# 上海 ABB 开关有限公司

# 审计报告

大华审字[2019]0010692 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants（Special General Partnership）

# 上海 ABB 开关有限公司

# 审计报告及财务报表

（2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止）

目　　录　　页　次

# 审 计 报 告

大华审字[2019]0010692号

上海 ABB 开关有限公司：

## 一、审计意见

我们审计了上海 ABB 开关有限公司(以下简称 ABB 开关公司)财务报表，包括 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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 ABB 开关公司 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度的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。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于 ABB 开关公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、对报告的分发和使用限制

本报告中 ABB 开关公司编制的财务报表是为了上海广电电气（集团）股份有限公司对其并购之目的而编制，并不适于其他用途。我们的报告也仅用于上述目的，由于使用不当所造成的后果，与执行

本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

ABB 开关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，ABB 开关公司管理层负责评估 ABB 开关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 ABB 开关公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督 ABB 开关公司的财务报告过程。

## 五、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：

1．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。

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

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4．对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对 ABB 开关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告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 ABB 开关公司不能持续经营。

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

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一九年十月三十日

# 资产负债表

编制单位：上海ABB开关有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 资 产 | 附注五 | 2019-06-30 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|---|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 注释1 | 41,067,237.00 | 95,790,942.35 | 525,664.36 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据 | 注释2 | 28,925,550.21 | 29,705,340.37 | 9,838,682.57 |
| 应收账款 | 注释3 | 138,194,369.36 | 140,115,647.28 | 65,164,621.79 |
| 应收款项融资 | | | | |
| 预付款项 | 注释4 | 163,811.69 | 2,525,441.60 | 887,563.17 |
| 其他应收款 | 注释5 | 453,455.44 | 447,868.86 | 119,588.42 |
| 存货 | 注释6 | 27,535,638.91 | 29,601,172.88 | 25,900,066.97 |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | 注释7 | 1,087,792.98 | | 200,099,216.88 |
| **流动资产合计** | | 237,427,855.59 | 298,186,413.34 | 302,535,404.16 |
| 非流动资产： | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | |
| 持有至到期投资 | | | | |
| 债权投资 | | | | |
| 其他债权投资 | | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | | | | |
| 其他权益工具投资 | | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | 注释8 | 26,913,610.32 | 27,767,712.92 | 30,350,963.27 |
| 在建工程 | | | | |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 无形资产 | 注释9 | 5,769,562.77 | 9,017,760.18 | 14,031,621.42 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | | | | |
| 递延所得税资产 | 注释10 | 4,399,679.19 | 4,296,934.12 | 3,957,544.94 |
| 其他非流动资产 | | | | |
| **非流动资产合计** | | 37,082,852.28 | 41,082,407.22 | 48,340,129.63 |
| **资产总计** | | 274,510,707.87 | 339,268,820.56 | 350,875,533.79 |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

单位负责人：　　主管会计工作负责人：李改秀　　会计机构负责人：李改秀

# 资产负债表（续）

编制单位：上海ABB开关有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注五 | 2019-06-30 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|---|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | 注释11 | 104,622,797.72 | 120,851,239.77 | 137,364,482.62 |
| 预收款项 | 注释12 | 12,447,647.59 | 15,674,401.07 | 14,751,650.05 |
| 应付职工薪酬 | 注释13 | 3,911,898.64 | 4,006,501.23 | 3,960,352.33 |
| 应交税费 | 注释14 | 2,719,181.69 | 4,776,567.76 | 2,607,279.76 |
| 其他应付款 | 注释15 | 8,667,910.65 | 9,701,465.46 | 10,609,823.91 |
| 持有待售负债 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | |
| 其他流动负债 | | | | |
| **流动负债合计** | | 132,369,436.29 | 155,010,175.29 | 169,293,588.67 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | | | | |
| 应付债券 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | |
| 预计负债 | | | | |
| 递延收益 | | | | |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | |
| **非流动负债合计** | | | | |
| **负债合计** | | 132,369,436.29 | 155,010,175.29 | 169,293,588.67 |
| 所有者权益 | | | | |
| 实收资本 | 注释16 | 91,927,198.00 | 91,927,198.00 | 91,927,198.00 |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | 注释17 | 6,854,939.27 | 6,854,939.27 | 6,754,271.54 |
| 减：库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | | | | |
| 未分配利润 | 注释18 | 43,359,134.31 | 85,476,508.00 | 82,900,475.58 |
| **所有者权益合计** | | 142,141,271.58 | 184,258,645.27 | 181,581,945.12 |
| **负债和所有者权益总计** | | 274,510,707.87 | 339,268,820.56 | 350,875,533.79 |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

单位负责人：　　主管会计工作负责人：李政彦　　会计机构负责人：李政彦

# 利润表

编制单位：上海ABB开关有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 附注五 | 2019年1-6月 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|---|---|
| **一、营业收入** | 注释19 | 200,984,039.69 | 445,191,605.89 | 479,362,801.34 |
| 减：营业成本 | 注释19 | 130,383,739.95 | 294,667,186.48 | 312,172,467.71 |
| 税金及附加 | 注释20 | 276,421.03 | 860,855.55 | 1,580,693.25 |
| 销售费用 | 注释21 | 6,045,822.71 | 14,265,186.51 | 15,397,654.71 |
| 管理费用 | 注释22 | 19,714,252.06 | 35,412,433.59 | 35,836,689.84 |
| 研发费用 | 注释23 | 3,015,686.42 | 14,783,823.16 | 15,603,528.24 |
| 财务费用 | 注释24 | -495,646.13 | -4,559,066.50 | 206,029.62 |
| 加：其他收益 | 注释25 | 144,893.76 | 323,078.81 | 45,988.76 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 注释26 | -676,326.93 | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 注释27 | -242,084.13 | -1,170,822.78 | -2,517,369.53 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| **二、营业利润** | | 41,270,246.35 | 88,913,443.13 | 96,094,357.20 |
| 加：营业外收入 | 注释28 | | 83,641.31 | 643,377.48 |
| 减：营业外支出 | 注释29 | 72,369.53 | 256,445.38 | |
| **三、利润总额** | | 41,197,876.82 | 88,740,639.06 | 96,737,734.68 |
| 减：所得税费用 | 注释30 | 6,581,308.51 | 13,381,921.64 | 14,411,907.00 |
| **四、净利润** | | 34,616,568.31 | 75,358,717.42 | 82,325,827.68 |
| （一）持续经营净利润 | | 34,616,568.31 | 75,358,717.42 | 82,325,827.68 |
| （二）终止经营净利润 | | | | |
| **五、其他综合收益的税后净额** | | | | |
| **（一）不能重分类进损益的其他综合收益** | | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | |
| **（二）将重分类进损益的其他综合收益** | | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | |
| 4. 其他债权投资公允价值变动 | | | | |
| 5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | |
| 6. 现金流量套期储备 | | | | |
| 7. 外币财务报表折算差额 | | | | |
| **六、综合收益总额** | | 34,616,568.31 | 75,358,717.42 | 82,325,827.68 |
| **七、每股收益：** | | | | |
| （一）基本每股收益 | | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | | |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

单位负责人：　　主管会计工作负责人：李改彩　　会计机构负责人：李改彩

# 现金流量表

编制单位：上海ABB开关有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目 | 附注五 | 2019年1-6月 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|---|---|
| **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 | | 190,607,029.46 | 306,484,843.51 | 543,722,152.95 |
| 收到的税费返还 | | 231,249.90 | 4,444,664.02 | 1,820,157.19 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 注释31 | 460,955.04 | 646,719.44 | 802,606.24 |
| 经营活动现金流入小计 | | 191,299,234.40 | 311,576,226.97 | 546,344,916.38 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 118,986,001.75 | 245,576,394.61 | 205,550,008.68 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 15,227,576.24 | 28,738,721.36 | 27,821,045.27 |
| 支付的各项税费 | | 14,135,404.52 | 23,400,975.06 | 47,023,005.58 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 注释31 | 19,825,983.97 | 46,020,463.71 | 75,538,484.05 |
| 经营活动现金流出小计 | | 168,174,966.48 | 343,736,554.74 | 355,932,543.58 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 23,124,267.92 | -32,160,327.77 | 190,412,372.80 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 注释31 | | 198,536,675.02 | 1,887,330.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | | 198,536,675.02 | 1,887,330.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 674,897.36 | 453,413.42 | 471,993.57 |
| 投资支付的现金 | | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 注释31 | | | 74,629,802.66 |
| 投资活动现金流出小计 | | 674,897.36 | 453,413.42 | 75,101,796.23 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -674,897.36 | 198,083,261.60 | -73,214,466.23 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 76,733,942.00 | 72,782,685.00 | 123,898,651.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 76,733,942.00 | 72,782,685.00 | 123,898,651.00 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -76,733,942.00 | -72,782,685.00 | -123,898,651.00 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | -439,133.91 | 2,125,029.16 | 1,608,062.07 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | -54,723,705.35 | 95,265,277.99 | -5,092,682.36 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 95,790,942.35 | 525,664.36 | 5,618,346.72 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 41,067,237.00 | 95,790,942.35 | 525,664.36 |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

单位负责人：　　主管会计工作负责人：李改秀　　会计机构负责人：李改秀

# 所有者权益变动表

编制单位：上海ABB开关有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 2019年1-6月 | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| **一、上年年末余额** | 91,927,198.00 | | 6,854,939.27 | | | | | 85,476,508.00 | 184,258,645.27 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| **二、本年年初余额** | 91,927,198.00 | | 6,854,939.27 | | | | | 85,476,508.00 | 184,258,645.27 |
| **三、本年增减变动金额** | | | | | | | | -42,117,373.69 | -42,117,373.69 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | 34,616,568.31 | 34,616,568.31 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | -76,733,942.00 | -76,733,942.00 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2．对所有者的分配 | | | | | | | | -76,733,942.00 | -76,733,942.00 |
| 3．其他 | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增实收资本 | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增实收资本 | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | |
| **四、本年期末余额** | 91,927,198.00 | | 6,854,939.27 | | | | | 43,359,134.31 | 142,141,271.58 |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

单位负责人：　　主管会计工作负责人：李改秀　　会计机构负责人：李改秀

# 所有者权益变动表

编制单位：上海ABB开关有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 2018年度 | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| **一、上年年末余额** | 91,927,198.00 | | 6,754,271.54 | | | | | 82,900,475.58 | 181,581,945.12 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| **二、本年年初余额** | 91,927,198.00 | | 6,754,271.54 | | | | | 82,900,475.58 | 181,581,945.12 |
| **三、本年增减变动金额** | | | 100,667.73 | | | | | 2,576,032.42 | 2,676,700.15 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | 75,358,717.42 | 75,358,717.42 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | 100,667.73 | | | | | | 100,667.73 |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | 100,667.73 | | | | | | 100,667.73 |
| 4．其他 | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | -72,782,685.00 | -72,782,685.00 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2．对所有者的分配 | | | | | | | | -72,782,685.00 | -72,782,685.00 |
| 3．其他 | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增实收资本 | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增实收资本 | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | |
| **四、本年期末余额** | 91,927,198.00 | | 6,854,939.27 | | | | | 85,476,508.00 | 184,258,645.27 |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

编制单位：上海ABB开关有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 2017年度 | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| **一、上年年末余额** | 91,927,198.00 | | 6,656,208.57 | | | | | 124,473,298.90 | 223,056,705.47 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| **二、本年年初余额** | 91,927,198.00 | | 6,656,208.57 | | | | | 124,473,298.90 | 223,056,705.47 |
| **三、本年增减变动金额** | | | 98,062.97 | | | | | -41,572,823.32 | -41,474,760.35 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | 82,325,827.68 | 82,325,827.68 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | 98,062.97 | | | | | | 98,062.97 |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | 98,062.97 | | | | | | 98,062.97 |
| 4．其他 | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | -123,898,651.00 | -123,898,651.00 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2．对所有者的分配 | | | | | | | | -123,898,651.00 | -123,898,651.00 |
| 3．其他 | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增实收资本 | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增实收资本 | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | |
| **四、本年期末余额** | 91,927,198.00 | | 6,754,271.54 | | | | | 82,900,475.58 | 181,581,945.12 |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 上海 ABB 开关有限公司

# 截止 2019 年 6 月 30 日及前二个年度财务报表附注

## 一、公司基本情况

### (一)公司注册地、组织形式和总部地址

上海 ABB 开关有限公司（以下简称“公司”或“本公司”） 系上海广电电气（集团）有限公司和通用电气太平洋私人有限公司（GE Pacific Private Limited）于 1999 年 10 月 10 日经上海市人民政府以外经贸沪奉合资字【1999】1223 号证书批准成立的中外合资经营企业。设立时注册资本为 1110 万美元，分二期出资。其中首期出资由通用电气太平洋私人有限公司（GE Pacific Private Limited）以现金出资 666 万美元，该出资业经毕马威华振会计师事务所审验并出具 KPMG-SH-(2000)CV NO.0002 号验资报告；第二期出资由上海广电电气（集团）有限公司以经评估的设备和现金出资 444 万美元，该出资业经毕马威华振会计师事务所审验并出具 KPMG-SH-(2000)CV NO.0010 号验资报告。

2018 年 6 月 26 日，通用电气太平洋私人有限公司（GE Pacific Private Limited）将其所持本公司 60%的股权转让给 ABB（中国）有限公司，2018 年 8 月 24 日完成工商变更登记。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司的注册资本为美元 1,110 万元，现持有统一社会信用代码为 91310000607410348B 的营业执照，法定代表人：张志强；公司住址：上海市奉贤区南桥环城东路 123 弄 2 号。

本公司的母公司为 ABB（中国）有限公司，最终控制方为 ABB Ltd.

