



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2016)第 0833 号

上海汇通能源股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的上海汇通能源股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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、审计意见

我们认为,贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一六年三月二十二日

合并资产负债表

2015年12月31日

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 | 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|----|------------------|----------------|------------------------|----|------------------|----------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 1 | 173,847,436.46 | 79,659,770.35 | 短期借款 | 17 | 264,231,682.21 | 188,410,000.00 |
| 结算备付金 | | | | 向中央银行借款 | | | |
| 拆出资金 | | | | 吸收存款及同业存放 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | 拆入资金 | | | |
| 应收票据 | 2 | 1,430,000.00 | 1,200,000.00 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 应收账款 | 3 | 312,130,373.57 | 299,912,964.58 | 应付票据 | 18 | 35,000,000.00 | 75,000,000.00 |
| 预付款项 | 4 | 853,755.28 | 563,459.07 | 应付账款 | 19 | 30,616,748.49 | 11,962,382.87 |
| 应收保费 | | | | 预收款项 | 20 | 7,699,112.67 | 4,871,211.77 |
| 应收分保账款 | | | | 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | 应付手续费及佣金 | | | |
| 应收利息 | | | | 应付职工薪酬 | 21 | 1,266,099.91 | 1,311,240.91 |
| 应收股利 | | | | 应交税费 | 22 | 23,145,757.10 | 2,752,894.25 |
| 其他应收款 | 5 | 9,036,034.08 | 9,366,803.39 | 应付利息 | 23 | 1,997,027.85 | 668,622.78 |
| 买入返售金融资产 | | | | 其他应付款 | | | |
| 存货 | 6 | 1,384,341.15 | 19,914.54 | 应付分保账款 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 7 | 693,460.00 | 693,460.00 | 保险合同准备金 | | | |
| 其他流动资产 | | | | 代理买卖证券款 | | | |
| 流动资产合计 | | 499,395,410.54 | 391,416,371.93 | 代理承销证券款 | | | |
| 非流动资产： | | | | 代理理财证券款 | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | | 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 可供出售金融资产 | 8 | 257,839.00 | 257,839.00 | 其他流动负债 | | | |
| 持有至到期投资 | | | | 流动负债合计 | | 417,309,062.60 | 316,690,861.45 |
| 长期应收款 | | | | 非流动负债： | | | |
| 长期股权投资 | 9 | 17,060,901.51 | 17,991,188.63 | 长期借款 | 26 | 289,500,000.00 | 125,300,000.00 |
| 投资性房地产 | 10 | 71,585,155.94 | 73,921,537.10 | 应付债券 | | | |
| 固定资产 | 11 | 588,041,083.43 | 330,856,162.83 | 长期应付款 | | | |
| 在建工程 | 12 | 6,322,907.80 | 1,471,512.27 | 专项应付款 | | | |
| 工程物资 | | | | 预计负债 | | | |
| 固定资产清理 | | | | 递延收益 | | | |
| 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 | 13 | 24,739,242.28 | 24,844,754.12 | 非流动负债合计 | | 289,500,000.00 | 125,300,000.00 |
| 开发支出 | | | | 负债合计 | | 706,809,062.60 | 442,190,861.45 |
| 商誉 | | | | 所有者权益(或股东权益)： | | | |
| 长期待摊费用 | 14 | 552,928.33 | 1,246,388.33 | 实收资本(或股本) | 27 | 147,344,592.00 | 147,344,592.00 |
| 递延所得税资产 | 15 | 421,538.35 | 595,580.61 | 资本公积 | 28 | 178,908,929.65 | 116,625,443.14 |
| 其他非流动资产 | 16 | 53,820,972.69 | 71,680,739.41 | 减：库存股 | | | |
| 非流动资产合计 | | 762,802,569.53 | 536,109,317.30 | 其他综合收益 | | | |
| | | | | 专项储备 | | | |
| | | | | 盈余公积 | 29 | 79,980,941.53 | 79,729,241.88 |
| | | | | 一般风险准备 | | | |
| | | | | 未分配利润 | 30 | 149,154,454.29 | 141,635,550.76 |
| | | | | 归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计 | | 555,368,917.47 | 485,334,827.78 |
| | | | | 少数股东权益 | | | |
| | | | | 所有者权益(或股东权益)合计 | | 555,368,917.47 | 485,334,827.78 |
| 资产总计 | | 1,262,197,980.07 | 927,525,689.23 | 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | 1,262,197,980.07 | 927,525,689.23 |

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

合并利润表

2015年度

编制单位：上海汇通能源股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 | 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|------------------|------------------|------------------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 1,842,245,606.44 | 2,123,053,816.44 | 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 12,307,465.78 | 10,998,396.38 |
| 其中：营业收入 | 31 | 1,842,245,606.44 | 2,123,053,816.44 | 减：所得税费用 | 39 | 2,032,338.37 | 3,040,159.25 |
| 利息收入 | | | | | | | |
| 已赚保费 | | | | 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 10,275,127.41 | 7,958,237.13 |
| 手续费及佣金收入 | | | | 归属于母公司所有者的净利润 | | 10,275,127.41 | 7,958,237.13 |
| | | | | 少数股东损益 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,830,825,402.11 | 2,115,630,810.88 | 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 其中：营业成本 | 31 | 1,773,758,319.35 | 2,057,913,422.70 | （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 利息支出 | | | | 1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | | 2、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 | | | |
| 退保金 | | | | | | | |
| 赔付支出净额 | | | | | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | | （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 保单红利支出 | | | | 1、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 | | | |
| 分保费用 | | | | 2、可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 营业税金及附加 | 32 | 5,184,922.96 | 4,485,859.09 | 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 销售费用 | | | | 4、现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 管理费用 | 33 | 29,131,867.03 | 32,935,900.80 | 5、外币财务报表折算差额 | | | |
| 财务费用 | 34 | 23,408,237.71 | 20,411,794.17 | | | | |
| 资产减值损失 | 35 | -657,944.94 | -116,165.88 | | | | |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | | | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 36 | -930,287.12 | -707,591.50 | | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -930,287.12 | -2,343,667.21 | 七、综合收益总额 | | 10,275,127.41 | 7,958,237.13 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | | 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 10,275,127.41 | 7,958,237.13 |
| | | | | 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 10,489,917.21 | 6,715,414.06 | | | | |
| 加：营业外收入 | 37 | 1,870,819.71 | 5,168,063.46 | | | | |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | | 八、每股收益： | | | |
| 营业外支出 | 38 | 53,271.14 | 885,081.14 | （一）基本每股收益 | | 0.070 | 0.054 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 9,651.14 | -298.86 | （二）稀释每股收益 | | 0.070 | 0.054 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2015年度

编制单位：上海汇通能源股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 | 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|-------------------------|----|-----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 246,247,345.23 | 56,274,239.35 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 2,139,553,296.69 | 2,493,036,433.79 | 投资支付的现金 | | | |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | | 质押贷款净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | | 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | | 支付其他与投资活动有关的现金 | | 246,247,345.23 | 56,274,239.35 |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | | 投资活动现金流出小计 | | -153,302,765.63 | -52,652,111.35 |
| 收到再保险业务现金净额 | | | | 投资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | | 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | | | 吸收投资收到的现金 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | | 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | | 取得借款收到的现金 | | 589,061,682.21 | 228,240,000.00 |
| 回购业务资金净增加额 | | | | 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到的税费返还 | 40 | 1,207,200.00 | 1,703,898.30 | 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 6,895,846.90 | 6,548,975.15 | 筹资活动现金流入小计 | | 589,061,682.21 | 228,240,000.00 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,147,656,343.59 | 2,501,289,307.24 | 偿还债务支付的现金 | | 328,240,000.00 | 232,409,000.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,090,256,143.83 | 2,317,648,594.45 | 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 29,509,582.07 | 23,576,409.54 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | | 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | | 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | | 筹资活动现金流出小计 | | 357,749,582.07 | 255,985,409.54 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | | 筹资活动产生的现金流量净额 | | 231,312,100.14 | -27,745,409.54 |
| 支付保单红利的现金 | | | | 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 9,810,118.46 | 9,855,913.85 | | | | |
| 支付的各项税费 | | 11,950,882.68 | 11,968,748.23 | | | | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 40 | 19,460,877.02 | 16,297,331.94 | | | | |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,131,478,021.99 | 2,355,770,588.47 | | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 16,178,321.60 | 145,518,718.77 | | | | |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | | | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 92,944,579.60 | 3,622,128.00 | | | 94,187,656.11 | 65,121,197.88 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | | | 79,659,770.35 | 14,538,572.47 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 92,944,579.60 | 3,622,128.00 | | | 173,847,426.46 | 79,659,770.35 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2015年度

编制单位：上海汇通能源股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|--------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | |
| | 实收资本 | 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 | 少数股东权益 | |
| 一、上年年末余额 | 147,344,592.00 | 116,625,443.14 | | | | 79,729,241.88 | | 141,635,550.76 | | | 485,334,827.78 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 147,344,592.00 | 116,625,443.14 | | | | 79,729,241.88 | | 141,635,550.76 | | | 485,334,827.78 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 62,283,486.51 | | | | 251,699.65 | | 7,518,903.53 | | | 70,054,089.69 |
| （一）综合收益总额 | | 62,283,486.51 | | | | | | 10,275,127.41 | | | 72,558,613.92 |
| 1、净利润 | | | | | | | | 10,275,127.41 | | | 10,275,127.41 |
| 2、其他综合收益的税后净额 | | 62,283,486.51 | | | | | | | | | 62,283,486.51 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1、所有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 3、其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | 251,699.65 | | -2,756,223.88 | | | -2,504,524.23 |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | 251,699.65 | | -251,699.65 | | | |
| 3、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 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、其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 147,344,592.00 | 178,908,929.65 | | | | 79,980,941.53 | | 149,154,454.29 | | | 555,388,917.47 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表 (续)

2015年度

编制单位: 上海汇通能源股份有限公司

货币单位: 人民币元

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | |
|------------------------|----------------|----------------|--------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|--------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 所有者权益合计 |
| | 实收资本 | 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 | 少数股东权益 | |
| 一、上年年末余额 | 147,344,592.00 | 116,625,443.14 | | | | 79,543,497.03 | | 136,073,169.23 | | | 479,586,701.40 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 147,344,592.00 | 116,625,443.14 | | | | 79,543,497.03 | | 136,073,169.23 | | | 479,586,701.40 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | 185,744.85 | | 5,623,381.53 | | | 5,748,126.38 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | 7,958,237.13 | | | 7,958,237.13 |
| 1、净利润 | | | | | | | | 7,958,237.13 | | | 7,958,237.13 |
| 2、其他综合收益的税后净额 | | | | | | | | | | | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1、所有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 3、其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | 185,744.85 | | -2,395,855.60 | | | -2,210,110.75 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | 185,744.85 | | -185,744.85 | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3、对所有者 (或股东) 的分配 | | | | | | | | -2,210,110.75 | | | -2,210,110.75 |
| 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、其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 147,344,592.00 | 116,625,443.14 | | | | 79,729,241.88 | | 141,635,550.76 | | | 485,334,827.78 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：上海汇通能源股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 | 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|----|-----------------------|-----------------------|------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | | 156,935,068.21 | 78,255,890.88 | 短期借款 | | 230,170,000.00 | 168,170,000.00 |
| 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 | | | |
| 应收票据 | | | | 应付票据 | | 35,000,000.00 | 75,000,000.00 |
| 应收账款 | | 307,552,090.60 | 269,073,167.60 | 应付账款 | | 5,710,011.54 | 5,710,011.54 |
| 预付款项 | | 590,087.87 | | 预收款项 | | 3,825,633.94 | 3,600,280.27 |
| 应收利息 | | | | 应付职工薪酬 | | 1,223,196.61 | 1,267,827.61 |
| 应收股利 | | | | 应交税费 | | 22,570,458.94 | 2,040,640.55 |
| 其他应收款 | | 239,119,135.81 | 251,561,839.49 | 应付利息 | | 378,931.39 | 351,321.67 |
| 存货 | | | | 应付股利 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 299,460.00 | 299,460.00 | 其他应付款 | | 68,048,514.88 | 65,679,537.67 |
| 其他流动资产 | | | | 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 流动资产合计 | | 704,495,842.49 | 599,190,357.97 | 其他流动负债 | | | |
| 非流动资产： | | | | 流动负债合计 | | 366,926,747.30 | 321,819,619.31 |
| 可供出售金融资产 | | 257,839.00 | 257,839.00 | 非流动负债： | | | |
| 持有至到期投资 | | | | 长期借款 | | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 长期应收款 | | | | 应付债券 | | | |
| 长期股权投资 | | 229,794,078.02 | 230,724,365.14 | 长期应付款 | | | |
| 投资性房地产 | | 2,200,329.75 | 2,323,596.87 | 专项应付款 | | | |
| 固定资产 | | 25,501,889.73 | 16,198,833.34 | 预计负债 | | | |
| 在建工程 | | 6,322,907.80 | 12,020,442.27 | 递延收益 | | | |
| 工程物资 | | | | 递延所得税负债 | | | |
| 固定资产清理 | | | | 其他非流动负债 | | | |
| 生产性生物资产 | | | | 非流动负债合计 | | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 油气资产 | | | | 负债合计 | | 367,426,747.30 | 322,319,619.31 |
| 无形资产 | | | | 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 开发支出 | | | | 实收资本（或股本） | | 147,344,592.00 | 147,344,592.00 |
| 商誉 | | | | 资本公积 | | 178,908,929.65 | 116,625,443.14 |
| 长期待摊费用 | | 224,595.00 | 524,055.00 | 减：库存股 | | | |
| 递延所得税资产 | | 721,252.07 | 899,861.63 | 其他综合收益 | | | |
| 其他非流动资产 | | 23,704.15 | | 专项储备 | | | |
| 非流动资产合计 | | 265,046,595.52 | 262,948,993.25 | 盈余公积 | | 77,714,118.04 | 77,462,418.39 |
| | | | | 一般风险准备 | | | |
| | | | | 未分配利润 | | 198,148,051.02 | 198,387,278.38 |
| | | | | 所有者权益（或股东权益）合计 | | 602,115,690.71 | 539,819,731.91 |
| 资产总计 | | 969,542,438.01 | 862,139,351.22 | 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 969,542,438.01 | 862,139,351.22 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2015年度

