

上海机电股份有限公司

2014 年度合并财务报表及审计报告

上海机电股份有限公司

2014 年度合并财务报表及审计报告

	页码
2014 年度合并财务报表及审计报告	1 - 2
2014 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	3 - 5
合并及公司利润表	6
合并及公司现金流量表	7
合并股东权益变动表	8
公司股东权益变动表	9
财务报表附注	10 - 124
补充资料	125 - 126



## 审计报告

普华永道中天审字(2015)第 10015 号  
(第一页, 共二页)

上海机电股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的上海机电股份有限公司(以下简称“机电股份”)的财务报表,包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是机电股份管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映;
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。



审计报告(续)

普华永道中天审字(2015)第 10015 号  
(第二页, 共二页)

三、审计意见

我们认为, 上述机电股份的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了机电股份2014年12月31日的合并及公司财务状况以及2014年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市  
2015年3月16日



注册会计师

朱伟

注册会计师

王伟芸

上海机电股份有限公司

2014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	2014年12月31日 合并	2013年12月31日 合并
<b>流动资产</b>			
货币资金	四(1)	12,118,007,651.73	11,186,210,179.37
应收票据	四(2)、八(6)(a)	301,519,953.84	241,660,925.06
应收账款	四(3)、八(6)(a)	2,229,729,298.40	1,880,312,967.71
预付款项	四(4)、八(6)(a)	2,027,935,831.23	2,072,837,037.91
应收利息	四(6)	82,644,100.00	74,076,561.59
应收股利	四(7)	-	48,135,425.16
其他应收款	四(5)、八(6)(a)	180,484,545.44	277,929,649.76
存货	四(8)	7,661,129,727.52	6,386,461,718.94
一年内到期的非流动资产	四(11)	13,818,799.00	12,432,319.20
其他流动资产	四(9)	35,863,204.27	46,898,955.51
<b>流动资产合计</b>		<b>24,651,133,111.43</b>	<b>22,226,955,740.21</b>
<b>非流动资产</b>			
可供出售金融资产	四(10)	167,717,019.53	136,122,998.77
长期应收款	四(11)	19,579,469.18	26,194,173.56
长期股权投资	四(12)	2,276,230,457.61	2,240,944,104.18
投资性房地产	四(13)	66,509,852.63	69,203,320.27
固定资产	四(14)	1,641,901,631.98	1,566,074,154.11
在建工程	四(15)	338,406,849.99	338,591,484.85
无形资产	四(16)	362,470,636.57	269,863,546.01
商誉	四(17)	12,482,506.73	12,482,506.73
长期待摊费用	四(18)	34,404,825.38	37,594,458.51
递延所得税资产	四(19)	198,258,338.48	196,433,264.07
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,117,961,588.08</b>	<b>4,893,504,011.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>29,769,094,699.51</b>	<b>27,120,459,751.27</b>

上海机电股份有限公司

2014年12月31日合并资产负债表(续)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负 债 及 股 东 权 益	附注	2014年12月31日 合并	2013年12月31日 合并
<b>流动负债</b>			
短期借款	四(21)	162,948,000.00	190,528,397.48
应付票据	四(22)、八(6)(b)	92,652,020.49	110,652,869.25
应付账款	四(23)、八(6)(b)	2,024,844,816.16	2,130,323,705.00
预收款项	四(24)、八(6)(b)	14,817,460,454.35	12,763,964,328.55
应付职工薪酬	四(25)	599,557,598.23	556,810,174.33
应交税费	四(26)	137,718,368.79	127,377,369.83
应付股利	四(27)	692,085.14	2,086,462.24
其他应付款	四(28)、八(6)(b)	929,870,830.38	849,628,877.84
一年内到期的非流动负债	四(29)	11,304,959.54	1,373,832,732.76
其他流动负债	四(30)	193,917,871.19	166,392,003.33
<b>流动负债合计</b>		<b>18,970,967,004.27</b>	<b>18,271,596,920.61</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	四(31)	1,416,282,497.40	45,068,319.74
长期应付款		143,000.00	143,000.00
专项应付款	四(32)	527,514,094.19	478,594,799.04
递延收益	四(34)	54,050,000.00	53,835,000.00
长期应付职工薪酬	四(33)	97,836,603.99	102,089,911.15
递延所得税负债	四(19)	78,467,210.10	87,126,358.53
其他非流动负债		11,929,625.00	15,170,565.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,186,223,030.68</b>	<b>782,027,953.46</b>
<b>负债合计</b>		<b>21,157,190,034.95</b>	<b>19,053,624,874.07</b>
<b>股东权益</b>			
股本	四(35)	1,022,739,308.00	1,022,739,308.00
资本公积	四(36)	1,639,996,070.28	1,638,780,793.33
其他综合收益	四(37)	23,472,079.47	10,793,580.12
专项储备		8,122,985.57	6,102,812.66
盈余公积	四(38)	1,320,646,920.66	1,320,646,920.66
未分配利润	四(39)	2,245,638,061.91	1,755,367,292.51
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>6,260,615,425.89</b>	<b>5,754,430,707.28</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>2,351,289,238.67</b>	<b>2,312,404,169.92</b>
<b>股东权益合计</b>		<b>8,611,904,664.56</b>	<b>8,066,834,877.20</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>29,769,094,699.51</b>	<b>27,120,459,751.27</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

上海机电股份有限公司

2014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	2014年12月31日 公司	2013年12月31日 公司
<b>流动资产</b>			
货币资金	十六(1)	1,216,473,734.57	346,506,496.56
应收票据		-	-
应收股利		3,694,194.97	35,317,411.32
其他应收款	十六(2)	16,367,515.69	100,784,458.36
其他流动资产	十六(3)	322,500,000.00	160,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>1,559,035,445.23</b>	<b>642,608,366.24</b>
<b>非流动资产</b>			
可供出售金融资产		167,339,971.53	135,745,950.77
长期股权投资	十六(4)	4,160,053,096.63	4,169,791,325.16
固定资产		48,514,179.53	50,031,259.79
无形资产		30,140,603.82	30,995,343.54
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,406,047,851.51</b>	<b>4,386,563,879.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,965,083,296.74</b>	<b>5,029,172,245.50</b>
<b>负 债 及 股 东 权 益</b>			
<b>流动负债</b>			
应付职工薪酬		8,049,704.51	9,571,459.85
应交税费		1,060,556.37	389,954.18
其他应付款		18,362,260.48	36,173,679.56
<b>流动负债合计</b>		<b>27,472,521.36</b>	<b>46,135,093.59</b>
<b>非流动负债</b>			
长期应付职工薪酬		61,213,029.32	64,231,828.28
递延所得税负债		34,217,921.66	26,319,416.47
<b>非流动负债合计</b>		<b>95,430,950.98</b>	<b>90,551,244.75</b>
<b>负债合计</b>		<b>122,903,472.34</b>	<b>136,686,338.34</b>
<b>股东权益</b>			
股本		1,022,739,308.00	1,022,739,308.00
资本公积		913,662,393.46	913,662,393.46
其他综合收益		91,665,024.52	67,969,508.95
盈余公积		511,369,654.00	511,369,654.00
未分配利润		3,302,743,444.42	2,376,745,042.75
<b>股东权益合计</b>		<b>5,842,179,824.40</b>	<b>4,892,485,907.16</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>5,965,083,296.74</b>	<b>5,029,172,245.50</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

上海机电股份有限公司

2014年度合并及公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2014年度 合并	2013年度 合并	2014年度 公司	2013年度 公司
一、营业收入	四(40)、十六(5)	20,778,933,220.52	19,907,077,075.11	11,033,678.84	10,639,269.35
减: 营业成本	四(40)	16,242,127,953.23	15,670,770,649.25	2,106,754.19	1,489,363.58
营业税金及附加	四(41)	154,535,099.59	137,698,423.00	-	601,118.70
销售费用	四(42)	983,815,921.95	938,233,144.65	-	-
管理费用	四(43)	1,876,778,470.83	1,839,728,726.00	48,286,029.61	59,000,375.39
财务费用-净额	四(44)	(227,863,780.55)	(258,834,817.98)	(9,736,908.13)	(5,839,885.63)
资产减值损失	四(46)	124,041,702.59	96,208,556.94	-	-
加: 公允价值变动收益		-	-	-	-
投资收益	四(47)、十六(6)	316,311,672.65	243,256,941.71	1,228,211,322.26	893,832,817.58
其中: 对联营企业的投资收益		308,344,285.94	367,880,015.48	191,584,742.96	162,012,528.07
二、营业利润		1,941,809,525.53	1,726,529,334.96	1,198,589,125.43	849,221,114.89
加: 营业外收入	四(48)	201,808,816.63	362,666,621.55	13,876,282.48	-
其中: 非流动资产处置利得		58,419,411.31	5,437,488.47	-	-
减: 营业外支出	四(49)	16,909,244.28	7,624,440.91	100,000.00	100,000.00
其中: 非流动资产处置损失		14,828,511.17	5,426,379.37	-	-
三、利润总额		2,126,709,097.88	2,081,571,515.60	1,212,365,407.91	849,121,114.89
减: 所得税费用	四(50)	326,917,131.16	244,560,765.30	-	-
四、净利润		1,799,791,966.72	1,837,010,750.30	1,212,365,407.91	849,121,114.89
其中: 同一控制下企业合并中被合并方 在合并前实现的净利润		-	-	-	-
归属于母公司股东的净利润		857,882,099.57	943,833,546.36	—	—
少数股东损益		941,909,867.15	893,177,203.94	—	—
五、其他综合损益的税后净额	四(37)	12,678,499.35	(25,554,739.65)	23,695,515.57	33,929,672.71
归属于母公司股东的其他综合损益的税后净额		12,678,499.35	(25,554,739.65)	23,695,515.57	33,929,672.71
以后不能重分类进损益的其他综合损益		8,123,951.51	(52,967,587.77)	-	-
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		8,123,951.51	(52,967,587.77)	-	-
以后将重分类进损益的其他综合损益		4,554,547.84	27,412,848.12	23,695,515.57	33,929,672.71
可供出售金融资产公允价值变动		31,594,020.76	45,239,563.62	31,594,020.76	45,239,563.62
所得税影响		(7,898,505.19)	(11,309,890.91)	(7,898,505.19)	(11,309,890.91)
外币财务报表折算差额		(19,140,967.73)	(6,516,824.59)	-	-
归属于少数股东的其他综合损益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		1,812,470,466.07	1,811,456,010.65	1,236,060,923.48	883,050,787.60
归属于母公司股东的综合收益总额		870,560,598.92	918,278,806.71	—	—
归属于少数股东的综合收益总额		941,909,867.15	893,177,203.94	—	—
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(51)	0.84	0.92	—	—
稀释每股收益(人民币元)	四(51)	0.84	0.92	—	—

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



上海机电股份有限公司

2014年度合并及公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2014年度 合并	2013年度 合并	2014年度 公司	2013年度 公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		25,080,462,458.50	24,362,876,491.75	-	-
收到的税费返还		59,663,982.75	66,820,843.28	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四(52)(a)	437,407,078.69	517,430,145.37	27,530,625.26	16,472,607.22
经营活动现金流入小计		25,577,533,519.94	24,947,127,480.40	27,530,625.26	16,472,607.22
购买商品、接受劳务支付的现金		19,202,429,859.58	18,615,671,437.51	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,616,167,806.32	1,621,795,627.21	19,525,967.23	17,269,292.90
支付的各项税费		1,159,932,580.24	1,298,349,125.92	5,523,556.68	4,917,703.00
支付其他与经营活动有关的现金	四(52)(b)	1,587,040,008.15	1,652,418,400.53	37,696,907.00	36,205,660.26
经营活动现金流出小计		23,565,570,254.29	23,188,234,591.17	62,746,430.91	58,392,656.16
经营活动产生的现金流量净额	四(53)(a)	2,011,963,265.65	1,758,892,889.23	(35,215,805.65)	(41,920,048.94)
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		139,350,000.00	9,973,583.38	139,350,000.00	5,846,500.00
取得投资收益所收到的现金		189,971,172.59	185,633,002.14	1,136,877,721.91	732,018,698.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		94,986,586.04	23,413,496.69	1,920,000.00	1,920,000.00
收购子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	28,682,359.61	-	-
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	四(52)(c)	108,150,000.00	173,487,926.00	192,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		532,457,758.63	421,190,367.82	1,470,147,721.91	739,785,198.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		478,732,141.15	338,010,590.17	275,678.00	136,356.00
投资支付的现金		-	6,060,916.00	6,601,994.01	23,146,876.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
处置子公司减少的现金净额	四(53)(b)	2,406,835.14	61,910,349.13	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(52)(d)	41,080,704.85	53,974,383.46	354,500,000.00	160,000,000.00
投资活动现金流出小计		522,219,681.14	459,956,238.76	361,377,672.01	183,283,232.00
投资活动产生的现金流量净额		10,238,077.49	(38,765,870.94)	1,108,770,049.90	556,501,966.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		4,220,946.96	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,220,946.96	-	-	-
取得借款收到的现金		1,575,624,674.99	340,478,779.29	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		82,780,000.00	-	82,780,000.00	-
筹资活动现金流入小计		1,662,625,621.95	340,478,779.29	82,780,000.00	-
偿还债务支付的现金		1,580,790,240.00	1,879,100,012.00	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,155,690,205.55	817,721,795.77	286,367,006.24	214,775,254.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		821,895,956.83	556,845,765.57	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		2,736,480,445.55	2,696,821,807.77	286,367,006.24	214,775,254.68
筹资活动产生的现金流量净额		(1,073,854,823.60)	(2,356,343,028.48)	(203,587,006.24)	(214,775,254.68)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		(15,696,045.48)	(18,589,985.80)	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加/(减少)额</b>	四(53)(a)	932,650,474.06	(654,805,995.99)	869,967,238.01	299,806,662.45
加：年初现金及现金等价物余额		10,634,107,595.17	11,288,913,591.16	346,506,496.56	46,699,834.11
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	四(53)(c)	11,566,758,069.23	10,634,107,595.17	1,216,473,734.57	346,506,496.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

上海机电股份有限公司

2014年度合并股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
2012年12月31日年末余额		1,022,739,308.00	1,598,029,211.51	3,588,937.60	-	1,306,295,323.87	1,118,011,764.13	55,897,891.43	2,025,837,953.23	7,130,400,389.77
重分类(附注二(31))		-	(42,028,418.18)	-	97,926,309.61	-	-	(55,897,891.43)	-	-
2013年1月1日年初余额		1,022,739,308.00	1,556,000,793.33	3,588,937.60	97,926,309.61	1,306,295,323.87	1,118,011,764.13	-	2,025,837,953.23	7,130,400,389.77
2013年度增减变动额		-	82,780,000.00	2,513,875.06	(87,132,729.49)	14,351,596.79	637,355,528.38	-	286,566,216.69	936,434,487.43
综合收益总额		-	-	-	(25,554,739.65)	-	943,833,546.36	-	893,177,203.94	1,811,456,010.65
净利润		-	-	-	-	-	943,833,546.36	-	893,177,203.94	1,837,010,750.30
其他综合收益	四(37)	-	-	-	(25,554,739.65)	-	-	-	-	(25,554,739.65)
股东投入和减少资本		-	82,780,000.00	-	(61,577,989.84)	-	-	-	20,654,694.30	41,856,704.46
本年新增子公司		-	-	-	-	-	-	-	20,654,694.30	20,654,694.30
本年减少子公司		-	-	-	(61,577,989.84)	-	-	-	-	(61,577,989.84)
盈利承诺补偿		-	82,780,000.00	-	-	-	-	-	-	82,780,000.00
利润分配		-	-	-	-	14,351,596.79	(306,478,017.98)	-	(628,185,183.24)	(920,311,604.43)
提取盈余公积		-	-	-	-	14,351,596.79	(14,351,596.79)	-	-	-
对股东的分配	四(39)	-	-	-	-	-	(214,775,254.68)	-	-	(214,775,254.68)
对子公司少数股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	(556,845,765.57)	(556,845,765.57)
提取职工奖励及福利基金		-	-	-	-	-	(77,351,166.51)	-	(71,339,417.67)	(148,690,584.18)
专项储备		-	-	2,513,875.06	-	-	-	-	919,501.69	3,433,376.75
本年提取		-	-	11,549,676.59	-	-	-	-	6,146,411.82	17,696,088.41
本年使用		-	-	(9,035,801.53)	-	-	-	-	(5,226,910.13)	(14,262,711.66)
2013年12月31日年末余额		1,022,739,308.00	1,638,780,793.33	6,102,812.66	10,793,580.12	1,320,646,920.66	1,755,367,292.51	-	2,312,404,169.92	8,066,834,877.20
2014年1月1日年初余额		1,022,739,308.00	1,638,780,793.33	6,102,812.66	10,793,580.12	1,320,646,920.66	1,755,367,292.51	-	2,312,404,169.92	8,066,834,877.20
2014年度增减变动额		-	1,215,276.95	2,020,172.91	12,678,499.35	-	490,270,769.40	-	38,885,068.75	545,069,787.36
综合收益总额		-	-	-	12,678,499.35	-	857,882,099.57	-	941,909,867.15	1,812,470,466.07
净利润		-	-	-	-	-	857,882,099.57	-	941,909,867.15	1,799,791,966.72
其他综合收益	四(37)	-	-	-	12,678,499.35	-	-	-	-	12,678,499.35
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	(7,032,076.62)	(7,032,076.62)
子公司增资		-	-	-	-	-	-	-	4,220,946.98	4,220,946.98
本年减少子公司		-	-	-	-	-	-	-	(11,253,023.60)	(11,253,023.60)
利润分配		-	-	-	-	-	(367,611,330.17)	-	(897,301,345.72)	(1,264,912,675.89)
对股东的分配	四(39)	-	-	-	-	-	(286,367,006.24)	-	-	(286,367,006.24)
对子公司少数股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	(821,895,956.83)	(821,895,956.83)
提取职工奖励及福利基金		-	-	-	-	-	(81,244,323.93)	-	(75,405,388.89)	(156,649,712.82)
专项储备		-	-	2,020,172.91	-	-	-	-	1,308,623.94	3,328,796.85
本年提取		-	-	10,704,404.56	-	-	-	-	7,167,608.12	17,872,012.68
本年使用		-	-	(8,684,231.65)	-	-	-	-	(5,858,984.18)	(14,543,215.83)
其他		-	1,215,276.95	-	-	-	-	-	-	1,215,276.95
2014年12月31日年末余额		1,022,739,308.00	1,639,996,070.28	8,122,985.57	23,472,079.47	1,320,646,920.66	2,245,638,061.91	-	2,351,289,238.67	8,611,904,664.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