### (二)营业期限

本公司的营业期限为 1999 年 11 月 9 日至 2049 年 11 月 8 日。

### (三)公司业务性质和主要经营活动

本公司属电气设备行业，经营范围为生产电气设备元器件，销售公司自产产品。

本公司主要从事设计、开发、装配和生产各种中、低压线路开关部件、组装件、配套元件、成品和其他有关产品、自动化控制系统。

## 二、财务报表的编制基础

### (一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规

定，编制财务报表。

**(二)持续经营**

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

**三、重要会计政策、会计估计**

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量。

本公司财务报表涉及的上述会计政策和会计估计已按照上海广电电气（集团）股份有限公司所执行的会计政策和会计估计保持一致。

**(一)遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

**(二)会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三)记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

**(四)现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**(五)外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

**(六)金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

自 2019 年 1 月 1 日起适用：

**1．金融工具的分类**

（1）本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（2）金融负债划分为以下二类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

**2．金融工具的确认依据**

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

（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

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金

融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（5）以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

**3. 金融工具的计量方法**

（1）初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，按照交易价格进行初始计量。

（2）后续计量

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。。

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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法进行摊销并确认的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失转入当期损益

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

⑤ 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

**4. 金融工具的终止确认**

（1）金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

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，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

**5. 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

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

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值；

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

**6. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃

市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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。

**7. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

（1）本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

（2）当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（3）对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）除本条（3）计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

**8．金融资产及金融负债的抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

2017 年-2018 年适用：

**1．金融工具的分类**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

**2．金融工具的确认依据和计量方法**

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3）属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公

允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损

失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

**3．金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

**4．金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出

的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

**5．金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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。

**6．金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

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

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该

金融资产在转回日的摊余成本。

**7．金融资产及金融负债的抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

**(七)应收款项**

2019 年 1 月 1 日后适用：

**1．应收票据**

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三／（七）。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低 | 不计提坏账准备 |

**2．应收账款及其他应收款**

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三／（七）。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

| | |
|---|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 单项金额在 1,000 万元以上（含 1,000 万元）的应收账款。单项金额在 200 万元（含 200 万元）以上的其他应收款。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，按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，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。 |

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 计量预期信用损失的方法 | 确定组合的依据 |
|---|---|---|
| 内部关联方组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，预期无信用损失 | 纳入合并范围的关联方 |
| 账龄组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用风险 | 包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 |

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率(%) | 其他应收款预期信用损失率(%) |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 0.50 | 5.00 |
| 1-2 年 | 5.00 | 5.00 |
| 2-3 年 | 10.00 | 5.00 |
| 3-4 年 | 30.00 | 5.00 |
| 4-5 年 | 50.00 | 5.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 5.00 |

2017 年-2018 年适用

**1．单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

| | |
|---|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 单项金额在 1,000 万元以上（含 1,000 万元）的应收账款。单项金额在 200 万元（含 200 万元）以上的其他应收款。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，按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，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。 |

**2．按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款**

（1）信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

| 组合名称 | 计提方法 | 确定组合的依据 |
|---|---|---|
| 内部关联方组合 | 不计提坏账准备 | 合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征 |
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法 | 相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征 |

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 0.50 | 5.00 |
| 1-2 年 | 5.00 | 5.00 |
| 2-3 年 | 10.00 | 5.00 |
| 3-4 年 | 30.00 | 5.00 |
| 4-5 年 | 50.00 | 5.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 5.00 |

**3．单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

| | |
|---|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明其已发生减值，继续按组合计提坏账准备不能真实反映该项应收款项的预计未来现金流量现值。 |
| 坏账准备的计提方法 | 按单项应收款项预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。 |

**（八）存货**

**1．存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品、发出商品等。

**2．存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

**3．存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

**4．存货的盘存制度**

采用永续盘存制

**5．低值易耗品和包装物的摊销方法**

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

## (九)固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30 | 4.00 | 3.20 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 4.00 | 9.60 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 4.00 | 19.20 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 4.00 | 19.20 |

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固

定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

**4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

**(十)在建工程**

**1. 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

**2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资

产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

**（十一）无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专有技术、专有技术及土地使用权等。

**1．无形资产的初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

**2．无形资产的后续计量**

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命（年） | 依据 |
|---|---|---|
| 软件 | 5 | 软件的预计使用年限 |
| 土地使用权 | 50 | 房地产证登记使用年限 |
| 专有技术 | 5-10 | 专有技术的预计使用年限 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数

存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

**3．划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

**4．开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

**（十二）长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相

应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

**（十三）长期待摊费用**

**1．摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

**2．摊销年限**

| 类别 | 摊销年限（年） |
| --- | --- |
| 装修费 | 3、5 |
| 厂房改造 | 10 |

**（十四）职工薪酬**

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

**1．短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

**2．离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本

养老保险、失业保险等在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

**3．辞退福利**

辞退福利是指本公司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给予职工的补偿，在本公司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。

**4．其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(十五)收入

**1．销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

**2．确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

**3．提供劳务收入的确认依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

**(十六)政府补助**

**1．类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

**2．政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

**3．会计处理方法**

本公司根据经济业务的实质，全部按总额法进行会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

**(十七)递延所得税资产**

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。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

**(十八)租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

**1. 经营租入资产会计处理**

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

**2．融资租入资产会计处理**

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四／（九）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

**(十九)财务报表列报项目变更说明**

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

**(二十)重要会计政策、会计估计的变更**

**1．会计政策变更**

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《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》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四（六）。

该项会计政策变更对本公司可比财务报表无影响。

（2）财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，修订后的准则自 2017 年 5 月 28 日起施行，对比较财务报表追溯调整。

（3）财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

**2．会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一)公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率（%） | 备注 |
|---|---|---|---|
| 增值税 | 境内销售；以及进口等货物； | 16、13 | 注 1 |
| | 出口销售 | 0 | |
| | 提供其他服务 | 10、9 | |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15 | |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 1 | |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3 | |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2 | |
| 房产税 | 按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准 | 1.2 | |

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

根据财政部、税务总局及海关总署的 2019 年第 39 号公告：增值税一般纳税人(以下称纳税人)发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。原适用 16%税率且出口退税率为 16%的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%;原适用 10%税率且出口退税率为 10%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为 9%。

《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，《营业税改征增值税试点有关事项的规定》（财税〔2016〕36 号印发）第一条第（四）项第 1 点、第二条第（一）项第 1 点停止执行，纳税人取得不动产或者不动产在建工程的进项税额不再分 2 年抵扣。此前按照上述规定尚未抵扣完毕的待抵扣进项税额，可自 2019 年 4 月税款所属期起从销项税额中抵扣。纳税人购进国内旅客运输服务，其进项税额允许从销项税额中抵扣。试行增值税期末留抵税额退税制度。

### (二)税收优惠政策及依据

本公司于 2015 年 10 月 30 日取得了由上海市科学技术委员会、上海市财政局及国家税务总局上海市税务局颁布的编号为 GR201531001287 的高新技术企业证书，有效期为 3 年；于 2018 年 11 月 2 月换领了编号为 GR201831001180 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，适用高新技术企业的所得税税率 15%。

## 五、财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1．货币资金

| 项目 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 银行存款 | 41,067,237.00 | 95,790,942.35 | 85.98 |
| 其他货币资金 | | | 525,578.38 |
| 合计 | 41,067,237.00 | 95,790,942.35 | 525,664.36 |

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2．应收票据

#### 1．应收票据分类列示

| 项目 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 28,925,550.21 | 29,705,340.37 | 9,838,682.57 |

#### 2．期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 2019 年 6 月 30 日终止确认金额 | 2019 年 6 月 30 日未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 11,331,398.55 | |

### 注释3．应收账款

#### 1．按账龄披露应收账款

| 账龄 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 1 年以内 | 120,360,327.94 | 138,029,203.76 | 63,923,527.91 |
| 1－2 年 | 18,982,845.58 | 2,794,334.98 | 1,139,160.91 |
| 2－3 年 | 634,867.68 | 284,594.31 | 3,014,564.66 |
| 3－4 年 | 1,262,020.71 | 2,824,276.66 | 1,882,767.30 |
| 4－5 年 | 1,447,102.78 | 1,882,767.30 | |
| 5 年以上 | 1,882,767.30 | | |
| 小计 | 144,569,931.99 | 145,815,177.01 | 69,960,020.78 |
| 减：坏账准备 | 6,375,562.63 | 5,699,529.73 | 4,795,398.99 |
| 合计 | 138,194,369.36 | 140,115,647.28 | 65,164,621.79 |

#### 2．按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 2019 年 6 月 30 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 139,587,189.38 | 96.55 | 1,392,820.02 | 1.00 | 138,194,369.36 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 4,982,742.61 | 3.45 | 4,982,742.61 | 100.00 | |
| 合计 | 144,569,931.99 | 100.00 | 6,375,562.63 | 4.41 | 138,194,369.36 |

续：

| 类别 | 2018 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 140,832,434.40 | 96.58 | 716,787.12 | 0.51 | 140,115,647.28 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 4,982,742.61 | 3.42 | 4,982,742.61 | 100.00 | |
| 合计 | 145,815,177.01 | 100.00 | 5,699,529.73 | 3.91 | 140,115,647.28 |

续：

| 类别 | 2017 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 64,067,901.80 | 91.58 | 275,543.52 | 0.43 | 63,792,358.28 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 5,892,118.98 | 8.42 | 4,519,855.47 | 76.71 | 1,372,263.51 |
| 合计 | 69,960,020.78 | 100.00 | 4,795,398.99 | 6.85 | 65,164,621.79 |

**3．单项计提预期信用损失或坏账准备的应收账款**

| 单位名称 | 2019 年 6 月 30 日 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 郑州奥璨电气设备有限公司 | 3,640,017.03 | 3,640,017.03 | 100.00 | 已申请法院强制执行，预计无法收回 |
| 苏州朗格电气有限公司 | 1,342,725.58 | 1,342,725.58 | 100.00 | 已申请法院强制执行，预计无法收回 |
| 合计 | 4,982,742.61 | 4,982,742.61 | 100.00 | |

续：

| 单位名称 | 2018 年 12 月 31 日 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 郑州奥璨电气设备有限公司 | 3,640,017.03 | 3,640,017.03 | 100.00 | 已提起诉讼，预计无法收回 |
| 苏州朗格电气有限公司 | 1,342,725.58 | 1,342,725.58 | 100.00 | 已提起仲裁，预计无法收回 |
| 合计 | 4,982,742.61 | 4,982,742.61 | 100.00 | |

续：

| 单位名称 | 2017 年 12 月 31 日 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 郑州奥璨电气设备有限公司 | 3,758,311.04 | 3,640,017.03 | 96.85 | 预计无法收回 |
| 苏州朗格电气有限公司 | 2,133,807.94 | 879,838.44 | 41.23 | 预计无法收回 |
| 合计 | 5,892,118.98 | 4,519,855.47 | 76.71 | |

**4. 按组合计提预期信用损失或坏账准备的应收账款**

（1）账龄组合

| 账龄 | 2019 年 6 月 30 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 82,889,182.74 | 414,445.91 | 0.50 |
| 1—2 年 | 18,886,240.68 | 944,312.03 | 5.00 |
| 2—3 年 | 340,620.76 | 34,062.08 | 10.00 |
| 合计 | 102,116,044.18 | 1,392,820.02 | 1.36 |

