

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本文件的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，且表明不會就本檔全部或任何部分內容或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



上海集優
SHANGHAI PRIME

上海集優機械股份有限公司
Shanghai Prime Machinery Company Limited

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：02345)

海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條刊發。

茲載列上海集優機械股份有限公司在上海證券交易所網站刊登日期為二零一三年三月二十七日的「上海集優機械股份有限公司2012年年度報告」，謹供參閱。

承董事會命
上海集優機械股份有限公司
董事長
王強

中國上海，二零一三年三月二十七日

截至本公告日期，董事會包括執行董事王強先生、徐潮先生、胡康先生、張建平先生、朱茜女士及孫偉先生，以及獨立非執行董事陳振康先生、凌鴻先生及李銀先生。

上海集优机械股份有限公司

2012 年年度报告

一、 公司概况

公司名称：上海集优机械股份有限公司

英文名称：Shanghai Prime Machinery co., Ltd.

注册资本：人民币 1,438,286,184.00 元

法定代表人：王强

设立日期：2005 年 9 月 30 日

境外股票上市地：香港联合交易所

H 股股票代码：02345.HK

注册地址：上海市恒丰路 600 号机电大厦 1501 室

联系地址：上海市复兴西路 100 号 4 楼

电话：021-64729900

传真：021-64729889

互联网网址：www.pmcsh.com

日常信息披露媒体：香港联交所网站 www.hkex.com.hk、公

司网站 www.pmcsh.com

二、 公司财务报告

本公司 2012 年度财务报告见附件。

三、 已发行债券兑付兑息情况

截止本报告公告日，本公司无债券兑付兑息情况

四、 未来是否存在债券按期兑付兑息风险的情况说明

截止本报告公告日，本公司生产经营情况正常，各项财务指标稳定，未来不存在无法按期兑付兑息的风险。

五、 重大诉讼事项

本公司没有正在进行的或未决的涉及或可能涉及影响已发行债券还本付息的重大诉讼，仲裁或行政程序，并且尽本公司所知，亦不存在任何潜在的或可能产生重大不利影响的重大诉讼、仲裁或行政程序。

六、 已发行债券变动情况

本公司全部已发行债券不存在变动情况。

上海集优机械股份有限公司

2012年3月27日

附件：上海集优机械股份有限公司 2012 年财务报告

上海集优机械股份有限公司

已审合并财务报表

2012年12月31日

上海集优机械股份有限公司

目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 2
二、 已审合并财务报表	
合并资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
合并股东权益变动表	6 - 7
合并现金流量表	8 - 9
公司资产负债表	10 - 11
公司利润表	12
公司股东权益变动表	13 - 14
公司现金流量表	15 - 16
财务报表附注	17 - 78

审计报告

安永华明(2013)审字第60467118_B01号

上海集优机械股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的上海集优机械股份有限公司的财务报表, 包括2012年12月31日的合并及公司的资产负债表, 2012年度合并及公司的利润表、所有者权益变动表和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上海集优机械股份有限公司管理层的责任。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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信, 我们获取的审计证据是充分的、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

安永华明(2013)审字第60467118_B01号

三、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海集优机械股份有限公司2012年12月31日的合并及公司财务状况以及2012年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京



中国注册会计师：张 飞



中国注册会计师：林 杰

2013年03月15日

上海集优机械股份有限公司

合并资产负债表

2012年12月31日

人民币元



资产	附注六	2012年	2011年 经重述
流动资产:			
货币资金	1	1,261,802,120.89	935,426,143.65
应收票据	2	309,799,329.65	373,973,289.78
应收账款	3	717,473,496.36	715,909,510.48
预付款项	4	70,519,606.54	37,469,892.49
应收利息		2,012,617.78	1,787,666.67
应收股利	5	12,160,075.79	-
其他应收款	6	25,191,076.58	89,362,795.50
存货	7	732,143,742.71	800,035,175.13
其他流动资产	8	17,930,803.02	37,922,876.34
流动资产合计		<u>3,149,032,869.32</u>	<u>2,991,887,350.04</u>
非流动资产:			
长期股权投资	9	188,313,404.33	199,572,424.25
固定资产	10	1,783,600,829.24	1,532,819,044.42
在建工程	11	106,144,845.73	401,248,193.34
工程物资	12	2,428,967.00	2,425,917.00
无形资产	13	195,221,000.96	192,145,583.57
商誉	14	8,818,307.02	8,818,307.02
长期待摊费用	15	10,842,963.66	15,252,447.08
递延所得税资产	16	53,461,496.95	31,813,409.32
其他非流动资产	17	84,758,850.35	5,864,457.00
非流动资产合计		<u>2,433,590,665.24</u>	<u>2,389,959,783.00</u>
资产总计		<u>5,582,623,534.56</u>	<u>5,381,847,133.04</u>

上海集优机械股份有限公司

合并资产负债表(续)

2012年12月31日

人民币元



负债及股东权益	附注六	2012年	2011年 经重述
流动负债:			
短期借款	20	410,000,000.00	296,590,255.00
应付票据		204,773,734.21	124,210,190.00
应付账款		638,479,660.35	705,185,040.89
预收款项		24,898,223.84	33,248,126.89
应付职工薪酬	21	66,439,456.98	59,933,393.07
应交税费	22	62,963,707.63	75,362,813.18
应付利息	23	9,241,673.53	1,586,886.22
应付股利		16,106.18	16,106.18
其他应付款		59,055,873.18	76,004,372.21
一年内到期的非流动负债		260,606.00	50,000,000.00
其他流动负债	24	49,002,429.42	41,600,711.50
流动负债合计		1,525,131,471.32	1,463,737,895.14
非流动负债:			
长期借款	25	-	380,000,000.00
应付债券	26	493,363,425.19	-
递延所得税负债	16	7,817,042.38	15,732,792.56
其他非流动负债	27	327,780,516.41	346,823,133.23
非流动负债合计		828,960,983.98	742,555,925.79
负债总计		2,354,092,455.30	2,206,293,820.93
股东权益:			
股本	28	1,438,286,184.00	1,438,286,184.00
资本公积	29	623,504,163.16	660,423,754.51
专项储备	30	5,042,229.21	2,623,608.82
盈余公积	31	226,305,194.56	204,072,372.13
未分配利润	32	899,666,581.50	853,544,025.11
归属于母公司股东权益合计		3,192,804,352.43	3,158,949,944.57
少数股东权益	33	35,726,726.83	16,603,367.54
股东权益合计		3,228,531,079.26	3,175,553,312.11
负债和股东权益总计		5,582,623,534.56	5,381,847,133.04

财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海集优机械股份有限公司

合并利润表

2012年度

人民币元




	附注六	2012年	2011年 经重述
营业收入	34	3,345,531,909.31	3,807,996,700.84
减：营业成本		2,651,976,568.37	3,039,915,246.52
营业税金及附加	35	12,467,261.29	9,732,361.57
销售费用		137,137,274.26	119,071,604.56
管理费用		414,788,163.82	429,169,103.36
财务费用	36	37,968,180.77	10,580,771.62
资产减值损失	37	48,958,971.89	31,748,694.16
加：投资收益	38	16,347,648.01	38,973,589.93
其中：对联营企业的投资收益		<u>15,642,766.30</u>	<u>26,374,190.67</u>
营业利润		58,583,136.92	206,752,508.98
加：营业外收入	39	81,067,067.00	132,868,314.02
减：营业外支出	40	5,894,078.87	84,159,883.80
其中：非流动资产处置损失		<u>2,940,467.14</u>	<u>1,612,775.02</u>
利润总额		133,756,125.05	255,460,939.20
减：所得税费用	41	<u>9,122,511.95</u>	<u>36,507,348.92</u>
净利润		<u>124,633,613.10</u>	<u>218,953,590.28</u>
其中：同一控制下企业合并中被合并方合并前净利润		<u>(2,197,296.70)</u>	<u>(3,362,529.02)</u>
归属于母公司所有者的净利润		123,010,253.81	217,496,221.74
少数股东损益		<u>1,623,359.29</u>	<u>1,457,368.54</u>
其他综合收益		-	-
综合收益总额		<u>124,633,613.10</u>	<u>218,953,590.28</u>
其中：			
归属于母公司所有者的净利润		<u>123,010,253.81</u>	<u>217,496,221.74</u>
少数股东损益		<u>1,623,359.29</u>	<u>1,457,368.54</u>

上海集优机械股份有限公司

合并股东权益变动表

2012年度

人民币元




	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,438,286,184.00	620,923,754.51	-	204,072,372.13	853,410,533.89	3,116,692,844.53	16,603,367.54	3,133,296,212.07
1.同一控制下企业合并	-	39,500,000.00	2,623,608.82	-	133,491.22	42,257,100.04	-	42,257,100.04
二、本年年初余额	1,438,286,184.00	660,423,754.51	2,623,608.82	204,072,372.13	853,544,025.11	3,158,949,944.57	16,603,367.54	3,175,553,312.11
二、本年增减变动金额								
(一) 净利润	-	-	-	-	123,010,253.81	123,010,253.81	1,623,359.29	124,633,613.10
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	-	123,010,253.81	123,010,253.81	1,623,359.29	124,633,613.10
(三) 利润分配								
1.提取法定盈余公积				18,133,363.91	(18,133,363.91)	-	-	-
2.提取企业储备基金				2,049,729.26	(2,049,729.26)	-	-	-
3.提取企业发展基金				2,049,729.26	(2,049,729.26)	-	-	-
4.对股东的分配					(54,654,874.99)	(54,654,874.99)	-	(54,654,874.99)
(四) 专项储备								
1.本年提取	-	-	3,129,325.73	-	-	3,129,325.73	-	3,129,325.73
2.本年使用	-	-	(710,705.34)	-	-	(710,705.34)	-	(710,705.34)
(五) 其他								
1.少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	17,500,000.00	17,500,000.00
2.同一控制下企业合并	-	(37,436,194.24)	-	-	-	(37,436,194.24)	-	(37,436,194.24)
3.其他	-	516,602.89	-	-	-	516,602.89	-	516,602.89
三、本年年末余额	1,438,286,184.00	623,504,163.16	5,042,229.21	226,305,194.56	899,666,581.50	3,192,804,352.43	35,726,726.83	3,228,531,079.26

上海集优机械股份有限公司

合并股东权益变动表

2011年度

人民币元



	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,438,286,184.00	631,756,110.66	-	175,757,149.38	732,274,720.40	2,978,074,164.44	15,145,999.00	2,993,220,163.44
1.同一控制下企业合并	-	10,841,776.00	2,309,758.37	-	(35,315,802.06)	(22,164,267.69)	-	(22,164,267.69)
二、本年年初余额	1,438,286,184.00	642,597,886.66	2,309,758.37	175,757,149.38	696,958,918.34	2,955,909,896.75	15,145,999.00	2,971,055,895.75
二、本年增减变动金额								
(一) 净利润	-	-	-	-	217,496,221.74	217,496,221.74	1,457,368.54	218,953,590.28
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	-	217,496,221.74	217,496,221.74	1,457,368.54	218,953,590.28
(三) 利润分配								
1.提取法定盈余公积				29,551,130.27	(29,551,130.27)	-	-	-
2.提取企业储备基金				1,398,218.48	(1,398,218.48)	-	-	-
3.提取企业发展基金				1,398,218.49	(1,398,218.49)	-	-	-
4.对股东的分配					(46,025,157.89)	(46,025,157.89)	-	(46,025,157.89)
(四) 专项储备								
1.本年提取	-	-	1,908,897.00	-	-	1,908,897.00	-	1,908,897.00
2.本年使用	-	-	(1,595,046.55)	-	-	(1,595,046.55)	-	(1,595,046.55)
(五) 其他								
1.同一控制下企业合并								
--同一控制下企业合并	-	(17,202,688.16)	-	-	-	(17,202,688.16)	-	(17,202,688.16)
--公司制改制评估增值	-	62,757,821.68	-	-	-	62,757,821.68	-	62,757,821.68
--公司制改制留存收益转增资本	-	(27,729,265.67)	-	(4,032,344.49)	31,761,610.16	-	-	-
--对股东的分配	-	-	-	-	(14,300,000.00)	(14,300,000.00)	-	(14,300,000.00)
三、本年年末余额	1,438,286,184.00	660,423,754.51	2,623,608.82	204,072,372.13	853,544,025.11	3,158,949,944.57	16,603,367.54	3,175,553,312.11

