

上海宁笙实业有限公司

审计报告及财务报表

2022年1月1日至2024年6月30日

上海宁笙实业有限公司

审计报告及财务报表

(2022年1月1日至2024年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-19

审计报告

信会师报字[2024]第 ZA24332 号

上海宁笙实业有限公司：

一、 审计意见

我们审计了上海宁笙实业有限公司（以下简称上海宁笙）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 6 月 30 日的资产负债表，2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海宁笙 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估上海宁笙的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海宁笙的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

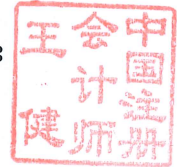
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

五、其他说明

本审计报告仅供上海电气控股集团有限公司转让上海宁笙股权时使用，不得用于其他方面。如将本审计报告用于其他方面，因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及本会计师事务所无关。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二四年十月十八日

上海宁笙实业有限公司

资产负债表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金	(一)	370,726,896.53	117,093,243.95	1,038,935.46
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项				
其他应收款				
存货				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(二)		31,623.14	
流动资产合计		370,726,896.53	117,124,867.09	1,038,935.46
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	2,720,299,247.71	2,810,923,151.87	2,619,972,583.37
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产				
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		2,720,299,247.71	2,810,923,151.87	2,619,972,583.37
资产总计		3,091,026,144.24	2,928,048,018.96	2,621,011,518.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海宁笙实业有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬	（四）	85,628.95	82,356.42	
应交税费	（五）	26,773.34	112,243.65	2,491.88
其他应付款	（六）	19,559.30	13,946.14	
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		131,961.59	208,546.21	2,491.88
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		131,961.59	208,546.21	2,491.88
所有者权益：				
实收资本	（七）	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（八）	2,355,781,120.97	2,355,781,120.97	2,355,781,120.97
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	（九）	500,000.00	500,000.00	500,000.00
未分配利润	（十）	733,613,061.68	570,558,351.78	263,727,905.98
所有者权益合计		3,090,894,182.65	2,927,839,472.75	2,621,009,026.95
负债和所有者权益总计		3,091,026,144.24	2,928,048,018.96	2,621,011,518.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海宁笙实业有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2024年1-6月	2023年度	2022年度
一、营业收入				
减: 营业成本				
税金及附加	(十一)		294,472.64	
销售费用				
管理费用	(十二)	9,748,622.17	6,583,337.23	
研发费用				
财务费用	(十三)	-953,173.36	-1,092,124.63	-11,002.03
其中: 利息费用				
利息收入		955,225.69	1,092,554.81	11,002.03
加: 其他收益	(十四)	860.00		
投资收益(损失以“-”号填列)	(十五)	171,849,298.71	523,975,902.18	264,191,462.40
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		171,849,298.71	523,975,902.18	264,191,462.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)				
资产减值损失(损失以“-”号填列)				
资产处置收益(损失以“-”号填列)				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		163,054,709.90	518,190,216.94	264,202,464.43
加: 营业外收入				
减: 营业外支出				
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		163,054,709.90	518,190,216.94	264,202,464.43
减: 所得税费用	(十六)			2,750.51
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		163,054,709.90	518,190,216.94	264,199,713.92
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		163,054,709.90	518,190,216.94	264,199,713.92
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		163,054,709.90	518,190,216.94	264,199,713.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海宁笙实业有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	2024年1-6月	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		956,137.29	1,106,500.95	11,002.03
经营活动现金流入小计		956,137.29	1,106,500.95	11,002.03
购买商品、接受劳务支付的现金			31,623.14	
支付给职工以及为职工支付的现金		8,507,602.77	5,840,508.98	
支付的各项税费		374,589.32	296,964.52	379.25
支付其他与经营活动有关的现金		913,495.49	548,658.36	
经营活动现金流出小计		9,795,687.58	6,717,755.00	379.25
经营活动产生的现金流量净额	(十七)	-8,839,550.29	-5,611,254.05	10,622.78
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		262,473,202.87	333,025,333.68	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		262,473,202.87	333,025,333.68	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计				
投资活动产生的现金流量净额		262,473,202.87	333,025,333.68	
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			211,359,771.14	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计			211,359,771.14	
筹资活动产生的现金流量净额			-211,359,771.14	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	(十七)	253,633,652.58	116,054,308.49	10,622.78
加: 期初现金及现金等价物余额	(十七)	117,093,243.95	1,038,935.46	1,028,312.68
六、期末现金及现金等价物余额	(十七)	370,726,896.53	117,093,243.95	1,038,935.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海宁笙实业有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2024年1-6月						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	专项储备	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	1,000,000.00			2,355,781,120.97			2,927,839,472.75
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	1,000,000.00			2,355,781,120.97			2,927,839,472.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	1,000,000.00			2,355,781,120.97			3,090,894,182.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海宁笔实业有限公司
所有者权益变动表 (续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2023 年度						所有者权益合计
	实收资本		其他权益工具		资本公积	其他综合收益	
	优先股	永续债	其他	其他			
一、上年年末余额	1,000,000.00				2,355,781,120.97		2,621,009,026.95
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,000,000.00				2,355,781,120.97		2,621,009,026.95
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							306,830,445.80
(一) 综合收益总额							518,190,216.94
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							-211,359,771.14
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者 (或股东) 的分配							-211,359,771.14
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本 (或股本)							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期末余额	1,000,000.00				2,355,781,120.97		2,927,839,472.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海宁笙实业有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022年度				专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具		资本公积					其他综合收益
		优先股	永续债						
一、上年年末余额	1,000,000.00					2,819.21	25,372.85	1,028,192.06	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	1,000,000.00					2,819.21	25,372.85	1,028,192.06	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						497,180.79	263,702,533.13	2,619,980,834.89	
（一）综合收益总额							264,199,713.92	264,199,713.92	
（二）所有者投入和减少资本								2,355,781,120.97	
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配								2,355,781,120.97	
1. 提取盈余公积						497,180.79	-497,180.79		
2. 对所有者（或股东）的分配						497,180.79	-497,180.79		
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	1,000,000.00					500,000.00	263,727,905.98	2,621,009,026.95	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海宁笙实业有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