上海机电股份有限公司

2014年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2012年12月31日年末余额		1,022,739,308.00	881,610,068.49	-	507,859,784.07	1,745,909,052.47	4,158,118,213.03
重分类(附注二(31))		-	(34,039,836.24)	34,039,836.24	-	-	-
2013年1月1日年初余额		1,022,739,308.00	847,570,232.25	34,039,836.24	507,859,784.07	1,745,909,052.47	4,158,118,213.03
2013年度增减变动额		-	66,092,161.21	33,929,672.71	3,509,869.93	630,835,990.28	734,367,694.13
综合收益总额		-	-	33,929,672.71	-	849,121,114.89	883,050,787.60
净利润		-	-	-	-	849,121,114.89	849,121,114.89
其他综合收益		-	-	33,929,672.71	-	-	33,929,672.71
股东投入和减少资本		-	82,780,000.00	-	-	-	82,780,000.00
盈利承诺补偿		-	82,780,000.00	-	-	-	82,780,000.00
利润分配		-	-	-	3,509,869.93	(218,285,124.61)	(214,775,254.68)
提取盈余公积		-	-	-	3,509,869.93	(3,509,869.93)	-
对股东的分配		-	-	-	-	(214,775,254.68)	(214,775,254.68)
其他		-	(16,687,838.79)	-	-	-	(16,687,838.79)
2013年12月31日年末余额		1,022,739,308.00	913,662,393.46	67,969,508.95	511,369,654.00	2,376,745,042.75	4,892,485,907.16
2014年1月1日年初余额		1,022,739,308.00	913,662,393.46	67,969,508.95	511,369,654.00	2,376,745,042.75	4,892,485,907.16
2014年度增减变动额		-	-	23,695,515.57	-	925,998,401.67	949,693,917.24
综合收益总额		-	-	23,695,515.57	-	1,212,365,407.91	1,236,060,923.48
净利润		-	-	-	-	1,212,365,407.91	1,212,365,407.91
其他综合收益		-	-	23,695,515.57	-	-	23,695,515.57
利润分配		-	-	-	-	(286,367,006.24)	(286,367,006.24)
对股东的分配		-	-	-	-	(286,367,006.24)	(286,367,006.24)
2014年12月31日年末余额		1,022,739,308.00	913,662,393.46	91,665,024.52	511,369,654.00	3,302,743,444.42	5,842,179,824.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 集团基本情况

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

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

本公司2000年度、2001年度、2002年度、2003年度及2007年度股东大会决议通过，分别按2000年末、2001年末、2002年末、2003年末及2007年末的总股本以资本公积转增股本，转增比例分别为按每10股转增2股、按每10股转增1股、按每10股转增2股、按每10股转增2股及按每10股转增2股。经历次转增后，截至2014年12月31日止，本公司注册资本为1,022,739,308元，累计发行股本总数为1,022,739,308股，详见附注四(35)。

本公司企业法人营业执照注册号310000400075814。公司董事长：陈鸿。

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

本公司经济性质为股份有限公司，所属行业：工业。

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

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

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

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 集团基本情况(续)

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六，本年度不再纳入合并范围的子公司为上海亚华印刷机械有限公司，详见附注五(1)。

本财务报表业经本公司董事会于2015年3月16日决议批准。

### 二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货跌价准备的计价方法(附注二(11))、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注二(9))、长期资产减值(附注二(19))、设定收益计划的折现(附注二(20))、预计负债的确认(附注二(22))、递延所得税资产的确认(附注二(25))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(31)。

#### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

#### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司2014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2014年12月31日的合并及公司财务状况以及2014年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

#### (3) 会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

#### (4) 记账本位币

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

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(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)

### (5) 企业合并

#### (a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (b) 非同一控制下的企业合并

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

### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (6) 合并财务报表的编制方法(续)

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

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

### (7) 现金及现金等价物

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

### (8) 外币折算

#### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

#### (b) 外币财务报表的折算

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

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 12 月 31 日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具

##### (a) 金融资产

##### (i) 金融资产分类

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。本集团本报告期内无持有至到期投资。



# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (ii) 确认和计量

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

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

##### (iii) 金融资产减值

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

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

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (iii) 金融资产减值(续)

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查, 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 30%(含 30%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的, 则表明其发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

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

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

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时, 将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

##### (iv) 金融资产的终止确认

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

金融资产终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入当期损益。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债, 包括应付款项及借款等。

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

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

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。

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

##### (c) 金融工具的公允价值确定

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

#### (10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。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。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(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)

### (10) 应收款项(续)

#### (a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

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

#### (b) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

#### (c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

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

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

### (11) 存货

#### (a) 分类

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

#### (b) 发出存货的计价方法

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

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 存货(续)

#### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

#### (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

### (12) 长期股权投资

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

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

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

#### (a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(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) 长期股权投资(续)

#### (b) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

#### (c) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (d) 长期股权投资减值

对子公司、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(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) 投资性房地产

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

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

	使用寿命	预计净残值率	年折旧/摊销率
投资性房地产	20-30年	0%-10%	3%-5%

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

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

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (14) 固定资产

##### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、土地所有权、机器设备、运输工具以及办公及其他设备等。

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

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### (b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

##### (c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。



# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 12 月 31 日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (14) 固定资产(续)

#### (d) 固定资产的处置

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

### (15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

### (16) 借款费用

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固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 12 月 31 日

(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)

### (17) 无形资产

无形资产包括土地使用权、商标权、专有技术及其他等，以成本计量。

#### (a) 土地使用权

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

#### (b) 商标权

商标使用权按直线法在有效年限 10 至 40 年内摊销。

#### (c) 专有技术

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

#### (d) 其他

其他主要包括客户名单及软件使用权等，按直线法在 4 至 20 年内摊销。

#### (e) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

#### (f) 研究与开发

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

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(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)

#### (17) 无形资产(续)

##### (f) 研究与开发(续)

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

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地归集。

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

本年度本集团无资本化的开发支出。

##### (g) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

#### (18) 长期待摊费用

长期待摊费用包括长期预付土地租赁款(主要系本集团向集体所有制单位租用的土地)、厂房租赁费、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。具体的摊销期限如下：

	摊销期
土地租赁款	50年
厂房租赁	18年
租入固定资产改良	5-8年
其他	5年

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (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。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (20) 职工薪酬(续)

#### (b) 离职后福利

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

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

于报告期内，本集团的离职后福利(设定受益计划)主要为部分海外子公司运作的设定受益养老金计划。设定受益的养老金计划一般会厘定职工在退休时可收取的退休福利金额，通常视乎年龄、服务年资和薪酬补偿等一个或多个因素而定。在资产负债表内就有关设定受益计划而确认的负债，为报告期末的设定受益债务的现值减计划资产的公允价值，同时就未经确认过往服务成本作出调整。设定受益债务每年由独立精算师利用预计单位贷记法计算。设定受益债务的现值利用以支付福利的货币为单位计值且到期与有关的退休负债的年期近似的高质素债券的利率，将估计未来现金流出量折现计算。根据经验而调整的精算利得和损失以及精算假设的变动，在产生期间内于其他综合收益的权益中扣除或贷记。过往服务成本即时确认为收益，除非对设定受益计划的修改视乎在某特定期间(归属期)职工是否仍然维持服务。在此情况下，过往服务成本按归属期以直线法摊销。

设定受益养老金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动(扣除包括在利息净额中的金额)和计划资产回报(扣除包括在利息净额中的金额)，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (20) 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，列示为流动负债。

#### (21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

#### (22) 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。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (23) 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能够流入本集团，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

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商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。销售商品收入金额，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；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。

#### (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) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (24) 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, 是指企业取得的、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, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

### (25) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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



# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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。

### (26) 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。

### (27) 安全生产费

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

### (28) 债务重组

债务重组，是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

作为债务人：

以现金清偿债务的，将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益；转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，将重组债务的账面价值与债权人放弃债权而享有股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。修改其他债务条件的，将重组债务的账面价值，与修改其他债务条件后债务的公允价值和就或有应付金额确认的预计负债之和的差额，计入当期损益。以上述方式的组合的，依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，再按照修改其他债务条件的方式进行处理。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (28) 债务重组(续)

作为债权人：

以现金清偿债务的，将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，将重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，将重组债权的账面余额与享有债务人股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。修改其他债务条件的，将重组债权的账面余额与修改其他债务条件后债权的公允价值之间的差额，计入当期损益。采用上述方式的组合的，依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，再按照修改其他债务条件的方式进行处理。

重组债权已计提减值准备的，将上述差额冲减减值准备，不足以冲减的部分计入当期损益。

### (29) 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 12 月 31 日

(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)

### (30) 分部信息

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

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

### (31) 重要会计政策变更

财政部于 2014 年颁布《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》(“第 39 号”)、《企业会计准则第 40 号——合营安排》(“第 40 号”)、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》(“第 41 号”)和修订后的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(“第 2 号”)、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》(“第 9 号”)、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》(“第 30 号”)、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》(“第 33 号”)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(“第 37 号”)，要求除第 37 号自 2014 年 1 月 1 日起施行外，其他准则及准则的修订自 2014 年 7 月 1 日起施行。本集团在编制 2013 年财务报表时，已提前执行了第 9 号、第 30 号和第 33 号准则的修订，以及第 39 号及第 40 号准则。

在编制 2014 年度财务报表时，本集团采用了上述第 41 号准则、第 2 号和第 37 号准则的修订以及于 2014 年 6 月 30 日颁布的第 30 号准则的应用指南。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(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)

### (31) 重要会计政策变更(续)

上述会计政策变更所影响的合并报表项目及其金额列示如下：

项目	2013年12月31日	2013年1月1日
长期股权投资	(29,173,766.69)	(29,173,766.69)
可供出售金融资产	29,173,766.69	29,173,766.69
其他非流动负债	(121,555,560.74)	(73,972,341.02)
递延收益	53,835,000.00	5,765,650.00
长期应付职工薪酬	67,720,560.74	68,206,691.02
资本公积	(22,990,503.12)	(42,028,418.18)
其他综合收益	10,793,580.12	97,926,309.61
外币报表折算差额	12,196,923.00	(55,897,891.43)

上述会计政策变更所影响的公司报表项目及其金额列示如下：

项目	2013年12月31日	2013年1月1日
长期股权投资	(28,796,718.69)	(28,796,718.69)
可供出售金融资产	28,796,718.69	28,796,718.69
其他非流动负债	(64,231,828.28)	(66,132,476.02)
长期应付职工薪酬	64,231,828.28	66,132,476.02
资本公积	(67,969,508.95)	(34,039,836.24)
其他综合收益	67,969,508.95	34,039,836.24

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(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)

### (32) 重大会计估计和判断

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

#### (a) 重要会计估计及其关键假设

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

##### (i) 应收账款坏账准备

应收账款坏账准备是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款坏账准备要求管理层的判断和估计，而实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的损失或转回。

##### (ii) 存货跌价准备

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

##### (iii) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(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)

#### (32) 重大会计估计和判断(续)

##### (a) 重要会计估计及其关键假设(续)

##### (iv) 商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

##### (v) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

##### (vi) 产品质量保证成本及质保期保养成本

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

##### (vii) 待执行的亏损合同

于资产负债表日，本集团的管理层对待执行亏损合同的预计亏损作出估计，此类估计根据本集团对类似合同的历史经验为基准予以预计。根据经验进行估计的结果可能与之后实际亏损金额有所不同，可能导致对资产负债表日的预计亏损的重大调整。

##### (viii) 设定受益计划

于资产负债表日，本集团依据独立精算师计算的设定受益债务的现值减计划资产的公允价值确定设定受益计划负债。设定受益债务的现值计算包含多项假设，包括受益期限、工资增长率及折现率。倘若未来事项与该等假设不符，可能导致对于资产负债表日设定受益计划负债的重大调整。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(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)

#### (32) 重大会计估计和判断(续)

##### (a) 重要会计估计及其关键假设(续)

##### (ix) 所得税

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

##### (b) 采用会计政策的关键判断

##### (i) 合并范围

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

##### (ii) 经营租赁 – 作为出租人

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

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项

#### (1) 本公司及本集团境内子公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
增值税	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)	17%、6%、3%
营业税	应纳税营业额	3%或5%
城市维护建设税	缴纳的流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	缴纳的流转税税额	3%或5%

#### (2) 本集团境内子公司享受的税收优惠

本集团下列四家子公司已取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条有关规定，2014年度下列公司适用的企业所得税税率为15%。

子公司名称	高新技术企业 15%优惠税率适用期间	
	开始年度	到期年度
上海三菱电梯有限公司	2014年度	2016年度
上海光华印刷机械有限公司	2014年度	2016年度
上海紫光机械有限公司	2014年度	2016年度
高斯图文印刷系统(中国)有限公司	2014年度	2016年度



# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

#### (3) 本集团境外子公司适用的主要税种及税率列示如下：

##### 所得税

本集团境外子公司主要适用的企业所得税计税依据及适用税率列示如下：

<u>计税依据</u>	<u>适用国家</u>	<u>2014年度</u>	<u>2013年度</u>
应纳税所得额	美国	35%	35%
应纳税所得额	英国	21%	23%
应纳税所得额	荷兰	25%	25%
应纳税所得额	日本	38%	38%
应纳税所得额	新加坡	17%	17%
应纳税所得额	澳大利亚	30%	30%
应纳税所得额	巴西	34%	34%

##### 增值税

本集团境外子公司主要适用的增值税计税依据及适用税率列示如下：

<u>计税依据</u>	<u>适用国家</u>	<u>税率</u>
应纳税增值额	英国	5%-17.5%
应纳税增值额	荷兰	6%-20%
应纳税增值额	日本	5%

##### 销售税

本集团境外子公司主要适用的销售税计税依据及适用税率列示如下：

<u>计税依据</u>	<u>适用国家</u>	<u>税率</u>
应纳税销售额	美国	4%-8.5%

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014 年 12 月 31 日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
库存现金	396,487.43	371,250.58
银行存款	11,566,361,581.80	10,633,736,344.59
其他货币资金	551,249,582.50	552,102,584.20
其中：存放在境外的款项总额	76,573,391.15	256,803,010.55
	<u>12,118,007,651.73</u>	<u>11,186,210,179.37</u>

于 2014 年 12 月 31 日，本集团的所有权受到限制的货币资金共计 551,249,582.50 元(2013 年 12 月 31 日：552,102,584.20 元)，系本集团以 550,000,000.00 元(2013 年 12 月 31 日：550,000,000.00 元)相关银行定期存单质押作为获取银行授予开具最高额度为 4,850,000,000.00 元(2013 年 12 月 31 日：4,850,000,000.00 元)的信用证或保函的保证金；以及以英镑 45,000.00 元及欧元 110,000.00 元，共计折合人民币 1,249,582.50 元(2013 年 12 月 31 日：英镑 117,000.00 元及欧元 110,000.00 元，共计折合人民币 2,102,584.20 元)，为本集团向银行申请开具不可撤销的信用证所存入的保证金存款。

(2) 应收票据

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	179,564,263.49	140,394,525.35
银行承兑汇票	<u>121,955,690.35</u>	<u>101,266,399.71</u>
	<u>301,519,953.84</u>	<u>241,660,925.06</u>

于 2014 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	2014 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-
银行承兑汇票	<u>46,086,228.91</u>
	<u>46,086,228.91</u>

上述已背书或已贴现但尚未到期的应收票据均已终止确认(2013 年 12 月 31 日：账面价值为 2,028,397.48 元的银行承兑汇票贴现取得短期借款)。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据(2013 年 12 月 31 日：无)。

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款

	2014年12月31日	2013年12月31日
应收账款	2,728,917,453.96	2,404,013,517.61
减：坏账准备	(499,188,155.56)	(523,700,549.90)
	<u>2,229,729,298.40</u>	<u>1,880,312,967.71</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2014年12月31日	2013年12月31日
一年以内	1,491,578,217.65	1,295,583,094.20
一到二年	650,052,824.60	528,011,662.76
二到三年	299,298,474.96	266,792,710.16
三年以上	287,987,936.75	313,626,050.49
	<u>2,728,917,453.96</u>	<u>2,404,013,517.61</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独 计提坏账准备	37,347,995.31	1.37%	21,594,404.95	57.82%
按组合计提坏账准备	2,671,888,599.04	97.91%	458,587,891.01	17.16%
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	19,680,859.61	0.72%	19,005,859.60	96.57%
	<u>2,728,917,453.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>499,188,155.56</u>	<u>18.29%</u>

