

思源电气股份有限公司  
审计报告  
上会师报字(2019)第 1225 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国 上海

# 审计报告

上会师报字(2019)第 1225 号

思源电气股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了思源电气股份有限公司（以下简称“思源电气”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了思源电气 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于思源电气，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

## 1、收入确认

### (1) 关键审计事项

如财务报表附注四(26)“收入”所述的会计政策和附注六(33)“营业收入和营业成本”所示，2018 年度思源电气合并营业收入为 4,806,616,779.94 元，较 2017 年度增长 6.94%。

营业收入是思源电气的主要利润来源，影响公司的关键业绩指标，使得收入存在可能被确认于不正确的期间以达到目标或预期水平的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

### (2) 审计应对

我们对思源电气收入确认执行的主要审计程序包括：

①对思源电气与收入确认有关的内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试。

②抽查销售合同并与思源电气管理层访谈，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

③对营业收入实施分析程序，分析毛利异常变动，复核收入的合理性，与上期同类指标进行比较，识别和调查异常波动。

④从 2018 年确认收入的交易中选取样本，核对销售合同或销售订单、发货单回执、发票、出口货物的报关单等，评价收入确认的真实性。

⑤对销售收入执行了截止性测试，评价销售收入是否在恰当的期间确认。

⑥对 2018 年确认项目毛利的总包 EPC 项目，检查了客户出具的已完工项目的完工证明、未完工项目的完工进度的书面证明，评价总包 EPC 项目的收入确认是否符合思源电气收入确认的会计政策。

## 2、应收账款坏账准备

### (1) 关键审计事项

截至 2018 年 12 月 31 日，如思源电气财务报表附注六(2)所述，思源电气应收账款账面余额为人民币 3,009,972,991.81 元，坏账准备金额为 391,459,312.93 元，坏账准备综合计提比例为 13.01%，应收账款账面价值占合并财务报表资产总额的 34.55%。

由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，因此我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。关于应收账款坏账准备的会计政策见附注四(11)。

## (2) 审计应对

我们对应收账款坏账准备执行的主要审计程序包括：

- ① 对思源电气信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试。
- ② 分析思源电气应收账款坏账准备计提的会计政策的合理性, 包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等。
- ③ 分析思源电气资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率, 比较前期坏账准备计提数和本期坏账实际发生数, 评价应收账款坏账准备计提是否充分。
- ④ 通过分析思源电气应收账款账龄和客户信誉情况, 并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况, 评价应收账款坏账准备计提的合理性。
- ⑤ 获取思源电气应收账款坏账准备计提表, 检查计提方法是否按照坏账政策执行, 重新计算坏账准备计提金额, 以复核其是否准确。

## 四、其他信息

思源电气公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督思源电气的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对思源电气持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致思源电气不能持续经营。

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

6、就思源电气中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 池激  
（项目合伙人）

中国注册会计师 卫朝华

中国 上海

二〇一九年三月二十一日

# 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：思源电气股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目                     | 附注   | 期末余额             | 期初余额             | 项目                     | 附注   | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|------|------------------|------------------|------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                  |                  | <b>流动负债：</b>           |      |                  |                  |
| 货币资金                   | 六、1  | 1,297,822,468.25 | 1,447,707,974.40 | 短期借款                   | 六、19 | 105,409,783.25   |                  |
| 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负债 |      |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |      |                  |                  | 衍生金融负债                 |      |                  |                  |
| 应收票据及应收账款              | 六、2  | 2,938,814,635.46 | 2,571,114,602.82 | 应付票据及应付账款              | 六、20 | 1,802,190,204.13 | 1,491,414,811.79 |
| 其中：应收票据                |      | 320,300,956.58   | 260,959,029.77   | 预收款项                   | 六、21 | 527,963,031.71   | 383,081,843.27   |
| 应收账款                   |      | 2,618,513,678.88 | 2,310,155,573.05 | 应付职工薪酬                 | 六、22 | 173,152,993.63   | 144,320,905.92   |
| 预付款项                   | 六、3  | 90,855,908.70    | 64,757,135.45    | 应交税费                   | 六、23 | 110,869,813.68   | 145,560,462.48   |
| 其他应收款                  | 六、4  | 151,463,725.50   | 131,138,999.25   | 其他应付款                  | 六、24 | 122,489,690.86   | 77,015,549.16    |
| 其中：应收利息                |      |                  |                  | 其中：应付利息                |      |                  |                  |
| 应收股利                   |      |                  |                  | 应付股利                   |      |                  |                  |
| 存货                     | 六、5  | 1,060,759,360.55 | 800,112,599.60   | 持有待售负债                 |      |                  |                  |
| 持有待售资产                 | 六、6  | 1,041,299.05     | 3,575,553.67     | 一年内到期的非流动负债            |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            | 六、7  | 30,000,000.00    | 510,000,000.00   | 其他流动负债                 |      |                  |                  |
| 其他流动资产                 | 六、8  | 30,058,607.54    | 205,242,576.35   | 流动负债合计                 |      | 2,842,075,517.26 | 2,241,393,572.62 |
| 流动资产合计                 |      | 5,600,816,005.05 | 5,733,649,441.54 | <b>非流动负债：</b>          |      |                  |                  |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                  |                  | 长期借款                   |      |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | 六、9  | 1,070,200,000.00 | 93,200,000.00    | 应付债券                   |      |                  |                  |
| 持有至到期投资                |      |                  |                  | 其中：优先股                 |      |                  |                  |
| 长期应收款                  |      |                  |                  | 永续债                    |      |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 六、10 | 9,790,871.03     | 31,370,449.40    | 长期应付款                  |      |                  |                  |
| 投资性房地产                 | 六、11 | 6,435,105.84     | 7,165,474.41     | 长期应付职工薪酬               | 六、25 | 6,255,076.00     | 6,255,076.00     |
| 固定资产                   | 六、12 | 527,508,451.14   | 540,581,552.22   | 预计负债                   | 六、26 | 3,443,334.49     | 4,168,147.40     |
| 在建工程                   | 六、13 | 7,986,270.09     | 1,046,721.45     | 递延收益                   | 六、27 | 20,516,563.31    | 27,718,237.42    |
| 生产性生物资产                |      |                  |                  | 递延所得税负债                |      |                  |                  |
| 油气资产                   |      |                  |                  | 其他非流动负债                |      |                  |                  |
| 无形资产                   | 六、14 | 171,884,119.49   | 188,626,509.53   | 非流动负债合计                |      | 30,214,973.80    | 38,141,460.82    |
| 开发支出                   |      |                  |                  | 负债合计                   |      | 2,872,290,491.06 | 2,279,535,033.44 |
| 商誉                     | 六、15 | 51,305,250.31    | 36,778,182.22    | <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |      |                  |                  |
| 长期待摊费用                 | 六、16 | 4,771,976.83     |                  | 实收资本（或：股本）             | 六、28 | 760,209,282.00   | 760,209,282.00   |
| 递延所得税资产                | 六、17 | 124,122,027.02   | 127,819,002.75   | 其他权益工具                 |      |                  |                  |
| 其他非流动资产                | 六、18 | 4,345,578.09     | 29,589,897.08    | 其中：优先股                 |      |                  |                  |
| 非流动资产合计                |      | 1,978,349,649.84 | 1,056,177,789.06 | 永续债                    |      |                  |                  |
|                        |      |                  |                  | 资本公积                   | 六、29 | 62,133,359.19    | 76,594,840.90    |
|                        |      |                  |                  | 减：库存股                  |      |                  |                  |
|                        |      |                  |                  | 其他综合收益                 | 六、30 | 1,167,686.40     | -220,302.29      |
|                        |      |                  |                  | 专项储备                   |      |                  |                  |
|                        |      |                  |                  | 盈余公积                   | 六、31 | 358,872,078.15   | 323,375,319.60   |
|                        |      |                  |                  | 一般风险准备                 |      |                  |                  |
|                        |      |                  |                  | 未分配利润                  | 六、32 | 3,387,473,044.61 | 3,204,366,033.82 |
|                        |      |                  |                  | 归属于母公司所有者权（或股东权益）合计    |      | 4,569,855,450.35 | 4,364,325,174.03 |
|                        |      |                  |                  | 少数股东权益                 |      | 137,019,713.48   | 145,967,023.13   |
|                        |      |                  |                  | 所有者权益（或股东权益）合计         |      | 4,706,875,163.83 | 4,510,292,197.16 |
| 资产总计                   |      | 7,579,165,654.89 | 6,789,827,230.60 | 负债和所有者权益（或股东权益）总计      |      | 7,579,165,654.89 | 6,789,827,230.60 |

法定代表人：董增平

主管会计工作负责人：林凌

会计机构负责人：尹超

# 合并利润表

2018年度

编制单位：思源电气股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目                          | 附注   | 本期发生额            | 上期发生额            | 项目                      | 附注 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------------|------|------------------|------------------|-------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                     | 六、33 | 4,806,616,779.94 | 4,494,788,142.89 | 六、其他综合收益的税后净额           |    | 1,387,988.69   | -2,171,041.90  |
| 其中：营业收入                     |      | 4,806,616,779.94 | 4,494,788,142.89 | 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |    | 1,387,988.69   | -2,171,041.90  |
| 二、营业总成本                     |      | 4,615,962,281.31 | 4,296,478,780.48 | （一）不能重分类进损益的其他综合收益      |    |                |                |
| 其中：营业成本                     | 六、33 | 3,336,086,264.06 | 3,038,754,498.21 | 1、重新计量设定受益计划变动额         |    |                |                |
| 税金及附加                       | 六、34 | 34,376,113.11    | 39,245,936.73    | 2、权益法下不能转损益的其他综合收益      |    |                |                |
| 销售费用                        | 六、35 | 572,865,314.39   | 579,877,428.76   | （二）将重分类进损益的其他综合收益       |    | 1,387,988.69   | -2,171,041.90  |
| 管理费用                        | 六、36 | 228,127,929.67   | 198,575,250.50   | 1、权益法下可转损益的其他综合收益       |    |                |                |
| 研发费用                        | 六、37 | 345,312,963.64   | 354,398,872.20   | 2、可供出售金融资产公允价值变动损益      |    |                |                |
| 财务费用                        | 六、38 | -33,170,326.25   | 32,953,638.29    | 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |    |                |                |
| 其中：利息费用                     |      | 2,104,821.12     |                  | 4、现金流量套期损益的有效部分         |    |                |                |
| 利息收入                        |      | 16,775,720.04    | 8,886,111.88     | 5、外币财务报表折算差额            |    | 1,387,988.69   | -2,171,041.90  |
| 资产减值损失                      | 六、39 | 132,364,022.69   | 52,673,155.79    | 6、其他                    |    |                |                |
| 加：其他收益                      | 六、40 | 54,556,862.33    | 54,912,332.35    | 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |    |                |                |
| 投资收益（损失以“－”号填列）             | 六、41 | 29,531,901.72    | 24,152,477.22    | 七、综合收益总额                |    | 295,370,119.13 | 275,127,337.15 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |      | -605,412.70      | -2,953,191.53    | 归属于母公司所有者的综合收益总额        |    | 296,012,686.23 | 247,020,130.46 |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列）         | 六、42 |                  | -34,650.00       | 归属于少数股东的综合收益总额          |    | -642,567.10    | 28,107,206.69  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | 六、43 | 580,103.25       | -178,928.38      | 八、每股收益：                 |    |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）           |      | 275,323,365.93   | 277,160,593.60   | （一）基本每股收益（元/股）          |    | 0.39           | 0.33           |
| 加：营业外收入                     | 六、44 | 47,165,728.51    | 24,307,873.21    | （二）稀释每股收益（元/股）          |    | 0.39           | 0.33           |
| 减：营业外支出                     | 六、45 | 5,103,067.30     | 2,686,177.04     |                         |    |                |                |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）         |      | 317,386,027.14   | 298,782,289.77   |                         |    |                |                |
| 减：所得税费用                     | 六、46 | 23,403,896.70    | 21,483,910.72    |                         |    |                |                |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）           |      | 293,982,130.44   | 277,298,379.05   |                         |    |                |                |
| （一）按经营持续性分类：                |      |                  |                  |                         |    |                |                |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）       |      | 293,982,130.44   | 277,298,379.05   |                         |    |                |                |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）       |      |                  |                  |                         |    |                |                |
| （二）按所有权归属分类：                |      |                  |                  |                         |    |                |                |
| 1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“－”号填列） |      | 294,624,697.54   | 249,191,172.36   |                         |    |                |                |
| 1、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）        |      | -642,567.10      | 28,107,206.69    |                         |    |                |                |

法定代表人：董增平

主管会计工作负责人：林凌

会计机构负责人：尹超

# 合并现金流量表

2018年度

编制单位：思源电气股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目                        | 附注   | 本期发生额            | 上期发生额            | 项目                  | 附注   | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------------------------|------|------------------|------------------|---------------------|------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |      |                  |                  | 三、筹资活动产生的现金流量：      |      |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 4,773,069,149.06 | 5,035,716,417.48 | 吸收投资收到的现金           |      | 19,750,575.73    | 14,479,130.70    |
| 收到的税费返还                   |      | 60,623,422.87    | 47,635,716.74    | 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |      |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、48 | 100,152,212.82   | 66,604,811.61    | 取得借款收到的现金           |      | 105,409,783.25   |                  |
| 经营活动现金流入小计                |      | 4,933,844,784.75 | 5,149,956,945.83 | 发行债券收到的现金           |      |                  |                  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 2,898,799,420.29 | 2,883,293,205.79 | 收到其他与筹资活动有关的现金      | 六、48 |                  | 2,483,589.05     |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 725,940,492.24   | 685,082,851.86   | 筹资活动现金流入小计          |      | 125,160,358.98   | 16,962,719.75    |
| 支付的各项税费                   |      | 336,216,143.85   | 390,514,617.13   | 偿还债务支付的现金           |      | 87,100,000.00    |                  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、48 | 798,569,294.12   | 705,561,875.76   | 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   |      | 95,506,559.62    | 107,218,043.78   |
| 经营活动现金流出小计                |      | 4,759,525,350.50 | 4,664,452,550.54 | 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |      | 17,451,850.00    | 31,197,115.58    |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 174,319,434.25   | 485,504,395.29   | 支付其他与筹资活动有关的现金      | 六、48 |                  | 7,595,787.03     |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |      |                  |                  | 筹资活动现金流出小计          |      | 182,606,559.62   | 114,813,830.81   |
| 收回投资收到的现金                 |      | 2,977,660,541.64 | 2,051,641,479.73 | 筹资活动产生的现金流量净额       |      | -57,446,200.64   | -97,851,111.06   |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 19,710,068.48    | 19,460,705.81    | 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |      | 30,341,497.62    | -36,616,481.22   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 4,235,909.36     | 5,124,762.93     | 五、现金及现金等价物净增加额      |      | -232,219,429.51  | 9,745,662.19     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                  |                  | 加：期初现金及现金等价物余额      |      | 1,425,078,290.53 | 1,415,332,628.34 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 六、48 | 690,000,000.00   | 1,222,000,000.00 | 六、期末现金及现金等价物余额      |      | 1,192,858,861.02 | 1,425,078,290.53 |
| 投资活动现金流入小计                |      | 3,691,606,519.48 | 3,298,226,948.47 |                     |      |                  |                  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 59,264,186.86    | 52,394,277.29    |                     |      |                  |                  |
| 投资支付的现金                   |      | 3,789,236,188.00 | 2,355,123,812.00 |                     |      |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      | 12,540,305.36    |                  |                     |      |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 六、48 | 210,000,000.00   | 1,232,000,000.00 |                     |      |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |      | 4,071,040,680.22 | 3,639,518,089.29 |                     |      |                  |                  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -379,434,160.74  | -341,291,140.82  |                     |      |                  |                  |

法定代表人：董增平

主管会计工作负责人：林凌

会计机构负责人：尹超

合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：思源电气股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目                    | 本期             |        |    |  |                |       |              |      |                |        |                  |        |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------------|------|----------------|--------|------------------|--------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |              |      |                |        |                  | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |                  |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益       | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            |        |                | 其他               |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |                |       |              |      |                |        |                  |        |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 760,209,282.00 |        |    |  | 76,594,840.90  |       | -220,302.29  |      | 323,375,319.60 |        | 3,204,366,033.82 |        | 145,967,023.13 | 4,510,292,197.16 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |       |              |      |                |        |                  |        |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |       |              |      |                |        |                  |        |                |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  |                |       |              |      |                |        |                  |        |                |                  |
| 其他                    |                |        |    |  |                |       |              |      |                |        |                  |        |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 760,209,282.00 |        |    |  | 76,594,840.90  |       | -220,302.29  |      | 323,375,319.60 |        | 3,204,366,033.82 |        | 145,967,023.13 | 4,510,292,197.16 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |    |  | -14,461,481.71 |       | 1,387,988.69 |      | 35,496,758.55  |        | 183,107,010.79   |        | -8,947,309.65  | 196,582,966.67   |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |       | 1,387,988.69 |      |                |        | 294,624,697.54   |        | -642,567.10    | 295,370,119.13   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  | -14,461,481.71 |       |              |      |                |        |                  |        | 14,397,107.45  | -64,374.26       |
| 1、所有者投入的普通股           |                |        |    |  | -621,492.03    |       |              |      |                |        |                  |        | 14,397,107.45  | 13,775,615.42    |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |        |    |  |                |       |              |      |                |        |                  |        |                |                  |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |    |  |                |       |              |      |                |        |                  |        |                |                  |
| 4、其他                  |                |        |    |  | -13,839,989.68 |       |              |      |                |        |                  |        |                | -13,839,989.68   |
| （三）利润分配               |                |        |    |  |                |       |              |      | 35,496,758.55  |        | -111,517,686.75  |        | -22,701,850.00 | -98,722,778.20   |
| 1、提取盈余公积              |                |        |    |  |                |       |              |      | 35,496,758.55  |        | -35,496,758.55   |        |                |                  |
| 2、提取一般风险准备            |                |        |    |  |                |       |              |      |                |        |                  |        |                |                  |
| 3、对所有者（或股东）的分配        |                |        |    |  |                |       |              |      |                |        | -76,020,928.20   |        | -22,701,850.00 | -98,722,778.20   |
| 4、其他                  |                |        |    |  |                |       |              |      |                |        |                  |        |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |    |  |                |       |              |      |                |        |                  |        |                |                  |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                |        |    |  |                |       |              |      |                |        |                  |        |                |                  |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |    |  |                |       |              |      |                |        |                  |        |                |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                |        |    |  |                |       |              |      |                |        |                  |        |                |                  |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |    |  |                |       |              |      |                |        |                  |        |                |                  |
| 5、其他                  |                |        |    |  |                |       |              |      |                |        |                  |        |                |                  |
| （五）专项储备               |                |        |    |  |                |       |              |      |                |        |                  |        |                |                  |
| 1、本期提取                |                |        |    |  |                |       |              |      |                |        |                  |        |                |                  |
| 2、本期使用                |                |        |    |  |                |       |              |      |                |        |                  |        |                |                  |
| （六）其他                 |                |        |    |  |                |       |              |      |                |        |                  |        |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 760,209,282.00 |        |    |  | 62,133,359.19  |       | 1,167,686.40 |      | 358,872,078.15 |        | 3,387,473,044.61 |        | 137,019,713.48 | 4,706,875,163.83 |

法定代表人：董增平

主管会计工作负责人：林凌

会计机构负责人：尹超

合并所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：思源电气股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目                    | 上期             |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |        |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|---------------|------|----------------|--------|------------------|--------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |                  |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            |        |                | 其他               |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |                |       |               |      |                |        |                  |        |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 759,020,583.00 |        |    |  | 81,424,817.17  |       | 1,950,739.61  |      | 300,576,013.69 |        | 3,053,995,095.57 |        | 155,791,244.21 | 4,352,758,493.25 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |        |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |        |                |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |        |                |                  |
| 其他                    |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |        |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 759,020,583.00 |        |    |  | 81,424,817.17  |       | 1,950,739.61  |      | 300,576,013.69 |        | 3,053,995,095.57 |        | 155,791,244.21 | 4,352,758,493.25 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 1,188,699.00   |        |    |  | -4,829,976.27  |       | -2,171,041.90 |      | 22,799,305.91  |        | 150,370,938.25   |        | -9,824,221.08  | 157,533,703.91   |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |       | -2,171,041.90 |      |                |        | 249,191,172.36   |        | 28,107,206.69  | 275,127,337.15   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 1,188,699.00   |        |    |  | -4,829,976.27  |       |               |      |                |        |                  |        | -6,734,312.19  | -10,375,589.46   |
| 1、所有者投入的普通股           | 1,188,699.00   |        |    |  | 6,870,680.22   |       |               |      |                |        |                  |        | -6,734,312.19  | 1,325,067.03     |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |        |                |                  |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |    |  | 2,466.32       |       |               |      |                |        |                  |        |                | 2,466.32         |
| 4、其他                  |                |        |    |  | -11,703,122.81 |       |               |      |                |        |                  |        |                | -11,703,122.81   |
| （三）利润分配               |                |        |    |  |                |       |               |      | 22,799,305.91  |        | -98,820,234.11   |        | -31,197,115.58 | -107,218,043.78  |
| 1、提取盈余公积              |                |        |    |  |                |       |               |      | 22,799,305.91  |        | -22,799,305.91   |        |                |                  |
| 2、提取一般风险准备            |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |        |                |                  |
| 3、对所有者（或股东）的分配        |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        | -76,020,928.20   |        | -31,197,115.58 | -107,218,043.78  |
| 4、其他                  |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |        |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |        |                |                  |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |        |                |                  |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |        |                |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |        |                |                  |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |        |                |                  |
| 5、其他                  |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |        |                |                  |
| （五）专项储备               |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |        |                |                  |
| 1、本期提取                |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |        |                |                  |
| 2、本期使用                |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |        |                |                  |
| （六）其他                 |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |        |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 760,209,282.00 |        |    |  | 76,594,840.90  |       | -220,302.29   |      | 323,375,319.60 |        | 3,204,366,033.82 |        | 145,967,023.13 | 4,510,292,197.16 |