上海宁笙实业有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2019年11月12日成立的有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)。公司的统一社会信用代码:91310106MA1FYJT8XP。

本公司的经营范围为:物业管理,企业管理咨询,设计、制作各类广告,会务服务,金属材料及制品、建筑材料、钢材、机械设备、机电设备、通讯器材的销售,电子商务(不得从事增值电信业务、金融业务)。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2022年12月31日、2023年12月31日、2024年6月30日的财务状况以及2022年度、2023年度、2024年1-6月的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

本财务报表期间为2022年1月1日至2024年6月30日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(七)长期股权投资”。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账

面价值之间的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份

额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在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。

（3）长期股权投资的处置

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(八) 长期资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本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。

(十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本财务报表期间，本公司未发生重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本财务报表期间，本公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2024年1-6月	2023年度	2022年度
增值税	本公司为增值税小规模纳税人，按税法规定按照不含税销售额和征收率计算增值税应纳税额	3%	—	—
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	25%	25%

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行存款	341,179,788.20	87,478,243.95	1,038,935.46
存放上海电气集团财务 有限责任公司款项	29,547,108.33	29,615,000.00	
合计	370,726,896.53	117,093,243.95	1,038,935.46

(二) 其他流动资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
预缴税额		107.58	
其他		31,515.56	
合计		31,623.14	

(三) 长期股权投资

被投资单位	2021年12月31日		当期增减变动								2022年12月31日	
	账面价值	减值准备	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
合营企业												
上海发那科机器人有限公司			2,221,053,368.97		256,676,723.66						2,477,730,092.63	
上海发那科国际贸易有限公司			134,727,752.00		7,514,738.74						142,242,490.74	
合计			2,355,781,120.97		264,191,462.40						2,619,972,583.37	

其他说明：

上海电气国际经济贸易有限公司将持有的上海发那科机器人有限公司（以下简称“发那科机器人”）50%股权和上海发那科国际贸易有限公司（以下简称“发那科国贸”）25%股权无偿划转至本公司。本公司将上述两家公司作为合营企业计入长期股权投资科目并采用权益法进行后续计量。

被投资单位	2022年12月31日		当期增减变动								2023年12月31日	
	账面价值	减值准备	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
合营企业												
上海发那科机器人有限公司	2,477,730,092.63				524,946,405.74			333,025,333.68			2,669,651,164.69	