上海集优机械股份有限公司

合并现金流量表

2012年度

人民币元



	附注六	2012年	2011年 经重述
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,905,042,568.78	3,828,213,922.77
收到的税费返还		36,826,156.90	47,372,836.36
收到其他与经营活动有关的现金		124,499,603.97	122,690,485.16
经营活动现金流入小计		<u>4,066,368,329.65</u>	<u>3,998,277,244.29</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,781,649,443.68	3,066,394,599.65
支付给职工以及为职工支付的现金		431,704,290.64	399,184,542.22
支付的各项税费		90,425,752.61	113,837,907.42
支付其他与经营活动有关的现金		331,706,570.39	369,014,501.33
经营活动现金流出小计		<u>3,635,486,057.32</u>	<u>3,948,431,550.62</u>
经营活动产生的现金流量净额	42	<u>430,882,272.33</u>	<u>49,845,693.67</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		33,142,582.61	30,817,423.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		28,920,204.24	57,784,056.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	7,131,843.55
收到其他与投资活动有关的现金		11,671,535.84	51,079,200.00
投资活动现金流入小计		<u>73,734,322.69</u>	<u>146,812,523.93</u>
购建固定资产、无形 资产和其他长期资产支付的现金		145,626,823.10	373,374,833.87
投资支付的现金		-	25,836,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		122,419,439.35	69,374,385.64
支付其他与投资活动有关的现金		162,425,742.08	11,671,535.84
投资活动现金流出小计		<u>430,472,004.53</u>	<u>480,257,555.35</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(356,737,681.84)</u>	<u>(333,445,031.42)</u>

上海集优机械股份有限公司

合并现金流量表(续)

2012年度

人民币元



	附注六	2012年	2011年 经重述
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		17,500,000.00	35,180,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		17,500,000.00	-
取得借款收到的现金		435,000,000.00	496,590,255.00
发行公司债券收到的现金		492,923,406.73	-
筹资活动现金流入小计		<u>945,423,406.73</u>	<u>531,770,255.00</u>
偿还债务支付的现金		751,329,649.00	220,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,850,113.11	97,897,712.84
筹资活动现金流出小计		<u>851,179,762.11</u>	<u>318,097,712.84</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>94,243,644.62</u>	<u>213,672,542.16</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(80,002.77)</u>	<u>(1,233,942.45)</u>
五、现金及现金等价物净增加额		168,308,232.34	(71,160,738.04)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>867,159,455.82</u>	<u>938,320,193.86</u>
六、年末现金及现金等价物余额	43	<u>1,035,467,688.16</u>	<u>867,159,455.82</u>

上海集优机械股份有限公司

资产负债表

2012年12月31日

人民币元



资产	附注十五	2012年	2011年
流动资产			
货币资金		612,515,783.09	483,403,681.83
应收票据		180,000.00	250,000.00
应收账款	1	20,303,595.40	67,301,572.80
预付款项		-	7,874.39
应收利息		2,879,656.12	1,956,627.78
应收股利		74,560,075.79	68,896,000.00
其他应收款	2	390,443,657.81	404,470,409.26
其他流动资产		<u>125,000,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>
流动资产合计		<u>1,225,882,768.21</u>	<u>1,126,286,166.06</u>
非流动资产			
长期股权投资	3	2,257,593,482.89	2,075,170,733.24
固定资产		2,807,424.92	2,365,266.52
无形资产		2,524,173.80	3,366,294.99
长期待摊费用		-	134,498.79
递延所得税资产		6,162,026.15	1,305,999.78
其他非流动资产		<u>484,758,850.35</u>	<u>-</u>
非流动资产合计		<u>2,753,845,958.11</u>	<u>2,082,342,793.32</u>
资产总计		<u>3,979,728,726.32</u>	<u>3,208,628,959.38</u>

上海集优机械股份有限公司

资产负债表(续)

2012年12月31日

人民币元



负债及股东权益	附注十五	2012年	2011年
流动负债			
短期借款		200,000,000.00	170,000,000.00
应付账款		64,033,321.71	64,716,828.94
预收款项		5,293,224.23	8,098,478.54
应付职工薪酬		8,738,492.91	6,373,047.38
应交税费		826,524.60	2,306,618.56
应付利息		8,715,363.01	258,777.78
其他应付款		596,831,027.54	363,187,052.78
其他流动负债		<u>2,355,710.00</u>	<u>4,576,370.16</u>
流动负债合计		<u>886,793,664.00</u>	<u>619,517,174.14</u>
非流动负债			
应付债券		493,363,425.19	-
其他非流动负债		<u>700,000.00</u>	<u>980,000.00</u>
非流动负债合计		<u>494,063,425.19</u>	<u>980,000.00</u>
负债合计		<u>1,380,857,089.19</u>	<u>620,497,174.14</u>
股东权益			
股本		1,438,286,184.00	1,438,286,184.00
资本公积		692,522,475.51	692,522,475.51
盈余公积		78,760,300.95	72,220,828.26
未分配利润		<u>389,302,676.67</u>	<u>385,102,297.47</u>
股东权益合计		<u>2,598,871,637.13</u>	<u>2,588,131,785.24</u>
负债和股东权益总计		<u>3,979,728,726.32</u>	<u>3,208,628,959.38</u>

上海集优机械股份有限公司

利润表

2012年度

人民币元



	附注十五	2012年	2011年
营业收入	4	666,789,743.19	873,735,545.54
减：营业成本		614,789,975.58	803,653,978.42
营业税金及附加		-	1,210.81
销售费用		30,848,800.45	26,863,393.28
管理费用		38,473,788.12	42,898,638.07
财务费用		12,818,735.80	3,070,007.20
资产减值损失		-	535,036.50
加：投资收益	5	91,902,620.92	99,653,775.29
其中：对联营企业的 投资收益		<u>14,680,549.76</u>	<u>24,183,694.87</u>
营业利润		61,761,064.16	96,367,056.55
加：营业外收入		762,320.00	494,655.80
减：营业外支出		<u>95,591.11</u>	<u>156,112.88</u>
利润总额		62,427,793.05	96,705,599.47
减：所得税费用		<u>(2,966,933.83)</u>	<u>1,576,824.39</u>
净利润		<u>65,394,726.88</u>	<u>95,128,775.08</u>
其他综合收益		-	-
综合收益总额		<u>65,394,726.88</u>	<u>95,128,775.08</u>

上海集优机械股份有限公司

股东权益变动表

2012年度

人民币元

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	1,438,286,184.00	692,522,475.51	72,220,828.26	385,102,297.47	2,588,131,785.24
二、本年增减变动金额					
(一) 净利润	-	-	-	65,394,726.88	65,394,726.88
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	65,394,726.88	65,394,726.88
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	6,539,472.69	(6,539,472.69)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(54,654,874.99)	(54,654,874.99)
三、本年年末余额	<u>1,438,286,184.00</u>	<u>692,522,475.51</u>	<u>78,760,300.95</u>	<u>389,302,676.67</u>	<u>2,598,871,637.13</u>

上海集优机械股份有限公司

股东权益变动表(续)

2011年度

人民币元



	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	1,438,286,184.00	692,522,475.51	62,707,950.75	345,511,557.79	2,539,028,168.05
二、 本年增减变动金额					
(一) 净利润	-	-	-	95,128,775.08	95,128,775.08
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	95,128,775.08	95,128,775.08
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	9,512,877.51	(9,512,877.51)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(46,025,157.89)	(46,025,157.89)
三、 本年年末余额	<u>1,438,286,184.00</u>	<u>692,522,475.51</u>	<u>72,220,828.26</u>	<u>385,102,297.47</u>	<u>2,588,131,785.24</u>

上海集优机械股份有限公司

现金流量表

2012年度

人民币元



	附注十五	2012年	2011年
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		711,813,232.31	860,911,705.84
收到的税费返还		27,372,313.50	34,653,232.19
收到的其他与经营活动有关的现金		248,505,349.10	52,896,006.79
经营活动现金流入小计		987,690,894.91	948,460,944.82
购买商品、接受劳务支付的现金		644,024,703.19	784,862,767.28
支付给职工以及为职工支付的现金		37,842,763.52	35,226,300.69
支付的各项税费		4,178,044.56	258,882.04
支付的其他与经营活动有关的现金		29,874,306.52	48,908,017.60
经营活动现金流出小计		715,919,817.79	869,255,967.61
经营活动产生的现金流量净额	6	271,771,077.12	79,204,977.21
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益收到的现金		111,284,026.04	257,477,426.07
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		444,293.64	365,739.41
收到的其他与投资活动有关的现金		125,000,000.00	152,000,000.00
投资活动现金流入小计		236,728,319.68	409,843,165.48
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		1,979,549.33	2,159,549.57
投资支付的现金		157,500,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付 的现金净额		122,419,439.64	155,211,185.64
支付的其他与投资活动有关的现金		700,000,000.00	352,000,000.00
投资活动现金流出小计		981,898,988.97	509,370,735.21
投资活动产生的现金流量净额		(745,170,669.29)	(99,527,569.73)

上海集优机械股份有限公司

现金流量表(续)

2012年度

人民币元



	附注十五	2012年	2011年
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款所收到的现金		200,000,000.00	170,000,000.00
发行公司债券所收到的现金		492,923,406.73	-
筹资活动现金流入小计		692,923,406.73	170,000,000.00
偿还债务支付的现金		170,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,366,866.18	57,842,348.82
筹资活动现金流出小计		240,366,866.18	157,842,348.82
筹资活动产生的现金流量净额		452,556,540.55	12,157,651.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(44,847.12)	(170,107.71)
五、现金及现金等价物净增加额		(20,887,898.74)	(8,335,049.05)
加：年初现金及现金等价物余额		483,403,681.83	491,738,730.88
六、年末现金及现金等价物余额	7	462,515,783.09	483,403,681.83

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注

2012年12月31日

人民币元

一、 本集团的基本情况

于2005年9月30日，经上海市人民政府以沪府发改审(2005)第008号文批准，上海电气(集团)总公司(“电气总公司”)、上海电气资产管理有限公司(“资产管理公司”)、上海电气实业公司(“电气实业”)、上海电气集团资产经营有限公司(“资产经营公司”)及上海通用机械(集团)公司(“通用机械”)共同以现金及股权组建上海集优机械股份有限公司(“本公司”)。同日，本公司领取由上海市工商行政管理局颁发的3100001007296号《企业法人营业执照》。原注册资本人民币747,640,184.00元，业经上海上会会计师事务所有限公司以上会师报字(2006)第1286号验资报告验证。

于2005年10月12日，经第二次临时股东大会决议通过，并于2006年3月9日经中国证券监督管理委员会以证监国合字[2006]3号文批准，本公司于2006年4月27日，在香港联合交易所主板市场挂牌上市，共发行境外上市外资股690,646,000股，募集资金共计港币1,416,489,844.00元。同时，根据《减持国有股筹集社会保障资金管理暂行办法》的相关规定，原国有股东所持本公司发起人股69,064,000股通过划拨方式转由社会保障基金理事会持有。本次公开发行完成后，本公司注册资本增至人民币1,438,286,184.00元，总股本1,438,286,184股，其中境内非流通法人股678,576,184股，持股比例47.18%，境外流通股759,710,000股(含通过划拨方式转由社会保障基金理事会持有的69,064,000股)，持股比例52.82%。本次公开发行募集资金业经安永大华会计师事务所有限责任公司以安永大华业字(2006)第613号验资报告验证。

于2007年8月13日，本公司取得由中华人民共和国商务部颁发的批准号为商外资资审A字[2007]0205号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。同年11月28日，换领310000000088302号《企业法人营业执照》。原法定代表人郑元湖于2013年2月22日卸任，现法定代表人王强于同日上任。

本公司的经营范围为:工业叶片、精密轴承、高强度标准件紧固件、数控机床刀具系统、中小型特种电机、绝缘材料等机械配套件的设计、销售、技术咨询和培训，国内贸易(除专项规定)，劳动服务，实业投资，从事货物及技术的进出口业务。

本公司的母公司和最终母公司为于中华人民共和国成立的上海电气(集团)总公司。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2012年12月31日的财务状况以及2012年度的经营成果和现金流量。

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计

本公司及本集团2012年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

1. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

本集团的记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

3. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的资本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

3. 企业合并(续)

非同一控制下的企业合并(续)

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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,并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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,首先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支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核,复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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,其差额计入当期损益。

4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司截至2012年12月31日止年度的财务报表。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

编制合并财务报表时,子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的损益和未实现损益及往来于合并时全额抵消。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的,其余额仍冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下少数股东权益发生变化作为权益性交易。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司,被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表,直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司,被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对前期财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

5. 现金及现金等价物

现金,是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款;现金等价物,是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

6. 外币业务折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

7. 存货

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，采用一次转销法进行摊销。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时按单个存货项目或类别计提。

8. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

8. 长期股权投资(续)

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。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。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的部分按相应的比例转入当期损益。

9. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

除使用提取的安全生产费形成的之外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-50	5-10	1.80-4.75
机器设备	4-26	5-10	3.46-23.75
运输工具	4-14	4-10	6.43-24.00
办公设备	3-10	4-10	9.00-32.00

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

9. 固定资产(续)

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

10. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

11. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命(年)
土地使用权	20-50
商标使用权	5-10
外购软件	3-5

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

12. 研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

13. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期(年)
租入固定资产改良支出	5-10

14. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。本集团在初始确认时确定金融资产的分类。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

14. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

企业在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

按照上述条件，本集团本报告期内无在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

14. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益于资本公积确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

14. 金融工具(续)

金融负债分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(续)

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

企业在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

按照上述条件，本集团本报告期内无在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融负债。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

14. 金融工具(续)

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。对于浮动利率，在计算未来现金流量现值时采用合同规定的现实际利率作为折现率。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》规定的成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值也按照上述原则处理。

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 金融工具(续)

金融资产转移

本集团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。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

15. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，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一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、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。

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税资产、金融资产、按成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

18. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认。

19. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

20. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险等社会保险费和住房公积金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

对于集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

对职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合上述辞退福利计划确认条件时，确认为应付职工薪酬，计入当期损益。

22. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

22. 所得税(续)

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

23. 安全生产费

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

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

24. 重大会计估计

编制财务报表要求管理层作出估计，这些估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

以下对于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

商誉减值

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

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

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

四、税项

本集团本年度主要税项及其税率列示如下：

- | | |
|---------|--|
| 增值税 | - 应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。 |
| 营业税 | - 应税收入的5%计缴营业税。 |
| 城市维护建设税 | - 按实际缴纳的流转税的7%缴纳。 |
| 企业所得税 | - 按应纳税所得额的25%计缴。 |

根据国税函[2009]203号文及由上海市科学技术委员会、上海市财政厅、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》(证书编号如下：GF201131001327、GF201131000212、GF201131000083和GF201131000263)，本公司下属上海联合滚动轴承有限公司、上海振华轴承总厂有限公司、上海工具厂有限公司及上海市紧固件和焊接材料技术研究所有限公司自2011年起至2013年止，按照15%的税率征收企业所得税。

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

四、 税项 (续)

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协[2012]第 15 号文《关于公示江苏省 2012 年第二批复审通过高新技术企业名单的通知》，本公司下属无锡透平叶片有限公司已于 2012 年通过高新技术企业复审并予以公示。截至 2012 年 12 月 31 日止，该公司已通过公示，但正式《高新技术企业证书》尚未取得，本公司及无锡透平叶片有限公司管理层认为自 2012 年起至 2014 年止，可以按照 15% 的税率计缴企业所得税。

根据上海市高新技术企业认定办公室沪高企认办[2012]第16号文《关于公示上海市2012年度第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司下属上海天安轴承有限公司已于2012年通过高新技术企业复审并予以公示。截至2012年12月31日止，该公司已通过公示，但正式《高新技术企业证书》尚未取得，本公司及上海天安轴承有限公司管理层认为自2012年起至2014年止，可以按照15%的税率计缴企业所得税。

五、 合并财务报表的合并范围

本公司子公司的情况如下：

	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例		表决权 比例 (%)	组织机 构代码	备注
				直接 (%)	间接 (%)			
上海天安轴承有限公司 ("天安轴承")	上海	制造业	15,939	100	-	100	607254525	
无锡透平叶片有限公司 ("无锡叶片")	无锡	制造业	66,046	99.71	0.29	100	135894240	
上海工具厂有限公司 ("工具厂")	上海	制造业	34,091	99.80	0.20	100	13220542X	
上海标五紧固件有限公司 ("标五紧固件")	上海	制造业	23,310	98.93	1.07	100	607337857	
上海联合滚动轴承 有限公司("联合滚轴")	上海	制造业	17,638	90	-	90	607225126	
上海电气轴承有限公司 ("电气轴承")	上海	制造业	25,000	100	-	100	748057963	
上海振华轴承总厂 有限公司("振华轴承")	上海	制造业	5,450	100	-	100	133643843	
上海高强度螺栓厂 有限公司("螺栓厂")	上海	制造业	1,187	100	-	100	133219129	
上海市紧固件和焊接材料 技术研究所有限公司("研究所")	上海	制造业	500	100	-	100	425001076	
上海电气绝缘材料 有限公司("上海绝缘")	上海	制造业	3,950	100	-	100	13321031-9	注1

注1：上述子公司为本年通过同一控制下的企业合并取得，参见附注六、44。

除附注六、44的说明外，合并财务报表范围与上年度一致。

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2012年	2011年
现金	303,541.26	358,195.90
银行存款	1,197,589,888.98	878,472,795.76
其他货币资金	<u>63,908,690.65</u>	<u>56,595,151.99</u>
	<u>1,261,802,120.89</u>	<u>935,426,143.65</u>

于2012年12月31日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币63,908,690.65元(2011年12月31日：人民币56,595,151.99元)，参见附注六、19。

2. 应收票据

	2012年	2011年
银行承兑汇票	181,922,386.64	130,352,590.37
商业承兑汇票	<u>127,876,943.01</u>	<u>243,620,699.41</u>
	<u>309,799,329.65</u>	<u>373,973,289.78</u>

于2012年12月31日，本集团已经背书给他方但尚未到期的应收票据为人民币63,162,117.23元。(2011年12月31日：人民币68,806,214.88元)。

于2012年12月31日，本集团无已经贴现用于取得短期借款但尚未到期的应收票据。

于2012年12月31日，本集团无所有权受到限制的应收票据。

3. 应收账款

应收账款信用期通常为3个月，主要客户可以延长至6个月。应收账款不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2012年	2011年
1年以内	699,054,667.00	710,656,131.29
1年至2年	32,995,635.94	7,460,984.93
2年至3年	6,550,971.67	2,779,411.22
3年以上	<u>14,792,422.90</u>	<u>13,436,650.01</u>
	753,393,697.51	734,333,177.45
减：应收账款坏账准备	<u>35,920,201.15</u>	<u>18,423,666.97</u>
	<u>717,473,496.36</u>	<u>715,909,510.48</u>

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下:

	2012年	2011年
上年年末数	13,339,186.51	15,610,594.29
同一控制下企业合并	<u>5,084,480.46</u>	<u>5,296,680.16</u>
本年年初数	<u>18,423,666.97</u>	<u>20,907,274.45</u>
本年增加		
本年计提	22,346,833.13	3,345,640.92
公司制改制评估增值	-	240,243.28
本年减少		
转回	4,835,643.06	3,262,827.28
转销	<u>14,655.89</u>	<u>2,806,664.40</u>
年末数	<u><u>35,920,201.15</u></u>	<u><u>18,423,666.97</u></u>

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2012年	2011年
1年以内	66,905,509.74	36,027,601.39
1年至2年	2,376,888.18	677,734.65
2年至3年	490,717.96	45,453.40
3年以上	<u>746,490.66</u>	<u>719,103.05</u>
	<u><u>70,519,606.54</u></u>	<u><u>37,469,892.49</u></u>

5. 应收股利

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	未收回 的原因	是否 减值
1年以内						
上海通用轴承 有限公司	-	16,149,709.80	3,989,634.01	12,160,075.79	已宣告未发放	否
上海摩根耐特 电碳有限公司	<u>-</u>	<u>10,752,076.71</u>	<u>10,752,076.71</u>	<u>-</u>		
	<u><u>-</u></u>	<u><u>26,901,786.51</u></u>	<u><u>14,741,710.72</u></u>	<u><u>12,160,075.79</u></u>		

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2012年	2011年
1年以内	22,332,717.71	89,190,307.21
1年至2年	2,479,003.21	840,145.40
2年至3年	821,401.70	215,305.33
3年以上	<u>7,509,101.28</u>	<u>7,805,393.36</u>
	33,142,223.90	98,051,151.30
减: 其他应收款坏账准备	<u>7,951,147.32</u>	<u>8,688,355.80</u>
	<u>25,191,076.58</u>	<u>89,362,795.50</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	2012年	2011年
上年年末数	8,031,020.03	7,152,983.53
同一控制下企业合并	<u>657,335.77</u>	<u>65,697.32</u>
本年年初数	<u>8,688,355.80</u>	<u>7,218,680.85</u>
本年增加		
本年计提	492,113.28	1,035,036.50
公司制改制评估增值	-	657,335.77
本年减少		
转回	948,873.88	65,697.32
转销	<u>280,447.88</u>	<u>157,000.00</u>
年末数	<u>7,951,147.32</u>	<u>8,688,355.80</u>

7. 存货

	2012年	2011年
在途物资	2,815,975.96	220,331.67
原材料	163,379,359.08	169,395,351.96
包装物	102,359.59	583,608.11
低值易耗品	26,984,037.59	29,121,676.24
在产品	223,052,828.90	258,542,191.58
产成品	<u>404,219,754.33</u>	<u>408,510,962.64</u>
	820,554,315.45	866,374,122.20
减: 存货跌价准备	<u>88,410,572.74</u>	<u>66,338,947.07</u>
	<u>732,143,742.71</u>	<u>800,035,175.13</u>

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货(续)

存货跌价准备的变动如下:

2012年

	原材料	低值易耗品	在产品	产成品	合计
本年年初数	17,245,125.86	3,970,618.42	4,859,413.40	40,263,789.39	66,338,947.07
计提	1,179,699.95	3,357,879.66	8,883,168.82	20,872,773.81	34,293,522.24
转回	1,737,039.79	215,061.53	385,098.77	731,144.22	3,068,344.31
转销	<u>1,274,419.00</u>	<u>2,828,949.59</u>	<u>4,141,327.49</u>	<u>908,856.18</u>	<u>9,153,552.26</u>
年末数	<u>15,413,367.02</u>	<u>4,284,486.96</u>	<u>9,216,155.96</u>	<u>59,496,562.80</u>	<u>88,410,572.74</u>

2011年

	原材料	低值易耗品	在产品	产成品	合计
本年年初数	11,344,722.57	4,664,567.40	3,797,024.57	36,305,130.42	56,111,444.96
计提	6,021,327.60	-	2,670,488.76	14,622,188.91	23,314,005.27
转回	-	693,948.98	1,608,099.93	486,270.40	2,788,319.31
转销	<u>120,924.31</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,177,259.54</u>	<u>10,298,183.85</u>
年末数	<u>17,245,125.86</u>	<u>3,970,618.42</u>	<u>4,859,413.40</u>	<u>40,263,789.39</u>	<u>66,338,947.07</u>

于2012年12月31日, 本集团无所有权受到限制的存货。

8. 其他流动资产

	2012年	2011年
增值税留抵税额	17,573,465.27	37,516,931.23
待摊保险费	<u>357,337.75</u>	<u>405,945.11</u>
	<u>17,930,803.02</u>	<u>37,922,876.34</u>

9. 长期股权投资

	2012年	2011年
权益法		
联营企业		
上海通用轴承有限公司("通用轴承")	67,412,067.82	79,315,019.81
摩根新材料(上海)有限公司("摩根新材料")		
(原上海摩根碳制品有限公司)	77,777,368.37	68,422,120.61
上海摩根耐特电碳有限公司("摩根耐特")	22,478,522.37	32,152,054.89
上优机床工具(上海)有限公司("上优机床")	<u>19,773,445.77</u>	<u>18,811,228.94</u>
	<u>187,441,404.33</u>	<u>198,700,424.25</u>

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 长期股权投资(续)

	2012年	2011年
成本法		
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	500,000.00	500,000.00
上海浦东开发机械总公司	<u>556,020.00</u>	<u>556,020.00</u>
	1,056,020.00	1,056,020.00
减：长期股权投资减值准备	<u>184,020.00</u>	<u>184,020.00</u>
	<u>872,000.00</u>	<u>872,000.00</u>
	<u>188,313,404.33</u>	<u>199,572,424.25</u>

长期股权投资减值准备的情况：

2012年

	年末数	年初数
上海浦东开发机械总公司	<u>184,020.00</u>	<u>184,020.00</u>

2011年

	年末数	年初数
上海浦东开发机械总公司	<u>184,020.00</u>	<u>184,020.00</u>

于2012年12月31日，联营企业的主要财务信息：

	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	本集团 持股比例 (%)	本集团表 决权比例 (%)
通用轴承	上海	制造业	美元2,375	40	40
摩根新材料	上海	制造业	美元992.841	30	30
摩根耐特	上海	制造业	美元801.309	30	30
上优机床	上海	制造业	欧元368.5	40	40
			2012年末 资产总额	2012年末 负债总额	2012年 营业收入
2012年末					2012年 净利润
联营公司					
通用轴承	254,027,532.50	85,497,362.73	363,890,139.68	10,616,894.54	
摩根新材料	381,436,995.96	122,179,101.39	250,011,607.60	31,184,159.20	
摩根耐特	78,765,915.99	3,837,508.09	38,725,895.24	3,595,147.27	
上优机床	55,475,090.90	6,041,476.70	28,993,457.90	2,405,542.09	

