.29</u> | |

(b) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 10,899,655.47 | 6,653,182.73 |
| 可抵扣亏损 | <u>108,420,270.92</u> | <u>87,621,766.34</u> |
| | <u>119,319,926.39</u> | <u>94,274,949.07</u> |

上海海立电器有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和负债(续)

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|----------|-----------------------|----------------------|
| 2020年 | - | - |
| 2021年 | - | - |
| 2022年 | - | - |
| 2023年 | - | - |
| 2024年及以后 | 108,420,270.92 | 87,621,766.34 |
| | <u>108,420,270.92</u> | <u>87,621,766.34</u> |

(d) 递延所得税负债

| | 2019年12月31日 | | 2018年12月31日 | |
|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 |
| 固定资产折旧 | 14,115,077.60 | 47,050,258.68 | 16,563,278.08 | 55,210,926.92 |
| 其他 | 118,257.66 | 788,384.42 | - | - |
| | <u>14,233,335.26</u> | <u>47,838,643.10</u> | <u>16,563,278.08</u> | <u>55,210,926.92</u> |
| 其中： | | | | |
| 预计于1年内(含1年)转回的金额 | <u>14,233,335.26</u> | | <u>16,563,278.08</u> | |

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

| | 2019年12月31日 | | 2018年12月31日 | |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 互抵金额 | 抵销后余额 | 互抵金额 | 抵销后余额 |
| 递延所得税资产 | 14,233,335.26 | 37,140,513.54 | 16,563,278.08 | 30,383,730.21 |
| 递延所得税负债 | 14,233,335.26 | - | 16,563,278.08 | - |

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 短期借款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------------|-------------------------|
| 信用借款 | 562,547,800.04 | 896,674,400.04 |
| 质押借款(a) | - | 306,155,364.95 |
| | <u>562,547,800.04</u> | <u>1,202,829,764.99</u> |

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，银行质押借款 0 元(2018 年 12 月 31 日：306,155,364.95 元)系由应收票据贴现而取得的短期借款(附注五(3))。

于 2019 年 12 月 31 日，短期借款利率区间为 2.92%到 3.92%(2018 年 12 月 31 日：3.39%到 4.70%)。

(17) 应付票据

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 商业承兑汇票 | 286,648,625.71 | - |
| 银行承兑汇票 | <u>2,159,753,907.37</u> | <u>1,946,207,493.00</u> |
| | <u>2,446,402,533.08</u> | <u>1,946,207,493.00</u> |

(18) 应付账款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 应付采购款 | <u>1,754,047,557.97</u> | <u>2,023,417,431.17</u> |

于 2019 年 12 月 31 日无账龄超过一年的应付账款。

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付职工薪酬

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------------|----------------------|-----------------------|
| 应付短期薪酬(a) | 61,753,460.11 | 106,045,607.61 |
| 应付设定提存计划(b) | 1,267,770.70 | 1,267,770.70 |
| 应付辞退福利(c) | 7,505,327.91 | 11,025,810.07 |
| | <u>70,526,558.72</u> | <u>118,339,188.38</u> |

(a) 短期薪酬

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 99,112,156.33 | 602,479,940.98 | (649,826,778.19) | 51,765,319.12 |
| 职工福利费 | - | 6,890,653.25 | (6,890,653.25) | - |
| 社会保险费 | 269,216.90 | 26,898,930.12 | (27,003,437.22) | 164,709.80 |
| 其中：医疗保险费 | 269,216.90 | 23,371,888.91 | (23,476,396.01) | 164,709.80 |
| 工伤保险费 | - | 1,221,553.18 | (1,221,553.18) | - |
| 生育保险费 | - | 2,305,488.03 | (2,305,488.03) | - |
| 住房公积金 | - | 18,461,568.00 | (18,461,568.00) | - |
| 工会经费和职工教育经费 | 986,060.17 | 7,380,407.22 | (7,531,836.50) | 834,630.89 |
| 职工奖福基金 | 5,678,174.20 | 14,838,345.10 | (11,527,719.00) | 8,988,800.30 |
| | <u>106,045,607.60</u> | <u>676,949,844.67</u> | <u>(721,241,992.16)</u> | <u>61,753,460.11</u> |

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|---------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
| 基本养老保险 | 1,200,329.30 | 44,252,154.96 | (44,252,154.96) | 1,200,329.30 |
| 失业保险费 | 67,441.40 | 1,310,582.52 | (1,310,582.52) | 67,441.40 |
| | <u>1,267,770.70</u> | <u>45,562,737.48</u> | <u>(45,562,737.48)</u> | <u>1,267,770.70</u> |

(c) 应付辞退福利

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| 应付辞退福利 | <u>11,025,810.07</u> | <u>7,505,327.91</u> | <u>(11,025,810.07)</u> | <u>7,505,327.91</u> |

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应交税费

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 应交增值税 | 20,980,999.70 | 686,113.09 |
| 应交城市维护建设税 | 4,085,851.79 | 109,706.32 |
| 教育费及地方教育费附加 | 2,924,703.55 | 282,275.39 |
| 应交房产税 | 1,341,434.68 | 988,859.39 |
| 应交企业所得税 | 1,147,486.68 | 17,530,246.19 |
| 其他 | 2,527,180.86 | 3,497,245.21 |
| | <u>33,007,657.26</u> | <u>23,094,445.59</u> |

(21) 其他应付款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 应付工程设备款 | 135,323,991.39 | 185,744,440.21 |
| 员工补助 | 7,393,445.50 | 5,451,041.38 |
| 应付保证金 | 3,412,862.76 | 2,773,392.76 |
| 应付利息 | 1,244,354.03 | 3,914,473.08 |
| 应付暂借款 | 97,489.23 | 3,313,339.58 |
| 其他 | 32,817,539.72 | 30,952,159.65 |
| | <u>180,289,682.63</u> | <u>232,148,846.66</u> |

(22) 一年内到期的非流动负债

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 32,000,000.00 | 62,804,648.69 |
| 一年内到期的预计负债 | 19,196,499.82 | 17,052,117.27 |
| | <u>51,196,499.82</u> | <u>79,856,765.96</u> |

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 长期借款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------|------------------------|------------------------|
| 保证借款(a) | <u>361,363,187.81</u> | <u>236,023,243.43</u> |
| 减：一年内到期的 长期借款 | <u>(32,000,000.00)</u> | <u>(62,804,648.69)</u> |
| | <u>329,363,187.81</u> | <u>173,218,594.74</u> |

- (a) 截至 2019 年 12 月 31 日止，本集团向中国进出口银行借入长期借款余额为 32,000,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：82,000,000.00 元)，其中 32,000,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：32,000,000.00 元)将于一年内到期，最后一期本金于 2020 年 11 月 30 日到期。

本集团于 2019 年 7 月向海立股份借入委托贷款，截至期末余额为 289,600,000.00 元，本金于 2022 年 7 月 25 日到期；南昌海立向上海招商银行借入长期借款余额为 39,763,187.81 元，全部本金于 2021 年 7 月 21 日到期。

以上借款均由海立股份提供担保。利息每季支付一次，按约定的还本期限归还本金。

2019 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均年利率为 3.73%(2018 年 12 月 31 日：2.65%)。

(24) 预计负债

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| 产品质量保证 | <u>28,420,195.45</u> | <u>25,614,077.63</u> | <u>(22,040,106.70)</u> | <u>31,994,166.38</u> |
| 减：一年内到期的部分 | <u>(17,052,117.27)</u> | | | <u>(19,196,499.82)</u> |
| | <u>11,368,078.18</u> | | | <u>12,797,666.56</u> |

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 长期应付职工薪酬

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------------|------------------------|
| 应付内退福利 | 27,157,879.73 | 38,450,031.81 |
| 减：将于一年内支付的部分 | <u>(7,505,327.91)</u> | <u>(11,025,810.07)</u> |
| | <u>19,652,551.82</u> | <u>27,424,221.74</u> |

将于一年内支付的应付内退福利在应付职工薪酬列示 (附注五(19))。

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：

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------|----------|----------------------|
| 管理费用 | <u>-</u> | <u>38,450,031.81</u> |

上海海立电器有限公司

2018 年度及 2019 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 其他非流动负债

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------------|---------------|-----------------|-----------------------|
| 政府补助(a) | 131,452,389.75 | 14,790,000.00 | (26,019,252.07) | 120,223,137.68 |
| 待转销汇兑收益 | 61,228,220.90 | - | - | 61,228,220.90 |
| 减: 一年内到期的递延收益 | (15,452,558.56) | | | - |
| | <u>177,228,052.09</u> | | | <u>181,451,358.58</u> |

(a) 政府补助

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|----------------|-----------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------|
| 基础设施补助款 | 41,625,760.99 | - | (4,625,084.21) | 37,000,676.78 | 与资产相关 |
| 印度出口鼓励补贴 | 32,693,820.92 | - | (9,156,827.01) | 23,536,993.91 | 与收益相关 |
| 小型节能无氟项目专项款 | 9,099,999.74 | - | (2,600,000.04) | 6,499,999.70 | 与资产相关 |
| 基建项目市政府扶持基金 | 20,524,886.86 | - | (2,280,543.12) | 18,244,343.74 | 与资产相关 |
| 产业振兴和技术改造项目 | 8,075,000.04 | - | (1,899,999.73) | 6,175,000.31 | 与资产相关 |
| 绿色设计平台建设专项 | - | 8,000,000.00 | - | 8,000,000.00 | 与资产相关 |
| 工业转型专项基金 | - | 500,000.00 | (26,086.96) | 473,913.04 | 与资产相关 |
| 中国制造 2025 专项基金 | - | 1,600,000.00 | (177,777.77) | 1,422,222.23 | 与资产相关 |
| 其他 | 19,432,921.20 | 4,690,000.00 | (5,252,933.23) | 18,869,987.97 | 与资产相关 |
| | <u>131,452,389.75</u> | <u>14,790,000.00</u> | <u>(26,019,252.07)</u> | <u>120,223,137.68</u> | |

上海海立电器有限公司

2018 年度及 2019 年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 资本公积

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年提取 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|---------------------|--------------|------|---------------------|
| 资本公积 | 75,698.32 | 2,116,456.22 | - | 2,192,154.54 |

本集团母公司已于 2019 年 10 月 30 日通过了《关于向公司 A 股限制性股票激励计划之激励对象授予限制性股票的议案》，确定以 2019 年 10 月 30 日为授予日，向本集团管理人员授予 9,975,000 股母公司 A 股限制性股票，授予价格为人民币 4.59 元/股。本激励计划授予限制性股票的限售期分别为自相应授予部分股权登记日起 24 个月、36 个月、48 个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在限售期内不得转让、用于担保或偿还债务。