法定代表人：董增平

主管会计工作负责人：林凌

会计机构负责人：尹超

# 母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：思源电气股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目                     | 附注   | 期末余额             | 期初余额             | 项目                     | 附注 | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|------|------------------|------------------|------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                  |                  | <b>流动负债：</b>           |    |                  |                  |
| 货币资金                   |      | 471,999,710.60   | 770,588,798.86   | 短期借款                   |    | 105,409,783.25   |                  |
| 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负债 |    |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |      |                  |                  | 衍生金融负债                 |    |                  |                  |
| 应收票据及应收账款              | 十六、1 | 765,923,405.04   | 625,712,531.27   | 应付票据及应付账款              |    | 701,122,453.09   | 639,186,907.95   |
| 其中：应收票据                |      | 80,443,749.33    | 53,347,569.16    | 预收款项                   |    | 285,901,068.00   | 234,200,811.06   |
| 应收账款                   |      | 685,479,655.71   | 572,364,962.11   | 应付职工薪酬                 |    | 60,968,578.90    | 41,272,233.96    |
| 预付款项                   |      | 135,711,300.44   | 105,501,187.09   | 应交税费                   |    | 7,365,409.41     | 14,392,226.44    |
| 其他应收款                  | 十六、2 | 638,142,915.55   | 521,140,333.26   | 其他应付款                  |    | 201,029,608.18   | 233,307,556.72   |
| 其中：应收利息                |      |                  |                  | 其中：应付利息                |    |                  |                  |
| 应收股利                   |      |                  |                  | 应付股利                   |    |                  |                  |
| 存货                     |      | 231,896,341.21   | 133,174,926.09   | 持有待售负债                 |    |                  |                  |
| 持有待售资产                 |      |                  |                  | 一年内到期的非流动负债            |    |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                  | 430,000,000.00   | 其他流动负债                 |    |                  |                  |
| 其他流动资产                 |      | 4,031.69         | 196,732,872.24   | 流动负债合计                 |    | 1,361,796,900.83 | 1,162,359,736.13 |
| 流动资产合计                 |      | 2,243,677,704.53 | 2,782,850,648.81 | <b>非流动负债：</b>          |    |                  |                  |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                  |                  | 长期借款                   |    |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |      | 1,070,200,000.00 | 93,200,000.00    | 应付债券                   |    |                  |                  |
| 持有至到期投资                |      |                  |                  | 其中：优先股                 |    |                  |                  |
| 长期应收款                  |      |                  |                  | 永续债                    |    |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 十六、3 | 942,326,258.96   | 861,161,496.62   | 长期应付款                  |    |                  |                  |
| 投资性房地产                 |      |                  |                  | 长期应付职工薪酬               |    |                  |                  |
| 固定资产                   |      | 202,574,350.28   | 217,420,149.91   | 预计负债                   |    |                  |                  |
| 在建工程                   |      | 196,581.20       | 98,290.60        | 递延收益                   |    | 6,509,107.25     | 13,390,000.00    |
| 生产性生物资产                |      |                  |                  | 递延所得税负债                |    |                  |                  |
| 油气资产                   |      |                  |                  | 其他非流动负债                |    |                  |                  |
| 无形资产                   |      | 100,809,094.02   | 104,102,518.57   | 非流动负债合计                |    | 6,509,107.25     | 13,390,000.00    |
| 开发支出                   |      |                  |                  | 负债合计                   |    | 1,368,306,008.08 | 1,175,749,736.13 |
| 商誉                     |      |                  |                  | <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |    |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |      |                  |                  | 实收资本（或：股本）             |    | 760,209,282.00   | 760,209,282.00   |
| 递延所得税资产                |      | 49,887,383.53    | 61,892,238.37    | 其他权益工具                 |    |                  |                  |
| 其他非流动资产                |      | 810,771.59       | 18,558,312.00    | 其中：优先股                 |    |                  |                  |
| 非流动资产合计                |      | 2,366,804,439.58 | 1,356,433,006.07 | 永续债                    |    |                  |                  |
|                        |      |                  |                  | 资本公积                   |    | 105,459,889.18   | 105,764,329.18   |
|                        |      |                  |                  | 减：库存股                  |    |                  |                  |
|                        |      |                  |                  | 其他综合收益                 |    |                  |                  |
|                        |      |                  |                  | 专项储备                   |    |                  |                  |
|                        |      |                  |                  | 盈余公积                   |    | 358,872,078.15   | 323,375,319.60   |
|                        |      |                  |                  | 未分配利润                  |    | 2,017,634,886.70 | 1,774,184,987.97 |
|                        |      |                  |                  | 所有者权益（或股东权益）合计         |    | 3,242,176,136.03 | 2,963,533,918.75 |
| 资产总计                   |      | 4,610,482,144.11 | 4,139,283,654.88 | 负债和所有者权益（或股东权益）总计      |    | 4,610,482,144.11 | 4,139,283,654.88 |

法定代表人：董增平

主管会计工作负责人：林凌

会计机构负责人：尹超

# 母公司利润表

2018年度

编制单位：思源电气股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目                     | 附注   | 本期发生额            | 上期发生额            | 项目                      | 附注 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------------|------|------------------|------------------|-------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入                 | 十六、4 | 1,720,525,852.76 | 1,384,423,264.71 | 五、其他综合收益的税后净额           |    |                |                |
| 减：营业成本                 | 十六、4 | 1,258,506,151.69 | 1,106,711,761.79 | （一）不能重分类进损益的其他综合收益      |    |                |                |
| 税金及附加                  |      | 6,723,609.97     | 5,618,133.46     | 1、重新计量设定受益计划变动额         |    |                |                |
| 销售费用                   |      | 159,660,580.88   | 135,092,711.48   | 2、权益法下不能转损益的其他综合收益      |    |                |                |
| 管理费用                   |      | 99,434,657.77    | 83,476,225.60    | （二）将重分类进损益的其他综合收益       |    |                |                |
| 研发费用                   |      | 74,582,247.28    | 107,029,861.76   | 1、权益法下可转损益的其他综合收益       |    |                |                |
| 财务费用                   |      | -39,890,068.22   | 29,882,508.73    | 2、可供出售金融资产公允价值变动损益      |    |                |                |
| 其中：利息费用                |      | 1,471,634.77     |                  | 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |    |                |                |
| 利息收入                   |      | 20,364,717.07    | 5,231,270.85     | 4、现金流量套期损益的有效部分         |    |                |                |
| 资产减值损失                 |      | 68,948,963.41    | 19,310,708.15    | 5、外币财务报表折算差额            |    |                |                |
| 加：其他收益                 |      | 8,225,727.47     | 4,630,473.04     | 6、其他                    |    |                |                |
| 投资收益（损失以“－”号填列）        | 十六、5 | 256,782,292.46   | 308,446,916.74   | 六、综合收益总额                |    | 354,967,585.48 | 227,993,059.12 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |      | -521,197.66      | -2,825,214.14    | 七、每股收益：                 |    |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列）    |      |                  | -34,650.00       | （一）基本每股收益（元/股）          |    | 0.47           | 0.30           |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |      | 21,066.22        | 22,115.59        | （二）稀释每股收益（元/股）          |    | 0.47           | 0.30           |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）      |      | 357,588,796.13   | 210,366,209.11   |                         |    |                |                |
| 加：营业外收入                |      | 13,434,578.92    | 444,808.66       |                         |    |                |                |
| 减：营业外支出                |      | 4,050,934.73     | 1,254,999.64     |                         |    |                |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）    |      | 366,972,440.32   | 209,556,018.13   |                         |    |                |                |
| 减：所得税费用                |      | 12,004,854.84    | -18,437,040.99   |                         |    |                |                |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）      |      | 354,967,585.48   | 227,993,059.12   |                         |    |                |                |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） |      | 354,967,585.48   | 227,993,059.12   |                         |    |                |                |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） |      |                  |                  |                         |    |                |                |

法定代表人：董增平

主管会计工作负责人：林凌

会计机构负责人：尹超

# 母公司现金流量表

2018年度

编制单位：思源电气股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目                        | 附注 | 本期发生额            | 上期发生额            | 项目                 | 附注 | 本期发生额           | 上期发生额          |
|---------------------------|----|------------------|------------------|--------------------|----|-----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |    |                  |                  | 三、筹资活动产生的现金流量：     |    |                 |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 1,433,235,071.73 | 1,504,018,180.28 | 吸收投资收到的现金          |    |                 | 14,479,130.70  |
| 收到的税费返还                   |    | 19,704,180.31    | 23,260,367.26    | 取得借款收到的现金          |    | 105,409,783.25  |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 139,977,790.03   | 7,611,552.55     | 发行债券收到的现金          |    |                 |                |
| 经营活动现金流入小计                |    | 1,592,917,042.07 | 1,534,890,100.09 | 收到其他与筹资活动有关的现金     |    | 71,567,980.00   | 131,126,901.67 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,242,923,186.15 | 1,075,438,319.45 | 筹资活动现金流入小计         |    | 176,977,763.25  | 145,606,032.37 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 163,524,799.29   | 167,258,464.66   | 偿还债务支付的现金          |    |                 |                |
| 支付的各项税费                   |    | 27,953,773.50    | 9,264,155.10     | 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  |    | 77,492,562.97   | 76,020,928.20  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 175,834,465.19   | 102,991,969.84   | 支付其他与筹资活动有关的现金     |    | 193,469,252.50  | 70,819,452.03  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 1,610,236,224.13 | 1,354,952,909.05 | 筹资活动现金流出小计         |    | 270,961,815.47  | 146,840,380.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -17,319,182.06   | 179,937,191.04   | 筹资活动产生的现金流量净额      |    | -93,984,052.22  | -1,234,347.86  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |                  |                  | 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |    | 27,526,406.04   | -33,361,521.59 |
| 收回投资收到的现金                 |    | 2,977,170,541.64 | 2,051,641,479.73 | 五、现金及现金等价物净增加额     |    | -357,011,756.33 | 85,606,426.74  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 151,861,789.03   | 303,808,716.76   | 加：期初现金及现金等价物余额     |    | 764,071,845.00  | 678,465,418.26 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 29,364,297.65    |                  | 六、期末现金及现金等价物余额     |    | 407,060,088.67  | 764,071,845.00 |
| 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            |    | 550,000,000.00   | 1,002,000,000.00 |                    |    |                 |                |
| 投资活动现金流入小计                |    | 3,708,396,628.32 | 3,357,450,196.49 |                    |    |                 |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 7,774,968.41     | 5,061,279.34     |                    |    |                 |                |
| 投资支付的现金                   |    | 3,853,856,188.00 | 2,360,123,812.00 |                    |    |                 |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | 400.00           |                  |                    |    |                 |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 120,000,000.00   | 1,052,000,000.00 |                    |    |                 |                |
| 投资活动现金流出小计                |    | 3,981,631,556.41 | 3,417,185,091.34 |                    |    |                 |                |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -273,234,928.09  | -59,734,894.85   |                    |    |                 |                |

法定代表人：董增平

主管会计工作负责人：林凌

会计机构负责人：尹超

# 母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：思源电气股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目                    | 本期             |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|------------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |                |                  |                  |
| 一、上年期末余额              | 760,209,282.00 |        |     |    | 105,764,329.18 |       |        |      | 323,375,319.60 | 1,774,184,987.97 | 2,963,533,918.75 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
| 二、本年期初余额              | 760,209,282.00 |        |     |    | 105,764,329.18 |       |        |      | 323,375,319.60 | 1,774,184,987.97 | 2,963,533,918.75 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    | -304,440.00    |       |        |      | 35,496,758.55  | 243,449,898.73   | 278,642,217.28   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |                | 354,967,585.48   | 354,967,585.48   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | -304,440.00    |       |        |      |                |                  | -304,440.00      |
| 1、所有者投入的普通股           |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
| 4、其他                  |                |        |     |    | -304,440.00    |       |        |      |                |                  | -304,440.00      |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |        |      | 35,496,758.55  | -111,517,686.75  | -76,020,928.20   |
| 1、提取盈余公积              |                |        |     |    |                |       |        |      | 35,496,758.55  | -35,496,758.55   |                  |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |    |                |       |        |      |                | -76,020,928.20   | -76,020,928.20   |
| 3、其他                  |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
| 5、其他                  |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
| 1、本期提取                |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
| 2、本期使用                |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
| 四、本期期末余额              | 760,209,282.00 |        |     |    | 105,459,889.18 |       |        |      | 358,872,078.15 | 2,017,634,886.70 | 3,242,176,136.03 |

法定代表人：董增平

主管会计工作负责人：林凌

会计机构负责人：尹超

# 母公司所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：思源电气股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目                    | 上期             |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|------------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |                |                  |                  |
| 一、上年期末余额              | 759,020,583.00 |        |     |    | 98,586,742.64  |       |        |      | 300,576,013.69 | 1,645,012,162.96 | 2,803,195,502.29 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
| 二、本年期初余额              | 759,020,583.00 |        |     |    | 98,586,742.64  |       |        |      | 300,576,013.69 | 1,645,012,162.96 | 2,803,195,502.29 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 1,188,699.00   |        |     |    | 7,177,586.54   |       |        |      | 22,799,305.91  | 129,172,825.01   | 160,338,416.46   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |                | 227,993,059.12   | 227,993,059.12   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 1,188,699.00   |        |     |    | 7,177,586.54   |       |        |      |                |                  | 8,366,285.54     |
| 1、所有者投入的普通股           | 1,188,699.00   |        |     |    | 6,870,680.22   |       |        |      |                |                  | 8,059,379.22     |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    | 2,466.32       |       |        |      |                |                  | 2,466.32         |
| 4、其他                  |                |        |     |    | 304,440.00     |       |        |      |                |                  | 304,440.00       |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |        |      | 22,799,305.91  | -98,820,234.11   | -76,020,928.20   |
| 1、提取盈余公积              |                |        |     |    |                |       |        |      | 22,799,305.91  | -22,799,305.91   |                  |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |    |                |       |        |      |                | -76,020,928.20   | -76,020,928.20   |
| 3、其他                  |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
| 5、其他                  |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
| 1、本期提取                |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
| 2、本期使用                |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
| 四、本期期末余额              | 760,209,282.00 |        |     |    | 105,764,329.18 |       |        |      | 323,375,319.60 | 1,774,184,987.97 | 2,963,533,918.75 |

法定代表人：董增平

主管会计工作负责人：林凌

会计机构负责人：尹超

## 一、公司基本情况

### 1、历史沿革

思源电气股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系“上海思源电气有限公司”。2000 年 12 月 28 日经批准改制为股份有限公司，2004 年 8 月 5 日在深圳证券交易所上市。

1993 年 12 月，董增平、陈邦栋和李霞三位自然人分别以现金出资，投资设立上海思源电气有限公司，注册资金 30 万元。三位股东的出资比例分别为：董增平占 40%，陈邦栋和李霞各占 30%。1996 年 9 月、1998 年 6 月上海思源电气有限公司分别进行两次增资，注册资本由 30 万元增加到 300 万元，同时吸收杨小强为新的自然人股东，增资完成后，四位股东的持股比例分别为：董增平占 35.2%，李霞和陈邦栋各占 26.4%，杨小强占 12%。1999 年 1 月、2000 年 11 月上海思源电气有限公司分别进行两次股东结构调整，注册资本金保持不变，股东结构调整后，各股东的持股比例变更为：董增平占 29.16%，陈邦栋和李霞各占 21.87%，杨小强占 9.94%，李锋占 7.20%，上海联创创业投资有限公司占 6.00%，王淳占 1.12%，印勇占 1.03%，张晓国占 0.75%，王建忠占 0.56%，林凌占 0.50%。2000 年 12 月 28 日，根据上海市人民政府沪府体改审(2000)050 号《关于同意设立上海思源电气股份有限公司的批复》批准，上海思源电气有限公司以 2000 年 11 月 30 日经审计的净资产 3,600 万元，按照 1:1 的比例折为发起人股份，由董增平、陈邦栋、李霞、杨小强、李锋、上海联创创业投资有限公司、王淳、印勇、张晓国、王建忠和林凌共同发起设立股份有限公司，注册资本为 3,600 万元，工商注册登记号为 3100001006592。2003 年公司根据 2002 年股东大会的决议，公司按每 10 股派发 1 股的比例，以 2002 年度未分配利润向全体股东转增股份总额 360 万股，每股面值 1 元，计增加股本 360 万元，变更后注册资本为人民币 3,960 万元。

2004 年 7 月 21 日，公司根据公司 2003 年 5 月 5 日召开的 2002 年度股东大会决议及 2004 年 6 月 29 日召开的二届二次董事会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监发行字(2004)113 号文核准，向社会公众发行人民币普通股 1,340.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，计 1,340.00 万元，变更后注册资本为人民币 5,300.00 万元。根据公司 2005 年 2 月 28 日第二届第八次董事会决议和 2005 年 4 月 8 日 2004 年度股东大会决议的规定，公司以 2004 年 12 月 31 日公司总股本 5,300 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增股本 5,300 万股。经本次转增股本后，增加注册资本人民币 5,300.00 万元，变更后的注册资本为人民币 10,600.00 万元。2006 年 12 月 28 日，公司召开 2006 年度第三次临时股东大会，审议并通过了《变更公司名称》的议案并于 2006 年 12 月 29 日办理工商变更，公司名称变更为思源电气股份有限公司。

2007 年 6 月 5 日，根据公司 2006 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]112 号文核准，公司以非公开发行方式向特定投资者发行人民币普通股 850 万股，

每股面值人民币 1.00 元，计 850.00 万元，变更后注册资本为人民币 11,450.00 万元。2007 年 9 月 18 日，根据公司 2007 年第三次临时股东大会决议和修改后的章程的规定，公司增加注册资本人民币 5,725.00 万元，由资本公积转增股本，变更后的注册资本为人民币 17,175.00 万元。2008 年 3 月 28 日，根据公司 2007 年度股东大会决议和修改后的章程的规定，公司增加注册资本人民币 10,305.00 万元，由资本公积转增注册资本，变更后的注册资本为人民币 27,480.00 万元。根据公司于 2009 年 4 月 10 日召开的 2008 年度股东大会决议和修改后的章程的规定，公司增加注册资本人民币 16,488.00 万元，全部由资本公积转增注册资本，变更后的注册资本为人民币 43,968.00 万元。根据 2014 年 4 月 16 日公司 2013 年度股东大会决议和修改后的章程的规定，公司增加注册资本人民币 17,587.2 万元，全部由资本公积转增注册资本，变更后的注册资本为 61,555.2 万元。

2012 年 9 月 20 日，经公司 2012 年第一次临时股东大会审议并通过了《思源电气股份有限公司首期股票期权激励计划（草案修订稿）》。2014 年，公司首期股票期权激励计划第一个行权期激励对象累计行权 5,423,287 股。2015 年，公司首期股票期权激励计划第一个行权期激励对象累计行权 599,748 股，第二个行权期激励对象累计行权 4,811,230 股。2016 年 1-3 月，公司首期股票期权激励计划第二个行权期激励对象累计行权 570,870 股，变更后的股本为人民币 626,957,135.00 元。根据公司 2016 年 4 月 15 日的 2015 年度股东大会决议和修改后的章程的规定，申请增加注册资本人民币 125,391,427.00 元，由资本公积转增股本，变更后的注册资本为人民币 752,348,562.00 元。2016 年 5-12 月，公司首期股票期权激励计划第三个行权期激励对象累计行权 6,672,021 股，2017 年 1-3 月，公司首期股票期权激励计划第三个行权期激励对象累计行权 1,188,699 股，变更后的股本为人民币 760,209,282.00 元。

## 2、注册地、组织形式和总部地址、注册资本

本公司系在上海市工商行政管理局登记注册并取得统一社会信用代码为 91310000607671222U 号企业法人营业执照的股份有限公司，企业注册地为上海市闵行区金都路 4399 号，总部地址为上海市闵行区华宁路 3399 号。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司注册资本为 76,020.9282 万人民币，本公司累计发行股本总数 760,209,282 股。

## 3、业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为电气机械及器材制造业。

公司主要从事输配电设备的研究、开发、生产和销售及服务，目前主导产品是高压开关、高压互感器、电力电容器、电力电子成套设备、电抗器、中性点接地产品、变电站继电保护设备和监控系统、油色谱及在线监测系统、变压器、整流器等。

公司经营范围为：电力自动化保护设备，电气设备，电力监测设备，电力自动化实验设备，光电设备，仪器、仪表、软件的研究、开发、生产和销售，电力自动化和电力监测领域的“四技”服务，承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员，实业投资，企业管理服务，自有设备租赁，从事货物和技术的进出口业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

4、本公司实际控制人为董增平和陈邦栋。

5、本财务报告于 2019 年 3 月 21 日由公司第六届董事会第十五次会议通过及批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司有 30 户，同上期相比，新增 3 家境内子公司上海整流器厂有限公司（非同一控制下合并）、常州思源东芝变压器有限公司（非同一控制下合并）、上海梯米汽车科技有限公司（新设）和 4 家注册在境外子公司 Limited Liability Company Sieyuan Electric（注册在俄罗斯）、SIEYUAN EQUIPAMENTOS ELETRICOS LTD（注册在巴西）、Sieyuan Electric Egypt Co.,Ltd（注册在埃及）、JOINT-VENTURE SIEYUAN & NORTHEAST CHINA INTERNATIONAL ELECTRIC POWER CORPORATION（注册在利比里亚）。

| 子公司名称                                                                             | 持股比例    |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
|                                                                                   | 直接      | 间接      |
| 上海思源电力电容器有限公司                                                                     | 75.00%  | -       |
| 上海思源光电有限公司                                                                        | 100.00% | -       |
| 江苏思源赫兹互感器有限公司                                                                     | 90.00%  | -       |
| 上海思源输配电工程有限公司                                                                     | 100.00% | -       |
| -Sieyuan Electric M&E Co.,Ltd（注）                                                  | -       | 100.00% |
| -Sieyuan Electric (Kenya) Co.,Ltd                                                 | -       | 100.00% |
| -Sieyuan Electric HK International Limited                                        | -       | 100.00% |
| - Sieyuan Electric International DMCC                                             | -       | 100.00% |
| - Sieyuan Electric (Mexico) Co., Ltd                                              | -       | 100.00% |
| - SECH AG                                                                         | -       | 100.00% |
| -Limited Liability Company Sieyuan Electric                                       | -       | 100.00% |
| -SIEYUAN EQUIPAMENTOS ELETRICOS LTD                                               | -       | 100.00% |
| -Sieyuan Electric Egypt Co.,Ltd                                                   | -       | 100.00% |
| -JOINT-VENTURE SIEYUAN & NORTHEAST CHINA INTERNATIONAL ELECTRIC POWER CORPORATION | -       | 100.00% |

| 子公司名称                              | 持股比例     |          |
|------------------------------------|----------|----------|
|                                    | 直接       | 间接       |
| 上海思源高压开关有限公司                       | 100.00%  | -        |
| -上海思源倍驹新能源科技有限公司（注）                | -        | 100.00%  |
| -江苏聚源电气有限公司                        | -        | 100.00%  |
| -Sieyuan Electric (India) Pvt. Ltd | -        | 100.00%  |
| 思源清能电气电子有限公司                       | 100.00%  | -        |
| -北京思源清能电气电子有限公司                    | -        | 100.00%  |
| -上海整流器厂有限公司                        | -        | 100.00%  |
| 上海思弘瑞电力控制技术有限公司                    | 91.3886% | -        |
| -北京嘉合继控电气技术有限公司                    | -        | 91.3886% |
| -上海思源弘瑞自动化有限公司                     | -        | 91.3886% |
| 江苏省如高高压电器有限公司                      | 95.48%   | -        |
| -江苏如高送变电工程有限公司                     | -        | 95.48%   |
| 上海思源储能技术工程有限公司                     | 100.00%  | -        |
| 上海思源驹电电气科技有限公司                     | 54.2857% | -        |
| 常州思源东芝变压器有限公司                      | 90.00%   | -        |
| 上海稊米汽车科技有限公司                       | 55.00%   | -        |

注：Sieyuan Electric M&E Co.,Ltd 于 2018 年 2 月完成清算注销，其相关业务和下属员工已转至上海思源输配电工程有限公司，对本公司生产经营没有影响。上海思源倍驹新能源科技有限公司于 2018 年 11 月 8 日完成工商注销，其相关业务和下属员工已转至本公司，对本公司生产经营没有影响。

具体信息详见“附注七、合并范围的变更”、“附注八、在其他主体中的权益”。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

#### 2、持续经营

本公司报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

#### 四、重要会计政策及会计估计

##### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 4、记账本位币

人民币元。

##### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的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；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大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，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍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，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业

合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### ① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项；
- 4) 可供出售金融资产。

#### ② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2) 其他金融负债。

#### ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在这种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

- ① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

# 11、应收款项

## (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准： 单项金额在 500 万元（包含 500 万元）以上的应收款项。

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

## (2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：

账龄组合 除关联方组合外，单项金额重大但经单独测试后未减值的应收款项，以及单项金额不重大的应收款项。

关联方组合 以公司及公司可以实施控制并纳入合并报表范围内的下属子公司为信用风险特征组合的应收款项。

按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)：

|                       |              |
|-----------------------|--------------|
| 账龄组合                  | 按账龄分析法计提坏账准备 |
| 应收账款中的关联方组合（并入账龄组合披露） | 按账龄分析法计提坏账准备 |
| 其他应收款中的关联方组合          | 不计提坏账准备      |

账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：估计难以收回的应收款项

坏账准备的计提方法：单独进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。逾期的应收票据应转入应收账款，根据应收账款的政策计提坏账，账龄应当连续计算。

## 12、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料（包括周转材料）、在产品、半成品、委托加工物资、库存商品、发出商品以及工程施工。

(2) 发出存货的计价方法

定制产成品发出时按个别计价法计价；其他存货发出时按先进先出法或加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

② 可收回金额。

#### 14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

##### (1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

##### (2) 后续计量及损益确认方法

###### ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再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。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

15、投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

| 名称     | 使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率或摊销率 |
|--------|------|--------|----------|
| 房屋及建筑物 | 20 年 | 4.00%  | 4.80%    |
| 土地使用权  | 50 年 | -      | 2.00%    |