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产

2012年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及 其他设备	合计
原价:					
上年年末数	501,128,854.81	1,774,580,622.08	23,556,807.82	22,033,725.90	2,321,300,010.61
同一控制下企业合并	<u>11,758,953.61</u>	<u>4,735,675.31</u>	<u>221,864.36</u>	<u>92,304.53</u>	<u>16,808,797.81</u>
本年年初数	<u>512,887,808.42</u>	<u>1,779,316,297.39</u>	<u>23,778,672.18</u>	<u>22,126,030.43</u>	<u>2,338,108,808.42</u>
购置	-	15,583,936.93	444,352.73	2,912,516.72	18,940,806.38
在建工程转入	35,040,423.21	373,087,738.15	1,495,279.47	444,122.21	410,067,563.04
出售及报废	-	<u>(70,786,249.74)</u>	<u>(2,491,853.16)</u>	<u>(2,505,033.07)</u>	<u>(75,783,135.97)</u>
年末数	<u><u>547,928,231.63</u></u>	<u><u>2,097,201,722.73</u></u>	<u><u>23,226,451.22</u></u>	<u><u>22,977,636.29</u></u>	<u><u>2,691,334,041.87</u></u>
累计折旧:					
本年年初数	28,076,522.27	738,569,282.05	13,008,347.00	15,251,972.53	794,906,123.85
计提	16,095,613.84	138,523,600.23	2,103,044.05	3,192,510.89	159,914,769.01
转销	-	<u>(43,280,175.29)</u>	<u>(2,045,729.74)</u>	<u>(2,271,117.27)</u>	<u>(47,597,022.30)</u>
年末数	<u><u>44,172,136.11</u></u>	<u><u>833,812,706.99</u></u>	<u><u>13,065,661.31</u></u>	<u><u>16,173,366.15</u></u>	<u><u>907,223,870.56</u></u>
减值准备:					
本年年初数	-	10,378,520.16	5,119.99	-	10,383,640.15
计提	-	498,806.25	-	-	498,806.25
转销	-	<u>(10,367,984.34)</u>	<u>(5,119.99)</u>	-	<u>(10,373,104.33)</u>
年末数	<u><u>-</u></u>	<u><u>509,342.07</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>509,342.07</u></u>
账面价值:					
年末数	<u><u>503,756,095.52</u></u>	<u><u>1,262,879,673.67</u></u>	<u><u>10,160,789.91</u></u>	<u><u>6,804,270.14</u></u>	<u><u>1,783,600,829.24</u></u>
本年年初数	<u><u>484,811,286.15</u></u>	<u><u>1,030,368,495.18</u></u>	<u><u>10,765,205.19</u></u>	<u><u>6,874,057.90</u></u>	<u><u>1,532,819,044.42</u></u>

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产(续)

2011年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
原价:					
上年年末数	139,408,181.51	1,431,257,572.83	29,793,981.97	27,861,691.43	1,628,321,427.74
同一控制下企业合并	<u>3,439,346.75</u>	<u>17,399,292.84</u>	<u>679,947.00</u>	<u>423,028.24</u>	<u>21,941,614.83</u>
本年年初数	<u>142,847,528.26</u>	<u>1,448,656,865.67</u>	<u>30,473,928.97</u>	<u>28,284,719.67</u>	<u>1,650,263,042.57</u>
购置	9,872,103.48	21,427,094.87	2,478,978.74	2,229,529.89	36,007,706.98
在建工程转入	378,673,568.55	423,122,133.80	2,313,329.89	366,188.05	804,475,220.29
出售及报废	(34,580,168.15)	(91,725,935.24)	(9,700,027.22)	(3,071,140.19)	(139,077,270.80)
公司改制评估增值	19,174,522.32	4,033,616.18	(596,160.64)	(487,880.70)	22,124,097.16
公司改制调账	<u>(3,099,746.04)</u>	<u>(26,197,477.89)</u>	<u>(1,191,377.56)</u>	<u>(5,195,386.29)</u>	<u>(35,683,987.78)</u>
年末数	<u>512,887,808.42</u>	<u>1,779,316,297.39</u>	<u>23,778,672.18</u>	<u>22,126,030.43</u>	<u>2,338,108,808.42</u>
累计折旧:					
上年年末数	36,388,031.16	702,401,369.80	18,508,420.90	20,411,718.10	777,709,539.96
同一控制下企业合并	<u>1,272,621.51</u>	<u>12,494,508.63</u>	<u>604,456.05</u>	<u>329,164.90</u>	<u>14,700,751.09</u>
本年年初数	<u>37,660,652.67</u>	<u>714,895,878.43</u>	<u>19,112,876.95</u>	<u>20,740,883.00</u>	<u>792,410,291.05</u>
计提	13,439,295.16	106,781,363.18	2,729,570.95	2,524,621.11	125,474,850.40
转销	(16,960,036.57)	(60,278,105.48)	(6,988,411.35)	(2,515,271.53)	(86,741,824.93)
公司改制评估减少	(2,963,642.95)	3,367,623.81	(654,311.99)	(302,873.76)	(553,204.89)
公司改制调账	<u>(3,099,746.04)</u>	<u>(26,197,477.89)</u>	<u>(1,191,377.56)</u>	<u>(5,195,386.29)</u>	<u>(35,683,987.78)</u>
年末数	<u>28,076,522.27</u>	<u>738,569,282.05</u>	<u>13,008,347.00</u>	<u>15,251,972.53</u>	<u>794,906,123.85</u>
减值准备:					
本年年初数	-	4,632,592.80	5,119.99	-	4,637,712.79
计提	-	10,170,855.38	-	-	10,170,855.38
转销	-	(4,424,928.02)	-	-	(4,424,928.02)
年末数	-	<u>10,378,520.16</u>	<u>5,119.99</u>	-	<u>10,383,640.15</u>
账面价值:					
年末数	<u>484,811,286.15</u>	<u>1,030,368,495.18</u>	<u>10,765,205.19</u>	<u>6,874,057.90</u>	<u>1,532,819,044.42</u>
本年年初数	<u>105,186,875.59</u>	<u>729,128,394.44</u>	<u>11,355,932.03</u>	<u>7,543,836.67</u>	<u>853,215,038.73</u>

于2012年12月31日，本集团无所有权受到限制的固定资产。

经营性租出固定资产账面净值如下：

	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	合计
2012年12月31日	<u>11,471,664.00</u>	<u>-</u>	<u>1,157,114.78</u>	<u>12,628,778.78</u>
2011年12月31日	<u>15,323,181.33</u>	<u>28,490.16</u>	<u>17,515,615.01</u>	<u>32,867,286.50</u>

截至2012年12月31日止，本集团共有两处总建筑面积约0.3万平方米的房屋建筑物，未取得房屋所有权证，账面净值为人民币1,890,998.18元。

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 在建工程

2012年

	本年年初数	本年增加	其中：借款费用 资本化	本年转入 固定资产	年末数
12技改项目	-	2,055,533.32	-	543,519.66	1,512,013.66
11技改项目	6,184,220.19	11,848,531.98	-	9,828,088.69	8,204,663.48
重大装备基建项目	17,163,413.40	6,442,261.66	-	2,343,504.27	21,262,170.79
精密圆锥轴承基建项目	10,146,837.01	124,578.96	-	5,319,324.79	4,952,091.18
10技措项目	1,053,974.33	1,084,385.74	-	1,704,172.07	434,188.00
09技措项目	1,383,166.89	330,535.10	-	750,095.95	963,606.04
08扩建项目	305,535,453.66	54,207,749.38	2,783,515.00	358,322,091.53	1,421,111.51
发展数控刀具生产技术改造项目	8,594,856.16	12,239,830.39	-	17,581,041.06	3,253,645.49
零星设备改造	1,543,102.02	8,616,040.33	-	7,579,306.57	2,579,835.78
外购零星设备	5,609,387.44	10,029,388.36	-	982,905.99	14,655,869.81
微小型轴承生产线改造	30,872,784.79	609,557.45	-	-	31,482,342.24
其他	13,570,409.07	7,375,822.76	-	5,113,512.46	15,832,719.37
	<u>401,657,604.96</u>	<u>114,964,215.43</u>	<u>2,783,515.00</u>	<u>410,067,563.04</u>	<u>106,554,257.35</u>

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 在建工程(续)

2011年

	本年年初数	本年增加	其中：借款费用 资本化	本年转入 固定资产	本年其他减少	年末数
11技改措项目	-	6,908,632.14	2,361,934.35	724,411.95	-	6,184,220.19
重大装备基建项目	5,200,557.27	14,183,116.60	-	2,220,260.47	-	17,163,413.40
精密圆锥轴承基建项目	5,223,128.96	11,752,398.90	-	6,828,690.85	-	10,146,837.01
10技措项目	51,760,414.11	905,726.47	-	51,612,166.25	-	1,053,974.33
09技措项目	1,331,089.77	1,191,196.00	-	1,139,118.88	-	1,383,166.89
08扩建项目	222,994,125.58	662,034,841.33	18,199,008.15	579,493,513.25	-	305,535,453.66
07技改项目	2,903,363.40	487,179.49	-	3,390,542.89	-	-
发展数控刀具生产技术改造项目	54,143,799.42	33,584,027.83	-	79,132,971.09	-	8,594,856.16
各环节间物流自动运输	414,955.65	618,803.41	-	1,033,759.06	-	-
零星设备改造	1,363,935.10	1,552,788.97	-	1,127,298.70	246,323.35	1,543,102.02
外购零星设备	264,617.36	63,348,468.25	-	58,003,698.17	-	5,609,387.44
微小型轴承生产线改造	10,827,635.39	20,045,149.40	-	-	-	30,872,784.79
其他	29,359,395.59	3,979,802.21	-	19,768,788.73	-	13,570,409.07
	<u>385,787,017.60</u>	<u>820,592,131.00</u>	<u>20,560,942.50</u>	<u>804,475,220.29</u>	<u>246,323.35</u>	<u>401,657,604.96</u>

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 在建工程(续)

在建工程减值准备的变动如下:

2012年

	年初数	本年计提	本年转销	年末数	计提原因
零星土建项目改造	194,687.00	-	-	194,687.00	毁损
零星设备改造	9,724.62	180,558.24	180,558.24	9,724.62	部分毁损
外购零星设备	<u>205,000.00</u>	-	-	<u>205,000.00</u>	部分毁损
	<u>409,411.62</u>	<u>180,558.24</u>	<u>180,558.24</u>	<u>409,411.62</u>	

2011年

	年初数	本年计提	本年转销	年末数	计提原因
零星土建项目改造	194,687.00	-	-	194,687.00	毁损
零星设备改造	9,724.62	-	-	9,724.62	部分毁损
外购零星设备	<u>205,000.00</u>	-	-	<u>205,000.00</u>	部分毁损
	<u>409,411.62</u>	-	-	<u>409,411.62</u>	

12. 工程物资

	2012年	2011年
预付大型设备款	<u>2,428,967.00</u>	<u>2,425,917.00</u>

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产

2012年

	商标使用权	土地使用权	专有技术	软件	合计
原价:					
上年年末数	5,025,000.00	171,592,772.14	21,289,086.20	10,332,273.60	208,239,131.94
同一控制下企业合并	<u>439,506.67</u>	<u>7,691,226.13</u>	-	-	<u>8,130,732.80</u>
本年年初数	5,464,506.67	179,283,998.27	21,289,086.20	10,332,273.60	216,369,864.74
本年增加	-	6,680,000.00	9,615,840.64	3,565,620.58	19,861,461.22
本年处置	-	<u>(6,530,959.64)</u>	-	-	<u>(6,530,959.64)</u>
年末数	<u>5,464,506.67</u>	<u>179,433,038.63</u>	<u>30,904,926.84</u>	<u>13,897,894.18</u>	<u>229,700,366.32</u>
累计摊销:					
本年年初数	1,495,196.81	12,165,653.65	4,418,808.94	6,144,621.77	24,224,281.17
本年摊销	853,228.72	3,643,905.97	4,468,916.22	1,920,697.75	10,886,748.66
本年转销	-	<u>(631,664.47)</u>	-	-	<u>(631,664.47)</u>
年末数	<u>2,348,425.53</u>	<u>15,177,895.15</u>	<u>8,887,725.16</u>	<u>8,065,319.52</u>	<u>34,479,365.36</u>
账面价值:					
年末数	<u>3,116,081.14</u>	<u>164,255,143.48</u>	<u>22,017,201.68</u>	<u>5,832,574.66</u>	<u>192,221,000.96</u>
本年年初数	<u>3,969,309.86</u>	<u>167,118,344.62</u>	<u>16,870,277.26</u>	<u>4,187,651.83</u>	<u>192,145,583.57</u>