续：

| 账龄 | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 112,982,658.42 | 564,913.29 | 0.50 |
| 1—2 年 | 2,500,088.06 | 125,004.40 | 5.00 |
| 2—3 年 | 268,694.28 | 26,869.43 | 10.00 |
| 合计 | 115,751,440.76 | 716,787.12 | 0.62 |

续：

| 账龄 | 2017 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 49,539,555.23 | 247,697.78 | 0.50 |
| 1—2 年 | 556,914.82 | 27,845.74 | 5.00 |
| 合计 | 50,096,470.05 | 275,543.52 | 0.55 |

（2）关联方组合

| 关联方名称 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 上海 ABB 广电有限公司 | 37,199,247.11 | 25,080,993.64 | 13,971,431.75 |
| 上海广电电气（集团）股份有限公司 | 274,528.09 | | |
| 上海通用广电工程有限公司 | -2,630.00 | | |
| 合计 | 37,471,145.20 | 25,080,993.64 | 13,971,431.75 |

**5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

报告期内各期无收回或转回的坏账准备，各期计提坏账准备情况如下：

| 类别 | 2019 年 1-6 月 | 2018 年 | 2017 年 |
|---|---|---|---|
| 计提坏账准备 | 676,032.90 | 904,130.74 | 2,930,277.02 |

**6. 本报告期内无实际核销的应收账款**

**7. 按欠款方归集的前五名应收账款**

| 单位名称 | 2019 年 6 月 30 日 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|---|---|---|---|
| ABB 及其下属公司 | 118,094,743.79 | 81.69 | 1,252,822.92 |
| 南京德顺祥电气科技有限公司 | 7,033,836.44 | 4.87 | 35,169.18 |
| 郑州奥璨电气有限公司 | 3,640,017.03 | 2.52 | 3,640,017.03 |
| 上海基胜能源科技有限公司 | 1,854,084.62 | 1.28 | 9,270.42 |
| 苏州朗格电气有限公司 | 1,342,725.58 | 0.93 | 1,342,725.58 |
| 合计 | 131,965,407.46 | 91.29 | 6,280,005.13 |

续：

| 单位名称 | 2018 年 12 月 31 日 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|---|---|---|---|
| ABB 及其下属公司 | 103,139,369.28 | 70.73 | 485,464.05 |
| 南京德顺祥电气科技有限公司 | 3,705,110.76 | 2.54 | 18,525.55 |
| 郑州奥璨电气设备有限公司 | 3,640,017.03 | 2.50 | 3,640,017.03 |
| 上海基胜能源科技有限公司 | 3,626,876.30 | 2.49 | 18,134.38 |
| 杭州泽顺电气有限公司 | 2,880,589.91 | 1.98 | 14,402.95 |
| 合计 | 116,991,963.28 | 80.24 | 4,176,543.96 |

续：

| 单位名称 | 2017 年 12 月 31 日 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|---|---|---|---|
| GE 及其下属公司 | 28,466,502.70 | 40.69 | 86,024.90 |
| 上海基胜能源科技有限公司 | 4,452,203.93 | 6.36 | 22,261.02 |
| 镇江市银源电器有限责任公司 | 3,827,609.60 | 5.47 | 19,138.05 |
| 浙江万德电气有限公司 | 3,767,264.68 | 5.38 | 18,836.32 |
| 郑州奥璨电气设备有限公司 | 3,758,311.04 | 5.37 | 3,640,017.03 |
| 合计 | 44,271,891.95 | 63.27 | 3,786,277.32 |

## 注释4. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2019 年 6 月 30 日 | | 2018 年 12 月 31 日 | | 2017 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 163,811.69 | 100.00 | 2,525,441.60 | 100.00 | 887,563.17 | 100.00 |

### 2. 按预付对象归集的各期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 2019 年 6 月 30 日 | 占期末余额的比例(%) | 账龄 | 未结算原因 |
|---|---|---|---|---|
| 中国人民财产保险股份有限公司广东省分公司 | 156,631.01 | 95.62 | 1 年以内 | 未到期结算 |
| 中国质量认证中心 | 6,150.00 | 3.75 | 1 年以内 | 未到期结算 |
| DHL | 130.68 | 0.08 | 1 年以内 | 未到期结算 |
| 上海电器科学研究所（集团）有限公司 | 900.00 | 0.55 | 1 年以内 | 未到期结算 |
| 合计 | 163,811.69 | 100.00 | | |

续：

| 单位名称 | 2018 年 12 月 31 日 | 占期末余额的比例(%) | 账龄 | 未结算原因 |
|---|---|---|---|---|
| 西安高压电器研究院有限责任公司 | 1,336,778.60 | 52.93 | 1 年以内 | 未到期结算 |
| 苏州电器科学研究院股份有限公司 | 1,178,496.00 | 46.66 | 1 年以内 | 未到期结算 |
| 中国人民财产保险股份有限公司广东省分公司 | 7,392.00 | 0.29 | 1 年以内 | 未到期结算 |
| 中国质量认证中心 | 1,875.00 | 0.07 | 1 年以内 | 未到期结算 |
| 上海电器科学研究所（集团）有限公司 | 900.00 | 0.04 | 1 年以内 | 未到期结算 |
| 合计 | 2,525,441.60 | 100.00 | | |

续：

| 单位名称 | 2017 年 12 月 31 日 | 占期末余额的比例(%) | 账龄 | 未结算原因 |
|---|---|---|---|---|
| 西安高压电器研究院有限责任公司 | 386,264.00 | 43.52 | 1 年以内 | 未到期结算 |
| 上海电器科学研究所（集团）有限公司 | 205,437.00 | 23.15 | 1 年以内 | 未到期结算 |
| ELCOMPONICS SALES PVT. LTD | 67,591.86 | 7.62 | 1 年以内 | 未到期结算 |
| EGSTON System Electronics Eggenburg GmbH | 33,283.45 | 3.75 | 1 年以内 | 未到期结算 |
| VEER-O-METALS PRIVATE LIMITED | 18,595.29 | 2.10 | 1 年以内 | 未到期结算 |
| 合计 | 711,171.60 | 80.14 | | |

## 注释5. 其他应收款

| 项目 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 其他应收款 | 453,455.44 | 447,868.86 | 119,588.42 |
| 合计 | 453,455.44 | 447,868.86 | 119,588.42 |

## (一)其他应收款

### 1. 按账龄披露

| 账龄 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 1 年以内 | 315,727.81 | 471,440.91 | 125,882.55 |
| 1—2 年 | 161,593.71 | | |
| 小计 | 477,321.52 | 471,440.91 | 125,882.55 |
| 减：坏账准备 | 23,866.08 | 23,572.05 | 6,294.13 |
| 合计 | 453,455.44 | 447,868.86 | 119,588.42 |

### 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 保证金 | 182,160.76 | 213,947.20 | 19,289.26 |
| 备用金 | 131,937.05 | 95,900.00 | 104,963.29 |
| 其他 | 163,223.71 | 161,593.71 | 1,630.00 |
| 小计 | 477,321.52 | 471,440.91 | 125,882.55 |
| 减：坏账准备 | 23,866.08 | 23,572.05 | 6,294.13 |
| 合计 | 453,455.44 | 447,868.86 | 119,588.42 |

### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 2019 年 6 月 30 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 477,321.52 | 100.00 | 23,866.08 | 5.00 | 453,455.44 |
| 其中：账龄组合 | 477,321.52 | 100.00 | 23,866.08 | 5.00 | 453,455.44 |
| 合计 | 477,321.52 | 100.00 | 23,866.08 | 5.00 | 453,455.44 |

续：

| 类别 | 2018 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 471,440.91 | 100.00 | 23,572.05 | 5.00 | 447,868.86 |
| 其中：账龄组合 | 471,440.91 | 100.00 | 23,572.05 | 5.00 | 447,868.86 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 471,440.91 | 100.00 | 23,572.05 | 5.00 | 447,868.86 |

续：

| 类别 | 2017 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 125,882.55 | 100.00 | 6,294.13 | 5.00 | 119,588.42 |
| 其中：账龄组合 | 125,882.55 | 100.00 | 6,294.13 | 5.00 | 119,588.42 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 125,882.55 | 100.00 | 6,294.13 | 5.00 | 119,588.42 |

**4．组合计提预期信用损失或坏账准备的其他应收款**

（1）账龄组合

| 账龄 | 2019 年 6 月 30 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 315,727.81 | 15,786.39 | 5.00 |
| 1－2 年 | 161,593.71 | 8,079.69 | 5.00 |
| 合计 | 477,321.52 | 23,866.08 | 5.00 |

续：

| 账龄 | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 471,440.91 | 23,572.05 | 5.00 |
| 合计 | 471,440.91 | 23,572.05 | 5.00 |

续：

| 账龄 | 2017 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 125,882.55 | 6,294.13 | 5.00 |
| 合计 | 125,882.55 | 6,294.13 | 5.00 |

**5．其他应收款坏账准备计提、收回或转回情况**

报告期内各期无收回或转回的坏账准备，各期计提坏账准备情况如下：

| 类别 | 2019 年 1-6 月 | 2018 年 | 2017 年 |
|---|---|---|---|
| 计提坏账准备 | 294.03 | 17,277.92 | -15,884.03 |

**6．本期无实际核销的其他应收款**

### 7. 按欠款方归集的各报告期期末前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2019 年 6 月 30 日 | 账龄 | 占期末余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 平安养老保险股份有限公司上海分公司 | 退保应收款 | 161,593.71 | 1-2 年 | 33.85 | 8,079.69 |
| 海关保证金 | 保证金 | 127,308.76 | 1 年以内 | 26.67 | 6,365.44 |
| 法院保证金 | 保证金 | 54,852.00 | 1 年以内 | 11.49 | 2,742.60 |
| 开关部 | 备用金 | 27,900.00 | 1 年以内 | 5.85 | 1,395.00 |
| 质量部 | 备用金 | 18,000.00 | 1 年以内 | 3.77 | 900.00 |
| 合计 | | 389,654.47 | | 81.63 | 19,482.73 |

续：

| 单位名称 | 款项性质 | 2018 年 12 月 31 日 | 账龄 | 占期末余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 平安养老保险股份有限公司上海分公司 | 退保应收款 | 161,593.71 | 1 年以内 | 34.28 | 8,079.69 |
| 海关保证金 | 保证金 | 138,075.20 | 1 年以内 | 29.29 | 6,903.76 |
| 法院保证金 | 保证金 | 75,872.00 | 1 年以内 | 16.09 | 3,793.60 |
| 行政部 | 备用金 | 50,000.00 | 1 年以内 | 10.61 | 2,500.00 |
| 开关部 | 备用金 | 27,900.00 | 1 年以内 | 5.92 | 1,395.00 |
| 合计 | | 453,440.91 | | 96.19 | 22,672.05 |

续：

| 单位名称 | 款项性质 | 2017 年 12 月 31 日 | 账龄 | 占期末余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 开关部 | 备用金 | 31,800.00 | 1 年以内 | 25.26 | 1,590.00 |
| 物流部 | 备用金 | 21,300.00 | 1 年以内 | 16.92 | 1,065.00 |
| 质量部 | 备用金 | 21,000.00 | 1 年以内 | 16.68 | 1,050.00 |
| 海关保证金 | 保证金 | 19,289.26 | 1 年以内 | 15.32 | 964.46 |
| 行政部 | 备用金 | 18,900.00 | 1 年以内 | 15.01 | 945.00 |
| 合计 | | 112,289.26 | | 89.19 | 5,614.46 |

## 注释6. 存货

### 1. 存货分类

| 项目 | 2019 年 6 月 30 日 | | | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 20,390,290.03 | 265,408.88 | 20,124,881.15 | 22,151,421.52 | 1,034,898.20 | 21,116,523.32 |
| 在产品 | 1,772,715.05 | | 1,772,715.05 | 1,930,714.49 | | 1,930,714.49 |
| 库存商品 | 5,928,863.98 | 290,821.27 | 5,638,042.71 | 6,615,629.00 | 61,693.93 | 6,553,935.07 |
| 合计 | 28,091,869.06 | 556,230.15 | 27,535,638.91 | 30,697,765.01 | 1,096,592.13 | 29,601,172.88 |

续

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 23,177,487.28 | 765,253.08 | 22,412,234.20 |
| 在产品 | 1,059,674.17 | | 1,059,674.17 |
| 库存商品 | 2,510,083.53 | 81,924.93 | 2,428,158.60 |
| 合计 | 26,747,244.98 | 847,178.01 | 25,900,066.97 |

**2．存货跌价准备**

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 2019 年 6 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 原材料 | 1,034,898.20 | -769,489.32 | | | | | 265,408.88 |
| 库存商品 | 61,693.93 | 229,127.34 | | | | | 290,821.27 |
| 合计 | 1,096,592.13 | -540,361.98 | | | | | 556,230.15 |