	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独 计提坏账准备	34,864,500.17	1.45%	19,666,659.80	56.41%
按组合计提坏账准备	2,346,552,403.67	97.61%	481,437,276.33	20.52%
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	22,596,613.77	0.94%	22,596,613.77	100.00%
	<u>2,404,013,517.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>523,700,549.90</u>	<u>21.78%</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 于2014年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	15,686,618.50	6,456,466.65	41.16%	预计无法全额收回
应收账款 2	7,315,629.69	7,315,629.69	100.00%	预计无法收回
应收账款 3	4,507,736.92	1,126,934.23	25.00%	预计无法全额收回
应收账款 4	3,538,185.32	2,653,639.02	75.00%	预计无法全额收回
应收账款 5	2,218,265.36	1,508,340.00	68.00%	预计无法全额收回
其他	4,081,559.52	2,533,395.36	62.07%	预计无法全额收回
	<u>37,347,995.31</u>	<u>21,594,404.95</u>	<u>57.82%</u>	

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

2014年12月31日

	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
一年以内	1,471,353,416.71	49,702,850.86	3.38%
一到二年	648,585,300.60	107,947,860.58	16.64%
二到三年	285,600,598.45	62,557,498.93	21.9%
三到四年	153,657,384.56	125,687,781.92	81.8%
四到五年	80,699,427.67	80,699,427.67	100.00%
五年以上	31,992,471.05	31,992,471.05	100.00%
	<u>2,671,888,599.04</u>	<u>458,587,891.01</u>	<u>17.16%</u>

2013年12月31日

	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
一年以内	1,274,967,201.41	52,262,804.72	4.10%
一到二年	524,229,706.95	90,858,348.58	17.33%
二到三年	255,249,264.65	62,160,052.61	24.35%
三到四年	222,057,246.02	206,107,085.78	92.82%
四到五年	44,974,448.95	44,974,448.95	100.00%
五年以上	25,074,535.69	25,074,535.69	100.00%
	<u>2,346,552,403.67</u>	<u>481,437,276.33</u>	<u>20.52%</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 106,546,918.51 元, 收回或转回的坏账准备金额为 107,439,018.11 元, 其中重要的收回或转回金额列示如下:

	<u>转回或收回的原因</u>	<u>确定原坏账准备的依据</u>	<u>转回或收回金额</u>
应收账款 1	催讨收回	预计无法收回	4,197,970.00
应收账款 2	催讨收回	预计无法收回	3,000,000.00
应收账款 3	催讨收回	预计无法收回	3,000,000.00
应收账款 4	催讨收回	预计无法收回	2,798,750.00
应收账款 5	催讨收回	预计无法收回	2,331,733.50
其他			92,110,564.61
			<u>107,439,018.11</u>

(f) 本年度实际核销的应收账款为 8,180,079.19 元, 其中重要的应收账款分析如下:

	<u>应收账款性质</u>	<u>核销金额</u>	<u>核销原因</u>	<u>是否关联交易产生</u>
应收账款 1	货款	591,762.00	无法收回的长账龄款项	否
应收账款 2	货款	518,734.00	无法收回的长账龄款项	否
应收账款 3	货款	342,500.00	无法收回的长账龄款项	否
其他		<u>6,727,083.19</u>		
		<u>8,180,079.19</u>		

(g) 于 2014 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:

	<u>余额</u>	<u>坏账准备金额</u>	<u>占应收账款余额总额比例</u>
余额前五名的应收账款总额	<u>246,889,842.30</u>	-	<u>9.05%</u>

(h) 于 2014 年 12 月 31 日, 本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款 (2013 年 12 月 31 日: 无)。

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,411,522,959.10	69.60%	1,822,333,039.14	87.91%
一到二年	416,897,190.92	20.56%	158,426,689.09	7.64%
二到三年	119,033,939.27	5.87%	66,673,070.22	3.22%
三年以上	80,481,741.94	3.97%	25,404,239.46	1.23%
	<u>2,027,935,831.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,072,837,037.91</u>	<u>100.00%</u>

于2014年12月31日，账龄超过一年的预付款项为616,412,872.13元(2013年12月31日：250,503,998.77元)，主要为预付安装工程款项，因为项目尚未完成，该款项尚未结清。

(b) 于2014年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	余额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>522,742,800.15</u>	<u>25.78%</u>

(5) 其他应收款

	2014年12月31日	2013年12月31日
应收关联方款项	15,633,313.75	109,243,484.75
应收第三方款项	<u>173,833,275.66</u>	<u>177,777,236.75</u>
	189,466,589.41	287,020,721.50
减：坏账准备	<u>(8,982,043.97)</u>	<u>(9,091,071.74)</u>
	<u>180,484,545.44</u>	<u>277,929,649.76</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2014年12月31日	2013年12月31日
一年以内	151,927,167.16	250,931,530.69
一到二年	14,424,434.19	14,222,771.79
二到三年	6,509,527.41	8,040,461.55
三年以上	16,605,460.65	13,825,957.47
	<u>189,466,589.41</u>	<u>287,020,721.50</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独 计提坏账准备	2,304,278.15	1.22%	2,304,278.15	100.00%
按组合计提坏账准备	183,630,720.99	96.92%	4,317,202.19	2.35%
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	3,531,590.27	1.86%	2,360,563.63	66.84%
	<u>189,466,589.41</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,982,043.97</u>	<u>4.74%</u>
	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独 计提坏账准备	2,304,278.15	0.80%	2,304,278.15	100.00%
按组合计提坏账准备	281,184,853.08	97.97%	4,426,229.96	1.57%
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	3,531,590.27	1.23%	2,360,563.63	66.84%
	<u>287,020,721.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,091,071.74</u>	<u>3.17%</u>

(c) 于2014年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 1	<u>2,304,278.15</u>	<u>2,304,278.15</u>	100.00%	预计无法收回

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	151,927,167.16	-	-	250,925,689.17	-	-
一到二年	14,424,434.19	44,619.86	0.31%	13,951,779.88	31,391.55	0.23%
二到三年	5,448,401.14	38,349.29	0.70%	8,017,599.71	48,322.40	0.60%
三到四年	4,269,089.37	41,912.14	0.98%	1,512,331.13	56,115.71	3.71%
四到五年	1,356,203.93	56,115.71	4.14%	2,453,053.14	75,646.00	3.08%
五年以上	6,205,425.20	4,136,205.19	66.65%	4,324,400.05	4,214,754.30	97.46%
	<u>183,630,720.99</u>	<u>4,317,202.19</u>	<u>2.35%</u>	<u>281,184,853.08</u>	<u>4,426,229.96</u>	<u>1.57%</u>

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 38,209.60 元，核销的坏账准备金额为 147,237.37 元。

(f) 于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
其他应收款 1	出口退税	25,831,725.61	一年以内	13.63%	-
其他应收款 2	关联方代垫款	15,633,313.75	一年以内	8.25%	-
其他应收款 3	担保金	3,202,809.60	一年以内	1.69%	-
其他应收款 4	租赁费	2,772,244.57	一年以内	1.46%	-
其他应收款 5	租赁费	2,397,642.13	一到两年	1.27%	-
		<u>49,837,735.66</u>		<u>26.30%</u>	-

(6) 应收利息

	2014年12月31日	2013年12月31日
定期存单利息	<u>82,644,100.00</u>	<u>74,076,561.59</u>



上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 应收股利

	2014年12月31日	2013年12月31日
上海日用-友捷汽车电气有限公司	-	23,750,401.82
上海金泰工程机械有限公司	-	14,822,990.00
上海法维莱交通车辆设备有限公司	-	9,562,033.34
	<u>-</u>	<u>48,135,425.16</u>

(8) 存货

(a) 存货分类如下:

	2014年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	681,057,138.43	111,768,907.42	569,288,231.01
在产品	1,284,496,217.57	88,955,766.90	1,195,540,450.67
自制半成品	211,545,690.07	3,487,737.11	208,057,952.96
库存商品	5,436,824,723.21	98,146,812.07	5,338,677,911.14
修配件	477,673,755.57	130,306,765.29	347,366,990.28
周转材料	2,198,191.46	-	2,198,191.46
	<u>8,093,795,716.31</u>	<u>432,665,988.79</u>	<u>7,661,129,727.52</u>
	2013年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	756,797,966.07	93,073,316.37	663,724,649.70
在产品	1,453,979,773.25	97,566,634.33	1,356,413,138.92
自制半成品	241,348,725.36	5,657,537.25	235,691,188.11
库存商品	3,891,295,646.95	81,409,410.44	3,809,886,236.51
修配件	461,910,297.04	142,915,976.54	318,994,320.50
周转材料	1,752,185.20	-	1,752,185.20
	<u>6,807,084,593.87</u>	<u>420,622,874.93</u>	<u>6,386,461,718.94</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2013年 12月31日	本年增加 计提	转回	本年减少		汇兑差额	2014年 12月31日
				核销	因处置子公司减少		
原材料	93,073,316.37	31,392,629.38	(2,276,000.99)	(918,570.09)	(1,627,766.71)	(7,874,700.54)	111,768,907.42
在产品	97,566,634.33	70,105,950.00	(5,919,623.52)	(49,372,276.62)	(23,335,786.35)	(89,130.94)	88,955,766.90
自制半成品	5,657,537.25	248,362.43	(2,416,383.22)	(1,779.35)	-	-	3,487,737.11
库存商品	81,409,410.44	23,532,706.46	(1,278,414.07)	(2,272,630.50)	(2,588,114.66)	(656,145.60)	98,146,812.07
修配件	142,915,976.54	8,742,606.32	-	(20,662,540.71)	-	(689,276.86)	130,306,765.29
	<u>420,622,874.93</u>	<u>134,022,254.59</u>	<u>(11,890,421.80)</u>	<u>(73,227,797.27)</u>	<u>(27,551,667.72)</u>	<u>(9,309,253.94)</u>	<u>432,665,988.79</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他流动资产

	2014年12月31日	2013年12月31日
应收企业所得税返还	31,213,019.00	45,062,187.90
其他	4,650,185.27	1,836,767.61
	<u>35,863,204.27</u>	<u>46,898,955.51</u>

(10) 可供出售金融资产

	2014年12月31日	2013年12月31日
以公允价值计量		
—可供出售权益工具	138,543,252.84	106,949,232.08
以成本计量		
—可供出售权益工具	<u>29,173,766.69</u>	<u>29,173,766.69</u>
减：减值准备	-	-
	<u>167,717,019.53</u>	<u>136,122,998.77</u>

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2014年12月31日	2013年12月31日
可供出售权益工具		
—公允价值	138,543,252.84	106,949,232.08
—成本	16,323,219.91	16,323,219.91
—累计计入其他综合收益	122,220,032.93	90,626,012.17
—累计计提减值	-	-

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下(续):

以成本计量的可供出售金融资产:

	2013年 12月31日	本年增加	本年减少	2014年 12月31日	在被投资单 位持股比例	本年 现金分红
可供出售权益工具						
—成本						
—上海电气集团财务有限责任公司	25,632,566.69	-	-	25,632,566.69	2.63%	3,937,500.00
—上海爱姆意机电设备连锁有限公司	2,600,000.00	-	-	2,600,000.00	6.19%	168,000.00
—上海银行	941,200.00	-	-	941,200.00	<1%	-
可供出售权益工具—减值准备	-	-	-	-		
	<u>29,173,766.69</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29,173,766.69</u>		<u>4,105,500.00</u>

(b) 以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。本集团尚无处置这些投资的计划。

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期应收款

	2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款销售商品	36,162,027.98	2,763,759.80	33,398,268.18
减：一年内到期的长期应收款	(16,582,558.80)	(2,763,759.80)	(13,818,799.00)
	<u>19,579,469.18</u>	-	<u>19,579,469.18</u>
	2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款销售商品	38,626,492.76	-	38,626,492.76
减：一年内到期的长期应收款	(12,432,319.20)	-	(12,432,319.20)
	<u>26,194,173.56</u>	-	<u>26,194,173.56</u>

(12) 长期股权投资

	2014年12月31日	2013年12月31日
联营企业(a)	2,276,230,457.61	2,240,944,104.18
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>2,276,230,457.61</u>	<u>2,240,944,104.18</u>

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (12) 长期股权投资(续)

##### (a) 联营企业

	2013年 12月31日	本年增减变动						2014年 12月31日	减值准备
		追加投资	减少投资	按权益法调整的 净损益	其他综合 收益调整	宣告发放 现金股利或利润	其他		
上海阿耐思特-岩田涂装机械有限公司	11,305,118.90	-	-	182,754.42	-	(634,072.95)	1,054,894.29	11,908,694.66	-
上海人造板机器厂有限公司	43,192,587.94	-	-	3,373,027.48	-	-	-	46,565,615.42	-
三菱电机上海机电电梯有限公司	278,936,304.64	-	-	62,726,487.95	-	-	-	341,662,792.59	-
开利空调销售服务(上海)有限公司	66,894,751.63	-	-	14,108,515.28	-	-	-	81,003,266.91	-
上海一冷开利空调设备有限公司	317,837,290.77	-	-	133,991,350.65	-	-	-	451,828,641.42	-
上海法维莱交通车辆设备有限公司	105,880,902.41	-	-	(48,557,128.18)	-	-	-	57,323,774.23	-
上海萨澳液压传动有限公司	166,177,831.98	-	-	19,873,768.67	-	(45,347,613.35)	-	140,703,987.30	-
上海纳博特斯克液压有限公司	183,587,658.81	-	-	2,352,874.84	-	(20,206,175.00)	-	165,734,358.65	-
上海ABB电机有限公司	85,085,615.88	-	-	18,555,640.01	-	(17,963,092.07)	-	85,678,163.82	-
上海马拉松革新电气有限公司	136,031,148.73	-	-	25,220,161.29	-	-	-	161,251,310.02	-
上海日用-友捷汽车电气有限公司	175,764,880.89	-	-	49,755,820.57	-	(29,812,852.58)	-	195,707,848.88	-
长春日用友捷汽车电气有限公司	4,932,993.44	-	-	260,231.46	-	-	-	5,193,224.90	-
成都日用友捷汽车电气有限公司	4,000,000.00	-	-	16,911.12	-	-	-	4,016,911.12	-
江苏纳博特斯克液压有限公司	76,082,351.66	-	-	(6,067,320.11)	-	-	-	70,015,031.55	-
上海金泰工程机械有限公司	583,147,027.43	(139,350,000.00)	-	31,676,463.08	-	(20,799,020.85)	-	454,674,469.66	-
上海纳博特斯克液压设备商贸有限公司	2,087,639.07	-	-	874,727.41	-	-	-	2,962,366.48	-
	<u>2,240,944,104.18</u>	<u>(139,350,000.00)</u>		<u>308,344,285.94</u>		<u>(134,762,826.80)</u>	<u>1,054,894.29</u>	<u>2,276,230,457.61</u>	<u>-</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 投资性房地产

	房屋、建筑物	土地使用权	合计
原价			
2013年12月31日及 2014年12月31日	54,528,625.47	48,392,429.45	102,921,054.92
累计折旧及摊销			
2013年12月31日	26,301,354.52	7,416,380.13	33,717,734.65
本年增加	1,687,920.32	1,005,547.32	2,693,467.64
2014年12月31日	27,989,274.84	8,421,927.45	36,411,202.29
减值准备			
2013年12月31日及 2014年12月31日	-	-	-
账面价值			
2014年12月31日	26,539,350.63	39,970,502.00	66,509,852.63
2013年12月31日	28,227,270.95	40,976,049.32	69,203,320.27

2014年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为2,693,467.64元(2013年度:2,726,388.84元)。

于2014年12月31日，上述投资性房地产均以经营租赁的形式出租给第三方。

2014年度本集团无投资性房地产的处置。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (14) 固定资产

	房屋、建筑物	土地所有权	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
原价						
2013年12月31日	1,050,531,306.81	67,334,656.54	1,967,538,867.07	119,579,451.22	400,392,756.84	3,605,377,038.48
本年增加	122,474,513.58	-	158,358,348.35	10,015,882.35	67,648,004.52	358,496,748.80
本年减少	(17,494,360.45)	(5,525,072.42)	(180,395,519.22)	(6,392,879.07)	(42,389,013.11)	(252,196,844.27)
处置子公司减少	(8,617,585.45)	-	(54,885,342.81)	(1,935,809.64)	(5,566,375.43)	(71,005,113.33)
折算差额	(5,449,286.63)	(6,801,584.12)	(2,461,711.02)	(144,971.48)	(3,530,348.04)	(18,387,901.29)
2014年12月31日	1,141,444,587.86	55,008,000.00	1,888,154,642.37	121,121,673.38	416,555,024.78	3,622,283,928.39
累计折旧						
2013年12月31日	506,083,498.43	-	1,221,824,215.53	78,307,421.33	221,591,161.42	2,027,806,296.71
本年增加	41,369,513.84	-	116,210,244.03	10,093,057.50	39,036,422.40	206,709,237.77
本年减少	(15,891,924.66)	-	(148,095,432.29)	(5,732,944.06)	(32,211,748.06)	(201,932,049.07)
处置子公司减少	(3,117,338.10)	-	(44,255,231.63)	(1,741,167.12)	(4,783,601.67)	(53,897,338.52)
折算差额	(2,458,798.73)	-	(2,005,887.74)	(142,719.63)	(2,282,299.85)	(6,889,705.95)
2014年12月31日	525,984,950.78	-	1,143,677,907.90	80,783,648.02	221,349,934.24	1,971,796,440.94
减值准备						
2013年12月31日	5,364,600.27	-	6,061,594.39	60,000.00	10,393.00	11,496,587.66
本年增加	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	(2,306,220.80)	(60,000.00)	(10,393.00)	(2,376,613.80)
处置子公司减少	-	-	-	-	-	-
折算差额	(534,118.39)	-	-	-	-	(534,118.39)
2014年12月31日	4,830,481.88	-	3,755,373.59	-	-	8,585,855.47
账面价值						
2014年12月31日	610,629,155.20	55,008,000.00	740,721,360.88	40,338,025.36	195,205,090.54	1,641,901,631.98
2013年12月31日	539,083,208.11	67,334,656.54	739,653,057.15	41,212,029.89	178,791,202.42	1,566,074,154.11