2011年

	商标使用权	土地使用权	专有技术	软件	合计
原价:					
本年年初数	2,500,000.00	137,206,052.14	4,242,900.46	10,055,173.60	154,004,126.20
本年增加	-	17,650,314.00	17,046,185.74	13,000.00	34,709,499.74
公司改制评估增值	2,968,200.00	24,441,875.14	-	264,100.00	27,674,175.14
公司改制调账	<u>(3,693.33)</u>	<u>(14,243.01)</u>	-	-	<u>(17,936.34)</u>
年末数	<u>5,464,506.67</u>	<u>179,283,998.27</u>	<u>21,289,086.20</u>	<u>10,332,273.60</u>	<u>216,369,864.74</u>
累计摊销:					
本年年初数	750,000.04	8,982,075.21	3,431,394.89	4,300,643.74	17,464,113.88
本年摊销	748,890.10	3,197,821.45	987,414.05	1,843,978.03	6,778,103.63
公司改制调账	<u>(3,693.33)</u>	<u>(14,243.01)</u>	-	-	<u>(17,936.34)</u>
年末数	<u>1,495,196.81</u>	<u>12,165,653.65</u>	<u>4,418,808.94</u>	<u>6,144,621.77</u>	<u>24,224,281.17</u>
账面价值:					
年末数	<u>3,969,309.86</u>	<u>167,118,344.62</u>	<u>16,870,277.26</u>	<u>4,187,651.83</u>	<u>192,145,583.57</u>
本年年初数	<u>1,749,999.96</u>	<u>128,223,976.93</u>	<u>811,505.57</u>	<u>5,754,529.86</u>	<u>136,540,012.32</u>

于2012年12月31日，本集团无所有权受到限制的无形资产。

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 商誉

	2012年	2011年
联合滚轴	<u>8,818,307.02</u>	<u>8,818,307.02</u>

于2007年，本集团受让联合滚轴40%的股权，累计对其持股90%，成为本集团的子公司，形成商誉人民币8,818,307.02元。

15. 长期待摊费用

	2012年	2011年
租入固定资产改良支出	<u>10,842,963.66</u>	<u>15,252,447.08</u>

16. 递延所得税资产及负债

已确认递延所得税资产：

	2012年	2011年
资产减值准备	20,245,713.46	16,002,541.06
可抵扣亏损	1,968,988.42	217,294.24
其他	<u>31,246,795.07</u>	<u>15,593,574.02</u>
	<u>53,461,496.95</u>	<u>31,813,409.32</u>

已确认递延所得税负债：

	2012年	2011年
企业合并中公允价值调整	<u>7,817,042.38</u>	<u>15,732,792.56</u>

17. 其他非流动资产

	2012年	2011年
收购上海大隆机器厂有限公司预付款	84,758,850.35	-
其他	<u>-</u>	<u>5,864,457.00</u>
	<u>84,758,850.35</u>	<u>5,864,457.00</u>

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 资产减值准备

2012年

	上年 年末数	同一控制下 企业合并	本年 年初数	本年增加			年末数
				计提	转回	转销	
坏账准备	21,370,206.54	5,741,816.23	27,112,022.77	22,838,946.41	5,784,516.94	295,103.77	43,871,348.47
存货跌价准备	66,338,947.07	-	66,338,947.07	34,293,522.24	3,068,344.31	9,153,552.26	88,410,572.74
长期投资减值准备	184,020.00	-	184,020.00	-	-	-	184,020.00
固定资产减值准备	10,383,640.15	-	10,383,640.15	498,806.25	-	10,373,104.33	509,342.07
在建工程减值准备	409,411.62	-	409,411.62	180,558.24	-	180,558.24	409,411.62
	<u>98,686,225.38</u>	<u>5,741,816.23</u>	<u>104,428,041.61</u>	<u>57,811,833.14</u>	<u>8,852,861.25</u>	<u>20,002,318.60</u>	<u>133,384,694.90</u>

2011年

	上年 年末数	同一控制下 企业合并	本年 年初数	本年增加			年末数
				计提	转回	转销	
坏账准备	22,763,577.82	5,362,377.48	28,125,955.30	5,278,256.47 ¹	3,328,524.60	2,963,664.40	27,112,022.77
存货跌价准备	56,111,444.96	-	56,111,444.96	23,314,005.27	2,788,319.31	10,298,183.85	66,338,947.07
长期投资减值准备	184,020.00	-	184,020.00	-	-	-	184,020.00
固定资产减值准备	4,637,712.79	-	4,637,712.79	10,170,855.38	-	4,424,928.02	10,383,640.15
在建工程减值准备	409,411.62	-	409,411.62	-	-	-	409,411.62
	<u>84,106,167.19</u>	<u>5,362,377.48</u>	<u>89,468,544.67</u>	<u>38,763,117.12</u>	<u>6,116,843.91</u>	<u>17,686,776.27</u>	<u>104,428,041.61</u>

¹ 其中金额人民币897,579.05元为上海绝缘公司制改制评估增值对应的坏账准备，详见附注六、3和附注六、6。

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 所有权受到限制的资产

2012年	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其他原因造成所有权受到限制的资产				
银行汇票保证金	55,834,675.51	63,908,690.65	55,834,675.51	63,908,690.65
保函保证金	<u>760,476.48</u>	<u>-</u>	<u>760,476.48</u>	<u>-</u>
	<u>56,595,151.99</u>	<u>63,908,690.65</u>	<u>56,595,151.99</u>	<u>63,908,690.65</u>

2011年	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其他原因造成所有权受到限制的资产				
信用证保证金	1,043,525.42	-	1,043,525.42	-
银行汇票保证金	101,855,369.04	2,675.51	46,023,369.04	55,834,675.51
保函保证金	<u>-</u>	<u>760,476.48</u>	<u>-</u>	<u>760,476.48</u>
	<u>102,898,894.46</u>	<u>763,151.99</u>	<u>47,066,894.46</u>	<u>56,595,151.99</u>

20. 短期借款

	2012年	2011年
信用借款	410,000,000.00	289,500,000.00
已贴现未到期票据	<u>-</u>	<u>7,090,255.00</u>
	<u>410,000,000.00</u>	<u>296,590,255.00</u>

21. 应付职工薪酬

2012年	年初数	本年计提	本年支付	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	49,782,924.93	303,780,867.40	298,872,926.50	54,690,865.83
职工福利费	-	27,888,780.57	27,888,780.57	-
职工奖励和奖福基金	511,908.62	-	166,622.00	345,286.62
社会保险费	1,831,905.50	72,398,847.60	72,235,475.30	1,995,277.80
住房公积金	126,134.60	16,769,067.61	16,872,237.61	22,964.60
工会经费和职工教育经费	7,679,061.42	8,269,111.20	6,564,598.49	9,383,574.13
其他	<u>1,458.00</u>	<u>9,103,680.17</u>	<u>9,103,650.17</u>	<u>1,488.00</u>
	<u>59,933,393.07</u>	<u>438,210,354.55</u>	<u>431,704,290.64</u>	<u>66,439,456.98</u>

2011年	年初数	本年计提	本年支付	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	30,439,281.46	297,036,354.92	277,692,711.45	49,782,924.93
职工福利费	2,506,753.85	27,526,036.44	30,032,790.29	-
职工奖励和奖福基金	593,246.35	-	81,337.73	511,908.62
社会保险费	1,870,590.43	62,215,001.39	62,253,686.32	1,831,905.50
住房公积金	899,859.10	15,647,658.03	16,421,382.53	126,134.60
工会经费和职工教育经费	7,643,608.50	8,665,300.29	8,629,847.37	7,679,061.42
其他	<u>539,501.42</u>	<u>3,534,743.11</u>	<u>4,072,786.53</u>	<u>1,458.00</u>
	<u>44,492,841.11</u>	<u>414,625,094.18</u>	<u>399,184,542.22</u>	<u>59,933,393.07</u>

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 应交税费

	2012年	2011年
增值税	15,339,565.27	6,615,279.01
营业税	1,239,136.71	781,994.50
城市建设维护税	1,046,346.28	417,109.71
所得税	40,500,268.62	63,806,901.01
房产税	2,126,015.29	1,898,673.49
土地使用税	734,188.43	585,729.45
教育费附加	817,789.14	343,933.80
防汛保安基金	201,854.88	315,350.98
其他	958,543.01	597,841.23
	<u>62,963,707.63</u>	<u>75,362,813.18</u>

23. 应付利息

	2012年	2011年
公司债券利息	8,489,863.00	-
银行借款利息	751,810.53	1,586,886.22
	<u>9,241,673.53</u>	<u>1,586,886.22</u>

24. 其他流动负债

	2012年	2011年
销售返利	40,765,444.83	32,700,000.00
产品质量保证	261,400.39	2,436,222.30
其他	7,975,584.20	6,464,489.20
	<u>49,002,429.42</u>	<u>41,600,711.50</u>

25. 长期借款

	2012年	2011年
信用借款	-	430,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-	50,000,000.00
	<u>-</u>	<u>380,000,000.00</u>

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 应付债券

	2012年	2011年
公司债券	<u>493,363,425.19</u>	<u>-</u>

于2012年8月31日，本公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]1093号”文核准公开发行面值为人民币5亿元的公司债券，该债券期限为5年，附第3年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权，票面利率为5.08%，每年付息，到期一次还本。电气总公司就债券提供全额无条件及不可撤回的连带责任担保。

于2012年12月31日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年末余额
公司债券	5亿	2012.8.31	5年	<u>500,000,000.00</u>	<u>493,363,425.19</u>
		年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息
公司债券		<u>-</u>	<u>8,489,863.00</u>	<u>-</u>	<u>8,489,863.00</u>

27. 其他非流动负债

	2012年	2011年
递延收益	327,780,516.41	346,723,133.23
其他长期应付款	<u>-</u>	<u>100,000.00</u>
	<u>327,780,516.41</u>	<u>346,823,133.23</u>

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 实收资本

本公司注册及实收股本计人民币1,438,286,184.00元，每股面值人民币1元，股份种类及其结构如下：

	2012年		2011年	
	股数	比例(%)	股数	比例(%)
一. 未上市流通股份				
1. 发起人股	678,576,184.00	47.18	678,576,184.00	47.18
其中：				
国家持股	<u>678,576,184.00</u>	<u>47.18</u>	<u>678,576,184.00</u>	<u>47.18</u>
未上市流通股份合计	<u>678,576,184.00</u>	<u>47.18</u>	<u>678,576,184.00</u>	<u>47.18</u>
二. 已上市流通股份				
1. 境外上市的外资股	<u>759,710,000.00</u>	<u>52.82</u>	<u>759,710,000.00</u>	<u>52.82</u>
已上市流通股份合计	<u>759,710,000.00</u>	<u>52.82</u>	<u>759,710,000.00</u>	<u>52.82</u>
三. 股份总数	<u>1,438,286,184.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,438,286,184.00</u>	<u>100.00</u>

29. 资本公积

2012年

	上年年末余额	同一控制下 企业合并	本年初余额	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	618,131,446.80	39,500,000.00	657,631,446.80	-	36,919,591.35	620,711,855.45
其他资本公积	<u>2,792,307.71</u>		<u>2,792,307.71</u>	<u>740,997.65</u>	<u>740,997.65</u>	<u>2,792,307.71</u>
	<u>620,923,754.51</u>	<u>39,500,000.00</u>	<u>660,423,754.51</u>	<u>740,997.65</u>	<u>37,660,589.00</u>	<u>623,504,163.16</u>

2011年

	上年年末余额	同一控制下 企业合并	本年初余额	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	628,963,802.95	10,841,776.00	639,805,578.95	52,171,697.48	34,345,829.63	657,631,446.80
其他资本公积	<u>2,792,307.71</u>		<u>2,792,307.71</u>	<u>35,028,556.01</u>	<u>35,028,556.01</u>	<u>2,792,307.71</u>
	<u>631,756,110.66</u>	<u>10,841,776.00</u>	<u>642,597,886.66</u>	<u>87,200,253.49</u>	<u>69,374,385.64</u>	<u>660,423,754.51</u>