续：

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 原材料 | 765,253.08 | 269,645.12 | | | | | 1,034,898.20 |
| 库存商品 | 81,924.93 | -20,231.00 | | | | | 61,693.93 |
| 合计 | 847,178.01 | 249,414.12 | | | | | 1,096,592.13 |

续：

| 项目 | 2017 年 1 月 1 日 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 原材料 | 1,140,590.47 | -375,337.39 | | | | | 765,253.08 |
| 库存商品 | 103,611.00 | -21,686.07 | | | | | 81,924.93 |
| 合计 | 1,244,201.47 | -397,023.46 | | | | | 847,178.01 |

**注释7．其他流动资产**

| 项目 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 待抵扣增值税 | 1,087,792.98 | | |
| 现金池余额 | | | 197,597,169.02 |
| 所得税预缴税额 | | | 2,502,047.86 |
| 合计 | 1,087,792.98 | | 200,099,216.88 |

**注释8．固定资产**

| 项目 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 固定资产 | 26,913,610.32 | 27,767,712.92 | 30,350,963.27 |
| 合计 | 26,913,610.32 | 27,767,712.92 | 30,350,963.27 |

## 1. 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 2018 年 12 月 31 日 | 23,106,259.10 | 26,033,836.86 | 1,230,288.08 | 6,695,673.07 | 57,066,057.11 |
| 2. 本期增加金额 | | 582,428.01 | | 92,469.35 | 674,897.36 |
| 购置 | | 582,428.01 | | 92,469.35 | 674,897.36 |
| 3. 本期减少金额 | | | | 1,796,738.37 | 1,796,738.37 |
| 处置或报废 | | | | 1,796,738.37 | 1,796,738.37 |
| 4. 2019 年 6 月 30 日 | 23,106,259.10 | 26,616,264.87 | 1,230,288.08 | 4,991,404.05 | 55,944,216.10 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 2018 年 12 月 31 日 | 4,066,701.60 | 18,657,013.95 | 1,146,061.18 | 5,415,661.48 | 29,285,438.21 |
| 2. 本期增加金额 | 369,700.15 | 803,963.77 | 23,343.59 | 260,122.92 | 1,457,130.43 |
| 本期计提 | 369,700.15 | 803,963.77 | 23,343.59 | 260,122.92 | 1,457,130.43 |
| 3. 本期减少金额 | | | | 1,724,868.84 | 1,724,868.84 |
| 处置或报废 | | | | 1,724,868.84 | 1,724,868.84 |
| 4. 2019 年 6 月 30 日 | 4,436,401.75 | 19,460,977.72 | 1,169,404.77 | 3,950,915.56 | 29,017,699.80 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 2018 年 12 月 31 日 | | | | 12,905.98 | 12,905.98 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 2019 年 6 月 30 日 | | | | 12,905.98 | 12,905.98 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 18,669,857.35 | 7,155,287.15 | 60,883.31 | 1,027,582.51 | 26,913,610.32 |
| 2. 期初账面价值 | 19,039,557.50 | 7,376,822.91 | 84,226.90 | 1,267,105.61 | 27,767,712.92 |

续

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1．2017 年 12 月 31 日 | 23,106,259.10 | 27,890,521.45 | 1,311,226.97 | 7,371,842.30 | 59,679,849.82 |
| 2．本期增加金额 | | | | 453,413.42 | 453,413.42 |
| 购置 | | | | 453,413.42 | 453,413.42 |
| 3．本期减少金额 | | 1,856,684.59 | 80,938.89 | 1,129,582.65 | 3,067,206.13 |
| 处置或报废 | | 1,856,684.59 | 80,938.89 | 1,129,582.65 | 3,067,206.13 |
| 4．2018 年 12 月 31 日 | 23,106,259.10 | 26,033,836.86 | 1,230,288.08 | 6,695,673.07 | 57,066,057.11 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1．2017 年 12 月 31 日 | 3,327,301.30 | 19,012,588.81 | 1,177,075.33 | 5,795,671.53 | 29,312,636.97 |
| 2．本期增加金额 | 739,400.30 | 1,307,731.76 | 46,687.18 | 699,885.53 | 2,793,704.77 |
| 本期计提 | 739,400.30 | 1,307,731.76 | 46,687.18 | 699,885.53 | 2,793,704.77 |
| 3．本期减少金额 | | 1,663,306.62 | 77,701.33 | 1,079,895.58 | 2,820,903.53 |
| 处置或报废 | | 1,663,306.62 | 77,701.33 | 1,079,895.58 | 2,820,903.53 |
| 4．2018 年 12 月 31 日 | 4,066,701.60 | 18,657,013.95 | 1,146,061.18 | 5,415,661.48 | 29,285,438.21 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1．2017 年 12 月 31 日 | | | 3,074.00 | 13,175.58 | 16,249.58 |
| 2．本期增加金额 | | | | | |
| 3．本期减少金额 | | | 3,074.00 | 269.60 | 3,343.60 |
| 处置或报废 | | | 3,074.00 | 269.60 | 3,343.60 |
| 4．2018 年 12 月 31 日 | | | | 12,905.98 | 12,905.98 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1．期末账面价值 | 19,039,557.50 | 7,376,822.91 | 84,226.90 | 1,267,105.61 | 27,767,712.92 |
| 2．期初账面价值 | 19,778,957.80 | 8,877,932.64 | 131,077.64 | 1,562,995.19 | 30,350,963.27 |

续

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1．2017 年 1 月 1 日 | 23,106,259.10 | 27,734,224.80 | 1,311,226.97 | 7,060,077.00 | 59,211,787.87 |
| 2．本期增加金额 | | 156,296.65 | | 311,765.30 | 468,061.95 |
| 购置 | | 156,296.65 | | 311,765.30 | 468,061.95 |
| 3．本期减少金额 | | | | | |
| 4．2017 年 12 月 31 日 | 23,106,259.10 | 27,890,521.45 | 1,311,226.97 | 7,371,842.30 | 59,679,849.82 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1．2017 年 1 月 1 日 | 2,587,901.01 | 17,643,685.90 | 1,130,388.15 | 5,032,617.60 | 26,394,592.66 |
| 2．本期增加金额 | 739,400.29 | 1,368,902.91 | 46,687.18 | 763,053.93 | 2,918,044.31 |
| 本期计提 | 739,400.29 | 1,368,902.91 | 46,687.18 | 763,053.93 | 2,918,044.31 |
| 3．本期减少金额 | | | | | |
| 4．2017 年 12 月 31 日 | 3,327,301.30 | 19,012,588.81 | 1,177,075.33 | 5,795,671.53 | 29,312,636.97 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1．2017 年 1 月 1 日 | | | 3,074.00 | 13,175.58 | 16,249.58 |
| 2．本期增加金额 | | | | | |
| 3．本期减少金额 | | | | | |
| 4．2017 年 12 月 31 日 | | | 3,074.00 | 13,175.58 | 16,249.58 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1．期末账面价值 | 19,778,957.80 | 8,877,932.64 | 131,077.64 | 1,562,995.19 | 30,350,963.27 |
| 2．期初账面价值 | 20,518,358.09 | 10,090,538.90 | 177,764.82 | 2,014,283.82 | 32,800,945.63 |

**注释9．无形资产**

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专有技术 | 软件 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1．2018 年 12 月 31 日 | 2,890,246.58 | 21,794,879.65 | 8,200,456.69 | 8,712,239.72 | 41,597,822.64 |
| 2．本期增加金额 | | | | | |
| 3．本期减少金额 | | | | | |
| 4．2019 年 6 月 30 日 | 2,890,246.58 | 21,794,879.65 | 8,200,456.69 | 8,712,239.72 | 41,597,822.64 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1．2018 年 12 月 31 日 | 379,699.05 | 17,799,151.75 | 8,200,456.69 | 6,200,754.97 | 32,580,062.46 |
| 2．本期增加金额 | 34,002.90 | 2,179,488.00 | | 252,260.40 | 2,465,751.30 |
| 本期计提 | 34,002.90 | 2,179,488.00 | | 252,260.40 | 2,465,751.30 |
| 3．本期减少金额 | | | | | |
| 4．2019 年 6 月 30 日 | 413,701.95 | 19,978,639.75 | 8,200,456.69 | 6,453,015.37 | 35,045,813.76 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1．2018 年 12 月 31 日 | | | | | |
| 2．本期增加金额 | | 782,446.11 | | | 782,446.11 |
| 本期计提 | | 782,446.11 | | | 782,446.11 |
| 3．本期减少金额 | | | | | |
| 4．2019 年 6 月 30 日 | | 782,446.11 | | | 782,446.11 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1．期末账面价值 | 2,476,544.63 | 1,033,793.79 | | 2,259,224.35 | 5,769,562.77 |
| 2．期初账面价值 | 2,510,547.53 | 3,995,727.90 | | 2,511,484.75 | 9,017,760.18 |

续：

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专有技术 | 软件 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1．2017 年 12 月 31 日 | 2,890,246.58 | 21,794,879.65 | 8,200,456.69 | 8,712,239.72 | 41,597,822.64 |
| 2．本期增加金额 | | | | | |
| 3．本期减少金额 | | | | | |
| 4．2018 年 12 月 31 日 | 2,890,246.58 | 21,794,879.65 | 8,200,456.69 | 8,712,239.72 | 41,597,822.64 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1．2017 年 12 月 31 日 | 311,693.25 | 13,440,175.75 | 8,200,456.69 | 5,613,875.53 | 27,566,201.22 |
| 2．本期增加金额 | 68,005.80 | 4,358,976.00 | | 586,879.44 | 5,013,861.24 |
| 本期计提 | 68,005.80 | 4,358,976.00 | | 586,879.44 | 5,013,861.24 |
| 3．本期减少金额 | | | | | |
| 4．2018 年 12 月 31 日 | 379,699.05 | 17,799,151.75 | 8,200,456.69 | 6,200,754.97 | 32,580,062.46 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1．2017 年 12 月 31 日 | | | | | |
| 2．本期增加金额 | | | | | |
| 3．本期减少金额 | | | | | |
| 4．2018 年 12 月 31 日 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1．期末账面价值 | 2,510,547.53 | 3,995,727.90 | | 2,511,484.75 | 9,017,760.18 |
| 2．期初账面价值 | 2,578,553.33 | 8,354,703.90 | | 3,098,364.19 | 14,031,621.42 |

续：

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专有技术 | 软件 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一. 账面原值 | | | | | |
| 1．2017 年 1 月 1 日 | 2,890,246.58 | 21,794,879.65 | 8,200,456.69 | 8,708,308.10 | 41,593,891.02 |
| 2．本期增加金额 | | | | 3,931.62 | 3,931.62 |
| 购置 | | | | 3,931.62 | 3,931.62 |
| 3．本期减少金额 | | | | | |
| 4．2017 年 12 月 31 日 | 2,890,246.58 | 21,794,879.65 | 8,200,456.69 | 8,712,239.72 | 41,597,822.64 |
| 二. 累计摊销 | | | | | |
| 1．2017 年 1 月 1 日 | 243,687.45 | 9,081,199.75 | 8,200,456.69 | 5,026,542.66 | 22,551,886.55 |
| 2．本期增加金额 | 68,005.80 | 4,358,976.00 | | 587,332.87 | 5,014,314.67 |
| 本期计提 | 68,005.80 | 4,358,976.00 | | 587,332.87 | 5,014,314.67 |
| 3．本期减少金额 | | | | | |
| 4．2017 年 12 月 31 日 | 311,693.25 | 13,440,175.75 | 8,200,456.69 | 5,613,875.53 | 27,566,201.22 |
| 三. 减值准备 | | | | | |
| 1．2017 年 1 月 1 日 | | | | | |
| 2．本期增加金额 | | | | | |
| 3．本期减少金额 | | | | | |
| 4．2017 年 12 月 31 日 | | | | | |
| 四. 账面价值 | | | | | |
| 1．期末账面价值 | 2,578,553.33 | 8,354,703.90 | | 3,098,364.19 | 14,031,621.42 |
| 2．期初账面价值 | 2,646,559.13 | 12,713,679.90 | | 3,681,765.44 | 19,042,004.47 |