(28) 盈余公积

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年提取 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|---------------------|---------------|------|---------------------|
| 储备基金 | 127,187,515.16 | 29,676,690.21 | - | 156,864,205.37 |
| 企业发展基金 | 279,351,463.94 | 29,676,690.21 | - | 309,028,154.15 |
| | 406,538,979.10 | 59,353,380.42 | - | 465,892,359.52 |

根据《中华人民共和国中外合资经营企业法》及本公司章程，本公司的年度净利润于弥补以前年度亏损后，先计提储备基金、企业发展基金及职工奖福基金，再向投资者进行分配。储备基金、企业发展基金及职工奖福基金计提比例由本公司董事会确定。

根据本公司 2019 年 4 月 24 日五十八次董事会决议，本公司按审计后的 2018 年度净利润的 10% 分别提取储备基金与企业发展基金 29,676,690.21 元(2018 年：按审计后的 2017 年度净利润的 10% 分别提取储备基金与企业发展基金 11,356,348.41 元)，提取职工奖福基金 14,838,345.10 元(2018 年：5,678,174.20 元)，并向股东分配股利 222,580,000.00 元(2018 年：85,170,000.00 元)。

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 其他综合收益

| 资产负债表其他综合收益 | | | |
|------------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 2018年 12月31日 | 会计政策变更 | 2019年 1月1日 | 2019年 12月31日 |
| | | 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 | | | |
| 应收款项融资公允价值变动损益 | (12,461,617.46) | 5,578,218.87 | (6,883,398.59) |
| 外币报表折算差额 | - | 9,867,486.19 | (11,504,257.38) |
| | (12,461,617.46) | 15,445,705.06 | (18,387,655.97) |

2019年度利润表中其他综合收益

| 2019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 于少数股东 |
| | | | |
| | | | |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 应收款项融资公允价值变动损益 | - | 1,094,942.00 | 302,353.17 |
| 外币报表折算差额 | - | - | 0.13 |
| | - | 1,094,942.00 | 302,353.30 |

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 未分配利润

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 上年末未分配利润 | 495,092,614.78 | 275,725,308.26 |
| 会计政策变更调整 | (1,627,396.11) | — |
| 年初未分配利润 | 493,465,218.67 | 275,725,308.26 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 249,496,829.99 | 332,928,177.54 |
| 减：提取储备基金 | (29,676,690.21) | (11,356,348.41) |
| 提取企业发展基金 | (29,676,690.21) | (11,356,348.41) |
| 提取职工奖福基金 | (14,838,345.10) | (5,678,174.20) |
| 利润分配 | (222,580,000.00) | (85,170,000.00) |
| 年末未分配利润 | <u>446,190,323.14</u> | <u>495,092,614.78</u> |

(31) 营业收入和营业成本

| | 2019 年度 | | 2018 年度 | |
|--------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | | | | |
| -销售压缩机 | <u>8,254,819,047.19</u> | <u>7,193,991,069.54</u> | <u>7,834,703,326.28</u> | <u>6,713,685,664.00</u> |
| 其他业务 | | | | |
| -销售原材料 | 1,544,170,102.27 | 1,486,147,354.32 | 972,004,031.11 | 948,103,345.72 |
| -租赁收入 | <u>10,423,402.79</u> | <u>1,345,409.44</u> | <u>9,289,937.64</u> | <u>789,734.11</u> |
| | <u>9,809,412,552.25</u> | <u>8,681,483,833.30</u> | <u>8,815,997,295.03</u> | <u>7,662,578,743.83</u> |

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 税金及附加

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 印花税 | 8,810,145.72 | 7,023,581.81 |
| 教育费附加 | 5,403,022.53 | 4,827,930.41 |
| 房产税 | 5,520,278.50 | 4,609,004.15 |
| 城市维护建设税 | 6,959,395.23 | 3,299,419.40 |
| 土地使用税 | 3,123,354.67 | 2,482,450.49 |
| 其他 | 1,702,844.16 | 88,595.35 |
| | <u>31,519,040.81</u> | <u>22,330,981.61</u> |

(33) 财务费用 – 净额

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 利息支出 | 39,486,035.79 | 49,893,949.63 |
| 减：资本化利息 | <u>(6,282,380.11)</u> | <u>(3,469,849.73)</u> |
| 利息费用 | 33,203,655.68 | 46,424,099.90 |
| 减：利息收入 | <u>(14,165,695.69)</u> | <u>(12,460,631.07)</u> |
| 汇兑损失/(收益) | 15,229,559.88 | (9,790,832.40) |
| 担保费 | 34,442,452.84 | - |
| 其他 | 8,411,308.45 | 15,600,802.31 |
| | <u>77,121,281.16</u> | <u>39,773,438.74</u> |

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 产成品及在产品存货变动 | 52,948,204.10 | (76,030,042.47) |
| 耗用的原材料和低值易耗品等 | 7,859,246,795.24 | 7,005,931,751.01 |
| 与研发无关的职工薪酬费用 | 568,522,233.62 | 621,111,895.56 |
| 与研发无关的折旧摊销 | 315,779,442.19 | 313,077,828.11 |
| 与研发相关的职工薪酬费用 | 139,152,003.43 | 153,854,018.19 |
| 运输费 | 138,443,903.01 | 128,491,894.49 |
| 与研发相关的材料费用 | 134,568,076.48 | 61,431,434.32 |
| 研发费用 - 其他 | 64,992,465.38 | 39,527,630.38 |
| 与研发相关的折旧摊销 | 35,600,118.60 | 36,996,125.27 |
| 产品质量保证金 | 25,614,077.63 | 17,299,693.40 |
| 仓储租赁费 | 19,856,427.82 | 15,590,032.38 |
| 差旅费 | 13,248,516.50 | 11,459,320.12 |
| 业务招待费 | 5,601,948.76 | 4,672,994.73 |
| 试验费 | 4,937,176.74 | 9,298,479.09 |
| 广告费 | 4,831,525.25 | 5,347,062.30 |
| 股权激励支出 | 2,116,456.22 | - |
| 修理费 | 2,616,215.35 | 3,608,646.95 |
| 其他 | 73,373,978.70 | 65,892,216.00 |
| | <u>9,461,449,565.02</u> | <u>8,417,560,979.83</u> |

(35) 资产处置损失

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 固定资产处置损失 | <u>9,596,825.89</u> | <u>6,659,267.19</u> |

上海海立电器有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 资产减值损失

| | 2019年度 | 2018年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 坏账(转回)/损失 | — | (543,524.83) |
| 存货跌价损失 | 11,704,213.92 | 16,102,294.86 |
| | <u>11,704,213.92</u> | <u>15,558,770.03</u> |

(37) 信用减值收益

| | 2019年度 | 2018年度 |
|-----------------|-------------------|----------|
| 坏账转回/(损失) | (433,044.17) | — |
| 应收款项融资坏账转回/(损失) | 1,135,723.80 | — |
| 应收票据减值转回/(损失) | (250,004.84) | — |
| | <u>452,674.79</u> | <u>—</u> |

(38) 其他收益

| | 2019年度 | 2018年度 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| 基础设施补助款 | 4,625,084.21 | 4,625,084.55 | 与资产相关 |
| 小型节能无氟项目专项款 | 2,600,000.04 | 2,600,000.04 | 与资产相关 |
| 基建项目市政府扶持基金 | 2,280,543.12 | 2,280,543.00 | 与资产相关 |
| 产业振兴和技术改造项目 | 1,899,999.73 | 1,899,999.96 | 与资产相关 |
| 其他与资产相关的政府补助 | 5,528,797.96 | 5,835,840.74 | 与资产相关 |
| 印度出口鼓励补贴 | 9,156,827.01 | 13,834,690.67 | 与收益相关 |
| 专项扶持基金 | 11,165,800.00 | 4,370,000.00 | 与收益相关 |
| 税收奖励 | - | 2,610,369.00 | 与收益相关 |
| 其他与收益相关的政府补助 | 1,438,657.66 | 2,290,330.50 | 与收益相关 |
| | <u>38,695,709.73</u> | <u>40,346,858.46</u> | |

(39) 公允价值变动收益/(损失)

| | 2019年度 | 2018年度 |
|---------------|----------------------|------------------------|
| 衍生金融负债收益/(损失) | <u>13,605,782.11</u> | <u>(10,532,082.11)</u> |

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------|---------------------|----------------------|
| 罚款净收入 | 955,866.69 | - |
| 供应商质量扣款 | - | 9,021,438.43 |
| 其他 | 926,514.95 | 2,563,542.75 |
| | <u>1,882,381.64</u> | <u>11,584,981.18</u> |

(b) 营业外支出

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------------|-------------------|---------------------|
| 赔偿金、违约金及各种罚款支出 | 333,088.63 | 567,227.02 |
| 捐赠支出 | 501,500.00 | 400,000.00 |
| 其他 | 842.91 | 33,000.00 |
| | <u>835,431.54</u> | <u>1,000,227.02</u> |

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(41) 所得税费用

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------------------|------------------------|-----------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 14,003,078.92 | 19,490,731.79 |
| 递延所得税 | <u>(10,872,678.94)</u> | <u>(6,390,353.11)</u> |
| | <u>3,130,399.98</u> | <u>13,100,378.68</u> |

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 利润总额 | <u>257,949,991.92</u> | <u>354,513,388.14</u> |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 64,487,497.98 | 88,628,347.03 |
| 优惠税率的影响 | (25,979,844.48) | (32,335,498.51) |
| 研发费加计扣除的影响 | (24,390,721.96) | (20,498,111.59) |
| 以前年度汇算清缴差异 | (2,197,468.04) | (1,999,259.07) |
| 不得扣除的成本、费用和损失 | 863,827.10 | 448,675.46 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的纳税影响 | - | (21,143,774.64) |
| 资本性支出予以税前扣除的纳税影响 | (9,595,405.07) | - |
| 无须纳税的收入 | <u>(57,485.55)</u> | <u>-</u> |
| 所得税费用 | <u>3,130,399.98</u> | <u>13,100,378.68</u> |

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----------------|-----------------------|-------------------------|
| 净利润 | 254,819,591.94 | 341,413,009.46 |
| 加：资产减值损失 | 11,251,539.13 | 15,558,770.03 |
| 固定资产折旧 | 321,523,103.80 | 320,149,897.55 |
| 无形资产摊销 | 17,707,960.81 | 17,715,450.20 |
| 长期待摊费用摊销 | 12,148,496.18 | 12,208,605.63 |
| 资产处置损失 | 9,596,825.89 | 6,659,267.19 |
| 公允价值变动损失 | (13,605,782.11) | 10,532,082.11 |
| 财务费用 | 39,486,035.79 | 38,257,490.33 |
| 投资损失 | 13,872,750.26 | - |
| 递延所得税资产增加 | (3,257,959.27) | (6,390,353.11) |
| 存货的增加 | (21,624,001.29) | (135,966,466.07) |
| 经营性应收项目的(增加)/减少 | (203,526,839.85) | 417,245,377.49 |
| 经营性应付项目的增加 | 181,999,056.65 | 91,965,218.61 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>620,390,777.93</u> | <u>1,129,348,349.42</u> |