## 16、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

| 类别                   | 折旧方法  | 使用年限 | 预计净残值率 | 年折旧率   |
|----------------------|-------|------|--------|--------|
| 房屋建筑物                | 年限平均法 | 20 年 | 4.00%  | 4.80%  |
| 机器设备(2013 年 10 月前新增) | 年限平均法 | 8 年  | 4.00%  | 12.00% |
| 机器设备(2013 年 10 月后新增) | 年限平均法 | 10 年 | 4.00%  | 9.60%  |
| 运输设备                 | 年限平均法 | 5 年  | 4.00%  | 19.20% |
| 办公设备                 | 年限平均法 | 5 年  | 4.00%  | 19.20% |
| 生产工具                 | 年限平均法 | 5 年  | 4.00%  | 19.20% |

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 17、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 18、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 19、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

| 名称    | 使用年限     | 年摊销率          |
|-------|----------|---------------|
| 土地使用权 | 50 年     | 2.00%         |
| 软件    | 2 年、10 年 | 50.00%、10.00% |
| 非专利技术 | 10 年     | 10.00%        |
| 专利权   | 10 年     | 10.00%        |

(4) 对于使用寿命不确定的无形资产的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在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，确认为无形资产：

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

## 20、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始合并成本大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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

## 21、长期资产减值

对于固定资产、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、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 23、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司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，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的相关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### 24、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

#### 25、股份支付

##### (1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

##### (2) 权益工具公允价值的确定方法。

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。选用的期权定价模型至少考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

##### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 26、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入包括输配电设备销售。

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (3) 提供劳务收入的确认

提供劳务收入包括技术服务收入、工程安装收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### (4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(5) 具体原则

公司输配电设备的销售收入确认：产品已发货，并取得向对方收款的权利，相关的收入成本能够可靠计量。

公司海外总包 EPC 项目的收入确认：在资产负债表日完工进度的书面证明能够可靠取得，按照完工百分比法确认总包 EPC 项目的收入，否则，分别在设备运到海外工程现场、工程封顶、EPC 项目完工验收 3 个节点确认收入成本。

27、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 29、经营租赁

### (1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

#### ① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

#### ② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### ③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### ④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 套期会计

为规避某些风险，公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的价格风险进行的套期，公司作为公允价值套期处理。

公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

① 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

② 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的衍生工具，其公允价值变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

③ 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13 持有待售资产相关描述。

### 31、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重大会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018] 15 号)，公司对财务报表格式进行了以下修订：

##### ① 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

##### ② 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；

将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；并对可比期间的比较数据进行调整。将原计入“营业外收入”中扣缴个人所得税手续费返还调整计入“其他收益”，2018 年利润表列支营业外收入减少 413,318.25 元，其他收益增加 413,318.25 元；2017 年利润表中列支营业外收入减少 1,229,552.34 元，其他收益增加 1,229,552.34 元。

##### ③ 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018] 15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 会计估计变更

本期无重大会计估计变更。

32、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认—建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、26、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 可供出售金融资产减值

公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(5) 长期资产减值准备

公司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。对使用寿命不确定的无形资产，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。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(6) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，不能转回原已计提的商誉减值损失。

(7) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，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。

(9) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，公司会就待执行的亏损合同预估亏损，但近期已执行的合同毛利情况可能无法反映将来的亏损。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据             | 税率                      |
|---------|------------------|-------------------------|
| 增值税(注)  | 销售货物或提供应税劳务的应纳税额 | 17%或 16%，11%或 10%，6%，5% |
| 城市维护建设税 | 流转税额             | 1%、5%、7%                |
| 企业所得税   | 应纳税所得额           | 见下表                     |

注：根据财政部、国家税务总局发布的财税〔2018〕32 号文，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

公司母公司及其子公司当期企业所得税税率如下：

| 公司名称               | 当期税率   | 批准机关    | 有效期              |
|--------------------|--------|---------|------------------|
| 思源电气股份有限公司(注 1)    | 15.00% | 上海市税务局等 | 2017 年度至 2019 年度 |
| 上海思源电力电容器有限公司(注 1) | 15.00% | 上海市税务局等 | 2017 年度至 2019 年度 |
| 上海思源光电有限公司(注 1)    | 15.00% | 上海市税务局等 | 2017 年度至 2019 年度 |
| 思源清能电气电子有限公司(注 1)  | 15.00% | 上海市税务局等 | 2017 年度至 2019 年度 |
| 江苏省如高高压电器有限公司(注 2) | 15.00% | 江苏省税务局等 | 2017 年度至 2019 年度 |

思源电气股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 公司名称                | 当期税率   | 批准机关    | 有效期              |
|---------------------|--------|---------|------------------|
| 江苏思源赫兹互感器有限公司(注 2)  | 15.00% | 江苏省税务局等 | 2017 年度至 2019 年度 |
| 北京嘉合继控电气技术有限公司      | 25.00% | -       | -                |
| 北京思源清能电气电子有限公司(注 3) | 15.00% | 北京市税务局等 | 2016 年度至 2018 年度 |
| 上海思源高压开关有限公司(注 4)   | 15.00% | 上海市税务局等 | 2018 年度至 2020 年度 |
| 上海思源倍驹新能源科技有限公司     | 25.00% | -       | -                |
| 上海思源输配电工程有限公司       | 25.00% | -       | -                |
| 上海思弘瑞电力控制技术有限公司     | 25.00% | -       | -                |
| 上海思源弘瑞自动化有限公司(注 4)  | 15.00% | 上海市税务局等 | 2016 年度至 2018 年度 |
| 上海思源储能技术工程有限公司      | 25.00% | -       | -                |
| 江苏聚源电气有限公司          | 25.00% | -       | -                |
| 江苏如高送变电工程有限公司       | 25.00% | -       | -                |
| 上海整流器厂有限公司          | 25.00% | -       | -                |
| 常州思源东芝变压器有限公司       | 25.00% | -       | -                |
| 上海稊米汽车科技有限公司        | 25.00% | -       | -                |

注 1：公司及子公司上海思源电力电容器有限公司、上海思源光电有限公司、思源清能电气电子有限公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业(有效期为 2017 年度至 2019 年度)，本年可减按 15%计征企业所得税。

注 2：子公司江苏省如高高压电器有限公司、江苏思源赫兹互感器有限公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业(有效期为 2017 年度至 2019 年度)，本年可减按 15%计征企业所得税。

注 3：子公司北京思源清能电气电子有限公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业(有效期为 2016 年度至 2018 年度)，本年可减按 15%计征企业所得税。

注 4：子公司上海思源高压开关有限公司、上海思源弘瑞自动化有限公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业(有效期分别为 2018 年度至 2020 年度、2016 年度至 2018 年度)，本年可减按 15%计征企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

| 项目            | 期末余额                    | 期初余额                    |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 现金            | 207,883.52              | 120,674.21              |
| 银行存款          | 1,192,630,761.19        | 1,424,936,912.62        |
| 其他货币资金        | <u>104,983,823.54</u>   | <u>22,650,387.57</u>    |
| 合计            | <u>1,297,822,468.25</u> | <u>1,447,707,974.40</u> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 69,609,593.55           | 4,859,836.92            |

(1) 期末本公司存放于境外的货币资金折合人民币 69,609,593.55 元，全部为本公司及其子公司和境外子公司拥有的货币资金。

(2) 所有权或使用受限的货币资金

| 项目   | 期末账面价值         | 受限原因                           |
|------|----------------|--------------------------------|
| 货币资金 | 104,963,607.23 | 保函保证金、银行承兑汇票保证金、信用证保证金、诉讼冻结的资金 |

\*其中因诉讼被冻结的资金余额 6,074,882.96 元，具体事项参见附注十三、2 或有事项。

## 2、应收票据及应收账款

| 项目   | 期末数                     | 期初数                     |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 应收票据 | 320,300,956.58          | 260,959,029.77          |
| 应收账款 | <u>2,618,513,678.88</u> | <u>2,310,155,573.05</u> |
| 合计   | <u>2,938,814,635.46</u> | <u>2,571,114,602.82</u> |

(1) 应收票据

① 应收票据分类列示

| 种类     | 期末数                   |                     |                       | 期初数                   |      |                       |
|--------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
|        | 期末余额                  | 坏账准备                | 期末账面价值                | 期末余额                  | 坏账准备 | 期末账面价值                |
| 银行承兑汇票 | 247,543,794.92        | -                   | 247,543,794.92        | 230,313,683.66        | -    | 230,313,683.66        |
| 商业承兑汇票 | <u>76,586,485.98</u>  | <u>3,829,324.32</u> | <u>72,757,161.66</u>  | <u>30,645,346.11</u>  | =    | <u>30,645,346.11</u>  |
| 合计     | <u>324,130,280.90</u> | <u>3,829,324.32</u> | <u>320,300,956.58</u> | <u>260,959,029.77</u> | =    | <u>260,959,029.77</u> |

说明：结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

② 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额              | 期末未终止确认金额            |
|--------|-----------------------|----------------------|
| 银行承兑票据 | 162,488,908.64        | -                    |
| 商业承兑票据 | <u>100,000.00</u>     | <u>10,586,167.00</u> |
| 合计     | <u>162,588,908.64</u> | <u>10,586,167.00</u> |

③ 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

| 项目     | 期末转应收账款的金额 |
|--------|------------|
| 银行承兑汇票 | 100,000.00 |

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额                    |                |                       |         |                         |
|-----------------------|-------------------------|----------------|-----------------------|---------|-------------------------|
|                       | 账面余额                    | 比例             | 坏账准备                  | 计提比例    | 账面价值                    |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 13,930,273.09           | 0.47%          | 8,933,863.49          | 64.13%  | 4,996,409.60            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 2,988,424,373.60        | 99.28%         | 374,907,104.32        | 12.55%  | 2,613,517,269.28        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | <u>7,618,345.12</u>     | <u>0.25%</u>   | <u>7,618,345.12</u>   | 100.00% | -                       |
| 合计                    | <u>3,009,972,991.81</u> | <u>100.00%</u> | <u>391,459,312.93</u> | 13.01%  | <u>2,618,513,678.88</u> |

(续上表)

| 类别                    | 期初余额                    |                |                       |         |                         |
|-----------------------|-------------------------|----------------|-----------------------|---------|-------------------------|
|                       | 账面余额                    | 比例             | 坏账准备                  | 计提比例    | 账面价值                    |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -                       | -              | -                     | -       | -                       |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 2,626,760,984.89        | 99.80%         | 316,605,411.84        | 12.05%  | 2,310,155,573.05        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | <u>5,316,080.00</u>     | <u>0.20%</u>   | <u>5,316,080.00</u>   | 100.00% | -                       |
| 合计                    | <u>2,632,077,064.89</u> | <u>100.00%</u> | <u>321,921,491.84</u> | 12.23%  | <u>2,310,155,573.05</u> |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

| 应收账款(按单位) | 期末余额                 |                     |         |                           |
|-----------|----------------------|---------------------|---------|---------------------------|
|           | 应收账款                 | 坏账准备                | 计提比例    | 计提理由                      |
| 客户一       | 7,684,761.09         | 7,684,761.09        | 100.00% | 预估未来无法回款                  |
| 客户二       | <u>6,245,512.00</u>  | <u>1,249,102.40</u> | 20.00%  | 其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |
| 合计        | <u>13,930,273.09</u> | <u>8,933,863.49</u> | 64.13%  |                           |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末余额                    |                       |         |
|---------|-------------------------|-----------------------|---------|
|         | 应收账款                    | 坏账准备                  | 计提比例    |
| 1 年以内   | 1,836,822,707.74        | 91,841,135.39         | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 595,701,072.72          | 59,570,107.29         | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 332,573,101.79          | 99,771,930.55         | 30.00%  |
| 3 至 4 年 | 150,039,412.87          | 75,019,706.44         | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 49,167,707.67           | 24,583,853.84         | 50.00%  |
| 5 年以上   | <u>24,120,370.81</u>    | <u>24,120,370.81</u>  | 100.00% |
| 合计      | <u>2,988,424,373.60</u> | <u>374,907,104.32</u> |         |

确定该组合依据的说明：

根据风险等级分别计提坏账准备。

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 68,036,117.35 元；本期转回坏账准备 1,225,140.00 元。

③ 本报告期坏账准备转回或收回金额

| 单位名称     | 转回或收回金额      | 收回方式 |
|----------|--------------|------|
| 客户一      | 324,250.00   | 现金收款 |
| 客户二      | 300,000.00   | 现金收款 |
| 客户三      | 250,000.00   | 现金收款 |
| 其他       | 350,890.00   | 现金收款 |
| 共计 7 家客户 | 1,225,140.00 |      |

④ 本报告期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额          |
|-----------|---------------|
| 实际核销的应收账款 | 12,759,363.81 |

其中，重要的应收账款核销情况：

| 单位名称      | 应收账款性质 | 核销金额          | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|-----------|--------|---------------|------|---------|-------------|
| 客户一       | 货款     | 2,932,400.00  | 无法收回 | 管理层已审批  | 否           |
| 客户二       | 货款     | 2,079,340.00  | 无法收回 | 管理层已审批  | 否           |
| 客户三       | 货款     | 1,275,800.00  | 无法收回 | 管理层已审批  | 否           |
| 客户四       | 货款     | 1,157,000.00  | 无法收回 | 管理层已审批  | 否           |
| 客户五       | 货款     | 912,527.10    | 无法收回 | 管理层已审批  | 否           |
| 其他        | 货款     | 4,402,296.71  | 无法收回 | 管理层已审批  | 否           |
| 共计 58 户客户 |        | 12,759,363.81 |      |         |             |

公司将预计无法收回并经过管理层审批的应收款予以核销。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额           | 坏账准备          | 年限              | 占总金额比例 |
|------|--------|----------------|---------------|-----------------|--------|
| 第一名  | 非关联方   | 131,808,492.22 | 11,498,300.44 | 5 年以内，<br>5 年以上 | 4.38%  |
| 第二名  | 非关联方   | 104,300,915.55 | 10,559,924.97 | 5 年以内           | 3.47%  |

思源电气股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额                  | 坏账准备                 | 年限              | 占总金额比例        |
|------|--------|-----------------------|----------------------|-----------------|---------------|
| 第三名  | 非关联方   | 94,409,488.39         | 10,763,851.82        | 5 年以内，<br>5 年以上 | 3.14%         |
| 第四名  | 非关联方   | 90,395,283.57         | 7,659,523.77         | 5 年以内           | 3.00%         |
| 第五名  | 非关联方   | <u>72,928,193.75</u>  | <u>13,193,588.26</u> | 5 年以内，<br>5 年以上 | <u>2.42%</u>  |
| 合计   |        | <u>493,842,373.48</u> | <u>53,675,189.26</u> |                 | <u>16.41%</u> |

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额                 |                | 期初余额                 |                |
|---------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
|         | 金额                   | 比例             | 金额                   | 比例             |
| 1 年以内   | 88,667,155.76        | 97.60%         | 63,666,651.89        | 98.31%         |
| 1 至 2 年 | 2,119,916.20         | 2.33%          | 1,079,799.82         | 1.67%          |
| 2 至 3 年 | 37,501.00            | 0.04%          | 4,600.00             | 0.01%          |
| 3 年以上   | <u>31,335.74</u>     | <u>0.03%</u>   | <u>6,083.74</u>      | <u>0.01%</u>   |
| 合计      | <u>90,855,908.70</u> | <u>100.00%</u> | <u>64,757,135.45</u> | <u>100.00%</u> |

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额                 | 占总金额比例        | 预付款时间 | 未结算原因 |
|------|--------|----------------------|---------------|-------|-------|
| 第一名  | 非关联方   | 5,600,000.00         | 6.16%         | 1 年以内 | 尚未收货  |
| 第二名  | 非关联方   | 4,152,400.00         | 4.57%         | 1 年以内 | 尚未收货  |
| 第三名  | 非关联方   | 2,993,927.00         | 3.30%         | 1 年以内 | 尚未收货  |
| 第四名  | 非关联方   | 2,744,504.00         | 3.02%         | 1 年以内 | 尚未收货  |
| 第五名  | 非关联方   | <u>2,472,275.10</u>  | <u>2.72%</u>  | 1 年以内 | 尚未收货  |
| 合计   |        | <u>17,963,106.10</u> | <u>19.77%</u> |       |       |

### 4、其他应收款

| 项目    | 期末数                   | 期初数                   |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 应收利息  | -                     | -                     |
| 应收股利  | -                     | -                     |
| 其他应收款 | <u>151,463,725.50</u> | <u>131,138,999.25</u> |
| 合计    | <u>151,463,725.50</u> | <u>131,138,999.25</u> |

思源电气股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 其他应收款分类披露

| 类别                     | 期末余额                  |                |                     |         |                       |
|------------------------|-----------------------|----------------|---------------------|---------|-----------------------|
|                        | 账面余额                  | 比例             | 坏账准备                | 计提比例    | 账面价值                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | -                     | -              | -                   | -       | -                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 159,435,500.55        | 99.25%         | 7,971,775.05        | 5.00%   | 151,463,725.50        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款 | <u>1,199,406.36</u>   | <u>0.75%</u>   | <u>1,199,406.36</u> | 100.00% | =                     |
| 合计                     | <u>160,634,906.91</u> | <u>100.00%</u> | <u>9,171,181.41</u> | 5.71%   | <u>151,463,725.50</u> |

(续上表)

| 类别                     | 期初余额                  |                |                     |         |                       |
|------------------------|-----------------------|----------------|---------------------|---------|-----------------------|
|                        | 账面余额                  | 比例             | 坏账准备                | 计提比例    | 账面价值                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | -                     | -              | -                   | -       | -                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 138,041,051.85        | 99.53%         | 6,902,052.60        | 5.00%   | 131,138,999.25        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | <u>654,660.00</u>     | <u>0.47%</u>   | <u>654,660.00</u>   | 100.00% | =                     |
| 合计                     | <u>138,695,711.85</u> | <u>100.00%</u> | <u>7,556,712.60</u> | 5.45%   | <u>131,138,999.25</u> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末余额                  |                     |       |
|---------|-----------------------|---------------------|-------|
|         | 其他应收款                 | 坏账准备                | 计提比例  |
| 1 年以内   | 98,436,698.16         | 4,921,834.92        | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 20,938,096.68         | 1,046,904.84        | 5.00% |
| 2 至 3 年 | 12,790,677.50         | 639,533.88          | 5.00% |
| 3 至 4 年 | 10,282,361.25         | 514,118.06          | 5.00% |
| 4 至 5 年 | 8,904,243.78          | 445,212.20          | 5.00% |
| 5 年以上   | <u>8,083,423.18</u>   | <u>404,171.15</u>   | 5.00% |
| 合计      | <u>159,435,500.55</u> | <u>7,971,775.05</u> |       |

确定该组合依据的说明：

根据风险等级分别计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,767,486.98 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：

| 项目         | 核销金额       |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 305,576.00 |

其中，重要的其他应收款核销情况：

| 单位名称 | 其他应收款<br>性质 | 核销金额       | 核销原因 | 履行的<br>核销程序 | 款项是否因<br>关联交易产生 |
|------|-------------|------------|------|-------------|-----------------|
| 客户一  | 往来款         | 251,876.00 | 无法收回 | 管理层已审批      | 否               |
| 客户二  | 往来款         | 53,700.00  | 无法收回 | 管理层已审批      | 否               |

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 投标保证金   | 68,689,854.44  | 52,352,773.55  |
| 员工房贷款   | 54,112,555.02  | 56,517,628.51  |
| 备用金借款   | 13,925,089.20  | 7,507,187.16   |
| 应收出口退税款 | 9,007,392.27   | 11,167,326.79  |
| 中标费     | 7,047,902.00   | 1,429,498.98   |
| 押金      | 3,344,492.32   | 3,227,661.00   |
| 外部单位往来  | 622,350.50     | 4,818,860.85   |
| 其他      | 3,885,271.16   | 1,674,775.01   |
| 合计      | 160,634,906.91 | 138,695,711.85 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄          | 占总金额比例 | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|-------|---------------|-------------|--------|--------------|
| 第一名  | 投标保证金 | 20,300,000.00 | 5 年以内，5 年以上 | 12.64% | 1,015,000.00 |
| 第二名  | 出口退税  | 9,007,392.27  | 1 年以内       | 5.61%  | 450,369.61   |
| 第三名  | 投标保证金 | 2,187,937.00  | 5 年以内       | 1.36%  | 109,396.85   |
| 第四名  | 投标保证金 | 2,000,000.00  | 1 年以内       | 1.25%  | 100,000.00   |
| 第五名  | 投标保证金 | 1,524,273.00  | 3 年以内       | 0.95%  | 76,213.65    |
| 合计   |       | 35,019,602.27 |             | 21.81% | 1,750,980.11 |

## 5、存货

### (1) 存货分类

| 项目              | 期末余额                    |                      |                         | 期初余额                  |                     |                       |
|-----------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|                 | 账面余额                    | 跌价准备                 | 账面价值                    | 账面余额                  | 跌价准备                | 账面价值                  |
| 原材料             | 234,799,232.47          | 2,058,119.33         | 232,741,113.14          | 226,429,886.02        | 2,080,300.00        | 224,349,586.02        |
| 在产品             | 231,874,575.20          | 2,056,436.33         | 229,818,138.87          | 128,833,747.18        | -                   | 128,833,747.18        |
| 库存商品            | 226,083,533.73          | 3,134,017.09         | 222,949,516.64          | 188,306,947.00        | 2,684,859.34        | 185,622,087.66        |
| 发出商品            | 222,697,172.79          | 3,535,168.70         | 219,162,004.09          | 169,813,255.46        | 2,318,309.58        | 167,494,945.88        |
| 半成品             | 78,850,889.25           | -                    | 78,850,889.25           | 71,271,623.65         | -                   | 71,271,623.65         |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 69,854,755.14           | -                    | 69,854,755.14           | 13,240,045.22         | -                   | 13,240,045.22         |
| 委托加工物资          | <u>7,382,943.42</u>     | =                    | <u>7,382,943.42</u>     | <u>9,300,563.99</u>   | =                   | <u>9,300,563.99</u>   |
| 合计              | <u>1,071,543,102.00</u> | <u>10,783,741.45</u> | <u>1,060,759,360.55</u> | <u>807,196,068.52</u> | <u>7,083,468.92</u> | <u>800,112,599.60</u> |

### (2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初余额                | 本期增加金额            |                     | 本期减少金额              |    | 期末余额                 |
|------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|----|----------------------|
|      |                     | 计提                | 其他                  | 转回或转销               | 其他 |                      |
| 原材料  | 2,080,300.00        | -82,218.06        | 60,037.39           | -                   | -  | 2,058,119.33         |
| 库存商品 | 2,684,859.34        | -798,203.06       | 4,717,184.18        | 3,469,823.37        | -  | 3,134,017.09         |
| 发出商品 | 2,318,309.58        | 1,618,181.93      | -                   | 401,322.81          | -  | 3,535,168.70         |
| 在产品  | =                   | =                 | <u>2,056,436.33</u> | =                   | =  | <u>2,056,436.33</u>  |
| 合计   | <u>7,083,468.92</u> | <u>737,760.81</u> | <u>6,833,657.90</u> | <u>3,871,146.18</u> | =  | <u>10,783,741.45</u> |

存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。具体详见附注四、12。

存货跌价准备的增加金额中的其他主要系本期合并子公司常州思源东芝变压器有限公司所致以及子公司前期计提预计负债的项目本期已投产将预计负债转入存货跌价准备所致。

本期子公司出售存货时将前期已计提存货跌价准备进行了转销。

### (3) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

| 项目              | 期末余额                 |
|-----------------|----------------------|
| 累计已发生成本         | 125,795,250.66       |
| 累计已确认毛利         | 8,259,100.84         |
| 减：预计损失          | -                    |
| 已办理结算的金额        | <u>64,199,596.36</u> |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | <u>69,854,755.14</u> |

6、持有待售的资产

| 项目   | 期末账面价值       | 公允价值         | 预计处置费用 | 预计处置时间  |
|------|--------------|--------------|--------|---------|
| 固定资产 | 1,041,299.05 | 1,041,299.05 | -      | 2019 年度 |

根据公司第五届董事会第二十三次会议，决定关闭江苏聚源电气有限公司砂型铸铝生产线。截至 2018 年 12 月 31 日，江苏聚源电气待处置的固定资产原值为 4,827,145.27 元，累计折旧为 734,234.33 元，固定资产减值准备为 3,051,611.89 元，账面净值为 1,041,299.05 元。