上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

于2014年12月31日，账面价值约为33,865,660.32元(原价91,407,943.31元)的房屋及建筑物(2013年12月31日：账面价值40,110,992.68元、原价91,407,943.31元)作为162,948,000.00元短期借款的抵押物(2013年12月31日：155,500,000.00元)(附注四(21))；

本集团下属子公司 GOSS GRAPHIC SYSTEMS, LTD(“高斯英国”)于2013年和原养老金计划托管人达成债务重组协议，并以该子公司的部分资产作为债务重组后应付原养老金计划托管人款项的抵押物。于2014年12月31日，作为上述应付款项抵押物的固定资产账面价值约为119,811.53元(原价4,991,355.10元)。

2014年度固定资产计提的折旧金额为206,709,237.77元(2013年度：190,840,526.88元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为146,018,311.23元、6,493,839.95元及54,197,086.59元(2013年：133,901,425.95元、5,386,597.15元及51,552,503.78元)。

2014年度由在建工程转入固定资产的原价为301,183,229.58元(2013年度：228,634,354.54元)。

本集团无重大融资租入的固定资产。

(a) 暂时闲置的固定资产

于2014年12月31日，账面价值约为18,034,249.51元(原价48,592,515.48元)的房屋、建筑物和机器设备(2013年12月31日：账面价值26,960,974.69元、原价75,915,245.12元)暂时闲置。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋、建筑物	24,918,199.45	(10,183,698.99)	(272,832.70)	14,461,667.76
机器设备	<u>23,674,316.03</u>	<u>(16,346,360.69)</u>	<u>(3,755,373.59)</u>	<u>3,572,581.75</u>
	<u>48,592,515.48</u>	<u>(26,530,059.68)</u>	<u>(4,028,206.29)</u>	<u>18,034,249.51</u>

(b) 经营性租出的固定资产

于2014年12月31日，经营性租出固定资产如下：

	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋、建筑物	105,835,604.06	(51,710,136.15)	-	54,125,467.91
机器设备	<u>6,843,105.19</u>	<u>(6,479,900.44)</u>	-	<u>363,204.75</u>
	<u>112,678,709.25</u>	<u>(58,190,036.59)</u>	-	<u>54,488,672.66</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

(c) 未办妥产权证书的固定资产

	账面价值	未办妥产权证书原因
昆阳路 820 号厂房	6,376,076.97	超规划红线外面积/扩建
浦东南路 2266 号厂房	637,047.12	黄浦江两岸规划限制

于 2014 年 12 月 31 日, 本集团尚未获得房地产证的房屋建筑物总面积约为 27,019.98 平方米(2013 年 12 月 31 日: 39,745.98 平方米), 账面价值约为 7,013,124.09 元(2013 年 12 月 31 日: 14,286,261.20 元)。

本公司董事认为上述事项不会对本集团的整体财务状况构成任何重大不利影响。

(15) 在建工程

	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	225,017,866.31	-	225,017,866.31
房屋建造款	99,067,482.22	-	99,067,482.22
预付购买土地款	3,276,927.00	-	3,276,927.00
其他	11,044,574.46	-	11,044,574.46
	<u>338,406,849.99</u>	<u>-</u>	<u>338,406,849.99</u>
	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	132,564,713.91	-	132,564,713.91
房屋建造款	97,860,275.03	-	97,860,275.03
预付购买土地款	106,030,000.00	-	106,030,000.00
其他	2,136,495.91	-	2,136,495.91
	<u>338,591,484.85</u>	<u>-</u>	<u>338,591,484.85</u>

于 2014 年 12 月 31 日, 本集团无在建工程减值准备(2013 年 12 月 31 日: 无)。

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程(续)

在建工程变动情况如下

	2013年 12月31日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	折算差额	2014年 12月31日	资金来源
设备安装	132,564,713.91	271,250,032.33	(178,708,716.00)	-	(88,163.93)	225,017,866.31	自有资金
预付购买土地款	106,030,000.00	6,477,827.00	-	(109,230,900.00)	-	3,276,927.00	自有资金
房屋建造款	97,860,275.03	123,681,720.77	(122,474,513.58)	-	-	99,067,482.22	自有资金和 政府补偿
其他	2,136,495.91	9,358,421.99	-	(450,343.44)	-	11,044,574.46	自有资金
	<u>338,591,484.85</u>	<u>410,768,002.09</u>	<u>(301,183,229.58)</u>	<u>(109,681,243.44)</u>	<u>(88,163.93)</u>	<u>338,406,849.99</u>	

于2014年度，无在建工程资本化利息(2013年度：无)。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (16) 无形资产

	土地使用权	商标权	专有技术	其他	合计
原价					
2013年12月31日	227,163,618.35	74,511,645.00	77,375,765.16	18,585,448.47	397,636,476.98
本年增加	109,230,900.00	-	-	18,427,392.78	127,658,292.78
本年减少	-	-	-	(3,858,180.50)	(3,858,180.50)
折算差额	-	266,305.00	(2,793,768.40)	18,033.60	(2,509,429.80)
2014年12月31日	336,394,518.35	74,777,950.00	74,581,996.76	33,172,694.35	518,927,159.46
累计摊销					
2013年12月31日	41,230,341.44	23,431,816.80	45,550,635.33	7,091,125.35	117,303,918.92
本年增加	8,045,243.88	1,837,322.61	17,131,128.10	2,495,540.83	29,509,235.42
本年减少	-	-	-	(226,908.00)	(226,908.00)
折算差额	-	73,409.59	(690,178.69)	18,033.60	(598,735.50)
2014年12月31日	49,275,585.32	25,342,549.00	61,991,584.74	9,377,791.78	145,987,510.84
减值准备					
2013年12月31日	5,938,982.05	-	4,530,030.00	-	10,469,012.05
本年增加	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-
折算差额	-	-	-	-	-
2014年12月31日	5,938,982.05	-	4,530,030.00	-	10,469,012.05
账面价值					
2014年12月31日	281,179,950.98	49,435,401.00	8,060,382.02	23,794,902.57	362,470,636.57
2013年12月31日	179,994,294.86	51,079,828.20	27,295,099.83	11,494,323.12	269,863,546.01

2014年度无形资产的摊销金额为29,509,235.42元(2013年度：18,250,433.19元)。

于2014年12月31日，账面价值约为9,180,654.09元(原价19,417,206.33元)(2013年12月31日：账面价值9,545,467.05元、原价19,417,206.33元)的无形资产土地使用权作为162,948,000.00元短期借款(2013年12月31日：155,500,000.00元)(附注四(21))的抵押物。

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 商誉

	2013年 12月31日	本期增加	本期减少	2014年 12月31日
商誉 -				
美国高斯国际 有限公司	137,139,267.56	-	-	137,139,267.56
上海紫光机械有 限公司	12,482,506.73	-	-	12,482,506.73
上海光华印刷机 械有限公司	60,958,513.48	-	-	60,958,513.48
	<u>210,580,287.77</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>210,580,287.77</u>
减：减值准备 -				
美国高斯国际 有限公司	137,139,267.56	-	-	137,139,267.56
上海紫光机械有 限公司	-	-	-	-
上海光华印刷机 械有限公司	60,958,513.48	-	-	60,958,513.48
	<u>198,097,781.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>198,097,781.04</u>
	<u>12,482,506.73</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,482,506.73</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 长期待摊费用

	2013年 12月31日	本年增加	本年摊销	折算差额	处置子公司转出	2014年 12月31日
预付土地租赁款	19,214,469.00	-	(421,524.00)	-	-	18,792,945.00
厂房租赁	14,702,509.29	-	(1,016,876.88)	-	(13,436,074.59)	249,557.82
租入固定资产改良	1,571,272.44	12,363,579.64	(1,486,060.26)	(160,991.65)	-	12,287,800.17
其他	2,106,207.78	1,991,799.59	(1,023,484.98)	-	-	3,074,522.39
	<u>37,594,458.51</u>	<u>14,355,379.23</u>	<u>(3,947,946.12)</u>	<u>(160,991.65)</u>	<u>(13,436,074.59)</u>	<u>34,404,825.38</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2014年12月31日		2013年12月31日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	479,719,637.24	73,315,047.74	500,968,320.20	78,630,351.77
预计负债	23,074,327.04	3,461,149.06	24,115,536.73	3,617,330.51
固定资产折旧	18,772,657.86	4,588,029.43	15,744,313.70	3,936,078.42
预提费用	712,046,522.04	106,806,978.31	651,382,080.86	96,721,405.16
可抵扣亏损	36,747,205.19	9,000,528.54	67,720,093.88	13,121,601.08
其他	4,135,672.74	1,086,605.40	2,294,129.35	406,497.13
	<u>1,274,496,022.11</u>	<u>198,258,338.48</u>	<u>1,262,224,474.72</u>	<u>196,433,264.07</u>
其中:				
预计于1年内(含1年)转回的金额		198,258,338.48		196,433,264.07
预计于1年后转回的金额		-		-
		<u>198,258,338.48</u>		<u>196,433,264.07</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2014年12月31日		2013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
企业合并公允 价值调整	192,282,986.18	38,413,267.12	202,476,174.26	41,348,487.32
可供出售金融资产 公允价值变动	122,220,032.93	30,555,008.21	90,626,012.17	22,656,503.02
无形资产累计摊销	29,399,699.03	5,808,472.13	48,537,309.23	18,929,550.60
长期股权投资 形成之负商誉	14,651,653.80	3,662,913.45	14,651,653.80	3,662,913.45
其他	110,196.85	27,549.19	2,066,919.93	528,904.14
	<u>358,664,568.79</u>	<u>78,467,210.10</u>	<u>358,358,069.39</u>	<u>87,126,358.53</u>
其中:				
预计于1年内(含1年)转回的金额		8,771,241.52		16,585,202.81
预计于1年后转回的金额		69,695,968.58		70,541,155.72
		<u>78,467,210.10</u>		<u>87,126,358.53</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2014年12月31日	2013年12月31日
可抵扣暂时性差异	1,075,775,609.26	1,153,363,744.10
可抵扣亏损	<u>1,958,032,481.82</u>	<u>1,775,992,537.18</u>
	<u>3,033,808,091.08</u>	<u>2,929,356,281.28</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2014年12月31日	2013年12月31日
2014	-	192,071,433.03
2015	62,225,832.77	62,225,832.77
2016	86,182,855.38	86,182,855.38
2017	171,441,404.74	177,404,229.81
2018	168,655,742.61	193,875,004.53
2019 及以后	<u>1,469,526,646.32</u>	<u>1,064,233,181.66</u>
	<u>1,958,032,481.82</u>	<u>1,775,992,537.18</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：

	2014年12月31日		2013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	-	198,258,338.48	-	196,433,264.07
递延所得税负债	-	78,467,210.10	-	87,126,358.53

于2014年12月31日，已确认递延所得税资产和负债无需互相抵消(2013年12月31日：已确认递延所得税资产和负债无需互相抵消)。



上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 资产减值准备

	2013年 12月31日	本年增加	本年减少		折算差额	处置子公司减少	2014年 12月31日
			转回	核销			
坏账准备	532,791,621.64	109,348,887.91	(107,439,018.11)	(8,327,316.56)	(902,326.99)	(14,537,888.56)	510,933,959.33
其中：应收账款坏账准备	523,700,549.90	106,546,918.51	(107,439,018.11)	(8,180,079.19)	(902,326.99)	(14,537,888.56)	499,188,155.56
其他应收款坏账准备	9,091,071.74	38,209.60	-	(147,237.37)	-	-	8,982,043.97
一年内到期的非流动资产减值	-	2,763,759.80	-	-	-	-	2,763,759.80
存货跌价准备	420,622,874.93	134,022,254.59	(11,890,421.80)	(73,227,797.27)	(9,309,253.94)	(27,551,667.72)	432,665,988.79
固定资产减值准备	11,496,587.66	-	-	(2,376,613.80)	(534,118.39)	-	8,585,855.47
无形资产减值准备	10,469,012.05	-	-	-	-	-	10,469,012.05
商誉减值准备	198,097,781.04	-	-	-	-	-	198,097,781.04
	<u>1,173,477,877.32</u>	<u>243,371,142.50</u>	<u>(119,329,439.91)</u>	<u>(83,931,727.63)</u>	<u>(10,745,699.32)</u>	<u>(42,089,556.28)</u>	<u>1,160,752,596.68</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 短期借款

	2014年12月31日	2013年12月31日
抵押借款	162,948,000.00	155,500,000.00
信用借款	-	23,000,000.00
保证借款	-	10,000,000.00
附追索权的票据贴现	-	2,028,397.48
	<u>162,948,000.00</u>	<u>190,528,397.48</u>

于2014年12月31日, 银行抵押借款162,948,000.00元(2013年12月31日: 155,500,000.00元)系由账面价值33,865,660.32元(原价91,407,943.31元)的房屋及建筑物(2013年12月31日: 账面价值40,110,992.68元、原价91,407,943.31元)(附注四(14))以及账面价值约为9,180,654.09元(原价19,417,206.33元)的土地使用权(2013年12月31日: 账面价值9,545,467.05元、原价19,417,206.33元)(附注四(16))作为抵押物;

于2014年12月31日, 短期借款的利率区间为5.4%至6.0%(2013年12月31日: 5.4%至6.0%)。

(22) 应付票据

	2014年12月31日	2013年12月31日
商业承兑汇票	58,603,901.46	80,652,869.25
银行承兑汇票	34,048,119.03	30,000,000.00
	<u>92,652,020.49</u>	<u>110,652,869.25</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付账款

	2014年12月31日	2013年12月31日
应付账款	<u>2,024,844,816.16</u>	<u>2,130,323,705.00</u>

于2014年12月31日，账龄超过一年的应付账款为562,933,759.30元(2013年12月31日：460,845,202.04元)，主要为应付工程款及应付材料款，由于工程尚未完工，该款项尚未进行最后清算。

(24) 预收款项

	2014年12月31日	2013年12月31日
预收账款	<u>14,817,460,454.35</u>	<u>12,763,964,328.55</u>

于2014年12月31日，账龄超过一年的预收款项为1,740,076,460.82元(2013年12月31日：1,197,628,724.61元)，主要为预收电梯销售及安装项目的预收款，鉴于项目尚未完成，该款项尚未结清。

(25) 应付职工薪酬

	2014年12月31日	2013年12月31日
应付短期薪酬(a)	519,934,846.64	449,254,352.62
应付设定提存计划(b)	9,512,277.37	21,196,651.85
应付辞退福利(c)	<u>70,110,474.22</u>	<u>86,359,169.86</u>
	<u>599,557,598.23</u>	<u>556,810,174.33</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2013年12月31日	本年增加	本年减少	折算差异	2014年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	58,241,418.39	1,068,286,379.27	(1,079,258,944.06)	(1,985,625.58)	45,283,228.02
职工福利费	-	31,349,743.48	(27,716,216.38)	18,663.09	3,652,190.19
职工奖励及福利基金	333,188,479.46	157,019,712.82	(89,040,916.33)	-	401,167,275.95
社会保险费	11,883,860.66	123,597,966.55	(124,916,424.49)	(381,019.01)	10,184,383.71
其中：医疗保险费	5,816,529.82	109,415,339.14	(109,859,470.76)	(387,618.63)	4,984,779.57
工伤保险费	6,067,156.24	10,195,416.48	(11,069,742.80)	6,599.62	5,199,429.54
生育保险费	174.60	3,987,210.93	(3,987,210.93)	-	174.60
住房公积金	535,648.65	34,154,601.00	(34,217,654.63)	-	472,595.02
工会经费和职工教育经费	3,776,403.53	9,877,980.88	(10,374,380.97)	(7,603.02)	3,272,400.42
其他	41,628,541.93	39,861,852.75	(19,838,271.31)	(5,749,350.04)	55,902,773.33
	<u>449,254,352.62</u>	<u>1,464,148,236.75</u>	<u>(1,385,362,808.17)</u>	<u>(8,104,934.56)</u>	<u>519,934,846.64</u>

(b) 设定提存计划

	2013年12月31日	本年增加	本年减少	折算差异	2014年12月31日
基本养老保险	17,300,770.30	109,816,427.42	(120,946,178.96)	(511,200.13)	5,659,818.63
补充养老保险	2,870,897.91	1,783,564.74	(2,266,588.49)	1,068,784.75	3,456,658.91
失业保险费	1,024,983.64	7,322,441.44	(7,902,542.25)	(49,083.00)	395,799.83
	<u>21,196,651.85</u>	<u>118,922,433.60</u>	<u>(131,115,309.70)</u>	<u>508,501.62</u>	<u>9,512,277.37</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应付职工薪酬(续)