## 注释10. 递延所得税资产

| 项目 | 2019 年 6 月 30 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 |
| 资产减值准备 | 7,751,010.95 | 1,162,651.64 | 6,832,599.89 | 1,024,889.98 |
| 应付职工薪酬 | 3,308,939.75 | 496,340.96 | 3,538,705.80 | 530,805.87 |
| 预提费用 | 8,281,923.92 | 1,242,288.59 | 9,375,345.74 | 1,406,301.86 |
| 无形资产 | 9,989,320.01 | 1,498,398.00 | 8,899,576.03 | 1,334,936.41 |
| 合计 | 29,331,194.63 | 4,399,679.19 | 28,646,227.46 | 4,296,934.12 |

续：

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 5,665,120.71 | 849,768.10 |
| 应付职工薪酬 | 3,432,399.61 | 514,859.94 |
| 预提费用 | 10,566,024.94 | 1,584,903.74 |
| 无形资产 | 6,720,087.70 | 1,008,013.16 |
| 合计 | 26,383,632.96 | 3,957,544.94 |

## 注释11. 应付账款

### 1. 按款型性质列示的应付账款

| 项目 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 应付材料款 | 80,699,870.18 | 93,123,663.47 | 137,005,445.53 |
| 应付费用 | 23,922,927.54 | 27,727,576.30 | 359,037.09 |
| 合计 | 104,622,797.72 | 120,851,239.77 | 137,364,482.62 |

### 2. 按债权方归集的各期末前五名应付账款

| 单位名称 | 2019 年 6 月 30 日 | 比例(%) |
|---|---|---|
| ABB 及其下属公司 | 21,753,803.12 | 20.79 |
| 厦门宇光耐德电力科技有限公司 | 10,804,633.86 | 10.33 |
| 江苏洛凯机电股份有限公司 | 10,076,783.01 | 9.63 |
| 北京维通利电气有限公司 | 8,308,012.64 | 7.94 |
| 宁波铧铄电气科技有限公司 | 7,674,999.11 | 7.34 |
| 合计 | 58,618,231.74 | 56.03 |

续：

| 单位名称 | 2018 年 12 月 31 日 | 比例(%) |
|---|---|---|
| ABB 及其下属公司 | 27,351,745.27 | 22.63 |
| 厦门宇光耐德电力科技有限公司 | 16,219,418.13 | 13.42 |
| 北京维通利电气有限公司 | 9,842,979.75 | 8.14 |
| 宁波铧铄电气科技有限公司 | 7,331,907.13 | 6.07 |
| 靖江市海源有色金属材料有限公司 | 7,184,667.26 | 5.95 |
| 合计 | 68,001,571.00 | 56.21 |

续：

| 单位名称 | 2017 年 12 月 31 日 | 比例(%) |
|---|---|---|
| GE 及其下属公司 | 34,309,138.99 | 24.98 |
| 江苏洛凯机电股份有限公司 | 15,689,297.34 | 11.42 |
| 厦门宇光耐德电力科技有限公司 | 15,091,114.40 | 10.99 |
| 余姚市高低压电器配件厂 | 9,646,051.86 | 7.02 |
| 靖江市海源有色金属材料有限公司 | 9,374,541.01 | 6.82 |
| 合计 | 84,110,143.60 | 61.23 |

## 注释12．预收款项

| 项目 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 货款 | 12,447,647.59 | 15,674,401.07 | 14,751,650.05 |

## 注释13．应付职工薪酬

### 1．应付职工薪酬列示

| 项目 | 2019 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 6 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|
| 短期薪酬 | 3,784,136.22 | 13,644,138.43 | 13,802,369.24 | 3,625,905.41 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 222,365.01 | 1,474,538.51 | 1,410,910.29 | 285,993.23 |
| 合计 | 4,006,501.23 | 15,118,676.94 | 15,213,279.53 | 3,911,898.64 |

续：

| 项目 | 2018 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 短期薪酬 | 3,713,442.46 | 24,433,019.98 | 24,362,326.22 | 3,784,136.22 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 246,909.87 | 2,889,529.96 | 2,914,074.82 | 222,365.01 |
| 辞退福利 | | 1,529,752.93 | 1,529,752.93 | |
| 合计 | 3,960,352.33 | 28,852,302.87 | 28,806,153.97 | 4,006,501.23 |

续：

| 项目 | 2017 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 短期薪酬 | 4,886,634.55 | 23,652,623.59 | 24,825,815.68 | 3,713,442.46 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 273,394.24 | 2,928,487.95 | 2,954,972.32 | 246,909.87 |
| 辞退福利 | | 119,762.11 | 119,762.11 | |
| 合计 | 5,160,028.79 | 26,700,873.65 | 27,900,550.11 | 3,960,352.33 |

**2．短期薪酬列示**

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 6 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,705,749.23 | 11,607,505.65 | 11,716,447.04 | 2,596,807.84 |
| 职工福利费 | 832,956.57 | 486,315.79 | 607,140.45 | 712,131.91 |
| 社会保险费 | 111,252.50 | 789,858.40 | 733,252.58 | 167,858.32 |
| 其中：基本医疗保险费 | 111,250.27 | 683,649.37 | 627,046.11 | 167,853.53 |
| 工伤保险费 | 0.59 | 32,948.25 | 32,947.09 | 1.75 |
| 生育保险费 | 1.64 | 73,260.78 | 73,259.38 | 3.04 |
| 住房公积金 | 5,438.52 | 507,833.00 | 506,346.52 | 6,925.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 128,739.40 | 252,625.59 | 239,182.65 | 142,182.34 |
| 合计 | 3,784,136.22 | 13,644,138.43 | 13,802,369.24 | 3,625,905.41 |

续：

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,702,322.37 | 20,729,717.29 | 20,726,290.43 | 2,705,749.23 |
| 职工福利费 | 806,742.92 | 837,634.92 | 811,421.27 | 832,956.57 |
| 社会保险费 | 126,367.15 | 1,471,409.68 | 1,486,524.33 | 111,252.50 |
| 其中：基本医疗保险费 | 107,134.87 | 1,274,002.40 | 1,269,887.00 | 111,250.27 |
| 工伤保险费 | 8,013.62 | 64,150.31 | 72,163.34 | 0.59 |
| 生育保险费 | 11,218.66 | 133,256.97 | 144,473.99 | 1.64 |
| 住房公积金 | 2,774.00 | 945,711.60 | 943,047.08 | 5,438.52 |
| 工会经费和职工教育经费 | 73,549.44 | 448,546.49 | 393,356.53 | 128,739.40 |
| 其他薪酬 | 1,686.58 | | 1,686.58 | |
| 合计 | 3,713,442.46 | 24,433,019.98 | 24,362,326.22 | 3,784,136.22 |

续：

| 项目 | 2017 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,893,708.29 | 19,970,404.45 | 21,161,790.37 | 2,702,322.37 |
| 职工福利费 | 660,700.16 | 873,704.65 | 727,661.89 | 806,742.92 |
| 社会保险费 | 141,835.63 | 1,514,870.21 | 1,530,338.69 | 126,367.15 |
| 其中：基本医疗保险费 | 129,693.75 | 1,279,581.23 | 1,302,140.11 | 107,134.87 |
| 工伤保险费 | 2,451.96 | 100,574.03 | 95,012.37 | 8,013.62 |
| 生育保险费 | 9,689.92 | 134,714.95 | 133,186.21 | 11,218.66 |
| 住房公积金 | 75,612.00 | 929,808.00 | 1,002,646.00 | 2,774.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 103,826.33 | 345,686.34 | 375,963.23 | 73,549.44 |
| 其他薪酬 | 10,952.14 | 18,149.94 | 27,415.50 | 1,686.58 |
| 合计 | 4,886,634.55 | 23,652,623.59 | 24,825,815.68 | 3,713,442.46 |

**3．设定提存计划列示**

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 6 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|
| 基本养老保险 | 204,912.47 | 1,318,476.57 | 1,276,473.44 | 246,915.60 |
| 失业保险费 | 5,250.93 | 36,562.65 | 34,019.16 | 7,794.42 |
| 补充养老金 | 12,201.61 | 119,499.29 | 100,417.69 | 31,283.21 |
| 合计 | 222,365.01 | 1,474,538.51 | 1,410,910.29 | 285,993.23 |

续：

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 基本养老保险 | 225,075.49 | 2,677,849.70 | 2,698,012.72 | 204,912.47 |
| 失业保险费 | 5,702.97 | 68,072.38 | 68,524.42 | 5,250.93 |
| 补充养老金 | 16,131.41 | 143,607.88 | 147,537.68 | 12,201.61 |
| 合计 | 246,909.87 | 2,889,529.96 | 2,914,074.82 | 222,365.01 |

续：

| 项目 | 2017 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 基本养老保险 | 257,517.89 | 2,654,051.95 | 2,686,494.35 | 225,075.49 |
| 失业保险费 | 17,129.44 | 83,839.32 | 95,265.79 | 5,702.97 |
| 补充养老金 | -1,253.09 | 190,596.68 | 173,212.18 | 16,131.41 |
| 合计 | 273,394.24 | 2,928,487.95 | 2,954,972.32 | 246,909.87 |

## 注释14. 应交税费

| 税费项目 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 增值税 | | 2,544,968.57 | 2,010,902.49 |
| 企业所得税 | 2,513,106.11 | 1,905,838.33 | |
| 个人所得税 | 195,137.58 | 209,434.29 | 279,259.74 |
| 城市维护建设税 | | | 36,000.00 |
| 土地使用税 | 10,938.00 | | |
| 教育附加费 | | | 180,000.00 |
| 河道维护费 | | | 36,000.00 |
| 印花税 | | 116,326.57 | 65,117.53 |
| 合计 | 2,719,181.69 | 4,776,567.76 | 2,607,279.76 |

## 注释15. 其他应付款

| 项目 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 其他应付款 | 8,667,910.65 | 9,701,465.46 | 10,609,823.91 |
| 合计 | 8,667,910.65 | 9,701,465.46 | 10,609,823.91 |

### 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 个人社保公积金 | 35,667.02 | 19,650.67 | 43,798.97 |
| 关联方往来 | 7,428,406.40 | 4,529,090.49 | 9,045,306.80 |
| 其他 | 1,203,837.23 | 5,152,724.30 | 1,520,718.14 |
| 合计 | 8,667,910.65 | 9,701,465.46 | 10,609,823.91 |

## 注释16. 实收资本

| 项目 | 2019 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 6 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|
| 上海广电电气（集团）股份有限公司 | 36,785,728.00 | | | 36,785,728.00 |
| ABB(中国)有限公司 | 55,141,470.00 | | | 55,141,470.00 |
| 合计 | 91,927,198.00 | | | 91,927,198.00 |

续：

| 项目 | 2018 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 上海广电电气（集团）股份有限公司 | 36,785,728.00 | | | 36,785,728.00 |
| 通用电气太平洋私人有限公司 | 55,141,470.00 | | 55,141,470.00 | |
| ABB(中国)有限公司 | | 55,141,470.00 | | 55,141,470.00 |
| 合计 | 91,927,198.00 | 55,141,470.00 | 55,141,470.00 | 91,927,198.00 |

续：

| 项目 | 2017 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 通用电气太平洋私人有限公司 | 55,141,470.00 | | | 36,785,728.00 |
| 上海广电电气(集团)有限公司 | 36,785,728.00 | | | 55,141,470.00 |
| 合计 | 91,927,198.00 | | | 91,927,198.00 |

2018 年 6 月，通用电气太平洋私人有限公司将其所持本公司股权全部转让给 ABB(中国)有限公司。

**注释17．资本公积**

| 项目 | 2019 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 6 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|
| 其他资本公积 | 6,854,939.27 | | | 6,854,939.27 |

续：

| 项目 | 2018 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 其他资本公积 | 6,754,271.54 | 100,667.73 | | 6,854,939.27 |

续：

| 项目 | 2017 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 其他资本公积 | 6,656,208.57 | 98,062.97 | | 6,754,271.54 |

其他资本公积为原股东 GE 公司授予的本公司高层管理人员的期权费用。

**注释18．未分配利润**

| 项目 | 2019 年 1-6 月 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|
| 期初未分配利润 | 85,476,508.00 | 82,900,475.58 | 124,473,298.90 |
| 加：本期净利润 | 34,616,568.31 | 75,358,717.42 | 82,325,827.68 |
| 减：分配股东股利 | 76,733,942.00 | 72,782,685.00 | 123,898,651.00 |
| 期末未分配利润 | 43,359,134.31 | 85,476,508.00 | 82,900,475.58 |