7、一年内到期的非流动资产

| 项目     | 期末余额          | 期初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 银行理财产品 | 30,000,000.00 | 510,000,000.00 |

8、其他流动资产

| 项目          | 期末余额          | 期初余额           |
|-------------|---------------|----------------|
| 待抵扣增值税进项税   | 6,116,169.12  | 7,110,575.90   |
| 货币式基金       | 18,009,302.21 | 196,732,872.24 |
| 预扣所得税-境外子公司 | 2,354,878.83  | 1,399,128.21   |
| 预缴所得税       | 3,530,567.06  | -              |
| 代扣代缴个人所得税   | 47,690.32     | -              |
| 合计          | 30,058,607.54 | 205,242,576.35 |

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项目        | 期末余额             |               |                  |
|-----------|------------------|---------------|------------------|
|           | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             |
| 可供出售债务工具： | -                | -             | -                |
| 可供出售权益工具： | 1,093,200,000.00 | 23,000,000.00 | 1,070,200,000.00 |
| 按公允价值计量的  | -                | -             | -                |
| 按成本计量的    | 1,093,200,000.00 | 23,000,000.00 | 1,070,200,000.00 |
| 其他        | -                | -             | -                |
| 合计        | 1,093,200,000.00 | 23,000,000.00 | 1,070,200,000.00 |

(续上表)

| 项目        | 期初余额          |      |               |
|-----------|---------------|------|---------------|
|           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 可供出售债务工具： | -             | -    | -             |
| 可供出售权益工具： | 93,200,000.00 | -    | 93,200,000.00 |
| 按公允价值计量的  | -             | -    | -             |
| 按成本计量的    | 93,200,000.00 | -    | 93,200,000.00 |
| 其他        | -             | -    | -             |
| 合计        | 93,200,000.00 | -    | 93,200,000.00 |

思源电气股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位                 | 账面余额                 |                         |      |                         |
|-----------------------|----------------------|-------------------------|------|-------------------------|
|                       | 期初                   | 本期增加                    | 本期减少 | 期末                      |
| 深圳泰昂能源科技股份有限公司        | 13,200,000.00        | -                       | -    | 13,200,000.00           |
| 上海懿添新能源创业投资合伙企业（有限合伙） | 50,000,000.00        | -                       | -    | 50,000,000.00           |
| 烯晶碳能电子科技无锡有限公司        | 30,000,000.00        | -                       | -    | 30,000,000.00           |
| 上海集岑企业管理中心（有限合伙）      | =                    | <u>1,000,000,000.00</u> | =    | <u>1,000,000,000.00</u> |
| 合计                    | <u>93,200,000.00</u> | <u>1,000,000,000.00</u> | =    | <u>1,093,200,000.00</u> |

(续上表 1)

| 被投资单位                 | 减值准备 |                      |      |                      |
|-----------------------|------|----------------------|------|----------------------|
|                       | 期初   | 本期增加                 | 本期减少 | 期末                   |
| 深圳泰昂能源科技股份有限公司        | -    | -                    | -    | -                    |
| 上海懿添新能源创业投资合伙企业（有限合伙） | -    | -                    | -    | -                    |
| 烯晶碳能电子科技无锡有限公司        | -    | 23,000,000.00        | -    | 23,000,000.00        |
| 上海集岑企业管理中心（有限合伙）      | =    | =                    | =    | =                    |
| 合计                    | =    | <u>23,000,000.00</u> | =    | <u>23,000,000.00</u> |

(续上表 2)

| 被投资单位                 | 在被投资单位持股比例 | 本期现金红利 |
|-----------------------|------------|--------|
| 深圳泰昂能源科技股份有限公司        | 4.59%      | -      |
| 上海懿添新能源创业投资合伙企业（有限合伙） | 12.38%     | -      |
| 烯晶碳能电子科技无锡有限公司        | 10.00%     | -      |
| 上海集岑企业管理中心（有限合伙）      | 33.33%     | =      |
| 合计                    |            | =      |

10、长期股权投资

| 被投资单位  | 期初余额                 | 本期增减变动 |                     |                    |          |                    |
|--------|----------------------|--------|---------------------|--------------------|----------|--------------------|
|        |                      | 追加投资   | 减少投资                | 权益法下确认的投资损益        | 其他综合收益调整 | 其他权益变动             |
| 联营企业   |                      |        |                     |                    |          |                    |
| 上海方融电力 | 24,659,085.14        | -      | -                   | -521,197.66        | -        | -304,440.00        |
| 科技有限公司 |                      |        |                     |                    |          |                    |
| 上海申色电气 | 6,000,826.67         | -      | -                   | 116,596.88         | -        | -                  |
| 有限公司   |                      |        |                     |                    |          |                    |
| 上海速限开关 | <u>2,913,120.19</u>  | =      | <u>2,655,250.05</u> | <u>-257,870.14</u> | =        | =                  |
| 有限公司   |                      |        |                     |                    |          |                    |
| 合计     | <u>33,573,032.00</u> | =      | <u>2,655,250.05</u> | <u>-662,470.92</u> | =        | <u>-304,440.00</u> |

思源电气股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

| 被投资单位  | 本期增减变动          |                      |    | 期末余额                 | 减值准备<br>期末余额         | 期末账面价值              |
|--------|-----------------|----------------------|----|----------------------|----------------------|---------------------|
|        | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减值准备               | 其他 |                      |                      |                     |
| 联营企业   |                 |                      |    |                      |                      |                     |
| 上海方融电力 | -               | 20,160,000.00        | -  | 23,833,447.48        | 20,160,000.00        | 3,673,447.48        |
| 科技有限公司 |                 |                      |    |                      |                      |                     |
| 上海申色电气 | -               | -                    | -  | 6,117,423.55         | -                    | 6,117,423.55        |
| 有限公司   |                 |                      |    |                      |                      |                     |
| 上海速限开关 | =               | =                    | =  | =                    | =                    | =                   |
| 有限公司   |                 |                      |    |                      |                      |                     |
| 合计     | =               | <u>20,160,000.00</u> | =  | <u>29,950,871.03</u> | <u>20,160,000.00</u> | <u>9,790,871.03</u> |

## 11、投资性房地产

### (1) 投资性房地产情况

| 项目       | 房屋建筑物         | 土地使用权 | 在建工程 | 其他 | 合计            |
|----------|---------------|-------|------|----|---------------|
| ① 账面原值   |               |       |      |    |               |
| 期初余额     | 10,664,723.79 | -     | -    | -  | 10,664,723.79 |
| 本期增加金额   | -             | -     | -    | -  | -             |
| 其中：购置    | -             | -     | -    | -  | -             |
| 本期减少金额   | 303,246.61    | -     | -    | -  | 303,246.61    |
| 其中：处置或报废 | -             | -     | -    | -  | -             |
| 重分类      | 303,246.61    | -     | -    | -  | 303,246.61    |
| 期末余额     | 10,361,477.18 | -     | -    | -  | 10,361,477.18 |
| ② 累计折旧   |               |       |      |    |               |
| 期初余额     | 3,499,249.38  | -     | -    | -  | 3,499,249.38  |
| 本期增加金额   | 503,178.32    | -     | -    | -  | 503,178.32    |
| 其中：计提    | 503,178.32    | -     | -    | -  | 503,178.32    |
| 本期减少金额   | 76,056.36     | -     | -    | -  | 76,056.36     |
| 其中：处置或报废 | -             | -     | -    | -  | -             |
| 重分类      | 76,056.36     | -     | -    | -  | 76,056.36     |
| 期末余额     | 3,926,371.34  | -     | -    | -  | 3,926,371.34  |
| ③ 减值准备   |               |       |      |    |               |
| 期初余额     | -             | -     | -    | -  | -             |
| 本期增加金额   | -             | -     | -    | -  | -             |
| 其中：计提    | -             | -     | -    | -  | -             |
| 本期减少金额   | -             | -     | -    | -  | -             |
| 其中：处置或报废 | -             | -     | -    | -  | -             |
| 期末余额     | -             | -     | -    | -  | -             |

思源电气股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目     | 房屋建筑物        | 土地使用权 | 在建工程 | 其他 | 合计           |
|--------|--------------|-------|------|----|--------------|
| ④ 账面价值 |              |       |      |    |              |
| 期末账面价值 | 6,435,105.84 | -     | -    | -  | 6,435,105.84 |
| 期初账面价值 | 7,165,474.41 | -     | -    | -  | 7,165,474.41 |

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

| 项目     | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因                                 |
|--------|--------------|--------------------------------------------|
| 如皋聚源厂房 | 3,758,585.84 | 目前正在同步办理防雷验收、规划验收、城建档案验收等一系列手续，待验收后可办理房产证。 |

12、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目       | 房屋建筑物          | 机器设备           | 运输设备          | 电子设备           | 合计               |
|----------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| ① 账面原值   |                |                |               |                |                  |
| 期初余额     | 480,763,544.83 | 387,810,094.17 | 38,168,733.08 | 166,857,851.50 | 1,073,600,223.58 |
| 本期增加金额   | 6,367,755.92   | 77,507,833.32  | 6,309,292.89  | 23,368,827.10  | 113,553,709.23   |
| 其中：购置    | 3,572,595.72   | 21,320,338.55  | 4,739,939.75  | 19,842,856.64  | 49,475,730.66    |
| 在建工程转入   | 188,000.00     | 5,251,247.23   | -             | 1,423,743.02   | 6,862,990.25     |
| 企业合并增加   | 2,303,913.59   | 50,936,247.54  | 1,569,353.14  | 2,102,227.44   | 56,911,741.71    |
| 重分类      | 303,246.61     | -              | -             | -              | 303,246.61       |
| 本期减少金额   | 103,000.00     | 7,193,882.93   | 1,902,307.71  | 11,808,587.14  | 21,007,777.78    |
| 其中：处置或报废 | 103,000.00     | 7,193,882.93   | 1,902,307.71  | 11,808,587.14  | 21,007,777.78    |
| 期末余额     | 487,028,300.75 | 458,124,044.56 | 42,575,718.26 | 178,418,091.46 | 1,166,146,155.03 |
| ② 累计折旧   |                |                |               |                |                  |
| 期初余额     | 166,842,394.57 | 229,034,463.08 | 25,668,271.82 | 109,433,872.19 | 530,979,001.66   |
| 本期增加金额   | 23,780,083.92  | 65,086,343.91  | 5,996,322.73  | 24,173,746.88  | 119,036,497.44   |
| 其中：计提    | 21,951,768.07  | 27,386,880.06  | 4,532,322.22  | 20,712,044.69  | 74,583,015.04    |
| 其他       | 1,752,259.49   | 37,699,463.85  | 1,464,000.51  | 3,461,702.19   | 44,377,426.04    |
| 重分类      | 76,056.36      | -              | -             | -              | 76,056.36        |
| 本期减少金额   | 57,492.00      | 4,318,066.98   | 1,369,021.07  | 7,672,884.86   | 13,417,464.91    |
| 其中：处置或报废 | 57,492.00      | 4,318,066.98   | 1,369,021.07  | 7,672,884.86   | 13,417,464.91    |
| 期末余额     | 190,564,986.49 | 289,802,740.01 | 30,295,573.48 | 125,934,734.21 | 636,598,034.19   |
| ③ 减值准备   |                |                |               |                |                  |
| 期初余额     | -              | 2,039,669.70   | -             | -              | 2,039,669.70     |
| 本期增加金额   | -              | -              | -             | -              | -                |
| 其中：计提    | -              | -              | -             | -              | -                |
| 本期减少金额   | -              | -              | -             | -              | -                |
| 其中：处置或报废 | -              | -              | -             | -              | -                |
| 期末余额     | -              | 2,039,669.70   | -             | -              | 2,039,669.70     |
| ④ 账面价值   |                |                |               |                |                  |
| 期末账面价值   | 296,463,314.26 | 166,281,634.85 | 12,280,144.78 | 52,483,357.25  | 527,508,451.14   |
| 期初账面价值   | 313,921,150.26 | 156,735,961.39 | 12,500,461.26 | 57,423,979.31  | 540,581,552.22   |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目                           | 账面价值                  | 未办妥产权证书的原因                                 |
|------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------|
| 如皋聚源厂房                       | 75,079,306.85         | 目前正在同步办理防雷验收、规划验收、城建档案验收等一系列手续，待验收后可办理房产证。 |
| 华宁路综合办公楼                     | 41,031,779.89         | 正在办理中                                      |
| 华宁路无功补偿厂房                    | 18,946,992.35         | 正在办理中                                      |
| GIS 仓库扩建                     | 22,264,804.68         | 正在办理中                                      |
| 金都路 4399 号电抗车间               | 10,307,438.14         | 正在办理中                                      |
| 鄂尔多斯怡景萃华林 A-10 号楼 2 单元 103 室 | <u>529,595.32</u>     | 已办网签，开发商尚未办好相关手续，无法办理产权证                   |
| 合计                           | <u>168,159,917.23</u> |                                            |

13、在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目   | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 减值准备 | 账面净值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面净值         |
| 在建工程 | 7,986,270.09 | -    | 7,986,270.09 | 1,046,721.45 | -    | 1,046,721.45 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称          | 期初余额                | 本期增加金额               | 本期转入                | 本期其他                |
|---------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
|               |                     |                      | 固定资产金额              | 减少金额                |
| 待安装设备         | 265,259.52          | 6,281,769.62         | 4,617,052.08        | -                   |
| 高压电器零部件生产基地厂房 | 188,000.00          | -                    | 188,000.00          | -                   |
| 高压电器零部件生产基地设备 | 276,427.35          | 1,745,548.07         | 1,394,980.71        | 160,615.39          |
| IT 构建         | 98,290.60           | 196,581.20           | -                   | 98,290.60           |
| 办公楼装修         | 171,171.17          | 1,188,918.04         | -                   | 1,351,351.35        |
| VOC 治理方案      | 47,572.81           | 615,384.65           | 662,957.46          | -                   |
| 车间生产线装修改造     | -                   | <u>5,384,594.65</u>  | -                   | -                   |
| 合计            | <u>1,046,721.45</u> | <u>15,412,796.23</u> | <u>6,862,990.25</u> | <u>1,610,257.34</u> |

(续上表)

| 项目名称          | 利息资本化 | 其中：本期利 | 本期利息 | 资金来源 | 期末余额         |
|---------------|-------|--------|------|------|--------------|
|               | 累计金额  | 息资本化金额 | 资本化率 |      |              |
| 待安装设备         | -     | -      | -    | 自有资金 | 1,929,977.06 |
| 高压电器零部件生产基地厂房 | -     | -      | -    | 自有资金 | -            |
| 高压电器零部件生产基地设备 | -     | -      | -    | 自有资金 | 466,379.32   |
| IT 构建         | -     | -      | -    | 自有资金 | 196,581.20   |

思源电气股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目名称      | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利<br>息资本化金额 | 本期利息<br>资本化率 | 资金来源 | 期末余额         |
|-----------|---------------|------------------|--------------|------|--------------|
| 办公楼装修     | -             | -                | -            | 自有资金 | 8,737.86     |
| VOC 治理方案  | -             | -                | -            | 自有资金 | -            |
| 车间生产线装修改造 | =             | =                | =            | 自有资金 | 5,384,594.65 |
| 合计        | =             | =                | =            |      | 7,986,270.09 |

#### 14、无形资产

##### (1) 无形资产情况

| 项目     | 土地使用权          | 专利权           | 非专利技术         | 软件            | 合计             |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| ① 账面原值 |                |               |               |               |                |
| 期初余额   | 179,028,935.48 | 20,933,880.00 | 30,713,866.03 | 37,945,969.90 | 268,622,651.41 |
| 本期增加金额 | 5,901,852.55   | 73,200.00     | 696,210.00    | 3,245,084.39  | 9,916,346.94   |
| 其中：购置  | 5,901,852.55   | 73,200.00     | -             | 1,760,815.64  | 7,735,868.19   |
| 内部研发   | -              | -             | -             | -             | -              |
| 企业合并增加 | -              | -             | 696,210.00    | 1,385,978.15  | 2,082,188.15   |
| 其他     | -              | -             | -             | 98,290.60     | 98,290.60      |
| 本期减少金额 | -              | 16,600,000.00 | -             | 161,912.94    | 16,761,912.94  |
| 其中：处置  | -              | 16,600,000.00 | -             | 161,912.94    | 16,761,912.94  |
| 期末余额   | 184,930,788.03 | 4,407,080.00  | 31,410,076.03 | 41,029,141.35 | 261,777,085.41 |
| ② 累计摊销 |                |               |               |               |                |
| 期初余额   | 25,290,256.07  | 18,466,718.76 | 13,520,841.51 | 22,718,325.54 | 79,996,141.88  |
| 本期增加金额 | 3,590,571.61   | 2,026,014.95  | 2,488,558.85  | 3,558,345.40  | 11,663,490.81  |
| 其中：计提  | 3,590,571.61   | 2,026,014.95  | 2,015,964.13  | 2,831,682.25  | 10,464,232.94  |
| 其他     | -              | -             | 472,594.72    | 726,663.15    | 1,199,257.87   |
| 本期减少金额 | -              | 16,600,000.00 | -             | -             | 16,600,000.00  |
| 其中：处置  | -              | 16,600,000.00 | -             | -             | 16,600,000.00  |
| 期末余额   | 28,880,827.68  | 3,892,733.71  | 16,009,400.36 | 26,276,670.94 | 75,059,632.69  |
| ③ 减值准备 |                |               |               |               |                |
| 期初余额   | -              | -             | -             | -             | -              |
| 本期增加金额 | -              | -             | 14,833,333.23 | -             | 14,833,333.23  |
| 其中：计提  | -              | -             | 14,833,333.23 | -             | 14,833,333.23  |
| 本期减少金额 | -              | -             | -             | -             | -              |
| 其中：处置  | -              | -             | -             | -             | -              |
| 期末余额   | -              | -             | 14,833,333.23 | -             | 14,833,333.23  |
| ④ 账面价值 |                |               |               |               |                |
| 期末账面价值 | 156,049,960.35 | 514,346.29    | 567,342.44    | 14,752,470.41 | 171,884,119.49 |
| 期初账面价值 | 153,738,679.41 | 2,467,161.24  | 17,193,024.52 | 15,227,644.36 | 188,626,509.53 |

本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：

| 项目             | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因 |
|----------------|--------------|------------|
| 江苏聚源电气有限公司南区土地 | 3,103,059.33 | 正在办理中      |

15、商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事项     | 期初余额          | 本期增加          |    | 本期减少 |    | 期末余额          |
|-------------------------|---------------|---------------|----|------|----|---------------|
|                         |               | 企业合并<br>形成的   | 其他 | 处置   | 其他 |               |
| 上海思源光电<br>有限公司          | 23,510,403.19 | -             | -  | -    | -  | 23,510,403.19 |
| 北京思源清能<br>电气电子有限<br>公司  | 13,267,779.03 | -             | -  | -    | -  | 13,267,779.03 |
| 北京嘉合继控<br>电气技术有限<br>公司  | 12,222,094.29 | -             | -  | -    | -  | 12,222,094.29 |
| 上海思弘瑞电<br>力控制技术有<br>限公司 | 12,181,605.13 | -             | -  | -    | -  | 12,181,605.13 |
| 上海思源驹电<br>电气科技有限<br>公司  | 1,000,000.00  | -             | -  | -    | -  | 1,000,000.00  |
| 上海整流器厂<br>有限公司          | =             | 14,527,068.09 | =  | =    | =  | 14,527,068.09 |
| 合计                      | 62,181,881.64 | 14,527,068.09 | =  | =    | =  | 76,708,949.73 |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事项    | 期初余额          | 本期增加 |    | 本期减少 |    | 期末余额          |
|------------------------|---------------|------|----|------|----|---------------|
|                        |               | 计提   | 其他 | 处置   | 其他 |               |
| 上海思源光电<br>有限公司         | -             | -    | -  | -    | -  | -             |
| 北京思源清能<br>电气电子有限<br>公司 | -             | -    | -  | -    | -  | -             |
| 北京嘉合继控<br>电气技术有限<br>公司 | 12,222,094.29 | -    | -  | -    | -  | 12,222,094.29 |

思源电气股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事项     | 期初余额                 | 本期增加 |    | 本期减少 |    | 期末余额                 |
|-------------------------|----------------------|------|----|------|----|----------------------|
|                         |                      | 计提   | 其他 | 处置   | 其他 |                      |
| 上海思弘瑞电<br>力控制技术有<br>限公司 | 12,181,605.13        | -    | -  | -    | -  | 12,181,605.13        |
| 上海思源驹电<br>气科技有限<br>公司   | 1,000,000.00         | -    | -  | -    | -  | 1,000,000.00         |
| 上海整流器厂<br>有限公司          | =                    | =    | =  | =    | =  | =                    |
| 合计                      | <u>25,403,699.42</u> | =    | =  | =    | =  | <u>25,403,699.42</u> |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 商誉所在的资产组<br>或资产组组合的构成 | 商誉所在的资产组或资产组组<br>合账面金额（包含商誉） |
|-----------------|-----------------------|------------------------------|
| 上海思源光电有限公司      | 油色谱及在线监测系统产品          | 23,691,459.08                |
| 北京思源清能电气电子有限公司  | 无功补偿监测系统产品            | 23,576,591.09                |
| 上海整流器厂有限公司      | 整流器监测系统产品             | 15,883,346.60                |

根据资产组定义，公司划分了商誉所在的资产组，商誉所在的资产组为生产资产组产品的固定资产。

该资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

(4) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法：

2018 年公司计提商誉减值准备为 0 元。

公司编制了商誉所在资产组（以下简称“资产组”）的未来 5 年现金流量预测数据以及永续期的现金流量预测数据，折现后现金流现值扣除预测期期初资产组的营运资金后确定资产组的可回收金额，因资产组的可回收金额大于其账面价值，故 2018 年没有计提商誉减值准备。

公司根据已签订待执行的合同金额预测 2019 年资产组的收入，2019 年以后的预测期收入增长率根据公司对资产组产品的市场预估，3 个资产组预测期的收入增长率分别为 3%、6%、7%；预测期的毛利率根据资产组现有毛利率数据进行调整，预测期的费用根据资产组现有费用数据和预测期收入的增长率进行调整，未来 5 年之后的永续现金流量预测参照最后一年相关数据，折现率 10%根据当前市场货币时间价值和公司资产组特定风险的税前利率来确定。

16、长期待摊费用

| 项目  | 期初余额 | 本期增加金额              | 本期摊销金额              | 其他减少金额 | 期末余额                |
|-----|------|---------------------|---------------------|--------|---------------------|
| 装修费 | -    | 4,296,683.36        | 838,980.52          | -      | 3,457,702.84        |
| 试验费 | -    | 1,468,299.36        | 178,843.38          | -      | 1,289,455.98        |
| 模具  | =    | <u>64,670.40</u>    | <u>39,852.39</u>    | =      | <u>24,818.01</u>    |
| 合计  | =    | <u>5,829,653.12</u> | <u>1,057,676.29</u> | =      | <u>4,771,976.83</u> |