(c) 应付辞退福利

	2014年12月31日	2013年12月31日
应付辞退福利	<u>70,110,474.22</u>	<u>86,359,169.86</u>

2014年度，本集团因解除劳动关系所提供的辞退福利为142,786,366.73元。

(26) 应交税费

	2014年12月31日	2013年12月31日
待抵扣的增值税	(23,523,989.08)	(7,576,876.10)
预缴营业税	(33,873,965.17)	(25,056,150.50)
应交企业所得税	188,479,341.02	154,377,758.00
应交个人所得税	2,066,799.03	572,880.47
(预缴)/应交城市维护建设税	(255,176.05)	869,616.57
(预缴)/应交教育费附加	(190,894.28)	609,489.44
应交房产税	1,539,736.04	725,316.34
应交土地使用税	417,733.00	641,721.00
其他	3,058,784.28	2,213,614.61
	<u>137,718,368.79</u>	<u>127,377,369.83</u>

(27) 应付股利

	2014年12月31日	2013年12月31日
应付少数股东股利		
—上海海申照明电器(集团)有限公司	590,634.99	1,298,837.22
—英属斯米克有限公司	101,450.15	787,625.02
	<u>692,085.14</u>	<u>2,086,462.24</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 其他应付款

	2014年12月31日	2013年12月31日
应付销售佣金	575,467,108.71	511,334,415.74
预计电梯质保期保养成本	102,253,914.00	100,216,836.00
技术提成费	44,151,000.47	42,869,349.08
应付专业费用	19,483,038.73	28,126,497.76
应付租金、水电等费用	15,880,266.69	20,414,559.67
押金及保证金	6,699,259.87	6,582,478.93
其他	165,936,241.91	140,084,740.66
	<u>929,870,830.38</u>	<u>849,628,877.84</u>

于2014年12月31日，本集团无账龄超过一年的大额其他应付款(2013年12月31日：无)。

(29) 一年内到期的非流动负债

	2014年12月31日	2013年12月31日
一年内到期的长期借款(a)	8,814,849.55	1,373,832,732.76
一年内到期的长期应付款	2,490,109.99	-
	<u>11,304,959.54</u>	<u>1,373,832,732.76</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	2014年12月31日	2013年12月31日
信用借款(i)	8,814,849.54	2,030,232.76
保证借款(ii)	-	1,371,802,500.00
	<u>8,814,849.54</u>	<u>1,373,832,732.76</u>

(i) 于2014年12月31日，信用借款8,814,849.54元(2013年12月31日：2,030,232.76元)，本集团每半年支付一次本金及利息。

(ii) 于2013年12月31日，长期借款1,371,802,500.00元系由电气总公司提供保证，本集团已于2014年12月16日及2014年12月28日偿还上述银行借款。

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 其他流动负债

	2014年12月31日	2013年12月31日
预计负债(a)	188,625,980.14	160,976,126.55
其他	5,291,891.05	5,415,876.78
	<u>193,917,871.19</u>	<u>166,392,003.33</u>

(a) 预计负债

	2013年 12月31日	本年增加	折算差额	本年减少	2014年 12月31日
产品质量保证金	137,269,400.43	124,851,848.05	(5,110,323.64)	(118,834,286.82)	138,176,638.02
待执行的亏损合同	15,492,515.82	43,229,175.93	(2,450,857.31)	(5,821,492.32)	50,449,342.12
其他	8,214,210.30	-	-	(8,214,210.30)	-
	<u>160,976,126.55</u>	<u>168,081,023.98</u>	<u>(7,561,180.95)</u>	<u>(132,869,989.44)</u>	<u>188,625,980.14</u>

(31) 长期借款

	2014年12月31日	2013年12月31日
保证借款(i)	1,376,775,000.00	1,371,802,500.00
信用借款(ii)	48,322,346.95	47,098,552.50
	<u>1,425,097,346.95</u>	<u>1,418,901,052.50</u>
减：一年内到期的保证借款	-	(1,371,802,500.00)
减：一年内到期的信用借款	(8,814,849.55)	(2,030,232.76)
	<u>1,416,282,497.40</u>	<u>45,068,319.74</u>

(i) 于2014年12月31日，保证借款1,376,775,000.00元系自关联方上海电气集团财务有限责任公司取得并由电气总公司提供保证，利息每季度支付一次，本金应于2016年10月20日偿还。

(ii) 于2014年12月31日，信用借款48,322,346.95元(2013年12月31日：47,098,552.50元)，借款起始日为2004年8月6日，借款到期日为2021年3月30日。

于2014年12月31日，长期借款的利率区间为3.96%至6.23%(2013年12月31日：1.70%至6.23%)。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (32) 专项应付款

	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
政府动迁补偿款	<u>478,594,799.04</u>	<u>90,000,000.00</u>	<u>(41,080,704.85)</u>	<u>527,514,094.19</u>

政府动迁补偿款为本集团之子公司高斯图文印刷系统(中国)有限公司因市政规划搬迁收到的政府补偿款。

#### (33) 长期应付职工薪酬

	2014年12月31日	2013年12月31日
人员安置费用	63,989,059.99	67,720,560.74
设定受益计划(a)	<u>33,847,544.00</u>	<u>34,369,350.41</u>
	<u>97,836,603.99</u>	<u>102,089,911.15</u>

##### (a) 设定受益计划:

本集团为其在美国、德国、日本所有符合条件的员工运作未注入资金的设定受益计划。本集团的设定受益计划是一项离职前薪水退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划以基金为法律形式，并由独立受托人进行管理，其持有的资产与本集团的资产单独分开。受托人负责确定该计划的投资策略。

受托人审核计划的资金水平。该审核包括资产-负债匹配策略和投资风险管理策略。受托人根据年度审核的结果决定应缴存额。投资组合由一定比例的债券及其他投资工具混合而成。

该计划受利率风险、退休金受益人的预期寿命变动风险和债券市场风险的影响。

该计划资产的最近精算估值和设定受益义务的现值由美世公司(Mercede)于2014年12月31日，使用预期累积福利单位法确定。



上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 递延收益

政府补助项目	2013年 12月31日	本年新增 补助金额	2014年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
液压泵性能试验台建设项目	780,000.00	-	780,000.00	与资产相关
高速电梯核心技术的研究及实验平台的建设	49,500,000.00	-	49,500,000.00	与资产相关
科委专项资金	1,555,000.00	215,000.00	1,770,000.00	与收益相关
国家重大科技转换项目拨款	2,000,000.00	-	2,000,000.00	与收益相关
	<u>53,835,000.00</u>	<u>215,000.00</u>	<u>54,050,000.00</u>	

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 股本

	2013年12月31日	本年增减变动					2014年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件股份 -							
人民币普通股	806,504,300.00	-	-	-	-	-	806,504,300.00
境内上市的外资股	216,235,008.00	-	-	-	-	-	216,235,008.00
	<u>1,022,739,308.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,022,739,308.00</u>
	2012年12月31日	本年增减变动					2013年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件股份 -							
人民币普通股	806,504,300.00	-	-	-	-	-	806,504,300.00
境内上市的外资股	216,235,008.00	-	-	-	-	-	216,235,008.00
	<u>1,022,739,308.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,022,739,308.00</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 资本公积

	2013年 12月31日	本年增加	本年减少	2014年 12月31日
股本溢价	1,274,231,127.57	-	-	1,274,231,127.57
其他所有者权益变动	87,457,011.02	-	-	87,457,011.02
原制度资本公积转入	141,052,216.26	-	-	141,052,216.26
关联方利息豁免	15,488,000.00	-	-	15,488,000.00
盈利承诺补偿	82,780,000.00	-	-	82,780,000.00
其他	37,772,438.48	1,215,276.95	-	38,987,715.43
	<u>1,638,780,793.33</u>	<u>1,215,276.95</u>	<u>-</u>	<u>1,639,996,070.28</u>
	2012年 12月31日	本年增加	本年减少	2013年 12月31日
股本溢价	1,274,231,127.57	-	-	1,274,231,127.57
其他所有者权益变动	87,457,011.02	-	-	87,457,011.02
原制度资本公积转入	141,052,216.26	-	-	141,052,216.26
关联方利息豁免	15,488,000.00	-	-	15,488,000.00
盈利承诺补偿	-	82,780,000.00	-	82,780,000.00
其他	37,772,438.48	-	-	37,772,438.48
	<u>1,556,000,793.33</u>	<u>82,780,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,638,780,793.33</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益				
	2013年12月31日	税后归属于母公司	2014年12月31日		
以后不能重分类进损益的其他综合收益					
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	(44,979,005.83)	8,123,951.51	(36,855,054.32)		
以后将重分类进损益的其他综合收益					
可供出售金融资产公允价值变动损益	67,969,508.95	23,695,515.57	91,665,024.52		
外币报表折算差额	(12,196,923.00)	(19,140,967.73)	(31,337,890.73)		
	10,793,580.12	12,678,499.35	23,472,079.47		
	2014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 合收益本年转入损益	减：所得税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股东
以后不能重分类进损益的其他综合收益					
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	8,123,951.51	-	-	8,123,951.51	-
以后将重分类进损益的其他综合收益					
可供出售金融资产公允价值变动损益	31,594,020.76	-	(7,898,505.19)	23,695,515.57	-
外币报表折算差额	(19,140,967.73)	-	-	(19,140,967.73)	-
	20,577,004.54	-	(7,898,505.19)	12,678,499.35	-

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 其他综合收益(续)

	资产负债表中其他综合收益				
	2012年12月31日	处置子公司减少	税后归属于母公司	2013年12月31日	
以后不能重分类进损益的其他综合收益					
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	7,988,581.94	-	(52,967,587.77)	(44,979,005.83)	
以后将重分类进损益的其他综合收益					
可供出售金融资产公允价值变动损益	34,039,836.24	-	33,929,672.71	67,969,508.95	
外币报表折算差额	55,897,891.43	(61,577,989.84)	(6,516,824.59)	(12,196,923.00)	
	97,926,309.61	(61,577,989.84)	(25,554,739.65)	10,793,580.12	
	2013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 合收益本年转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
以后不能重分类进损益的其他综合收益					
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	(52,967,587.77)	-	-	(52,967,587.77)	-
以后将重分类进损益的其他综合收益					
可供出售金融资产公允价值变动损益	45,239,563.62	-	(11,309,890.91)	33,929,672.71	-
外币报表折算差额	(68,094,814.43)	61,577,989.84	-	(6,516,824.59)	-
	(75,822,838.58)	61,577,989.84	(11,309,890.91)	(25,554,739.65)	-

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 盈余公积

	2013年 12月31日	本年提取	本年减少	2014年 12月31日
法定盈余公积金	678,236,115.28	-	-	678,236,115.28
任意盈余公积金	90,209,426.66	-	-	90,209,426.66
储备基金	186,285,196.36	-	-	186,285,196.36
企业发展基金	365,916,182.36	-	-	365,916,182.36
	<u>1,320,646,920.66</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,320,646,920.66</u>
	2012年 12月31日	本年提取	本年减少	2013年 12月31日
法定盈余公积金	663,884,518.49	14,351,596.79	-	678,236,115.28
任意盈余公积金	90,209,426.66	-	-	90,209,426.66
储备基金	186,285,196.36	-	-	186,285,196.36
企业发展基金	365,916,182.36	-	-	365,916,182.36
	<u>1,306,295,323.87</u>	<u>14,351,596.79</u>	<u>-</u>	<u>1,320,646,920.66</u>

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

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

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 未分配利润

	2014年12月31日	2013年12月31日
年初未分配利润	1,755,367,292.51	1,118,011,764.13
加：本年归属于母公司股东的净利润	857,882,099.57	943,833,546.36
减：提取法定盈余公积	-	(14,351,596.79)
提取储备基金	-	-
提取企业发展基金	-	-
提取职工奖励及福利基金	(81,244,323.93)	(77,351,166.51)
应付普通股股利	(286,367,006.24)	(214,775,254.68)
年末未分配利润	<u>2,245,638,061.91</u>	<u>1,755,367,292.51</u>

于2014年12月31日，未分配利润中包含子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积为750,469.09元。

于2014年3月26日，本公司2013年度股东大会审议通过了2013年度利润分配方案：以公司2013年末的总股本1,022,739,308股为基数，向全体股东按每10股派送现金红利2.80元(含税)，共计286,367,006.24元。

于2013年5月23日，本公司2012年度股东大会审议通过了2012年度利润分配方案：以公司2012年末的总股本1,022,739,308股为基数，向全体股东按每10股派送现金红利2.10元(含税)，共计214,775,254.68元。

(40) 营业收入和营业成本

	2014年度	2013年度
主营业务收入	20,503,642,613.43	19,582,038,964.82
其他业务收入	275,290,607.09	325,038,110.29
	<u>20,778,933,220.52</u>	<u>19,907,077,075.11</u>
	2014年度	2013年度
主营业务成本	16,015,349,270.85	15,387,398,854.98
其他业务成本	226,778,682.38	283,371,794.27
	<u>16,242,127,953.23</u>	<u>15,670,770,649.25</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按产品分析如下：

	2014年度		2013年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电梯业务	17,122,599,551.15	13,170,349,651.12	16,229,124,384.25	12,470,298,942.42
印刷包装业务	2,378,357,571.09	1,945,876,188.70	2,253,625,732.29	1,894,013,913.70
液压机器业务	520,874,983.69	494,604,407.88	729,360,910.21	696,841,063.45
焊材业务	192,270,826.58	169,120,252.55	208,983,767.22	185,985,732.38
能源工程业务	201,572,802.08	186,719,238.71	134,478,807.48	125,767,781.25
其他	87,966,878.84	48,679,531.89	26,465,363.37	14,491,421.78
	<u>20,503,642,613.43</u>	<u>16,015,349,270.85</u>	<u>19,582,038,964.82</u>	<u>15,387,398,854.98</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2014年度		2013年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
劳务收入	56,994,066.79	36,676,648.43	63,377,979.99	33,048,845.75
销售材料	218,296,540.30	190,102,033.95	261,660,130.30	250,322,948.52
	<u>275,290,607.09</u>	<u>226,778,682.38</u>	<u>325,038,110.29</u>	<u>283,371,794.27</u>

(41) 营业税金及附加

	2014年度	2013年度
营业税	72,599,116.50	61,647,651.23
城市维护建设税	46,950,801.15	43,334,576.29
教育费附加	33,722,354.75	31,437,951.33
其他	1,262,827.19	1,278,244.15
	<u>154,535,099.59</u>	<u>137,698,423.00</u>

计缴标准参见附注三。



上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014 年 12 月 31 日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 销售费用

	2014 年度	2013 年度
代理费及佣金	473,275,533.46	417,577,630.66
人力费用	163,193,899.10	147,178,408.59
市场开拓费	65,081,847.76	65,210,197.94
售后服务费及产品质量保证成本	47,556,918.38	64,302,677.26
办公费用	43,713,513.14	47,987,608.28
差旅费	33,879,498.54	37,464,960.47
租赁费用	23,930,277.63	21,105,274.98
运费及包装费	23,326,356.31	31,629,456.02
其他	109,858,077.63	105,776,930.45
	<u>983,815,921.95</u>	<u>938,233,144.65</u>

(43) 管理费用

	2014 年度	2013 年度
研发费用(注 a)	742,079,919.22	698,804,739.00
人力费用	636,701,603.44	714,042,848.03
办公费用	91,947,795.33	85,878,188.55
外部支持费	71,508,690.31	96,532,238.72
技术提成费	53,496,763.03	48,858,049.85
搬迁费用	41,080,704.85	4,201,656.46
租赁费用	39,456,814.11	33,433,594.97
折旧与摊销费用	37,248,774.66	27,838,386.29
税金	32,648,056.70	31,964,497.71
差旅费用	26,273,717.81	24,963,007.21
安全生产费	13,358,672.64	11,549,676.59
其他	90,976,958.73	61,661,842.62
	<u>1,876,778,470.83</u>	<u>1,839,728,726.00</u>

注 a：2014 年研发费用中包含人工费用 343,437,187.50 元，折旧与摊销 26,531,840.66 元(2013 年研发费用中包含人工费用 369,017,886.29 元，折旧与摊销 24,495,501.61 元)。

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 财务费用 – 净额

	2014年度	2013年度
利息收入	(304,659,067.94)	(344,136,591.41)
减：利息支出	46,032,865.38	46,412,850.42
汇兑损失 – 净额	18,618,231.56	26,841,625.80
其他	12,144,190.45	12,047,297.21
	<u>(227,863,780.55)</u>	<u>(258,834,817.98)</u>

(45) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2014年度	2013年度
耗用的原材料和低值易耗品等	16,549,514,594.44	15,754,914,852.28
产成品及在产品存货变动	(1,346,242,485.29)	(1,054,180,622.05)
人力费用	1,568,837,324.26	1,641,864,302.73
代理费及佣金	473,275,533.46	417,577,630.66
折旧费与摊销费用	242,859,886.95	215,366,395.91
办公费用	194,490,513.93	182,520,606.67
维修费	137,366,733.94	126,379,931.93
售后服务费及产品质量保证成本	124,851,848.05	134,475,581.61
外部支持费	83,692,838.94	115,525,593.87
差旅及交通费	83,689,765.32	84,268,170.70
租赁费	83,097,677.56	72,949,527.01
市场拓展费	71,108,594.37	67,655,259.49
技术提成及服务费	49,527,276.76	48,858,049.85
动力能源	46,915,590.58	45,879,352.82
搬迁支出	41,080,704.85	4,201,656.46
模具、工艺开发及设备调检费	40,969,674.06	69,469,606.22
税金	35,416,144.03	34,197,349.91
安全生产费	17,872,012.68	17,696,088.41
其他费用	604,398,117.12	469,113,185.42
	<u>19,102,722,346.01</u>	<u>18,448,732,519.90</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 资产减值损失

