

**上海电气集团股份有限公司**

**601727**

**2014 年半年度报告**

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 未出席董事情况

| 未出席董事职务 | 未出席董事姓名 | 未出席董事的原因说明 | 被委托人姓名 |
|---------|---------|------------|--------|
| 董事      | 朱克林     | 因公出差       | 郑建华    |

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人黄迪南、主管会计工作负责人胡康及会计机构负责人（会计主管人员）胡康声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？  
否

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目录

|     |                     |     |
|-----|---------------------|-----|
| 第一节 | 释义.....             | 4   |
| 第二节 | 公司简介.....           | 5   |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要.....    | 7   |
| 第四节 | 董事会报告.....          | 9   |
| 第五节 | 重要事项.....           | 16  |
| 第六节 | 股份变动及股东情况.....      | 21  |
| 第七节 | 优先股相关情况.....        | 24  |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 25  |
| 第九节 | 财务报告 .....          | 26  |
| 第十节 | 备查文件目录.....         | 178 |

# 第一节 释义

## 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义      |   |                                                      |
|-------------|---|------------------------------------------------------|
| 中国、我国       | 指 | 中华人民共和国                                              |
| 本公司、公司或上海电气 | 指 | 上海电气集团股份有限公司                                         |
| 电气总公司       | 指 | 上海电气（集团）总公司                                          |
| 国务院         | 指 | 中华人民共和国国务院                                           |
| 中国证监会       | 指 | 中国证券监督管理委员会                                          |
| 上交所         | 指 | 上海证券交易所                                              |
| 联交所         | 指 | 香港联合交易所有限公司                                          |
| 《公司章程》      | 指 | 《上海电气集团股份有限公司章程》                                     |
| 《公司法》       | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                         |
| 《证券法》       | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                         |
| A 股         | 指 | 获准在境内证券交易所上市的以人民币标明面值、以人民币认购和进行交易的股票                 |
| H 股         | 指 | 注册在中国的公司发行的、获准在香港联合交易所有限公司上市的、以人民币标明面值、以港币进行认购和交易的股票 |
| 上海机电        | 指 | 上海机电股份有限公司                                           |
| 上海三菱电梯      | 指 | 上海三菱电梯有限公司                                           |
| EPC         | 指 | 电站工程总承包                                              |
| IGCC        | 指 | 整体煤气化联合循环发电                                          |
| 元           | 指 | 人民币元                                                 |

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

|           |                                         |
|-----------|-----------------------------------------|
| 公司的中文名称   | 上海电气集团股份有限公司                            |
| 公司的中文名称简称 | 上海电气                                    |
| 公司的外文名称   | Shanghai Electric Group Company Limited |
| 公司的外文名称缩写 | Shanghai Electric                       |
| 公司的法定代表人  | 黄迪南                                     |

### 二、 联系人和联系方式

|      |                          |
|------|--------------------------|
|      | 董事会秘书                    |
| 姓名   | 伏蓉                       |
| 联系地址 | 上海市钦江路 212 号             |
| 电话   | +86(21)33261888          |
| 传真   | +86(21)34695780          |
| 电子信箱 | ir@shanghai-electric.com |

### 三、 基本情况变更简介

|              |                                  |
|--------------|----------------------------------|
| 公司注册地址       | 上海市兴义路 8 号万都中心 30 楼              |
| 公司注册地址的邮政编码  | 200336                           |
| 公司办公地址       | 上海市钦江路 212 号                     |
| 公司办公地址的邮政编码  | 200233                           |
| 公司网址         | http://www.shanghai-electric.com |
| 电子信箱         | service@shanghai-electric.com    |
| 报告期内变更情况查询索引 | 不适用                              |

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

|                      |                  |
|----------------------|------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称        | 中国证券报、上海证券报、证券时报 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn   |
| 公司半年度报告备置地点          | 公司董事会秘书室         |
| 报告期内变更情况查询索引         | 不适用              |

### 五、 公司股票简况

| 公司股票简况 |         |      |        |
|--------|---------|------|--------|
| 股票种类   | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码   |
| A 股    | 上海证券交易所 | 上海电气 | 601727 |
| H 股    | 香港联合交易所 | 上海电气 | 02727  |

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

七、 其他有关资料

|                   |         |                                       |
|-------------------|---------|---------------------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所名称（境内） | 名称      | 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）                  |
|                   | 办公地址    | 中国上海市黄浦区湖滨路 202 号企业天地 2 号楼普华永道中心 11 楼 |
|                   | 签字会计师姓名 | 王笑<br>朱伟                              |
| 公司聘请的会计师事务所（境外）   | 名称      | 罗兵咸永道会计师事务所                           |
|                   | 办公地址    | 香港中环太子大厦廿二楼                           |

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

| 主要会计数据                 | 本报告期(1-6月)  | 上年同期        | 本报告期比上年同期增减(%)  |
|------------------------|-------------|-------------|-----------------|
| 营业收入                   | 36,087,089  | 38,565,112  | -6.43           |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 1,295,934   | 1,459,621   | -11.21          |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 1,108,128   | 1,112,660   | -0.41           |
| 经营活动产生的现金流量净额          | -2,021,213  | 1,033,268   | 不适用             |
|                        | 本报告期末       | 上年度末        | 本报告期末比上年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 32,581,809  | 32,205,954  | 1.17            |
| 总资产                    | 134,484,922 | 129,292,714 | 4.02            |

#### (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                  | 本报告期(1-6月) | 上年同期   | 本报告期比上年同期增减(%) |
|-------------------------|------------|--------|----------------|
| 基本每股收益(元/股)             | 0.1011     | 0.1138 | -11.16         |
| 稀释每股收益(元/股)             | 0.1011     | 0.1138 | -11.16         |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)   | 0.0864     | 0.0868 | -0.46          |
| 加权平均净资产收益率(%)           | 3.94       | 4.69   | 减少 0.75 个百分点   |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 3.37       | 3.57   | 减少 0.20 个百分点   |

### 二、境内外会计准则下会计数据差异

#### (一) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

单位：千元 币种：人民币

|                  | 净利润       |           | 归属于上市公司股东的净资产 |            |
|------------------|-----------|-----------|---------------|------------|
|                  | 本期数       | 上期数       | 期末数           | 期初数        |
| 按中国会计准则          | 1,295,934 | 1,459,621 | 32,581,809    | 32,205,954 |
| 按境外会计准则调整的项目及金额： |           |           |               |            |
| 职工奖励及福利基金        | -9,729    | -59,760   |               |            |
| 安全生产费            | 10,324    | 10,216    |               |            |
| 按境外会计准则          | 1,296,529 | 1,410,077 | 32,581,809    | 32,205,954 |

三、 非经常性损益项目和金额

单位：千元 币种：人民币

| 非经常性损益项目                                                   | 金额      |
|------------------------------------------------------------|---------|
| 非流动资产处置损益                                                  | 93,555  |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 120,996 |
| 债务重组损益                                                     | 698     |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                      | -2,033  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                        | 29,485  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | 48,870  |
| 少数股东权益影响额                                                  | -40,701 |
| 所得税影响额                                                     | -63,064 |
| 合计                                                         | 187,806 |



## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年上半年，全球经济增长的动力不足，前景依然不明朗；国内经济运行总体平稳，电力市场需求仍处在下降的通道中。围绕以创新发展为主题，上海电气坚持向技术高端化、结构轻型化、管控集团化、运作扁平化及工作实效化方向努力，坚持在“困难中转型，在转型中发展”，报告期内公司实现营业收入人民币 360.87 亿元，较上年同期下降 6.4%；归属于母公司股东的净利润为人民币 12.96 亿元，较上年同期下降 11.2%。

#### 新能源设备

报告期内，国内核电市场开始逐渐恢复，大部分在建核电项目陆续恢复启动，新建核电项目也开始处于缓慢推动状态。配合“安全高效发展核电”的国家战略，我们积极推进核电设备国产化进程，已经成为国内堆型门类与成套齐全，装备及技术先进的专业化核电设备制造集团，综合能力在国内核电设备制造领域达到一流，我们在手核电订单涉及多个国内在建核电项目，出口核电订单也在进一步提升。报告期内，国内风电市场延续了去年下半年的回暖势头，我们抓住机遇，新接风电订单 46 亿，同比增长达 142%。

报告期内，新能源设备板块实现营业收入人民币 31.0 亿元，较上年同期增长 46.4%；板块毛利率为 14.5%，比上年同期增加 5.8 个百分点；板块营业利润率比上年同期增加 13.1 个百分点至 -1.2%。板块营业收入及盈利能力的大幅提升主要因为报告期内风电产业整体复苏，风机价格平稳上升，同时公司成本管控力度进一步增强，盈利能力提升。

#### 高效清洁能源设备

我们继续精耕细作火电设备业务，中国以燃煤为主的能源消费结构意味着火电设备制造仍然是发电设备制造业未来最主要的产品门类，我们认为发展大容量、高参数、节能环保的火电设备将成为未来产品升级的方向。报告期内，我们正式启动了 1200MW 级火电机组的设计制造，这是目前全球最大容量火力发电机组，继续稳固了上海电气在百万级超超临界火电市场的领先地位。在燃气轮机领域，我们与意大利 Fondo Strategico Italiano S.p.A. 成功签署股权收购协议，出资收购意大利安萨尔多能源公司(以下简称“安萨尔多”)40% 股权并将通过与安萨尔多在重型燃气轮机市场的通力合作，加快实现我们燃气轮机业务的国际化进程。报告期内，我们的输配电产业正加快沿产业链方向推进输配电产品的梳理和整合，同时在巩固上海本地输配电市场的基础上，大力拓展上海以外的输配电市场，以重点项目为抓手，加大对用户市场的跟踪，扩大市场份额。