上海宁笙实业有限公司
2022年1月1日至2024年6月30日
财务报表附注

被投资单位	2022年12月31日		当期增减变动								2023年12月31日	
	账面价值	减值准备	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
上海发那科国际贸易有限公司	142,242,490.74				-970,503.56						141,271,987.18	
合计	2,619,972,583.37				523,975,902.18			333,025,333.68			2,810,923,151.87	

被投资单位	2023年12月31日		当期增减变动								2024年6月30日	
	账面价值	减值准备	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
合营企业												
上海发那科机器人有限公司	2,669,651,164.69				178,457,695.23			262,473,202.87			2,585,635,657.05	
上海发那科国际贸易有限公司	141,271,987.18				-6,608,396.52						134,663,590.66	
合计	2,810,923,151.87				171,849,298.71			262,473,202.87			2,720,299,247.71	

(四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2022年12月 31日	当期增加	当期减少	2023年12月 31日
短期薪酬		4,993,727.61	4,978,040.69	15,686.92
离职后福利-设定提存计划		1,041,381.44	974,711.94	66,669.50
合计		6,035,109.05	5,952,752.63	82,356.42

项目	2023年12月 31日	当期增加	当期减少	2024年6月30 日
短期薪酬	15,686.92	7,601,136.08	7,600,512.74	16,310.26
离职后福利-设定提存计划	66,669.50	1,186,815.25	1,184,166.06	69,318.69
辞退福利		87,066.68	87,066.68	
合计	82,356.42	8,875,018.01	8,871,745.48	85,628.95

2、 短期薪酬列示

项目	2022年12月 31日	当期增加	当期减少	2023年12月 31日
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴		3,435,200.47	3,435,200.47	
(2) 职工福利费		409,365.00	409,365.00	
(3) 社会保险费		493,530.14	477,843.22	15,686.92
其中：医疗保险费		483,549.14	467,862.22	15,686.92
工伤保险费		9,981.00	9,981.00	
(4) 住房公积金		655,632.00	655,632.00	
合计		4,993,727.61	4,978,040.69	15,686.92

项目	2023年12月 31日	当期增加	当期减少	2024年6月30 日
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴		5,889,494.88	5,889,494.88	
(2) 职工福利费		104,858.00	104,858.00	
(3) 社会保险费	15,686.92	557,313.20	556,689.86	16,310.26

项目	2023年12月 31日	当期增加	当期减少	2024年6月30 日
其中：医疗保险费	15,686.92	545,187.38	544,564.04	16,310.26
工伤保险费		12,125.82	12,125.82	
(4) 住房公积金		1,049,470.00	1,049,470.00	
合计	15,686.92	7,601,136.08	7,600,512.74	16,310.26

3、 设定提存计划列示

项目	2022年12月 31日	当期增加	当期减少	2023年12月 31日
基本养老保险		998,470.24	935,722.56	62,747.68
失业保险费		42,911.20	38,989.38	3,921.82
合计		1,041,381.44	974,711.94	66,669.50

项目	2023年12月 31日	当期增加	当期减少	2024年6月30 日
基本养老保险	62,747.68	1,139,291.76	1,136,798.40	65,241.04
失业保险费	3,921.82	47,523.49	47,367.66	4,077.65
合计	66,669.50	1,186,815.25	1,184,166.06	69,318.69

(五) 应交税费

税费项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税	51.60		
企业所得税		0.01	2,491.88
个人所得税	26,721.74	112,243.64	
合计	26,773.34	112,243.65	2,491.88

(六) 其他应付款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
代收代付款	19,559.30	13,946.14	

(七) 实收资本

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
上海电气控股集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00

其他说明：

详见本附注一、公司基本情况。

(八) 资本公积

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
其他资本公积	2,355,781,120.97	2,355,781,120.97	2,355,781,120.97

其他说明：

详见本附注五、（三）长期股权投资。

(九) 盈余公积

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
法定盈余公积	500,000.00	500,000.00	500,000.00

其他说明：

根据公司法的规定，公司法定盈余公积累计额已为公司注册资本的百分之五十以上，故不再提取。

(十) 未分配利润

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
年初未分配利润	570,558,351.78	263,727,905.98	25,372.85
加：本期净利润	163,054,709.90	518,190,216.94	264,199,713.92
减：提取本期盈余公积数			497,180.79
本期分配现金股利数		211,359,771.14 (注)	
期末未分配利润	733,613,061.68	570,558,351.78	263,727,905.98