	2014年度	2013年度
坏账损失	1,909,869.80	27,163,786.19
存货跌价损失	122,131,832.79	62,983,176.36
固定资产减值损失	-	6,061,594.39
	<u>124,041,702.59</u>	<u>96,208,556.94</u>

(47) 投资收益

	2014年度	2013年度
权益法核算的长期股权投资收益	308,344,285.94	367,880,015.48
持有可供出售金融资产期间取得 的投资收益	5,762,562.71	5,534,946.16
处置子公司收益/(损失)	1,061,158.36	(131,609,755.70)
处置长期股权投资产生的投资收益	-	1,451,735.77
其他	1,143,665.64	-
	<u>316,311,672.65</u>	<u>243,256,941.71</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 营业外收入

	2014年度	2013年度	计入2014年度非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	58,419,411.31	5,437,488.47	58,419,411.31
其中：固定资产处置利得	58,419,411.31	5,437,488.47	58,419,411.31
无法支付的款项	12,988,074.08	26,104,771.98	12,988,074.08
政府补助(a)	74,606,709.88	67,740,595.70	74,606,709.88
搬迁补偿收入	41,080,704.85	4,201,656.46	41,080,704.85
违约金收入	10,416,137.54	12,884,556.72	10,416,137.54
业务合并收益	-	26,904,928.85	-
债务重组利得	-	174,740,577.45	-
其他	4,297,778.97	44,652,045.92	4,297,778.97
	<u>201,808,816.63</u>	<u>362,666,621.55</u>	<u>201,808,816.63</u>

(a) 政府补助明细

	2014年度	2013年度	与资产相关/ 与收益相关
政府拨款	44,751,742.38	29,283,800.00	与收益相关
科委拨款	11,802,537.50	13,526,514.00	与收益相关
财政补贴	17,936,550.00	24,930,281.70	与收益相关
税金返还	115,880.00	-	与收益相关
	<u>74,606,709.88</u>	<u>67,740,595.70</u>	

(49) 营业外支出

	2014年度	2013年度	计入2014年度非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	14,828,511.17	5,426,379.37	14,828,511.17
其中：固定资产处置损失	14,828,511.17	5,426,379.37	14,828,511.17
对外捐赠	650,000.00	1,498,007.20	650,000.00
赔偿金及各种罚款支出	-	192,645.40	-
其他	1,430,733.11	507,408.94	1,430,733.11
	<u>16,909,244.28</u>	<u>7,624,440.91</u>	<u>16,909,244.28</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 所得税费用

	2014年度	2013年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	345,324,580.30	275,179,731.01
以前年度调整	(24,721.12)	466,466.43
递延所得税	(18,382,728.02)	(31,085,432.14)
	<u>326,917,131.16</u>	<u>244,560,765.30</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：

	2014年度	2013年度
利润总额	<u>2,126,709,097.88</u>	<u>2,081,571,515.60</u>
按适用税率计算的所得税(注)	287,116,134.05	301,472,201.85
非应纳税收入	(1,461,638.20)	(1,317,736.54)
归属于联营企业的损益	(77,044,400.94)	(91,970,003.87)
不得扣除的成本、费用和损失	11,880,757.36	6,213,154.56
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损	(4,510,683.84)	(14,867,464.45)
对以前期间当期所得税的调整	(24,721.12)	466,466.43
由符合条件的支出而产生的税收优惠	(22,723,670.17)	(13,962,385.26)
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时 性差异和可抵扣亏损的影响	151,118,576.39	128,644,409.16
本年转回以前年度确认的递延所得 税负债	(17,433,222.37)	-
企业所得税返还	-	(70,117,876.58)
所得税费用	<u>326,917,131.16</u>	<u>244,560,765.30</u>

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

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (51) 每股收益

##### (a) 基本每股收益

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

	2014 年度	2013 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	857,882,099.57	943,833,546.36
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,022,739,308.00</u>	<u>1,022,739,308.00</u>
基本每股收益	<u>0.84</u>	<u>0.92</u>

##### (b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于2014年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

#### (52) 现金流量表项目注释

##### (a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2014 年度	2013 年度
银行存款利息	277,941,529.53	273,113,501.85
收回代垫款	10,830,171.00	6,942,225.44
租赁收入	11,033,678.84	13,953,903.26
政府补助	74,420,851.50	121,442,252.16
违约金收入	10,416,137.54	12,279,474.44
其他	<u>52,764,710.28</u>	<u>89,698,788.22</u>
	<u>437,407,078.69</u>	<u>517,430,145.37</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2014年度	2013年度
销售费用	755,207,678.50	703,210,710.88
管理费用	786,606,425.67	870,602,591.65
手续费	12,144,190.45	12,017,723.26
其他	33,081,713.53	66,587,374.74
	<u>1,587,040,008.15</u>	<u>1,652,418,400.53</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2014年度	2013年度
政府动迁补偿款收入	90,000,000.00	155,037,926.00
定期存款利息收入	18,150,000.00	18,450,000.00
	<u>108,150,000.00</u>	<u>173,487,926.00</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2014年度	2013年度
政府动迁补偿款支出	41,080,704.85	-
业务合并所支付的现金	-	40,433,330.00
与投资活动相关的咨询费	-	13,541,053.46
	<u>41,080,704.85</u>	<u>53,974,383.46</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2014年度	2013年度
净利润	1,799,791,966.72	1,837,010,750.30
加：资产减值准备	124,041,702.59	96,208,556.94
固定资产折旧	206,709,237.77	190,840,526.88
无形资产摊销	29,509,235.42	18,250,433.19
投资性房地产折旧及摊销	2,693,467.64	2,726,388.84
长期待摊费用摊销	3,947,946.12	3,549,047.00
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的收益 - 净额	(43,590,900.14)	(11,109.10)
财务费用	27,687,309.36	32,161,386.08
投资收益	(316,311,672.65)	(243,256,941.71)
递延所得税资产增加	(1,825,074.41)	(28,501,854.18)
递延所得税负债减少	(16,563,963.24)	(2,583,577.96)
存货增加	(1,423,975,321.74)	(1,731,602,128.91)
经营性应收项目增加	(384,805,309.30)	(495,438,400.28)
经营性应付项目增加	2,000,472,842.96	2,088,089,685.92
信用证保证金变动	853,001.70	14,921,678.32
专项储备增加	3,328,796.85	3,433,376.75
业务合并收益	-	(26,904,928.85)
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,011,963,265.65</u>	<u>1,758,892,889.23</u>

现金净变动情况

	2014年度	2013年度
现金的年末余额	11,566,758,069.23	10,634,107,595.17
减：现金的年初余额	<u>(10,634,107,595.17)</u>	<u>(11,288,913,591.16)</u>
现金净增加/(减少)额	<u>932,650,474.06</u>	<u>(654,805,995.99)</u>



上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料(续)

(b) 处置子公司

	2014年度	2013年度
丧失控制权日子公司持有的现金	2,406,835.14	32,080,855.30
加：处置子公司支付的现金	-	29,829,493.83
处置子公司减少的现金净额	<u>2,406,835.14</u>	<u>61,910,349.13</u>
处置子公司的价格	<u>29,259,105.09</u>	<u>-</u>
<u>处置日子公司的净资产</u>		
流动资产	75,999,463.10	455,329,503.50
非流动资产	30,667,617.40	209,199,535.79
流动负债	(78,534,521.49)	(573,580,934.80)
非流动负债	-	(98,754,164.09)
	<u>28,132,559.01</u>	<u>(7,806,059.60)</u>

(c) 现金及现金等价物

	2014年12月31日	2013年12月31日
库存现金	396,487.43	371,250.58
可随时用于支付的银行存款	<u>11,566,361,581.80</u>	<u>10,633,736,344.59</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>11,566,758,069.23</u>	<u>10,634,107,595.17</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 外币货币性项目

	2014年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金-			
美元	31,660,968.48	6.1190	193,733,466.13
欧元	5,697,010.11	7.4556	42,474,628.58
日元	198,047,909.73	0.0514	10,179,662.56
应收账款-			
美元	45,579,853.07	6.1190	278,903,120.94
欧元	12,930,956.53	7.4556	96,408,039.51
日元	231,846,407.59	0.0514	11,916,905.35
其他应收款-			
美元	2,494,616.66	6.1190	15,264,559.34
欧元	920,971.56	7.4556	6,866,395.56
英镑	162,000.00	9.5437	1,546,079.40
应付账款-			
美元	25,637,617.52	6.1190	156,876,581.60
欧元	11,960,326.01	7.4556	89,171,406.60
日元	263,465,730.16	0.0514	13,542,138.53
其他应付款-			
美元	5,717,051.91	6.1190	34,982,640.64
欧元	1,750,546.89	7.4556	13,051,377.39
英镑	320,000.00	9.5437	3,053,984.00
长期借款-			
美元	231,456,528.42	6.1190	1,416,282,497.40
一年内到期的非流动负债-			
美元	1,440,570.28	6.1190	8,814,849.54

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 五 合并范围的变更

#### (1) 处置子公司

##### (a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下:

子公司名称	上海亚华印刷机械有限公司 (以下简称“亚华”)
处置价款	29,259,105.09 元
处置比例	60%
处置方式	出售
丧失控制权时点	2014年12月30日
丧失控制权时点的判断依据	完成股权变更
处置价款与处置投资对应的合并财务报表 层面享有该子公司净资产份额的差额	12,379,569.68
与原子公司股权投资相关的其他综合收益 转入投资损益的金额	-

##### (b) 处置损益以及相关现金流量信息如下:

###### 处置损益计算如下:

	金额
处置价格	29,259,105.09
减: 处置日合并财务报表层面享有的亚华净资产份额	(16,879,535.41)
应支付给收购方本集团应承担的评估日至处置日的 亏损份额	(11,318,411.32)
	<hr/>
	1,061,158.36
其他综合收益转入当期损益	-
处置产生的投资收益	<hr/> <hr/>
	1,061,158.36

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

主要子公司名称	主要经营地/ 注册地	业务性质	持股比例		取得方式
			直接	间接	
上海开利能源工程有限公司(原名: 屹创能源工程(上海)有限公司)	上海	服务业	61%	-	通过设立或投资等方式取得
GOSS INTERNATIONAL EUROPE B.V.	荷兰	生产及销售型公司	-	100%	通过设立或投资等方式取得
上海三菱电梯有限公司	上海	制造业	52%	-	同一控制下企业合并取得
上海电气集团通用冷冻空调设备有限公司	上海	项目投资	100%	-	同一控制下企业合并取得
上海电气集团印刷包装机械有限公司	上海	制造业	100%	-	同一控制下企业合并取得
上海亚华印刷机械有限公司(注)	上海	制造业	-	-	同一控制下企业合并取得
上海申威达机械有限公司	上海	制造业	-	100%	同一控制下企业合并取得
上海斯米克焊材有限公司	上海	制造业	67%	-	同一控制下企业合并取得
上海电气液压气动有限公司	上海	制造业	100%	-	同一控制下企业合并取得
美国高斯国际有限公司	美国	投资公司	100%	-	同一控制下企业合并取得
GOSS INTERNATIONAL SISTEMAS DE IMPRESSAO LTDA	巴西	销售公司	-	98%	同一控制下企业合并取得
GOSS CONTIWEB B.V.	荷兰	生产及销售型公司	-	100%	同一控制下企业合并取得
高仕印国际贸易(上海)有限公司	中国	销售公司	-	100%	同一控制下企业合并取得
GOSS INTERNATIONAL ASIA-PACIFIC, INC	美国	投资公司	-	100%	同一控制下企业合并取得

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

主要子公司名称	主要经营地/ 注册地	业务性质	持股比例		取得方式
			直接	间接	
GOSS GRAPHIC SYSTEMS AUSTRALASIA PTY.LTD	澳大利亚	销售及售后服务	-	100%	同一控制下企业合并取得
SHANGHAI ELECTRIC FINANCE AMERICAS,INC	美国	财务公司	-	100%	同一控制下企业合并取得
高斯图文印刷系统(中国)有限公司	上海	生产及销售型公司	60%	40%	同一控制下企业合并取得
GOSS INTERNATIONAL AMERICAS.INC.	美国	生产及销售型公司	-	100%	同一控制下企业合并取得
GOSS GRAPHIC SYSTEMS JAPAN CORPORATION	日本	生产及销售型公司	-	100%	同一控制下企业合并取得
GOSS INTERNATIONAL SINGAPORE PTE LTD.	新加坡	销售型公司	-	100%	同一控制下企业合并取得
GOSS GRAPHIC SYSTEMS, LTD.	英国	销售及售后服务型	-	67%	同一控制下企业合并取得
上海光华印刷机械有限公司	上海	制造业	-	100%	非同一控制下企业合并取得
上海紫光机械有限公司	上海	制造业	-	100%	非同一控制下企业合并取得

注：本集团于2014年丧失对该子公司的控制权，故自丧失控制权之日起不再将其纳入合并范围，详见附注(五)。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

#### (b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	2014年度归属于 少数股东的损益	2014年度向少 数股东分派股利	2014年12月31 日少数股东权益
上海三菱电梯有限公司	48%	937,932,355.87	819,592,272.00	2,290,431,115.93

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产	20,569,869,883.11	18,184,649,130.59
非流动资产	1,536,059,624.59	1,382,170,857.52
资产合计	22,105,929,507.70	19,566,819,988.11
流动负债	17,284,698,016.18	14,838,837,443.62
非流动负债	49,500,000.00	49,500,000.00
负债合计	17,334,198,016.18	14,888,337,443.62
	2014年度	2013年度
营业收入	17,345,865,986.61	16,503,910,797.35
净利润	1,954,025,741.39	1,874,004,393.50
综合收益总额	1,954,025,741.39	1,874,004,393.50
经营活动现金流量	2,321,035,654.60	2,010,853,529.07

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益

(a) 重要联营企业的基础信息

	主要经营地/ 注册地	业务性质	持股比例	
			直接	间接
联营企业 -				
三菱电机上海机电电梯有限公司	上海	生产电梯管理系统等	40%	-
上海一冷开利空调设备有限公司	上海	生产中央空调制冷设备	-	30%
上海马拉松革新电气有限公司	上海	生产维修电机、电气、机组产品	45%	-
上海日用-友捷汽车有限公司	上海	生产用于汽车新型发动机的冷却风扇和鼓风机	40%	-
上海金泰工程机械有限公司	上海	制造及经营工程、机器及相关设备	46.45%	-

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息

	2014年12月31日				
	三菱电机上海机电 电梯有限公司	上海一冷开利空调 设备有限公司	上海马拉松革新 电气有限公司	上海日用-友捷汽 车电气有限公司	上海金泰工程 机械有限公司
流动资产	1,114,600,319.83	2,167,178,165.79	324,425,072.76	626,044,874.69	609,633,686.07
非流动资产	572,923,275.49	211,981,062.54	83,074,857.81	187,509,302.03	735,439,240.98
资产合计	1,687,523,595.32	2,379,159,228.33	407,499,930.57	813,554,176.72	1,345,072,927.05
流动负债	830,358,370.02	902,626,286.85	54,773,966.40	294,653,710.64	226,004,100.07
非流动负债	10,723,100.00	-	-	9,568,091.25	45,082,216.76
负债合计	841,081,470.02	902,626,286.85	54,773,966.40	304,221,801.89	271,086,316.83
少数股东权益	-	-	-	22,951,112.87	92,847,084.52
归属于母公司股东权益	846,442,125.30	1,476,532,941.48	352,725,964.17	486,381,261.96	981,139,525.70
按持股比例计算的净资产份额(i)	338,576,850.12	442,959,882.44	158,726,683.88	194,552,504.78	455,739,309.69
对联营企业权益投资的账面价值	341,662,792.59	451,828,641.42	161,251,310.02	195,707,848.88	454,674,469.66

对于上述联营企业的权益投资均不存在公开报价。

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



上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2013年12月31日				
	三菱电机上海机电 电梯有限公司	上海一冷开利空调 设备有限公司	上海马拉松革新 电气有限公司	上海日用-友捷汽车 电气有限公司	上海金泰工程 机械有限公司
流动资产	940,906,249.63	1,760,315,418.46	257,266,386.00	484,430,809.15	593,317,177.60
非流动资产	495,828,206.60	202,296,194.74	86,689,032.00	190,771,858.78	1,037,123,758.92
资产合计	1,436,734,456.23	1,962,611,613.20	343,955,418.00	675,202,667.93	1,630,440,936.52
流动负债	730,628,819.28	932,637,493.42	44,472,017.00	209,094,890.73	269,559,355.73
非流动负债	9,314,600.00	30,718.16	-	5,471,240.00	12,933,333.33
负债合计	739,943,419.28	932,668,211.58	44,472,017.00	214,566,130.73	282,492,689.06
少数股东权益	-	-	-	22,255,158.89	91,807,132.94
归属于母公司股东权益	696,791,036.95	1,029,943,401.62	299,483,401.00	438,381,378.31	1,256,141,114.52
按持股比例计算的净资产份额(i)	278,716,414.78	308,983,020.49	134,767,530.45	175,352,551.32	583,477,547.70
对联营企业权益投资的账面价值	278,936,304.64	317,837,290.77	136,031,148.73	175,764,880.89	583,147,027.43

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2014年度				
	三菱电机上海机电电梯有限公司	上海一冷开利空调设备有限公司	上海马拉松革新电气有限公司	上海日用-友捷汽车电气有限公司	上海金泰工程机械有限公司
营业收入	2,858,614,992.31	3,218,387,595.42	260,253,900.20	1,451,989,557.73	752,755,014.68
净利润	156,816,219.87	446,637,835.49	56,044,802.86	125,085,505.39	69,234,705.25
其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额	156,816,219.87	446,637,835.49	56,044,802.86	125,085,505.39	69,234,705.25
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	53,563,254.40	30,361,054.19