报告期内，高效清洁能源设备板块实现营业收入人民币 123.24 亿元，较上年同期下降 23.5%；板块毛利率和营业利润率同比均有不同幅度下降，主要因为受宏观经济环境影响，电站设备产品需求减少价格下降，使得公司产品销售减少利润降低。

#### 工业装备

2014 年初，因信贷政策继续收紧等原因，国内房地产市场销售情况并不乐观。鉴于中国城镇化进程的继续推进，我们预计 2014 年国内电梯市场需求仍将保持平稳中略有发展的格局。报告期内，上海三菱电梯继续围绕“全面覆盖、重点突出、纵深发展、两头延伸”的市场发展战略，抓住公共设施建设（尤其是地铁建设大发展）的机遇，同时兼顾低端保障房市场；推出以满足不同用户的个性化需求为导向的电梯产品，并重点发展高端高速电梯产品。报告期内，上海三菱电梯成功承接了上海中信泰富、苏州中心、重庆万汇中心等大订单项目，进一步巩固在行业内的领头羊地位。报告期内，我们与日本富士电机在电机高压变频领域设立的合资企业正式开

业，实现公司组建和市场开发同步进行，未来我们将大力开拓国内高压变频市场，积极承接项目订单。

报告期内，工业装备实现营业收入人民币 126.25 亿元，较上年同期增长 4.0%；板块毛利率为 21.5%，比上年同期上升 1.1 个百分点；板块营业利润率为 6.5%，比上年同期增加 0.5 个百分点，主要因为报告期内三菱电梯收入及营业利润继续保持稳步增长，盈利能力保持领先。

#### 现代服务业

我们继续稳步发展电站工程业务。报告期内，包括印度、伊拉克、越南、新疆、北京等一批电站海内外工程项目取得了新进展。在当前全社会日益重视节能环保的环境下，我们的电站服务产业积极开拓机组改造和服务市场，在国内外市场均实现了进一步发展：国内市场，我们承接了嘉华三期 1000MW 超超临界火电机组新型回热系统抽汽改造项目订单；海外市场，我们与印度尼西亚国家电力公司下属子公司签订了长期服务协议，旨在为其共 43 家发电厂提供电站机组备品备件和其他服务。我们的电站服务商业模式已转为提供解决方案，融节能、环保改造和安装为一体，实现改造服务总集成、总承包的商业模式。报告期内，我们在金融服务领域围绕“产融结合，以融促产”的商业模式，继续推进集团内金融服务与制造产业的良性互动，我们的金融租赁业务已经累计促进集团产品销售近 50 亿元。我们借助上海自贸区的发展机遇，在上海自贸区设立了租赁子公司，为提升海外业务服务能力、创新商业模式和租赁产品搭建了重要平台。报告期内，现代服务业实现营业收入人民币 91.65 亿元，较上年同期下降 6.4%；板块毛利率为 18.5%，较上年同期有大幅提升；板块营业利润率为 15.1%，比上年同期增加 6.2 个百分点，主要得益于本期交付的电站工程总承包项目毛利率较高。

2014 年是上海电气的“转型发展突破年”，我们将继续坚持战略发展方向，贯彻科学发展观，以创新驱动转型发展，提升核心竞争力，保持集团健康、持续发展态势。

#### (一) 主营业务分析

##### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：千元 币种：人民币

| 科目            | 本期数        | 上年同期数      | 变动比例 (%) |
|---------------|------------|------------|----------|
| 营业收入          | 36,087,089 | 38,565,112 | -6.43    |
| 营业成本          | 28,829,603 | 31,400,635 | -8.2     |
| 销售费用          | 1,354,719  | 1,289,545  | 5.1      |
| 管理费用          | 3,207,380  | 3,241,964  | -1.1     |
| 财务费用          | 15,960     | 30,715     | -48.0    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,021,213 | 1,033,268  | 不适用      |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 4,806,557  | 1,568,142  | 206.5    |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,061,993 | -319,371   | 232.5    |
| 研发支出          | 971,953    | 836,661    | 16.2     |

财务费用变动原因说明：财务费用较上年同期减少，主要因为报告期内汇率变动使得公司所属境内外子公司所持外币资产汇兑收益同比增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生现金净流出，而上年同期为现金净流入，主要因为电站、输配电业务下半年将陆续进入交货高峰期，相应采购备货支付的现金较多。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金净流入较上年同期增加，主要因为报告期内公司所属财务公司对外其他投资较上年同期减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金净流出较上年同期增加，主要因为上年同期发行公司债使得现金流入增加。

研发支出变动原因说明：研发支出较上年同期增加，主要因为公司持续加大研发投入，研发项目同比有所增加。

## 2、 其它

### (1) 经营计划进展说明

公司 2014 年的经营目标是保持核心产业稳健发展，净利润与 2013 年同期相比实现增长。报告期内，公司实现净利润人民币 12.96 亿元，占 2013 年度净利润的 52.62%。

### (二) 行业、产品或地区经营情况分析

#### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:百万元 币种:人民币

| 主营业务分行业情况       |        |        |            |                      |                      |                     |
|-----------------|--------|--------|------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 分行业             | 营业收入   | 营业成本   | 毛利率<br>(%) | 营业收入<br>比上年增<br>减(%) | 营业成本<br>比上年增<br>减(%) | 毛利率比<br>上年增减<br>(%) |
| 新 能 源 设<br>备    | 3,100  | 2,650  | 14.5       | 46.4                 | 37.0                 | 增加 5.8 个<br>百分点     |
| 高 效 清 洁<br>能源设备 | 12,324 | 9,998  | 18.9       | -23.5                | -22.0                | 减少 1.6 个<br>百分点     |
| 工业装备            | 12,625 | 9,911  | 21.5       | 4.0                  | 2.5                  | 增加 1.1 个<br>百分点     |
| 现 代 服 务<br>业    | 9,165  | 7,474  | 18.5       | -6.4                 | -14.5                | 增加 7.7 个<br>百分点     |
| 其他业务            | 1,258  | 1,102  | 12.4       | 0.7                  | 1.8                  | 减少 1.0 个<br>百分点     |
| 抵销              | -2,385 | -2,305 |            |                      |                      |                     |
| 合计              | 36,087 | 28,830 | 20.1       | -6.4                 | -8.2                 | 增加 1.5 个<br>百分点     |

#### 2、 主营业务分地区情况

单位:百万元 币种:人民币

| 地区      | 营业收入   | 营业收入比上年增减 (%) |
|---------|--------|---------------|
| 中国大陆    | 29,113 | -9.3          |
| 其他国家和地区 | 6,974  | 7.6           |
| 合计      | 36,087 | -6.4          |

### (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司对外股权投资金额约为 7.12 亿元（2013 年同期为 2.56 亿元）；已实施的主要投资标的包括：对全资子公司上海电气租赁有限公司（主要从事对外租赁业务）的增资 5 亿元

#### (1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

| 证券代码   | 证券简称  | 最初投资成本    | 期初持股比例(%) | 期末持股比例(%) | 期末账面价值     | 报告期损益 | 报告期所有者权益变动 | 会计核算科目   | 股份来源 |
|--------|-------|-----------|-----------|-----------|------------|-------|------------|----------|------|
| 600642 | 申能股份  | 2,800,000 | 0.06      | 0.06      | 11,664,000 | 0     | -465,750   | 可供出售金融资产 | 购买   |
| 601328 | 交通银行  | 9,122,809 | 0.01      | 0.01      | 23,479,599 | 0     | 181,543    | 可供出售金融资产 | 购买   |
| 600000 | 浦发银行  | 767,760   | 0.02      | 0.02      | 29,186,250 | 0     | -1,041,675 | 可供出售金融资产 | 购买   |
| 600610 | S 中纺机 | 760,000   | 0.10      | 0.10      | 8,912,904  | 0     | 411,840    | 可供出售金融资产 | 购买   |
| 600643 | 爱建股份  | 70,000    | 0.003     | 0.003     | 340,967    | 0     | -80,140    | 可供出售金融资产 | 购买   |
| 600082 | 海泰发展  | 270,000   | 0.05      | 0.05      | 1,597,050  | 0     | -112,320   | 可供出售金融资产 | 购买   |
| 600618 | 氯碱化工  | 1,240,008 | 0.03      | 0.03      | 2,517,284  | 0     | 188,034    | 可供出售金融资产 | 购买   |
| 600633 | 浙报传媒  | 7,471,992 | 0.51      | 0.37      | 58,154,448 | 0     | -6,294,222 | 可供出售金融资产 | 购买   |
| 000501 | 鄂武商 A | 353,609   | 0.03      | 0.03      | 1,745,663  | 0     | -118,616   | 可供出售金融资产 | 购买   |
| 600665 | 天地源   | 1,399,200 | 0.09      | 0.09      | 2,399,760  | 0     | -124,740   | 可供出售金融资产 | 购买   |
| 600845 | 宝信软件  | 4,912,000 | 0.51      | 0.51      | 52,141,050 | 0     | 6,536,303  | 可供出售     | 购买   |

|        |            |             |      |      |             |   |           |                          |    |
|--------|------------|-------------|------|------|-------------|---|-----------|--------------------------|----|
|        |            |             |      |      |             |   |           | 金 融<br>资 产               |    |
| 600027 | 华 电<br>国 际 | 374,400,000 | 1.77 | 1.77 | 368,400,000 | 0 | 4,500,000 | 可 供<br>出 售<br>金 融<br>资 产 | 购买 |
| 合 计    |            | 403,567,378 | /    | /    | 560,538,975 | 0 | 3,580,257 | /                        | /  |