编制单位：上海汇通能源股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 | 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|------------------|------------------|------------------------------------|----|--------------|--------------|
| 一、营业收入 | | 1,602,707,170.38 | 1,954,713,261.10 | 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 减：营业成本 | | 1,566,413,072.60 | 1,919,443,591.80 | (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 营业税金及附加 | | 4,021,912.98 | 3,326,254.79 | 1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 销售费用 | | | | 2、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 | | | |
| 管理费用 | | 18,091,403.58 | 22,578,817.56 | | | | |
| 财务费用 | | 11,923,536.88 | 9,559,201.39 | | | | |
| 资产减值损失 | | -714,438.23 | -15,207.02 | (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | | 1、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 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | -930,287.12 | -286,663.29 | 2、可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -930,287.12 | -2,343,667.21 | 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| | | | | 4、现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 2,041,395.45 | -466,060.71 | 5、外币财务报表折算差额 | | | |
| 加：营业外收入 | | 1,823,619.71 | 4,671,193.46 | | | | |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | 3,428,665.16 | | | | |
| 减：营业外支出 | | 43,620.00 | 837,380.00 | 六、综合收益总额 | | 2,516,996.52 | 1,857,448.47 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | | | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 3,821,395.16 | 3,367,752.75 | 七、每股收益： | | | |
| 减：所得税费用 | | 1,304,398.64 | 1,510,304.28 | (一) 基本每股收益 | | 0.02 | 0.01 |
| | | | | (二) 稀释每股收益 | | 0.02 | 0.01 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,516,996.52 | 1,857,448.47 | | | | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2015年度

编制单位：上海汇通能源股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 | 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|--------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 1,838,395,416.75 | 2,298,497,882.56 | 吸收投资收到的现金 | | | |
| 收到的税费返还 | | 1,160,000.00 | 1,207,528.30 | 取得借款收到的现金 | | 355,000,000.00 | 208,000,000.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 164,567,794.12 | 88,895,621.96 | 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,004,123,210.87 | 2,388,601,032.82 | 筹资活动现金流入小计 | | 355,000,000.00 | 208,000,000.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,879,214,247.07 | 2,181,507,998.01 | 偿还债务支付的现金 | | 293,000,000.00 | 201,700,000.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 5,605,461.64 | 5,942,915.25 | 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 15,243,634.10 | 12,734,938.00 |
| 支付的各项税费 | | 9,459,822.20 | 9,119,604.74 | 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 165,176,669.87 | 118,457,069.31 | 筹资活动现金流出小计 | | 308,243,634.10 | 214,434,938.00 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,059,456,200.78 | 2,315,027,587.31 | 筹资活动产生的现金流量净额 | | 46,756,365.90 | -6,434,938.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -55,332,989.91 | 73,573,445.51 | | | | |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | | | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 92,944,579.60 | 3,622,128.00 | 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 342.30 | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 92,944,579.60 | 3,622,470.30 | | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 5,688,778.26 | 6,069,467.91 | 五、现金及现金等价物净增加额 | | 78,679,177.33 | 64,691,509.90 |
| 投资支付的现金 | | | | 加：期初现金及现金等价物余额 | | 78,255,890.88 | 13,564,380.98 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 5,688,778.26 | 6,069,467.91 | | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 87,255,801.34 | -2,446,997.61 | 六、期末现金及现金等价物余额 | | 156,935,068.21 | 78,255,890.88 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2015年度

编制单位：上海汇通能源股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 实收资本 | 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 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 147,344,592.00 | 116,625,443.14 | | | | 77,462,418.39 | | 198,387,278.38 | 539,819,731.91 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 147,344,592.00 | 116,625,443.14 | | | | 77,462,418.39 | | 198,387,278.38 | 539,819,731.91 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 62,283,486.51 | | | | 251,699.65 | | -239,227.36 | 62,295,958.80 |
| （一）综合收益总额 | | 62,283,486.51 | | | | | | 2,516,996.52 | 64,800,483.03 |
| 1、净利润 | | | | | | | | 2,516,996.52 | 2,516,996.52 |
| 2、其他综合收益的税后净额 | | 62,283,486.51 | | | | | | | 62,283,486.51 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1、所有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | |
| 3、其他 | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | 251,699.65 | | -2,756,223.88 | -2,504,524.23 |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | 251,699.65 | | -251,699.65 | |
| 3、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | -2,504,524.23 | -2,504,524.23 |
| 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、其他 | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 147,344,592.00 | 178,908,929.65 | | | | 77,714,118.04 | | 198,148,051.02 | 602,115,690.71 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表 (续)

2015年度

编制单位：上海汇通能源股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 实收资本 | 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 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 147,344,592.00 | 116,625,443.14 | | | | 77,276,673.54 | | 198,925,685.51 | 540,172,394.19 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 147,344,592.00 | 116,625,443.14 | | | | 77,276,673.54 | | 198,925,685.51 | 540,172,394.19 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | 185,744.85 | | -538,407.13 | -352,662.28 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | 1,857,448.47 | 1,857,448.47 |
| 1、净利润 | | | | | | | | 1,857,448.47 | 1,857,448.47 |
| 2、其他综合收益的税后净额 | | | | | | | | | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1、所有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | |
| 3、其他 | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | 185,744.85 | | -2,395,855.60 | -2,210,110.75 |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | 185,744.85 | | -185,744.85 | |
| 3、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | |
| 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、其他 | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 147,344,592.00 | 116,625,443.14 | | | | 77,462,418.39 | | 198,387,278.38 | 539,819,731.91 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司基本情况

上海汇通能源股份有限公司（以下简称“公司”）系于 1991 年 12 月 1 日经上海市人民政府沪府(1991)155 号文批准，采用公开募集方式设立的股份有限公司，公司股票于 1992 年 3 月 27 日在上海证券交易所上市交易，属批发行业。注册资本 147,344,592 元，注册地址：上海市浦东新区康桥路 1100 号，公司办公地址：上海市南京西路 1576 号 4 楼。

公司的控股股东为上海弘昌晟集团有限公司。

公司的经营范围为：风力发电的企业投资，投资咨询（除经纪），实业投资，投资管理，资产管理，物业管理，水暖电安装建设工程作业，自有房屋租赁，销售建筑材料，装潢材料，金属材料，卫生洁具，五金交电，木材，生产经营轻工机械、原辅材料、配套容器、包装物、电脑软硬件、配件及 IC 卡、有色金属、黑色金属、钢材、化工原料（除专项规定）、家电产品、建材、装潢材料、通讯设备、销售润滑油、润滑脂及相关技术服务，自营和代理各类商品及技术的进出口业务；但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外，经营进料加工和“三来一补”业务，开展对销贸易和转口贸易。【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】本财务报告于 2016 年 3 月 22 日经公司第八届第十次董事会批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

公司的合并范围包括公司的全部控股子公司：上海轻机益厦物业管理有限公司，上海轻机投资管理有限公司，上海常源投资发展有限公司，上海康歆科技投资有限公司，内蒙古汇通能源投资有限公司，内蒙古汇通能源卓资风力发电有限公司，上海炯睿贸易有限公司，上海祝通投资发展有限公司，上海杭展投资发展有限公司，内蒙古汇通能源白音花风力发电有限公司，内蒙古汇通能源红格尔风力发电有限公司，上海汇通创兴物业管理有限公司，其他详细信息见“本附注七、在其他主体中的权益披露”。

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

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

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。

根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 2 号—长期股权投资〉的通知》等 7 项通知(财会[2014] 6~8 号、10~11 号、14 号、16 号)等规定, 本公司自 2014 年 10 月 29 日起执行财政部 2014 年发布的前述 7 项企业会计准则。

根据财政部《中华人民共和国财政部令 76 号—财政部关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》, 本公司自 2014 年 7 月 23 日起执行该决定。

根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 37 号—金融工具列报〉的通知》(财会[2014] 23 号)的规定, 本公司自 2014 年度起执行该规定。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

人民币元。

4、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, 在合并日按照取得被合并方所有者权益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, 在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

5、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(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。

6、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。

7、现金及现金等价物的确定标准

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。

8、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。

9、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 应收款项

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。收回或处置应收款项时, 应将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

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资本公积(其他资本公积)。

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,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。

10、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:账龄在 4 年以内(含 4 年),占应收账款期末余额 10%(含 10%)以上且金额超过 1,000 万元的应收账款、单项金额大于 500 万元(含 500 万元)的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:单独进行减值测试,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。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据:

风力发电业务应收款项:与风力发电业务相关的应收款项(金额未达到单项金额重大时)。

账龄组合:除风力发电业务应收款项外,单项金额重大及单项金额不重大且经单独测试后未减值的应收款项。

按组合计提坏账准备的计提方法:

风力发电业务应收款项:单独进行减值测试,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。

账龄组合计提坏账准备的计提方法:按账龄分析法计提坏账准备。

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的应收款项的计提比例如下:

| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|-------|----------|-----------|
| 1 年以内 | 0.50% | 0.50% |
| 1-2 年 | 10.00% | 10.00% |
| 2-3 年 | 25.00% | 25.00% |
| 3-4 年 | 50.00% | 50.00% |
| 4 年以上 | 100.00% | 100.00% |

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由: 除风力发电业务及单项金额重大, 账龄在 4 年以内(含 4 年), 估计难以收回的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备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。

(5) 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。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括: 原材料、在产品、产成品、库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(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額。

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。

12、划分为持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分(或流动资产, 下同)应当确认为持有待售: 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售; 企业已经就处置该组成部分作出决议, 如按规定需得到股东批准的, 应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准; 企业已经与受让方签订了不可撤消的转让协议; 该项资产转让将在 1 年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

持有待售的固定资产不计提折旧, 按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

13、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, 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。

14、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进行后续计量。

对投资性房地产采用直线法在受益期限内、按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 | 受益期 | 0.00%-4.00% | 1.50%-2.84% |