注：

根据上海电气控股集团有限公司“关于上海宁笙实业有限公司上缴2022年度利润的通知”（沪电控股【2023】76号），公司上缴利润211,359,771.14元。

(十一) 税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
印花税		294,472.64	

(十二) 管理费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
职工薪酬	8,875,018.01	6,035,109.05	
劳务费	774,954.02	525,259.31	
其他	98,650.14	22,968.87	
合计	9,748,622.17	6,583,337.23	

(十三) 财务费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
减：利息收入	955,225.69	1,092,554.81	11,002.03
其他	2,052.33	430.18	
合计	-953,173.36	-1,092,124.63	-11,002.03

(十四) 其他收益

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
代扣个人所得税手续费	860.00		

(十五) 投资收益

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
权益法核算的长期股权投资收益	171,849,298.71	523,975,902.18	264,191,462.40

(十六) 所得税费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
当期所得税费用			2,750.51

(十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-6月	2023年度	2022年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	163,054,709.90	518,190,216.94	264,199,713.92
加：投资损失（收益以“-”号填列）	-171,849,298.71	-523,975,902.18	-264,191,462.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	31,623.14	-31,623.14	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-76,584.62	206,054.33	2,371.26
经营活动产生的现金流量净额	-8,839,550.29	-5,611,254.05	10,622.78
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
承担租赁负债方式取得使用权资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	370,726,896.53	117,093,243.95	1,038,935.46
减：现金的期初余额	117,093,243.95	1,038,935.46	1,028,312.68
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	253,633,652.58	116,054,308.49	10,622.78

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
一、现金	370,726,896.53	117,093,243.95	1,038,935.46
其中：可随时用于支付的银行存款	370,726,896.53	117,093,243.95	1,038,935.46
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	370,726,896.53	117,093,243.95	1,038,935.46

六、 在其他主体中的权益——在合营安排中的权益

1、 重要的合营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	2024年6月30日		2023年12月31日		2022年12月31日		对合营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)			
				直接	间接	直接	间接	直接	间接		
上海发那科机器人有限公司	上海市宝山区	上海市宝山区	专用设备制造业	50.00		50.00		50.00		按照权益法核算	是
上海发那科国际贸易有限公司	上海市浦东新区	上海市浦东新区	批发业	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	按照权益法核算	是

2、重要合营企业的主要财务信息

2024年6月30日/2024年1-6月

项目	上海发那科机器人有限公司	上海发那科国际贸易有限公司
流动资产	4,854,725,620.80	533,037,615.54
非流动资产	2,147,888,970.50	17,774,745.58
资产合计	7,002,614,591.30	550,812,361.12
流动负债	1,822,117,988.23	12,157,998.46
非流动负债	9,225,288.98	
负债合计	1,831,343,277.21	12,157,998.46
所有者权益合计	5,171,271,314.09	538,654,362.66
按持股比例计算的净资产份额	2,585,635,657.05	134,663,590.66
调整事项		
—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	2,585,635,657.05	134,663,590.66
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,076,588,225.13	5,889,890.39
财务费用	-54,966,634.42	35,745,872.16
所得税费用	50,786,734.68	-8,811,195.36
净利润	356,915,390.44	-26,433,586.08
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	356,915,390.44	-26,433,586.08
本期收到的来自合营企业的股利	262,473,202.87	

2023年12月31日/2023年度

项目	上海发那科机器人有限公司	上海发那科国际贸易有限公司
流动资产	5,499,927,767.83	579,237,210.99
非流动资产	2,131,506,969.84	8,963,550.22
资产合计	7,631,434,737.67	588,200,761.21
流动负债	2,281,109,919.00	23,112,812.47
非流动负债	11,022,489.28	
负债合计	2,292,132,408.28	23,112,812.47
所有者权益合计	5,339,302,329.39	565,087,948.74
按持股比例计算的净资产份额	2,669,651,164.69	141,271,987.18
调整事项		
—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	2,669,651,164.69	141,271,987.18
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	7,389,451,542.03	37,980,586.20
财务费用	-44,028,314.49	9,793,643.10
所得税费用	141,330,632.97	-1,294,004.74
净利润	1,049,892,811.48	-3,882,014.25
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,049,892,811.48	-3,882,014.25
本期收到的来自合营企业的股利	333,025,333.68	