## 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## 3、 募集资金使用情况

### (1) 其他

报告期内公司募集资金存放与实际使用情况请详见公司于 2014 年 6 月 6 日刊登在上海证券交易所网站 ([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)) 的《上海电气前次募集资金使用情况专项报告》。

## 4、 主要子公司、参股公司分析

| 公司名称           | 所 处 行 业<br>及 主 要 产 品                           | 注册资本<br>(百万元) | 总资产<br>(百万元) | 净资产<br>(百万元) | 营业收入<br>(百万元) | 营业利润<br>(百万元) | 净利润<br>(百万元) |
|----------------|------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 上海机电股份有限公司     | 生产及销售电梯,印刷包装机,人造板,空调,焊接材料及工程机械                 | 1,023         | 28,738       | 7,812        | 10,136        | 971           | 461          |
| 上海锅炉厂有限公司      | 销售电站锅炉、工业锅炉及电站设备                               | 207           | 14,488       | 2,231        | 3,428         | 346           | 302          |
| 上海电气电站设备有限公司   | 设计及生产电设备及辅机产品,研究开发新发电产品销售,销售自产产品以及在中国境内和境外相关服务 | 美元 265        | 18,913       | 4,616        | 4,747         | 220           | 243          |
| 上海重型机器厂有限公司(注) | 销售冶金物料备用部件,电站设备及压力容器                           | 1,973         | 7,094        | 419          | 1,025         | -411          | -320         |

注：上海重型机器厂有限公司由于受行业自身产能过剩的宏观环境影响，传统冶金制造及矿山机械市场需求持续低迷，销售价格大幅下降，导致半年度亏损 3.2 亿元。

## 5、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 二、 利润分配或资本公积金转增预案

## (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2013 年度利润分配方案为以公司总股本为 12,823,626,660 股为基础，每 10 股分配现金股利人民币 0.7465 元（含税），共派发股利人民币 957,284 千元。2014 年 6 月 27 日，公司 2013 年度股东大会审议批准了公司 2013 年度利润分配方案，并将于 2014 年 8 月 22 日向公司 A 股

股东实施现金分红。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

| 事项概述及类型                                                                                        | 查询索引                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 意大利时间 2014 年 5 月 8 日,公司与意大利 Fondo Strategico Italiano S.p.A.签署股权转让协议,公司出资 4 亿欧元收购安萨尔多公司 40%股权。 | <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> |

### 四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、 重大关联交易

#### (一) 资产收购、出售发生的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

| 事项概述                                                                                                                                                                                   | 查询索引                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 2014 年 6 月 30 日,公司召开了董事会四届七次会议,会议审议通过了同意公司全资子公司上海重型机器厂有限公司将位于上海市江川路 1800 号的房地产(总建筑面积 540,657.36 平方米)以协议转让方式出售给上海电气(集团)总公司。上述房产转让价格以截止 2014 年 4 月 30 日经评估的评估值为基准,转让价格为人民币 86,270.47 万元。 | <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> |

### 六、 重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用



## (二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）                |             |                |            |                   |            |            |        |                  |        |        |         |          |      |
|-------------------------------------|-------------|----------------|------------|-------------------|------------|------------|--------|------------------|--------|--------|---------|----------|------|
| 担保方                                 | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方           | 担保金额       | 担保发生日期<br>(协议签署日) | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保类型   | 担保是否已经履行完毕       | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 是否存在反担保 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| 上海机电股份有限公司                          | 控股子公司       | 三菱电机上海机电电梯有限公司 | 91,061,440 | 2011年9月30日        | 2011年9月30日 | 2014年9月30日 | 连带责任担保 | 否                | 否      | 0      | 否       | 否        | 联营公司 |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）             |             |                |            |                   |            |            |        | 43,113,038.77    |        |        |         |          |      |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）           |             |                |            |                   |            |            |        | 43,113,038.77    |        |        |         |          |      |
| 公司对子公司的担保情况                         |             |                |            |                   |            |            |        |                  |        |        |         |          |      |
| 报告期内对子公司担保发生额合计                     |             |                |            |                   |            |            |        | 1,677,578,440.00 |        |        |         |          |      |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                   |             |                |            |                   |            |            |        | 1,461,976,440.00 |        |        |         |          |      |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）                 |             |                |            |                   |            |            |        |                  |        |        |         |          |      |
| 担保总额（A+B）                           |             |                |            |                   |            |            |        | 1,505,089,478.77 |        |        |         |          |      |
| 担保总额占公司净资产的比例(%)                    |             |                |            |                   |            |            |        | 4.62             |        |        |         |          |      |
| 其中：                                 |             |                |            |                   |            |            |        |                  |        |        |         |          |      |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） |             |                |            |                   |            |            |        | 1,285,330,000.00 |        |        |         |          |      |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）                   |             |                |            |                   |            |            |        | 1,285,330,000.00 |        |        |         |          |      |

注：经公司董事会审议批准，报告期内，公司所属子公司上海电气集团财务有限责任公司为公司及所属子公司、为公司控股股东上海电气（集团）总公司及所属子公司、为公司或电气总公司的联营企业出具的保函及电子银行承兑汇票金额均在公司董事会审批额度内，至 2014 年 6 月 30 日，财务公司保函及电子银行承兑汇票余额为人民币 1,825,210,932.90 元,其中:为公司及所属子公司出具保函及电子银行承兑汇票为人民币 1,816,738,050.09 元,为公司的联营企业出具保函

为人民币 8,472,882.00 元。

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺背景         | 承诺类型      | 承诺方               | 承诺内容                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 |
|--------------|-----------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|----------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决同业竞争    | 公司控股股东上海电气（集团）总公司 | 公司控股股东上海电气（集团）总公司承诺避免与公司同业竞争                                                                                                                                                                                                                                                                     | 长期      | 否       | 是        |
|              | 其他        | 公司控股股东上海电气（集团）总公司 | 上海电气（集团）总公司做到与公司在业务、资产、人员、机构、财务方面完全分开；切实保障公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面独立运作                                                                                                                                                                                                                               | 长期      | 否       | 是        |
|              | 其他        | 公司控股股东上海电气（集团）总公司 | 公司部分下属公司 2005 年-2007 年间存在享受的税收优惠与国家税收管理相关规定不相一致的情形，电气总公司承诺，若主管部门要求公司(包括下属控股企业)补缴因享受前述相关优惠而免缴及少缴的企业所得税，则电气总公司将承担该等企业应补缴的税款及/或因此所产生的所有相关费用。                                                                                                                                                        | 长期      | 否       | 是        |
|              | 解决土地等产权瑕疵 | 公司控股股东上海电气（集团）总公司 | 截止 2008 年 6 月 30 日，公司部分下属公司拥有尚未获得房地产证的房屋建筑物；以及公司直接控股子公司仍拥有的房地产中存在 9 处划拨土地、4 处房地产仍需办理权利人名称变更过户手续、25 处附着于租赁土地上的房屋所有权的情形。电气总公司承诺，将尽力协助公司办理上述土地和房产的产权登记手续，并承诺如由于前述情况导致公司(包括下属控股企业)不能正常使用该等房地产，电气总公司将赔偿公司(包括下属控股企业)因此而遭受的相应经济损失；如由于前述情况导致公司(包括下属控股企业)被主管机关处罚或任何第三方索赔，则电气总公司将赔偿公司(包括下属控股企业)因此而遭受的实际损失。 | 长期      | 否       | 是        |

|  |    |                   |                                                                                                                   |    |   |   |
|--|----|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---|---|
|  | 其他 | 公司控股股东上海电气（集团）总公司 | 就公司先行支付最终由电气总公司承担的退休人员补贴和内退人员费用，电气总公司承诺，自 2008 年起，电气总公司将每季度向公司先行预付所述人员费用，待该等费用实际发生时再由公司与电气总公司进行结算。                | 长期 | 否 | 是 |
|  | 其他 | 公司                | 就公司所属子公司上海电气集团财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）向上海电气（集团）总公司（以下简称“电气总公司”）及其控制的其他企业提供担保业务，公司承诺，财务公司将不向电气总公司及电气总公司控制的其他企业提供融资性担保。 | 长期 | 否 | 是 |

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

2014 年 2 月 13 日，公司召开了董事会三届三十三次会议，同意聘任普华永道担任公司 2014 年度审计机构。普华永道的中标价格为人民币 1988 万元，服务范围包括公司 2014 年度的境内和境外的审计。2014 年 6 月 27 日，公司 2013 年度股东大会审议批准了上述事项。

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### 十、公司治理情况

本公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等一系列治理规范性文件的要求，逐步建立和规范公司法人治理结构。本公司将定期审阅及更新现行的常规，以追随公司治理的最新发展。截止报告期末，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

#### 战略委员会

报告期内，战略委员会由黄迪南先生（于 2014 年 5 月 22 日受委任）、徐建国先生（于 2014 年 5 月 22 日离任）、王强先生（于 2014 年 6 月 30 日受委任）、郑建华先生、朱森第先生、吕新荣博士组成，报告期内，战略委员会已与管理层就公司未来发展规划进行了讨论与研究。