如存在可收回金额低于其账面价值,将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

15、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 |
|------------|-------|-----------|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 15 年-35 年 | 4.00% | 2.74%-6.40% |
| 发电及供热设备 | 年限平均法 | 20 年 | 4.00% | 4.80% |
| 输电线路 | 年限平均法 | 20 年 | 4.00% | 4.80% |
| 变电设备 | 年限平均法 | 18 年 | 4.00% | 5.33% |
| 配电线路 | 年限平均法 | 15 年 | 4.00% | 6.40% |
| 配电设备 | 年限平均法 | 18 年 | 4.00% | 5.33% |
| 用电计量设备 | 年限平均法 | 7 年 | 4.00% | 13.71% |
| 通讯线路和设备 | 年限平均法 | 10 年 | 4.00% | 9.60% |
| 自动化控制及仪器仪表 | 年限平均法 | 8 年 | 4.00% | 12.00% |
| 工具及其它生产用具 | 年限平均法 | 8 年 | 4.00% | 12.00% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 年 | 4.00% | 9.60% |
| 家具用具 | 年限平均法 | 3 年-10 年 | 4.00% | 9.60%-32.00% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 6 年 | 4.00% | 16.00% |

(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。

16、在建工程

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

17、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。

18、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, 在受益期限内按直线法摊销。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。

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 无形资产如存在可收回金额低于其账面价值, 将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。

(6) 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。

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况, 将按照其差额计提减值准备, 可收回金额根据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较高者确定, 资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

20、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。

长期待摊费用按照直线法平均摊销, 摊销年限如下:

| 项目 | 摊销年限 |
|-----|---------|
| 装修费 | 3 年-5 年 |

21、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有关规定进行处理。

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。

22、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。

23、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。

本公司贸易项目销售收入在交付提货通知单后开票确认销售收入。

本公司风电项目销售收入每月末按内蒙古电力(集团)有限责任公司确认的上月 21 号至当月 20 号的发电度数确认当月销售收入。

(3) 提供劳务收入的确认

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。

提供劳务收入确认条件的具体应用:

- 1> 安装费, 在资产负债表日根据安装的完工进度确认收入。安装工作是商品销售附带条件的, 安装费在确认商品销售实现时确认收入。
- 2> 宣传媒介的收费, 在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前时确认收入。广告的制作费, 在资产负债表日根据制作广告的完工进度确认收入。
- 3> 为特定客户开发软件的收费, 在资产负债表日根据开发的完工进度确认收入。
- 4> 包括在商品售价内可区分的服务费, 在提供服务的期间内分期确认收入。
- 5> 艺术表演、招待宴会和其他特殊活动的收费, 在相关活动发生时确认收入。收费涉及几项活动的, 预收的款项应合理分配给每项活动, 分别确认收入。
- 6> 申请入会费和会员费只允许取得会籍, 所有其他服务或商品都要另行收费的, 在款项收回不存在重大不确定性时确认收入。申请入会费和会员费能使会员在会员期内得到各种服务或商品, 或者以低于非会员的价格销售商品或提供服务的, 在整个受益期内分期确认收入。
- 7> 属于提供设备和其他有形资产的特许权费, 在交付资产或转移资产所有权时确认收入; 属于提供初始及后续服务的特许权费, 在提供服务时确认收入。
- 8> 长期为客户提供重复的劳务收取的劳务费, 在相关劳务活动发生时确认收入。

(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, 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。

24、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的, 予以确认:

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件;
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助, 应当确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。与收益相关的政府补贴, 应当分别下列情况处理:

- ① 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益。
- ② 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。

25、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。

26、经营租赁和融资租赁

(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。

27、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司报告期内无重大会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内无重大会计估计变更事项。

28、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部, 是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- (2) 企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配路资源、评价其业绩;
- (3) 企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|-------|
| 增值税 | 应税收入 | 17% |
| 营业税 | 应税收入 | 5% |
| 城市维护建设税 | 流转税 | 1%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

2、税收优惠及批文

(1) 公司的控股子公司上海轻机投资管理有限公司、上海轻机益厦物业管理有限公司、上海祝通投资发展有限公司、上海杭展投资发展有限公司, 根据《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2015〕34号) 规定, 自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日, 对年应纳税所得额低于 20 万元 (含 20 万元) 的小型微利企业, 其所得减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 根据《财政部 国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2015〕99号) 规定, 自 2015 年 10 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日, 对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元 (含 30 万元) 之间的小型微利企业, 其所得减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据内蒙古自治区卓资县国家税务局卓国税政字[2011] 34 号文《卓资县国家税务局关于内蒙古汇通能源卓资风力发电有限公司享受企业所得税优惠政策的通知》, 自公司风电一期项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度 2011 年起, 第一年至第三年免征企业所得税, 第四年至第六年减半征收企业所得税。2015 年内蒙古汇通能源卓资风力发电有限公司风电一期项目为第二个减半征收年度。

(3) 公司的子公司内蒙古汇通能源卓资风力发电有限公司, 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日根据《财政部国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》(财税〔2008〕156 号) 规定, 销售利用风力生产的电力实现的增值税实行即征即退 50% 的政策。2015 年 7 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日根据《财政部国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》(财税〔2015〕74 号) 规定, 销售自产的利用风力生产的电力产品, 实行增值税即征即退 50% 的政策。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|-----------------------|----------------------|
| 现金 | 80,103.36 | 69,235.13 |
| 银行存款 | <u>173,767,323.10</u> | <u>79,590,535.22</u> |
| 合计 | <u>173,847,426.46</u> | <u>79,659,770.35</u> |

截至本报告期末, 公司以价值人民币 500.00 万元的保证金为公司南洋商业银行(中国)有限公司上海分行 2,000.00 万元的借款提供担保; 公司以价值人民币 1500.00 万元的保证金为公司上海农村商业银行古北支行 3000.00 万的银行承兑汇票提供担保; 公司以价值人民币 500.00 万的保证金为公司平安银行股份有限公司上海徐汇支行 500.00 万的银行承兑汇票提供担保。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 种类 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 1,430,000.00 | 1,200,000.00 |

(2) 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 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 1,370,000.00 | - |

上海汇通能源股份有限公司
2015 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、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|------------------------|-----------------------|----------------|----------------------|--------|-----------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 组合 1: 风力发电业务应收账款 | 4,560,331.01 | 1.24% | - | - | 4,560,331.01 |
| 组合 2: 账龄组合 | 364,057,972.06 | 98.76% | 56,487,929.50 | 15.52% | 307,570,042.56 |
| 组合小计 | 368,618,303.07 | 100.00% | 56,487,929.50 | 15.32% | 312,130,373.57 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | = | = | = | - | = |
| 合计 | <u>368,618,303.07</u> | <u>100.00%</u> | <u>56,487,929.50</u> | | <u>312,130,373.57</u> |

(续上表)

| 种类 | 年初余额 | | | | |
|------------------------|-----------------------|----------------|----------------------|--------|-----------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 组合 1: 风力发电业务应收账款 | 29,823,058.38 | 8.37% | - | - | 29,823,058.38 |
| 组合 2: 账龄组合 | 326,389,493.31 | 91.63% | 56,299,587.11 | 17.25% | 270,089,906.20 |
| 组合小计 | 356,212,551.69 | 100.00% | 56,299,587.11 | 15.81% | 299,912,964.58 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | = | = | = | - | = |
| 合计 | <u>356,212,551.69</u> | <u>100.00%</u> | <u>56,299,587.11</u> | | <u>299,912,964.58</u> |

单项金额重大的应收账款的确认标准: 账龄在 4 年以内(含 4 年), 占应收账款期末余额 10%(含 10%)以上且金额超过 1,000 万元的应收账款。

(2) 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 | 309,115,620.66 | 1,545,578.10 | 0.5% |
| 1 年至 2 年 | - | - | - |
| 2 年至 3 年 | - | - | - |
| 3 年至 4 年 | - | - | - |
| 4 年至 5 年 | - | - | - |
| 5 年以上 | <u>54,942,351.40</u> | <u>54,942,351.40</u> | 100.00% |
| 合计 | <u>364,057,972.06</u> | <u>56,487,929.50</u> | |

确定该组合依据的说明：对不属于单项金额重大并单项计提坏账准备及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款，按单独进行减值测试未减值再按账龄分析法计提坏账准备。

(3) 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 315,112.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 126,769.87 元。

(4) 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 | 独立第三方 | 29,985,043.65 | 149,925.22 | 1 年以内 | 8.13% |
| 第二名 | 独立第三方 | 29,971,121.10 | 149,855.61 | 1 年以内 | 8.13% |
| 第三名 | 独立第三方 | 29,954,012.13 | 149,770.06 | 1 年以内 | 8.13% |
| 第四名 | 独立第三方 | 29,862,481.60 | 149,312.41 | 1 年以内 | 8.10% |
| 第五名 | 独立第三方 | <u>29,515,632.55</u> | <u>147,578.16</u> | 1 年以内 | <u>8.01%</u> |
| 合计 | | <u>149,288,291.03</u> | <u>746,441.46</u> | | <u>40.50%</u> |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-------|------------|---------|------------|---------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 853,755.28 | 100.00% | 563,459.07 | 100.00% |

(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 | 独立第三方 | 590,087.87 | 69.12% | 1 年以内 | 预付贸易款 |
| 第二名 | 独立第三方 | 194,453.96 | 22.78% | 1 年以内 | 预付房租 |
| 第三名 | 独立第三方 | 43,619.70 | 5.11% | 1 年以内 | 预付房租 |
| 第四名 | 独立第三方 | 21,888.75 | 2.56% | 1 年以内 | 预付房租 |
| 第五名 | 独立第三方 | <u>3,705.00</u> | <u>0.43%</u> | 1 年以内 | 预付房租 |
| 合计 | | <u>853,755.28</u> | <u>100.00%</u> | | |

上海汇通能源股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|-------------------------|----------------------|----------------|----------------------|--------|---------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备金额 | 计提比例 | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 8,500,000.00 | 18.82% | 42,500.00 | 0.50% | 8,457,500.00 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 组合 1: 账龄组合 | 36,672,658.54 | 81.18% | 36,074,104.46 | 98.37% | 598,554.08 |
| 组合小计 | 36,672,658.54 | 81.18% | 36,074,104.46 | 98.37% | 598,554.08 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | = | = | = | = | = |
| 合计 | <u>45,172,658.54</u> | <u>100.00%</u> | <u>36,116,604.46</u> | | <u>9,056,054.08</u> |

(续上表)

| 种类 | 年初余额 | | | | |
|-------------------------|----------------------|----------------|----------------------|--------|---------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备金额 | 计提比例 | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 5,050,254.43 | 10.90% | 505,025.44 | 10.00% | 4,545,228.99 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 组合 1: 账龄组合 | 41,279,440.75 | 89.10% | 36,457,866.35 | 88.32% | 4,821,574.40 |
| 组合小计 | 41,279,440.75 | 89.10% | 36,457,866.35 | 88.32% | 4,821,574.40 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | = | = | = | = | = |
| 合计 | <u>46,329,695.18</u> | <u>100.00%</u> | <u>36,962,891.79</u> | | <u>9,366,803.39</u> |

单项金额重大的其他应收款的确认标准: 账龄在 4 年以内(含 4 年), 单项金额大于 500 万元(含 500 万元)的其他应收款。

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

| 其他应收款(按单位) | 期末余额 | | | |
|------------------|--------------|-----------|-------|-------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 陕西天禹电力工程(集团)有限公司 | 8,500,000.00 | 42,500.00 | 0.50% | 按账龄计提 |

上海汇通能源股份有限公司
2015 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) 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 | 276,560.40 | 1,382.80 | 0.50% |
| 1 至 2 年 | 216,000.00 | 21,600.00 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 20,000.00 | 5,000.00 | 25.00% |
| 3 至 4 年 | 227,952.96 | 113,976.48 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 50.00 | 50.00 | 100.00% |
| 5 年以上 | <u>35,932,095.18</u> | <u>35,932,095.18</u> | 100.00% |
| 合计 | <u>36,672,658.54</u> | <u>36,074,104.46</u> | |

确定该组合依据的说明: 对不属于单项金额重大并单项计提坏账准备及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款, 按单独进行减值测试未减值再按账龄分析法计提坏账准备。