30. 专项储备

	2012年	2011年
年初数	2,623,608.82	2,309,758.37
本年计提	3,129,325.73	1,908,897.00
本年使用	<u>710,705.34</u>	<u>1,595,046.55</u>
年末数	<u>5,042,229.21</u>	<u>2,623,608.82</u>

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 专项储备(续)

本公司之子公司上海绝缘根据财政部、安全生产监管总局财企[2006]478号文《关于印发<高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法>的通知》及《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》以及财企[2012]16号文《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》等文件的规定，按照危险品生产行业相关标准提取的安全费，安全费专门用于完善和改进企业安全生产条件。

31. 盈余公积

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	182,811,559.46	18,133,363.91	-	200,944,923.37
企业储备基金	10,067,331.20	2,049,729.26	-	12,117,060.46
企业发展基金	11,193,481.47	2,049,729.26	-	13,243,210.73
	<u>204,072,372.13</u>	<u>22,232,822.43</u>	<u>-</u>	<u>226,305,194.56</u>

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	157,292,773.68	29,551,130.27	4,032,344.49	182,811,559.46
企业储备基金	8,669,112.72	1,398,218.48	-	10,067,331.20
企业发展基金	9,795,262.98	1,398,218.49	-	11,193,481.47
	<u>175,757,149.38</u>	<u>32,347,567.24</u>	<u>4,032,344.49</u>	<u>204,072,372.13</u>

32. 未分配利润

	2012年	2011年
上年年末未分配利润	853,410,533.89	732,274,720.40
同一控制下企业合并	<u>133,491.22</u>	<u>(35,315,802.06)</u>
本年初余额	<u>853,544,025.11</u>	<u>696,958,918.34</u>
净利润	123,010,253.81	217,496,221.74
减：提取法定盈余公积	18,133,363.91	29,551,130.27
减：提取企业储备基金	2,049,729.26	1,398,218.48
减：提取企业发展基金	2,049,729.26	1,398,218.49
减：应付普通股股利	54,654,874.99	60,325,157.89
减：公司制改制转增资本公积	-	(31,761,610.16)
年末未分配利润	<u>899,666,581.50</u>	<u>853,544,025.11</u>

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 少数股东权益

本集团子公司少数股东权益如下:

	2012年	2011年
联合滚轴	<u>35,726,726.83</u>	<u>16,603,367.54</u>

34. 营业收入

营业收入列示如下:

	2012年	2011年
主营业务收入	3,233,213,058.81	3,643,801,554.97
其他业务收入	<u>112,318,850.50</u>	<u>164,195,145.87</u>
	<u>3,345,531,909.31</u>	<u>3,807,996,700.84</u>

营业收入列示如下:

	2012年	2011年
销售商品	3,187,693,974.34	3,619,155,727.62
销售原材料	81,597,648.82	117,780,593.91
提供劳务	45,519,084.47	24,645,827.35
销售废料	19,915,879.92	25,293,858.86
技术服务收入	3,890,000.00	4,020,284.50
出租固定资产收入	1,197,585.43	9,834,350.00
其他	<u>5,717,736.33</u>	<u>7,266,058.60</u>
	<u>3,345,531,909.31</u>	<u>3,807,996,700.84</u>

35. 营业税金及附加

	2012年	2011年
城建税	6,266,756.28	6,034,422.54
教育费附加	4,998,316.70	2,206,922.65
营业税	776,470.43	723,355.74
其他	<u>425,717.88</u>	<u>767,660.64</u>
	<u>12,467,261.29</u>	<u>9,732,361.57</u>

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 财务费用

	2012年	2011年
利息支出	53,291,025.43	38,386,198.39
减：利息资本化金额	2,783,515.00	20,560,942.50
减：利息收入	17,975,990.47	19,490,390.07
汇兑损益	2,446,388.73	8,474,140.33
其他	2,990,272.08	3,771,765.47
	<u>37,968,180.77</u>	<u>10,580,771.62</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

37. 资产减值损失

	2012年	2011年
存货跌价损失	31,225,177.93	20,525,685.96
坏账损失	17,054,429.47	1,052,152.82
固定资产减值损失	498,806.25	10,170,855.38
在建工程减值损失	180,558.24	-
	<u>48,958,971.89</u>	<u>31,748,694.16</u>

38. 投资收益

	2012年	2011年
按权益法核算的长期股权投资收益	15,642,766.30	26,374,190.57
处置长期股权投资损益	-	3,631,843.55
按成本法核算的长期股权投资收益	90,000.00	8,360,843.32
其他	614,881.71	606,712.49
	<u>16,347,648.01</u>	<u>38,973,589.93</u>

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 营业外收入

	2012年	2011年
政府补助*	50,583,719.51	105,059,280.25
无法支付的款项	15,291,188.26	13,582,086.89
处置固定资产利得	8,133,316.87	7,690,674.38
其他	<u>7,058,842.36</u>	<u>6,536,272.50</u>
	<u>81,067,067.00</u>	<u>132,868,314.02</u>

*取得的政府补助:

	2012年	2011年
与收益相关的政府补助		
财政补贴款	29,684,154.93	14,814,502.84
发展资助基金	6,056,911.24	139,285.71
动迁补偿款	600,600.00	79,199,749.20
与资产相关的政府补助		
财政补贴款	<u>14,242,053.34</u>	<u>10,905,742.50</u>
	<u>50,583,719.51</u>	<u>105,059,280.25</u>

40. 营业外支出

	2012年	2011年
处置固定资产损失	2,940,467.14	1,612,775.02
动迁支出	910,814.47	78,720,300.40
防汛保安支出	846,401.36	1,019,945.82
捐赠支出	820,000.00	670,000.00
违约金、补偿款支出	376,395.90	388,072.72
其他	<u>-</u>	<u>1,748,789.84</u>
	<u>5,894,078.87</u>	<u>84,159,883.80</u>

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 所得税费用

	2012年	2011年
当期所得税费用	38,461,998.73	47,601,988.18
递延所得税费用	(29,339,486.78)	(11,094,639.26)
	<u>9,122,511.95</u>	<u>36,507,348.92</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	2012年	2011年
利润总额	133,756,125.05	255,460,939.20
按法定税率计算的税项	33,439,031.26	63,865,234.80
某些子公司适用优惠税率的影响	(13,971,966.58)	(21,701,378.18)
对以前期间当期税项的调整	(17,506.57)	66,461.52
归属于联营企业的损益	(3,814,470.07)	(5,967,461.02)
无须纳税的收入	(9,260,848.94)	(1,817,440.86)
不可抵扣的税项费用	625,703.13	2,636,534.72
税率变动的影响	1,222,681.91	(1,023,653.99)
符合税务优惠的支出享受之税务优惠	(1,256,517.22)	(1,896,798.87)
使用以前年度税项亏损对应的税金	-	(651,772.88)
未能确认之税项亏损对应之税金	1,729,707.91	1,392,674.18
未确认的暂时性差异	426,697.12	1,604,949.50
按本集团实际税率计算的税项费用	<u>9,122,511.95</u>	<u>36,507,348.92</u>

注: 适用优惠税率, 参见附注四。

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 经营活动现金流量

	2012年	2011年
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	124,633,613.10	218,953,590.28
加：资产减值准备	48,958,971.89	31,748,694.16
固定资产折旧	159,914,769.01	125,474,850.40
无形资产摊销	10,886,748.66	6,778,103.63
长期待摊费用摊销	5,889,137.25	4,518,365.46
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的(收益)	(5,192,849.73)	(6,077,899.36)
财务费用	32,450,522.73	(390,669.75)
投资收益	(16,347,648.01)	(38,973,589.93)
递延所得税资产的(增加)	(21,648,087.63)	(10,249,360.43)
递延所得税负债的(减少)/增加	(7,915,750.18)	7,198,384.82
存货的减少	36,666,254.49	56,881,409.73
专项储备的增加	2,418,620.39	313,850.45
经营性应收项目的减少/(增加)	89,647,736.09	(527,911,142.92)
经营性应付项目的(减少)/增加	(29,704,160.49)	185,347,266.23
其他	<u>224,394.76</u>	<u>(3,766,159.10)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>430,882,272.33</u>	<u>49,845,693.67</u>

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 现金和现金等价物

	2012年	2011年
现金	1,197,893,430.24	878,830,991.66
其中：库存现金	303,541.26	358,195.90
可随时用于支付的银行存款	1,197,589,888.98	878,472,795.76
现金等价物		
减：3个月以上定期存单	<u>162,425,742.08</u>	<u>11,671,535.84</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>1,035,467,688.16</u>	<u>867,159,455.82</u>

44. 企业合并

同一控制下企业合并

	同一控制下 企业合并 判断依据	同一控制 实际控制人	年初至 合并日 收入	年初至 合并日 净利润	年初至 合并日 经营活动 现金流量
上海绝缘	合并前后均受 电气总公司 控制且控制 并非暂时性	电气总公司	<u>14,344,480.20</u>	<u>(2,197,296.70)</u>	<u>(539,128.19)</u>

于2012年3月，本公司与上海电气企业发展有限公司签署股权转让协议，以人民币37,660,589.29元收购上海电气企业发展有限公司所持上海绝缘100%之股权。股权转让相关事宜已于2012年3月31日完成，故合并日确定为2012年3月31日。

上海绝缘在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

	2012年3月31日	2011年12月31日
流动资产	50,148,318.59	52,079,435.80
非流动资产	29,252,805.75	24,939,530.61
流动负债	(41,471,170.51)	(27,861,819.77)
非流动负债	<u>(269,364.54)</u>	<u>(6,900,046.60)</u>
	<u>37,660,589.29</u>	<u>42,257,100.04</u>
合并成本	<u>37,660,589.29</u>	

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

七、 分部报告

分部信息按主要分部报告——业务分部列报。

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和劳务分开组织和管理。本集团的每个业务分部是一个事业部，提供面临不同于其他业务分部的风险并取得不同于其他业务分部的报酬的产品和服务。以下是对业务分部详细信息的概括：

- (1) 轴承业务板块主要从事轴承的生产和销售；
- (2) 涡轮叶片业务板块主要从事涡轮叶片的生产和销售；
- (3) 刀具业务板块主要从事切割工具的生产和销售；
- (4) 紧固件业务板块主要从事紧固件生产和销售、绝缘材料生产、研发与销售；及
- (5) 公司本部及其他未分配金额。

分部间的转移交易，参照向第三方销售所采用的价格，按照当时现行的市场价格进行。

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

七、 分部报告(续)

2012年

	轴承	叶片	工具	紧固件	公司本部 未分配金额	抵消	合计
对外交易收入	825,197,375.52	847,674,961.73	630,337,098.07	1,042,322,473.99	-	-	3,345,531,909.31
分部间交易收入	-	-	-	-	-	-	-
对合营企业和联营企业的投资收益	-	-	962,216.54	-	14,680,549.76	-	15,642,766.30
资产减值损失	21,879,314.96	21,766,316.71	714,143.07	4,599,197.15	-	-	48,958,971.89
资本性支出	31,070,879.08	87,769,091.13	16,540,223.49	11,532,503.41	1,979,549.33	-	148,892,246.44
利润总额	41,232,650.90	13,662,560.30	80,562,502.75	18,389,968.59	43,225,891.74	(63,317,449.23)	133,756,125.05
所得税费用	5,052,666.86	(1,535,169.88)	8,285,701.84	5,404,269.88	(7,767,409.16)	(317,547.59)	9,122,511.95
资产总额	1,347,177,393.07	2,490,285,365.03	685,030,163.44	854,756,069.28	3,840,159,324.19	(3,652,358,245.72)	5,565,050,069.29
负债总额	445,579,334.85	1,535,079,406.90	202,440,043.66	434,917,137.35	1,330,511,933.02	(1,612,008,865.75)	2,336,518,990.03
其他披露:							
折旧和摊销以外的非现金费用	21,879,314.98	21,766,316.71	714,143.06	4,599,197.15	-	-	48,958,971.90
对合营企业和联营企业的长期股权投资	-	-	19,773,445.68	-	167,667,957.56	-	187,441,403.24
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	2,596,452.02	12,688,427.48	(19,762,097.81)	(29,362,084.67)	89,546,654.37	(817,449.23)	54,889,902.16

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

七、 分部报告(续)