(b) 现金净变动情况

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------------|-------------------------|-----------------------|
| 现金的年末余额 | 365,556,630.44 | 1,213,350,497.21 |
| 减：现金的年初余额 | (1,213,350,497.21) | (632,360,584.20) |
| 现金净(减少)/增加额 | <u>(847,793,866.77)</u> | <u>580,989,913.01</u> |

(c) 不涉及现金收支的重大经营活动

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 以银行承兑汇票支付的存货采购款 | 2,650,040,091.23 | 3,179,816,409.51 |
| 股权激励 | 2,215,356.24 | - |
| 出口鼓励补贴(附注(五)(26)(a)) | - | 46,528,511.59 |
| | <u>2,652,255,447.47</u> | <u>3,226,344,921.10</u> |

(d) 现金及现金等价物

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------------|-------------------------|
| 货币资金(附注五(1)) | 372,717,585.39 | 1,220,288,119.46 |
| 减：受到限制的其他货币资金 | (7,160,954.95) | (6,937,622.25) |
| 现金年末余额 | <u>365,556,630.44</u> | <u>1,213,350,497.21</u> |

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表附注(续)

(e) 收到其他与经营活动有关的现金

现金流量表中收到其他与经营活动有关的现金主要包括：

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 政府补助 | 27,466,457.66 | 14,967,640.56 |
| 利息收入 | 12,075,651.58 | 27,124,452.92 |
| 营业外收入 | 1,882,381.64 | 11,693,981.18 |
| | <u>41,424,490.88</u> | <u>53,786,074.66</u> |

(f) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 运输费 | 138,443,903.01 | 128,491,894.49 |
| 研发费用 | 64,992,465.37 | 100,959,064.70 |
| 产品质量保证金 | 22,040,106.70 | 17,299,693.40 |
| 仓储租赁费 | 19,856,427.82 | 15,590,032.38 |
| 差旅费 | 13,248,516.50 | 11,459,320.12 |
| 试验费 | 4,937,176.74 | 9,298,479.09 |
| 广告费 | 4,831,525.25 | 5,347,062.30 |
| 业务招待费 | 5,601,948.76 | 4,672,994.73 |
| 修理费 | 2,616,215.35 | 3,608,646.95 |
| 其他 | 6,319,176.34 | 12,283,438.68 |
| | <u>282,887,461.84</u> | <u>309,010,626.84</u> |

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易

(1) 母公司和子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

(a) 母公司基本情况

| | 注册地 | 业务性质 |
|------|-----|------|
| 海立股份 | 上海 | 制造业 |

本公司的母公司为海立股份，最终控制方为电气总公司。

(b) 母公司注册资本及其变化

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|---------------------|------|------|---------------------|
| 海立股份 | 86,631 万 | - | - | 86,631 万 |

上海海立电器有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(1) 母公司和子公司(续)

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

| | 2019年12月31日 | | 2018年12月31日 | |
|------|-------------|-------|-------------|-------|
| | 持股比例 | 表决权比例 | 持股比例 | 表决权比例 |
| 海立股份 | 75% | 75% | 75% | 75% |

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

与本集团的关系

| | |
|--------------------------------|--------------|
| 上海海立特种制冷设备有限公司(以下简称“海立特冷”) | 海立股份控制的公司 |
| 上海海立国际贸易有限公司(以下简称“国际贸易”) | 海立股份控制的公司 |
| 上海海立睿能环境技术有限公司(以下简称“海立睿能”) | 海立股份控制的公司 |
| 安徽海立精密铸造有限公司(以下简称“安徽海立”) | 海立股份控制的公司 |
| 上海海立铸造有限公司(以下简称“海立铸造”) | 海立股份控制的公司 |
| 杭州富生电器有限公司(以下简称“杭州富生”) | 海立股份控制的公司 |
| 四川富生电器有限责任公司(以下简称“四川富生”) | 海立股份控制的公司 |
| 上海海立新能源技术有限公司(以下简称“海立新能源”) | 海立股份控制的公司 |
| 海立国际(香港)有限公司(以下简称“海立香港”) | 海立股份控制的公司 |
| 上海海立中野冷机有限公司(以下简称“海立中野”) | 海立股份的联营公司 |
| 上海集优标五高强度紧固件有限公司(以下简称“标五”) | 同受电气总公司控制的公司 |
| 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”) | 同受电气总公司控制的公司 |
| 上海电气集团香港有限公司(以下简称“电气香港”) | 同受电气总公司控制的公司 |
| 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”) | 同受电气总公司控制的公司 |
| 上海发那科机器人有限公司(以下简称“发那科”) | 电气总公司的合营公司 |
| 珠海格力电器股份有限公司(以下简称“格力电器”) | 其他关联方 |

(3) 集团的关联交易

(a) 定价政策

本集团销售给关联方的产品以及从关联方购买原材料的价格以市场价格作为定价基础, 向关联方支付的租金参考市场价格经双方协商后确定。

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(3) 集团的关联交易(续)

(b) 自关联方采购商品、接受劳务:

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 海立股份 | 1,962,516,918.08 | 319,114,884.71 |
| 杭州富生 | 519,962,781.95 | 338,787,236.19 |
| 安徽海立 | 465,294,657.15 | 256,990,315.06 |
| 四川富生 | 131,438,643.22 | 67,589,541.08 |
| 海立铸造 | 65,333,138.51 | 204,284,412.45 |
| 国际贸易 | 50,826,489.08 | 160,694,352.43 |
| 发那科 | 5,927,396.17 | 92,267.46 |
| 格力电器 | 4,209,232.39 | 730,760,735.41 |
| 标五 | 3,269,073.42 | 3,623,688.00 |
| 海立睿能 | 494,556.67 | - |
| 海立特冷 | 125,618.29 | 575,460.38 |
| 海立中野 | - | 27,758.62 |
| | <u>3,209,398,504.93</u> | <u>2,082,540,651.79</u> |

(c) 向关联方销售商品、提供劳务:

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 格力电器 | 2,003,513,629.48 | 2,107,615,067.94 |
| 海立香港 | 629,600,958.05 | 18,739,921.09 |
| 杭州富生 | 447,449,732.35 | 269,845,361.19 |
| 国际贸易 | 303,747,976.84 | 835,877,702.06 |
| 四川富生 | 103,223,850.41 | 32,479,753.80 |
| 海立新能源 | 66,551,006.77 | 30,592,959.27 |
| 安徽海立 | 11,113,988.30 | 4,146,243.54 |
| 海立特冷 | 4,879,556.97 | 2,630,795.14 |
| 海立股份 | 1,838,413.07 | - |
| 海立中野 | 199,039.02 | 24,603.45 |
| 海立睿能 | 173,997.32 | 2,726,613.99 |
| 海立铸造 | 18,663.00 | 290,388.82 |
| | <u>3,572,310,811.58</u> | <u>3,304,969,410.29</u> |

(d) 向关联方借款:

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------|-----------------------|----------|
| 海立股份 | <u>289,600,000.00</u> | <u>-</u> |

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(3) 集团的关联交易(续)

(e) 支付利息

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------|---------------------|---------------------|
| 海立股份 | <u>5,147,205.57</u> | <u>1,398,753.48</u> |

(f) 支付担保费

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------|----------------------|----------|
| 海立股份 | <u>34,442,452.84</u> | <u>-</u> |

(g) 投资收益

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------|---------------------|----------|
| 海立股份 | <u>1,829,726.03</u> | <u>-</u> |

(h) 销售固定资产

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------|------------------|----------|
| 海立新能源 | <u>87,768.62</u> | <u>-</u> |

(i) 采购固定资产

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------|---------------------|----------------------|
| 海立股份 | 982,905.99 | 34,602,651.77 |
| 海立特冷 | 654,751.32 | - |
| 国际贸易 | 508,819.17 | - |
| | <u>2,146,476.48</u> | <u>34,602,651.77</u> |

(j) 租赁费用

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 海立新能源 | 8,324,248.81 | 7,308,231.71 |
| 海立股份 | 1,431,451.44 | 1,383,835.34 |
| 国际贸易 | 98,762.29 | 151,290.26 |
| | <u>9,854,462.54</u> | <u>8,843,357.31</u> |

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(3) 集团的关联交易(续)

(k) 应收账款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 格力电器 | 624,919,882.12 | 262,607,628.51 |
| 海立香港 | 183,453,030.17 | - |
| 国际贸易 | 66,865,984.06 | 188,310,759.68 |
| 杭州富生 | 78,336,546.90 | - |
| 海立股份 | 512,500.00 | - |
| 海立特冷 | 488,055.31 | 780,219.88 |
| 海立睿能 | 54,400.00 | 634,600.00 |
| 海立新能源 | 4,068.00 | 3,670.00 |
| | <u>954,634,466.56</u> | <u>452,336,878.07</u> |

(l) 应收票据

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 格力电器 | 226,456,800.00 | 713,357,000.00 |
| 海立新能源 | 11,903,859.78 | - |
| | <u>238,360,659.78</u> | <u>713,357,000.00</u> |

(m) 预付款项

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|----------------------|---------------------|
| 四川富生 | 19,706,034.52 | - |
| 国际贸易 | 15,348,635.13 | - |
| 海立铸造 | 8,119,719.70 | - |
| 发那科 | 6,063,734.48 | - |
| 安徽海立 | 3,220,115.61 | - |
| 格力电器 | 462,776.76 | - |
| 杭州富生 | - | 3,202,923.89 |
| 海立特冷 | - | 117,912.00 |
| 海立股份 | - | 19,330.00 |
| | <u>52,921,016.20</u> | <u>3,340,165.89</u> |

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(3) 集团的关联交易(续)

(n) 其他应收款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 国际贸易 | 9,652,927.70 | 12,271,416.18 |
| 海立新能源 | 5,459,542.92 | - |
| 安徽海立 | 1,152,395.42 | - |
| 海立特冷 | 1,052,140.34 | 710,533.79 |
| 海立股份 | 321,787.59 | 403,312.41 |
| 海立睿能 | 51,102.00 | 23,372.07 |
| | <u>17,689,895.97</u> | <u>13,408,634.45</u> |

(o) 其他流动资产- 关联方资金管理

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------------|------------------|
| 海立股份 | <u>593,423,583.52</u> | <u>-</u> |

(p) 应付账款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 海立股份 | 553,737,282.15 | 296,414,364.48 |
| 安徽海立 | 38,951,308.62 | 95,857,379.45 |
| 国际贸易 | 25,849,534.49 | 19,902,650.06 |
| 杭州富生 | 22,308,359.46 | 13,795,710.56 |
| 海立铸造 | 15,031,558.36 | 32,760,445.31 |
| 四川富生 | 9,700,912.09 | 3,893,947.07 |
| 标五 | 1,107,653.59 | 603,619.99 |
| 海立睿能 | 289,200.00 | - |
| 海立特冷 | 189,216.00 | 209,539.00 |
| 发那科 | 32,236.62 | - |
| 格力电器 | - | 2,016,459.50 |
| | <u>667,197,261.38</u> | <u>465,454,115.42</u> |