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目           | 期末余额                  |                       | 期初余额                  |                       |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|              | 可抵扣暂时性差异              | 递延所得税资产               | 可抵扣暂时性差异              | 递延所得税资产               |
| 坏账准备         | 375,191,696.04        | 57,778,487.98         | 374,547,313.63        | 47,480,047.23         |
| 可抵扣亏损        | 146,436,840.21        | 25,198,713.08         | 284,006,361.15        | 45,867,741.47         |
| 应付工资         | 79,215,508.15         | 12,502,304.57         | 98,672,460.33         | 15,855,396.30         |
| 内部交易未实现利润    | 44,442,914.97         | 7,487,948.33          | 13,415,705.21         | 2,083,614.29          |
| 商誉减值准备       | 25,403,699.42         | 5,032,764.34          | 25,403,699.42         | 5,032,764.34          |
| 递延收益         | 20,516,563.31         | 4,478,230.10          | 27,718,237.42         | 5,590,559.35          |
| 可供出售金融资产减值准备 | 23,000,000.00         | 3,450,000.00          | -                     | -                     |
| 长期股权投资减值准备   | 20,160,000.00         | 3,024,000.00          | 2,202,582.60          | 330,387.39            |
| 累计折旧         | 12,645,400.49         | 1,896,810.08          | 22,226,935.02         | 3,334,040.24          |
| 存货跌价准备       | 6,082,180.49          | 1,010,997.15          | 3,522,292.25          | 645,226.24            |
| 无形资产摊销       | 3,036,075.39          | 455,411.31            | 3,607,664.66          | 541,149.70            |
| 预计负债         | 2,766,900.00          | 415,035.00            | 4,168,147.40          | 625,222.11            |
| 其他           | <u>9,275,500.52</u>   | <u>1,391,325.08</u>   | <u>2,885,693.91</u>   | <u>432,854.09</u>     |
| 合计           | <u>768,173,278.99</u> | <u>124,122,027.02</u> | <u>862,377,093.00</u> | <u>127,819,002.75</u> |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目              | 期末余额     |         | 期初余额     |         |
|-----------------|----------|---------|----------|---------|
|                 | 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 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | -        | -       | -        | -       |
| 可供出售金融资产公允价值变动  | =        | =       | =        | =       |
| 合计              | =        | =       | =        | =       |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 递延所得税资<br>产和负债期末 | 抵销后递延所<br>得税资产或负<br>债期末余额 | 递延所得税资<br>产和负债期初 | 抵销后递延所<br>得税资产或负<br>债期初余额 |
|---------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|         | 互抵金额             | 互抵金额                      | 互抵金额             | 互抵金额                      |
| 递延所得税资产 | -                | 124,122,027.02            | -                | 127,819,002.75            |
| 递延所得税负债 | -                | -                         | -                | -                         |

(4) 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损    | 29,601,543.02 | 25,557,595.62 |
| 坏账准备     | 5,023,673.02  | 2,495,214.32  |
| 存货跌价准备   | 939,495.73    | 534,176.50    |
| 无形资产减值准备 | 3,708,333.31  | -             |
| 固定资产减值准备 | 1,272,820.40  | 3,133,431.19  |
| 应付工资     | 1,702,186.47  | 1,185,261.78  |
| 合计       | 42,248,051.95 | 32,905,679.41 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份   | 期末金额          | 期初金额          | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2018 | -             | 3,478,517.45  | -  |
| 2019 | 5,085,740.99  | 7,779,360.42  | -  |
| 2020 | 7,520,349.06  | 8,319,267.71  | -  |
| 2021 | 5,555,294.39  | 5,531,446.68  | -  |
| 2022 | 1,815,202.20  | 449,003.36    | -  |
| 2023 | 7,312,458.70  | -             | -  |
| 2024 | -             | -             | -  |
| 2025 | 718,360.05    | -             | -  |
| 2026 | -             | -             | -  |
| 2027 | 1,594,137.63  | -             | -  |
| 合计   | 29,601,543.02 | 25,557,595.62 |    |

18、其他非流动资产

| 项目      | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 预付固定资产款 | 4,345,578.09 | 11,296,085.08 |
| 预付股权款   | -            | 18,293,812.00 |
| 合计      | 4,345,578.09 | 29,589,897.08 |

## 19、短期借款

| <u>项目</u> | <u>期末余额</u>           | <u>期初余额</u> |
|-----------|-----------------------|-------------|
| 质押借款      | -                     | -           |
| 抵押借款      | -                     | -           |
| 保证借款      | -                     | -           |
| 信用借款      | <u>105,409,783.25</u> | =           |
| 合计        | <u>105,409,783.25</u> | =           |

## 20、应付票据及应付账款

| <u>项目</u> | <u>期末数</u>              | <u>期初数</u>              |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 应付票据      | 371,040,268.21          | 328,577,048.13          |
| 应付账款      | <u>1,431,149,935.92</u> | <u>1,162,837,763.66</u> |
| 合计        | <u>1,802,190,204.13</u> | <u>1,491,414,811.79</u> |

### (1) 应付票据

| <u>种类</u> | <u>期末余额</u>           | <u>期初余额</u>           |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 商业承兑汇票    | 2,053,715.00          | -                     |
| 银行承兑汇票    | <u>368,986,553.21</u> | <u>328,577,048.13</u> |
| 合计        | <u>371,040,268.21</u> | <u>328,577,048.13</u> |

本期末不存在已到期未支付的应付票据。

### (2) 应付账款

#### ① 应付账款列示

| <u>项目</u> | <u>期末余额</u>      | <u>期初余额</u>      |
|-----------|------------------|------------------|
| 应付账款      | 1,431,149,935.92 | 1,162,837,763.66 |

#### ② 重要的账龄超过 1 年的应付账款

| <u>项目</u> | <u>期末余额</u>   | <u>未偿还或结转的原因</u> |
|-----------|---------------|------------------|
| 一年以上应付款余额 | 71,260,157.36 | 未到付款期            |

## 21、预收款项

### (1) 预收款项列示

| <u>项目</u>       | <u>期末余额</u>           | <u>期初余额</u>           |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 预收货款            | 508,377,814.75        | 331,751,813.73        |
| 建造合同形成的已结算未完工项目 | <u>19,585,216.96</u>  | <u>51,330,029.54</u>  |
| 合计              | <u>527,963,031.71</u> | <u>383,081,843.27</u> |

思源电气股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

| 项目        | 期末余额           | 未偿还或结转的原因  |
|-----------|----------------|------------|
| 一年以上预收款余额 | 149,285,741.81 | 尚未达到收入确认条件 |

(3) 建造合同形成的已结算未完工项目

| 项目              | 金额             |
|-----------------|----------------|
| 累计已发生成本         | 135,620,188.86 |
| 累计已确认毛利         | 14,139,357.06  |
| 减：预计损失          | -              |
| 已办理结算的金额        | 169,344,762.88 |
| 建造合同形成的已完工未结算项目 | -19,585,216.96 |

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目           | 期初余额                  | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末余额                  |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 短期薪酬         | 144,320,905.92        | 657,896,130.22        | 635,051,754.41        | 167,165,281.73        |
| 离职后福利-设定提存计划 | -                     | 84,524,193.11         | 84,490,723.21         | 33,469.90             |
| 辞退福利         | -                     | 15,213,555.85         | 9,259,313.85          | 5,954,242.00          |
| 一年内到期的其他福利   | =                     | =                     | =                     | =                     |
| 合计           | <u>144,320,905.92</u> | <u>757,633,879.18</u> | <u>728,801,791.47</u> | <u>173,152,993.63</u> |

(2) 短期薪酬列示

| 项目          | 期初余额                  | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末余额                  |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 139,843,605.67        | 537,862,277.33        | 514,634,855.94        | 163,071,027.06        |
| 职工福利费       | -                     | 33,752,345.50         | 33,752,345.50         | -                     |
| 社会保险费       | -                     | 42,666,788.24         | 42,652,034.94         | 14,753.30             |
| 其中：医疗保险     | -                     | 34,926,364.76         | 34,913,092.06         | 13,272.70             |
| 工伤保险        | -                     | 2,814,655.28          | 2,814,328.68          | 326.60                |
| 生育保险        | -                     | 2,901,564.70          | 2,900,410.70          | 1,154.00              |
| 其他          | -                     | 2,024,203.50          | 2,024,203.50          | -                     |
| 住房公积金       | -                     | 39,083,191.86         | 39,083,191.86         | -                     |
| 工会经费和职工教育经费 | 4,477,300.25          | 4,531,527.29          | 4,929,326.17          | 4,079,501.37          |
| 短期带薪缺勤      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 短期利润分享计划    | =                     | =                     | =                     | =                     |
| 合计          | <u>144,320,905.92</u> | <u>657,896,130.22</u> | <u>635,051,754.41</u> | <u>167,165,281.73</u> |

(3) 设定提存计划列示

| 项目     | 期初余额 | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额             |
|--------|------|----------------------|----------------------|------------------|
| 基本养老保险 | -    | 81,735,124.11        | 81,702,809.01        | 32,315.10        |
| 失业保险费  | -    | 2,789,069.00         | 2,787,914.20         | 1,154.80         |
| 企业年金缴费 | =    | =                    | =                    | =                |
| 合计     | =    | <u>84,524,193.11</u> | <u>84,490,723.21</u> | <u>33,469.90</u> |

23、应交税费

| 项目      | 期末余额                  | 期初余额                  |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 增值税     | 83,180,955.74         | 112,191,196.19        |
| 个人所得税   | 8,307,268.42          | 3,991,374.05          |
| 企业所得税   | 8,165,341.77          | 15,490,523.10         |
| 城市维护建设税 | 4,774,192.36          | 5,866,367.14          |
| 教育费附加   | 3,734,621.26          | 5,614,207.16          |
| 房产税     | 1,506,602.75          | 1,499,761.06          |
| 城镇土地使用税 | 900,323.12            | 884,806.78            |
| 印花税     | 297,299.67            | -                     |
| 车船使用税   | 2,676.00              | -                     |
| 环保税     | 208.59                | -                     |
| 其他      | <u>324.00</u>         | <u>22,227.00</u>      |
| 合计      | <u>110,869,813.68</u> | <u>145,560,462.48</u> |

24、其他应付款

| 项目    | 期末数                   | 期初数                  |
|-------|-----------------------|----------------------|
| 应付利息  | -                     | -                    |
| 应付股利  | -                     | -                    |
| 其他应付款 | <u>122,489,690.86</u> | <u>77,015,549.16</u> |
| 合计    | <u>122,489,690.86</u> | <u>77,015,549.16</u> |

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金    | 45,246,156.90 | 43,724,071.37 |
| 预提费用   | 35,522,946.33 | 17,241,895.13 |
| 个人往来   | 13,666,642.80 | 1,166,090.69  |
| 外部单位往来 | 12,469,329.51 | 8,665,695.69  |
| 商票背书   | 10,586,167.00 | -             |
| 委培     | 426,400.00    | 426,400.00    |

思源电气股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 期末余额                  | 期初余额                 |
|----|-----------------------|----------------------|
| 借料 | -                     | 310,673.36           |
| 其他 | <u>4,572,048.32</u>   | <u>5,480,722.92</u>  |
| 合计 | <u>122,489,690.86</u> | <u>77,015,549.16</u> |

注：预提费用增加系对共享中心年末结账时尚未完成报销手续的 2018 年费用进行预估，个人往来增加系本期收购上海整流器厂有限公司剩余未支付的股权转让款。

② 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

| 项目          | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|---------------|-----------|
| 一年以上其他应付款余额 | 30,996,750.79 | 未到付款期     |

25、长期应付职工薪酬

| 项目              | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 离职后福利-设定受益计划净负债 | -                   | -                   |
| 辞退福利            | -                   | -                   |
| 其他长期福利          | <u>6,255,076.00</u> | <u>6,255,076.00</u> |
| 合计              | <u>6,255,076.00</u> | <u>6,255,076.00</u> |

26、预计负债

| 项目       | 期末数          | 年初数          |
|----------|--------------|--------------|
| 待执行的亏损合同 | 3,443,334.49 | 4,168,147.40 |

27、递延收益

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因 |
|------|---------------|------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 27,718,237.42 | -    | 7,201,674.11 | 20,516,563.31 | 项目补助 |

涉及政府补助的项目：

| 项目                                | 期初余额                 | 本期增加 | 本期减少                | 期末余额                 | 形成原因 |
|-----------------------------------|----------------------|------|---------------------|----------------------|------|
| 数字化变电站及高压动态无功补偿系统装置产业化项目专项经费(注 1) | 5,120,000.00         | -    | 2,560,000.00        | 2,560,000.00         | -    |
| 国家高技术研究发展计划(863 计划)项目专项经费(注 2)    | 7,730,000.00         | -    | 4,185,892.75        | 3,544,107.25         | -    |
| 低压有源滤波设备项目专项经费(注 3)               | 540,000.00           | -    | 135,000.00          | 405,000.00           | -    |
| 土地返还(注 4)                         | <u>14,328,237.42</u> | =    | <u>320,781.36</u>   | <u>14,007,456.06</u> | -    |
| 合计                                | <u>27,718,237.42</u> | =    | <u>7,201,674.11</u> | <u>20,516,563.31</u> |      |

其他说明：

注 1：根据上海市经济和信息化委员会 2009 年 10 月 30 日发布的沪经信技（2009）654 号文，本公司“数字化变电站及高压动态无功补偿系统装置产业化”项目获列“2009 年度上海市第一批高新技术产业化重大项目”，上海市经济及信息化委员会给予总额 2,280 万元的专项资金补助，用于该项目的固定资产投资和研发费用投入。截至 2013 年 12 月 31 日公司共收到补贴款 2,048 万元。该项目相关的资产已于 2012 年开始使用，相关资产性政府补贴按相关资产折旧期限进行分摊，每年结转其他收益 256 万元。

注 2：根据国家科技部 2012 年 4 月 28 日发布的国科发【2012】315 号文，本公司所承担的“大型风电场群故障穿越能力的综合解决方案及示范应用”课题获得国家高技术研究发展计划（863 计划）先进能源技术领域智能电网高级分析与优化运行关键技术重大项目专项经费 720 万元，用于该项目的固定资产投资和研发费用投入。2012 年实际收到首期拨款 283 万元，2013 年收到 216 万元，2014 年收到 274 万元，该课题已经于 2018 年验收，其中，47.6%即 367.96 万用于对项目研发费用补助，直接进入其他收益，其余与资产相关，按照资产使用年限摊销，每年摊销 50.63 万。

注 3：根据国家财政部、工业和信息化部 2012 年 5 月 28 日发布的财建【2012】257 号文和上海市经济和信息化委员会 2012 年 6 月 28 日发布的沪经信技（2012）384 号文，本公司所承担的“低压有源滤波设备”项目获得 2012 年第二批国家重大科技成果转化项目补助资金 300 万元，用于该项目的固定资产投资和研发费用投入。2012 年实际收到首期拨款 100 万元，2014 年收到款项 200 万元，该项目相关资产在 2014 年已达到可使用状态，按照该项目费用与资产实际投入比，300 万中 64%即 192 万元直接进入其他收益，其余 108 万是与资产相关的，按照 8 年摊销，每年摊销 13.5 万元。

注 4：根据江苏省如皋经济开发区管委会 2012 年 7 月 3 日发布的皋开发【2012】45 号文关于土地返还金结算办法的函，因下属公司聚源电气购买土地，如皋经济开发区对聚源电气予以财政补贴，共计财政补贴 32,525,931.70 元。在土地的摊销期内分期结转其他收益，本期结转其他收益 320,781.36 元。

28、股本

| 项目          | 期初余额           | 本次变动增减(+、-) |    |       |             |             | 期末余额           |
|-------------|----------------|-------------|----|-------|-------------|-------------|----------------|
|             |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他          | 小计          |                |
| (1) 有限售条件股份 | 180,843,426.00 | -           | -  | -     | -814,281.00 | -814,281.00 | 180,029,145.00 |
| 国家持股        | -              | -           | -  | -     | -           | -           | -              |
| 国有法人持股      | -              | -           | -  | -     | -           | -           | -              |
| 其他内资持股      | 180,843,426.00 | -           | -  | -     | -814,281.00 | -814,281.00 | 180,029,145.00 |
| 其中：境内法人持股   | -              | -           | -  | -     | -           | -           | -              |
| 境内自然人持股     | 180,843,426.00 | -           | -  | -     | -814,281.00 | -814,281.00 | 180,029,145.00 |
| 外资持股        | -              | -           | -  | -     | -           | -           | -              |
| 其中：境外法人持股   | -              | -           | -  | -     | -           | -           | -              |
| 境外自然人持股     | -              | -           | -  | -     | -           | -           | -              |

思源电气股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目          | 期初余额           | 本次变动增减(+、-) |    |       |            |            | 期末余额           |
|-------------|----------------|-------------|----|-------|------------|------------|----------------|
|             |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他         | 小计         |                |
| (2) 无限售条件股份 | 579,365,856.00 | -           | -  | -     | 814,281.00 | 814,281.00 | 580,180,137.00 |
| 人民币普通股      | 579,365,856.00 | -           | -  | -     | 814,281.00 | 814,281.00 | 580,180,137.00 |
| 境内上市的外资股    | -              | -           | -  | -     | -          | -          | -              |
| 境外上市的外资股    | -              | -           | -  | -     | -          | -          | -              |
| 其他          | -              | -           | -  | -     | -          | -          | -              |
| (3) 股份总数    | 760,209,282.00 | -           | -  | -     | -          | -          | 760,209,282.00 |

## 29、资本公积

| 项目          | 期初余额          | 本期增加   | 本期减少          | 期末余额           |
|-------------|---------------|--------|---------------|----------------|
| 资本溢价(股本溢价)  | 83,811,772.20 | -      | -             | 83,811,772.20  |
| 其他资本公积(注 1) | -7,216,931.30 | 575.73 | 14,462,057.44 | -21,678,413.01 |
| 合计          | 76,594,840.90 | 575.73 | 14,462,057.44 | 62,133,359.19  |

其他说明：

注 1：其他资本公积本期减少 14,462,057.44 元主要系公司收购子公司少数股东权益，详见附注八、2。

## 30、其他综合收益

| 项目                                  | 期初余额        | 本期发生金额       |                    |         |
|-------------------------------------|-------------|--------------|--------------------|---------|
|                                     |             | 本期所得税前发生额    | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 |
| (1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益               | -           | -            | -                  | -       |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动             | -           | -            | -                  | -       |
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额     | -           | -            | -                  | -       |
| (2) 以后将重分类进损益的其他综合收益                | -220,302.29 | 1,387,988.69 | -                  | -       |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | -           | -            | -                  | -       |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益                    | -           | -            | -                  | -       |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益               | -           | -            | -                  | -       |
| 现金流量套期损益的有效部分                       | -           | -            | -                  | -       |
| 外币财务报表折算差额                          | -220,302.29 | 1,387,988.69 | -                  | -       |
| (3) 其他综合收益合计                        | -220,302.29 | 1,387,988.69 | -                  | -       |

思源电气股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

| 项目                                  | 本期发生金额              |               | 期末余额                |
|-------------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|
|                                     | 税后归属于<br>母公司        | 税后归属于<br>少数股东 |                     |
| (1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益               | =                   | =             | =                   |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动             | -                   | -             | -                   |
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额     | -                   | -             | -                   |
| (2) 以后将重分类进损益的其他综合收益                | <u>1,387,988.69</u> | =             | <u>1,167,686.40</u> |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | -                   | -             | -                   |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益                    | -                   | -             | -                   |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益               | -                   | -             | -                   |
| 现金流量套期损益的有效部分                       | -                   | -             | -                   |
| 外币财务报表折算差额                          | 1,387,988.69        | -             | 1,167,686.40        |
| (3) 其他综合收益合计                        | <u>1,387,988.69</u> | =             | <u>1,167,686.40</u> |

### 31、盈余公积

| 项目     | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 323,375,319.60 | 35,496,758.55 | -    | 358,872,078.15 |

### 32、未分配利润

| 项目                     | 本期               | 上期               | 提取或分配比例     |
|------------------------|------------------|------------------|-------------|
| 调整前上期末未分配利润            | 3,204,366,033.82 | 3,053,995,095.57 | -           |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | -                | -                | -           |
| 调整后期初未分配利润             | 3,204,366,033.82 | 3,053,995,095.57 | -           |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润      | 294,624,697.54   | 249,191,172.36   | -           |
| 减：提取法定盈余公积             | 35,496,758.55    | 22,799,305.91    | 母公司净利润的 10% |
| 提取任意盈余公积               | -                | -                | -           |
| 提取一般风险准备               | -                | -                | -           |
| 应付普通股股利                | 76,020,928.20    | 76,020,928.20    | -           |
| 转作股本的普通股股利             | -                | -                | -           |
| 期末未分配利润                | 3,387,473,044.61 | 3,204,366,033.82 | -           |

### 33、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额                   |                         | 上期发生额                   |                         |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|      | 收入                      | 成本                      | 收入                      | 成本                      |
| 主营业务 | 4,757,811,226.24        | 3,299,791,649.54        | 4,422,183,555.10        | 3,007,614,245.17        |
| 其他业务 | <u>48,805,553.70</u>    | <u>36,294,614.52</u>    | <u>72,604,587.79</u>    | <u>31,140,253.04</u>    |
| 合计   | <u>4,806,616,779.94</u> | <u>3,336,086,264.06</u> | <u>4,494,788,142.89</u> | <u>3,038,754,498.21</u> |

思源电气股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 主营业务(分行业)

| 行业名称    | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|         | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 输配电设备行业 | 4,757,811,226.24 | 3,299,791,649.54 | 4,422,183,555.10 | 3,007,614,245.17 |

(2) 主营业务(分产品)

| 产品名称   | 本期发生额                   |                         | 上期发生额                   |                         |
|--------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|        | 收入                      | 成本                      | 收入                      | 成本                      |
| 开关类产品  | 2,083,640,225.96        | 1,457,741,586.99        | 2,145,364,938.24        | 1,457,824,162.60        |
| 线圈类产品  | 965,605,682.56          | 628,090,352.00          | 820,793,146.11          | 537,556,279.24          |
| 无功补偿类  | 828,370,788.32          | 622,700,089.16          | 732,336,199.77          | 486,263,110.06          |
| 智能设备类  | 458,656,872.38          | 288,242,917.03          | 396,757,185.83          | 221,165,108.58          |
| 总包 EPC | 289,044,730.12          | 220,525,403.45          | 218,223,712.31          | 201,491,040.63          |
| 其他     | <u>132,492,926.90</u>   | <u>82,491,300.91</u>    | <u>108,708,372.84</u>   | <u>103,314,544.06</u>   |
| 合计     | <u>4,757,811,226.24</u> | <u>3,299,791,649.54</u> | <u>4,422,183,555.10</u> | <u>3,007,614,245.17</u> |

(3) 主营业务(分地区)

| 地区名称 | 本期发生额                   |                         | 上期发生额                   |                         |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|      | 收入                      | 成本                      | 收入                      | 成本                      |
| 华东地区 | 844,082,570.08          | 510,729,390.91          | 940,053,828.42          | 604,174,629.55          |
| 华北地区 | 871,638,946.09          | 648,896,826.82          | 1,055,702,006.53        | 736,580,006.07          |
| 华南地区 | 463,079,203.35          | 313,697,858.32          | 438,265,017.54          | 328,309,140.89          |
| 东北地区 | 365,597,123.74          | 273,474,597.07          | 398,678,737.64          | 267,768,769.67          |
| 华中地区 | 648,297,900.09          | 483,500,577.64          | 348,224,808.69          | 246,076,477.32          |
| 西北地区 | 445,246,882.71          | 315,876,995.60          | 273,486,710.81          | 192,435,412.31          |
| 西南地区 | 280,120,428.09          | 200,232,841.49          | 350,706,072.98          | 254,392,121.01          |
| 海外地区 | <u>839,748,172.09</u>   | <u>553,382,561.69</u>   | <u>617,066,372.49</u>   | <u>377,877,688.35</u>   |
| 合计   | <u>4,757,811,226.24</u> | <u>3,299,791,649.54</u> | <u>4,422,183,555.10</u> | <u>3,007,614,245.17</u> |

34、税金及附加

| 项目    | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-------|----------------------|----------------------|
| 城建税   | 13,750,525.13        | 14,055,454.11        |
| 教育费附加 | 10,477,341.61        | 12,566,198.12        |
| 房产税   | 5,035,495.45         | 4,143,817.78         |
| 土地使用税 | 2,748,198.59         | 2,999,353.12         |
| 印花税   | 2,174,573.53         | 4,018,604.64         |
| 河道管理费 | -                    | 106,265.14           |
| 其他    | <u>189,978.80</u>    | <u>1,356,243.82</u>  |
| 合计    | <u>34,376,113.11</u> | <u>39,245,936.73</u> |

### 35、销售费用

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u>          | <u>上期发生额</u>          |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 运输安装费     | 159,259,184.27        | 149,936,314.29        |
| 职工薪酬      | 124,216,423.61        | 128,683,446.33        |
| 差旅费       | 97,859,793.74         | 82,966,153.87         |
| 办公费       | 44,950,370.26         | 57,979,224.97         |
| 中投标费      | 38,859,266.36         | 32,164,643.95         |
| 业务招待费     | 31,035,172.69         | 26,264,187.05         |
| 车辆使用费     | 19,578,019.26         | 18,263,700.87         |
| 代理咨询费     | 14,539,719.78         | 56,271,344.91         |
| 会务费       | 2,922,222.85          | 3,798,273.39          |
| 其他        | <u>39,645,141.57</u>  | <u>23,550,139.13</u>  |
| 合计        | <u>572,865,314.39</u> | <u>579,877,428.76</u> |