#### 提名委员会

报告期内，提名委员会由朱森第先生、黄迪南先生（于 2014 年 6 月 30 日离任）、王强先生（于 2014 年 6 月 30 日受委任）、简迅鸣先生（于 2014 年 2 月 26 日受委任）、张惠彬博士（于 2014 年 2 月 26 日离任）组成，提名委员会的主要职责是研究公司董事人选的选聘标准、程序和方法，向董事会提出董事人员选聘建议。

为实现可持续的均衡发展，本公司采纳了董事会成员多元化政策。董事会成员多元化有利于本公司实现其战略目标，并可促进本公司可持续发展。本公司在确定董事会成员构成时，从多个方面考虑董事会成员多元化，包括但不限于性别、年龄、文化及教育背景、地区、专业经验、技能、知识及服务任期等因素。提名委员会提名董事均以用人唯才为原则，同时充分考虑上述董事会成员多元化的目标和要求。

#### 审核委员会

报告期内，审核委员会由简迅鸣先生（于 2014 年 2 月 26 日受委任）、张惠彬博士（于 2014 年 2 月 26 日离任）、朱森第先生、吕新荣博士及姚珉芳女士组成，审核委员会已与管理层及公司外部核数师审阅了本集团采用的会计政策，对本公司关连交易授信额度进行了审阅，并讨论了本集团内部监控和财务报告等事宜，包括审阅并同意本期未经审核的中期简明合并财务报表。

#### 薪酬委员会

报告期内，薪酬委员会由吕新荣博士、黄迪南先生（于 2014 年 6 月 30 日离任）、王强先生（于 2014 年 6 月 30 日受委任）及朱森第先生组成。薪酬委员会的主要职责为就本公司董监事及经营团队的薪酬政策及架构，制定合适而具透明度的程序，向董事会提供推荐建议。

#### 购买、出售或赎回本公司之上市证券

于报告期内，本公司或其任何附属公司概无购买、出售或赎回任何本公司之上市证券。

#### 股息

董事会于本期间并未提议派发中期股息。

#### 信息披露和投资者关系

本公司非常重视与投资者的沟通，由公司投资者关系部接待投资者访谈、安排实地调研、组织反向路演等事宜，并积极参与各项投资者论坛及定期组织国内外非交易业绩路演，以便让投资者对本公司的经营业绩、战略发展规划等有更深入的了解。本公司将继续做好投资者关系工作，以进一步提高企业的透明度。

#### 员工

于二零一四年六月三十日，本集团拥有员工约 28,903 人（二零一三年六月三十日：约 29,616 人）。集团备有短期及长期用于激励员工表现的计划及一系列帮助员工发展的培训计划。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、股东情况

#### (一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

|                     |         |         |               |            |             |                |
|---------------------|---------|---------|---------------|------------|-------------|----------------|
| 报告期末股东总数            |         |         |               | 129,906    |             |                |
| 截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数 |         |         |               | 0          |             |                |
| 前十名股东持股情况           |         |         |               |            |             |                |
| 股东名称                | 股东性质    | 持股比例(%) | 持股总数          | 报告期内增减     | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量     |
| 上海电气（集团）总公司         | 国家      | 57.75   | 7,405,757,708 | -3,840,094 |             | 无              |
| 香港中央结算（代理人）有限公司     | 境外法人    | 23.13   | 2,966,331,500 | 56,000     |             | 未知             |
| 丰驰投资有限公司            | 境内非国有法人 | 7.10    | 910,986,654   |            |             | 质押 910,980,000 |
| 申能(集团)有限公司          | 国家      | 3.82    | 489,892,122   |            |             | 无              |
| 海润泰达控股有限公司          | 未知      | 0.64    | 81,614,485    | 2,572,088  |             | 无              |
| 云南省城市建设投资集团         | 国有      | 0.44    | 56,877,667    |            |             | 质押 25,470,000  |

|                             |         |                                                                                                                 |            |            |  |               |
|-----------------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|--|---------------|
| 团有限公司                       | 法人      |                                                                                                                 |            |            |  |               |
| 汕头市明光投资有限公司                 | 境内非国有法人 | 0.40                                                                                                            | 50,988,612 |            |  | 质押 50,000,000 |
| 国机财务有限责任公司                  | 国有法人    | 0.40                                                                                                            | 50,853,485 |            |  | 无             |
| 上海市城市建设投资开发总公司              | 国有法人    | 0.32                                                                                                            | 40,937,826 |            |  | 无             |
| 中国中投证券有限责任公司约定购回式证券交易专用证券账户 | 未知      | 0.22                                                                                                            | 28,106,700 | 16,106,700 |  | 无             |
| 前十名无限售条件股东持股情况              |         |                                                                                                                 |            |            |  |               |
| 股东名称                        |         | 持有无限售条件股份的数量                                                                                                    |            | 股份种类及数量    |  |               |
| 上海电气（集团）总公司                 |         | 7,405,757,708                                                                                                   |            | 人民币普通股     |  | 7,405,757,708 |
| 香港中央结算(代理人)有限公司             |         | 2,966,331,500                                                                                                   |            | 境外上市外资股    |  | 2,966,331,500 |
| 丰驰投资有限公司                    |         | 910,986,654                                                                                                     |            | 人民币普通股     |  | 910,986,654   |
| 申能(集团)有限公司                  |         | 489,892,122                                                                                                     |            | 人民币普通股     |  | 489,892,122   |
| 海润泰达控股有限公司                  |         | 81,614,485                                                                                                      |            | 人民币普通股     |  | 81,614,485    |
| 云南省城市建设投资集团有限公司             |         | 56,877,667                                                                                                      |            | 人民币普通股     |  | 56,877,667    |
| 汕头市明光投资有限公司                 |         | 50,988,612                                                                                                      |            | 人民币普通股     |  | 50,988,612    |
| 国机财务有限责任公司                  |         | 50,853,485                                                                                                      |            | 人民币普通股     |  | 50,853,485    |
| 上海市城市建设投资开发总公司              |         | 40,937,826                                                                                                      |            | 人民币普通股     |  | 40,937,826    |
| 中国中投证券有限责任公司约定购回式证券交易专用证券账户 |         | 28,106,700                                                                                                      |            | 人民币普通股     |  | 28,106,700    |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明            |         | 上海电气(集团)总公司与其他前十名流通股股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。<br><br>公司接上海电气（集团）总公司通知，截至 2014 年 6 月 30 日，上海电气 |            |            |  |               |

|                     |                                                                      |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                     | (集团) 总公司通过全资子公司上海电气集团香港有限公司持有公司 H 股份合计 3118.4 万股, 占本公司已发行总股本的 0.24%。 |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 不适用                                                                  |

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。



## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名  | 担任的职务     | 变动情形 | 变动原因   |
|-----|-----------|------|--------|
| 黄迪南 | 董事长、首席执行官 | 选举   | 董事会选举  |
| 徐建国 | 董事长、首席执行官 | 离任   | 年龄原因   |
| 王强  | 副董事长      | 选举   | 股东大会选举 |
| 黄瓿  | 副总裁       | 聘任   | 工作需要   |
| 朱根福 | 副总裁       | 聘任   | 工作需要   |
| 胡康  | 首席财务官     | 聘任   | 工作需要   |
| 俞银贵 | 财务总监      | 离任   | 工作需要   |

上海电气集团股份有限公司

2014 年 6 月 30 日未经审计中期财务报表

上海电气集团股份有限公司

2014 年 6 月 30 日未经审计中期财务报表

|            | 页码      |
|------------|---------|
| 目录         | 1       |
| 合并及公司资产负债表 | 2-3     |
| 合并及公司利润表   | 4       |
| 合并及公司现金流量表 | 5       |
| 合并股东权益变动表  | 6       |
| 公司股东权益变动表  | 7       |
| 财务报表附注     | 8-148   |
| 补充资料       | 149-151 |