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(3) 集团的关联交易(续)

(q) 应付票据

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 海立股份 | 521,635,237.62 | 44,031,703.79 |
| 杭州富生 | 43,582,447.38 | 26,124,465.68 |
| 海立铸造 | 27,902,646.32 | 55,844,700.43 |
| 四川富生 | 5,265,100.09 | 2,525,185.84 |
| 国际贸易 | 4,612,454.79 | 5,961,778.99 |
| 标五 | 348,912.32 | 1,934,551.30 |
| 格力电器 | - | 196,030,941.10 |
| 安徽海立 | - | 15,949,294.23 |
| | <u>603,346,798.52</u> | <u>348,402,621.36</u> |

(r) 其他应付款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------|----------------------|---------------------|
| 国际贸易 | 5,060,991.91 | 2,902,897.07 |
| 杭州富生 | 3,915,450.00 | - |
| 海立股份 | 1,308,177.96 | - |
| 发那科 | 83,696.62 | - |
| 安徽海立 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 海立铸造 | 11,432.88 | - |
| 海立新能源 | - | 5,538,201.41 |
| | <u>10,399,749.37</u> | <u>8,461,098.48</u> |

(s) 预收账款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------|-------------------|
| 海立股份 | 480,000.00 | - |
| 安徽海立 | - | 341,111.11 |
| | <u>480,000.00</u> | <u>341,111.11</u> |

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 公司的关联交易

(a) 定价政策

本公司销售给关联方的产品以及从关联方购买原材料的价格以市场价格作为定价基础，向关联方支付的租金参考市场价格经双方协商后确定。

(b) 自关联方采购商品、接受劳务：

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 南昌海立 | 932,209,028.39 | 453,529,427.98 |
| 海立股份 | 390,170,318.80 | 112,606,715.79 |
| 杭州富生 | 247,267,271.91 | 296,400,210.43 |
| 安徽海立 | 106,567,570.28 | 81,450,837.61 |
| 四川富生 | 80,416,040.16 | 67,589,541.08 |
| 国际贸易 | 24,389,870.53 | 102,980,587.60 |
| 海立铸造 | 14,174,981.73 | 165,138,278.27 |
| 发那科 | 5,927,396.17 | - |
| 南昌冷暖 | 4,043,508.47 | 853,448.28 |
| 绵阳海立 | 1,192,674.24 | - |
| 标五 | 850,843.23 | - |
| 格力电器 | 566,007.96 | - |
| 海立睿能 | 238,627.48 | - |
| 海立特冷 | 113,738.98 | 297,671.48 |
| 海立中野 | - | 27,758.62 |
| | <u>1,808,127,878.33</u> | <u>1,280,874,477.14</u> |

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 公司的关联交易(续)

(c) 向关联方销售商品、提供劳务：

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 南昌冷暖 | 1,897,665,442.97 | 3,145,950,382.26 |
| 海立香港 | 568,924,427.27 | - |
| 国际贸易 | 303,747,976.84 | 759,631,591.47 |
| 绵阳海立 | 264,902,968.20 | 424,652,305.93 |
| 杭州富生 | 220,625,219.79 | 243,650,695.09 |
| 海立印度 | 103,769,692.31 | 109,722,571.73 |
| 南昌海立 | 98,726,554.83 | 95,127,115.29 |
| 四川富生 | 76,061,582.80 | 32,467,983.80 |
| 海立新能源 | 66,537,148.71 | 30,592,959.27 |
| 安徽海立 | 4,195,759.69 | 3,431,029.57 |
| 海立股份 | 967,616.61 | - |
| 海立中野 | 195,941.67 | 24,603.45 |
| 海立睿能 | 27,291.79 | - |
| 海立铸造 | 18,623.00 | 241,084.04 |
| | <u>3,606,366,246.48</u> | <u>4,845,492,321.90</u> |

(d) 向关联方借款：

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------|-----------------------|----------|
| 海立股份 | <u>289,600,000.00</u> | <u>-</u> |

(e) 支付利息

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------|---------------------|---------------------|
| 海立股份 | 5,147,205.57 | 1,398,753.48 |
| 绵阳海立 | 67,620.19 | 30,084.05 |
| 南昌冷暖 | 29,311.45 | 1,280,402.66 |
| 南昌海立 | 111.78 | - |
| | <u>5,244,248.99</u> | <u>2,709,240.19</u> |

(f) 支付担保费

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------|----------------------|----------|
| 海立股份 | <u>34,442,452.84</u> | <u>-</u> |

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 公司的关联交易(续)

(g) 收取利息

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------|---------------------|---------------------|
| 南昌海立 | 1,648,100.61 | - |
| 绵阳海立 | 17,449.62 | - |
| 海立印度 | - | 5,423,990.60 |
| | <u>1,665,550.23</u> | <u>5,423,990.60</u> |

(h) 投资收益

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------|---------------------|---------------------|
| 海立股份 | 1,829,726.03 | - |
| 南昌海立 | - | 1,682,359.11 |
| | <u>1,829,726.03</u> | <u>1,682,359.11</u> |

(i) 销售固定资产

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 南昌海立 | 107,448,750.59 | 101,060,979.83 |
| 绵阳海立 | 1,006,058.85 | 35,315,720.06 |
| 印度海立 | 639,836.91 | - |
| 海立新能源 | 87,768.62 | - |
| | <u>109,182,414.97</u> | <u>136,376,699.89</u> |

(j) 采购固定资产

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------|----------|----------------------|
| 海立股份 | - | 23,541,777.59 |
| | <u>-</u> | <u>23,541,777.59</u> |

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 公司的关联交易(续)

(k) 租赁费用

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 海立新能源 | 8,324,248.81 | 7,308,231.71 |
| 海立股份 | 1,431,451.44 | 1,383,835.34 |
| 国际贸易 | 98,762.29 | 151,290.26 |
| | <u>9,854,462.54</u> | <u>8,843,357.31</u> |

(l) 应收账款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 南昌冷暖 | 461,275,801.19 | 392,735,100.56 |
| 海立香港 | 161,305,469.19 | - |
| 绵阳海立 | 151,330,327.16 | 211,722,991.51 |
| 国际贸易 | 66,865,984.06 | 160,424,886.61 |
| 杭州富生 | 50,496,677.40 | - |
| 南昌海立 | 7,053,759.78 | 16,958,843.13 |
| | <u>898,328,018.78</u> | <u>781,841,821.81</u> |

(m) 应收票据

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------------|------------------|
| 格力电器 | 225,580,800.00 | - |
| 海立冷暖 | 29,491,471.25 | - |
| 海立新能源 | 11,903,859.78 | - |
| 南昌海立 | 1,131,403.00 | - |
| | <u>268,107,534.03</u> | <u>-</u> |

(n) 预付账款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|----------------------|---------------------|
| 四川富生 | 19,706,034.52 | - |
| 海立国际 | 16,069,856.68 | - |
| 海立铸造 | 8,119,719.70 | - |
| 发那科 | 6,063,734.48 | - |
| 安徽海立 | 3,220,115.61 | - |
| 格力集团 | 462,776.76 | - |
| 杭州富生 | - | 3,202,923.89 |
| 海立特冷 | - | 117,912.00 |
| | <u>53,642,237.75</u> | <u>3,320,835.89</u> |

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 公司的关联交易(续)

(o) 其他应收款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 南昌海立 | 29,298,717.74 | 30,567,096.03 |
| 绵阳海立 | 13,566,521.03 | 49,529,518.49 |
| 国际贸易 | 9,652,927.70 | 12,271,416.18 |
| 海立新能源 | 5,459,542.92 | - |
| 安徽海立 | 1,152,395.42 | - |
| 海立特冷 | 1,052,140.34 | 710,533.79 |
| 海立冷暖 | 907,700.00 | - |
| 海立股份 | 321,787.59 | 403,312.41 |
| 海立睿能 | 51,102.00 | 23,372.07 |
| | <u>61,462,834.74</u> | <u>93,505,248.97</u> |

(p) 其他流动资产 - 关联方资金管理

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 海立股份 | 593,423,583.52 | - |
| 南昌海立 | 36,329,577.49 | 225,722,949.93 |
| 绵阳海立 | 18,630,325.95 | 37,357,887.79 |
| | <u>648,383,486.96</u> | <u>263,080,837.72</u> |

(q) 长期应收款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 海立印度 | <u>201,831,538.31</u> | <u>220,651,507.33</u> |

上海海立电器有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 公司的关联交易(续)

(r) 应付账款

| | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------|----------------------|-----------------------|
| 海立股份 | 67,724,838.30 | 76,629,705.82 |
| 南昌海立 | 26,915,217.12 | 84,300,147.48 |
| 国际贸易 | 3,457,642.44 | 2,683,184.86 |
| 海立特冷 | 61,216.00 | 209,539.00 |
| 发那科 | 32,236.62 | 31,090.00 |
| 海立铸造 | - | 21,778,472.78 |
| 安徽海立 | - | 19,758,316.33 |
| 四川富生 | - | 3,893,947.07 |
| 标五 | - | 349,270.11 |
| | <u>98,191,150.48</u> | <u>209,633,673.45</u> |

(s) 应付票据

| | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 海立股份 | 206,077,702.43 | 40,187,802.50 |
| 南昌海立 | 62,000,000.00 | - |
| 杭州富生 | 27,157,842.02 | 24,613,321.25 |
| 格力集团 | - | 114,571,717.81 |
| 海立铸造 | - | 46,129,476.76 |
| 安徽海立 | - | 7,134,069.05 |
| 国际贸易 | - | 5,752,314.24 |
| 四川富生 | - | 2,525,185.84 |
| 标五 | - | 1,526,766.10 |
| | <u>295,235,544.45</u> | <u>242,440,653.55</u> |

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 公司的关联交易(续)

(t) 预收账款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------|-----------------------|
| 海立股份 | 480,000.00 | - |
| 南昌海立 | - | 135,981,213.14 |
| 安徽海立 | - | 341,111.11 |
| | <u>480,000.00</u> | <u>136,322,324.25</u> |

(u) 其他应付款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 国际贸易 | 5,060,991.91 | 2,902,897.07 |
| 杭州富生 | 3,915,450.00 | - |
| 海立股份 | 604,366.00 | - |
| 发那科 | 83,696.62 | - |
| 海立铸造 | 11,432.88 | - |
| 海立新能源 | - | 5,538,201.41 |
| | <u>9,675,937.41</u> | <u>8,441,098.48</u> |