(4) 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 123,327.80 元; 本期收回或转回坏账准备金额 969,615.13 元。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 社会保险费 | 61,270.30 | 11,127.79 |
| 保证金、押金 | 366,172.96 | 326,687.96 |
| 备用金 | 240,526.70 | 202,360.00 |
| 借款 | 430,000.00 | 430,000.00 |
| 动迁成本 | - | 800,000.00 |
| 暂收, 暂付 | 8,500,000.00 | 8,915,109.25 |
| 往来款 | <u>35,574,688.58</u> | <u>35,644,410.18</u> |
| 合计 | <u>45,172,658.54</u> | <u>46,329,695.18</u> |

(6) 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 期末余额 |
|------|---------|----------------------|-------|---------------|----------------------|
| 第一名 | 往来款 | 10,501,200.00 | 5 年以上 | 23.25% | 10,501,200.00 |
| 第二名 | 暂收, 暂付款 | 8,500,000.00 | 1 年以内 | 18.82% | 42,500.00 |
| 第三名 | 往来款 | 8,000,000.00 | 5 年以上 | 17.71% | 8,000,000.00 |
| 第四名 | 往来款 | 3,406,223.83 | 5 年以上 | 7.54% | 3,406,223.83 |
| 第五名 | 往来款 | <u>2,672,432.00</u> | 5 年以上 | <u>5.92%</u> | <u>2,672,432.00</u> |
| 合计 | | <u>33,079,855.83</u> | | <u>73.24%</u> | <u>24,622,355.83</u> |

上海汇通能源股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

6、存货

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------|---------------------|------|---------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 物料用品 | 1,382,358.24 | - | 1,382,358.24 | 19,914.54 | - | 19,914.54 |
| 低值易耗品 | 1,982.91 | = | 1,982.91 | = | = | = |
| 合计 | <u>1,384,341.15</u> | = | <u>1,384,341.15</u> | <u>19,914.54</u> | = | <u>19,914.54</u> |

7、一年内到期的非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|------------|------------|
| 将在一年内摊销长期待摊费用 | 693,460.00 | 693,460.00 |

8、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 | | | 年初余额 | | |
|--------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 按成本计量的 | 257,839.00 | - | 257,839.00 | 257,839.00 | - | 257,839.00 |

(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 | | | |
|----------------|------------|------|------|------------|
| | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 中国浦发机械工业股份有限公司 | 257,839.00 | - | - | 257,839.00 |

(续上表 1)

| 被投资单位 | 减值准备 | | | |
|----------------|------|------|------|------|
| | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 中国浦发机械工业股份有限公司 | - | - | - | - |

(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 |
|----------------|------------|--------|
| 中国浦发机械工业股份有限公司 | <1% | - |

9、长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 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 |
| (1) 子公司 | | | | | | |
| 上海赛佛仪器有限公司 | 8,877,626.10 | - | - | - | - | - |
| 小计 | <u>8,877,626.10</u> | = | = | = | = | = |

上海汇通能源股份有限公司
2015 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 | 年初余额 | 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 |
| (2) 合营企业 | | | | | | |
| 上海天祥健台制 药机械有限公司 | 17,991,188.63 | - | - | -930,287.12 | - | - |
| 小计 | <u>17,991,188.63</u> | = | = | <u>-930,287.12</u> | = | = |
| 合计 | <u>26,868,814.73</u> | = | = | <u>-930,287.12</u> | = | = |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|----------------|-----------------|--------|----|----------------------|---------------------|
| | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| (1) 子公司 | | | | | |
| 上海赛佛仪器有限公司 | - | - | - | 8,877,626.10 | 8,877,626.10 |
| 小计 | = | = | = | <u>8,877,626.10</u> | <u>8,877,626.10</u> |
| (2) 合营企业 | | | | | |
| 上海天祥健台制药机械有限公司 | - | - | - | 17,060,901.51 | - |
| 小计 | = | = | = | <u>17,060,901.51</u> | = |
| 合计 | = | = | = | <u>25,938,527.61</u> | <u>8,877,626.10</u> |

10、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| ① 账面原值合计 | <u>92,509,775.73</u> | = | = | <u>92,509,775.73</u> |
| 其中: 房屋、建筑物 | 92,509,775.73 | - | - | 92,509,775.73 |
| ② 累计折旧和累计摊销合计 | <u>18,588,238.63</u> | <u>2,336,381.16</u> | = | <u>20,924,619.79</u> |
| 其中: 房屋、建筑物 | 18,588,238.63 | 2,336,381.16 | - | 20,924,619.79 |
| ③ 投资性房地产账面净值合计 | <u>73,921,537.10</u> | | | <u>71,585,155.94</u> |
| 其中: 房屋、建筑物 | 73,921,537.10 | | | 71,585,155.94 |
| ④ 投资性房地产减值准备累计金额合计 | = | = | = | = |
| 其中: 房屋、建筑物 | - | - | - | - |
| ⑤ 投资性房地产账面价值合计 | <u>73,921,537.10</u> | | | <u>71,585,155.94</u> |
| 其中: 房屋、建筑物 | 73,921,537.10 | | | 71,585,155.94 |

上海汇通能源股份有限公司
2015 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) 期末抵押、担保情况如下

| 被抵押的投资性房地产项目 | 被抵押投资性 房地产期末价 值(万元) | 抵押目的 | 借款金额 (万元) | 借款银行 |
|---|---------------------------|------|--------------|------------------------|
| 上海市青安路 39 号(注 1) | 5,094.30 | 银行借款 | 6,000.00 | 中国农业银行股份有限公司 上海曲阳支行 |
| 上海市青安路 288 号 | 1,844.18 | 银行借款 | 2,000.00 | 上海银行股份有限公司 静安支行 |
| 上海市南京西路 1574、1576、1578 号轻 工机械大厦 5 层、1702 室、18 层(注 2) | 220.03 | 银行借款 | 6,000.00 | 江苏银行股份有限公司 上海分行 |
| 合计 | 7,158.51 | | 14,000.00 | |

注 1: 投资性房地产中青安路 39 号与固定资产中平凉路 624 号均作为公司向中国农业银行股份有限公司上海曲阳支行 6,000 万元贷款的抵押物。

注 2: 投资性房地产中轻机大厦 5 楼、1702 室及 18 楼与固定资产中轻机大厦 4 楼及 802 室均作为公司向江苏银行股份有限公司上海分行 6,000 万元贷款的抵押物。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 在建工程转入 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| ① 账面原值合计 | 437,428,445.37 | 1,027,240.68 | 278,344,119.86 | 1,035,674.84 | 715,764,131.07 |
| 其中: 房屋、建筑物 | 62,625,984.42 | - | 12,108,756.27 | 707,877.43 | 74,026,863.26 |
| 发电及供热设备 | 327,562,239.50 | - | 252,462,754.66 | 320,256.41 | 579,704,737.75 |
| 输电线路 | 14,435,387.25 | - | - | - | 14,435,387.25 |
| 变电设备 | 16,216,039.91 | 25,641.03 | 3,752,740.45 | - | 19,994,421.39 |
| 配电线路 | 8,786,162.10 | - | 6,730,408.05 | - | 15,516,570.15 |
| 配电设备 | 127,358.20 | - | 2,499,209.69 | - | 2,626,567.89 |
| 用电计量设备 | 1,682,245.04 | - | 759,740.74 | - | 2,441,985.78 |
| 工具及其他生产用具 | 223,205.02 | 749,299.15 | - | - | 972,504.17 |
| 家具用具 | 1,894,900.64 | 252,300.50 | 30,510.00 | 7,541.00 | 2,170,170.14 |
| 运输工具 | 3,874,923.29 | - | - | - | 3,874,923.29 |
| ② 累计折旧合计 | 103,981,389.91 | 21,748,954.60 | = | 598,189.50 | 125,132,155.01 |
| 其中: 房屋、建筑物 | 33,692,829.19 | 1,960,543.94 | - | 523,055.76 | 35,130,317.37 |
| 发电及供热设备 | 57,614,179.56 | 16,731,430.56 | - | 67,894.38 | 74,277,715.74 |
| 输电线路 | 2,540,628.18 | 692,898.59 | - | - | 3,233,526.77 |
| 变电设备 | 3,109,172.56 | 887,002.71 | - | - | 3,996,175.27 |
| 配电线路 | 2,061,819.34 | 598,209.88 | - | - | 2,660,029.22 |
| 配电设备 | 24,905.69 | 17,900.04 | - | - | 42,805.73 |

上海汇通能源股份有限公司
2015 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 | 年初余额 | 本期增加 | 在建工程转入 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|-----------------------|------------|--------|----------|-----------------------|
| 用电计量设备 | 845,928.99 | 239,390.64 | - | - | 1,085,319.63 |
| 工具及其他生产用具 | 58,108.21 | 66,343.58 | - | - | 124,451.79 |
| 家具用具 | 1,140,590.12 | 264,653.57 | - | 7,239.36 | 1,398,004.33 |
| 运输工具 | 2,893,228.07 | 290,581.09 | - | - | 3,183,809.16 |
| ③ 固定资产账面净值合计 | <u>333,447,055.46</u> | | | | <u>590,631,976.06</u> |
| 其中：房屋、建筑物 | 28,933,155.23 | | | | 38,896,545.89 |
| 发电及供热设备 | 269,948,059.94 | | | | 505,427,022.01 |
| 输电线路 | 11,894,759.07 | | | | 11,201,860.48 |
| 变电设备 | 13,106,867.35 | | | | 15,998,246.12 |
| 配电线路 | 6,724,342.76 | | | | 12,856,540.93 |
| 配电设备 | 102,452.51 | | | | 2,583,762.16 |
| 用电计量设备 | 836,316.05 | | | | 1,356,666.15 |
| 工具及其他生产用具 | 165,096.81 | | | | 848,052.38 |
| 家具用具 | 754,310.52 | | | | 772,165.81 |
| 运输工具 | 981,695.22 | | | | 691,114.13 |
| ④ 减值准备合计 | <u>2,590,892.63</u> | = | = | = | <u>2,590,892.63</u> |
| 其中：房屋、建筑物 | 2,590,892.63 | - | - | - | 2,590,892.63 |
| 发电及供热设备 | - | - | - | - | - |
| 输电线路 | - | - | - | - | - |
| 变电设备 | - | - | - | - | - |
| 配电线路 | - | - | - | - | - |
| 配电设备 | - | - | - | - | - |
| 用电计量设备 | - | - | - | - | - |
| 工具及其他生产用具 | - | - | - | - | - |
| 家具用具 | - | - | - | - | - |
| 运输工具 | - | - | - | - | - |
| ⑤ 固定资产账面价值合计 | <u>330,856,162.83</u> | | | | <u>588,041,083.43</u> |
| 其中：房屋、建筑物 | 26,342,262.60 | | | | 36,305,653.26 |
| 发电及供热设备 | 269,948,059.94 | | | | 505,427,022.01 |
| 输电线路 | 11,894,759.07 | | | | 11,201,860.48 |
| 变电设备 | 13,106,867.35 | | | | 15,998,246.12 |
| 配电线路 | 6,724,342.76 | | | | 12,856,540.93 |
| 配电设备 | 102,452.51 | | | | 2,583,762.16 |
| 用电计量设备 | 836,316.05 | | | | 1,356,666.15 |
| 工具及其他生产用具 | 165,096.81 | | | | 848,052.38 |
| 家具用具 | 754,310.52 | | | | 772,165.81 |
| 运输工具 | 981,695.22 | | | | 691,114.13 |

上海汇通能源股份有限公司
2015 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) 暂时闲置的固定资产情况

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|--------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 14,226,661.57 | 9,497,441.07 | 1,093,484.63 | 3,635,735.87 |

(3) 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 |
|------------------------|--------------|------------|
| 周家嘴路 515 号、546 号 | 2,275,494.19 | 政策限制 |
| 东余杭路 907 号、949 号、988 号 | 121,732.37 | 政策限制 |
| 新沪路 11 弄 6 号 | 167.11 | 政策限制 |
| 芷江中路 315 号 | 14,256.00 | 政策限制 |
| 合计 | 2,411,649.67 | |