上海电气集团股份有限公司

2014年6月30日合并及公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

| 资 产         | 附注              | 2014年6月30日<br>合并 | 2013年12月31日<br>合并 | 2014年6月30日<br>公司 | 2013年12月31日<br>公司 |
|-------------|-----------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 流动资产        |                 |                  |                   |                  |                   |
| 货币资金        | 五(1)            | 26,325,325       | 26,110,962        | 15,326,168       | 14,952,198        |
| 交易性金融资产     | 五(2)            | 231,452          | 247,407           | 7,451            | 48,483            |
| 应收票据        | 五(3)、七(6)       | 5,199,080        | 4,868,920         | 598,945          | 434,063           |
| 应收账款        | 五(4)、七(6)、十四(1) | 27,129,249       | 25,268,380        | 16,686,221       | 16,112,369        |
| 预付款项        | 五(5)、七(6)       | 10,131,218       | 9,012,103         | 15,275,711       | 13,206,787        |
| 应收利息        | 五(6)            | 12,666           | 50,863            | -                | -                 |
| 应收股利        | 五(7)、七(6)       | 15,800           | 72,358            | 640,324          | 184,800           |
| 其他应收款       | 五(8)、七(6)、十四(2) | 1,837,988        | 1,267,818         | 880,291          | 964,352           |
| 存货          | 五(9)            | 26,274,319       | 22,150,517        | 257,393          | 257,503           |
| 一年内到期的非流动资产 | 五(10)           | 1,321,370        | 1,426,574         | -                | -                 |
| 其他流动资产      | 五(11)           | 8,448,497        | 10,951,393        | 1,555,798        | 1,635,059         |
| 流动资产合计      |                 | 106,926,964      | 101,427,295       | 51,228,302       | 47,795,614        |
| 非流动资产       |                 |                  |                   |                  |                   |
| 可供出售金融资产    | 五(12)           | 862,985          | 940,257           | 368,400          | 373,032           |
| 持有至到期投资     | 五(13)           | 20,000           | -                 | -                | -                 |
| 长期应收款       | 五(14)           | 2,884,572        | 2,438,837         | -                | -                 |
| 长期股权投资      | 五(16)、十四(3)     | 4,186,432        | 3,917,313         | 17,768,112       | 17,524,287        |
| 投资性房地产      | 五(17)           | 137,348          | 140,201           | 45,833           | 47,066            |
| 固定资产        | 五(18)           | 12,767,553       | 13,908,368        | 781,891          | 796,545           |
| 在建工程        | 五(19)           | 1,278,595        | 1,217,950         | 83,514           | 90,043            |
| 无形资产        | 五(20)           | 2,601,684        | 2,544,956         | 251,793          | 258,391           |
| 开发支出        | 五(20)           | 82,844           | 70,771            | 60,579           | 57,786            |
| 商誉          | 五(21)           | 148,073          | 148,073           | -                | -                 |
| 长期待摊费用      | 五(22)           | 375,933          | 395,365           | -                | -                 |
| 递延所得税资产     | 五(23)           | 2,203,838        | 2,116,923         | 541,329          | 491,557           |
| 其他非流动资产     | 五(24)           | 8,101            | 26,405            | 722,122          | 720,626           |
| 非流动资产合计     |                 | 27,557,958       | 27,865,419        | 20,623,573       | 20,359,333        |
| 资产总计        |                 | 134,484,922      | 129,292,714       | 71,851,875       | 68,154,947        |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 黄迪南

黄迪南

主管会计工作的负责人: 胡康

胡康

会计机构负责人: 胡康

胡康

上海电气集团股份有限公司

2014年6月30日合并及公司资产负债表(续)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

| 负 债 及 股 东 权 益 | 附注         | 2014年6月30日<br>合并 | 2013年12月31日<br>合并 | 2014年6月30日<br>公司 | 2013年12月31日<br>公司 |
|---------------|------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 流动负债          |            |                  |                   |                  |                   |
| 短期借款          | 五(27)      | 2,050,573        | 2,139,180         | 35,335           | -                 |
| 交易性金融负债       | 五(28)      | 32,800           | 8,376             | 32,800           | 8,376             |
| 应付票据          | 五(29)、七(6) | 4,023,513        | 4,144,473         | 353,792          | 949,240           |
| 应付账款          | 五(30)、七(6) | 28,169,923       | 25,098,974        | 26,244,404       | 22,374,355        |
| 预收款项          | 五(31)、七(6) | 33,273,340       | 31,906,727        | 14,792,315       | 15,520,339        |
| 应付职工薪酬        | 五(32)      | 2,086,573        | 2,369,587         | 304,988          | 340,205           |
| 应交税费          | 五(33)      | 1,384,518        | 1,915,492         | 280,418          | 520,267           |
| 应付利息          | 五(34)      | 41,564           | 105,355           | 32,133           | 80,333            |
| 应付股利          | 五(35)、七(6) | 2,244,270        | 210,242           | 963,617          | 6,333             |
| 其他应付款         | 五(36)、七(6) | 3,063,796        | 2,857,310         | 441,686          | 510,340           |
| 一年内到期的非流动负债   | 五(37)      | 1,746,559        | 1,777,077         | 3,196            | 1,765             |
| 其他流动负债        | 五(38)      | 9,136,709        | 9,726,992         | 428,126          | 439,731           |
| 流动负债合计        |            | 87,254,138       | 82,259,785        | 43,912,810       | 40,751,284        |
| 非流动负债         |            |                  |                   |                  |                   |
| 长期借款          | 五(39)      | 340,487          | 353,919           | -                | 455               |
| 应付债券          | 五(40)      | 1,992,056        | 1,990,910         | 1,992,056        | 1,990,910         |
| 长期应付款         | 五(41)、七(6) | 243,328          | 216,981           | -                | -                 |
| 长期应付职工薪酬      | 五(32)      | 36,844           | 34,369            | -                | -                 |
| 专项应付款         | 五(42)      | 757,901          | 522,426           | 14,710           | 14,710            |
| 递延所得税负债       | 五(23)      | 522,843          | 611,670           | -                | -                 |
| 其他非流动负债       | 五(43)      | 379,878          | 594,086           | 21,914           | 22,919            |
| 非流动负债合计       |            | 4,273,337        | 4,324,361         | 2,028,680        | 2,028,994         |
| 负债合计          |            | 91,527,475       | 86,584,146        | 45,941,490       | 42,780,278        |
| 股东权益          |            |                  |                   |                  |                   |
| 股本            | 五(44)      | 12,823,627       | 12,823,627        | 12,823,627       | 12,823,627        |
| 资本公积          | 五(45)      | 4,483,740        | 4,448,693         | 3,485,367        | 3,542,170         |
| 专项储备          |            | 63,084           | 52,760            | -                | -                 |
| 盈余公积          | 五(46)      | 3,893,384        | 3,870,226         | 1,526,001        | 1,526,001         |
| 未分配利润         | 五(47)      | 11,370,666       | 11,064,903        | 8,075,390        | 7,482,871         |
| 外币报表折算差额      |            | (52,692)         | (54,255)          | -                | -                 |
| 归属于母公司股东权益合计  |            | 32,581,809       | 32,205,954        | 25,910,385       | 25,374,669        |
| 少数股东权益        | 五(48)      | 10,375,638       | 10,502,614        | -                | -                 |
| 股东权益合计        |            | 42,957,447       | 42,708,568        | 25,910,385       | 25,374,669        |
| 负债及股东权益总计     |            | 134,484,922      | 129,292,714       | 71,851,875       | 68,154,947        |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

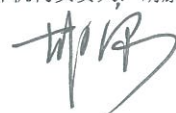
企业负责人: 黄迪南



主管会计工作的负责人: 胡康



会计机构负责人: 胡康





上海电气集团股份有限公司

截至2014年6月30日止6个月期间合并及公司利润表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

| 项 目                 | 附注          | 截至6月30日止6个月  |              | 截至6月30日止6个月  |              |
|---------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                     |             | 2014年<br>合并  | 2013年<br>合并  | 2014年<br>公司  | 2013年<br>公司  |
| 一、营业收入              | 五(49)、十四(4) | 36,087,089   | 38,565,112   | 13,267,661   | 18,025,085   |
| 减: 营业成本             | 五(49)、十四(4) | (28,829,603) | (31,400,635) | (11,877,504) | (16,937,283) |
| 营业税金及附加             | 五(50)       | (204,441)    | (215,702)    | (36,860)     | (12,344)     |
| 销售费用                | 五(51)       | (1,354,719)  | (1,289,545)  | (215,716)    | (250,044)    |
| 管理费用                | 五(52)       | (3,207,380)  | (3,241,964)  | (340,168)    | (298,403)    |
| 财务费用/(收入)-净额        | 五(53)       | (15,960)     | (30,715)     | 141,474      | 11,062       |
| 资产减值损失              | 五(54)       | (365,950)    | (346,023)    | (163,020)    | (56,005)     |
| 公允价值变动损失            | 五(55)       | (2,525)      | (1,950)      | -            | -            |
| 加: 投资收益             | 五(56)、十四(5) | 451,428      | 326,455      | 973,681      | 1,862,164    |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 |             | 274,708      | 330,789      | 86,910       | 85,790       |
| 二、营业利润              |             | 2,557,939    | 2,365,033    | 1,749,548    | 2,344,232    |
| 加: 营业外收入            | 五(57)       | 302,349      | 479,620      | 31,785       | 19,492       |
| 减: 营业外支出            | 五(58)       | (9,420)      | (10,716)     | (162)        | (117)        |
| 其中: 非流动资产处置损失       |             | (4,071)      | (4,936)      | -            | (37)         |
| 三、利润总额              |             | 2,850,868    | 2,833,937    | 1,781,171    | 2,363,607    |
| 减: 所得税费用            | 五(59)       | (580,038)    | (607,352)    | (231,368)    | (202,225)    |
| 四、净利润               |             | 2,270,830    | 2,226,585    | 1,549,803    | 2,161,382    |
| 归属于母公司股东的净利润        |             | 1,295,934    | 1,459,621    | 1,549,803    | 2,161,382    |
| 少数股东损益              |             | 974,896      | 766,964      | -            | -            |
| 五、每股收益              |             |              |              |              |              |
| 基本每股收益              | 五(60)       | 10.11分       | 11.38分       | —            | —            |
| 稀释每股收益              | 五(60)       | 10.11分       | 11.38分       | —            | —            |
| 六、其他综合收益            | 五(61)       | 34,457       | (109,114)    | (56,803)     | (5,859)      |
| 七、综合收益总额            |             | 2,305,287    | 2,117,471    | 1,493,000    | 2,155,523    |
| 归属于母公司股东的综合收益总额     |             | 1,310,212    | 1,381,015    | 1,493,000    | 2,155,523    |
| 归属于少数股东的综合收益总额      |             | 995,075      | 736,456      | -            | -            |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 黄迪南