(v) 其他流动负债 - 关联方资金管理

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|----------------------|------------------|
| 南昌冷暖 | <u>47,628,365.41</u> | <u>-</u> |

上海海立电器有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

| | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 购建长期资产 | <u>25,764,307.36</u> | <u>35,150,357.85</u> |

(2) 经营租赁承诺事项

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:

| | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 一年以内 | 11,200,434.44 | 9,233,053.18 |
| 一到二年 | 8,567,958.16 | 8,167,954.86 |
| 二到三年 | 7,723,843.85 | 7,942,392.61 |
| 三年以上 | 1,417,476.63 | 9,141,320.48 |
| | <u>28,909,713.08</u> | <u>34,484,721.13</u> |

八 资产负债表日后事项

(1) 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

自新型冠状病毒的传染疫情(“新冠疫情”)从2020年1月起在全国爆发以来, 本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求, 为做到防疫和生产两不误, 本公司及各驻地分(子)公司自2月10日起陆续开始复工, 从供应保障、品牌渠道、社会责任、内部管理等方

面多管齐下支持国家战疫。

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

本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况, 并评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日, 尚未发现重大不利影响。

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融风险

本集团的经营生活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。但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)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2019 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

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

| | 2019 年 12 月 31 日 | | 合计 |
|----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 美元项目 | 其他外币项目 | |
| 外币金融资产 - | | | |
| 货币资金 | 60,658,231.87 | 1,800,129.31 | 62,458,361.18 |
| 应收票据 | - | - | - |
| 应收账款 | 221,183,751.30 | 24,572,478.43 | 245,756,229.73 |
| 其他应收款 | 36,249.03 | 6,494.61 | 42,743.64 |
| | <u>281,878,232.20</u> | <u>26,379,102.35</u> | <u>308,257,334.55</u> |
| 外币金融负债 - | | | |
| 短期借款 | 132,547,800.00 | - | 132,547,800.00 |
| 应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | 4,633,942.18 | 1,385,333.46 | 6,019,275.64 |
| 其他应付款 | 680,564.07 | 1,342,812.25 | 2,023,376.32 |
| | <u>137,862,306.25</u> | <u>2,728,145.71</u> | <u>140,590,451.96</u> |

于 2019 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 5,881,202.95 元(2018 年 12 月 31 日：减少或增加约 9,770,516.31 元)。

如果人民币对其他外币项目升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 1,005,165.66 元(2018 年 12 月 31 日：增加或减少约 958,875.55 元)。

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2019 年 12 月 31 日, 本集团无浮动利率的长期带息债务。本集团固定利率的长期带息债券金额为 361,363,187.81 元(2018 年 12 月 31 日: 236,023,243.43 元)(附注(五)(23))。

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

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于上海电气集团财务有限责任公司、国有银行和其他大中型上市银行, 本集团认为其不存在重大的信用风险, 不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

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

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 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:

| | 2019 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 | 570,214,094.92 | - | - | - | 570,214,094.92 |
| 应付票据 | 2,446,402,533.08 | - | - | - | 2,446,402,533.08 |
| 应付账款 | 1,754,047,557.97 | - | - | - | 1,754,047,557.97 |
| 其他应付款 | 180,289,682.63 | - | - | - | 180,289,682.63 |
| 一年内到期的非流动负债 | 64,540,551.24 | - | - | - | 64,540,551.24 |
| 衍生金融负债 | - | - | - | - | - |
| 长期借款 | - | 51,722,856.58 | 295,897,191.11 | - | 347,620,047.69 |
| | 5,015,494,419.84 | 51,722,856.58 | 295,897,191.11 | - | 5,363,114,467.53 |

上海海立电器有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

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

| | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | 合计 |
|---------|-------------------|----------|----------------------|----------------------|
| 交易性金融资产 | 480,100.00 | - | - | 480,100.00 |
| 应收款项融资 | - | - | 55,061,731.74 | 55,061,731.74 |
| | <u>480,100.00</u> | <u>-</u> | <u>55,061,731.74</u> | <u>55,541,831.74</u> |

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

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

上海海立电器有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 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。

十一 资本管理

本集团资本管理政策的目的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所有者权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于2019年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

| | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|-------|---------------|---------------|
| 资产负债率 | <u>64.85%</u> | <u>66.55%</u> |

上海海立电器有限公司

2019 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 公司财务报表主要项目附注

(1) 货币资金

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------------|-------------------------|
| 库存现金 | 74,342.19 | 80,913.47 |
| 银行存款 | 277,578,904.44 | 1,046,455,473.43 |
| 其他货币资金 | 378,270.20 | 379,809.32 |
| | <u>278,031,516.83</u> | <u>1,046,916,196.22</u> |

于 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金 378,270.20 元(2018 年 12 月 31 日：379,809.32 元)为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(2) 交易性金融资产

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|-------------------|------------------|
| 远期外汇合约 | <u>480,100.00</u> | <u>—</u> |
| 上述远期外汇合约规定本公司 2020 年按照一定汇率换出 8,000,000.00 美元，换入人民币 56,289,700.00 元。 | | |

(a) 公允价值变动计入当期损益的金融负债

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------------|
| 远期外汇合约 | <u>—</u> | <u>(13,125,682.11)</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。

(3) 应收票据

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 43,351,871.25 | 676,114,432.36 |
| 商业承兑汇票 | 11,515,963.13 | - |
| 减：坏账准备 | (53,736.43) | — |
| | <u>54,814,097.95</u> | <u>676,114,432.36</u> |

上海海立电器有限公司

2019 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 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 应收账款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------------|-----------------------|
| 应收账款 | 1,017,318,908.24 | 917,975,991.64 |
| 减：坏账准备 | (23,495.70) | - |
| | <u>1,017,295,412.54</u> | <u>917,975,991.64</u> |

(a) 应收账款账龄分析如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------------|-----------------------|
| 6 个月以内 | <u>1,017,318,908.24</u> | <u>917,975,991.64</u> |

(b) 应收账款按计提方法分类披露如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | | 2019 年 12 月 31 日 | | 账面价值 |
|-----------|-------------------------|----------------|------------------|--------------|-------------------------|
| | 账面金额 金额 | 比例(%) | 坏账准备 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账 | 898,328,018.78 | - | - | - | 898,328,018.78 |
| 其中： | | | | | |
| 应收账款 1(i) | <u>898,328,018.78</u> | <u>88.30%</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>898,328,018.78</u> |
| 按组合计提 | 118,990,889.46 | - | 23,495.70 | - | 118,967,393.76 |
| 其中： | | | | | |
| 6 个月以内 | <u>118,990,889.46</u> | <u>11.70%</u> | <u>23,495.70</u> | <u>0.02%</u> | <u>118,967,393.76</u> |
| | <u>1,017,318,908.24</u> | <u>100.00%</u> | <u>23,495.70</u> | <u>-</u> | <u>1,017,295,412.54</u> |

于 2019 年 12 月 31 日，本公司对海立集团关联方的应收账款为 898,328,018.78 元，认为该单项不存在重大逾期风险。

上海海立电器有限公司

2019 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 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 应收款项融资

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------------|------------------|
| 应收款项融资 | <u>55,061,731.74</u> | <u>-</u> |

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将该子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2019 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 55,528.96 元。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

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

| | 已终止确认 | 未终止确认 |
|--------|----------------------|----------|
| 银行承兑汇票 | <u>55,528,956.05</u> | <u>-</u> |

(6) 预付款项

预付账款按账龄分析如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | | 2018 年 12 月 31 日 | |
|------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 占总额比例 |
| 一年以内 | 82,327,319.60 | 97.38% | 34,107,301.53 | 100.00% |
| 一到二年 | 2,213,090.75 | 2.62% | - | - |
| | <u>84,540,410.35</u> | <u>100.00%</u> | <u>34,107,301.53</u> | <u>100.00%</u> |

上海海立电器有限公司

2019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 公司财务报表主要项目附注(续)

(7) 其他应收款

| | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 应收关联方款项 | 56,073,398.34 | 93,505,248.97 |
| 应收第三方款项 - | | |
| 应收出口退税 | - | 134,273.71 |
| 保证金与备用金 | 3,423,917.96 | 13,804,798.86 |
| 其他 | 23,383,770.81 | 393,781.36 |
| | <u>82,881,087.11</u> | <u>107,838,102.90</u> |
| 减：坏账准备 | - | - |
| | <u>82,881,087.11</u> | <u>107,838,102.90</u> |

(a) 其他应收款账龄分析如下：

| | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------|----------------------|-----------------------|
| 一年以内 | 78,516,768.84 | 95,713,716.46 |
| 一到二年 | 3,269,031.93 | 11,678,286.44 |
| 二到三年 | 1,095,286.34 | 446,100.00 |
| 三年以上 | - | - |
| | <u>82,881,087.11</u> | <u>107,838,102.90</u> |

上海海立电器有限公司

2019 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 公司财务报表主要项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

| | 第一阶段 | | | | | |
|------------------|-------------------------|----------|-------------------------|----------|----------|----------|
| | 未来 12 个月内 预期信用损失(组合) | | 未来 12 个月内预 期信用损失(单项) | | 小计 | 合计 |
| | 账面 余额 | 坏账 准备 | 账面 余额 | 坏账 准备 | 坏账 准备 | 坏账 准备 |
| 2018 年 12 月 31 日 | 107,838,102.90 | - | - | - | - | - |
| 会计政策变更 | - | - | - | - | - | - |
| 2019 年 1 月 1 日 | 107,838,102.90 | - | - | - | - | - |
| 本年新增的款项 | 78,516,768.84 | - | - | - | - | - |
| 本年减少的款项 | (103,473,784.63) | - | - | - | - | - |
| 2019 年 12 月 31 日 | 82,881,087.11 | - | - | - | - | - |

第一阶段的其他应收款于 2019 年 12 月 31 日的账面余额为 82,881,087.11 元。于 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

其他应收款及相应的坏账准备分析如下：

| | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|------|------------------|---------|------|
| | 金额 | 占总额比例 | 坏账准备 |
| 一年以内 | 95,713,716.46 | 88.76% | - |
| 一到二年 | 11,678,286.44 | 10.83% | - |
| 二到三年 | 446,100.00 | 0.41% | - |
| 三年以上 | - | - | - |
| | 107,838,102.90 | 100.00% | - |

上海海立电器有限公司

2019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 公司财务报表主要项目附注(续)