(4) 期末抵押的固定资产情况

| 被抵押的固定资产项目 | 被抵押固定资产 期末价值(万元) | 抵押目的 | 借款金额 (万元) | 借款银行 |
|---|---------------------|------|--------------|------------------------|
| 平凉路 624 号 | 15.95 | 银行借款 | 6,000.00 | 中国农业银行股份有限公司 上海曲阳支行 |
| 中兴路 315 弄 3 号甲全幢 | 1,089.50 | 银行借款 | 3,500.00 | 招商银行股份有限公司 上海泰兴支行 |
| 北翟路 5101 号 | 360.62 | 银行借款 | 3,500.00 | 中信银行股份有限公司 上海分行 |
| 上海市南京西路 1574、1576、1578 号轻工机械大厦 4 层、802 室 | 166.12 | 银行借款 | 6,000.00 | 江苏银行股份有限公司 上海分行 |
| 内蒙古巴音锡勒风电场风电项 目一期设备 | 29,383.11 | 银行借款 | 12,500.00 | 中国建设银行股份有限公司 乌兰察布分行 |
| 合计 | 31,015.30 | | 31,500.00 | |

固定资产中平凉路 624 号作为公司向中国农业银行股份有限公司上海曲阳支行 6,000 万元贷款的抵押物。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|----------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 浦东王桥项目 | 5,062,152.80 | - | 5,062,152.80 | 5,062,152.80 | - | 5,062,152.80 |
| 平凉路旧厂房 改造项目 | 1,260,755.00 | - | 1,260,755.00 | 906,755.00 | - | 906,755.00 |
| 中兴路旧厂房 改造项目 | - | - | - | 6,051,534.47 | - | 6,051,534.47 |

上海汇通能源股份有限公司
2015 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 | | | 年初余额 | | |
|------------------------------|---------------------|------|---------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 卓资巴音锡勒 49.5MW 风电场项目一期(扩建) | - | - | - | - | - | - |
| 卓资巴音锡勒 49.5MW 风电场项目二期 | = | = | = | <u>2,694,685.00</u> | = | <u>2,694,685.00</u> |
| 合计 | <u>6,322,907.80</u> | = | <u>6,322,907.80</u> | <u>14,715,127.27</u> | = | <u>14,715,127.27</u> |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 工程投入 占预算比例 |
|----------------------------------|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------|
| 浦东王桥项目 | - | 5,062,152.80 | - | - | - | - |
| 平凉路旧厂房 改造项目 | 1,260.00 万 | 906,755.00 | 354,000.00 | - | - | 10.01% |
| 中兴路旧厂房 改造项目 | 1,387.96 万 | 6,051,534.47 | 5,153,870.90 | 11,205,405.37 | - | 80.73% |
| 卓资巴音锡勒 49.5MW 风电场 项目一期(扩建) | 956.80 万 | - | 9,567,956.64 | 9,567,956.64 | - | 100.00% |
| 卓资巴音锡勒 49.5MW 风电场 项目二期 | 35,047.94 万 | <u>2,694,685.00</u> | <u>256,712,637.85</u> | <u>257,570,757.85</u> | <u>1,836,565.00</u> | <u>74.01%</u> |
| 合计 | | <u>14,715,127.27</u> | <u>271,788,465.39</u> | <u>278,344,119.86</u> | <u>1,836,565.00</u> | |

(续上表)

| 项目名称 | 工程进度 | 利息资本化 累计金额 | 其中: 本期利 息资本化金额 | 本期利息 资本化率 | 资金来源 | 期末余额 |
|----------------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|--------------|-------------|---------------------|
| 浦东王桥项目 | | - | - | - | 自筹 | 5,062,152.80 |
| 平凉路旧厂房 改造项目 | 项目前期准备 及工程初步设 计阶段 | - | - | - | 自筹 | 1,260,755.00 |
| 中兴路旧厂房 改造项目 | 已完工 | - | - | - | 自筹 | - |
| 卓资巴音锡勒 49.5MW 风电场 项目一期(扩建) | 已完工 | - | - | - | 自筹 | - |
| 卓资巴音锡勒 49.5MW 风电场 项目二期 | 已完工 | <u>4,428,030.54</u> | <u>4,428,030.54</u> | 2.21% | 自筹及 银行借款 | = |
| 合计 | | <u>4,428,030.54</u> | <u>4,428,030.54</u> | | | <u>6,322,907.80</u> |

上海汇通能源股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

13、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| ① 无形资产账面原值合计 | <u>38,719,100.00</u> | <u>1,836,565.00</u> | = | <u>40,555,665.00</u> |
| 其中：风电特许权 | 38,719,100.00 | - | - | 38,719,100.00 |
| 土地使用权 | - | 1,836,565.00 | - | 1,836,565.00 |
| ② 无形资产累计摊销合计 | <u>13,874,345.88</u> | <u>1,942,076.84</u> | = | <u>15,816,422.72</u> |
| 其中：风电特许权 | 13,874,345.88 | 1,935,954.96 | - | 15,810,300.84 |
| 土地使用权 | - | 6,121.88 | - | 6,121.88 |
| ③ 无形资产账面净值合计 | <u>24,844,754.12</u> | | | <u>24,739,242.28</u> |
| 其中：风电特许权 | 24,844,754.12 | | | 22,908,799.16 |
| 土地使用权 | - | | | 1,830,443.12 |
| ④ 无形资产减值准备合计 | = | = | = | = |
| 其中：风电特许权 | - | - | - | - |
| 土地使用权 | - | - | - | - |
| ⑤ 无形资产账面价值合计 | <u>24,844,754.12</u> | | | <u>24,739,242.28</u> |
| 其中：风电特许权 | 24,844,754.12 | | | 22,908,799.16 |
| 土地使用权 | - | | | 1,830,443.12 |

(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 |
|----------------|--------------|------------|
| 内蒙古二期风电项目土地使用权 | 1,830,443.12 | 尚在办理中 |

14、长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 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 | 1,246,388.33 | - | 693,460.00 | - | 552,928.33 |

15、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 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 |
| 资产减值准备 | 1,686,154.20 | 421,538.55 | 2,382,322.44 | 595,580.61 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 102,386,898.49 | 102,348,675.19 |

上海汇通能源股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

16、其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 预付工程款 | - | 47,660,000.00 |
| 应交增值税借方余额 | 53,820,972.69 | 24,020,739.41 |
| 合计 | 53,820,972.69 | 71,680,739.41 |

17、短期借款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 保理借款 | 34,061,682.21 | 20,240,000.00 |
| 保证借款(注 1) | 20,170,000.00 | 35,170,000.00 |
| 保证及抵押借款(注 2) | 210,000,000.00 | 133,000,000.00 |
| 合计 | 264,231,682.21 | 188,410,000.00 |

注 1: 详见本附注六/1。

注 2: 期末抵押借款以投资性房地产、固定资产中的房屋建筑物及风电项目一期设备作抵押, 被抵押资产期末账面价值为 38,173.81 万元。详见本财务报表附注六/10、六/11。

18、应付票据

| 种类 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 35,000,000.00 | 75,000,000.00 |

本期末无已到期未支付的应付票据。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 余额 | 30,616,748.49 | 11,962,382.87 |
| 其中: 账龄超过 1 年的余额 | 9,235,772.54 | 11,168,448.87 |

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|--------------|-----------|
| 工程款 | 2,059,550.00 | 尚未结算 |
| 工程款 | 748,400.00 | 尚未结算 |
| 货款 | 424,679.35 | 尚未结算 |
| 合计 | 3,232,629.35 | |

20、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 余额 | 7,699,112.67 | 4,871,211.77 |
| 其中: 账龄超过 1 年的余额 | 2,779,947.52 | 2,734,141.19 |

上海汇通能源股份有限公司
2015 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 年的预收帐款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|---------------------|-----------|
| 货款 | 2,000,000.00 | 预收货款 |
| 货款 | 104,145.00 | 预收货款 |
| 合计 | <u>2,104,145.00</u> | |

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 1,311,240.91 | 8,205,847.74 | 8,250,478.74 | 1,266,609.91 |
| 离职后福利-设定提存计划 | - | 1,448,909.51 | 1,448,909.51 | - |
| 辞退福利 | = | 15,030.00 | 15,030.00 | = |
| 合计 | <u>1,311,240.91</u> | <u>9,669,787.25</u> | <u>9,714,418.25</u> | <u>1,266,609.91</u> |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | - | 6,989,824.54 | 6,989,824.54 | - |
| 职工福利费 | - | - | - | - |
| 社会保险费 | - | 771,188.20 | 771,188.20 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 645,187.57 | 645,187.57 | - |
| 工伤保险费 | - | 69,389.05 | 69,389.05 | - |
| 生育保险费 | - | 56,611.58 | 56,611.58 | - |
| 住房公积金 | - | 444,835.00 | 444,581.00 | 254.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,311,240.91 | - | 44,885.00 | 1,266,355.91 |
| 短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 短期利润分享计划 | = | = | = | = |
| 合计 | <u>1,311,240.91</u> | <u>8,205,847.74</u> | <u>8,250,478.74</u> | <u>1,266,609.91</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 | - | 1,346,291.51 | 1,346,291.51 | - |
| 失业保险费 | = | 102,618.00 | 102,618.00 | = |
| 合计 | = | <u>1,448,909.51</u> | <u>1,448,909.51</u> | = |

22、应交税费

| 税种 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|------------|
| 增值税 | 10,323.92 | 265,733.08 |
| 营业税 | 195,724.93 | 439,077.24 |
| 城建税 | 6,205.28 | 11,595.14 |
| 企业所得税 | 21,638,066.85 | 932,519.88 |

上海汇通能源股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

| 税种 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------------|---------------------|
| 土地使用税 | 2,130.05 | 2,130.05 |
| 个人所得税 | 26,045.32 | 19,651.39 |
| 房产税 | 1,212,359.68 | 976,652.54 |
| 车船使用税 | 34,469.66 | 34,469.66 |
| 教育费附加 | 10,641.65 | 35,517.98 |
| 河道费 | 3,021.50 | 7,996.77 |
| 水利基金 | 6,768.26 | 7,550.52 |
| 合计 | <u>23,145,757.10</u> | <u>2,732,894.25</u> |

23、应付利息

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------|---------------------|-------------------|
| 短期借款应付利息 | 1,445,500.04 | 388,428.34 |
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 551,527.81 | 280,194.44 |
| 合计 | <u>1,997,027.85</u> | <u>668,622.78</u> |

应付利息为计提的 12 月 21 日至 12 月 31 日的借款利息。

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 社会保险费 | 1,059,483.11 | 1,048,978.99 |
| 保证金、押金 | 9,268,753.46 | 7,772,495.50 |
| 备用金 | 22,960.00 | 11,000.00 |
| 暂收, 暂付款 | 810,996.75 | 200,102.06 |
| 借款 | 292,300.00 | 457,300.00 |
| 往来款 | 5,841,241.95 | 7,084,460.78 |
| 预提款项 | 56,389.10 | 160,171.54 |
| 合计 | <u>17,352,124.37</u> | <u>16,734,508.87</u> |

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------|---------------------|-----------|
| 第一名 | 1,240,139.25 | 租房保证金 |
| 第二名 | 1,100,000.00 | 租房保证金 |
| 第三名 | 1,000,000.00 | 租房保证金 |
| 第四名 | 1,000,000.00 | 租房保证金 |
| 合计 | <u>4,340,139.25</u> | |

上海汇通能源股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

25、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债类别

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 36,000,000.00 | 15,000,000.00 |

(2) 一年内到期的长期借款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 抵押、质押及保证借款 | 20,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 保证借款 | 16,000,000.00 | - |
| 合计 | <u>36,000,000.00</u> | <u>15,000,000.00</u> |

一年内到期的长期借款中无逾期借款。

26、长期借款

(1) 长期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 信用借款 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 抵押、质押及保证借款 | 105,000,000.00 | 125,000,000.00 |
| 保证借款 | 184,000,000.00 | - |
| 合计 | <u>289,500,000.00</u> | <u>125,500,000.00</u> |