### 36、管理费用

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u>          | <u>上期发生额</u>          |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬      | 114,146,120.97        | 101,193,901.47        |
| 咨询服务费     | 48,138,006.62         | 16,790,186.07         |
| 折旧费       | 16,207,984.61         | 19,671,685.42         |
| 差旅费       | 10,070,595.08         | 7,202,731.24          |
| 车辆使用费     | 5,762,669.43          | 8,193,617.24          |
| 业务招待费     | 3,929,207.51          | 4,346,489.44          |
| 办公费       | 2,447,746.81          | 3,628,076.16          |
| 其他        | <u>27,425,598.64</u>  | <u>37,548,563.46</u>  |
| 合计        | <u>228,127,929.67</u> | <u>198,575,250.50</u> |

### 37、研发费用

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u>          | <u>上期发生额</u>          |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬      | 203,088,455.27        | 194,046,615.50        |
| 直接材料      | 39,918,582.68         | 46,007,072.64         |
| 试验鉴定费     | 33,995,431.07         | 43,999,267.36         |
| 差旅费       | 13,783,576.27         | 11,788,637.20         |
| 折旧费       | 12,853,829.47         | 14,785,197.17         |
| 检验费       | 10,714,172.62         | 11,384,907.61         |
| 租赁费       | 5,958,544.05          | 4,362,642.53          |
| 专家咨询费     | 5,737,998.30          | 3,900,114.40          |
| 其他        | <u>19,262,373.91</u>  | <u>24,124,417.79</u>  |
| 合计        | <u>345,312,963.64</u> | <u>354,398,872.20</u> |

### 38、财务费用

| 项目     | 本期发生额                 | 上期发生额                |
|--------|-----------------------|----------------------|
| 利息支出   | 2,104,821.12          | -                    |
| 减：利息收入 | 16,775,720.04         | 8,886,111.88         |
| 汇兑损益   | -30,211,995.91        | 35,336,957.11        |
| 其他     | 11,712,568.58         | 6,502,793.06         |
| 合计     | <u>-33,170,326.25</u> | <u>32,953,638.29</u> |

### 39、资产减值损失

| 项目           | 本期发生额                 | 上期发生额                |
|--------------|-----------------------|----------------------|
| 坏账损失         | 73,632,928.65         | 45,456,645.74        |
| 存货跌价损失       | 737,760.81            | 4,013,927.45         |
| 可供出售金融资产减值损失 | 23,000,000.00         | -                    |
| 持有至到期投资减值损失  | -                     | -                    |
| 长期股权投资减值损失   | 20,160,000.00         | 2,202,582.60         |
| 投资性房地产减值损失   | -                     | -                    |
| 固定资产减值损失     | -                     | -                    |
| 工程物资减值损失     | -                     | -                    |
| 在建工程减值损失     | -                     | -                    |
| 生产性生物资产减值损失  | -                     | -                    |
| 油气资产减值损失     | -                     | -                    |
| 无形资产减值损失     | 14,833,333.23         | -                    |
| 商誉减值损失       | -                     | 1,000,000.00         |
| 其他           | -                     | -                    |
| 合计           | <u>132,364,022.69</u> | <u>52,673,155.79</u> |

### 40、其他收益

| 补助项目                       | 本期发生金额               | 上期发生额                | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| 高新技术成果转化项目                 | 33,325,000.00        | 36,472,000.00        | 与收益相关       |
| 增值税即征即退                    | 11,119,893.47        | 14,194,998.65        | 与收益相关       |
| 国家高技术研究发展计划(863 计划)项目      | 3,679,591.71         | -                    | 与收益相关       |
| 数字化变电站及高压动态无功补偿系统装置产业化项目专项 | 2,560,000.00         | 2,560,000.00         | 与资产相关       |
| 使用教育费附加培训补贴                | 1,293,077.05         | -                    | 与收益相关       |
| 社会保险基金管理中心稳岗补贴             | 1,203,899.45         | -                    | 与收益相关       |
| 国家高技术研究发展计划(863 计划)项目      | 506,301.04           | -                    | 与资产相关       |
| 扣缴个税手续费返还                  | 413,318.25           | 1,229,552.34         | 与收益相关       |
| 土地返还款                      | 320,781.36           | 320,781.36           | 与资产相关       |
| 低压有源滤波设备项目专项经费             | 135,000.00           | 135,000.00           | 与资产相关       |
| 合计                         | <u>54,556,862.33</u> | <u>54,912,332.35</u> |             |

#### 41、投资收益

##### (1) 投资收益明细情况

| <u>项目</u>          | <u>本期发生额</u>         | <u>上期发生额</u>         |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | -662,470.92          | -2,953,191.53        |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    | 37,332.55            | -                    |
| 货币式基金在持有期间的投资收益    | 10,446,971.61        | 8,374,351.97         |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | -                    | -                    |
| 理财产品收益             | <u>19,710,068.48</u> | <u>18,731,316.78</u> |
| 合计                 | <u>29,531,901.72</u> | <u>24,152,477.22</u> |

##### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

| <u>被投资单位</u> | <u>本期发生额</u>       | <u>上期发生额</u>         |
|--------------|--------------------|----------------------|
| 上海方融电力科技有限公司 | -521,197.66        | -2,825,214.14        |
| 上海申色电气有限公司   | 116,596.88         | -77,131.71           |
| 上海速限开关有限公司   | <u>-257,870.14</u> | <u>-50,845.68</u>    |
| 合计           | <u>-662,470.92</u> | <u>-2,953,191.53</u> |

#### 42、公允价值变动收益

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-----------|--------------|--------------|
| 套期损益      | -            | -34,650.00   |

#### 43、资产处置收益

| <u>项目</u>   | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-------------|--------------|--------------|
| 资产处置收益合计    | 580,103.25   | -178,928.38  |
| 其中：固定资产处置收益 | 580,103.25   | -178,928.38  |

#### 44、营业外收入

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u>         | <u>上期发生额</u>         | <u>计入当期非经常性损益的金额</u> |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 政府补助      | 38,215,575.50        | 17,644,167.76        | 38,215,575.50        |
| 罚款净收益     | 2,845,369.17         | 2,577,840.41         | 2,845,369.17         |
| 无法支付的应付款  | 2,401,311.65         | 3,022,116.45         | 2,401,311.65         |
| 其他        | <u>3,703,472.19</u>  | <u>1,063,748.59</u>  | <u>3,703,472.19</u>  |
| 合计        | <u>47,165,728.51</u> | <u>24,307,873.21</u> | <u>47,165,728.51</u> |

计入当期损益的政府补助：

| <u>补助项目</u>          | <u>本期发生金额</u>        | <u>与资产相关/与收益相关</u> |
|----------------------|----------------------|--------------------|
| 紫江产业园扶持基金            | 11,435,716.81        | 与收益相关              |
| 江川街道扶持补贴款            | 9,710,000.00         | 与收益相关              |
| 上海市科技小巨人项目补助资金       | 2,700,000.00         | 与收益相关              |
| 2017 年虹桥镇企业扶持资金      | 2,310,000.00         | 与收益相关              |
| 张江专项资金重点项目政府补助款      | 2,272,000.00         | 与收益相关              |
| 550KV 高压开关首台突破项目     | 1,600,000.00         | 与收益相关              |
| 上海市外经贸发展专项资金         | 1,352,065.90         | 与收益相关              |
| 2017 年工业企业技术改造奖励     | 1,325,600.00         | 与收益相关              |
| 上海市闵行区高新技术产业化促进中心补助款 | 1,005,000.00         | 与收益相关              |
| 先进制造业扶持资金            | 850,000.00           | 与收益相关              |
| 中小企业发展专项资金           | 795,000.00           | 与收益相关              |
| 专利资助                 | 179,774.00           | 与收益相关              |
| 其他                   | <u>2,680,418.79</u>  | 与收益相关              |
| 合计                   | <u>38,215,575.50</u> |                    |

(续上表)

| <u>补助项目</u>                    | <u>上期发生金额</u>        | <u>与资产相关/与收益相关</u> |
|--------------------------------|----------------------|--------------------|
| 紫江产业园扶持基金                      | 3,828,690.83         | 与收益相关              |
| 莘庄工业区扶持资金                      | 1,350,000.00         | 与收益相关              |
| 全市经济光荣榜补贴                      | 1,231,700.00         | 与收益相关              |
| 上海工程技术研究中心能力提升项目               | 1,000,000.00         | 与收益相关              |
| 基于 U22 平台的 220KV 继电保护产品中试与应用项目 | 968,000.00           | 与收益相关              |
| 职工培训补贴                         | 938,463.23           | 与收益相关              |
| 如皋市财政局 2016 年经济工作奖励款           | 933,500.00           | 与收益相关              |
| 税费返还                           | 802,549.32           | 与收益相关              |
| 2017 年上海市产业转型升级发展专项资金          | 800,000.00           | 与收益相关              |
| 550KV 高压开关首台突破项目               | 774,000.00           | 与收益相关              |
| 稳岗补贴                           | 738,997.00           | 与收益相关              |
| 如皋市财政国库集中支付中心科技补助              | 700,000.00           | 与收益相关              |
| 商务委员会补贴                        | 686,894.00           | 与收益相关              |
| 基于 3300VIGBT 的功率模块开发           | 600,000.00           | 与收益相关              |
| 闵行区重大产业技术公关资助款                 | 540,000.00           | 与收益相关              |
| 闵行区 2017 年重大产业技术攻关计划项目         | 480,000.00           | 与收益相关              |
| 先进制造业（就地化项目）                   | 405,000.00           | 与收益相关              |
| 其他                             | <u>866,373.38</u>    | 与收益相关              |
| 合计                             | <u>17,644,167.76</u> |                    |

#### 45、营业外支出

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|--------------|--------------|---------------|
| 固定资产报废     | 470,962.82   | 147,701.76   | 470,805.35    |
| 债务重组损失     | -            | -            | -             |
| 非货币性资产交换损失 | -            | -            | -             |
| 对外捐赠       | 3,316,000.00 | 1,270,000.00 | 3,316,000.00  |
| 预计负债       | 184,443.58   | -            | -             |
| 罚款支出       | 432,189.19   | 803,859.61   | 432,189.19    |
| 其他         | 699,471.71   | 464,615.67   | 699,629.18    |
| 合计         | 5,103,067.30 | 2,686,177.04 | 4,918,623.72  |

#### 46、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------|---------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 18,914,305.93 | 48,463,504.61  |
| 递延所得税费用 | 4,489,590.77  | -26,979,593.89 |
| 合计      | 23,403,896.70 | 21,483,910.72  |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 317,386,027.14 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 47,607,904.07  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 1,646,669.12   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 1,025,534.83   |
| 非应税收入的影响                       | -1,499,168.53  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 4,666,731.06   |
| 技术开发费加计扣除的影响                   | -34,891,906.59 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -4,451,240.71  |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 9,299,373.45   |
| 所得税费用                          | 23,403,896.70  |

#### 47、其他综合收益

详见附注六、30。

48、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额                 | 上期发生额                |
|---------|-----------------------|----------------------|
| 补贴收入    | 74,450,870.25         | 54,894,052.59        |
| 利息收入    | 16,775,720.04         | 8,886,111.88         |
| 其他营业外收入 | <u>8,925,622.53</u>   | <u>2,824,647.14</u>  |
| 合计      | <u>100,152,212.82</u> | <u>66,604,811.61</u> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 运输安装费 | 159,259,184.27        | 149,936,314.29        |
| 开发测试费 | 129,370,678.90        | 140,103,446.12        |
| 差旅费   | 107,930,388.82        | 90,168,885.11         |
| 支付保证金 | 82,333,923.36         | 4,596,087.24          |
| 咨询服务费 | 48,138,006.62         | 16,790,186.07         |
| 办公费   | 47,398,117.07         | 61,607,301.13         |
| 中投标费  | 38,859,266.36         | 32,164,643.95         |
| 业务招待费 | 34,964,380.20         | 30,610,676.49         |
| 车辆使用费 | 25,340,688.69         | 26,457,318.11         |
| 代理咨询费 | 14,539,719.78         | 56,271,344.91         |
| 其他    | <u>110,434,940.05</u> | <u>96,855,672.34</u>  |
| 合计    | <u>798,569,294.12</u> | <u>705,561,875.76</u> |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目           | 本期发生额                 | 上期发生额                   |
|--------------|-----------------------|-------------------------|
| 银行理财产品到期收回本金 | <u>690,000,000.00</u> | <u>1,222,000,000.00</u> |
| 合计           | <u>690,000,000.00</u> | <u>1,222,000,000.00</u> |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额                 | 上期发生额                   |
|----------|-----------------------|-------------------------|
| 购买银行理财产品 | <u>210,000,000.00</u> | <u>1,232,000,000.00</u> |
| 合计       | <u>210,000,000.00</u> | <u>1,232,000,000.00</u> |

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目               | 本期发生额 | 上期发生额        |
|------------------|-------|--------------|
| 收到代扣代缴员工行权的个人所得税 | -     | 2,483,589.05 |

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目               | 本期发生额 | 上期发生额        |
|------------------|-------|--------------|
| 支付代扣代缴员工行权的个人所得税 | -     | 7,595,787.03 |

49、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

| 项目                               | 本期金额             | 上期金额             |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| ① 将净利润调节为经营活动现金流量：               |                  |                  |
| 净利润                              | 293,982,130.44   | 277,298,379.05   |
| 加：资产减值准备                         | 132,364,022.69   | 52,673,155.79    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 75,086,193.36    | 73,533,007.02    |
| 无形资产摊销                           | 10,464,232.94    | 12,832,777.88    |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,057,676.29     | -                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | -580,103.25      | 178,928.38       |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | 470,962.82       | 147,701.76       |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              | -                | 34,650.00        |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | -28,107,174.79   | 35,336,957.11    |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -29,531,901.72   | -24,152,477.22   |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | 4,489,590.77     | -26,979,593.89   |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             | -                | -                |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | -179,619,969.35  | 22,034,971.55    |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -459,626,657.66  | -102,161,800.61  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 353,870,431.71   | 164,727,738.47   |
| 其他                               | -                | -                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 174,319,434.25   | 485,504,395.29   |
| ② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：             |                  |                  |
| 债务转为资本                           | -                | -                |
| 1 年内到期的可转换公司债券                   | -                | -                |
| 融资租入固定资产                         | -                | -                |
| ③ 现金及现金等价物净变动情况：                 |                  |                  |
| 现金的期末余额                          | 1,192,858,861.02 | 1,425,078,290.53 |
| 减：现金的年初余额                        | 1,425,078,290.53 | 1,415,332,628.34 |
| 加：现金等价物的期末余额                     | -                | -                |
| 减：现金等价物的年初余额                     | -                | -                |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -232,219,429.51  | 9,745,662.19     |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| ① 现金                        | 1,192,858,861.02 | 1,425,078,290.53 |
| 其中：库存现金                     | 207,883.52       | 120,674.21       |
| 可随时用于支付的银行存款                | 1,192,630,761.19 | 1,424,936,912.62 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 20,216.31        | 20,703.70        |
| 可用于支付的存放中央银行款项              | -                | -                |
| 存放同业款项                      | -                | -                |
| 拆放同业款项                      | -                | -                |
| ② 现金等价物                     | -                | -                |
| 其中：3 个月内到期的债券投资             | -                | -                |
| ③ 期末现金及现金等价物余额              | 1,192,858,861.02 | 1,425,078,290.53 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | -                | -                |

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项目        | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算人民币余额      |
|-----------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金      |               |        | 337,534,859.90 |
| 其中：美元     | 41,600,754.77 | 6.8632 | 285,514,300.14 |
| 瑞士法郎      | 412,120.67    | 6.9494 | 2,863,991.38   |
| 欧元        | 1,898,708.81  | 7.8473 | 14,899,737.64  |
| 英镑        | 552.89        | 8.6762 | 4,796.98       |
| 加纳塞地      | 46,024.27     | 1.4075 | 64,779.16      |
| 坦桑尼亚先令    | 410,000.00    | 0.0030 | 1,230.00       |
| 埃塞俄比亚比尔   | 59,460,637.28 | 0.2446 | 14,544,071.88  |
| 巴基斯坦卢比    | 520,116.63    | 0.0491 | 25,537.73      |
| 多哥非洲共同体法郎 | 13,279,677.00 | 0.0120 | 159,356.12     |
| 阿联酋迪拉姆    | 59,952.75     | 1.8679 | 111,985.74     |
| 墨西哥比索     | 238,796.21    | 0.3484 | 83,196.60      |
| 巴西雷亚尔     | 1,140,258.96  | 1.7718 | 2,020,310.83   |
| 埃及镑       | 19,559,391.62 | 0.3836 | 7,502,982.63   |
| 俄罗斯卢布     | 55,406,772.99 | 0.0986 | 5,463,107.82   |
| 印度卢比      | 30,424,697.95 | 0.0979 | 2,978,577.93   |
| 肯尼亚先令     | 19,241,800.00 | 0.0674 | 1,296,897.32   |
| 应收账款      |               |        | 301,396,792.99 |
| 其中：美元     | 40,358,123.65 | 6.8632 | 276,985,874.23 |
| 欧元        | 2,956,425.40  | 7.8473 | 23,199,957.04  |
| 加纳塞地      | 405,189.48    | 1.4075 | 570,304.19     |
| 巴基斯坦卢比    | 12,975,794.70 | 0.0491 | 637,111.52     |
| 印度卢比      | 36,220.71     | 0.0979 | 3,546.01       |

思源电气股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目     | 期末外币余额         | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|--------|----------------|--------|---------------|
| 预付账款   |                |        | 4,976,030.27  |
| 其中：美元  | 553,726.50     | 6.8632 | 3,800,335.71  |
| 瑞士法郎   | 40,189.10      | 6.9494 | 279,290.13    |
| 阿联酋迪拉姆 | 34,892.13      | 1.8679 | 65,175.01     |
| 埃及镑    | 878,146.00     | 0.3836 | 336,856.81    |
| 俄罗斯卢布  | 1,680.53       | 0.0986 | 165.70        |
| 印度卢比   | 896,248.50     | 0.0979 | 87,742.73     |
| 肯尼亚先令  | 6,030,625.77   | 0.0674 | 406,464.18    |
| 其他应收款  |                |        | 3,479,981.85  |
| 其中：美元  | 316,947.02     | 6.8632 | 2,175,270.79  |
| 欧元     | 1,000.00       | 7.8473 | 7,847.30      |
| 坦桑尼亚先令 | 2,432,750.00   | 0.0030 | 7,298.25      |
| 巴基斯坦卢比 | 19,646,570.40  | 0.0491 | 964,646.61    |
| 阿联酋迪拉姆 | 3,000.00       | 1.8679 | 5,603.70      |
| 墨西哥比索  | 120,000.00     | 0.3484 | 41,808.00     |
| 印度卢比   | 1,870,557.60   | 0.0979 | 183,127.59    |
| 肯尼亚先令  | 1,400,291.00   | 0.0674 | 94,379.61     |
| 应付账款   |                |        | 234,833.22    |
| 其中：美元  | 450.00         | 6.8632 | 3,088.44      |
| 肯尼亚先令  | 3,438,349.80   | 0.0674 | 231,744.78    |
| 预收账款   |                |        | 52,376,274.75 |
| 其中：美元  | 4,869,813.64   | 6.8632 | 33,422,504.97 |
| 英镑     | 13,723.89      | 8.6762 | 119,071.21    |
| 巴基斯坦卢比 | 6,032,606.00   | 0.0491 | 296,200.95    |
| 埃及镑    | 16,650,849.00  | 0.3836 | 6,387,265.68  |
| 俄罗斯卢布  | 53,340,000.00  | 0.0986 | 5,259,324.00  |
| 肯尼亚先令  | 102,253,827.04 | 0.0674 | 6,891,907.94  |
| 其他应付款  |                |        | 9,128,560.99  |
| 其中：美元  | 828,544.91     | 6.8632 | 5,686,469.43  |
| 港币     | 53,070.45      | 0.8762 | 46,500.33     |
| 瑞士法郎   | 233,412.57     | 6.9494 | 1,622,077.31  |
| 阿联酋迪拉姆 | 50,780.46      | 1.8679 | 94,852.82     |
| 日元     | 26,928,903.00  | 0.0619 | 1,666,899.10  |
| 俄罗斯卢布  | 20,000.00      | 0.0986 | 1,972.00      |
| 印度卢比   | 100,000.00     | 0.0979 | 9,790.00      |

(2) 境外经营实体

| 被投资单位                                                                                  | 境外主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据       |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------|------------|
| Sieyuan Electric M&E Co.,Ltd                                                           | 美国      | 美元    | 为经营地主要使用货币 |
| Sieyuan Electric (India) Pvt. Ltd                                                      | 印度      | 印度卢比  | 为经营地主要使用货币 |
| Sieyuan Electric (Kenya) Co.,Ltd                                                       | 肯尼亚     | 肯尼亚先令 | 为经营地主要使用货币 |
| Sieyuan Electric HK International Limited                                              | 中国香港    | 港元    | 为经营地主要使用货币 |
| Sieyuan Electric International DMCC                                                    | 阿联酋     | 迪拉姆   | 为经营地主要使用货币 |
| Sieyuan Electric (Mexico) Co., Ltd                                                     | 墨西哥     | 墨西哥比索 | 为经营地主要使用货币 |
| SECH AG                                                                                | 瑞士      | 瑞士法郎  | 为经营地主要使用货币 |
| Limited Liability Company Sieyuan Electric                                             | 俄罗斯     | 卢布    | 为经营地主要使用货币 |
| SIEYUAN EQUIPAMENTOS ELETRICOS LTD                                                     | 巴西      | 巴西雷亚尔 | 为经营地主要使用货币 |
| Sieyuan Electric Egypt Co.,Ltd                                                         | 埃及      | 埃及镑   | 为经营地主要使用货币 |
| JOINT-VENTURE SIEYUAN & NORTHEAST<br>CHINA INTERNATIONAL ELECTRIC<br>POWER CORPORATION | 利比里亚    | 美元    | 为经营地主要使用货币 |

51、政府补助

| 种类         | 金额             | 列报项目  | 计入当期损益的金额     |
|------------|----------------|-------|---------------|
| 与收益相关的政府补助 | 51,034,779.93  | 其他收益  | 51,034,779.93 |
| 与收益相关的政府补助 | 38,215,575.50  | 营业外收入 | 38,215,575.50 |
| 与资产相关的政府补助 | 58,136,331.70  | 其他收益  | 3,522,082.40  |
| 合计         | 147,386,687.13 |       | 92,772,437.83 |

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称             | 股权取得时点    | 股权取得成本        | 股权取得比例  | 股权取得方式 |
|--------------------|-----------|---------------|---------|--------|
| 常州思源东芝变压器有限公司(注 1) | 2018-6-26 | 400.00        | 90.00%  | 现金收购   |
| 上海整流器厂有限公司(注 2)    | 2018-6-6  | 44,127,700.00 | 100.00% | 现金收购   |

(续上表)

| 被购买方名称             | 购买日       | 购买日的<br>确定依据 | 购买日至期末<br>被购买方的<br>收入 | 购买日至期末<br>被购买方的<br>净利润 |
|--------------------|-----------|--------------|-----------------------|------------------------|
| 常州思源东芝变压器有限公司(注 1) | 2018-6-26 | 取得控制权        | 53,839,319.00         | -22,689,739.40         |
| 上海整流器厂有限公司(注 2)    | 2018-6-6  | 取得控制权        | 39,527,276.02         | 3,130,596.26           |

注 1：公司于 2018 年 3 月 22 日召开了公司第六届董事会第八次会议，审议通过了《关于收购常州东芝舒电变压器有限公司 90%股权的决议》。公司将使用自有资金 400 元向株式会社东芝、北芝电机株式会社、东芝产业机器系统株式会社、东芝（中国）有限公司购买合计持有常州东芝舒电变压器有限公司 90%的股权。