**注释19．营业收入和营业成本**

| 项目 | 2019 年 1-6 月 | | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 197,166,857.26 | 127,958,549.36 | 442,796,425.97 | 292,406,531.15 | 475,682,617.17 | 309,366,281.21 |
| 其中：产品销售 | 197,166,857.26 | 127,958,549.36 | 442,796,425.97 | 292,406,531.15 | 475,682,617.17 | 309,366,281.21 |
| 其他业务 | 3,817,182.43 | 2,425,190.59 | 2,395,179.92 | 2,260,655.33 | 3,680,184.17 | 2,806,186.50 |
| 其中：研发业务 | 3,044,416.84 | 1,753,939.25 | 1,273,846.73 | 1,113,439.55 | 2,743,489.00 | 2,569,896.38 |
| 其他 | 772,765.59 | 671,251.34 | 1,121,333.19 | 1,147,215.78 | 936,695.17 | 236,290.12 |
| 合计 | 200,984,039.69 | 130,383,739.95 | 445,191,605.89 | 294,667,186.48 | 479,362,801.34 | 312,172,467.71 |

## 1. 主营业务按照产品分类

| 项目 | 2019 年 1-6 月 | | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 真空断路器 | 69,555,491.33 | 47,779,282.10 | 187,942,986.65 | 127,818,619.08 | 182,141,449.68 | 122,949,190.98 |
| 空气断路器 | 121,879,469.61 | 77,631,672.99 | 254,853,439.32 | 164,587,912.07 | 293,541,167.49 | 186,417,090.23 |
| 直流断路器 | 5,731,896.32 | 2,547,594.27 | | | | |
| 合计 | 197,166,857.26 | 127,958,549.36 | 442,796,425.97 | 292,406,531.15 | 475,682,617.17 | 309,366,281.21 |

## 2. 报告期内前五名客户的主营业务收入情况

| 客户名称 | 2019 年 1-6 月 | 占当期主营业务收入比例（%） |
|---|---|---|
| ABB 及其下属公司 | 85,067,034.14 | 43.14 |
| 南京德顺祥电气科技有限公司 | 12,523,662.16 | 6.35 |
| 上海基胜能源股份有限公司 | 10,808,193.48 | 5.48 |
| 佛山中邦电气科技有限公司 | 5,329,549.27 | 2.70 |
| 杭州泽顺电气有限公司 | 5,177,105.54 | 2.63 |
| 合计 | 118,905,544.59 | 60.3 |

续：

| 客户名称 | 2018 年度 | 占当期主营业务收入比例（%） |
|---|---|---|
| ABB 及其下属公司 | 189,055,418.03 | 42.69 |
| 杭州泽顺电气有限公司 | 34,962,667.78 | 7.90 |
| 南京德顺祥电气科技有限公司 | 13,909,744.74 | 3.14 |
| 内蒙古沃豪科技有限责任公司 | 12,865,762.70 | 2.91 |
| 佛山中邦电气科技有限公司 | 11,640,981.21 | 2.63 |
| 合计 | 262,434,574.46 | 59.27 |

续：

| 客户名称 | 2017 年度 | 占当期主营业务收入比例（%） |
|---|---|---|
| GE 及其下属公司 | 215,453,294.00 | 45.29 |
| 南京宇蓝科技有限公司 | 22,146,284.18 | 4.66 |
| 广电电气及其下属公司 | 17,008,723.83 | 3.58 |
| 佛山中邦电气科技有限公司 | 15,975,449.48 | 3.36 |
| 山东中柏电气有限公司 | 11,030,068.68 | 2.32 |
| 合计 | 281,613,820.17 | 59.21 |

## 注释20．税金及附加

| 项目 | 2019 年 1-6 月 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 65,890.16 | 93,505.65 | 227,780.52 |
| 教育费附加 | 263,560.64 | 437,248.16 | 1,138,902.60 |
| 土地使用税 | 21,876.00 | 43,752.00 | 43,752.00 |
| 印花税 | -74,905.77 | 286,349.74 | 170,258.13 |
| 合计 | 276,421.03 | 860,855.55 | 1,580,693.25 |

## 注释21．销售费用

| 项目 | 2019 年 1-6 月 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|
| 渠道代理费 | 4,659,020.20 | 11,489,410.57 | 12,458,360.31 |
| 商标使用费 | 1,110,672.77 | 2,575,091.85 | 2,670,304.24 |
| 售后维修 | 249,936.31 | 140,684.09 | 268,990.16 |
| 其他 | 26,193.43 | 60,000.00 | |
| 合计 | 6,045,822.71 | 14,265,186.51 | 15,397,654.71 |

## 注释22．管理费用

| 项目 | 2019 年 1-6 月 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|
| 职工薪酬 | 5,471,324.40 | 9,594,865.44 | 9,976,332.12 |
| 外包服务费 | 3,511,613.93 | 6,469,097.12 | 7,307,556.99 |
| 固定资产折旧 | 89,933.42 | 171,488.22 | 159,926.90 |
| 无形资产摊销 | 2,213,490.90 | 4,371,984.74 | 4,426,981.73 |
| 办公费 | 90,066.26 | 1,016,990.84 | 1,987,148.16 |
| 差旅费 | 121,029.84 | 248,196.29 | 301,216.29 |
| 租赁费 | 371,244.70 | 809,381.53 | |
| 咨询服务费 | 1,325,862.08 | 1,909,141.96 | 2,175,232.41 |
| 保险费 | 525,094.18 | 514,386.09 | 327,160.29 |
| 环境保护费 EHS | 183,547.97 | 1,447,636.70 | 1,387,723.14 |
| 技术使用费 | 2,186,083.56 | 5,175,494.97 | 5,706,701.08 |
| 通讯费 | 129,936.38 | 75,574.15 | 1,289,716.17 |
| 维修费 | 81,484.05 | 61,295.32 | 54,714.48 |
| 其他 | 2,477,297.60 | 3,424,445.48 | 645,923.35 |
| 存货报废损失 | 936,242.79 | 122,454.74 | 90,356.73 |
| 合计 | 19,714,252.06 | 35,412,433.59 | 35,836,689.84 |

## 注释23．研发费用

| 项目 | 2019 年 1-6 月 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|
| 职工薪酬 | 1,055,990.44 | 4,402,923.80 | 5,503,053.57 |
| 材料试验费 | 462,190.58 | 6,273,165.12 | 2,804,548.39 |
| 委外研发费 | 1,245,245.00 | 3,520,854.78 | 6,690,894.91 |
| 折旧与摊销 | 252,260.40 | 586,879.46 | 605,031.37 |
| 合计 | 3,015,686.42 | 14,783,823.16 | 15,603,528.24 |

## 注释24．财务费用

| 项目 | 2019 年 1-6 月 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|
| 利息支出 | | | |
| 减：利息收入 | 316,061.28 | 1,211,804.70 | 2,000,570.00 |
| 汇兑损益 | -209,114.56 | -3,428,059.83 | 2,169,692.60 |
| 其他 | 29,529.71 | 80,798.03 | 36,907.02 |
| 合计 | -495,646.13 | -4,559,066.50 | 206,029.62 |

## 注释25．其他收益

### 1．其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 2019 年 1-6 月 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|
| 政府补助 | 144,893.76 | 323,078.81 | 45,988.76 |

### 2．计入其他收益的政府补助

| 项目 | 2019 年 1-6 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|
| 个税返还 | 98,518.36 | 200,720.01 | 45,188.76 | 与收益相关 |
| 残疾人超比例奖励 | 6,475.40 | 57,350.80 | | 与收益相关 |
| 实用新型专利政府补贴 | | | 800.00 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 39,900.00 | 65,008.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 144,893.76 | 323,078.81 | 45,988.76 | |

## 注释26．信用减值损失

| 项目 | 2019 年 1-6 月 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|
| 坏账损失 | 676,326.93 | | |

## 注释27．资产减值损失

| 项目 | 2019 年 1-6 月 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|
| 坏账损失 | | 921,408.66 | 2,914,392.99 |
| 存货跌价损失 | -540,361.98 | 249,414.12 | -397,023.46 |
| 无形资产减值损失 | 782,446.11 | | |
| 合计 | 242,084.13 | 1,170,822.78 | 2,517,369.53 |

## 注释28．营业外收入

| 项目 | 2019 年 1-6 月 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|
| 违约赔偿收入 | | 51,341.93 | 643,377.48 |
| 其他 | | 32,299.38 | |
| 合计 | | 83,641.31 | 643,377.48 |

## 注释29．营业外支出

| 项目 | 2019 年 1-6 月 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|
| 非流动资产毁损处置损失 | 71,869.53 | 242,959.00 | |
| 其他 | 500.00 | 13,486.38 | |
| 合计 | 72,369.53 | 256,445.38 | |

## 注释30．所得税费用

| 项目 | 2019 年 1-6 月 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|
| 当期所得税费用 | 6,684,053.58 | 13,721,310.82 | 12,037,058.20 |
| 递延所得税费用 | -102,745.07 | -339,389.18 | 2,374,848.80 |
| 合计 | 6,581,308.51 | 13,381,921.64 | 14,411,907.00 |

## 注释31．现金流量表附注

### 1．收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2019 年 1-6 月 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|
| 其他收益 | 144,893.76 | 323,078.81 | 45,988.76 |
| 营业外收入 | | 51,341.93 | 643,377.48 |
| 利息收入 | 316,061.28 | 272,298.70 | 113,240.00 |
| 合计 | 460,955.04 | 646,719.44 | 802,606.24 |

### 2．支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2019 年 1-6 月 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|
| 销售费用 | 6,045,822.71 | 14,265,186.51 | 15,397,654.71 |
| 管理费用 | 11,003,260.55 | 20,687,215.73 | 21,046,453.48 |
| 研发费用 | 1,707,435.58 | 9,794,019.90 | 9,495,443.30 |
| 财务费用 | 29,529.71 | 80,798.03 | 36,907.02 |
| 营业外支出 | 500.00 | 13,486.38 | |
| 往来变动 | 1,039,435.42 | 1,179,757.16 | 29,562,025.54 |
| 合计 | 19,825,983.97 | 46,020,463.71 | 75,538,484.05 |

### 3．收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2019 年 1-6 月 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|
| 现金池余额收回 | | 197,597,169.02 | |
| 现金池利息收入 | | 939,506.00 | 1,887,330.00 |
| 合计 | | 198,536,675.02 | 1,887,330.00 |

2018 年 6 月份，原母公司—通用电气（中国）有限公司将其所持股权转让给 ABB 中国有限公司后，ABB 中国有限公司对下属公司取消了现金池委托贷款管理业务。

**4. 支付其他与投资活动有关的现金**

| 项目 | 2019 年 1-6 月 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|
| 现金池变动净额 | | | 74,629,802.66 |

**注释32. 现金流量表补充资料**

**1. 现金流量表补充资料**

| 项目 | 2019 年 1-6 月 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|
| （1）将净利润调节为经营活动现金流量 | | | |
| 净利润 | 34,616,568.31 | 75,358,717.42 | 82,325,827.68 |
| 加：信用减值损失 | 676,326.93 | | |
| 资产减值准备 | 242,084.13 | 1,170,822.78 | 2,517,369.53 |
| 固定资产折旧 | 1,457,130.43 | 2,793,704.77 | 2,918,044.31 |
| 无形资产摊销 | 2,465,751.30 | 5,013,861.24 | 5,014,314.67 |
| 处置固定资产损失（收益以“—”号填列） | 71,869.53 | 242,959.00 | |
| 财务费用（收益以“—”号填列） | 439,133.91 | -3,064,535.16 | -3,495,392.07 |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列） | -102,745.07 | -339,389.18 | 2,374,848.80 |
| 存货的减少（增加以“—”号填列） | 2,605,895.95 | -3,950,520.03 | 11,623,661.50 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | 3,292,991.50 | -95,203,202.96 | 151,615,071.88 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | -22,640,739.00 | -14,182,745.65 | -64,481,373.50 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 23,124,267.92 | -32,160,327.77 | 190,412,372.80 |
| （2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | | |
| （3）现金及现金等价物净变动情况 | | | |
| 现金的期末余额 | 41,067,237.00 | 95,790,942.35 | 525,664.36 |
| 减：现金的期初余额 | 95,790,942.35 | 525,664.36 | 5,618,346.72 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -54,723,705.35 | 95,265,277.99 | -5,092,682.36 |

**2. 现金和现金等价物的构成**

| 项目 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 一、现金 | 41,067,237.00 | 95,790,942.35 | 525,664.36 |
| 其中：库存现金 | | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 41,067,237.00 | 95,790,942.35 | 85.98 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | | 525,578.38 |
| 二、现金等价物 | | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 41,067,237.00 | 95,790,942.35 | 525,664.36 |