主管会计工作的负责人: 胡康



会计机构负责人: 胡康





上海电气集团股份有限公司

截至2014年6月30日止6个月期间合并及公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

| 项 目                       | 附注       | 截至6月30日止6个月  |              | 截至6月30日止6个月 |             |
|---------------------------|----------|--------------|--------------|-------------|-------------|
|                           |          | 2014年<br>合并  | 2013年<br>合并  | 2014年<br>公司 | 2013年<br>公司 |
| 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            |          | 41,576,123   | 40,740,659   | 8,642,378   | 9,669,831   |
| 收到的税费返还                   |          | 326,035      | 451,761      | 253,544     | 357,976     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五(62)(a) | 367,214      | 723,553      | 239,578     | 443,849     |
| 经营活动现金流入小计                |          | 42,269,372   | 41,915,973   | 9,135,500   | 10,471,656  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |          | (35,382,026) | (31,807,389) | (8,040,110) | (8,884,080) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |          | (3,425,412)  | (3,434,199)  | (223,514)   | (187,669)   |
| 支付的各项税费                   |          | (2,756,968)  | (3,095,818)  | (523,535)   | (383,178)   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五(62)(b) | (2,726,179)  | (2,545,299)  | (216,757)   | (233,462)   |
| 经营活动现金流出小计                |          | (44,290,585) | (40,882,705) | (9,003,916) | (9,688,389) |
| 经营活动产生的现金流量净额             |          | (2,021,213)  | 1,033,268    | 131,584     | 783,267     |
| 二、投资活动产生的现金流量             |          |              |              |             |             |
| 收回投资收到的现金                 |          | 285,326      | 1,367,650    | 938,419     | 591,865     |
| 取得投资收益所收到的现金              |          | 810,243      | 544,217      | 419,933     | 496,876     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |          | 388,819      | 90,214       | 124         | 11          |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五(62)(c) | 4,610,317    | 3,495,677    | -           | -           |
| 投资活动现金流入小计                |          | 6,094,705    | 5,497,758    | 1,358,476   | 1,088,752   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |          | (495,998)    | (871,611)    | (18,440)    | (9,802)     |
| 投资支付的现金                   |          | (118,166)    | (972,291)    | (106,487)   | (268,952)   |
| 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            | 五(62)(d) | (673,984)    | (2,085,714)  | (3,618,439) | (400,672)   |
| 投资活动现金流出小计                |          | (1,288,148)  | (3,929,616)  | (3,743,366) | (679,426)   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |          | 4,806,557    | 1,568,142    | (2,384,890) | 409,326     |
| 三、筹资活动产生的现金流量             |          |              |              |             |             |
| 取得借款收到的现金                 |          | 324,948      | 1,500,002    | -           | 460,000     |
| 发行债券收到的现金                 |          | -            | 1,989,000    | -           | 1,989,000   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |          | -            | -            | -           | 912         |
| 筹资活动现金流入小计                |          | 324,948      | 3,489,002    | -           | 2,449,912   |
| 偿还债务支付的现金                 |          | (603,213)    | (2,982,350)  | -           | (1,850,455) |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |          | (258,363)    | (545,748)    | (96,405)    | (14,611)    |
| 其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润      |          | -            | (441,531)    | -           | -           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五(62)(e) | (525,365)    | (280,275)    | (478)       | (582)       |
| 筹资活动现金流出小计                |          | (1,386,941)  | (3,808,373)  | (96,883)    | (1,865,648) |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |          | (1,061,993)  | (319,371)    | (96,883)    | 584,264     |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |          | 36,378       | (84,343)     | 25,774      | (15,507)    |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 五(63)(a) | 1,759,729    | 2,197,696    | (2,324,415) | 1,761,350   |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |          | 16,175,872   | 15,909,804   | 10,027,663  | 7,094,110   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 五(63)(c) | 17,935,601   | 18,107,500   | 7,703,248   | 8,855,460   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 黄迪南



主管会计工作的负责人: 胡康



会计机构负责人: 胡康





上海电气集团股份有限公司

截至2014年6月30日止6个月期间合并股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

| 项目                      | 附注    | 归属于母公司股东权益 |           |        |           |            |          | 少数股东权益      | 股东权益合计      |
|-------------------------|-------|------------|-----------|--------|-----------|------------|----------|-------------|-------------|
|                         |       | 股本         | 资本公积      | 专项储备   | 盈余公积      | 未分配利润      | 外币报表折算差额 |             |             |
| 2013年1月1日期初余额           |       | 12,823,627 | 4,252,655 | 25,925 | 3,314,893 | 10,089,001 | 461      | 10,175,696  | 40,682,258  |
| 截至2013年6月30日止6个月期间增减变动额 |       |            |           |        |           |            |          |             |             |
| 净利润                     |       | -          | -         | -      | -         | 1,459,621  | -        | 766,964     | 2,226,585   |
| 其他综合收益                  | 五(61) | -          | (15,809)  | -      | -         | -          | (62,797) | (30,508)    | (109,114)   |
| 股东投入和减少资本               |       |            |           |        |           |            |          |             |             |
| 股东投入资本                  |       | -          | -         | -      | -         | -          | -        | -           | -           |
| 股份支付计入股东权益的金额           |       | -          | -         | -      | -         | -          | -        | -           | -           |
| 其他                      |       | -          | (30,624)  | -      | -         | -          | -        | 21,208      | (9,416)     |
| 利润分配                    |       |            |           |        |           |            |          |             |             |
| 提取盈余公积                  | 五(46) | -          | -         | -      | 122,295   | (122,295)  | -        | -           | -           |
| 对股东的分配                  | 五(47) | -          | -         | -      | -         | (816,865)  | -        | (1,385,019) | (2,201,884) |
| 提取职工奖励及福利基金             |       | -          | -         | -      | -         | (59,760)   | -        | (42,614)    | (102,374)   |
| 其他                      |       | -          | -         | -      | -         | (19,623)   | -        | (29,434)    | (49,057)    |
| 专项储备                    |       |            |           |        |           |            |          |             |             |
| 本期提取                    |       | -          | -         | 10,216 | -         | -          | -        | 4,976       | 15,192      |
| 股东权益内部结转                |       |            |           |        |           |            |          |             |             |
| 资本公积转增股本                |       | -          | -         | -      | -         | -          | -        | -           | -           |
| 盈余公积转增股本                |       | -          | -         | -      | -         | -          | -        | -           | -           |
| 盈余公积弥补亏损                |       | -          | -         | -      | -         | -          | -        | -           | -           |
| 其他                      |       | -          | -         | -      | -         | -          | -        | -           | -           |
| 其他                      |       | -          | -         | -      | -         | -          | -        | -           | -           |
| 2013年6月30日期末余额          |       | 12,823,627 | 4,206,222 | 36,141 | 3,437,188 | 10,530,079 | (62,336) | 9,481,269   | 40,452,190  |
| 2014年1月1日期初余额           |       | 12,823,627 | 4,448,693 | 52,760 | 3,870,226 | 11,064,903 | (54,255) | 10,502,614  | 42,708,568  |
| 截至2014年6月30日止6个月期间增减变动额 |       |            |           |        |           |            |          |             |             |
| 净利润                     |       | -          | -         | -      | -         | 1,295,934  | -        | 974,896     | 2,270,830   |
| 其他综合收益                  | 五(61) | -          | 12,715    | -      | -         | -          | 1,563    | 20,179      | 34,457      |
| 股东投入和减少资本               |       |            |           |        |           |            |          |             |             |
| 股东投入资本                  |       | -          | -         | -      | -         | -          | -        | 46,458      | 46,458      |
| 股份支付计入股东权益的金额           |       | -          | -         | -      | -         | -          | -        | -           | -           |
| 其他                      |       | -          | 22,332    | -      | -         | -          | -        | 555         | 22,887      |
| 利润分配                    |       |            |           |        |           |            |          |             |             |
| 提取盈余公积                  | 五(46) | -          | -         | -      | 23,158    | (23,158)   | -        | -           | -           |
| 对股东的分配                  | 五(47) | -          | -         | -      | -         | (957,284)  | -        | (1,160,580) | (2,117,864) |
| 提取职工奖励及福利基金             |       | -          | -         | -      | -         | (9,729)    | -        | (9,742)     | (19,471)    |
| 其他                      |       |            |           |        |           |            |          |             |             |
| 专项储备                    |       |            |           |        |           |            |          |             |             |
| 本期提取                    |       | -          | -         | 10,324 | -         | -          | -        | 1,258       | 11,582      |
| 股东权益内部结转                |       |            |           |        |           |            |          |             |             |
| 资本公积转增股本                |       | -          | -         | -      | -         | -          | -        | -           | -           |
| 盈余公积转增股本                |       | -          | -         | -      | -         | -          | -        | -           | -           |
| 盈余公积弥补亏损                |       | -          | -         | -      | -         | -          | -        | -           | -           |
| 其他                      |       | -          | -         | -      | -         | -          | -        | -           | -           |
| 其他                      |       | -          | -         | -      | -         | -          | -        | -           | -           |
| 2014年6月30日期末余额          |       | 12,823,627 | 4,483,740 | 63,084 | 3,893,384 | 11,370,666 | (52,692) | 10,375,638  | 42,957,447  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：黄迪南