(8) 存货

| | 2018年 12月31日 | | | 2019年 12月31日 |
|------------|-----------------------|---------------------|------|-----------------------|
| 成本 - | | | | |
| 原材料 | 64,008,434.45 | | | 89,550,222.79 |
| 在产品 | 31,648,078.95 | | | 44,878,229.74 |
| 产成品 | 448,716,770.10 | | | 277,839,078.28 |
| 低值易耗品 | - | | | - |
| 委托加工材料 | 8,919,319.38 | | | 4,512,330.64 |
| 包装物 | 2,836,118.92 | | | 2,452,351.15 |
| | <u>556,128,721.80</u> | | | <u>419,232,212.60</u> |
| | | 本年计提 | 本年转回 | 本年核销 |
| 减：存货跌价准备 - | | | | |
| 原材料 | 12,957,564.49 | 37,578.68 | - | (4,264,280.97) |
| 在产品 | 162,429.92 | 272,043.67 | - | (162,429.92) |
| 产成品 | 2,280,991.42 | 1,652,407.68 | - | (2,280,991.42) |
| | <u>15,400,985.83</u> | <u>1,962,030.03</u> | - | <u>(6,707,702.31)</u> |
| | <u>540,727,735.97</u> | | | <u>408,576,899.05</u> |

上海海立电器有限公司

2019 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 公司财务报表主要项目附注(续)

(9) 其他流动资产及其他流动负债

(a) 其他流动资产

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 关联方委托资金管理(i) | 648,383,486.96 | 263,080,837.72 |
| 南昌海立借款 | 100,000,000.00 | - |
| 绵阳海立借款 | 65,000,000.00 | - |
| 待抵扣进项税额 | 13,476,788.23 | 4,962,309.80 |
| | <u>826,860,275.19</u> | <u>268,043,147.52</u> |

- (i) 本公司(作为“牵头人”)分别于 2008 年 12 月、2010 年 10 月、2016 年 5 月与南昌海立、绵阳海立、南昌冷暖(作为“参与人”)及中国工商银行签订了多边企业资金管理协议，通过中国工商银行在本公司的指示下进行资金管理及划转、由本公司统一确定账户间的借贷利率及利息划转。该等借贷余额无担保且无固定还款期限，利息按月计算一次。本年度经本公司确定的账户间利率为借入资金年利率 0.36%(2018 年度：0.36%)，贷出资金年利率 0.36%(2018 年度：0.36%)。截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司参与中国工商银行多边资金管理安排的账户余额为向南昌海立和绵阳海立贷出金额计人民币 54,959,903.44 元(2018 年 12 月 31 日：贷出人民币 263,080,837.72 元)。

本公司(作为“参与人”)于 2019 年与海立股份(作为“牵头人”)及中国工商银行签订了多边企业资金管理协议，通过中国工商银行在本公司的指示下进行资金管理及划转、由本公司统一确定账户间的借贷利率及利息划转。该等借贷余额无担保且无固定还款期限，利息按月计算一次。本年度经本公司确定的账户间利率为借入资金年利率 1.00%，贷出资金年利率 1.00%。截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司参与中国工商银行多边资金管理安排的账户余额为向海立股份贷出金额计人民币 593,423,583.52 元。

(b) 其他流动负债

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------|----------------------|---------------------|
| 南昌冷暖资金池 | <u>47,628,365.41</u> | <u>4,913,360.16</u> |

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司参与中国工商银行多边资金管理安排的账户余额为向南昌冷暖借入金额计人民币 47,628,365.41 元(2018 年 12 月 31 日：借入人民币 4,913,360.16 元)。

上海海立电器有限公司

2019 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 公司财务报表主要项目附注(续)

(10) 长期应收款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 分期收款销售设备 | 4,253,292.16 | - |
| 未实现融资收益 | (581,967.12) | - |
| 关联方借款(a) | 201,831,538.31 | 220,651,507.33 |
| | <u>205,502,863.35</u> | <u>220,651,507.33</u> |

- (a) 本公司 2015 年度与海立印度签订《境外放款协议》，根据该协议，本公司向海立印度发放贷款。截至 2019 年 12 月 31 日，公司发放贷款本金余额为 25,900,000 美元，折合人民币 180,771,639.95 元(2018 年 12 月 31 日：30,000,000.00 美元，折合人民币 205,896,000.00 元)；应收利息 21,059,898.36 元(2018 年 12 月 31 日：14,755,507.33 元)；年利率为 2.9%(2018 年度：2.45%)。

(11) 长期股权投资

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 成本法： | | |
| 南昌海立 | 815,000,000.00 | 815,000,000.00 |
| 海立印度 | 451,535,655.00 | 423,263,285.00 |
| 南昌冷暖 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 绵阳海立 | 1.00 | 1.00 |
| | <u>1,286,535,656.00</u> | <u>1,258,263,286.00</u> |
| 减：长期股权投资减值准备 | - | - |
| | <u>1,286,535,656.00</u> | <u>1,258,263,286.00</u> |

上海海立电器有限公司

2019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 公司财务报表主要项目附注(续)

(12) 固定资产

| | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公及其他设备 | 合计 |
|-------------|----------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|
| 原价 | | | | | |
| 2018年12月31日 | 570,071,816.69 | 2,356,356,445.56 | 31,163,079.51 | 404,316,934.67 | 3,361,908,276.43 |
| 在建工程转入 | - | 15,806,590.30 | - | - | 15,806,590.30 |
| 本年其他增加 | 21,013,497.76 | 9,453,153.07 | 969,996.23 | 16,844,606.68 | 48,281,253.74 |
| 本年减少 | (2,513,803.47) | (719,716,743.17) | (8,052,198.34) | (42,482,026.46) | (772,764,771.44) |
| 2019年12月31日 | 588,571,510.98 | 1,661,899,445.76 | 24,080,877.40 | 378,679,514.89 | 2,653,231,349.03 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 2018年12月31日 | 411,553,339.32 | 1,826,594,164.18 | 26,161,117.89 | 310,668,446.02 | 2,574,977,067.41 |
| 本年计提 | 11,924,884.07 | 55,951,012.65 | 767,663.93 | 14,346,134.68 | 82,989,695.33 |
| 本年减少 | (1,757,823.12) | (598,037,732.76) | (7,246,978.35) | (36,219,100.49) | (643,261,634.72) |
| 2019年12月31日 | 421,720,400.27 | 1,284,507,444.07 | 19,681,803.47 | 288,795,480.21 | 2,014,705,128.02 |
| 账面价值 | | | | | |
| 2019年12月31日 | 166,851,110.71 | 377,392,001.69 | 4,399,073.93 | 89,884,034.68 | 638,526,221.01 |
| 2018年12月31日 | 158,518,477.37 | 529,762,281.38 | 5,001,961.62 | 93,648,488.65 | 786,931,209.02 |

上海海立电器有限公司

2019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 公司财务报表主要项目附注(续)

(13) 在建工程

| | 2018年 12月31日 | 本年增加 | 本年转入 固定资产 | 本年转入 其他业务支出 | 本期处置 | 2019年 12月31日 |
|--------------|----------------------|----------------------|------------------------|------------------------|----------|----------------------|
| | 30,116,063.89 | 90,758,867.43 | (15,806,590.30) | (49,801,883.79) | - | 55,266,457.23 |
| 其中：借款费用资本化金额 | - | - | - | - | - | - |
| 减：在建工程减值准备 | - | - | - | - | - | - |
| | <u>30,116,063.89</u> | <u>90,758,867.43</u> | <u>(15,806,590.30)</u> | <u>(49,801,883.79)</u> | <u>-</u> | <u>55,266,457.23</u> |

上海海立电器有限公司

2019 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 公司财务报表主要项目附注(续)

(14) 无形资产

| | 土地使用权 | 工业产权及其他 | 合计 |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 原价 | | | |
| 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日 | <u>174,979,229.17</u> | <u>77,993,747.32</u> | <u>252,972,976.49</u> |
| 累计摊销 | | | |
| 2018 年 12 月 31 日 | 82,519,453.13 | 32,202,900.10 | 114,722,353.23 |
| 本年增加 | <u>3,593,258.16</u> | <u>11,097,973.32</u> | <u>14,691,231.48</u> |
| 2019 年 12 月 31 日 | <u>86,112,711.29</u> | <u>43,300,873.42</u> | <u>129,413,584.71</u> |
| 账面价值 | | | |
| 2019 年 12 月 31 日 | <u>88,866,517.88</u> | <u>34,692,873.90</u> | <u>123,559,391.78</u> |
| 2018 年 12 月 31 日 | <u>92,459,776.04</u> | <u>45,790,847.22</u> | <u>138,250,623.26</u> |

本公司开发支出列示如下：

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------|---------------------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| | | | 计入损益 | 确认为无形资产 | |
| 压缩机项目 A | - | 10,017,722.69 | - | - | 10,017,722.69 |
| 压缩机项目 B | - | 8,179,353.55 | - | - | 8,179,353.55 |
| | <u>-</u> | <u>18,197,076.24</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>18,197,076.24</u> |

2019 年度，本公司研究开发支出共计 183,962,255.14 元(2018 年度：178,199,612.12 元)；其中 165,765,178.90 元(2018 年度：178,199,612.12 元)(附注十二(34))于当期计入损益，18,197,076.24 元(2018 年 12 月 31 日：0 元)包含在开发支出的年末余额中。于 2019 年 12 月 31 日，通过本公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 28.08%(2018 年 12 月 31 日：33.12%)。

上海海立电器有限公司

2019 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 公司财务报表主要项目附注(续)

(15) 长期待摊费用

| | 2018 年 | 本年新增 | | 本年减少 | | 2019 年 |
|------|--------------|--------------|--------|----------------|----------------|--------------|
| | 12 月 31 日 | 购置增加 | 在建工程转入 | 本年摊销 | 处置减少 | 12 月 31 日 |
| 工业模具 | 7,188,800.09 | 4,867,957.89 | - | (3,718,416.54) | (1,688,760.63) | 6,649,580.81 |

(16) 递延所得税资产

(a) 未经抵销的递延所得税资产列示如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | | 2018 年 12 月 31 日 | |
|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 政府补助 | 11,471,649.21 | 1,720,747.38 | 16,388,677.73 | 2,458,301.66 |
| 资产减值准备 | 10,655,313.58 | 1,598,297.04 | 15,400,985.83 | 2,310,147.87 |
| 信用减值准备 | 77,232.13 | 11,584.82 | - | - |
| 公允价值变动 | 467,224.31 | 70,083.65 | 13,125,682.11 | 1,968,852.32 |
| 预计负债 | 13,167,432.49 | 1,975,114.87 | 14,791,415.54 | 2,218,712.33 |
| 提前退休福利 | 27,157,879.73 | 4,073,681.96 | 38,450,031.81 | 5,767,504.77 |
| 可抵扣亏损 | 63,556,409.83 | 9,533,461.48 | - | - |
| 商标提成费 | 680,564.07 | 102,084.61 | 1,017,610.20 | 152,641.53 |
| | <u>127,233,705.35</u> | <u>19,085,055.81</u> | <u>99,174,403.22</u> | <u>14,876,160.48</u> |
| 其中： | | | | |
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 | | 15,360,086.91 | | 9,041,229.58 |
| 预计于 1 年后转回的金额 | | 3,724,968.90 | | 5,834,930.90 |
| | | <u>19,085,055.81</u> | | <u>14,876,160.48</u> |