(2) 金额较大的长期借款

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率 |
|-------------------|------------|------------|-----|-------|
| 内蒙古汇通能源卓资风力发电有限公司 | 2012年6月18日 | 2019年6月17日 | 人民币 | 5.40% |
| 内蒙古汇通能源卓资风力发电有限公司 | 2015年6月19日 | 2025年4月30日 | 人民币 | 5.65% |

(续上表)

| 贷款单位 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-------------------|------|----------------|------|----------------|
| | 外币金额 | 本币金额 | 外币金额 | 本币金额 |
| 内蒙古汇通能源卓资风力发电有限公司 | | 105,000,000.00 | | 125,000,000.00 |
| 内蒙古汇通能源卓资风力发电有限公司 | | 184,000,000.00 | | - |

27、股本

| 项目 | 年初余额 | 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 | |
| 人民币普通股 | 147,344,592.00 | - | - | - | - | - | 147,344,592.00 |

上海汇通能源股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

28、资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 其他资本公积 | 116,625,443.14 | 62,283,486.51 | - | 178,908,929.65 |

本期增减变动的说明: 详见本附注十二。

29、盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 45,032,495.06 | 251,699.65 | - | 45,284,194.71 |
| 任意盈余公积 | 34,696,746.82 | - | - | 34,696,746.82 |
| 合计 | 79,729,241.88 | 251,699.65 | = | 79,980,941.53 |

30、未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 | 提取或分配比例 |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | 141,635,550.76 | 136,073,169.23 | - |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | - | - | - |
| 调整后年初未分配利润 | 141,635,550.76 | 136,073,169.23 | - |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 10,275,127.41 | 7,958,237.13 | - |
| 减: 提取法定盈余公积 | 251,699.65 | 185,744.85 | 按母公司净利润 10%提取 |
| 提取任意盈余公积 | - | - | - |
| 提取一般风险准备 | - | - | - |
| 应付普通股股利 | 2,504,524.23 | 2,210,110.75 | - |
| 转作股本的普通股股利 | - | - | - |
| 期末未分配利润 | 149,154,454.29 | 141,635,550.76 | - |

31、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,829,768,761.42 | 1,771,440,204.33 | 2,101,723,814.61 | 2,055,975,146.16 |
| 其他业务 | 12,476,845.02 | 2,318,115.02 | 21,330,001.83 | 1,938,276.54 |
| 合计 | 1,842,245,606.44 | 1,773,758,319.35 | 2,123,053,816.44 | 2,057,913,422.70 |

(2) 主营业务(分行业)

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 贸易收入 | 1,756,633,359.06 | 1,741,893,049.70 | 2,048,101,424.84 | 2,030,628,904.07 |
| 风力发电收入 | 51,875,285.73 | 24,572,202.82 | 46,459,749.02 | 22,066,008.99 |
| 房产租赁收入 | 19,109,682.17 | 3,155,879.45 | 5,955,012.43 | 2,213,114.04 |
| 物业管理费收入 | 2,150,434.46 | 1,819,072.36 | 1,207,628.32 | 1,067,119.06 |
| 合计 | 1,829,768,761.42 | 1,771,440,204.33 | 2,101,723,814.61 | 2,055,975,146.16 |

上海汇通能源股份有限公司
2015 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) 其他业务(分行业)

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 水电费收入 | 1,001,615.40 | 989,632.22 | 700,232.39 | 642,368.91 |
| 房租收入 | 11,345,738.17 | 1,328,482.80 | 19,958,429.43 | 1,295,907.63 |
| 分包劳务收入 | - | - | 566,847.01 | - |
| 其他 | <u>129,491.45</u> | - | <u>104,493.00</u> | - |
| 合计 | <u>12,476,845.02</u> | <u>2,318,115.02</u> | <u>21,330,001.83</u> | <u>1,938,276.54</u> |

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

| 项目 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例 |
|---------|----------------|--------------|
| 前五名客户合计 | 670,246,693.16 | 36.38% |

32、营业税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 营业税 | 1,673,259.58 | 1,352,180.17 |
| 城建税 | 51,101.68 | 45,085.71 |
| 教育费附加 | 200,546.21 | 207,430.53 |
| 房产税 | 3,195,589.61 | 2,822,357.86 |
| 水利基金 | <u>64,425.88</u> | <u>58,804.82</u> |
| 合计 | <u>5,184,922.96</u> | <u>4,485,859.09</u> |

33、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 无形资产摊销 | 1,942,076.84 | 1,935,956.96 |
| 工资 | 5,257,107.99 | 5,262,967.32 |
| 社保金 | 2,435,194.83 | 2,366,156.43 |
| 折旧费 | 2,177,389.55 | 1,869,432.80 |
| 咨询服务费 | 3,179,421.88 | 8,496,524.44 |
| 税金 | 2,213,295.58 | 2,201,283.26 |
| 业务招待费 | 2,092,312.11 | 1,508,335.60 |
| 保安费 | 1,406,289.00 | 944,787.00 |
| 办公费 | 1,030,234.83 | 835,698.53 |
| 租赁费 | 535,446.01 | 524,691.55 |
| 能源费 | 634,349.53 | 1,435,916.40 |
| 差旅费 | 1,375,187.96 | 1,229,767.11 |
| 会务费 | 1,669,431.71 | 1,672,859.45 |

上海汇通能源股份有限公司
2015 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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 长期待摊费用摊销 | 299,460.00 | 299,460.00 |
| 保险费 | 161,725.76 | 160,031.36 |
| 董事会费 | 188,128.00 | 130,032.00 |
| 福利费 | 291,674.20 | 246,606.03 |
| 维修费 | 961,991.09 | 897,104.37 |
| 运输费 | 261,463.21 | 167,136.47 |
| 其他 | 1,019,686.95 | 751,153.72 |
| 合计 | <u>29,131,867.03</u> | <u>32,935,900.80</u> |

34、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------------------|----------------------|
| 手续费 | 726,414.25 | 261,505.46 |
| 利息收入 | -1,223,608.91 | -1,101,743.57 |
| 利息支出 | <u>23,905,432.37</u> | <u>21,252,032.28</u> |
| 合计 | <u>23,408,237.71</u> | <u>20,411,794.17</u> |

35、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------------|-------------|
| 坏账损失 | -657,944.94 | -116,165.88 |

36、投资收益

(1) 投资收益明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------------------|----------------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | 1,636,075.71 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | <u>-930,287.12</u> | <u>-2,343,667.21</u> |
| 合计 | <u>-930,287.12</u> | <u>-707,591.50</u> |

(2) 处置长期股权投资产生的投资收益

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------|--------------|
| 上海轻工机械供销有限责任公司 | - | 1,636,075.71 |

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------------|---------------|
| 上海天祥健台制药机械有限公司 | -930,287.12 | -2,343,667.21 |

上海汇通能源股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

37、营业外收入

(1) 营业外收入类别

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | - | 3,428,665.16 |
| 其中: 固定资产处置利得 | - | 3,428,665.16 |
| 违约金收入 | 607,992.66 | 500.00 |
| 政府补助 | 1,261,145.00 | 1,703,898.30 |
| 其他 | 1,682.05 | 35,000.00 |
| 合计 | <u>1,870,819.71</u> | <u>5,168,063.46</u> |

(2) 政府补助明细

| 项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 企业扶助资金 | 14,800.00 | 76,600.00 | 与收益相关 |
| 财政扶持资金 | 1,192,400.00 | 1,433,100.00 | 与收益相关 |
| 浦东新区职业职工培训财政补贴拨款 | - | 48,898.30 | 与收益相关 |
| 残疾人补助金 | 53,945.00 | - | 与收益相关 |
| 财政奖励 | - | 145,300.00 | 与收益相关 |
| 合计 | <u>1,261,145.00</u> | <u>1,703,898.30</u> | |

38、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 |
|--------------|------------------|-------------------|------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 9,651.14 | -298.86 | 9,651.14 |
| 其中: 固定资产处置损失 | 9,651.14 | -298.86 | 9,651.14 |
| 非公益性捐赠 | - | 48,000.00 | - |
| 补偿金 | - | 786,000.00 | - |
| 征地人员费用 | 43,620.00 | 51,380.00 | 43,620.00 |
| 合计 | <u>53,271.14</u> | <u>885,081.14</u> | <u>53,271.14</u> |

39、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 | 1,858,296.31 | 3,009,934.20 |
| 递延所得税费用 | 174,042.06 | 30,225.05 |
| 合计 | <u>2,032,338.37</u> | <u>3,040,159.25</u> |

上海汇通能源股份有限公司
2015 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) 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 | 12,307,465.78 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 3,076,866.44 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -1,691,801.71 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -504,661.56 |
| 非应税收入的影响 | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,142,379.38 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | - |
| 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 | 9,555.82 |
| 所得税费用 | 2,032,338.37 |

40、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 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 利息收入 | 1,223,608.91 | 1,101,743.57 |
| 收保证金 | 1,912,615.63 | 1,989,760.25 |
| 代收代付水电费等 | 3,595,061.50 | 2,606,395.92 |
| 收残疾人补助金 | 53,945.00 | - |
| 个税调手续费返还 | 7,220.76 | 3,089.35 |
| 暂收款 | 15,300.00 | 646,770.66 |
| 个人借款 | 88,095.10 | 201,215.40 |
| 合计 | <u>6,895,846.90</u> | <u>6,548,975.15</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 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 费用性支出 | 15,418,337.60 | 13,196,998.23 |
| 代收代付水电费等 | 3,051,239.89 | 2,702,415.71 |
| 归还保证金 | 713,132.83 | 16,000.00 |
| 个人借款 | 78,166.70 | 78,140.00 |
| 暂付款 | 35,000.00 | 228,778.00 |
| 归还暂借款 | <u>165,000.00</u> | <u>75,000.00</u> |
| 合计 | <u>19,460,877.02</u> | <u>16,297,331.94</u> |

上海汇通能源股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

41、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信息

| 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 | 10,275,127.41 | 7,958,237.13 |
| 加: 资产减值准备 | -657,944.94 | -116,165.88 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 24,085,335.76 | 22,653,280.16 |
| 无形资产摊销 | 1,942,076.84 | 1,935,956.96 |
| 长期待摊费用摊销 | 693,460.00 | 365,126.67 |
| 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) | 9,651.14 | -3,428,964.02 |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列) | - | - |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列) | - | - |
| 财务费用(收益以“—”号填列) | 23,905,432.37 | 21,252,032.28 |
| 投资损失(收益以“—”号填列) | 930,287.12 | 707,591.50 |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | 174,042.06 | 30,225.05 |
| 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) | -1,364,426.61 | - |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | -12,984,120.20 | 18,451,357.76 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | -30,830,599.35 | 75,710,041.16 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 16,178,321.60 | 145,518,718.77 |
| 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 | 173,847,426.46 | 79,659,770.35 |
| 减: 现金的期初余额 | 79,659,770.35 | 14,538,572.47 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | - | - |
| 减: 现金等价物的期初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 94,187,656.11 | 65,121,197.88 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|----------------|---------------|
| ① 现金 | 148,847,426.46 | 42,659,770.35 |
| 其中: 库存现金 | 80,103.36 | 69,235.13 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 148,767,323.10 | 42,590,535.22 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |

上海汇通能源股份有限公司
2015 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 | 年初余额 |
|------------------------------|----------------|---------------|
| ② 现金等价物 | 25,000,000.00 | 37,000,000.00 |
| 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 | 173,847,426.46 | 79,659,770.35 |
| 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 | 25,000,000.00 | - |

现金等价物为价值人民币 2,500.00 万元的保证金, 为公司取得银行借款及开具银行承兑汇票提供的保证。

42、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值(万元) | 受限原因 |
|--------|------------|----------------------|
| 货币资金 | 2,500.00 | 为公司取得借款及开具银行承兑汇票提供保证 |
| 投资性房地产 | 7,158.51 | 为公司借款提供抵押担保 |
| 固定资产 | 31,015.30 | 为公司借款提供抵押担保 |
| 合计 | 40,673.81 | |