主管会计工作的负责人：胡康



会计机构负责人：胡康





上海电气集团股份有限公司

截至2014年6月30日止6个月期间公司股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

| 项目                      | 股本         | 资本公积      | 盈余公积      | 未分配利润     | 股东权益合计     |
|-------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 2013年1月1日期初余额           | 12,823,627 | 3,486,359 | 1,195,342 | 5,323,804 | 22,829,132 |
| 截至2013年6月30日止6个月期间增减变动额 |            |           |           |           |            |
| 净利润                     | -          | -         | -         | 2,161,382 | 2,161,382  |
| 其他综合收益                  | -          | (5,859)   | -         | -         | (5,859)    |
| 股东投入和减少资本               |            |           |           |           |            |
| 股东投入资本                  | -          | -         | -         | -         | -          |
| 股份支付计入股东权益的金额           | -          | -         | -         | -         | -          |
| 其他                      | -          | -         | -         | -         | -          |
| 利润分配                    |            |           |           |           |            |
| 提取盈余公积                  | -          | -         | -         | -         | -          |
| 对股东的分配                  | -          | -         | -         | (816,865) | (816,865)  |
| 其他                      | -          | -         | -         | -         | -          |
| 股东权益内部结转                |            |           |           |           |            |
| 资本公积转增股本                | -          | -         | -         | -         | -          |
| 盈余公积转增股本                | -          | -         | -         | -         | -          |
| 盈余公积弥补亏损                | -          | -         | -         | -         | -          |
| 其他                      | -          | -         | -         | -         | -          |
| 其他                      | -          | -         | -         | -         | -          |
| 2013年6月30日期末余额          | 12,823,627 | 3,480,500 | 1,195,342 | 6,668,321 | 24,167,790 |
| 2014年1月1日期初余额           | 12,823,627 | 3,542,170 | 1,526,001 | 7,482,871 | 25,374,669 |
| 截至2014年6月30日止6个月期间增减变动额 |            |           |           |           |            |
| 净利润                     | -          | -         | -         | 1,549,803 | 1,549,803  |
| 其他综合收益                  | -          | (56,803)  | -         | -         | (56,803)   |
| 股东投入和减少资本               |            |           |           |           |            |
| 股东投入资本                  | -          | -         | -         | -         | -          |
| 股份支付计入股东权益的金额           | -          | -         | -         | -         | -          |
| 其他                      | -          | -         | -         | -         | -          |
| 利润分配                    |            |           |           |           |            |
| 提取盈余公积                  | -          | -         | -         | -         | -          |
| 对股东的分配                  | -          | -         | -         | (957,284) | (957,284)  |
| 其他                      | -          | -         | -         | -         | -          |
| 股东权益内部结转                |            |           |           |           |            |
| 资本公积转增股本                | -          | -         | -         | -         | -          |
| 盈余公积转增股本                | -          | -         | -         | -         | -          |
| 盈余公积弥补亏损                | -          | -         | -         | -         | -          |
| 其他                      | -          | -         | -         | -         | -          |
| 其他                      | -          | -         | -         | -         | -          |
| 2014年6月30日期末余额          | 12,823,627 | 3,485,367 | 1,526,001 | 8,075,390 | 25,910,385 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 黄迪南



主管会计工作的负责人: 胡康



会计机构负责人: 胡康



# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 一 公司基本情况

上海电气集团股份有限公司(“本公司”)前身为上海电气集团有限公司(“电气有限公司”),于 2004 年 3 月 1 日,经上海市国有资产监督管理委员会以沪国资委重[2004]79 号文批准,由上海电气(集团)总公司(“电气总公司”)、广东珠江投资有限公司、福禧投资控股有限公司(“福禧投资”)、申能(集团)有限公司(“申能集团”)、上海宝钢集团公司(“宝钢集团”)和汕头市明光投资有限公司共同出资组建。本公司原注册资本人民币 9,010,950,484.91 元,其中:电气总公司以所持 17 家公司的股权及固定资产出资,分别作价人民币 6,257,765,435.91 元和 3,185,049.00 元,持股比例 69.48%;其他股东以现金人民币 2,750,000,000.00 元出资,持股比例 30.52%。

于 2004 年 8 月 19 日,电气总公司与福禧投资签订股权转让协议,转让其所持本公司 4.99%股权予福禧投资;于 2004 年 8 月 27 日,电气总公司与宝钢集团签订股权转让协议,受让宝钢集团所持本公司 4.99%股权。

于 2004 年 9 月 8 日,电气有限公司第五次股东会决议通过,并经上海市人民政府于 2004 年 9 月 28 日以沪府发改审(2004)第 008 号文《关于同意设立上海电气集团股份有限公司的批复》批准,电气有限公司整体变更为股份有限公司。变更后注册资本人民币 9,189,000,000.00 元。

于 2005 年 3 月 24 日,本公司第一届董事会第四次会议决议通过,并经中国证券监督管理委员会于 2005 年 1 月 26 日以证监国合字[2005]6 号文批复同意,本公司在香港向全球公开发行每股面值人民币 1 元的境外上市外资股,发行数量为 2,702,648,000 股。同时,电气总公司和申能集团减持所持国有股出售存量 270,264,000 股。本次公开发售共计 2,972,912,000 股,发行价格为每股港币 1.70 元。本次公开发行完成后,本公司注册资本增至人民币 11,891,648,000.00 元。

于 2008 年 7 月 7 日,按天津市第二中级人民法院指令福禧投资将所持本公司 50,987,826 股股份发还予上海市城市建设投资开发总公司(“城投总公司”)。城投总公司成为 50,987,826 股股份的实益股东。

于 2008 年 11 月 12 日,本公司股东大会决议通过,并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2008]1262 号文《关于核准上海电气集团股份有限公司吸收合并上海输配电股份有限公司的批复》,及证监许可[2008]1233 号文《关于核准上海电气集团股份有限公司首次公开发行股票批复》核准,本公司向上海输配电股份有限公司除本公司外的所有股东公开发行每股面值人民币 1 元的人民币普通股,发行数量为 616,038,405 股,用于换股吸收合并上海输配电股份有限公司。本次公开发行完成后,本公司实收股本增至 12,507,686,405 股。

# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 一 公司基本情况(续)

于 2010 年 5 月 13 日，本公司股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]497 号文《关于核准上海电气集团股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司非公开发行面值人民币 1 元的人民币普通股，发行数量为 315,940,255 股，每股发行价格为人民币 7.03 元。本次非公开发行完成后，本公司实收股本增至 12,823,626,660 股。

本公司所发行人民币普通股 A 股及境外上市外资股 H 股已分别在上海证券交易所及香港联合交易所有限公司上市。于 2014 年 6 月 30 日，本公司的股本结构见附注五(44)。

本公司的母公司和最终母公司为电气总公司。

本公司总部注册地位于上海市兴义路 8 号万都中心 30 楼。本公司及子公司(以下合称“本集团”)所属行业为制造业。经核准的经营范围为：电站及输配电、机电一体化、交通运输、环保设备的相关装备制造业产品的设计、制造、销售，提供相关售后服务，以上产品的同类产品的批发、货物及技术进出口、佣金代理(不含拍卖)，提供相关配套服务，电力工程项目总承包，设备总成套或分交，技术服务(涉及行政许可的凭许可证经营)。

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 8 月 15 日决议批准。

### 二 主要会计政策和会计估计

#### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《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”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (2) 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 2014 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间(“本期间”)的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

#### (3) 采用若干修订后/新会计准则

2014 年 1 至 2 月，财政部制定了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》；修订印发了《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》。上述 5 项会计准则均自 2014 年 7 月 1 日起施行，但鼓励在境外上市的企业提前执行。本公司作为境内、外上市公司，在编制 2013 年度财务报表时，执行了上述 5 项会计准则，并按照相关的衔接规定进行了处理。

#### (4) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (5) 记账本位币

记账本位币为人民币。

#### (6) 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。

##### (a) 同一控制下的企业合并

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (6) 企业合并(续)

#### (b) 非同一控制下的企业合并

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

### (7) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。

### (8) 现金及现金等价物

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

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

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

(10) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

贷款及应收款项

贷款及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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

##### (i) 金融资产分类(续)

###### 可供出售金融资产

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

###### 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

##### (ii) 确认和计量

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

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

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

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (iii) 金融资产减值

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

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

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

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

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



## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (iv) 金融资产的终止确认

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

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

#### (b) 金融负债

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

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

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

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

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 金融工具(续)

#### (c) 财务担保合同

财务担保合同，是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同在初始确认为负债时按照公允价值计量，不属于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的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

#### (d) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同对外汇风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但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同权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 金融工具(续)

#### (e) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

### (11) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售产品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

#### (a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

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

#### (b) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

#### (c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、在途物资、自制半成品、已完工尚未结算的建造合同形成的资产、修备件和低值易耗品等。

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，采用加权平均法或个别计价法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

已完工未结算的建造合同按累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)减已办理结算的价款金额计价。成本以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、施工机械费、其他直接费及应分配的施工间接成本等。个别合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)超过已办理结算价款的金额列为资产；若个别合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)的金额列为负债。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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。

### (13) 买入返售交易

购买时根据协议约定于未来某确定日返售的资产将不在资产负债表内予以确认。为买入该等资产所支付的成本，包括应计利息，在资产负债表中列示为买入返售款项。购入与返售价格之差额在协议期间内按照实际利率法确认，计入利息收入。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (14) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资；以及本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并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。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并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。

#### (a) 投资成本确定

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

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (14) 长期股权投资(续)

#### (b) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

#### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制，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。

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (14) 长期股权投资(续)

#### (d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(21))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按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，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (15) 投资性房地产

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

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

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

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

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(21))。

# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (16) 固定资产

#### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括土地、房屋及建筑物、机器设备、运输工具、以及办公及其他设备等。