注2：公司于2018年4月19日召开了公司第六届董事会第九次会议，审议通过了《关于收购上海整流器厂有限公司100%股权的决议》，公司投资6,612万元收购上海整流器厂有限公司（以下简称“上整公司”）100%的股权。公司对全资子公司思源清能电气电子有限公司（以下简称“清能公司”）增资6,612万元；清能公司投资4,412万元收购上整公司100%的股权；清能公司对收购后上整公司增资2,200万元。本次收购完成后，上整公司将成为清能公司的全资子公司，为公司的全资孙公司。

## (2) 合并成本及商誉

| 合并成本                        | 常州思源东芝变压器有限公司 | 上海整流器厂有限公司    |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 现金                          | 400.00        | 44,127,700.00 |
| 非现金资产的公允价值                  | -             | -             |
| 发行或承担的债务的公允价值               | -             | -             |
| 发行的权益性证券的公允价值               | -             | -             |
| 或有对价的公允价值                   | -             | -             |
| 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值         | -             | -             |
| 合并成本合计                      | 400.00        | 44,127,700.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 175,410.10    | 29,600,631.91 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | -175,010.10   | 14,527,068.09 |

合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明：

无。

大额商誉形成的主要原因：

上海整流器厂有限公司目前已在全国 18 个城市地铁中拥有整流器产品，近年有计划成为全国最专业的地铁用整流器生产制造企业，同时能开发新的产品进入全国地铁领域。公司收购上海整流器厂有限公司除了增加新的产品线，带动公司其他产品进入城市轨道交通领域，所以形成了 1,452.71 万元商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目       | 常州思源东芝变压器有限公司  |                | 上海整流器厂有限公司    |               |
|----------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|          | 购买日<br>公允价值    | 购买日<br>账面价值    | 购买日<br>公允价值   | 购买日<br>账面价值   |
| 资产：      | 136,699,691.05 | 136,699,691.05 | 80,963,382.10 | 74,441,198.32 |
| 货币资金     | 12,839,462.09  | 12,839,462.09  | 4,305,301.09  | 4,305,301.09  |
| 应收款项     | 72,493,595.15  | 72,493,595.15  | 21,107,912.07 | 21,107,912.07 |
| 存货       | 30,954,201.90  | 30,954,201.90  | 54,612,335.51 | 48,090,151.73 |
| 固定资产     | 15,286,505.04  | 15,286,505.04  | 145,218.39    | 145,218.39    |
| 无形资产     | 882,930.28     | 882,930.28     | -             | -             |
| 长期待摊费用   | 4,242,996.59   | 4,242,996.59   | -             | -             |
| 递延所得税资产  | -              | -              | 792,615.04    | 792,615.04    |
| 负债：      | 136,504,790.94 | 136,504,790.94 | 51,362,750.19 | 51,362,750.19 |
| 借款       | 87,100,000.00  | 87,100,000.00  | -             | -             |
| 应付款项     | 48,009,106.27  | 48,009,106.27  | 49,040,955.17 | 49,040,955.17 |
| 应付职工薪酬   | 579,085.45     | 579,085.45     | 20,899.26     | 20,899.26     |
| 应交税费     | 168,945.14     | 168,945.14     | 2,300,895.76  | 2,300,895.76  |
| 预计负债     | 647,654.08     | 647,654.08     | -             | -             |
| 净资产      | 194,900.11     | 194,900.11     | 29,600,631.91 | 23,078,448.13 |
| 减：少数股东权益 | -              | -              | -             | -             |
| 取得的净资产   | 194,900.11     | 194,900.11     | 29,600,631.91 | 23,078,448.13 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入企业且公允价值能够可靠地计量的，应当单独予以确认并按照公允价值计量。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

## 2、投资设立的子公司

根据公司第六届董事会第七次会议决议，公司审议通过了《关于合资设立从事汽车电子专业公司的决议》。公司子公司上海梯米汽车科技有限公司于 2018 年 1 月成立，思源电气持股 55%，实缴出资 1,650 万元。

根据公司董事长决定，公司子公司上海思源输配电工程有限公司于 2018 年在俄罗斯设立了 Limited Liability Company Sic Yuan Electric，持股 100%，实缴出资 570 万卢布。

根据公司董事长决定，公司子公司上海思源输配电工程有限公司于 2018 年在巴西设立了 SIEYUAN EQUIPAMENTOS ELETRICOS LTD，持股 100%，实缴出资 120 万雷亚尔。

根据公司董事长决定，公司子公司上海思源输配电工程有限公司于 2018 年在埃及设立了 Sieyuan Electric Egypt Co.,Ltd，持股 100%，计划出资 113.4 万美元。截止报告期末公司未注资。

根据公司董事长决定，公司子公司上海思源输配电工程有限公司于 2018 年在利比里亚设立了 JOINT-VENTURE SIEYUAN & NORTHEAST CHINA INTERNATIONAL ELECTRIC POWER CORPORATION，持股 100%，计划出资 1 万美元。截止报告期末公司未注资。

### 3、本期注销子公司

子公司 Sieyuan Electric M&E Co.,Ltd 于 2018 年 2 月完成清算注销，其相关业务和下属员工已转至上海思源输配电工程有限公司，对本公司生产经营没有影响。

子公司上海思源倍驹新能源科技有限公司于 2018 年 11 月 8 日完成工商注销，其相关业务和下属员工已转至本公司，对本公司生产经营没有影响。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称                                                                                     | 主要<br>经营地 | 注册地     | 业务性质 | 持股比例    |         | 取得方式 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|------|---------|---------|------|
|                                                                                           |           |         |      | 直接      | 间接      |      |
| 上海思源电力电容器有限公司                                                                             | 上海市       | 上海市闵行区  | 工业制造 | 75.00%  | -       | 设立   |
| 上海思源光电有限公司                                                                                | 上海市       | 上海市浦东新区 | 工业制造 | 100.00% | -       | 设立   |
| 江苏思源赫兹互感器有限公司                                                                             | 江苏省       | 江苏省如皋市  | 工业制造 | 90.00%  | -       | 设立   |
| 上海思源输配电工程有限公司                                                                             | 上海市       | 上海市闵行区  | 货物贸易 | 100.00% | -       | 设立   |
| Sieyuan Electric M&E Co.,Ltd*                                                             | 美国        | 美国      | 货物贸易 | -       | 100.00% | 设立   |
| Sieyuan Electric (Kenya) Co.,Ltd                                                          | 肯尼亚       | 肯尼亚     | 货物贸易 | -       | 100.00% | 设立   |
| Sieyuan Electric HK International Limited                                                 | 香港        | 香港      | 货物贸易 | -       | 100.00% | 设立   |
| Sieyuan Electric International DMCC                                                       | 阿联酋       | 阿联酋     | 货物贸易 | -       | 100.00% | 设立   |
| Sieyuan Electric (Mexico) Co., Ltd                                                        | 墨西哥       | 墨西哥     | 货物贸易 | -       | 100.00% | 设立   |
| SECH AG                                                                                   | 瑞士        | 瑞士      | 研发服务 | -       | 100.00% | 设立   |
| Limited Liability Company Sieyuan Electric                                                | 俄罗斯       | 俄罗斯     | 货物贸易 | -       | 100.00% | 设立   |
| SIEYUAN EQUIPAMENTOS ELET<br>RICOS LTD                                                    | 巴西        | 巴西      | 货物贸易 | -       | 100.00% | 设立   |
| Sieyuan Electric Egypt Co.,Ltd                                                            | 埃及        | 埃及      | 货物贸易 | -       | 100.00% | 设立   |
| JOINT-VENTURE SIEYUAN &<br>NORTHEAST CHINA<br>INTERNATIONAL ELECTRIC<br>POWER CORPORATION | 利比里亚      | 利比里亚    | 货物贸易 | -       | 100.00% | 设立   |

思源电气股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 子公司名称                             | 主要<br>经营地 | 注册地     | 业务性质 | 持股比例     |          | 取得方式             |
|-----------------------------------|-----------|---------|------|----------|----------|------------------|
|                                   |           |         |      | 直接       | 间接       |                  |
| 上海思源高压开关有限公司                      | 上海市       | 上海市闵行区  | 工业制造 | 100.00%  | -        | 设立               |
| 江苏聚源电气有限公司                        | 江苏省       | 江苏省如皋市  | 工业制造 | -        | 100.00%  | 设立               |
| 上海思源倍驹新能源科技有限公司(注)                | 上海市       | 上海市闵行区  | 软件开发 | -        | 100.00%  | 设立               |
| Sieyuan Electric (India) Pvt. Ltd | 印度        | 印度      | 货物贸易 | -        | 100.00%  | 设立               |
| 思源清能电气电子有限公司                      | 上海市       | 上海市闵行区  | 工业制造 | 100.00%  | -        | 设立               |
| 北京思源清能电气电子有限公司                    | 北京市       | 北京市海淀区  | 软件开发 | -        | 100.00%  | 非同一控制下<br>企业合并取得 |
| 上海整流器厂有限公司                        | 上海市       | 上海市徐汇区  | 工业制造 | -        | 100.00%  | 非同一控制下<br>企业合并取得 |
| 上海思弘瑞电力控制技术有限公司                   | 上海市       | 上海市浦东新区 | 软件开发 | 91.3886% | -        | 非同一控制下<br>企业合并取得 |
| 北京嘉合继控电气技术有限公司                    | 北京市       | 北京市海淀区  | 工业制造 | -        | 91.3886% | 非同一控制下<br>企业合并取得 |
| 上海思源弘瑞自动化有限公司                     | 上海市       | 上海市闵行区  | 工业制造 | -        | 91.3886% | 设立               |
| 上海思源储能技术工程有限公司                    | 上海市       | 上海市闵行区  | 工业制造 | 100.00%  | -        | 设立               |
| 江苏省如高高压电器有限公司                     | 江苏省       | 江苏省如皋市  | 工业制造 | 95.48%   | -        | 非同一控制下<br>企业合并取得 |
| 江苏如高送变电工程有限公司                     | 江苏省       | 江苏省如皋市  | 工程施工 | -        | 95.48%   | 设立               |
| 上海思源驹电电气科技有限公司                    | 上海市       | 上海市闵行区  | 工业制造 | 54.2857% | -        | 非同一控制下<br>企业合并取得 |
| 常州思源东芝变压器有限公司                     | 江苏省       | 江苏省常州市  | 工业制造 | 90.00%   | -        | 非同一控制下<br>企业合并取得 |
| 上海梯米汽车科技有限公司                      | 上海市       | 上海市闵行区  | 工业制造 | 55.00%   | -        | 新设               |

注：本期注销。

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称           | 少数股东的持<br>股比例 | 本期归属于少<br>数股东的损益 | 本期向少数股<br>东支付的股利 | 期末少数股东<br>权益余额 |
|-----------------|---------------|------------------|------------------|----------------|
| 上海思源电力电容器有限公司   | 25.00%        | 5,799,806.48     | 13,750,000.00    | 52,520,562.05  |
| 江苏思源赫兹互感器有限公司   | 10.00%        | 4,511,768.62     | -                | 27,403,356.53  |
| 江苏省如高高压电器有限公司   | 4.52%         | 4,035,450.89     | 8,951,850.00     | 26,295,312.63  |
| 上海思弘瑞电力控制技术有限公司 | 8.6114%       | 1,096,158.25     | -                | 18,120,849.64  |
| 上海思源驹电电气科技有限公司  | 45.7143%      | -8,277,830.04    | -                | 7,718,063.92   |
| 常州思源东芝变压器有限公司   | 10.00%        | -2,268,973.94    | -                | -2,249,483.93  |
| 上海梯米汽车科技有限公司    | 45.00%        | -5,538,947.36    | -                | 7,211,052.64   |

思源电气股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称           | 期末余额           |               |                  |                |              |                |
|-----------------|----------------|---------------|------------------|----------------|--------------|----------------|
|                 | 流动资产           | 非流动资产         | 资产合计             | 流动负债           | 非流动负债        | 负债合计           |
| 上海思源电力电容器有限公司   | 366,434,343.01 | 58,497,793.91 | 424,932,136.92   | 214,849,888.72 | -            | 214,849,888.72 |
| 江苏思源赫兹互感器有限公司   | 435,380,732.02 | 38,924,823.37 | 474,305,555.39   | 194,016,914.11 | 6,255,076.00 | 200,271,990.11 |
| 江苏省如高高压电器有限公司   | 993,852,549.27 | 63,112,760.10 | 1,056,965,309.37 | 475,210,605.06 | -            | 475,210,605.06 |
| 上海思弘瑞电力控制技术有限公司 | 470,977,733.73 | 34,518,577.82 | 505,496,311.55   | 295,067,697.86 | -            | 295,067,697.86 |
| 上海思源驹电气科技有限公司   | 16,794,721.22  | 88,538.33     | 16,883,259.55    | -              | -            | -              |
| 常州思源东芝变压器有限公司   | 123,101,223.08 | 17,308,473.83 | 140,409,696.91   | 162,228,101.71 | 676,434.49   | 162,904,536.20 |
| 上海梯米汽车科技有限公司    | 14,217,863.46  | 8,162,500.79  | 22,380,364.25    | 5,439,136.16   | -            | 5,439,136.16   |

(续上表 1)

| 子公司名称           | 期初余额             |               |                  |                |              |                |
|-----------------|------------------|---------------|------------------|----------------|--------------|----------------|
|                 | 流动资产             | 非流动资产         | 资产合计             | 流动负债           | 非流动负债        | 负债合计           |
| 上海思源电力电容器有限公司   | 456,490,795.18   | 68,746,915.35 | 525,237,710.53   | 283,354,688.26 | -            | 283,354,688.26 |
| 江苏思源赫兹互感器有限公司   | 369,356,329.84   | 36,120,052.29 | 405,476,382.13   | 170,305,427.02 | 6,255,076.00 | 176,560,503.02 |
| 江苏省如高高压电器有限公司   | 1,093,808,038.58 | 62,967,530.72 | 1,156,775,569.30 | 466,250,973.29 | -            | 466,250,973.29 |
| 上海思弘瑞电力控制技术有限公司 | 295,641,286.68   | 33,939,441.84 | 329,580,728.52   | 147,390,552.69 | -            | 147,390,552.69 |
| 上海思源驹电气科技有限公司   | 15,026,785.85    | 20,514,010.42 | 35,540,796.27    | 551,061.38     | -            | 551,061.38     |

(续上表 2)

| 子公司名称         | 本期发生额            |               |               |                |
|---------------|------------------|---------------|---------------|----------------|
|               | 营业收入             | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量       |
| 上海思源电力电容器有限公司 | 377,999,384.97   | 23,199,225.93 | 23,199,225.93 | 98,346,136.90  |
| 江苏思源赫兹互感器有限公司 | 458,545,610.66   | 45,117,686.17 | 45,117,686.17 | 17,699,978.07  |
| 江苏省如高高压电器有限公司 | 1,084,429,536.00 | 89,171,158.30 | 89,171,158.30 | 108,754,479.48 |

思源电气股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 子公司名称           | 本期发生额          |                |                |                |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                 | 营业收入           | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量       |
| 上海思弘瑞电力控制技术有限公司 | 432,386,039.24 | 21,238,437.86  | 21,238,437.86  | 8,717,953.68   |
| 上海思源驹电电气科技有限公司  | -              | -18,106,475.34 | -18,106,475.34 | 161,309.10     |
| 常州思源东芝变压器有限公司   | 53,839,319.00  | -22,689,739.40 | -22,689,739.40 | -4,531,914.13  |
| 上海梯米汽车科技有限公司    | 101,152.14     | -12,308,771.91 | -12,308,771.91 | -10,621,954.41 |

(续上表 3)

| 子公司名称           | 上期发生额            |                |                |               |
|-----------------|------------------|----------------|----------------|---------------|
|                 | 营业收入             | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量      |
| 上海思源电力电容器有限公司   | 412,411,618.65   | 78,846,045.26  | 78,846,045.26  | 34,965,373.58 |
| 江苏思源赫兹互感器有限公司   | 435,749,095.05   | 39,261,700.41  | 39,261,700.41  | 53,608,064.58 |
| 江苏省如高高压电器有限公司   | 1,065,228,504.65 | 101,149,860.29 | 101,149,860.29 | 86,414,472.29 |
| 上海思弘瑞电力控制技术有限公司 | 332,631,823.55   | 6,428,557.13   | 6,428,557.13   | 15,713,067.46 |
| 上海思源驹电电气科技有限公司  | 7,500,820.04     | -1,882,668.90  | -1,882,668.90  | -1,702,110.18 |

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司于 2017 年 10 月经董事长批准，收购上海思弘瑞电力控制技术有限公司（以下简称“思弘瑞”）少数股东股权。公司决定使用自有资金人民币 1,953 万元收购思弘瑞自然人股东高杰、李栋持有思弘瑞 3.2899%的股权，于 2018 年 1 月完成股权变更的工商变更手续。本次收购完成后，公司对思弘瑞持有 94.8388%的股权。

根据思弘瑞2018年股东会决议，同意新增股东张少波、张宏波、窦乘国、陆征军、张春晓、许伟泉、邱大为共七人，思弘瑞注册资本由18,542万元，增至19,242万元，公司对思弘瑞持股比例下降为91.3886%，思弘瑞于2018年12月末完成增资的工商变更手续。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| 项目                       | 上海思弘瑞电力控制技术有限公司 2018 年 1 月收购少数股东股权 | 上海思弘瑞电力控制技术有限公司 2018 年 12 月少数股东增资 |
|--------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| 购买成本/处置对价                | 19,530,000.00                      | 6,638,716.00                      |
| 其中：现金                    | 19,530,000.00                      | 6,638,716.00                      |
| 购买成本/处置对价合计              | 19,530,000.00                      | 6,638,716.00                      |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 5,993,874.59                       | 7,260,208.03                      |

思源电气股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目        | 上海思弘瑞电力控制技术有限<br>公司 2018 年 1 月收购少数股东 | 上海思弘瑞电力控制技术有限<br>公司 2018 年 12 月少数股东增 |
|-----------|--------------------------------------|--------------------------------------|
|           | 股权                                   | 资                                    |
| 差额        | 13,536,125.41                        | -621,492.03                          |
| 其中：调整资本公积 | -13,536,125.41                       | -621,492.03                          |
| 调整盈余公积    | -                                    | -                                    |
| 调整未分配利润   | -                                    | -                                    |

### 3、在联营企业中的权益

#### (1) 联营企业

| 联营企业名称            | 主要经营地 | 注册地                               | 业务<br>性质 | 持股比例   |        | 表决权<br>比例 | 对联营企业<br>投资的会计<br>处理方法 |
|-------------------|-------|-----------------------------------|----------|--------|--------|-----------|------------------------|
|                   |       |                                   |          | 直接     | 间接     |           |                        |
| 上海速限开关<br>有限公司(注) | 上海市   | 上海市闵行区剑川路<br>951 号 5 幢 2 层 2002 室 | 制造业      | -      | 49.00% | 49.00%    | 权益法                    |
| 上海方融电力<br>科技有限公司  | 上海市   | 上海市嘉定区恒永路<br>328 弄 10 号 407 室     | 制造业      | 25.37% | -      | 25.37%    | 权益法                    |
| 上海申色电气<br>有限公司    | 上海市   | 上海市闵行区金都路<br>4399 号 2 幢 101 室     | 制造业      | -      | 44.62% | 44.62%    | 权益法                    |

注：子公司上海思源高压开关有限公司于 2018 年 7 月出售所持的上海速限开关有限公司股权。

#### (2) 联营企业的主要财务信息

| 项目            | 期末余额/ 本期发生额    |                  |                |
|---------------|----------------|------------------|----------------|
|               | 上海速限开关<br>有限公司 | 上海方融电力<br>科技有限公司 | 上海申色电气<br>有限公司 |
| 流动资产          | -              | 23,603,737.54    | 5,570,024.76   |
| 非流动资产         | -              | 1,741,727.04     | 669,041.45     |
| 资产合计          | -              | 25,345,464.58    | 6,239,066.21   |
| 流动负债          | -              | 10,105,021.75    | 1,325,650.50   |
| 非流动负债         | -              | -                | -              |
| 负债合计          | -              | 10,105,021.75    | 1,325,650.50   |
| 少数股东权益        | -              | 781,169.31       | -              |
| 归属于母公司股东权益    | -              | 14,459,273.52    | 4,913,415.71   |
| 按持股比例计算的净资产份额 | -              | 3,668,317.69     | 2,192,366.09   |
| 调整事项          |                |                  |                |
| 其中：商誉         | -              | 5,129.79         | 3,925,057.46   |
| 内部交易未实现利润     | -              | -                | -              |
| 其他            | -              | -                | -              |

思源电气股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目                   | 期末余额/ 本期发生额    |                  |                |
|----------------------|----------------|------------------|----------------|
|                      | 上海速限开关<br>有限公司 | 上海方融电力<br>科技有限公司 | 上海申色电气<br>有限公司 |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | -              | 3,673,447.48     | 6,117,423.55   |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | -              | 无                | 无              |
| 营业收入                 | -              | 22,953,399.18    | 2,493,136.05   |
| 净利润                  | -              | -2,100,054.83    | 261,310.80     |
| 终止经营的净利润             | -              | -                | -              |
| 其他综合收益               | -              | -                | -              |
| 综合收益总额               | -              | -2,100,054.83    | 261,310.80     |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      | -              | -                | -              |

(续上表)

| 项目                   | 期初余额/ 上期发生额    |                  |                |
|----------------------|----------------|------------------|----------------|
|                      | 上海速限开关<br>有限公司 | 上海方融电力<br>科技有限公司 | 上海申色电气<br>有限公司 |
| 流动资产                 | 999,861.01     | 16,931,607.93    | 8,710,300.49   |
| 非流动资产                | 274,589.60     | 1,555,985.55     | 757,104.34     |
| 资产合计                 | 1,274,450.61   | 18,487,593.48    | 9,467,404.83   |
| 流动负债                 | -175,626.11    | 896,326.09       | 4,815,299.91   |
| 非流动负债                | -              | -                | -              |
| 负债合计                 | -175,626.11    | 896,326.09       | 4,815,299.91   |
| 少数股东权益               | -              | -122,391.84      | -              |
| 归属于母公司股东权益           | 1,450,076.72   | 17,713,659.23    | 4,652,104.92   |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 710,537.59     | 4,493,955.35     | 2,075,769.21   |
| 调整事项                 |                |                  |                |
| 其中：商誉                | -              | 20,165,129.79    | 3,925,057.46   |
| 内部交易未实现利润            | -              | -                | -              |
| 其他                   | -              | -                | -              |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 710,537.59     | 24,659,085.14    | 6,000,826.67   |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | 无              | 无                | 无              |
| 营业收入                 | 70,792.45      | 13,749,206.77    | 6,489,650.55   |
| 净利润                  | -103,766.70    | -10,593,761.36   | -172,863.54    |
| 终止经营的净利润             | -              | -                | -              |
| 其他综合收益               | -              | -                | -              |
| 综合收益总额               | -103,766.70    | -10,593,761.36   | -172,863.54    |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      | -              | -                | -              |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、预付账款和可供出售金融资产等，本公司的金融负债包括应付票据、应付账款和其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。信用风险主要来自应收客户款项。对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### (2) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。公司自有资金充裕，流动性风险对公司影响较小。

#### (3) 市场风险

##### ① 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。下表为公司外币货币性项目：

思源电气股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目     | 期末余额           |               |                | 期初余额           |               |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|        | 美元等值           | 其他外币等值        | 外币等值           | 美元等值           | 其他外币等值        | 外币等值           |
|        | 人民币            | 人民币           | 人民币合计          | 人民币            | 人民币           | 人民币合计          |
| 货币资金   | 285,514,300.14 | 52,020,559.76 | 337,534,859.90 | 595,037,948.61 | 9,484,543.96  | 604,522,492.57 |
| 应收账款   | 276,985,874.23 | 24,410,918.76 | 301,396,792.99 | 167,064,810.41 | 10,956,464.11 | 178,021,274.52 |
| 预付账款   | 3,800,335.71   | 1,175,694.56  | 4,976,030.27   | 2,013,518.96   | 970,603.04    | 2,984,122.00   |
| 其他应收款  | 2,175,270.79   | 1,304,711.06  | 3,479,981.85   | 878,127.89     | 615,434.80    | 1,493,562.69   |
| 金融资产总额 | 568,475,780.87 | 78,911,884.14 | 647,387,665.01 | 764,994,405.87 | 22,027,045.91 | 787,021,451.78 |
| 应付账款   | 3,088.44       | 231,744.78    | 234,833.22     | 61,748.19      | 1,290,436.65  | 1,352,184.84   |
| 预收账款   | 33,422,504.97  | 18,953,769.78 | 52,376,274.75  | 36,378,832.64  | 6,782,257.94  | 43,161,090.58  |
| 其他应付款  | 5,686,469.43   | 3,442,091.56  | 9,128,560.99   | 5,387,101.06   | 1,635,467.55  | 7,022,568.61   |
| 金融负债总额 | 39,112,062.84  | 22,627,606.12 | 61,739,668.96  | 41,827,681.89  | 9,708,162.14  | 51,535,844.03  |
| 净值     | 529,363,718.03 | 56,284,278.02 | 585,647,996.05 | 723,166,723.98 | 12,318,883.77 | 735,485,607.75 |