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2013年度				
	三菱电机上海机 电电梯有限公司	上海一冷开利空 调设备有限公司	上海马拉松革新 电气有限公司	上海日用-友捷汽 车电气有限公司	上海金泰工程 机械有限公司
营业收入	2,618,746,937.45	3,264,540,064.20	264,448,296.00	1,254,921,769.08	632,649,688.64
净利润	143,594,890.38	461,991,196.33	56,160,803.15	92,667,998.88	47,432,657.64
其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额	143,594,890.38	461,991,196.33	56,160,803.15	92,667,998.88	47,432,657.64
本集团本年度收到的来自联营 企业的股利	-	109,244,032.04	-	-	-

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

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(c) 不重要联营企业的汇总信息

	2014年度	2013年度
联营企业：		
投资账面价值合计	671,105,395.04	749,227,451.72
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	4,974,002.40	89,710,884.83
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	4,974,002.40	89,710,884.83

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

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 分部信息

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

本集团有 5 个报告分部，分别为：

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

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

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

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

分部间的转移价格，参照向第三方进行交易所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(a) 2014年度及2014年12月31日的分部信息列示如下：

	电梯业务	印包机械业务	液压机器业务	焊材业务	能源工程业务	其他	分部间抵消	合计
营业收入								
- 对外交易收入	17,345,865,986.61	2,407,035,534.50	527,951,991.49	196,751,242.02	202,234,358.70	99,094,107.20	-	20,778,933,220.52
- 分部间交易收入	-	-	-	-	-	-	-	-
营业成本	13,384,008,176.53	1,952,899,944.23	497,733,637.62	169,980,670.06	186,719,238.71	50,786,286.08	-	16,242,127,953.23
资产减值损失/(转回)	(16,924,250.64)	138,780,801.64	1,758,921.29	281,248.53	-	144,981.77	-	124,041,702.59
折旧费和摊销费	138,819,433.62	86,654,260.02	10,595,818.76	2,740,128.07	1,139,652.75	3,210,204.45	(299,610.72)	242,859,886.95
利润/(亏损)总额	2,016,598,809.63	(427,281,568.49)	(13,271,973.45)	7,480,348.14	2,506,951.58	540,376,919.75	299,610.72	2,126,709,097.88
资产和负债								
资产总额	21,941,440,330.45	3,056,028,899.96	393,912,553.55	123,580,534.85	94,599,404.21	4,509,136,401.16	(349,603,424.67)	29,769,094,699.51
负债总额	17,195,928,054.53	1,867,439,858.07	112,120,355.71	21,433,888.59	52,318,789.04	1,930,192,200.38	(22,243,111.37)	21,157,190,034.95
资本性支出	299,815,761.08	194,002,536.80	2,833,907.71	998,561.92	1,848,507.42	914,674.95	-	500,413,949.88

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(b) 2013年度及2013年12月31日的分部信息列示如下：

	电梯业务	印包机械业务	液压机器业务	焊材业务	能源业务	其他	分部间抵销	合计
营业收入								
-对外交易收入	16,503,910,797.35	2,282,364,906.20	735,974,560.20	213,161,654.08	134,478,807.48	37,186,349.80	-	19,907,077,075.11
-分部间交易收入	-	9,720,432.94	-	-	-	-	(9,720,432.94)	-
营业成本	12,736,352,918.44	1,906,187,079.59	699,814,561.71	186,667,522.90	125,767,781.25	15,980,785.36	-	15,670,770,649.25
资产减值损失/(转回)	20,108,631.60	73,497,416.92	2,144,717.67	161,752.66	-	296,038.09	-	96,208,556.94
折旧费和摊销费	118,541,569.72	81,415,450.62	9,500,708.52	3,050,357.87	187,492.59	2,970,427.31	(299,610.72)	215,366,395.91
利润/(亏损)总额	1,870,516,898.42	(244,964,133.40)	(9,216,672.99)	7,985,661.16	1,432,933.05	453,166,351.14	2,650,478.22	2,081,571,515.60
资产和负债								
资产总额	19,409,151,065.47	3,672,414,849.08	430,922,382.16	127,586,112.73	55,084,083.07	3,626,242,596.30	(200,941,337.54)	27,120,459,751.27
负债总额	14,768,209,741.76	3,459,608,256.92	203,193,268.73	25,584,721.19	46,352,949.94	583,939,586.28	(33,263,650.75)	19,053,624,874.07
资本性支出	239,437,337.64	96,726,054.59	17,401,611.40	690,782.09	3,375,487.02	876,095.20	-	358,507,367.94

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 分部信息(续)

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

对外交易收入

	2014年度	2013年度
中国大陆	18,105,444,538.36	17,479,538,171.31
其他国家/地区	2,673,488,682.16	2,427,538,903.80
	<u>20,778,933,220.52</u>	<u>19,907,077,075.11</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额	2014年12月31日	2013年12月31日
中国大陆	2,149,119,212.60	2,019,301,682.55
其他国家/地区	294,574,583.95	262,025,281.20
	<u>2,443,693,796.55</u>	<u>2,281,326,963.75</u>

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

2014年度无某个单一客户的收入达到或超过本集团收入10%的情况(2013年：无)。

### 八 关联方关系及其交易

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

#### (1) 母公司情况

##### (a) 母公司基本情况

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

本公司的最终控制方为电气总公司。



# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (1) 母公司情况(续)

#### (b) 母公司注册资本及其变化

	2013年12月31日		2014年12月31日	
	(万元)	本年增加	本年减少	(万元)
电气股份	1,282,363	-	-	1,282,363

#### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2014年12月31日		2013年12月31日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
电气股份	47.39%	47.39%	47.35%	47.35%

#### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

#### (3) 联营企业情况

除附注六(2)中已披露的重要联营企业情况外，其余与本集团发生关联交易的其他联营企业情况如下：

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

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 其他关联方情况

	<u>与本集团的关系</u>
上海电气国际经济贸易有限公司	同受母公司控制
上海电气临港重型机械装备有限公司	同受母公司控制
上海重型机器厂有限公司	同受母公司控制
上海电气集团财务有限责任公司	同受母公司控制
上海电气网络科技有限公司	同受母公司控制
上海电气自动化设计研究所有限公司	同受母公司控制
上海电气电站设备有限公司	同受母公司控制
上海电气建筑节能有限公司	同受母公司控制
上海电气租赁有限公司	同受母公司控制
上海市机械制造工艺研究所有限公司	同受母公司控制
上海电气风电设备有限公司	同受母公司控制
上海电气风电设备东台有限公司	同受母公司控制
上海电气风电设备黑龙江有限公司	同受母公司控制
上海电气集团上海电机厂有限公司	同受母公司控制
上海重型机床厂有限公司	同受母公司控制
上海发那科机器人有限公司	同受母公司控制
上海南洋电机有限公司	同受最终控制方控制
上海联合滚动轴承有限公司	同受最终控制方控制
上海远东钢丝针布有限责任公司	同受最终控制方控制
上海辛克试验机有限公司	同受最终控制方控制
上海标五高强度紧固件有限公司	同受最终控制方控制
上海集优机械股份有限公司	同受最终控制方控制
上海自动化仪表股份有限公司	同受最终控制方控制
上海振华轴承总厂有限公司	同受最终控制方控制
上海钢球厂	同受最终控制方控制
上海电气广告有限公司	同受最终控制方控制
上海电气实业公司	同受最终控制方控制

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务

自关联方采购商品、接受劳务：

	2014年度	2013年度
三菱电机上海机电电梯有限公司	2,747,950,115.54	2,615,188,503.10
开利空调销售服务(上海)有限公司	174,419,404.27	126,926,982.07
上海振华轴承总厂有限公司	62,401,363.80	64,295,497.54
上海纳博特斯克液压有限公司	4,283,429.76	3,908,342.39
上海南洋电机有限公司	2,069,726.50	3,408,705.26
上海标五高强度紧固件有限公司	1,445,400.94	6,282,490.08
上海远东钢丝针布有限责任公司	1,444,432.79	2,294,613.03
上海电气租赁有限公司	1,282,051.28	-
上海电气国际经济贸易有限公司	1,061,736.00	7,060,239.76
上海联合滚动轴承有限公司	702,905.73	985,612.23
上海市机械制造工艺研究所有限公司	299,668.66	541,372.68
上海电气网络科技有限公司	43,584.91	157,428.13
上海自动化仪表股份有限公司	4,213.67	284,502.56
上海钢球厂	-	345,355.05
上海电气广告有限公司	-	288,816.32
上海电气自动化设计研究所有限公司	-	220,023.08
	<u>2,997,408,033.85</u>	<u>2,832,188,483.28</u>

本年度，本集团向关联企业采购产品价格参考市场价格决定。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

向关联方销售商品、提供劳务：

	2014年度	2013年度
上海电气租赁有限公司	321,860,483.96	114,591,442.73
上海纳博特斯克液压设备商贸有限公司	42,575,230.87	-
上海纳博特斯克液压有限公司	22,383,689.45	163,553,524.22
上海重型机器厂有限公司	7,862,920.40	4,792,235.89
上海电气风电设备有限公司	7,251,440.43	3,548,968.49
上海金泰工程机械有限公司	4,723,300.00	5,945,299.12
上海电气风电设备东台有限公司	3,495,928.98	2,449,069.57
上海发那科机器人有限公司	2,484,467.22	-
上海电气集团上海电机厂有限公司	1,932,333.34	1,387,166.66
上海电气风电设备黑龙江有限公司	1,005,120.00	794,145.29
上海一冷开利空调设备有限公司	520,109.86	-
上海电气电站设备有限公司	80,062.50	8,205.13
电气股份	25,992.00	-
上海远东钢丝针布有限责任公司	6,988.56	-
三菱电机上海机电电梯有限公司	-	35,770,477.50
上海标五高强紧固件有限公司	-	7,176.91
上海辛克试验机有限公司	-	1,538.46
	<u>416,208,067.57</u>	<u>332,849,249.97</u>

本年度，本集团向关联企业销售产品价格参考市场价格决定。

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2014年确认的租赁费	2013年确认的租赁费
上海电气实业公司	房屋建筑物	989,158.92	989,158.92

(c) 担保

本集团作为担保方

于2014年9月30日，本集团与三菱电机欧洲财务公司(Mitsubishi Electric Finance Europe PLC)签订担保合同，继续为联营企业三菱电机上海机电电梯有限公司(“三菱电机”)最高限额3,700万美元(2013年12月31日：3,700万美元)的贷款提供借款总额40%的还款保证，本集团相应承担的最高担保限额为1,480万美元，实际担保额为1,432万美元(2013年12月31日：最高担保限额为1,480万美元，实际担保额为1,432万美元)，折合人民币为87,642,080.00元(2013年12月31日：人民币90,234,120.00元)。

被担保方	担保金额 (万美元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
三菱电机	1,432.00	2014.9.30	2016.9.30	否
三菱电机	1,432.00	2011.9.30	2014.9.30	是

本集团作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额 (万美元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
电气总公司	美国高斯国际有限公司	22,500.00	2014.10.24	2018.10.20	否
电气总公司	美国高斯国际有限公司	12,000.00	2012.12.27	2014.12.31	是
电气总公司	美国高斯国际有限公司	10,500.00	2012.12.31	2014.12.31	是

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 关键管理人员薪酬

	2014年12月31日	2013年12月31日
关键管理人员薪酬	<u>3,188,500.00</u>	<u>2,930,000.00</u>

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收关联方款项

(i) 应收账款

	2014年12月31日	2013年12月31日
上海电气租赁有限公司	21,713,328.06	3,620,000.00
上海重型机器厂有限公司	5,129,049.20	6,270,467.20
上海电气风电设备东台有限公司	3,176,653.44	1,950,776.48
上海电气风电设备有限公司	1,825,247.42	1,584,362.06
上海电气集团上海电机厂有限公司	1,730,030.00	1,018,900.00
上海纳博特斯克液压有限公司	1,183,115.51	-
上海电气风电设备黑龙江有限公司	873,101.08	529,150.00
上海金泰工程机械有限公司	607,900.00	361,100.00
上海纳博特斯克液压设备商贸有限公司	387,501.27	-
上海一冷开利空调设备有限公司	27,287.85	-
上海电气电站设备有限公司	9,415.00	-
上海电气国际经济贸易有限公司	-	30.00
	<u>36,662,628.83</u>	<u>15,334,785.74</u>

(ii) 其他应收款

	2014年12月31日	2013年12月31日
上海电气租赁有限公司	15,633,313.75	26,463,484.75
电气总公司	-	82,780,000.00
	<u>15,633,313.75</u>	<u>109,243,484.75</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(a) 应收关联方款项(续)

(iii) 应收票据

	2014年12月31日	2013年12月31日
上海重型机器厂有限公司	1,500,022.00	4,862,920.40
上海电气租赁有限公司	-	11,857,614.83
	<u>1,500,022.00</u>	<u>16,720,535.23</u>

(iv) 预付账款

	2014年12月31日	2013年12月31日
三菱电机上海机电电梯有限公司	140,974,893.00	126,972,302.60
开利空调销售服务(上海)有限公司	18,304,752.98	8,273,179.55
上海纳博特斯克液压有限公司	844,531.33	1,568,825.68
上海自动化仪表股份有限公司	3,041.50	3,041.50
	<u>160,127,218.81</u>	<u>136,817,349.33</u>

本集团对应收关联方款项未计提坏账准备。

(b) 应付关联方款项

(i) 应付账款

	2014年12月31日	2013年12月31日
上海振华轴承总厂有限公司	8,324,464.91	14,696,812.06
上海标五高强度紧固件有限公司	6,681,105.58	13,882,102.93
三菱电机上海机电电梯有限公司	458,036.00	-
上海南洋电机有限公司	276,777.71	107,546.00
上海市机械制造工艺研究所有限公司	220,064.80	231,920.77
上海集优机械股份有限公司	153,983.49	153,983.49
上海自动化仪表股份有限公司	-	527,262.96
上海电气自动化设计研究所有限公司	-	184,339.74
上海重型机床厂有限公司	-	77,500.00
上海电气网络科技有限公司	-	33,563.00
	<u>16,114,432.49</u>	<u>29,895,030.95</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 应付关联方款项(续)

(ii) 应付票据

	2014年12月31日	2013年12月31日
开利空调销售服务(上海)有限公司	31,610,000.00	30,000,000.00
上海电气租赁有限公司	6,321,046.52	8,782,990.67
上海标五高强度紧固件有限公司	1,357,712.94	820,000.00
上海市机械制造工艺研究所有限公司	100,000.00	-
	<u>39,388,759.46</u>	<u>39,602,990.67</u>

(iii) 其他应付款

	2014年12月31日	2013年12月31日
上海金泰工程机械有限公司	454,148.16	454,148.16
上海纳博特斯克液压有限公司	-	1,363,730.49
上海日用-友捷汽车电气有限公司	-	352,331.00
	<u>454,148.16</u>	<u>2,170,209.65</u>

(iv) 预收账款

	2014年12月31日	2013年12月31日
三菱电机上海机电电梯有限公司	614,044.74	3,861,000.00
电气股份	25,992.00	577,010.00
上海纳博特斯克液压有限公司	-	10,240,525.32
上海电气建筑节能有限公司	-	194,350.00
上海电气临港重型机械装备有限公司	-	105,463.69
	<u>640,036.74</u>	<u>14,978,349.01</u>

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。



# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (7) 关联方提供的存款及贷款服务

本集团与上海电气集团财务有限责任公司往来余额如下：

	2014年12月31日	2013年12月31日
银行存款	<u>6,893,683,503.13</u>	<u>6,219,921,232.29</u>
应收利息	<u>75,209,933.33</u>	<u>64,040,166.62</u>
短期借款	<u>162,948,000.00</u>	<u>188,500,000.00</u>
长期借款	<u>1,376,775,000.00</u>	<u>-</u>

本集团与上海电气集团财务有限责任公司往来交易如下：

	2014年度	2013年度
存款利息收入	<u>188,515,873.71</u>	<u>113,207,071.63</u>
利息支出	<u>19,538,447.94</u>	<u>17,764,495.49</u>
贴现	<u>103,954.97</u>	<u>56,149.00</u>

2014年度，上述存款、贷款及贴现利息按协议条款参考基准利率及市场利率水平计息，活期存款年利率为0.35%，定期存款年利率为2.86%-4.25%(2013年度：活期存款年利率为0.35%，定期存款年利率为1.15%-4.25%)；借款的年利率为5.40%-6.00%(2013年度：5.40%-6.00%)；贴现利率为4.11%-7.59%(2013年度：6.18%-7.44%)。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (8) 关联方盈利承诺补偿

2012年本集团从电气总公司收购美国高斯国际有限公司(“高斯国际”),电气总公司对高斯国际2012年至2014年盈利预测作出承诺并签订《关于盈利预测的补偿协议》。根据协议,高斯国际2012年、2013年及2014年度归属于母公司净利润预测数分别为人民币23,620,000.00元、人民币121,310,000.00元和人民币191,430,000.00元,如果高斯国际于2012年度、2013年度及2014年度期间内任一年度的实际净利润少于预测数,电气总公司将就高斯国际实际净利润低于盈利预测数之差额以现金方式进行补偿。但2012至2014年三年累计现金补偿总额不超过人民币571,060,000元。2012年度,高斯国际归属于母公司净利润达到预测指标。2013年度高斯国际经审计后净利润与盈利预测数的差异为人民币82,780,000.00元,本集团已于2014年度收到了该承诺补偿款。2014年度高斯国际的净利润未达到预测指标,预计实际净利润与盈利预测数的差异为404,375,000.00元,该部分差异依据盈利补偿协议将由电气总公司进行补偿。本公司将在电气总公司确认相关盈利补偿金额后,于收到相关补偿款时,计入本公司资本公积。