(b) 递延所得税负债

| | 2019 年 12 月 31 日 | | 2018 年 12 月 31 日 | |
|----------------------|------------------|-------------|------------------|---------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 公允价值调整 | (480,100.00) | (72,015.00) | - | - |
| 其中： | | | | |
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 | | (72,015.00) | | - |

上海海立电器有限公司

2019 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 公司财务报表主要项目附注(续)

(16) 递延所得税资产(续)

(c) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | | 2018 年 12 月 31 日 | |
|---------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | 互抵金额 | 抵销后余额 | 互抵金额 | 抵销后余额 |
| 递延所得税资产 | 72,015.00 | 19,013,040.81 | - | 14,876,160.48 |
| 递延所得税负债 | (72,015.00) | - | - | - |

(17) 短期借款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 信用借款 | <u>532,547,800.04</u> | <u>746,674,400.04</u> |

于 2019 年 12 月 31 日，信用借款加权平均年利率为 3.81%(2018 年 12 月 31 日：4.04%)。

(18) 应付票据

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------------|-------------------------|
| 银行承兑汇票 | 891,486,125.28 | 1,114,727,727.71 |
| 商业承兑汇票 | 23,747,023.27 | - |
| | <u>915,233,148.55</u> | <u>1,114,727,727.71</u> |

(19) 应付账款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 应付货款 | <u>361,994,869.71</u> | <u>807,192,662.57</u> |

上海海立电器有限公司

2019 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 公司财务报表主要项目附注(续)

(20) 预收款项

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------|-------------------|-----------------------|
| 预收货款 | 129,926.57 | 129,926.57 |
| 预收设备款 | - | 135,981,213.14 |
| | <u>129,926.57</u> | <u>136,111,139.71</u> |

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日, 本公司均无账龄超过一年的预收款项。

(21) 应付职工薪酬

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------------|----------------------|-----------------------|
| 应付短期薪酬(a) | 52,265,730.10 | 97,489,263.18 |
| 应付设定提存计划(b) | 1,267,770.70 | 1,267,770.70 |
| 应付辞退福利(c) | 7,505,327.91 | 11,025,810.07 |
| | <u>61,038,828.71</u> | <u>109,782,843.95</u> |

(a) 短期薪酬

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 91,168,612.08 | 273,774,920.13 | (322,143,532.21) | 42,800,000.00 |
| 职工福利费 | - | - | - | - |
| 社会保险费 | 269,216.90 | 21,726,627.60 | (21,831,134.7) | 164,709.80 |
| 其中: 医疗保险费 | 269,216.90 | 18,782,756.80 | (18,887,263.90) | 164,709.80 |
| 工伤保险费 | - | 966,738.10 | (966,738.10) | - |
| 生育保险费 | - | 1,977,132.70 | (1,977,132.70) | - |
| 住房公积金 | - | 12,655,414.00 | (12,655,414.00) | - |
| 工会经费和职工教育经费 | 373,260.00 | 5,616,541.00 | (5,677,581.00) | 312,220.00 |
| 职工奖福基金 | 5,678,174.20 | 14,838,345.10 | (11,527,719.00) | 8,988,800.30 |
| | <u>97,489,263.18</u> | <u>328,611,847.83</u> | <u>(373,835,380.91)</u> | <u>52,265,730.10</u> |

上海海立电器有限公司

2019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 公司财务报表主要项目附注(续)

(21) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

| | 2018年 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019年 12月31日 |
|--------|---------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
| 基本养老保险 | 1,200,329.30 | 34,821,189.00 | (34,821,189.00) | 1,200,329.30 |
| 失业保险费 | 67,441.40 | 988,566.60 | (988,566.60) | 67,441.40 |
| | <u>1,267,770.70</u> | <u>35,809,755.60</u> | <u>(35,809,755.60)</u> | <u>1,267,770.70</u> |

(c) 应付辞退福利

| | 2018年 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019年 12月31日 |
|--------|----------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| 应付辞退福利 | 11,025,810.07 | 7,505,327.91 | (11,025,810.07) | 7,505,327.91 |
| | <u>11,025,810.07</u> | <u>7,505,327.91</u> | <u>(11,025,810.07)</u> | <u>7,505,327.91</u> |

上海海立电器有限公司

2019 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 公司财务报表主要项目附注(续)

(22) 应交税费

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------|---------------------|----------------------|
| 应交企业所得税 | 214,921.36 | 10,774,262.84 |
| 个人所得税 | 950,476.83 | 1,915,977.13 |
| 其他 | 293,826.37 | 1,147,036.01 |
| | <u>1,459,224.56</u> | <u>13,837,275.98</u> |

(23) 其他应付款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 应付工程设备款 | 45,275,949.96 | 41,962,515.29 |
| 员工补助 | 7,393,445.50 | 5,451,041.38 |
| 应付利息 | 1,186,640.83 | 3,355,081.41 |
| 应付保证金 | 395,530.00 | 411,800.00 |
| 联合开发预提 | - | 7,920,000.00 |
| 其他 | 22,244,054.60 | 38,649,796.90 |
| | <u>76,495,620.89</u> | <u>97,750,234.98</u> |

上海海立电器有限公司

2019 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 公司财务报表主要项目附注(续)

(24) 长期借款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------------|------------------------|
| 保证借款(a) | <u>321,600,000.00</u> | <u>82,000,000.00</u> |
| 减：一年内到期的长期借款 | <u>(32,000,000.00)</u> | <u>(32,000,000.00)</u> |
| | <u>289,600,000.00</u> | <u>50,000,000.00</u> |

- (a) 截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司向中国进出口银行借入长期借款余额为 32,000,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：82,000,000.00 元)，其中 32,000,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：32,000,000.00 元)将于一年内到期，最后一期本金于 2020 年 11 月 30 日到期；本公司与 2019 年 7 月向集团借入长期借款，截至期末余额为 289,600,000.00 元，最后一期本金于 2022 年 7 月 25 日到期。以上借款均由海立股份提供担保。利息每季支付一次，按约定的还本期限归还本金。

于 2019 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均年利率为 3.69%(2018 年 12 月 31 日：2.65%)。

(25) 预计负债

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 产品质量保证 | <u>14,791,415.54</u> | <u>7,292,189.71</u> | <u>(8,916,172.76)</u> | <u>13,167,432.49</u> |
| 减：一年内到期的部分 | <u>(8,874,849.32)</u> | | | <u>(7,900,459.49)</u> |
| | <u>5,916,566.22</u> | | | <u>5,266,973.00</u> |

上海海立电器有限公司

2019 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 公司财务报表主要项目附注(续)

(26) 长期应付职工薪酬

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------------|------------------------|
| 应付内退福利 | 27,157,879.73 | 38,450,031.81 |
| 减：将于一年内支付的部分 | <u>(7,505,327.91)</u> | <u>(11,025,810.07)</u> |
| | <u>19,652,551.82</u> | <u>27,424,221.74</u> |

将于一年内支付的应付内退福利在应付职工薪酬列示(附注十二(21))。

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：

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------|----------|----------------------|
| 管理费用 | <u>-</u> | <u>38,450,031.81</u> |

(27) 其他非流动负债

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------------|----------|----------------|----------------------|
| 政府补助(a) | 16,388,677.73 | - | (4,917,028.52) | 11,471,649.21 |
| 待转销汇兑收益 | <u>61,228,220.90</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>61,228,220.90</u> |
| 减：一年内到期的递延收益 | <u>(4,913,360.16)</u> | | | <u>-</u> |
| | <u>72,703,538.47</u> | | | <u>72,699,870.11</u> |

(a) 政府补助

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-------------|----------------------|----------|-----------------------|----------------------|-----------------|
| 小型节能无氟项目专项款 | 9,099,999.74 | - | (2,600,000.04) | 6,499,999.70 | 与资产相关 |
| 其他 | <u>7,288,677.99</u> | <u>-</u> | <u>(2,317,028.48)</u> | <u>4,971,649.51</u> | 与资产相关 |
| | <u>16,388,677.73</u> | <u>-</u> | <u>(4,917,028.52)</u> | <u>11,471,649.21</u> | |

上海海立电器有限公司

2019 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 公司财务报表主要项目附注(续)

(28) 资本公积

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年提取 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|---------------------|---------------------|----------|---------------------|
| 资本公积 | <u>75,698.32</u> | <u>2,116,456.22</u> | <u>-</u> | <u>2,192,154.54</u> |

本公司母公司已于 2019 年 10 月 30 日通过了《关于向公司 A 股限制性股票激励计划之激励对象授予限制性股票的议案》，确定以 2019 年 10 月 30 日为授予日，向本集团管理人员授予 9,975,000 股母公司 A 股限制性股票，授予价格为人民币 4.59 元/股。本激励计划授予限制性股票的限售期分别为自相应授予部分股权登记日起 24 个月、36 个月、48 个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在限售期内不得转让、用于担保或偿还债务。根据该计划，本公司将 2,116,456.22 元计入资本公积。

(29) 盈余公积

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年提取 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------------|----------------------|----------|-----------------------|
| 储备基金 | 127,187,515.16 | 29,676,690.21 | - | 156,864,205.37 |
| 企业发展基金 | <u>279,351,463.94</u> | <u>29,676,690.21</u> | <u>-</u> | <u>309,028,154.15</u> |
| | <u>406,538,979.10</u> | <u>59,353,380.42</u> | <u>-</u> | <u>465,892,359.52</u> |

根据《中华人民共和国中外合资经营企业法》及本公司章程，本公司的年度净利润于弥补以前年度亏损后，先计提储备基金、企业发展基金及职工奖福基金，再向投资者进行分配。储备基金、企业发展基金及职工奖福基金计提比例由本公司董事会确定。

根据本公司 2019 年 4 月 24 日五十八次董事会决议，本公司按审计后的 2018 年度净利润的 10% 分别提取储备基金与企业发展基金 29,676,690.21 元(2018 年：按审计后的 2017 年度净利润的 10% 分别提取储备基金与企业发展基金 11,356,348.41 元)，提取职工奖福基金 14,838,345.10 元(2018 年：5,678,174.20 元)，并向股东分配股利 222,580,000.00 元(2018 年：85,170,000.00 元)。

上海海立电器有限公司

2019 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 公司财务报表主要项目附注(续)

(30) 未分配利润

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 上年末未分配利润 | 296,773,846.70 | 113,567,815.63 |
| 会计政策变更调整 | (444,528.51) | - |
| 年初未分配利润 | 296,329,318.19 | 113,567,815.63 |
| 加：本年净利润 | 167,274,482.32 | 296,766,902.09 |
| 减：提取储备基金 | (29,676,690.21) | (11,356,348.41) |
| 提取企业发展基金 | (29,676,690.21) | (11,356,348.41) |
| 提取职工奖福基金 | (14,838,345.10) | (5,678,174.20) |
| 利润分配 | (222,580,000.00) | (85,170,000.00) |
| 年末未分配利润 | <u>166,832,074.99</u> | <u>296,773,846.70</u> |