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要 经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|--------------------|-----------|--|------|---------|---------|-------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海轻机益厦物业管理有限公司 | 上海 | 上海市静安区常德路 175 号 | 物业管理 | 100.00% | - | 投资设立 |
| 上海轻机投资管理有限公司 | 上海 | 上海市静安区南京西路 1576 号 | 投资管理 | 100.00% | - | 投资设立 |
| 上海常源投资发展有限公司 | 上海 | 浦东新区书院镇丽正路 1628 号 4 幢 2089 室 | 投资管理 | 100.00% | - | 投资设立 |
| 上海康歆科技投资有限公司 | 上海 | 上海市浦东新区康桥工业区 康桥东路 1 号 | 科技投资 | 100.00% | - | 投资设立 |
| 上海赛佛仪器有限公司(注) | 上海 | 上海市浦东新区 城镇东河浜路 10 号 | 仪器仪表 | 51.00% | - | 投资设立 |
| 内蒙古汇通能源投资有限公司 | 内蒙古 | 乌兰察布市发展和改革委员会 办公楼 | 风力发电 | 100.00% | - | 同一控制下企业合并取得 |
| 内蒙古汇通能源卓资风力发电有限公司 | 内蒙古 | 卓资县卓镇新区人民南路路东 | 风力发电 | 5.00% | 95.00% | 投资设立 |
| 上海炯睿贸易有限公司 | 上海 | 上海市浦东新区书院镇丽正路 1628 号 4 幢 1 层 2090 室 | 贸易 | 100.00% | - | 投资设立 |
| 上海祝通投资发展有限公司 | 上海 | 上海市浦东新区万祥镇宏祥北路 83 弄 1-42 号 20 幢 B 区 748 室 | 投资咨询 | 100.00% | - | 投资设立 |
| 上海杭展投资发展有限公司 | 上海 | 上海市浦东新区万祥镇宏祥北路 83 弄 1-42 号 20 幢 B 区 747 室 | 投资咨询 | 100.00% | - | 投资设立 |
| 内蒙古汇通能源白音花风力发电有限公司 | 内蒙古 | 四子王旗乌兰花镇 体育西路 57 号 | 风力发电 | - | 100.00% | 投资设立 |
| 内蒙古汇通能源红格尔风力发电有限公司 | 内蒙古 | 四子王旗乌兰花镇 体育西路 57 号 501 室 | 风力发电 | - | 100.00% | 投资设立 |
| 上海汇通创兴物业管理有限公司 | 上海 | 上海市闸北区中兴路 373 号 1 幢 | 物业管理 | 100.00% | - | 投资设立 |

上海汇通能源股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

注: 母公司拥有上海赛佛仪器有限公司半数以上表决权, 未纳入合并范围。原因系公司已停止经营多年, 经营期限于 2012 年 7 月 17 日到期, 本公司不对其报表进行合并, 未纳入合并报表范围对公司的财务状况及经营成果无重大影响。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或 联营企业名称 | 主要 经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 表决权 比例 | 对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法 |
|--------------------|-----------|-----------------|--|--------|----|-----------|---------------------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 合营企业 | | | | | | | |
| 上海天祥健台制 药机械有限公司 | 上海 | 上曹安路 21 号桥东首 | 生产销售各种制药机械设备、相 关的化工机械设备及与上述产品 有关的备品备件(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) | 43.29% | - | 43.29% | 权益法 |

(2) 重要合营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额 / 本期发生额 | | 期初余额 / 上期发生额 | |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 上海天祥健台制药机械有限公司 | 上海天祥健台制药机械有限公司 | 上海天祥健台制药机械有限公司 | 上海天祥健台制药机械有限公司 |
| 流动资产 | 60,369,505.00 | 60,043,990.84 | | |
| 其中: 现金和现金等价物 | 5,923,087.93 | 3,585,538.54 | | |
| 非流动资产 | 7,958,051.63 | 9,048,007.14 | | |
| 资产合计 | 68,327,556.63 | 69,091,997.98 | | |
| 流动负债 | 28,867,381.39 | 27,482,857.35 | | |
| 非流动负债 | - | - | | |
| 负债合计 | 28,867,381.39 | 27,482,857.35 | | |
| 少数股东权益 | - | - | | |
| 归属于母公司股东权益 | 39,460,175.24 | 41,609,140.63 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 17,060,901.51 | 17,991,188.63 | | |
| 调整事项 | - | - | | |
| 其中: 商誉 | - | - | | |
| 内部交易未实现利润 | - | - | | |
| 其他 | - | - | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 17,060,901.51 | 17,991,188.63 | | |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | - | - | | |
| 营业收入 | 49,133,247.67 | 46,879,154.81 | | |
| 财务费用 | 29,013.58 | 4,297.62 | | |
| 所得税费用 | - | - | | |

上海汇通能源股份有限公司
2015 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 | 期初余额 / 上期发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| | 上海天祥健台制药机械有限公司 | 上海天祥健台制药机械有限公司 |
| 净利润 | -2,148,965.39 | -5,436,635.28 |
| 终止经营的净利润 | - | - |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益总额 | -2,148,965.39 | -5,436,635.28 |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | - | - |

八、与金融工具相关的风险

主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等。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, 使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线并进行风险管理, 及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具面临的主要风险是市场风险、信用风险及流动风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策, 概括如下:

1、市场风险

(1) 汇率风险

汇率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外汇业务, 因此不存在汇率风险。

(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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2015 年 12 月 31 日, 本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款为人民币 19,500 万元, 其余为以基准利率计息的借款。在现有经济环境下, 银行借款利率相对稳定, 较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时, 公司通过建立良好的银企关系, 对授信额度及授信期限进行合理的设计, 根据经济环境的变化调整银行借款, 降低利率风险并满足公司各类融资需求。

2、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。本公司的信用风险主要与应收款项有关, 控制该项风险的具体措施如下:

本公司应收账款主要产生于贸易业务。公司规定对可开展非现款现货交易的客户必须进行资信评估; 对每位非现款现货交易的客户均设置了赊销限额; 在非现款现货销售合同中明确应收账款信用期最长不得超过 90 天; 及严格的合同审批制度、对账制度、收款政策、应收账款考核规定等其他措施以确保所有销售货款能如数回笼。本公司针对其他应收款规定了专门部门确定信用额度、进行信用审批, 对于重点业务进行逐级审批或会审, 并加强了事中和事后的监督检查, 以确保金融资产的安全。此外, 本公司于每个资产负债表日审核每一单项金融资产的回收情况, 以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此, 本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行, 且分散于多家银行, 故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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。

本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段, 以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。本公司定期分析负债结构和期限, 以确保有充裕的资金偿还债务, 并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对企业的持股比例 | 母公司对企业的表决权比例 |
|-------------|------------------------------|--|----------------|-------------|--------------|
| 上海弘昌晟集团有限公司 | 上海市浦东新区祝潘路 66、68 号 2 幢 350 室 | 实业投资, 资产管理, 投资咨询, 商务信息咨询, 有色金属、黑色金属、化工原料(除危险品)、家电产品、建材、装潢材料、通信设备、汽配及摩托车配件, 日用百货、办公用品的批发与零售, 经营各类商品和技术的进出口, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。【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】 | 200,000,000.00 | 32.83% | 32.83% |

本企业的母公司情况的说明: 上海弘昌晟集团有限公司由自然人郑树昌与施蓓出资组建, 于 2000 年 12 月 22 日成立, 领取 15000000201512160981 号企业法人营业执照。公司注册资本为人民币贰亿元, 法定代表人为郑树昌。公司经营范围为: 实业投资, 资产管理, 投资咨询, 商务信息咨询, 有色金属、黑色金属、化工原料(除危险品)、家电产品、建材、装潢材料、通信设备、汽配及摩托车配件, 日用百货、办公用品的批发与零售, 经营各类商品和技术的进出口, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外【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】。

本企业最终控制方是郑树昌。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七。

3、本企业的合营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七。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其他合营或联营企业情况如下:

| <u>合营或联营企业名称</u> | <u>与本企业关系</u> |
|------------------|---------------|
| 上海天祥健台制药机械有限公司 | 合营企业 |

4、本企业的其他关联方情况

| <u>其他关联方名称</u> | <u>其他关联方与本公司的关系</u> |
|-------------------|---------------------|
| 东方国际集团上海市对外贸易有限公司 | 公司第二大股东的子公司 |
| 郑树昌 | 最终控制方 |
| 施 蓓 | 控股股东的股东 |

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

① 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 租赁及物业管理费收入</u> | <u>上期确认的 租赁及物业管理费收入</u> |
|--------------|---------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 上海弘昌晟集团有限公司 | 房屋 | 1,126,127.04 | 1,126,127.04 |

② 关联租赁情况说明:

公司 2010 年 3 月 30 日与上海弘昌晟集团有限公司签订了房屋租赁合同, 将上海市南京西路 1576 号第 5 层房屋出租给上海弘昌晟集团有限公司, 建筑面积为 706.08 平方米, 租赁期限为 6 年, 自 2010 年 7 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日, 参照市场价格, 前 3 年月租金为 85,906.40 元, 4 元/m²/天; 后 3 年月租金为 90,201.72 元, 4.2 元/m²/天。物业管理费 5,789.86/月, 8.20 元/m²/月, 本期确认租赁收入 1,056,648.72 元, 本期确认物业管理费收入 69,478.32 元, 款项已全部收到。

上海汇通能源股份有限公司
2015 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) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

| <u>担保方</u> | <u>担保金额</u> | <u>担保起始日</u> | <u>担保到期日</u> | <u>担保是否已经履行完毕</u> |
|-------------|----------------|--------------|--------------|-------------------|
| 上海弘昌晟集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2015-02-12 | 2016-02-02 | 否 |
| 上海弘昌晟集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2015-02-15 | 2016-01-20 | 否 |
| 上海弘昌晟集团有限公司 | 35,000,000.00 | 2015-07-28 | 2016-01-28 | 否 |
| 上海弘昌晟集团有限公司 | 60,000,000.00 | 2015-10-23 | 2016-10-22 | 否 |
| 上海弘昌晟集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2015-12-03 | 2016-03-03 | 否 |
| 郑树昌 | 125,000,000.00 | 2012-06-18 | 2019-06-17 | 否 |
| 郑树昌 | 35,000,000.00 | 2015-07-28 | 2016-01-28 | 否 |
| 郑树昌 | 35,000,000.00 | 2015-09-30 | 2016-05-31 | 否 |
| 郑树昌 | 60,000,000.00 | 2015-10-23 | 2016-10-22 | 否 |
| 郑树昌 | 20,000,000.00 | 2015-12-03 | 2016-03-03 | 否 |
| 郑树昌 | 200,000,000.00 | 2015-06-19 | 2025-04-20 | 否 |
| 郑树昌 | 20,000,000.00 | 2015-12-10 | 2016-06-10 | 否 |
| 施 蓓 | 35,000,000.00 | 2015-07-28 | 2016-01-28 | 否 |
| 施 蓓 | 200,000,000.00 | 2015-06-19 | 2025-04-20 | 否 |

(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 | 970,000.00 | 970,000.00 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

| <u>项目名称</u> | <u>关联方</u> | <u>期末数</u> | | <u>年初数</u> | |
|-------------|----------------|------------|-----------|------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 上海天祥健台制药机械有限公司 | 80,000.00 | 80,000.00 | 80,000.00 | 80,000.00 |

(2) 应付关联方款项

| <u>项目名称</u> | <u>关联方</u> | <u>期末数</u> | <u>年初数</u> |
|-------------|-------------------|------------|------------|
| 应付账款 | 东方国际集团上海市对外贸易有限公司 | 424,679.35 | 424,679.35 |
| 预收账款 | 上海弘昌晟集团有限公司 | 77,315.76 | 51,543.84 |
| 其他应付款 | 上海天祥健台制药机械有限公司 | 93,845.36 | 93,845.36 |
| 其他应付款 | 上海弘昌晟集团有限公司 | 266,192.16 | 266,192.16 |

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本年度公司无需要说明的重大承诺事项。

2、或有事项

本年度公司无需要说明的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

利润分配情况

根据公司章程及第八届第十次董事会决议, 母公司按 2015 年度净利润计提 10%法定盈余公积金, 公司拟实施的 2015 年度利润分配预案为: 以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 147,344,592 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.21 元 (含税), 共计派发现金 3,094,236.43 元 (含税), 2015 年资本公积金不转增股本, 剩余未分配利润结转下年度分配。该利润分配预案尚待股东大会决议批准。