2022年12月31日/2022年度

项目	上海发那科机器人有限公司	上海发那科国际贸易有限公司
流动资产	6,011,377,115.76	616,799,831.18
非流动资产	1,746,530,247.43	7,669,545.48
资产合计	7,757,907,363.19	624,469,376.66
流动负债	2,790,158,808.52	55,499,413.67
非流动负债	12,288,369.40	
负债合计	2,802,447,177.92	55,499,413.67
所有者权益合计	4,955,460,185.27	568,969,962.99
按持股比例计算的净资产份额	2,477,730,092.63	142,242,490.74
调整事项		
—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	2,477,730,092.63	142,242,490.74
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	7,592,809,066.18	89,436,271.95
财务费用	-39,051,580.10	11,669,072.20
所得税费用	193,065,528.96	711,538.75
净利润	1,332,101,334.72	2,134,616.27
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,332,101,334.72	2,134,616.27
本期收到的来自合营企业的股利		

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
上海电气控股 集团有限公司	上海市黄浦区四川 中路 110 号	投资、制造、 销售、服务	1,084,936.60	100.00	100.00

本公司最终控制方是：上海市国资委。

(二) 本公司的合营企业情况

本公司重要的合营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海电气集团财务有限责任公司	同受上海电气控股集团有限公司控制
上海电气国际经济贸易有限公司	同受上海电气控股集团有限公司控制

(四) 关联交易情况

1、 提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2024年1-6月	2023年度	2022年度
上海电气集团财务 有限责任公司	利息收入	143,737.33		

2、 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2024年1-6月	2023年度	2022年度
上海电气国际经济 贸易有限公司	股权无偿划转			注

注：详见本附注五、（三）长期股权投资。

(五) 关联方应收等未结算项目

项目名称	关联方	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
		账面余额	账面余额	账面余额
货币资金				
	上海电气集团财务有限责任公司	29,547,108.33	29,615,000.00	

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2024年6月30日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至2024年6月30日止，本公司无需要披露的重要或有事项。

九、 资产负债表日后事项

公司股东于2024年10月15日作出决定如下：同意公司根据经审计的2023年度财务会计报告向股东分配利润200,000,000.00元，并将上述利润分配款项于2024年10月25日之前汇入上海电气控股集团有限公司账户。

上海宁笙实业有限公司
二〇二四年十月十八日



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

(副本)



市场主体身份信息、经营范围、许可项目、备案信息、监管应用服务。

仅供出报告使用，其他无效。

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业财务报告,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

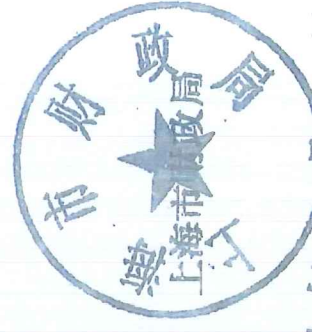
2024年01月15日

证书序号: 0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

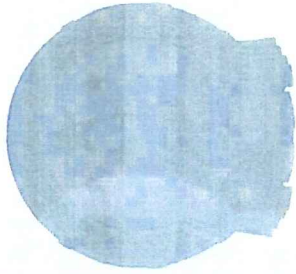
仅供出报告使用，其他无效。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建荣

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



姓名: 王健
 性别: 男
 出生日期: 1974年12月28日
 工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)
 身份证号: 3101051974122810



仅供出报告使用,其他无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



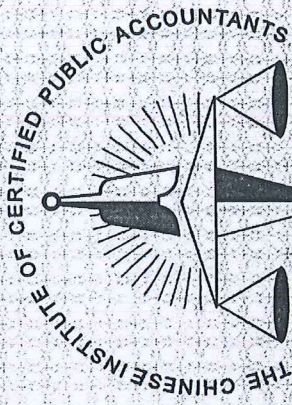
王健的年检二维码

证书编号: 310C00030092
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年12月28日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



中国注册会计师协会

周慧

姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

女

1981-11-10

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

310106198111100825



仅供出报告使用,其他无效

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



周慧的年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d