2011年

	轴承	叶片	工具	紧固件	公司本部 未分配金额	抵消	合计
对外交易收入	830,004,107.87	1,019,945,821.80	653,002,722.68	1,305,044,048.49	-	-	3,807,996,700.84
分部间交易收入	-	-	-	-	-	-	-
对合营企业和联营企业的投资收益	-	-	2,190,495.78	-	24,183,694.89	-	26,374,190.67
资产减值损失	3,029,843.88	7,148,640.14	9,505,728.09	11,529,445.55	535,036.50	-	31,748,694.16
资本性支出	65,022,718.07	268,600,789.97	61,414,844.12	34,042,197.71	2,159,549.57	-	431,240,099.44
利润总额	47,548,439.81	109,047,074.22	74,760,829.58	35,145,326.69	59,091,121.89	(70,131,852.99)	255,460,939.20
所得税费用	8,053,024.46	17,631,279.91	8,677,459.38	10,142,157.93	(7,826,794.81)	(169,777.95)	36,507,348.92
资产总额	1,195,755,978.20	2,445,915,862.83	664,133,183.02	853,825,481.91	3,088,743,467.48	(2,904,043,771.63)	5,344,330,201.81
负债总额	492,837,904.02	1,505,907,634.88	203,819,864.15	424,615,263.84	600,434,502.22	(1,058,838,279.41)	2,168,776,889.70
其他披露:							
折旧和摊销以外的非现金费用	5,179,843.88	7,148,640.14	9,505,728.10	11,529,445.55	535,036.50	-	33,898,694.17
对合营企业和联营企业的长期股权投资	-	-	18,811,229.14	-	179,889,194.31	-	198,700,423.45
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	32,737,644.99	200,737,476.37	12,836,863.83	33,147,694.29	(482,485.33)	(1,131,852.99)	277,845,341.16

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

八、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

下列各方构成本集团的关联方：

- 1) 本集团的母公司；
- 2) 本集团的子公司；
- 3) 与本集团受同一母公司控制的其他企业；
- 4) 对本集团实施共同控制的投资方；
- 5) 对本集团施加重大影响的投资方；
- 6) 本集团的合营企业；
- 7) 本集团的联营企业；
- 8) 本集团的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9) 本集团的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- 10) 本集团的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

2. 母公司和子公司

	注册地	业务性质	对本公司 持股比例 (%)	对本公司 表决权比例 (%)	注册资本 (万元)
电气总公司	上海	制造业	48.20	48.20	473,068

注：其中直接持股比例47.18%，间接持股比例1.02%。

本集团所属的子公司详见附注五。

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

3. 其他关联方

关联方关系

高斯图文印刷系统(中国)有限公司	母公司控制的公司
华夏震旦消防设备有限公司	母公司控制的公司
上海阿尔斯通交通设备有限公司	母公司控制的公司
上海大隆机器厂有限公司	母公司控制的公司
上海第三机床厂	母公司控制的公司
上海第一机床厂有限公司	母公司控制的公司
上海电缆厂有限公司	母公司控制的公司
上海电气安全生产监测中心	母公司控制的公司
上海电气电站设备有限公司	母公司控制的公司
上海电气风电设备东台有限公司	母公司控制的公司
上海电气风电设备黑龙江有限公司	母公司控制的公司
上海电气风电设备有限公司	母公司控制的公司
上海电气广告有限公司	母公司控制的公司
上海电气国际经济贸易有限公司	母公司控制的公司
上海电气国际消防装备有限公司	母公司控制的公司
上海电气机床成套工程有限公司	母公司控制的公司
上海电气集团上海电机厂有限公司	母公司控制的公司
上海电气集团资产经济公司	母公司控制的公司
上海电气企业发展有限公司	母公司控制的公司
上海电气人力资源管理公司	母公司控制的公司
上海电气网络科技有限责任公司	母公司控制的公司
上海电气先锋电机有限公司	母公司控制的公司
上海电气液压气动有限公司	母公司控制的公司
上海电器股份有限公司人民电器厂	母公司控制的公司
上海都市绿色工程有限公司	母公司控制的公司
上海二纺机机械有限公司	母公司控制的公司
上海钢球厂	母公司控制的公司
上海格拉曼国际消防装备有限公司	母公司控制的公司
上海工程机械厂有限公司	母公司控制的公司
上海光华印刷机械有限公司	母公司控制的公司
上海锅炉厂有限公司	母公司控制的公司

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

3. 其他关联方(续)

	关联方关系
上海海立特种制冷设备有限公司	母公司控制的公司
上海机床厂有限公司	母公司控制的公司
上海金泰工程机械有限公司	母公司控制的公司
上海南洋电机有限公司	母公司控制的公司
上海日立电器有限公司	母公司控制的公司
上海三菱电梯有限公司	母公司控制的公司
上海申威达机械有限公司	母公司控制的公司
上海市机电设计研究院有限公司	母公司控制的公司
上海市机械制造工艺研究所有限公司	母公司控制的公司
上海市轴承技术研究所	母公司控制的公司
上海微型轴承厂	母公司控制的公司
上海文通物业有限公司	母公司控制的公司
上海辛克试验机有限公司	母公司控制的公司
上海亚华印刷机械有限公司	母公司控制的公司
上海冶金矿山机械厂	母公司控制的公司
上海液压气动总公司	母公司控制的公司
上海一纺机械有限公司	母公司控制的公司
上海重型机器厂有限公司	母公司控制的公司
上海紫光机械有限公司	母公司控制的公司
上海自动化仪表股份有限公司	母公司控制的公司
太平洋机电(集团)有限公司	母公司控制的公司
通用轴承	联营公司
上优机床	联营公司
摩根新材料	联营公司

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

4. 本集团与关联方之主要交易

(1) 商品销售

	2012年	2011年
上海电气电站设备有限公司	285,803,135.10	289,726,360.67
上海电气液压气动有限公司	50,725,733.65	46,659,689.73
上海电气风电设备东台有限公司	10,355,464.79	20,134,596.88
上海重型机器厂有限公司	6,490,363.72	9,453,895.18
上海锅炉厂有限公司	8,240,726.91	13,401,994.54
上海光华印刷机械有限公司	6,142,879.71	9,222,647.56
上海电气集团上海电机厂有限公司	3,909,263.39	3,885,301.07
上海工程机械厂有限公司	2,845,361.04	1,719,291.26
上海大隆机器厂有限公司	2,260,932.78	-
上海电气风电设备有限公司	1,998,761.29	9,999,475.36
上优机床	1,755,252.70	2,004,134.78
上海日立电器有限公司	1,594,951.94	510,063.23
高斯图文印刷系统(中国)有限公司	1,520,367.90	-
上海亚华印刷机械有限公司	1,465,313.75	4,212,170.26
上海冶金矿山机械厂	1,417,985.62	2,001,585.79
上海申威达机械有限公司	979,876.07	2,076,489.15
上海第一机床厂有限公司	941,556.16	1,094,017.09
上海三菱电梯有限公司	843,524.50	987,111.60
上海阿尔斯通交通设备有限公司	826,898.37	748,904.36
上海紫光机械有限公司	695,065.49	353,541.52
上海都市绿色工程有限公司	288,934.64	247,947.15
上海格拉曼国际消防装备有限公司	206,725.51	211,370.45
上海电气风电设备黑龙江有限公司	181,677.06	2,818.69
上海二纺机机械有限公司	165,698.71	-
上海电气先锋电机有限公司	89,125.87	289,591.62
上海自动化仪表股份有限公司	76,403.02	45,176.95
上海南洋电机有限公司	45,518.29	269,537.95
上海一纺机械有限公司	42,230.72	-
上海文通物业有限公司	38,202.00	-
上海海立特种制冷设备有限公司	26,232.63	-
太平洋机电(集团)有限公司	4,700.85	-
上海机床厂有限公司	3,188.03	26,400.00
上海辛克试验机有限公司	689.70	-
上海市轴承技术研究所	-	413,303.08
通用轴承	-	501,823.74
上海微型轴承厂	-	636,691.72
华夏震旦消防设备有限公司	-	116,030.75
上海金泰工程机械有限公司	-	63,202.84
上海第三机床厂	-	5,000.00
上海电气国际消防装备有限公司	-	2,197.45
	<u>391,982,741.91</u>	<u>421,022,362.42</u>

本集团销售给关联企业的产品价格由市场价格决定。各年度内本集团销售给关联企业产品价格无高于或低于本公司正常售价的情况。

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方之主要交易(续)

(2) 商品采购

	2012年	2011年
上海电气电站设备有限公司	2,097,994.87	-
上海钢球厂	1,988,510.08	3,728,983.76
上优机床	314,869.73	185,717.22
上海亚华印刷机械有限公司	239,536.97	-
上海机床厂有限公司	49,146.00	53,259.00
上海电气网络科技有限责任公司	8,689.67	-
上海微型轴承厂	-	899,331.07
上海市轴承技术研究所	-	43,624.00
	<u>4,698,747.32</u>	<u>4,910,915.05</u>

本集团向关联企业采购的产品价格由市场价格决定，各年度内本集团向关联企业采购产品无高于或低于正常采购价的情况。

(3) 其他主要的关联交易

	2012年	2011年
<u>受让固定资产</u>		
上海机床厂有限公司	-	89,600.00
上海重型机器厂有限公司	-	18,074,680.00
上海电气机床成套工程有限公司	-	356,900.00
上海三菱电梯有限公司	-	576,200.00
上海液压气动总公司	-	490,000.00
上海市轴承技术研究所	-	94,017.09
	-	<u>19,681,397.09</u>
<u>商标使用权</u>		
上海液压气动总公司	<u>140,000.00</u>	-
<u>转让固定资产</u>		
电气总公司	-	<u>9,701,772.96</u>

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方之主要交易(续)

(3) 其他主要的关联交易(续)

	2012年	2011年
<u>接受劳务</u>		
上海电气人力资源管理公司	866,909.00	50,000.00
上海电气广告有限公司	385,333.57	433,834.00
上海机床厂有限公司	214,270.09	26,300.00
电气总公司	29,744.00	69,630.00
上海液压气动总公司	12,330.00	217,001.28
上海市机械制造工艺研究所有限公司	11,845.62	-
上海电气网络科技有限公司	1,686.73	22,690.00
上海电气安全生产监测中心	1,000.00	7,045.00
上海市轴承技术研究所	-	103,255.64
上海电气机床成套工程有限公司	-	68,600.00
上优机床	-	266,700.00
上海文通物业有限公司	-	8,965.50
上海电气集团资产经济公司	-	2,907.00
上海市机电设计研究院有限公司	-	1,100,000.00
上海电缆厂有限公司	-	50,000.00
	<u>1,523,119.01</u>	<u>2,426,928.42</u>
<u>提供劳务</u>		
通用轴承	90,427.68	350,048.84
上海微型轴承厂	-	1,320,512.82
	<u>90,427.68</u>	<u>1,670,561.66</u>

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方之主要交易(续)

(3) 其他主要的关联交易(续)

	2012年	2011年
<u>承租物业</u>		
上海文通物业有限公司	18,569,949.10	10,983,423.44
电气总公司	2,400,800.00	2,344,194.00
上海机床厂有限公司	<u>36,500.00</u>	<u>-</u>
	<u>21,007,249.10</u>	<u>13,327,617.44</u>
<u>搬迁补偿</u>		
电气总公司	<u>38,584,043.00</u>	<u>6,770,000.00</u>

于2011年5月，螺栓厂与上海电气总公司签订转让合同，合同约定将隆昌路621号厂房及其附属设施按账面净值人民币9,701,772.96元转让于上海电气总公司，并于转让时进行了账务处理。截至2012年12月31日，该房产相关过户手续已经完成。螺栓厂将搬迁至上海标五高强度紧固件有限公司租赁的位于上海市宝山区共祥路175号的厂房。上海电气总公司协议支付给螺栓厂人民币57,671,200.00元作为搬迁期间发生的费用和损失的补偿。根据螺栓厂管理层预计，搬迁将于2013年3月开始。截止2012年12月31日，螺栓厂已收到人民币38,584,043.00元的搬迁补偿款。