(31) 营业收入和营业成本

| | 2019 年度 | | 2018 年度 | |
|--------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | | | | |
| -销售压缩机 | <u>2,739,683,620.66</u> | <u>2,437,039,351.59</u> | <u>4,048,312,548.44</u> | <u>3,470,114,608.22</u> |
| 其他业务 | | | | |
| -销售原材料 | 1,025,522,303.71 | 974,274,197.96 | 934,741,399.45 | 932,157,224.15 |
| -服务费 | 104,697,516.36 | 104,384,363.27 | 90,781,328.16 | 90,509,798.76 |
| -租赁收入 | 10,423,402.79 | 1,345,409.44 | 9,289,937.64 | 789,734.11 |
| -其他 | 47,907,137.06 | 44,096,928.94 | 2,295,625.58 | - |
| | <u>1,188,550,359.92</u> | <u>1,124,100,899.61</u> | <u>1,037,108,290.83</u> | <u>1,023,456,757.02</u> |
| | <u>3,928,233,980.58</u> | <u>3,561,140,251.20</u> | <u>5,085,420,839.27</u> | <u>4,493,571,365.24</u> |

(32) 税金及附加

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 印花税 | 1,460,342.65 | 2,949,410.13 |
| 土地使用税 | 1,393,848.15 | 752,943.97 |
| 教育费附加 | 382,821.06 | 1,817,118.07 |
| 房产税 | 154,539.75 | 653,566.59 |
| 城市维护建设税 | 127,607.01 | 605,706.03 |
| 其他 | 162,405.85 | 996,341.66 |
| | <u>3,681,564.47</u> | <u>7,775,086.45</u> |

上海海立电器有限公司

2019 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 公司财务报表主要项目附注(续)

(33) 财务费用 - 净额

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 利息支出 | 23,178,493.89 | 25,644,175.26 |
| 利息收入 | (5,775,403.02) | (2,902,733.93) |
| 贴现费用 | - | 6,120,352.71 |
| 汇兑损失/(收益) | 11,568,018.02 | (30,314,025.12) |
| 其他 | 35,472,530.70 | 3,784,731.66 |
| | <u>64,443,639.59</u> | <u>2,332,500.58</u> |

(34) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 产成品及在产品存货变动 | 159,611,108.43 | 165,298,230.33 |
| 耗用的原材料和低值易耗品等 | 3,051,421,910.65 | 3,817,058,292.35 |
| 与研发无关的职工薪酬费用 | 268,136,360.30 | 463,684,854.82 |
| 与研发无关的折旧摊销 | 76,409,814.67 | 102,092,531.84 |
| 与研发相关的职工薪酬费用 | 81,446,898.03 | 94,782,447.24 |
| 研发费用 - 其他 | 45,823,047.33 | 34,633,968.22 |
| 与研发相关的折旧摊销 | 24,989,528.68 | 26,552,674.84 |
| 与研发相关的材料费用 | 13,505,704.86 | 22,230,521.82 |
| 运输费 | 15,703,386.83 | 12,611,689.40 |
| 产品质量保证金 | 7,292,189.71 | 9,537,321.80 |
| 试验费 | 4,937,176.74 | 9,298,479.09 |
| 广告费 | 4,137,479.75 | 4,497,629.91 |
| 差旅费 | 4,010,486.60 | 4,153,082.07 |
| 修理费 | 1,788,544.45 | 3,608,646.95 |
| 股权激励支出 | 2,116,456.22 | - |
| 业务招待费 | 1,279,977.88 | 949,966.56 |
| 其他 | 21,030,632.26 | 33,652,286.86 |
| | <u>3,783,640,703.39</u> | <u>4,804,642,624.10</u> |

上海海立电器有限公司

2019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 公司财务报表主要项目附注(续)

(35) 资产减值损失

| | 2019年度 | 2018年度 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 存货跌价损失 | <u>1,962,030.03</u> | <u>2,450,921.26</u> |

(36) 信用减值收益

| | 2019年度 | 2018年度 |
|-----------------|-------------------|----------|
| 坏账转回/(损失) | (22,746.93) | — |
| 应收票据减值转回/(损失) | 29,929.82 | — |
| 应收款项融资坏账转回/(损失) | <u>383,030.75</u> | <u>—</u> |
| | <u>390,213.64</u> | <u>—</u> |

(37) 其他收益

| | 2019年度 | 2018年度 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------|----------------------|---------------------|-----------------|
| 小型节能无氟项目专项款 | 2,600,000.04 | 2,600,000.04 | 与资产相关 |
| 专项扶持基金 | 7,605,780.61 | - | 与收益相关 |
| 其他与资产相关的政府补助 | 2,317,028.48 | 4,184,300.69 | 与资产相关 |
| 其他与收益相关的政府补助 | <u>1,565,610.83</u> | <u>348,000.00</u> | 与收益相关 |
| | <u>14,088,419.96</u> | <u>7,132,300.73</u> | |

(38) 投资收益

| | 2019年度 | 2018年度 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 南昌海立投资收益 | 60,790,000.00 | 41,410,000.00 |
| 应收款项融资损失 | (5,829,912.08) | - |
| 资金池利息收益 | <u>3,495,276.27</u> | <u>1,682,359.11</u> |
| | <u>58,455,364.19</u> | <u>43,092,359.11</u> |

(39) 公允价值变动收益/(损失)

| | 2019年度 | 2018年度 |
|--------|----------------------|------------------------|
| 远期外汇合同 | <u>13,605,782.11</u> | <u>(10,532,082.11)</u> |

上海海立电器有限公司

2019 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 公司财务报表主要项目附注(续)

(40) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------|-------------------|---------------------|
| 供应商质量扣款 | 22,012.41 | 3,165,686.61 |
| 其他 | 83,999.30 | 175,479.34 |
| | <u>106,011.71</u> | <u>3,341,165.95</u> |

(b) 营业外支出

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 捐赠支出 | 501,500.00 | 400,000.00 |
| 赔偿金、违约金及各种罚款支出 | 132,088.63 | 567,227.02 |
| 其他 | 642.91 | - |
| | <u>634,231.54</u> | <u>967,227.02</u> |

上海海立电器有限公司

2019 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 公司财务报表主要项目附注(续)

(41) 所得税费用

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------|------------------------|---------------------|
| 当期所得税 | (4,140,571.75) | 10,592,948.17 |
| 递延所得税 | (10,412,084.85) | (8,893,128.39) |
| | <u>(14,552,656.60)</u> | <u>1,699,819.78</u> |

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------------------|------------------------|-----------------------|
| 利润总额 | <u>152,721,825.72</u> | <u>298,466,721.87</u> |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 38,180,456.43 | 74,616,680.47 |
| 优惠税率的影响 | (15,272,182.57) | (29,846,672.19) |
| 研发费用加计扣除的影响 | (16,104,819.01) | (15,813,224.94) |
| 非应纳税收入 | (9,118,500.00) | (6,211,500.00) |
| 不得扣除的成本、费用和损失 | 125,786.17 | 98,311.08 |
| 使用前期未确认的递延所得税资产 | - | (21,143,774.64) |
| 对以前期间当期所得税的调整 | (2,767,992.55) | - |
| 资本性支出予以税前扣除的纳税影响 | (9,595,405.07) | - |
| 所得税费用 | <u>(14,552,656.60)</u> | <u>1,699,819.78</u> |

上海海立电器有限公司

2019 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 公司财务报表主要项目附注(续)

(42) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----------------|----------------------|-------------------------|
| 净利润 | 167,274,482.32 | 296,766,902.09 |
| 加：资产减值损失 | 1,571,816.39 | 2,450,921.26 |
| 固定资产折旧 | 82,989,695.33 | 107,913,489.43 |
| 无形资产摊销 | 14,691,231.48 | 14,691,231.48 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,718,416.54 | 6,040,485.77 |
| 资产处置损失 | 7,795,777.45 | 11,819,501.67 |
| 公允价值变动损失 | (13,605,782.11) | 10,532,082.11 |
| 财务费用 | 32,854,704.25 | 18,634,425.43 |
| 投资收益 | (58,455,364.19) | (41,410,000.00) |
| 递延所得税资产增加 | (3,605,734.60) | (8,893,128.39) |
| 存货的减少/(增加) | 130,188,806.89 | 195,901,687.71 |
| 经营性应收项目的减少/(增加) | 431,533,004.95 | 1,023,979,174.95 |
| 经营性应付项目的(减少)/增加 | (754,715,870.49) | (481,146,446.33) |
| 专项储备的增加 | 2,116,456.22 | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>44,351,640.43</u> | <u>1,157,280,327.18</u> |

(b) 现金净变动情况

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------------|-------------------------|-----------------------|
| 现金的年末余额 | 277,653,246.63 | 1,046,536,386.90 |
| 减：现金的年初余额 | <u>1,046,536,386.90</u> | <u>476,198,545.52</u> |
| 现金净(减少)/增加额 | <u>(768,883,140.27)</u> | <u>570,337,841.38</u> |

(c) 现金及现金等价物

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------------|-------------------------|
| 货币资金 | 278,031,516.83 | 1,046,916,196.22 |
| 减：受到限制的其他货币资金 | <u>(378,270.20)</u> | <u>(379,809.32)</u> |
| 现金年末余额 | <u>277,653,246.63</u> | <u>1,046,536,386.90</u> |

上海海立电器有限公司

2019 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 公司财务报表主要项目附注(续)

(42) 现金流量表附注(续)

(d) 收到其他与经营活动有关的现金

现金流量表中收到其他与经营活动有关的现金主要包括:

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------|---------------------|----------------------|
| 利息收入 | 5,775,403.02 | 21,565,327.76 |
| 递延收益 | - | 4,035,992.11 |
| 其他收益 | 1,565,610.83 | 348,000.00 |
| 营业外收入 | 106,011.71 | 3,341,165.95 |
| | <u>7,447,025.56</u> | <u>29,290,485.82</u> |

(e) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括:

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 研发费用 | 59,328,752.19 | 56,864,490.04 |
| 运输费 | 15,703,386.83 | 12,611,689.40 |
| 产品质量保证金 | 8,916,172.76 | 9,537,321.80 |
| 试验费 | 4,937,176.74 | 9,298,479.09 |
| 广告费 | 4,137,479.75 | 4,497,629.91 |
| 差旅费 | 4,010,486.60 | 4,153,082.07 |
| 修理费 | 1,788,544.45 | 3,608,646.95 |
| 业务招待费 | 1,279,977.88 | 949,966.56 |
| 其他 | 56,271,104.54 | 26,945,247.63 |
| | <u>156,373,081.74</u> | <u>128,466,553.45</u> |