### 九 或有事项

于2014年9月30日,本集团为联营企业三菱电机提供担保,担保期限至2016年9月30日止(附注八(5))。

于2014年12月31日,金融机构为本集团开具的非财务保函为3,047,611,913.22元(2013年12月31日:2,603,048,123.67元)。

于2014年12月31日,金融机构为本集团开具的信用证为225,726,927.19元(2013年12月31日:310,321,286.62元)。

### 十 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:

	2014年12月31日	2013年12月31日
机器设备	64,911,506.62	91,448,314.68
其它	34,839,761.20	371,910.90
	<u>99,751,267.82</u>	<u>91,820,225.58</u>

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十 资本性支出承诺事项(续)

以下为本集团于资产负债表日，已被董事会批准但未签约的资本性支出承诺：

	2014年12月31日	2013年12月31日
机器设备	<u>124,006,956.43</u>	<u>847,380,876.80</u>

### 十一 资产负债表日后事项

与2015年3月16日，本公司董事会审议通过2014年度利润分配预案：以公司2014年末的总股本1,022,739,308股为基数，向全体股东按每10股派送现金红利人民币3.40元(含税)，共计人民币347,731,364.72元。上述预案尚需提交本公司股东大会审议。

### 十二 租赁

#### 作为出租人

重大经营租赁：根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2014年12月31日	2013年12月31日
一年以内	32,564,636.93	23,405,013.08
一到二年	20,213,281.26	23,527,318.14
二到三年	22,312,355.34	23,656,795.02
三年以上	36,087,254.54	77,441,498.31
	<u>111,177,528.07</u>	<u>148,030,624.55</u>

#### 作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2014年12月31日	2013年12月31日
一年以内	47,198,905.11	42,533,167.12
一到二年	34,864,599.33	34,244,444.17
二到三年	26,904,078.61	27,287,895.92
三年以上	55,443,789.57	64,171,443.95
	<u>164,411,372.62</u>	<u>168,236,951.16</u>

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、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)及其于境外子公司的净投资依然存在外汇风险。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2014年度及2013年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于2014年12月31日及2013年12月31日，本集团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：

	2014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	193,733,466.13	64,619,699.12	258,353,165.25
应收账款	278,903,120.94	129,303,200.57	408,206,321.51
其他应收款	15,264,559.34	9,292,335.92	24,556,895.26
	<u>487,901,146.41</u>	<u>203,215,235.61</u>	<u>691,116,382.02</u>
外币金融负债 -			
应付账款	156,876,581.60	117,359,286.78	274,235,868.38
其他应付款	34,982,640.64	18,189,757.68	53,172,398.32
长期借款	1,416,282,497.40	-	1,416,282,497.40
一年内到期非流 动负债	8,814,849.54	2,490,110.00	11,304,959.54
	<u>1,616,956,569.18</u>	<u>138,039,154.46</u>	<u>1,754,995,723.64</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2013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	285,157,442.81	55,614,131.55	340,771,574.36
应收账款	273,596,358.72	210,372,730.99	483,969,089.71
其他应收款	34,335,806.89	6,171,778.72	40,507,585.61
	<u>593,089,608.42</u>	<u>272,158,641.26</u>	<u>865,248,249.68</u>
外币金融负债 -			
应付账款	509,378,035.53	254,210,815.85	763,588,851.38
其他应付款	47,973,554.35	10,874,566.48	58,848,120.83
长期借款	45,068,319.74	-	45,068,319.74
一年内到期非流 动负债	<u>1,373,832,732.76</u>	<u>-</u>	<u>1,373,832,732.76</u>
	<u>1,976,252,642.38</u>	<u>265,085,382.33</u>	<u>2,241,338,024.71</u>

于2014年12月31日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约44,427,876.06元(2013年12月31日：减少或增加约7,738,329.63元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2014年12月31日，本集团无浮动利率的长期带息债务(2013年12月31日：731,628,000.00元)(附注四(31))。

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2014年度及2013年度本集团并无利率互换安排。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 金融风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

#### (b) 利率风险(续)

于2013年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加3,658,140.00元。

#### (2) 信用风险

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

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，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，对于应收账款、其他应收款和应收票据，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2014年12月31日，本集团无重大逾期应收款项(2013年12月31日：无)。

#### (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。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 金融风险(续)

#### (3) 流动性风险(续)

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：

	2014年12月31日			合计
	一年以内	一到五年	五年以上	
短期借款	167,336,903.67	-	-	167,336,903.67
应付票据	92,652,020.49	-	-	92,652,020.49
应付账款	2,024,844,816.16	-	-	2,024,844,816.16
其他应付款	725,363,002.38	-	-	725,363,002.38
应付股利	692,085.14	-	-	692,085.14
一年内到期的非流动负债	11,304,959.54	-	-	11,304,959.54
长期借款	54,520,290.00	1,456,559,301.67	17,056,345.73	1,528,135,937.40
长期应付款	-	143,000.00	-	143,000.00
	<u>3,076,714,077.38</u>	<u>1,456,702,301.67</u>	<u>17,056,345.73</u>	<u>4,550,472,724.78</u>

  

	2013年12月31日			合计
	一年以内	一到五年	五年以上	
短期借款	197,637,140.81	-	-	197,637,140.81
应付票据	110,652,869.25	-	-	110,652,869.25
应付账款	2,130,323,705.00	-	-	2,130,323,705.00
其他应付款	722,618,522.65	26,793,519.19	-	749,412,041.84
应付股利	2,086,462.24	-	-	2,086,462.24
一年内到期的非流动负债	1,383,250,293.48	-	-	1,383,250,293.48
长期借款	-	37,577,067.12	19,342,888.50	56,919,955.62
长期应付款	-	143,000.00	-	143,000.00
	<u>4,546,568,993.43</u>	<u>64,513,586.31</u>	<u>19,342,888.50</u>	<u>4,630,425,468.24</u>

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 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2014年12月31日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
可供出售金融资产				
—可供出售权益工具	<u>138,543,252.84</u>	-	-	<u>138,543,252.84</u>

于2013年12月31日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
可供出售金融资产				
—可供出售权益工具	<u>106,949,232.08</u>	-	-	<u>106,949,232.08</u>

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

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



# 上海机电股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 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、长期借款和长期应付款等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他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。

	2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融资产 -				
长期应收款	<u>19,579,469.18</u>	<u>19,579,469.18</u>	<u>26,194,173.56</u>	<u>26,194,173.56</u>
金融负债 -				
长期借款	<u>1,416,282,497.40</u>	<u>1,393,885,720.76</u>	<u>45,068,319.74</u>	<u>44,482,738.62</u>

长期应收款以及长期借款，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

### 十五 资本管理

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

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

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

于2014年12月31日及2013年12月31日，本集团的传动比率列示如下：

	2014年12月31日	2013年12月31日
净负债	1,588,045,346.95	1,609,429,449.98
权益总额	8,611,904,664.56	8,066,834,877.20
权益总额和净负债	10,199,950,011.51	9,676,264,327.18
传动比率	15.57%	16.63%

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注

(1) 货币资金

	2014年12月31日	2013年12月31日
库存现金	25,389.92	36,064.95
银行存款	<u>1,216,448,344.65</u>	<u>346,470,431.61</u>
	<u>1,216,473,734.57</u>	<u>346,506,496.56</u>

于2014年12月31日，本公司无所有权受到限制的货币资金。

(2) 其他应收款

	2014年12月31日	2013年12月31日
应收关联方款项	16,141,219.17	100,380,000.00
应收第三方款项	<u>226,296.52</u>	<u>404,458.36</u>
	16,367,515.69	100,784,458.36
减：坏账准备	-	-
	<u>16,367,515.69</u>	<u>100,784,458.36</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2014年12月31日	2013年12月31日
一年以内	461,319.17	82,800,000.00
一到二年	-	-
二到三年	-	17,762,961.84
三年以上	<u>15,906,196.52</u>	<u>221,496.52</u>
	<u>16,367,515.69</u>	<u>100,784,458.36</u>

本公司管理层认为，于资产负债表日无需计提其他应收款坏账准备。

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 于2014年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
其他应收款 1	子公司	15,680,000.00	三年以上	95.80%	-
其他应收款 2	子公司	461,219.17	一年以内	2.82%	-
其他应收款 3	非关联方	226,196.52	三年以上	1.38%	-
其他	非关联方	100.00	三年以上	-	-
		<u>16,367,515.69</u>		<u>100.00%</u>	<u>-</u>

(3) 其他流动资产

	2014年12月31日	2013年12月31日
上海电气集团印刷包装机械有限公司	198,500,000.00	160,000,000.00
美国高斯国际有限公司	90,000,000.00	-
上海电气开利能源工程有限公司	20,000,000.00	-
上海申威达机械有限公司	10,000,000.00	-
上海紫光机械有限公司	4,000,000.00	-
	<u>322,500,000.00</u>	<u>160,000,000.00</u>

该余额为本公司提供给子公司的委托贷款余额。

(4) 长期股权投资

	2014年12月31日	2013年12月31日
子公司(a)	2,935,502,237.06	2,928,900,243.05
联营企业(b)	1,224,550,859.57	1,240,891,082.11
	<u>4,160,053,096.63</u>	<u>4,169,791,325.16</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>4,160,053,096.63</u>	<u>4,169,791,325.16</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动				2014 年 12 月 31 日	减值准备	本年宣告分派 的现金股利
		追加投资	减少投资	计提减 值准备	其他			
上海三菱电梯有限公司	848,843,404.16	-	-	-	-	848,843,404.16	-	887,891,628.00
上海电气集团通用冷冻空调设备有限公司	350,604,677.82	-	-	-	-	350,604,677.82	-	133,867,022.04
上海电气集团印刷包装机械有限公司	632,862,662.81	-	-	-	-	632,862,662.81	-	-
上海电气液压气动有限公司	305,727,800.23	-	-	-	-	305,727,800.23	-	5,000,000.00
上海斯米克焊接有限公司	139,735,200.00	-	-	-	-	139,735,200.00	-	1,689,218.81
高斯图文印刷系统(中国)有限公司	626,214,923.78	-	-	-	-	626,214,923.78	-	-
其他	24,911,574.25	6,601,994.01	-	-	-	31,513,568.26	-	1,531,750.16
	<u>2,928,900,243.05</u>	<u>6,601,994.01</u>	-	-	-	<u>2,935,502,237.06</u>	-	<u>1,029,979,619.01</u>

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2013 年		本年增减变动				2014 年		
	12 月 31 日	追加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	12 月 31 日	减值准备
上海人造板机器厂有限公司	43,192,587.94	-	-	3,373,027.48	-	-	-	46,565,615.42	-
三菱电机上海机电电梯有限公司	278,936,304.64	-	-	62,726,487.95	-	-	-	341,662,792.59	-
上海 ABB 电机有限公司	85,085,615.88	-	-	18,555,640.01	-	-	(17,963,092.07)	85,678,163.82	-
上海马拉松革新电气有限公司	136,031,148.73	-	-	25,220,161.29	-	-	-	161,251,310.02	-
上海日用-友捷汽车电气有限公司	175,764,880.89	-	-	49,755,820.57	-	-	(29,812,852.58)	195,707,848.88	-
长春日用友捷汽车有限公司	4,932,993.44	-	-	260,231.46	-	-	-	5,193,224.90	-
上海金泰工程机械有限公司	512,947,550.59	-	(139,350,000.00)	31,676,463.08	-	-	(20,799,020.85)	384,474,992.82	-
成都日用友捷汽车电气有限公司	4,000,000.00	-	-	16,911.12	-	-	-	4,016,911.12	-
	<u>1,240,891,082.11</u>	-	<u>(139,350,000.00)</u>	<u>191,584,742.96</u>	-	-	<u>(68,574,965.50)</u>	<u>1,224,550,859.57</u>	-

上海机电股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入

	2014 年度	2013 年度
租赁收入	<u>11,033,678.84</u>	<u>10,639,269.35</u>

(6) 投资收益

	2014 年度	2013 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,029,979,619.01	709,684,736.16
权益法核算的长期股权投资收益	191,584,742.96	162,012,528.07
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	5,762,562.71	5,270,946.16
委托贷款投资收益	884,397.58	-
处置联营企业产生的净收益	-	16,864,607.19
	<u>1,228,211,322.26</u>	<u>893,832,817.58</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表补充资料

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 非经常性损益明细表

	2014年度	2013年度
非流动资产处置损益	43,590,900.14	11,109.10
计入当期损益的政府补助	74,606,709.88	67,740,595.70
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	19,802,148.74
搬迁补偿收入	41,080,704.85	4,201,656.46
业务合并收益	-	26,904,928.85
债务重组损益	-	174,740,577.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,621,257.48	83,294,102.04
减少子公司产生的收益/(损失)	1,061,158.36	(131,609,755.70)
人员关系补偿费用	(142,786,366.73)	(85,291,202.75)
搬迁补偿支出	(41,080,704.85)	(4,201,656.46)
收购子公司损益	-	2,350,867.06
长期股权投资处置损益	-	1,451,735.77
	<u>2,093,659.13</u>	<u>159,395,106.26</u>
所得税影响额	(10,562,987.11)	(13,291,417.43)
少数股东权益影响额(税后)	<u>(25,315,123.84)</u>	<u>(32,255,230.66)</u>
	<u>(33,784,451.82)</u>	<u>113,848,458.17</u>

#### 非经常性损益明细表编制基础

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

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表补充资料

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2014 年度	2013 年度	2014 年度	2013 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	14.34%	17.49%	0.84	0.92	0.84	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.90%	15.38%	0.87	0.81	0.87	0.81

### 三 会计政策变更相关补充资料

本集团根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对 2013 年度财务报表进行了追溯重述(详见附注二(31)), 并同时列报了 2013 年 1 月 1 日的合并及公司资产负债表。



上海机电股份有限公司

财务报表补充资料

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 会计政策变更相关补充资料(续)

合并及公司资产负债表

资产	2013年1月1日 合并	2013年1月1日 公司
<b>流动资产</b>		
货币资金	11,855,937,853.68	46,699,834.11
应收票据	215,694,856.55	1,200,000.00
应收账款	2,024,831,933.49	-
预付款项	1,731,820,230.43	-
应收利息	21,873,159.70	-
应收股利	-	5,656,899.34
其他应收款	176,000,346.39	20,054,458.36
存货	4,903,554,715.05	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	2,918,225.61	-
<b>流动资产合计</b>	<b>20,932,631,320.90</b>	<b>73,611,191.81</b>
<b>非流动资产</b>		
可供出售金融资产	90,883,435.15	90,506,387.15
长期应收款	-	-
长期股权投资	2,102,558,655.85	4,035,824,862.63
投资性房地产	71,929,709.11	-
固定资产	1,661,877,092.25	51,931,102.06
在建工程	371,459,033.30	-
无形资产	255,995,361.01	31,850,083.26
商誉	12,482,506.73	-
长期待摊费用	38,872,579.88	-
递延所得税资产	204,986,935.97	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>4,811,045,309.25</b>	<b>4,210,112,435.10</b>
<b>资产总计</b>	<b>25,743,676,630.15</b>	<b>4,283,723,626.91</b>

# 上海机电股份有限公司

## 财务报表补充资料

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 会计政策变更相关补充资料(续)

#### 合并及公司资产负债表(续)

负债及股东权益	2013年1月1日 合并	2013年1月1日 公司
<b>流动负债</b>		
短期借款	433,381,900.00	-
应付票据	62,182,949.38	-
应付账款	1,987,324,728.52	-
预收款项	10,801,315,553.99	-
应付职工薪酬	443,360,546.52	9,250,062.80
应交税费	262,708,487.85	137,683.43
应付股利	1,774,387.34	-
其他应付款	771,204,826.53	35,075,666.07
一年内到期的非流动负债	1,295,718,112.00	-
其他流动负债	255,485,823.87	-
<b>流动负债合计</b>	<b>16,314,457,316.00</b>	<b>44,463,412.30</b>
<b>非流动负债</b>		
长期借款	1,462,792,987.50	-
长期应付款	143,000.00	-
专项应付款	337,097,926.50	-
递延收益	5,765,650.00	-
长期应付职工薪酬	364,497,517.27	66,132,476.02
递延所得税负债	128,521,843.11	15,009,525.56
其他非流动负债	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>2,298,818,924.38</b>	<b>81,142,001.58</b>
<b>负债合计</b>	<b>18,613,276,240.38</b>	<b>125,605,413.88</b>
<b>股东权益</b>		
股本	1,022,739,308.00	1,022,739,308.00
资本公积	1,556,000,793.33	847,570,232.25
其他综合收益	97,926,309.61	34,039,836.24
专项储备	3,588,937.60	-
盈余公积	1,306,295,323.87	507,859,784.07
未分配利润	1,118,011,764.13	1,745,909,052.47
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>5,104,562,436.54</b>	<b>4,158,118,213.03</b>
少数股东权益	2,025,837,953.23	-
<b>股东权益合计</b>	<b>7,130,400,389.77</b>	<b>4,158,118,213.03</b>
<b>负债及股东权益总计</b>	<b>25,743,676,630.15</b>	<b>4,283,723,626.91</b>