由于除美元以外的其他外币资产总额较小，除美元以外的其他外币资产受汇率变动对公司经营成果的影响较小，美元金融资产占公司资产比重较大，人民币对美元的汇率变动对公司经营成果会有较大影响。

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果美元对人民币升值或贬值 5%，则公司将增加或减少利润总额 26,468,185.90 元（2017 年 12 月 31 日：36,158,336.20 元）。为了控制外汇汇率风险，公司将开展外汇套期保值业务。

## ② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司 2018 年因对外投资需要，向金融机构借款。2018 年 12 月 31 日公司对外付息借款余额为 105,409,783.25 元，于 2019 年 3 月归还。。

## ③ 商品价格风险

公司主导产品如中性点接地产品、高压开关、电力电容器、互感器等产品经过十余年的发展，技术和市场都相对成熟，主要客户采购采取招标方式，市场竞争激烈。

公司将继续通过改进工艺流程、提高零配件标准化率、存货管理等方式实现降本增效；与主要原材料供应商建立长期合作关系，保证原料供应及时和充足，同时降低采购成本，以营业收入增长弥补毛利率下降对净利润造成的不利影响。

## 2、金融资产转移

无。

3、金融资产与金融负债的抵销  
无。

## 十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

本公司金融资产主要包括应收款项（应收账款、其他应收款、其他流动资产等）、可供出售金融资产等，金融负债主要包括借款、应付款项（应付账款、其他应付款及其他流动负债等）等，本公司管理层认为上述金融资产、金融负债的摊余价值与账面价值无重大差异。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的实际控制人情况

| 类别    | 股东姓名 | 与公司的关系    |
|-------|------|-----------|
| 第一大股东 | 董增平  | 董事长、总经理   |
| 第二大股东 | 陈邦栋  | 副董事长、总工程师 |

2018 年 3 月 9 日，董增平、陈邦栋共同签署了《一致行动人协议》，上述《一致行动人协议》签署后，董增平、陈邦栋成为一致行动人，合计控制公司普通股股份 227,962,262 股，占公司总股本的 29.99%，董增平、陈邦栋作为一致行动人成为公司的实际控制人，公司实际控制人由董增平变更为董增平和陈邦栋。

截止 2018 年 12 月 31 日，董增平、陈邦栋合计持有公司普通股股份 227,827,862 股，占公司总股本的 29.97%。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

### 3、本企业的联营企业情况

本企业的联营企业详见附注八。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的联营企业情况如下：

| 联营企业名称     | 与本企业关系          |
|------------|-----------------|
| 上海申色电气有限公司 | 联营企业            |
| 上海速限开关有限公司 | 原联营企业，2018 年已转让 |

#### 4、其他关联方情况

| <u>其他关联方名称</u>          | <u>其他关联方与本企业关系</u>          |
|-------------------------|-----------------------------|
| 北京思宏安信息科技有限公司           | 董事长董增平参股 12.55%             |
| 烯晶碳能电子科技无锡有限公司          | 公司参股 10.00%                 |
| 上海集岑企业管理中心（有限合伙）        | 公司参股 33.33%                 |
| 上海武岳峰集成电路股权投资合伙企业（有限合伙） | 公司股东上海承芯企业管理合伙企业（有限合伙）的关联企业 |
| 上海承裕投资管理有限公司            | 公司股东上海承芯企业管理合伙企业（有限合伙）的关联企业 |

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ① 采购商品/接受劳务情况表：

| <u>关联方</u>     | <u>关联交易内容</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|----------------|---------------|--------------|--------------|
| 上海申色电气有限公司     | 采购材料          | 2,493,136.05 | 6,489,650.55 |
| 烯晶碳能电子科技无锡有限公司 | 采购材料          | 192,070.62   | 12,054.81    |

###### ② 出售商品/提供劳务情况表：

| <u>关联方</u>     | <u>关联交易内容</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|----------------|---------------|--------------|--------------|
| 上海申色电气有限公司     | 提供技术服务        | 666,975.22   | 4,749,229.55 |
| 上海申色电气有限公司     | 销售材料          | 2,065,846.98 | 2,981,351.30 |
| 上海速限开关有限公司     | 提供技术服务        | 750,000.00   | -            |
| 烯晶碳能电子科技无锡有限公司 | 销售材料          | 353,095.45   | -            |

##### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

| <u>承租方名称</u>  | <u>租赁资产种类</u> | <u>本期确认的<br/>租赁收入</u> | <u>上期确认的<br/>租赁收入</u> |
|---------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 上海速限开关有限公司    | 房屋租赁收入        | 24,047.19             | 57,713.26             |
| 北京思宏安信息科技有限公司 | 房屋租赁收入        | 393,904.36            | 393,904.36            |

##### (3) 关键管理人员报酬

| <u>项目</u>     | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|---------------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬      | 8,717,084.73 | 8,461,534.47 |
| 其中：年薪 100 万以下 | 1,679,284.73 | 976,242.44   |
| 年薪 100 万以上    | 7,037,800.00 | 7,485,292.03 |

关键管理人员为在公司专职工作的董事、监事、副总经理。

#### (4) 其他重要关联交易

公司第六届董事会第十三次会议和公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于批准下属合伙企业集岑合伙对外投资的决议》。公司下属合伙企业上海集岑企业管理中心（有限合伙）（以下简称“集岑合伙”）与上海武岳峰集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）等交易对手方签署了《框架协议》购买标的公司上海承裕资产管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“承裕合伙”）全部有限合伙份额；同时以可转债形式向承裕合伙提供借款不超过 12.55 亿元用于其偿还银行贷款。投资完成后，集岑合伙将持有承裕合伙 99.9953% 的合伙份额。本次交易对价为 296,738 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，集岑合伙已向承裕合伙支付了 12.4553 亿元借款。

#### 6、关联方应收应付款项

| 项目名称  | 关联方           | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|--------------|
| 应收账款  | 上海申色电气有限公司    | 1,316,923.00 | 4,815,299.91 |
| 应付账款  | 上海申色电气有限公司    | 2,725,919.55 | 7,312,391.09 |
| 其他应收款 | 北京思宏安信息科技有限公司 | -            | 437,233.84   |

## 十二、股份支付

本报告期未发生股份支付。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

资产负债表日不存在的重要承诺事项。

### 2、或有事项

2017 年 10 月 16 日，昆山市特种变压器制造有限公司（以下简称“昆特公司”）向上海市闵行区人民法院诉公司子公司上海思源电力电容器有限公司（以下简称“思源电容器”）承揽合同纠纷，诉讼金额为 6,583,672.96 元。

2017 年 10 月 23 日，昆特公司向上海市闵行区人民法院提交财产保全申请，上海市闵行区人民法院于 2017 年 11 月 14 日作出裁定，冻结思源电容器兴业银行结算账户，冻结金额 6,074,882.96 元。2019 年 1 月 3 日收到判决书，判决如下：思源电容器支付昆特公司货款 3,572,625.26 元，昆特公司支付思源电容器逾期交货违约金 15,517.68 元，驳回双方其他诉讼请求。

思源电容器对判决结果不服，已进行上诉，法院已受理。

截止报告日，二审审理中尚未判决。

#### 十四、资产负债表日后事项

利润分配：

根据公司 2019 年 3 月 21 日第六届董事会第十五次会议决议，公司拟按 2018 年 12 月 31 日末的总股本 760,209,282 股为基数，每 10 股派现金 1 元（含税），合计派发现金股利 76,020,928.20 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。

#### 十五、其他重要事项

前期会计差错更正

本报告期无重大前期会计差错更正。

#### 十六、母公司财务报表主要项目附注

##### 1、应收票据及应收账款

| 项目   | 期末数                   | 期初数                   |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 应收票据 | 80,443,749.33         | 53,347,569.16         |
| 应收账款 | <u>685,479,655.71</u> | <u>572,364,962.11</u> |
| 合计   | <u>765,923,405.04</u> | <u>625,712,531.27</u> |

##### (1) 应收票据

| 种类     | 期末数                  |                     |                      | 期初数                  |      |                      |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
|        | 期末余额                 | 坏账准备                | 期末账面价值               | 期末余额                 | 坏账准备 | 期末账面价值               |
| 银行承兑汇票 | 56,193,006.12        | -                   | 56,193,006.12        | 43,389,581.56        | -    | 43,389,581.56        |
| 商业承兑汇票 | <u>25,527,098.12</u> | <u>1,276,354.91</u> | <u>24,250,743.21</u> | <u>9,957,987.60</u>  | =    | <u>9,957,987.60</u>  |
| 合计     | <u>81,720,104.24</u> | <u>1,276,354.91</u> | <u>80,443,749.33</u> | <u>53,347,569.16</u> | =    | <u>53,347,569.16</u> |

##### ① 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|-----------|
| 银行承兑汇票 | -        | -         |
| 商业承兑汇票 | =        | =         |
| 合计     | =        | =         |

##### ② 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

| 项目     | 期末转应收账款的金额 |
|--------|------------|
| 银行承兑汇票 | 100,000.00 |

思源电气股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额                  |                |                       |         |                       |
|-----------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|---------|-----------------------|
|                       | 账面余额                  | 比例             | 坏账准备                  | 计提比例    | 账面价值                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -                     | -              | -                     | -       | -                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 803,357,322.43        | 99.38%         | 117,877,666.72        | 14.67%  | 685,479,655.71        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | <u>5,052,265.12</u>   | <u>0.62%</u>   | <u>5,052,265.12</u>   | 100.00% | =                     |
| 合计                    | <u>808,409,587.55</u> | <u>100.00%</u> | <u>122,929,931.84</u> | 15.21%  | <u>685,479,655.71</u> |

(续上表)

| 类别                    | 期初余额                  |                |                       |         |                       |
|-----------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|---------|-----------------------|
|                       | 账面余额                  | 比例             | 坏账准备                  | 计提比例    | 账面价值                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -                     | -              | -                     | -       | -                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 669,835,478.70        | 99.59%         | 97,470,516.59         | 14.55%  | 572,364,962.11        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | <u>2,750,000.00</u>   | <u>0.41%</u>   | <u>2,750,000.00</u>   | 100.00% | =                     |
| 合计                    | <u>672,585,478.70</u> | <u>100.00%</u> | <u>100,220,516.59</u> | 14.90%  | <u>572,364,962.11</u> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末余额                  |                       |         |
|---------|-----------------------|-----------------------|---------|
|         | 应收账款                  | 坏账准备                  | 计提比例    |
| 1 年以内   | 447,253,703.55        | 22,362,685.18         | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 188,162,611.65        | 18,816,261.17         | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 70,604,885.83         | 21,181,465.75         | 30.00%  |
| 3 至 4 年 | 48,780,221.08         | 24,390,110.55         | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 34,857,512.50         | 17,428,756.25         | 50.00%  |
| 5 年以上   | <u>13,698,387.82</u>  | <u>13,698,387.82</u>  | 100.00% |
| 合计      | <u>803,357,322.43</u> | <u>117,877,666.72</u> |         |

确定该组合依据的说明：

根据风险等级分别计提坏账准备。

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,836,701.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 574,250.00 元。

③ 本报告期坏账准备转回或收回金额

| 单位名称 | 转回或收回金额    | 收回方式 |
|------|------------|------|
| 客户一  | 324,250.00 | 现金收款 |
| 客户二  | 250,000.00 | 现金收款 |
| 小计   | 574,250.00 |      |

④ 本报告期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 672,476.00 |

其中，重要的应收账款核销情况：

| 单位名称      | 应收账款性质 | 核销金额       | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|-----------|--------|------------|------|---------|-------------|
| 客户一       | 货款     | 485,000.00 | 无法收回 | 管理层已审批  | 否           |
| 客户二       | 货款     | 109,200.00 | 无法收回 | 管理层已审批  | 否           |
| 客户三       | 货款     | 23,100.00  | 无法收回 | 管理层已审批  | 否           |
| 客户四       | 货款     | 19,800.00  | 无法收回 | 管理层已审批  | 否           |
| 客户五       | 货款     | 15,506.00  | 无法收回 | 管理层已审批  | 否           |
| 其他        | 货款     | 19,870.00  | 无法收回 | 管理层已审批  | 否           |
| 共计 10 户客户 |        | 672,476.00 |      |         |             |

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额           | 坏账准备          | 年限    | 占总金额比例 |
|------|--------|----------------|---------------|-------|--------|
| 第一名  | 非关联方   | 36,167,735.01  | 1,808,386.75  | 1 年以内 | 4.47%  |
| 第二名  | 非关联方   | 24,570,008.86  | 12,285,004.43 | 4-5 年 | 3.04%  |
| 第三名  | 非关联方   | 23,543,130.08  | 1,177,156.50  | 1 年以内 | 2.91%  |
| 第四名  | 非关联方   | 22,630,885.54  | 2,263,088.55  | 1-2 年 | 2.80%  |
| 第五名  | 非关联方   | 20,398,895.19  | 2,459,555.07  | 5 年以内 | 2.52%  |
| 合计   |        | 127,310,654.68 | 19,993,191.30 |       | 15.74% |

2、其他应收款

| 项目    | 期末数            | 期初数            |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  | -              | -              |
| 应收股利  | -              | -              |
| 其他应收款 | 638,142,915.55 | 521,140,333.26 |
| 合计    | 638,142,915.55 | 521,140,333.26 |

(1) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

| 类别                     | 期末余额                  |                |                     |         |                       |
|------------------------|-----------------------|----------------|---------------------|---------|-----------------------|
|                        | 账面余额                  | 比例             | 坏账准备                | 计提比例    | 账面价值                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | -                     | -              | -                   | -       | -                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 42,533,305.14         | 6.63%          | 2,126,665.26        | 5.00%   | 40,406,639.88         |
| 按关联方组合计提坏账准备的其他应收款     | 597,736,275.67        | 93.36%         | -                   | -       | 597,736,275.67        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | <u>1,431.36</u>       | <u>0.01%</u>   | <u>1,431.36</u>     | 100.00% | =                     |
| 合计                     | <u>640,271,012.17</u> | <u>100.00%</u> | <u>2,128,096.62</u> | 0.33%   | <u>638,142,915.55</u> |

(续上表)

| 类别                     | 期初余额                  |                |                     |         |                       |
|------------------------|-----------------------|----------------|---------------------|---------|-----------------------|
|                        | 账面余额                  | 比例             | 坏账准备                | 计提比例    | 账面价值                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | -                     | -              | -                   | -       | -                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 37,848,669.00         | 7.24%          | 1,892,433.45        | 5.00%   | 35,956,235.55         |
| 按关联方组合计提坏账准备的其他应收款     | 485,184,097.71        | 92.75%         | -                   | -       | 485,184,097.71        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | <u>53,700.00</u>      | <u>0.01%</u>   | <u>53,700.00</u>    | 100.00% | =                     |
| 合计                     | <u>523,086,466.71</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,946,133.45</u> | 0.37%   | <u>521,140,333.26</u> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末余额                 |                     |       |
|---------|----------------------|---------------------|-------|
|         | 其他应收款                | 坏账准备                | 计提比例  |
| 1 年以内   | 23,341,575.91        | 1,167,078.80        | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 6,123,049.74         | 306,152.49          | 5.00% |
| 2 至 3 年 | 4,504,090.53         | 225,204.53          | 5.00% |
| 3 至 4 年 | 3,804,484.03         | 190,224.20          | 5.00% |
| 4 至 5 年 | 2,948,395.57         | 147,419.78          | 5.00% |
| 5 年以上   | <u>1,811,709.36</u>  | <u>90,585.46</u>    | 5.00% |
| 合计      | <u>42,533,305.14</u> | <u>2,126,665.26</u> |       |

确定该组合依据的说明：

根据风险等级分别计提坏账准备。

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 487,539.17 元；本期无收回或转回坏账准备。

③ 本报告期实际核销的其他应收款情况

| 项目         | 核销金额       |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 305,576.00 |

其中，重要的其他应收款核销情况：

| 单位名称 | 其他应收款<br>性质 | 核销金额       | 核销原因 | 履行的<br>核销程序 | 款项是否因<br>关联交易产生 |
|------|-------------|------------|------|-------------|-----------------|
| 客户一  | 预付款         | 251,876.00 | 无法收回 | 管理层已审批      | 否               |
| 客户二  | 预付款         | 53,700.00  | 无法收回 | 管理层已审批      | 否               |
| 合计   |             | 305,576.00 |      |             |                 |

④ 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 外部单位往来 | 597,834,096.13 | 489,196,974.44 |
| 员工房贷款  | 17,911,315.38  | 17,862,183.49  |
| 投标保证金  | 17,854,169.93  | 12,874,830.76  |
| 备用金借款  | 3,982,717.64   | 888,860.88     |
| 押金     | 1,736,004.19   | 1,790,129.74   |
| 其他     | 952,708.90     | 473,487.40     |
| 合计     | 640,271,012.17 | 523,086,466.71 |

⑤ 其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额<br>合计数的比例 | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|-------|----------------|-------|--------------------------|--------------|
| 第一名  | 往来款   | 113,371,869.83 | 1 年以内 | 17.71%                   | -            |
| 第二名  | 往来款   | 106,375,193.05 | 2 年以内 | 16.61%                   | -            |
| 第三名  | 往来款   | 93,174,147.47  | 2 年以内 | 14.55%                   | -            |
| 第四名  | 往来款   | 88,998,192.56  | 1 年以内 | 13.90%                   | -            |
| 第五名  | 往来款   | 72,045,626.29  | 1 年以内 | 11.25%                   | -            |
| 合计   |       | 473,965,029.20 |       | 74.02%                   | -            |

思源电气股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

3、长期股权投资

| 项目         | 期末余额           |               |                | 期初余额           |              |                |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 939,652,811.48 | 1,000,000.00  | 938,652,811.48 | 837,502,411.48 | 1,000,000.00 | 836,502,411.48 |
| 对联营、合营企业投资 | 23,833,447.48  | 20,160,000.00 | 3,673,447.48   | 24,659,085.14  | -            | 24,659,085.14  |
| 合计         | 963,486,258.96 | 21,160,000.00 | 942,326,258.96 | 862,161,496.62 | 1,000,000.00 | 861,161,496.62 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位           | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额     |
|-----------------|----------------|----------------|------|----------------|----------|--------------|
| 江苏省如高高压电器有限公司   | 97,376,225.00  | -              | -    | 97,376,225.00  | -        | -            |
| 上海思源电力容器有限公司    | 15,000,000.00  | -              | -    | 15,000,000.00  | -        | -            |
| 上海思源光电有限公司      | 31,530,000.00  | -              | -    | 31,530,000.00  | -        | -            |
| 江苏思源赫兹互感器有限公司   | 49,511,206.48  | -              | -    | 49,511,206.48  | -        | -            |
| 上海思源输配电工程有限公司   | 50,000,000.00  | -              | -    | 50,000,000.00  | -        | -            |
| 上海思源高压开关有限公司    | 210,000,000.00 | -              | -    | 210,000,000.00 | -        | -            |
| 上海思弘瑞电力控制技术有限公司 | 225,684,980.00 | 19,530,000.00  | -    | 245,214,980.00 | -        | -            |
| 思源清能电气电子有限公司    | 108,400,000.00 | 66,120,000.00  | -    | 174,520,000.00 | -        | -            |
| 上海思源驹电电气科技有限公司  | 20,000,000.00  | -              | -    | 20,000,000.00  | -        | 1,000,000.00 |
| 上海思源储能技术工程有限公司  | 30,000,000.00  | -              | -    | 30,000,000.00  | -        | -            |
| 常州思源东芝变压器有限公司   | -              | 400.00         | -    | 400.00         | -        | -            |
| 上海梯米汽车科技有限公司    | =              | 16,500,000.00  | =    | 16,500,000.00  | =        | =            |
| 合计              | 837,502,411.48 | 102,150,400.00 | =    | 939,652,811.48 | =        | 1,000,000.00 |

思源电气股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位  | 期初余额                 | 本期增减变动 |      |                    |              |                    |
|--------|----------------------|--------|------|--------------------|--------------|--------------------|
|        |                      | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认<br>的投资损益    | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益变动             |
| 联营企业   |                      |        |      |                    |              |                    |
| 上海方融电力 | 24,659,085.14        | -      | -    | -521,197.66        | -            | -304,440.00        |
| 科技有限公司 |                      |        |      |                    |              |                    |
| 小计     | <u>24,659,085.14</u> | =      | =    | <u>-521,197.66</u> | =            | <u>-304,440.00</u> |
| 合计     | <u>24,659,085.14</u> | =      | =    | <u>-521,197.66</u> | =            | <u>-304,440.00</u> |

(续上表)

| 被投资单位        | 本期增减变动          |                      |    | 期末余额                 | 减值准备<br>期末余额         |
|--------------|-----------------|----------------------|----|----------------------|----------------------|
|              | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减值准备               | 其他 |                      |                      |
| 联营企业         |                 |                      |    |                      |                      |
| 上海方融电力科技有限公司 | -               | 20,160,000.00        | -  | 23,833,447.48        | 20,160,000.00        |
| 小计           | =               | <u>20,160,000.00</u> | =  | <u>23,833,447.48</u> | <u>20,160,000.00</u> |
| 合计           | =               | <u>20,160,000.00</u> | =  | <u>23,833,447.48</u> | <u>20,160,000.00</u> |

4、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额                   |                         | 上期发生额                   |                         |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|      | 收入                      | 成本                      | 收入                      | 成本                      |
| 主营业务 | 1,543,351,078.23        | 1,218,905,219.71        | 1,267,494,452.78        | 1,078,388,403.78        |
| 其他业务 | <u>177,174,774.53</u>   | <u>39,600,931.98</u>    | <u>116,928,811.93</u>   | <u>28,323,358.01</u>    |
| 合计   | <u>1,720,525,852.76</u> | <u>1,258,506,151.69</u> | <u>1,384,423,264.71</u> | <u>1,106,711,761.79</u> |

5、投资收益

| 项目                 | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资的投资收益  | 230,239,200.00        | 286,993,600.00        |
| 理财产品收益             | 16,622,589.03         | 15,904,178.91         |
| 货币式基金在持有期间的投资收益    | 10,441,701.09         | 8,374,351.97          |
| 权益法核算的长期股权投资收益     | -521,197.66           | -2,825,214.14         |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | -                     | -                     |
| 子公司委贷利息收入          | =                     | =                     |
| 合计                 | <u>256,782,292.46</u> | <u>308,446,916.74</u> |

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                                      | 金额             | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----|
| 非流动资产处置损益                                                                               | 617,435.80     | -  |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                    | -              | -  |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)                                           | 81,652,544.36  | -  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   | -              | -  |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    | 175,010.10     | -  |
| 非货币性资产交换损益                                                                              | -              | -  |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          | -              | -  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             | -              | -  |
| 债务重组损益                                                                                  | -              | -  |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   | -              | -  |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               | -              | -  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益                                                             | -              | -  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   | -              | -  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -              | -  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     | -              | -  |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             | -              | -  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        | -              | -  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    | -              | -  |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            | -              | -  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 3,856,519.19   | -  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       | 30,157,040.09  | -  |
| 少数股东权益影响额                                                                               | -4,785,092.17  | -  |
| 所得税影响额                                                                                  | -14,549,019.15 | -  |
| 合计                                                                                      | 97,124,438.22  |    |

### 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 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 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 6.61%  | 0.39   | 0.39   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.43%  | 0.26   | 0.26   |