## 注释33. 外币货币性项目

| 项目 | 2019 年 6 月 30 日 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|---|---|---|---|
| 货币资金 | | | 13,823,652.05 |
| 其中：美元 | 2,010,800.77 | 6.8747 | 13,823,652.05 |
| 应收账款 | | | 25,144,603.24 |
| 其中：美元 | 3,657,556.44 | 6.8747 | 25,144,603.24 |
| 应付账款 | | | 6,552,172.96 |
| 其中：美元 | 849,008.80 | 6.8747 | 5,836,680.80 |
| 欧元 | 80,041.21 | 7.8170 | 625,682.14 |
| 英镑 | 10,309.60 | 8.7113 | 89,810.02 |
| 其他应付款 | | | 5,428,938.50 |
| 其中：美元 | 789,698.24 | 6.8747 | 5,428,938.50 |

续：

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|---|---|---|---|
| 货币资金 | | | 61,239,099.80 |
| 其中：美元 | 8,922,820.23 | 6.8632 | 61,239,099.80 |
| 应收账款 | | | 23,543,473.59 |
| 其中：美元 | 3,430,393.05 | 6.8632 | 23,543,473.59 |
| 应付账款 | | | 6,572,077.55 |
| 其中：美元 | 902,272.15 | 6.8632 | 6,192,474.22 |
| 欧元 | 27,524.91 | 7.8473 | 215,996.23 |
| 英镑 | 18,857.00 | 8.6762 | 163,607.10 |
| 其他应付款 | | | 2,965,043.09 |
| 其中：美元 | 432,020.50 | 6.8632 | 2,965,043.09 |

续：

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|---|---|---|---|
| 货币资金 | | | 525,613.01 |
| 其中：美元 | 80,440.30 | 6.5342 | 525,613.01 |
| 应收账款 | | | 5,766,824.52 |
| 其中：美元 | 882,560.15 | 6.5342 | 5,766,824.52 |
| 其他应收款 | | | 971,196.12 |
| 其中：美元 | 148,632.75 | 6.5342 | 971,196.12 |
| 应付账款 | | | 6,469,054.33 |
| 其中：美元 | 890,545.91 | 6.5342 | 5,819,005.09 |
| 欧元 | 53,047.02 | 7.8023 | 413,888.76 |
| 英镑 | 26,900.00 | 8.7792 | 236,160.48 |
| 其他应付款 | | | 8,529,540.17 |
| 其中：美元 | 1,305,368.70 | 6.5342 | 8,529,540.17 |

**注释34．政府补助**

| 政府补助种类 | 2019 年 1-6 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 备注 |
|---|---|---|---|---|
| 计入其他收益的政府补助 | 144,893.76 | 323,078.81 | 45,988.76 | 详见附注五注释 25 |

**六、与金融工具相关的风险披露**

本公司的主要金融工具包括货币资金、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

**(一)信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2019 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项目 | 2019 年 6 月 30 日 | |
|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 |
| 应收票据 | 28,925,550.21 | |
| 应收账款 | 144,569,931.99 | 6,375,562.63 |
| 其他应收款 | 477,321.52 | 23,866.08 |
| 合计 | 173,972,803.72 | 6,399,428.71 |

续：

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收票据 | 29,705,340.37 | |
| 应收账款 | 145,815,177.01 | 5,699,529.73 |
| 其他应收款 | 471,440.91 | 23,572.05 |
| 合计 | 175,991,958.29 | 5,723,101.78 |

续：

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收票据 | 9,838,682.57 | |
| 应收账款 | 69,960,020.78 | 4,795,398.99 |
| 其他应收款 | 125,882.55 | 6,294.13 |
| 其他流动资产 | 197,597,169.02 | |
| 合计 | 277,521,754.92 | 4,801,693.12 |

由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

**(二)流动性风险**

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

| 项目 | 2019 年 6 月 30 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 | 合计 |
| 应付账款 | 104,622,797.72 | | | | 104,622,797.72 |
| 其他应付款 | 8,667,910.65 | | | | 8,667,910.65 |
| 合计 | 113,290,708.37 | | | | 113,290,708.37 |

续：

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 | 合计 |
| 应付账款 | 120,851,239.77 | | | | 120,687,113.98 |
| 其他应付款 | 9,701,465.46 | | | | 9,396,636.41 |
| 合计 | 130,552,705.23 | | | | 130,552,705.23 |

续：

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 | 合计 |
| 应付账款 | 137,364,482.62 | | | | 138,741,591.90 |
| 其他应付款 | 10,609,823.91 | | | | 10,609,823.91 |
| 合计 | 147,974,306.53 | | | | 147,974,306.53 |

**(三) 市场风险**

**1. 汇率风险**

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司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、英镑及欧元）依然存在汇率风险。本公司之母公司的财务部门负责监控公司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汇率风险。

（1）截止 2019 年 6 月 30 日，本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：

| 项目 | 2019 年 6 月 30 日 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 美元项目 | 英镑项目 | 欧元项目 | 合计 |
| 外币金融资产： | | | | |
| 货币资金 | 13,823,652.05 | | | 13,823,652.05 |
| 应收账款 | 25,144,603.24 | | | 25,144,603.24 |
| 小计 | 38,968,255.29 | | | 38,968,255.29 |
| 外币金融负债： | | | | |
| 应付账款 | 5,836,680.80 | 89,810.02 | 625,682.14 | 6,552,172.96 |
| 其他应付款 | 5,428,938.50 | | | 5,428,938.50 |
| 小计 | 11,265,619.30 | 89,810.02 | 625,682.14 | 11,981,111.46 |

续：

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 美元项目 | 英镑项目 | 欧元项目 | 合计 |
| 外币金融资产： | | | | |
| 货币资金 | 61,239,099.80 | | | 61,239,099.80 |
| 应收账款 | 23,543,473.59 | | | 23,543,473.59 |
| 小计 | 84,782,573.39 | | | 84,782,573.39 |
| 外币金融负债： | | | | |
| 应付账款 | 6,192,474.22 | 163,607.10 | 215,996.23 | 6,572,077.55 |
| 其他应付款 | 2,965,043.09 | | | 2,965,043.09 |
| 小计 | 9,157,517.31 | 163,607.10 | 215,996.23 | 9,537,120.64 |

续：

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 美元项目 | 英镑项目 | 欧元项目 | 合计 |
| 外币金融资产： | | | | |
| 货币资金 | 525,613.01 | | | 525,613.01 |
| 应收账款 | 5,766,824.52 | | | 5,766,824.52 |
| 其他应收款 | 971,196.12 | | | 971,196.12 |
| 小计 | 7,263,633.65 | | | 7,263,633.65 |
| 外币金融负债： | | | | |
| 应付账款 | 5,819,005.09 | 236,160.48 | 413,888.76 | 6,469,054.33 |
| 其他应付款 | 8,529,540.17 | | | 8,529,540.17 |
| 小计 | 14,348,545.26 | 236,160.48 | 413,888.76 | 14,998,594.50 |

（2）敏感性分析：

截止 2019 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元、英镑及欧元资产和美元、英镑及欧元负债，如果人民币对美元、英镑或欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 2,698,714.38 元（2018 年度约 7,524,545.28 元，2017 年度约为 773,496.09 元)。

**2．利率风险**

本公司报告期内无对外借款。

**3．价格风险**

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于原材料价格的波动风险。

## 七、公允价值

### (一)以公允价值计量的金融工具

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

### (二)不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项等

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 八、关联方及关联交易

### (一)本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万美元) | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|---|---|---|---|---|---|
| ABB（中国）有限公司 | 上海 | 实业投资 | 23,500.00 | 60.00 | 60.00 |

本公司最终控制方是 ABB Ltd.

### (二)其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---|---|
| ABB Asea Brown Boveri Ltd. | 同一最终控制方 |
| ABB(GE )Industrial Solutions Solutions(Australia)Pty Ltd | 同一最终控制方 |
| ABB Global Industries and Services Private Limited | 同一最终控制方 |
| ABB India Limited | 同一最终控制方 |
| ABB Industrial Connections and Solutions Produtos,Equipamentos Servicos para Eletriflcacao Ltda（GE Industrial Connections and Solutions Produtos,Equipamentos Servicos para Eletriflcacao Ltda） | 同一最终控制方 |
| ABB Industrial Solutions（GE Industrial Solutions） | 同一最终控制方 |
| ABB Industrial Solutions(Australia)Pty Ltd（GE Industrial Solutions Solutions(Australia)Pty Ltd） | 同一最终控制方 |
| ABB Industrial Solutions(Bielsko-Biala)Sp.z.o.o（GE Power Controls Sp. z o.o.） | 同一最终控制方 |
| ABB PTE.LTD（GE PACIFIC PRIVATE LIMITED） | 同一最终控制方 |
| ABB S.A. | 同一最终控制方 |
| ABB S.p.A | 同一最终控制方 |
| ABB Switzerland Ltd | 同一最终控制方 |
| ABB 电气产品（上海）有限公司（通用电气企业发展上海有限公司） | 同一最终控制方 |
| ABB Electrification Solutions, S.L.U.（GE Power Controls Ibérica S.L.） | 同一最终控制方 |
| GE Hungary KFT | 原 GE 控制下公司 |
| GE India Industrial Pvt Ltd | 原 GE 控制下公司 |
| GE India Industrial PVT LTD-HTC） | 原 GE 控制下公司 |
| GE Industrial Systems Technology Management,Inc. | 原 GE 控制下公司 |

续：

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---|---|
| General Electric Company | 原 GE 控制下公司 |
| General Electric do Brasil Ltda. | 原 GE 控制下公司 |
| General Electric International (Benelux) B.V. | 原 GE 控制下公司 |
| Industrial C&S Hungary GmbH | 同一最终控制方 |
| Industrial C&S Hungary Kft | 同一最终控制方 |
| Industrial Connections & Solutions LLc | 同一最终控制方 |
| Odink & Koenderink B.V. | 同一最终控制方 |
| 上海 ABB 广电有限公司（上海通用电气广电有限公司） | 同一最终控制方 |
| 上海广电电气（集团）股份有限公司 | 第二大股东 |
| 上海通用广电电力元件有限公司 | 第二大股东控股子公司 |
| 上海通用广电工程有限公司 | 第二大股东全资子公司 |
| 通用电气（中国）研发中心有限公司 | 原 GE 控制下公司 |
| 通用电气（中国）有限公司 | 原 GE 控制下公司 |
| 通用电气电能转换技术(上海)有限公司 | 原 GE 控制下公司 |
| 重庆西通电气有限公司 | 原 GE 控制下公司 |

2018 年 6 月，ABB 公司收购 GE 下属电气板块业务后，相关公司的控制权全部转移到 ABB 公司。

## (三) 关联方交易

### 1. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 2019 年 1-6 月 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| ABB industrial Solutions(Bielsko-Biala)Sp.z.o.o | 采购材料 | | 15,521.47 | |
| Industrial Connections & Solutions LLc | 采购材料 | 254,334.97 | 180,934.27 | 583,101.51 |
| GE Hungary KFT | 采购材料 | 13,535.66 | 6,232.06 | |
| ABB 电气产品（上海）有限公司（通用电气企业发展(上海)有限公司） | 采购材料 | 1,956,206.80 | 358,355.86 | 121,615.38 |
| 上海安奕极智能控制系统有限公司 | 采购原材料 | 913,626.33 | 8,755,675.20 | 8,801,148.80 |
| Odink & Koenderink B.V. | 采购材料 | | | 2,561.46 |
| ABB S.A. | 采购材料 | | | 28,727.84 |
| ABB Global Industries And Services Private Limited | 采购材料 | | | 19,570.98 |
| 上海通用广电电力元件有限公司 | 采购材料 | | | 283,415.62 |
| 上海 ABB 广电有限公司（上海通用电气广电有限公司） | 研发、劳务服务等 | 7,560,210.00 | 22,387,507.62 | 19,194,536.00 |
| 通用电气（中国）研发中心有限公司 | 研发服务 | 55,333.31 | | 4,509,513.90 |
| 通用电气（中国）有限公司 | 其他服务 | | 489,877.36 | 1,468,122.15 |

续：

| 关联方 | 关联交易内容 | 2019 年 1-6 月 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| Industrial Connections & Solutions LLc | 其他服务 | | 947,748.43 | 1,123,767.38 |
| GE Hungary KFT | 其他服务 | | 982.06 | |
| GE India Industrialpvt Ltd-Htc） | 其他服务 | | 19,398.00 | 1,556.00 |
| ABB Global Industries And Services Private Limited | 其他服务 | | | 49,816.87 |
| General Electric Company | 其他服务 | 260,614.36 | | 1,157,352.63 |
| General Electric International (Benelux) B.V. | 其他服务 | | | 162.00 |
| 合计 | | 11,013,861.43 | 33,162,232.33 | 37,344,968.52 |