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

5. 关联方应收应付款项账面价值/余额

	2012年	2011年
<u>应收账款</u>		
上海电气风电设备东台有限公司	17,016,423.17	21,789,540.98
上海电气液压气动有限公司	14,191,567.79	11,989,407.97
上海光华印刷机械有限公司	12,773,024.87	9,616,267.85
上海电气电站设备有限公司	9,211,561.80	44,435,357.23
上海重型机器厂有限公司	4,833,220.43	9,161,403.42
上海锅炉厂有限公司	3,826,860.74	3,929,325.30
上海电气风电设备有限公司	2,630,725.75	899,641.15
上海亚华印刷机械有限公司	2,483,446.44	3,224,736.94
上海电气集团上海电机厂有限公司	2,659,024.84	2,389,574.74
上海大隆机器厂有限公司	1,551,459.89	-
上海冶金矿山机械厂	1,107,926.35	350,617.95
高斯图文印刷系统(中国)有限公司	906,117.36	-
上海工程机械厂有限公司	737,091.63	261,132.91
上海日立电器有限公司	686,335.98	147,677.92
上海申威达机械有限公司	657,004.15	1,389,492.36
上海紫光机械有限公司	569,668.68	-
摩根新材料	265,819.50	1,252,842.70
上海电气先锋电机有限公司	255,693.15	222,299.00
上海电气风电设备黑龙江有限公司	211,396.84	-
上海格拉曼国际消防装备有限公司	193,168.73	146,767.00
上优机床	129,440.03	130,759.20
上海二纺机机械有限公司	122,248.82	-
上海都市绿色工程有限公司	104,927.69	21,953.98
上海南洋电机有限公司	79,437.51	136,181.11
上海三菱电梯有限公司	56,942.61	83,797.74
上海自动化仪表股份有限公司	30,643.67	22,565.52
上海海立特种制冷设备有限公司	4,654.72	-
上海阿尔斯通交通设备有限公司	-	55,360.79
上海电气国际消防装备有限公司	-	1,594.37
上海金泰工程机械有限公司	-	6,131.22
通用轴承	-	422,360.96
	<u>77,295,833.14</u>	<u>112,086,790.31</u>

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

5. 关联方应收应付款项账面价值/余额(续)

	2012年	2011年
<u>应收票据</u>		
上海电气电站设备有限公司	10,000,000.00	130,000,000.00
上海锅炉厂有限公司	1,000,000.00	500,000.00
上海电气液压气动有限公司	180,000.00	696,152.00
上海电气集团上海电机厂有限公司	-	680,000.00
上海重型机器厂有限公司	-	132,800.00
上海工程机械厂有限公司	-	50,000.00
	<u>11,180,000.00</u>	<u>132,058,952.00</u>
<u>预付账款</u>		
上海三菱电梯有限公司	-	39,000.00
	<u>-</u>	<u>39,000.00</u>
<u>其他应收款</u>		
电气总公司	9,636,483.28	20,017,263.69
上海电气机床成套工程有限公司	204,000.00	-
上海电气企业发展有限公司	189,074.96	-
上海市轴承技术研究所	-	4,167.00
上海大隆机器厂有限公司	2,000.00	-
	<u>10,031,558.24</u>	<u>20,021,430.69</u>
<u>应收股利</u>		
通用轴承	<u>12,160,075.79</u>	<u>-</u>
<u>应付账款</u>		
上海重型机器厂有限公司	5,375,600.00	11,761,280.00
上海钢球厂	1,104,937.28	1,950,247.70
上海电气国际经济贸易有限公司	511,545.34	512,070.31
上海机床厂有限公司	133,696.00	800,000.00
上海电气电站设备有限公司	2,949.95	-
上海市轴承技术研究所	-	32,473.00
上海阿尔斯通交通设备有限公司	-	1,449.36
上海电气网络科技有限责任公司	-	945.00
	<u>7,128,728.57</u>	<u>15,058,465.37</u>

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

5. 关联方应收应付款项余额(续)

预收账款

上海电气电站设备有限公司	622,922.26	-
上海工程机械厂有限公司	400,000.00	-
上海冶金矿山机械厂	138,080.90	-
上海电气风电设备有限公司	-	1,952,299.99
上海市轴承技术研究所	-	10,307.90
	<u>1,161,003.16</u>	<u>1,962,607.89</u>

2012年

2011年

其他应付款

电气总公司	17,780,269.78	26,841,407.65
上海电气企业发展有限公司	11,410,100.44	10,808,885.65
上海电气风电设备有限公司	200,000.00	-
上海市轴承技术研究所	-	14,972.00
摩根新材料	-	248,758.61
上海液压气动总公司	-	4,186,584.06
	<u>29,390,370.22</u>	<u>42,100,607.97</u>

九、 或有事项

本年无需要披露的重大或有事项。

十、 租赁安排

1. 作为承租人

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2012年	2011年
1年以内	13,987,225.46	14,266,132.40
1年至2年	15,716,631.76	9,262,254.40
2年至3年	5,669,475.00	6,088,238.20
3年以上	893,000.00	1,360,000.00
	<u>36,266,332.22</u>	<u>30,976,625.00</u>

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十一、 承诺事项

	2012年	2011年
资本承诺		
已签约但未拨备	114,972,361.69	240,503,395.61
已被董事会批准但未签约	-	14,450,000.00
	<u>114,972,361.69</u>	<u>254,953,395.61</u>

十二、 资产负债表日后事项

于2012年9月27日，本公司以人民币84,758,850.35元于上海联合产权交易所拍得原由电气总公司持有的上海大隆机器厂有限公司100%股权。于2012年9月28日，本公司与电气总公司签订收购上海电大隆机器厂有限公司的相关协议。截止2013年1月31日，上述股权已经完成交割。

于2013年3月15日，本公司董事会决议通过《2012年度末期股息分配方案》，建议派发2012年末期股息每股人民币2.2分，本议案尚需提请周年股东大会审议。

十三、 金融工具及其风险分析

金融风险管理目标及政策

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、应付债券、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款及应收票据、应付账款及应付票据等。

本集团亦有少量衍生交易，主要包括远期合同，目的在于管理通过本集团的运营产生的货币风险。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。董事会已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(1) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方因未能履行其义务而引起另一方损失的风险。

本集团的信用风险主要与应收账款有关。本集团持续对其客户的财务状况进行信用评估，对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于坏账准备，本集团考虑了所有应收账款的回收可能性的因素。因本集团给予任何个人或法人的信用并不重大，故并无重大信用风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对方违约。

在交易对方未能履行其于资产负债表日与已确认的金融资产相关的义务的情况下，本集团的最大信用风险是已列示于合并资产负债表中的金融资产的账面价值。

本集团因应收账款而产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、3。

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十三、 金融工具及其风险分析(续)

(2) 流动风险

流动风险是指企业可能面对难以筹集足够资金以偿还与金融工具相关的债务的风险。流动风险可能源于无法尽快售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务，或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、公司债券等融资手段以保持融资的持续性与灵活性之间的平衡，并维持足够资金以供营运资本使用。本集团通过使投资资产的期限与对应债务的期限相匹配来控制流动性风险。

(3) 市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本集团所面临的市场风险主要为价格风险、利率风险和外汇风险。

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。

浮动利率工具使本集团面临现金流量利率风险，而固定利率工具则使本集团面临公允价值利率风险。

本集团的短期借款、公司债券全部为固定利率，其他金融工具为不带息。

固定利率的金融工具，其利率在到期日前的期间内已固定。不带息金融工具不涉及利率风险。

外汇风险

外汇风险，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。本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的经营活动(当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时)有关。

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十三、 金融工具及其风险分析(续)

(3) 市场风险(续)

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，汇率发生合理、可能的变动时，将对利润总额产生的影响。

	汇率增长/(减少) 百分比 %	除税前利润 增长/(减少) 人民币
2012年		
人民币对美元升值	5	(8,971,029.38)
人民币对美元贬值	(5)	8,971,029.38
人民币对欧元升值	5	(1,470,386.33)
人民币对欧元贬值	(5)	1,470,386.33
2011年		
人民币对美元升值	5	(4,718,314.41)
人民币对美元贬值	(5)	4,718,314.41
人民币对欧元升值	5	(574,756.75)
人民币对欧元贬值	(5)	574,756.75

权益工具价格风险

权益工具价格风险指由于指数下跌和个别权益工具价值变化造成公允价值下跌的风险。

于2012年12月31日，本集团暴露于因归类为可供出售权益工具投资的价格风险之下参见附注六、9。

(4) 公允价值

公允价值，是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。本公司货币资金、其他应收款、应付账款和其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

十四、 其他重要事项

无需要披露的其他重要事项。

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十五、 公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2012年	2011年
1年以内	20,149,611.91	63,005,704.70
1年至2年	<u>153,983.49</u>	<u>4,295,868.10</u>
	<u>20,303,595.40</u>	<u>67,301,572.80</u>

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2012年	2011年
1年以内	179,880,529.85	322,370,331.30
1年至2年	147,413,050.00	3,252,015.00
2年至3年	142,015.00	26,375,036.50
3年以上	<u>63,543,099.46</u>	<u>53,008,062.96</u>
	390,978,694.31	405,005,445.76
减：其他应收坏账准备	<u>535,036.50</u>	<u>535,036.50</u>
	<u>390,443,657.81</u>	<u>404,470,409.26</u>

其他应收款坏账准备变动如下：

	年初数	本年增加 计提	本年减少 转回	转销	年末数
2012年	<u>535,036.50</u>	-	-	-	<u>535,036.50</u>
2011年	-	<u>535,036.50</u>	-	-	<u>535,036.50</u>

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十五、 公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资

	2012年	2011年
权益法：		
联营企业		
通用轴承	67,412,067.82	79,315,019.81
摩根新材料	77,777,368.37	68,422,120.61
摩根耐特	<u>22,478,521.37</u>	<u>32,152,053.89</u>
	<u>167,667,957.56</u>	<u>179,889,194.31</u>
成本法：		
无锡叶片	663,088,636.00	663,088,636.00
工具厂	384,100,081.00	384,100,081.00
天安轴承	165,036,247.19	165,036,247.19
标五紧固件	184,626,040.53	184,626,040.53
联合滚轴	237,037,761.64	79,537,761.64
振华轴承	106,163,504.47	106,163,504.47
研究所	42,127,406.12	42,644,009.01
螺栓厂	26,730,376.63	26,730,376.63
上海绝缘	37,660,589.29	-
电气轴承	<u>243,354,882.46</u>	<u>243,354,882.46</u>
	<u>2,089,925,525.33</u>	<u>1,895,281,538.93</u>
	<u>2,257,593,482.89</u>	<u>2,075,170,733.24</u>

	2012年末 资产总额	2012年末 负债总额	2012年 营业收入	2012年 净利润
联营公司				
通用轴承	254,027,532.50	85,497,362.73	363,890,139.68	10,616,894.54
摩根新材料	381,436,995.96	122,179,101.39	250,011,607.60	31,184,159.20
摩根耐特	78,765,915.99	3,837,511.72	38,725,895.24	3,595,147.27

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十五、 公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入

营业收入列示如下:

	2012年	2011年
主营业务收入	665,486,468.88	873,385,496.70
其他业务收入	<u>1,303,274.31</u>	<u>350,048.84</u>
	<u>666,789,743.19</u>	<u>873,735,545.54</u>

营业收入列示如下:

	2012年	2011年
销售商品	665,486,468.88	873,385,496.70
提供劳务	<u>1,303,274.31</u>	<u>350,048.84</u>
	<u>666,789,743.19</u>	<u>873,735,545.54</u>

5. 投资收益

	2012年	2011年
委托贷款利息	14,333,698.88	5,990,276.05
分占联营公司本年利润	14,680,549.76	24,183,694.87
子公司分利收益	62,400,000.00	68,896,000.00
其他	<u>488,372.28</u>	<u>583,804.37</u>
	<u>91,902,620.92</u>	<u>99,653,775.29</u>

上海集优机械股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十五、 公司财务报表主要项目注释(续)

6. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量:

将净利润调节为经营活动现金流量:

	2012年	2011年
净利润	65,394,726.88	95,128,775.08
加: 计提的资产减值损失		535,036.50
固定资产折旧	1,013,023.25	984,196.42
无形资产摊销	1,320,904.11	1,578,489.67
长期待摊费用摊销	134,498.79	574,413.36
处置固定资产、无形资产和 固定资产报废损失	(398,708.89)	(196,530.80)
财务费用	10,906,169.51	(3,287,123.09)
投资收益	(91,902,620.92)	(99,653,775.29)
递延所得税资产减少	(4,856,026.37)	(238,486.72)
经营性应收项目的减少	61,619,206.13	36,420,607.47
经营性应付项目的增加	<u>228,539,904.63</u>	<u>47,359,374.61</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>271,771,077.12</u>	<u>79,204,977.21</u>

7. 现金和现金等价物

	2012年	2011年
现金	612,515,783.09	483,403,681.83
其中: 库存现金	44,939.76	130,223.65
可随时用于支付的银行存款	612,470,843.33	483,273,458.18
减: 3个月以上定期存单	<u>150,000,000.00</u>	<u>-</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>462,515,783.09</u>	<u>483,403,681.83</u>

十六、 比较数据

若干比较数据已经过重述, 以符合本年度之列报要求。

十七、 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会于2013年3月15日决议批准。