十二、其他重要事项

2015 年 4 月 27 日公司与上海市长宁区住房保障与房屋管理局签订《非居住房屋土地征收与补偿协议》, 协议约定根据长宁区人民政府的长府房征【2013】1 号房屋征收决定, 需征收拆除公司所有的定西路 971 号 1 幢号、2 幢号房屋。双方约定支付公司经济补偿款总额为 92,944,579.60 元, 扣除成本及税金后确认了 62,283,486.51 元的收益计入资本公积, 截止 2015 年 12 月 31 日补偿款已全部收到。

十三、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|------------------------|-----------------------|----------------|----------------------|--------|-----------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 组合 1: 账龄组合 | 345,724,207.35 | 100.00% | 38,172,116.75 | 11.04% | 307,552,090.60 |
| 组合小计 | 345,724,207.35 | 100.00% | 38,172,116.75 | 11.04% | 307,552,090.60 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | = | = | = | - | = |
| 合计 | <u>345,724,207.35</u> | <u>100.00%</u> | <u>38,172,116.75</u> | | <u>307,552,090.60</u> |

上海汇通能源股份有限公司
2015 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)

| 种类 | 年初余额 | | | | |
|------------------------|-----------------------|----------------|----------------------|--------|-----------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 组合 1: 账龄组合 | 307,051,922.93 | 100.00% | 37,978,755.33 | 12.37% | 269,073,167.60 |
| 组合小计 | 307,051,922.93 | 100.00% | 37,978,755.33 | 12.37% | 269,073,167.60 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | = | = | = | - | = |
| 合计 | <u>307,051,922.93</u> | <u>100.00%</u> | <u>37,978,755.33</u> | | <u>269,073,167.60</u> |

单项金额重大的应收账款的确认标准: 账龄在 4 年以内(含 4 年), 占应收账款期末余额 10%(含 10%)以上且金额超过 1,000 万元的应收账款。

(2) 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 | 309,097,578.49 | 1,545,487.89 | 0.50% |
| 1 至 2 年 | - | - | - |
| 2 至 3 年 | - | - | - |
| 3 至 4 年 | - | - | - |
| 4 至 5 年 | - | - | - |
| 5 年以上 | <u>36,626,628.86</u> | <u>36,626,628.86</u> | 100.00% |
| 合计 | <u>345,724,207.35</u> | <u>38,172,116.75</u> | |

确定该组合依据的说明: 对应收账款按单独进行减值测试未减值再按账龄分析法计提坏账准备。

(3) 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 315,101.42 元; 本期收回或转回坏账准备金额 121,740.00 元。

(4) 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 | 独立第三方 | 29,985,043.65 | 149,925.22 | 1 年以内 | 8.67% |
| 第二名 | 独立第三方 | 29,971,121.10 | 149,855.61 | 1 年以内 | 8.67% |
| 第三名 | 独立第三方 | 29,954,012.13 | 149,770.06 | 1 年以内 | 8.66% |
| 第四名 | 独立第三方 | 29,862,481.60 | 149,312.41 | 1 年以内 | 8.64% |
| 第五名 | 独立第三方 | <u>29,515,632.55</u> | <u>147,578.16</u> | 1 年以内 | <u>8.54%</u> |
| 合计 | | <u>149,288,291.03</u> | <u>746,441.46</u> | | <u>43.18%</u> |

上海汇通能源股份有限公司
2015 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、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|-------------------------|-----------------------|----------------|----------------------|--------|-----------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 239,770,817.25 | 89.50% | 1,198,854.09 | 0.5% | 238,571,963.16 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 组合 1: 账龄组合 | 28,121,829.92 | 10.50% | 27,574,657.27 | 98.05% | 547,172.65 |
| 组合小计 | 28,121,829.92 | 10.50% | 27,574,657.27 | - | 547,172.65 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | = | = | = | - | = |
| 合计 | <u>267,892,647.17</u> | <u>100.00%</u> | <u>28,773,511.36</u> | | <u>239,119,135.81</u> |

(续上表)

| 种类 | 年初余额 | | | | |
|-------------------------|-----------------------|----------------|----------------------|--------|-----------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 5,050,254.43 | 1.80% | 505,025.44 | 10.00% | 4,545,228.99 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 组合 1: 账龄组合 | 276,192,896.07 | 98.20% | 29,176,285.57 | 10.56% | 247,016,610.50 |
| 组合小计 | 276,192,896.07 | 98.20% | 29,176,285.57 | 10.56% | 247,016,610.50 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | = | = | = | - | = |
| 合计 | <u>281,243,150.50</u> | <u>100.00%</u> | <u>29,681,311.01</u> | | <u>251,561,839.49</u> |

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

| 其他应收款(按单位) | 期末余额 | | | |
|-------------------|-----------------------|---------------------|-------|-------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 内蒙古汇通能源投资有限公司 | 159,237,063.20 | 796,185.32 | 0.50% | 按账龄计提 |
| 内蒙古汇通能源卓资风力发电有限公司 | 42,100,887.81 | 210,504.44 | 0.50% | 按账龄计提 |
| 上海常源投资发展有限公司 | <u>38,432,866.24</u> | <u>192,164.33</u> | 0.50% | 按账龄计提 |
| 合计 | <u>239,770,817.25</u> | <u>1,198,854.09</u> | | |

单项金额重大的其他应收款的确认标准: 账龄在 4 年以内(含 4 年), 单项金额大于 500 万元(含 500 万元)的其他应收款。

(3) 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 | 225,966.00 | 1,129.83 | 0.50% |
| 1 至 2 年 | 216,000.00 | 21,600.00 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 20,000.00 | 5,000.00 | 25.00% |
| 3 至 4 年 | 225,872.96 | 112,936.48 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | - | - | - |
| 5 年以上 | <u>27,433,990.96</u> | <u>27,433,990.96</u> | 100.00% |
| 合计 | <u>28,121,829.92</u> | <u>27,574,657.27</u> | |

确定该组合依据的说明：对其他收账款按单独进行减值测试未减值再按账龄分析法计提坏账准备。

(4) 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 80,085.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 987,885.12 元。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 合并范围内公司往来 | 239,770,817.25 | 243,424,817.33 |
| 保证金、押金 | 330,942.96 | 291,457.96 |
| 备用金 | 201,520.00 | 202,360.00 |
| 借款 | 430,000.00 | 430,000.00 |
| 动迁成本 | - | 800,000.00 |
| 暂收，暂付 | - | 8,915,109.25 |
| 社会保险费 | 49,682.60 | - |
| 往来款 | <u>27,109,684.36</u> | <u>27,179,405.96</u> |
| 合计 | <u>267,892,647.17</u> | <u>281,243,150.50</u> |

(6) 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 | 占总金额比例 | 坏账准备 期末余额 |
|------|----------|-----------------------|-------|---------------|----------------------|
| 第一名 | 合并范围内往来款 | 159,237,063.20 | 1 年以内 | 59.44% | 796,185.32 |
| 第二名 | 合并范围内往来款 | 42,100,887.81 | 1 年以内 | 15.71% | 210,504.44 |
| 第三名 | 合并范围内往来款 | 38,432,866.24 | 1 年以内 | 14.35% | 192,164.33 |
| 第四名 | 往来款 | 10,501,200.00 | 5 年以上 | 3.92% | 10,501,200.00 |
| 第五名 | 往来款 | <u>3,406,223.83</u> | 5 年以上 | <u>1.27%</u> | <u>3,406,223.83</u> |
| 合计 | | <u>253,678,241.08</u> | | <u>94.69%</u> | <u>15,106,277.92</u> |

上海汇通能源股份有限公司
2015 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、长期股权投资

(1) 账面价值

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 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 | 221,610,802.61 | 8,877,626.10 | 212,733,176.51 | 221,610,802.61 | 8,877,626.10 | 212,733,176.51 |
| 对联营、合营企业投资 | <u>17,060,901.51</u> | = | <u>17,060,901.51</u> | <u>17,991,188.63</u> | = | <u>17,991,188.63</u> |
| 合计 | <u>238,671,704.12</u> | <u>8,877,626.10</u> | <u>229,794,078.02</u> | <u>239,601,991.24</u> | <u>8,877,626.10</u> | <u>230,724,365.14</u> |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 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 |
|---------------------------|-----------------------|------|------|-----------------------|--------------|---------------------|
| 上海轻机投资管理 有限公司 | 5,000,000.00 | - | - | 5,000,000.00 | - | - |
| 上海轻机益废物 业管理有限公司 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 | - | - |
| 上海赛佛仪器 有限公司 | 8,877,626.10 | - | - | 8,877,626.10 | - | 8,877,626.10 |
| 上海常源投资 发展有限公司 | 30,000,000.00 | - | - | 30,000,000.00 | - | - |
| 上海康歆科技 投资有限公司 | 50,000,000.00 | - | - | 50,000,000.00 | - | - |
| 内蒙古汇通能源 投资有限公司 | 97,733,176.51 | - | - | 97,733,176.51 | - | - |
| 上海杭展投资 发展有限公司 | 100,000.00 | - | - | 100,000.00 | - | - |
| 上海祝通投资 发展有限公司 | 100,000.00 | - | - | 100,000.00 | - | - |
| 内蒙古汇通能 源卓资风力发 电有限公司 | 9,300,000.00 | - | - | 9,300,000.00 | - | - |
| 上海炯睿贸易 有限公司 | 20,000,000.00 | - | - | 20,000,000.00 | - | - |
| 上海汇通创兴物 业管理有限公司 | = | = | = | = | = | = |
| 合计 | <u>221,610,802.61</u> | = | = | <u>221,610,802.61</u> | = | <u>8,877,626.10</u> |

上海汇通能源股份有限公司
2015 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) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 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 |
| 合营企业 | | | | | | |
| 上海天祥健台制 药机械有限公司 | 17,991,188.63 | - | - | -930,287.12 | - | - |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|----------------|-----------------|--------|----|---------------|--------------|
| | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 合营企业 | | | | | |
| 上海天祥健台制药机械有限公司 | - | - | - | 17,060,901.51 | - |

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,591,622,899.52 | 1,564,094,957.58 | 1,934,025,599.28 | 1,917,505,315.26 |
| 其他业务 | 11,084,270.86 | 2,318,115.02 | 20,687,661.82 | 1,938,276.54 |
| 合计 | 1,602,707,170.38 | 1,566,413,072.60 | 1,954,713,261.10 | 1,919,443,591.80 |

(2) 主营业务(分行业)

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 贸易收入 | 1,577,019,963.31 | 1,563,152,192.17 | 1,934,025,599.28 | 1,917,505,315.26 |
| 房产租赁收入 | 14,602,936.21 | 942,765.41 | = | = |
| 合计 | 1,591,622,899.52 | 1,564,094,957.58 | 1,934,025,599.28 | 1,917,505,315.26 |

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例 |
|---------|----------------|--------------|
| 前五名客户合计 | 593,423,644.83 | 37.03% |

5、投资收益

(1) 投资收益明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-------------|---------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | 2,057,003.92 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -930,287.12 | -2,343,667.21 |
| 合计 | -930,287.12 | -286,663.29 |

上海汇通能源股份有限公司
2015 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) 处置长期股权投资产生的投资收益

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------|--------------|
| 上海轻工机械供销有限责任公司 | - | 2,057,003.92 |

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------------|---------------|
| 上海天祥健台制药机械有限公司 | -930,287.12 | -2,343,667.21 |

十四、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 | -9,651.14 | 处置固定资产 |
| 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免 | - | - |
| 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,261,145.00 | 政府扶持资金 |
| 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 | - | - |
| 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期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 | 566,054.71 | - |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - |
| 所得税影响额 | -456,799.93 | - |
| 少数股东权益影响额(税后) | = | - |
| 合计 | <u>1,360,748.64</u> | |

2、净资产收益率及每股收益

| <u>报告期利润</u> | <u>加权平均</u> | <u>每股收益</u> | |
|-------------------------|---------------|-------------|--------|
| | <u>净资产收益率</u> | 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 | 2.10 | 0.070 | 0.070 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.82 | 0.061 | 0.061 |