**2．销售商品、提供劳务的关联交易**

| 关联方 | 关联交易内容 | 2019 年 1-6 月 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| ABB PTE.LTD（GE PACIFIC PRIVATE LIMITED） | 销售商品 | 16,258,322.06 | 22,812,399.48 | 16,321,805.00 |
| ABB 电气产品（上海）有限公司（通用电气企业发展上海有限公司） | 销售商品 | 14,508,307.85 | 43,380,288.33 | 50,737,703.00 |
| 上海 ABB 广电有限公司（上海通用电气广电有限公司） | 销售商品 | 25,958,848.13 | 54,873,147.17 | 67,703,956.00 |
| 上海通用广电工程有限公司 | 销售商品 | 2,918,231.44 | 6,951,824.18 | 15,117,428.77 |
| 上海广电电气（集团）股份有限公司 | 销售商品 | 555,074.27 | 970,585.49 | 1,772,350.74 |
| 上海安奕极智能控制系统有限公司 | 销售商品 | 95,050.10 | | 118,944.32 |
| Odink&Koenderink B.V. | 销售商品 | 55,170.76 | 132,859.47 | 91,116.00 |
| Industrial C&S Hungary Kft | 销售商品 | 200,666.85 | 8,378.46 | 23,699.00 |
| Industrial C&S Hungary GmbH | 销售商品 | | 7,643.58 | |
| Industrial Connections & Solutions LLc | 销售商品 | 18,401,449.28 | 35,963,362.21 | 13,209,883.00 |
| ABB Industrial Solutions(Australia)Pty Ltd | 销售商品 | | 2,956,672.24 | 2,589,695.00 |
| ABB Industrial Connections and Solutions Produtos,Equipamentos Servicos para Eletriflcacao Ltda | 销售商品 | 16,624.44 | 3,810,596.56 | |
| ABB industrial Solutions(Bielsko-Biala)Sp.z.o.o（GE Power Controls Sp. z o.o.） | 销售商品 | 8,249,055.03 | 25,110,070.53 | 39,408,858.00 |
| ABB Industrial Solutions | 销售商品 | 904,844.77 | | |
| ABB Global Industries and Services Private Limited | 销售商品 | 422,776.52 | | |
| ABB India Limited | 销售商品 | 90,968.45 | | |
| GE India Industrial Pvt Ltd | 销售商品 | | | 105,138.00 |
| 通用电气电能转换技术(上海)有限公司 | 销售商品 | | | 19,160.00 |
| GE Power Controls Ibérica S.L. | 销售商品 | | | 134,865.00 |
| General Electric Company | 销售商品 | | | 22,700,381.00 |
| General Electric do Brasil Ltda. | 销售商品 | | | 1,457,358.00 |
| 通用电气（中国）研发中心有限公司 | 销售商品 | | | 26,391.00 |

续

| 关联方 | 关联交易内容 | 2019 年 1-6 月 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 重庆西通电气有限公司 | 销售商品 | | | 923,286.00 |
| Industrial Connections & Solutions LLc | 研发服务 | 3,817,182.43 | 2,395,179.92 | 1,359,760.00 |
| ABB 电气产品（上海）有限公司（通用电气企业发展上海有限公司） | 研发服务 | | | 160,104.00 |
| GE Power Controls Sp. zoo | 研发服务 | | | 1,223,625.00 |
| 合计 | | 92,452,572.38 | 199,373,007.62 | 235,205,506.83 |

### 3. 关联方资金拆借

| 交易类型 | 关联方名称 | 2019 年 1-6 月 | 2018 年度 | 2017年度 |
|---|---|---|---|---|
| 现金池委托贷款 | 通用电气（中国）有限公司 | | 182,340,919.00 | 120,305,938.00 |
| 现金池利息收入 | 通用电气（中国）有限公司 | | 939,506.00 | 1,887,330.00 |

### 4. 其他关联交易

| 交易类型 | 关联方名称 | 2019 年 1-6 月 | 2018 年度 | 2017年度 |
|---|---|---|---|---|
| 渠道代理费 | 通用电气企业发展（上海)有限公司(ABB 电气产品（上海）有限公司) | 4,659,020.20 | 11,489,410.57 | 12,413,020.00 |
| 技术使用费 | 上海广电电气（集团）股份有限公司 | 882,832.54 | 2,331,861.49 | 1,835,066.00 |
| 技术使用费 | GE Industrial Systems Technology Management,Inc. | | 1,063,423.19 | 3,197,933.00 |
| 技术使用费 | ABB S.p.A | 1,353,222.67 | 1,290,626.24 | |
| 技术使用费 | ABB Switzerland Ltd | | 332,995.32 | |
| 技术使用费 | Industrial Connections & Solutions LLc | | 156,588.73 | 673,702.00 |
| 商标使用费 | General Electric Company | | 1,233,670.33 | 2,670,304.00 |
| 商标使用费 | ABB Asea Brown Boveri Ltd. | 1,110,672.77 | 1,341,421.55 | |
| 设备租赁 | 上海广电电气（集团）股份有限公司 | | | 141,025.64 |
| 合计 | | 8,005,748.18 | 19,239,997.42 | 20,931,050.64 |

## 5. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2019 年 6 月 30 日 | | 2018 年 12 月 31 日 | | 2017 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | | | |
| | 通用电气企业发展（上海）有限公司 | | | | | 9,286,516.25 | 50,451.22 |
| | Abb Electrical Products (Shanghai) Co., Ltd. | 57,127,332.81 | 1,133,982.11 | 55,000,064.00 | 370,172.48 | | |
| | 上海 ABB 广电有限公司 | 37,199,247.11 | | 25,080,993.64 | | 13,971,431.75 | |
| | Abb Pacific Private Limited | 12,601,312.52 | 63,006.56 | 11,370,717.78 | 56,853.59 | | |
| | Ge Pacific Private Limited | | | | | 696,578.06 | 3,482.89 |
| | Industrial Connections & Solutions | 6,703,950.79 | 33,519.75 | 4,686,167.02 | 23,430.84 | 1,493,374.55 | 7,466.87 |
| | Abb Industrial Solutions | 3,287,755.09 | 16,438.78 | 4,856,764.00 | 24,283.82 | | |
| | C&I- Belo Plant Brazil | | | | | 194,787.12 | 973.94 |
| | Ge India Industrial-pc Biz | | | | | 735,245.17 | 3,676.23 |
| | Ge India Industrial Pvt Ltd -H | 940,205.28 | 4,701.03 | 86,841.20 | 434.21 | 47,153.00 | 235.77 |
| | Converteam Power Conversion | | | | | 22,418.00 | 112.09 |
| | Es Industrialsolutions - Chile | | | | | 4,750.36 | 23.75 |
| | Ge Electrical Distribution | | | | | 329,650.46 | 1,648.25 |
| | Ge Power Controls Sp. Zoo | | | | | 1,472,800.19 | 7,364.00 |
| | General Electric South Africa (proprietary) LTD. | | | | | 211,797.79 | 10,589.89 |
| | 上海通用广电工程有限公司 | -2,630.00 | | | | | |
| | Odink & Koenderink B.V. | 61,924.75 | 309.62 | 45,752.08 | 228.76 | | |
| | Industrial Connections of SA | 222,834.67 | 1,114.17 | 222,461.91 | 1,112.31 | | |
| | Ge（Abb） Industrial Connections And | 286,210.81 | 1,431.05 | 1,185,921.02 | 5,929.61 | | |
| | Abb Global Industries And Service | 422,635.93 | 2,113.18 | 690,527.83 | 3,452.64 | | |
| | Abb Electrification Solutions | 181,539.31 | 907.70 | | | | |
| | General Electric International Inc | 4,997.91 | 24.99 | | | | |
| | 上海广电电气（集团）股份有限公司 | 274,528.09 | | | | | |
| 应收票据 | | | | | | | |
| | 上海通用电气广电有限公司 | 2,000,000.00 | | 3,300,000.00 | | | |

（2）本公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 应付账款 | | | | |
| | 上海安奕极智能控制系统有限公司 | 397,787.64 | 1,675,340.03 | 426,309.37 |
| | 上海广电电气（集团）股份有限公司 | 402,467.96 | 142,968.09 | 305,240.47 |
| | General Electric Company | | -40,632.15 | |
| | Ge India Industrial Pvt Limited | | 3,187.85 | |
| | Abb Global Industries And Serv | | 342,525.23 | |
| | GE (China) Co., Ltd. | | 8,948,961.74 | 21,801,476.19 |
| | ABB 电气产品（上海）有限公司有限公司(通用电气企业发展（上海）有限公司) | 7,948,313.60 | 11,437,971.75 | 2,161,858.17 |
| | Abb Industrial Solutions (Bielsko-Biała) Sp. Z o.o.（Ge Power Controls Sp. Z o.o.） | -20,720.21 | -269,289.62 | -231,434.69 |
| | Industrial Connections & Solutions LLC | 5,644,489.66 | 5,655,938.09 | 5,445,550.11 |
| | 上海 ABB 广电有限公司 | 8,165,255.21 | 1,270,315.23 | |
| | Industrial C&S Hungary Kft. | 16,464.86 | 2,767.15 | |
| | Ge India Industrial-pc Biz | | | 329,219.77 |
| | Ge India Industrial Pvt Ltd -H | 3,187.85 | | 1,556.00 |
| | Ge China R&D Center Co. Ltd. | | | 4,780,084.73 |
| | Ge Corp It - Gis | | | 17,656.62 |
| | Ge India Industrial Pvt Limited | | | 3,172.09 |
| 其他应付款 | | | | |
| | General Electric Company | | | 8,529,540.17 |
| | ABB Asea Brown Boveri Ltd | 5,428,938.50 | 2,965,043.09 | |
| | 上海广电电气（集团）股份有限公司 | 417,558.33 | 828,087.30 | 515,766.63 |
| | 通用电气中国有限公司 | 1,231,589.86 | 431,131.05 | |
| | 上海安奕极智能控制系统有限公司 | 350,319.71 | 304,829.05 | |
| 预收账款 | | | | |
| | General Electric Company | -28,774.90 | -28,885.02 | -27,649.15 |
| | 上海广电电气（集团）股份有限公司 | 24,663.44 | 50,263.44 | 3,209.50 |
| | 上海安奕极智能控制系统有限公司 | 2,022.22 | 47,512.88 | 360,387.93 |
| | 上海通用广电工程有限公司 | 191,455.01 | 120,020.38 | 189,385.01 |

## 九、股份支付

2018 年 6 月份以前，GE 对下属公司高管授予股票期权激励计划，该计划在 GE 所持本公司股权转让完毕后已停止。截止 2019 年 6 月 30 日，本公司因该计划计入资本公积的金额为 1,534,533.00 元。

## 十、承诺及或有事项

### (一)重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二)资产负债表日存在的重要或有事项

2019 年 4 月，本公司与苏州朗格电气有限公司（以下简称“朗格公司”）就朗格公司逾期货款 1,342,725.58 元及逾期利息 495,913.31 元达成和解协议，具体内容如下：朗格公司应于 2019 年 6 月 30 日前一次性支付逾期货款 1,342,725.58 元，2019 年 7 月 31 日前支付减免后的逾期利息、律师费、仲裁费约 292,320.44 元。由于朗格公司未遵守和解协议的约定，本公司于 2019 年 6 月 6 日委托北京天驰君泰律师事务所向法院申请强制执行。截止本财务报告报出日，本公司尚未收到和解协议约定的后续款项。

2019 年 4 月，上海市奉贤区人民法院就本公司与郑州奥璨电气设备有限公司及苏健仁（以下简称“奥璨公司”）关于奥璨公司逾期货款 3,640,017.03 元及逾期利息 735,342 元出具了（2019）沪 0120 民初 8233 号民事调解书，具体内容如下：奥彬公司应于 2019 年 5 月 31 日前一次性支付逾期货款 3,640,017.03 元，如奥彬公司于 2019 年 5 月 31 日前支付逾期货款，则本公司免除应收的利息 735,342 元，如未按期支付逾期货款，则本公司仍享有收取利息的权利。由于奥彬公司未执行调解书，本公司于 2019 年 5 月 28 日委托北京天驰君泰律师事务所向法院申请强制执行。截止本财务报告批准报出日，本公司尚未收到民事调解书约定的后续款项。

除存在上述或有事项外，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

根据本公司 2019 年 10 月 25 日召开的董事会决议，以经毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）出具的毕马威华振沪审字第 1903036 号审计报告为基础，从当期的税后利润中提取 1,000.00 元作为储备基金，并向股东派发股利 41,840,180.00 元。

除上述事项外，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。