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

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

#### (b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

|         | 预计使用寿命  | 预计净残值率  | 年折旧率       |
|---------|---------|---------|------------|
| 土地所有权   | 不限      | 0%      | 0%         |
| 房屋及建筑物  | 10-50 年 | 0%至 10% | 2.25%至 10% |
| 机器设备    | 5-20 年  | 0%至 10% | 4.5%至 20%  |
| 运输工具    | 5-12 年  | 0%至 10% | 7.5%至 20%  |
| 办公及其他设备 | 3-10 年  | 0%至 10% | 9%至 33.33% |

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

#### (c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(21))。



## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (16) 固定资产(续)

#### (d) 固定资产的处置

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

### (17) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(21))。

### (18) 借款费用

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

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

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

# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (19) 无形资产

无形资产仅在与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。

特许经营权系由政府及其有关部门或政府授权进行招标的企业授予的、于特许经营期内向公共基础设施使用者收取一定费用的权利。特许经营权以成本，即建造或升级该基础设施所收取或应收取金额的公允价值进行初始计量，将其中无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的权利按其折现价值确认金融资产；特许经营权成本超过所确认的金融资产的部分确认为无形资产。其所依附的基础设施在投入运营后发生的支出，如果可在特许经营期内提升未来经济利益流入，且其成本能够可靠地计量，则计入特许经营权成本。否则，于费用发生时计入当期损益。

各项无形资产的使用寿命如下：

|        | 使用寿命(年)  |
|--------|----------|
| 土地使用权  | 30-50    |
| 房屋使用权  | 20-30    |
| 技术转让费  | 5-15     |
| 计算机软件  | 5-15     |
| 专利和许可证 | 5-40     |
| 特许经营权  | 合同规定运营年限 |

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。

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (19) 无形资产(续)

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

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

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，详见附注二(21)。

### (20) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

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 | 5-10    |
| 改造费用     | 2-8     |
| 租赁费      | 5-18    |
| 装修支出     | 5       |
| 电力扩容费    | 10      |
| 场地开发费    | 50      |
| 其他       | 2-5     |

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (21) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (22) 职工薪酬

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

#### 离职后福利(设定提存计划)

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。

#### 离职后福利(设定受益计划)

本集团部分海外公司运作一项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (22) 职工薪酬(续)

#### 离职后福利(设定受益计划)(续)

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

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表中确认设定受益净义务的变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

#### 辞退福利

本集团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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (23) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (24) 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。发行、回购、出售或注销自身权益工具，均不确认任何利得或损失。

### (25) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

### (26) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售产品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

#### 销售产品收入

本集团已将产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。销售产品收入金额，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。本集团以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (26) 收入确认(续)

#### 提供劳务收入(续)

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### 建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认合同收入和合同费用；否则按已经发生并预计能够收回的实际合同成本金额确认收入。建造合同的结果能够可靠估计，是指与合同相关的经济利益很可能流入本集团，实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；就固定造价合同而言，还需满足下列条件：合同总收入能够可靠地计量，且合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。本集团以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。合同总收入金额，包括合同规定的初始收入和因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

#### 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认。

#### 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，或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

### (28) 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。

### (29) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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



## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (29) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

### (30) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

#### (a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### (b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

### (31) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或本集团某一组成部分划分为持有待售：

(一) 本集团已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；(二) 本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(三) 该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (31) 持有待售及终止经营(续)

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分。

### (32) 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期保值分类为：

(a)公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(b)现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本集团对套期工具有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期预期高度有效，并被持续评价以确保此类套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

#### 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (32) 套期会计(续)

#### 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则在其他综合收益中确认的金额转入当期损益。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

## 二 重要会计政策和会计估计(续)

### (33) 分部信息

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

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

### (34) 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、和估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报告金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和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。

#### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断。

#### 合并范围—本集团持有被投资方半数以下的表决权

本集团认为，即使仅拥有不足半数的表决权，本集团也控制上海机电股份有限公司(“机电股份”)。这是因为本集团是机电股份最大单一股东，持有**47.35%**的股份。机电股份其他 **52.65%**的股份由众多其他股东广泛持有，但没有一家单独持有超过 **5%**的股份(自本集团将机电股份纳入合并范围之日起)。自纳入合并范围之日起，未出现其他股东集体行使其表决权或其票数超过本集团的情况。

#### 经营租赁—作为出租人

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

## 二 重要会计政策和会计估计(续)

### (34) 重大会计判断和估计(续)

#### 估计的不确定性

以下为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。

#### *收入确认*

在建造合同结果可以可靠估计时，本集团采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注二(26)收入确认方法所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

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

#### *可供出售金融资产减值*

本集团将某些资产分类为可供出售金融资产，并将其公允价值变动确认于权益中。当公允价值下降时，管理层对价值下降进行假设以确定是否需在利润表中确认减值。

#### *除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)*

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

## 二 重要会计政策和会计估计(续)

### (34) 重大会计判断和估计(续)

#### 估计的不确定性(续)

##### *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。

##### *固定资产的预计可使用年限*

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用。

##### *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。

##### *存货减值至可变现净值*

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

##### *应收账款减值*

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

## 二 重要会计政策和会计估计(续)

### (34) 重大会计判断和估计(续)

#### 估计的不确定性(续)

##### *预计负债的确认*

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现实义务，且履行该等现实义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，以最佳估计数进行计量。

##### *设定受益计划*

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

##### *企业所得税*

如附注三(2)所述，本集团部分下属子公司于截至于 2014 年 6 月 30 日期间，向相关部门提交高新技术企业认定申请。管理层估计该些子公司将于 2014 年度取得相关部门签发的《高新技术企业证书》，所以以 15%的企业所得税税率计算该些子公司本期所得税费用。

# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 税项

#### (1) 主要税种及税率

|         |                                                                                 |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------|
| 增值税     | — 一般纳税人按应税收入的 17%、13%、6%和 3%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。小规模纳税人应税收入的 3%计缴增值税。 |
| 营业税     | — 按应税收入的 5%、3%计缴营业税。                                                            |
| 城市建设维护税 | — 按实际缴纳的流转税的 7%、5%、1%计缴。                                                        |
| 教育费附加   | — 按实际缴纳的流转税的 3%计缴。                                                              |
| 地方教育费附加 | — 按实际缴纳的流转税的 2%计缴。                                                              |
| 企业所得税   | — 企业所得税按应纳税所得额的 25%计缴。                                                          |

#### (2) 税收优惠及批文

本公司下属十五家一级子公司从2011年起陆续取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，有效期三年。已取得《高新技术企业证书》的一级子公司为：上海电气集团上海电机厂有限公司、上海锅炉厂有限公司、上海电气风电设备有限公司、上海重型机床厂有限公司、上海电气核电设备有限公司、上海重型机器厂有限公司、上海第一机床厂有限公司、上海机床厂有限公司、上海市离心机械研究所有限公司、上海电气自动化设计研究所有限公司、上海开通数控有限公司、上海船用曲轴有限公司、上海市机电设计研究院有限公司、上海市机械制造工艺研究所有限公司和上海电气斯必克工程技术有限公司。上述一级子公司于取得《高新技术企业证书》年度的三年内减按15%税率计缴企业所得税。其中上海电气核电设备有限公司、上海船用曲轴有限公司和上海电气斯必克工程技术有限公司取得的《高新技术企业证书》于2014年仍在有效期内，其余子公司的《高新技术企业证书》已于2013年12月31日到期。于截至2014年6月30日止6个月期间，上述《高新技术企业证书》已到期的子公司已向相关部门提交高新技术企业认定申请，本集团管理层预计上述子公司将于2014年度取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，所以上述子公司于本年度仍按15%税率计缴企业所得税。



# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 税项(续)

#### (3) 其他说明

本公司下属下列注册于海外的一级子公司源于其他地区的应纳税所得额，根据经营所在国家现行法律、解释公告和惯例，适用当地税率：

|              | 所得税税率(%) |
|--------------|----------|
| 四达机床制造有限公司   | 33       |
| 上海电气(越南)有限公司 | 20       |
| 上海电气(印度)有限公司 | 30       |
| 上海电气香港有限公司   | 16.5     |

# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表的合并范围

#### (1) 子公司情况

本公司重要子公司的情况如下：

|                                 | 子公司类型          | 注册地/<br>主要经营地 | 法人代表      | 业务性质        | 注册资本       | 经营范围                                            | 组织机构代码     |
|---------------------------------|----------------|---------------|-----------|-------------|------------|-------------------------------------------------|------------|
| <b>本公司设立时电气总公司以股权投资投入的重要子公司</b> |                |               |           |             |            |                                                 |            |
| 上海机电股份有限公司(注 1)                 | 股份有限公司         | 上海            | 徐建国       | 制造业         | 1,022,740  | 生产及销售电梯、印刷包装机；人造板，空调，焊机材料及工程机械                  | 60726202-3 |
| 上海电气集团上海电机厂有限公司                 | 一人有限责任公司(法人独资) | 上海            | 曹敏        | 制造业         | 241,818    | 生产及销售汽轮发电机及备用部件                                 | 63165102-9 |
| 上海锅炉厂有限公司                       | 一人有限责任公司(法人独资) | 上海            | 曹敏        | 制造业         | 207,483    | 销售电站锅炉工业锅炉及电站设备                                 | 13338537-0 |
| 上海重型机器厂有限公司                     | 一人有限责任公司(法人独资) | 上海            | 肖卫华       | 制造业         | 1,973,210  | 销售冶金物料备用部件、电站设备及抗压容器                            | 13220076-8 |
| 上海机床厂有限公司                       | 一人有限责任公司(法人独资) | 上海            | 石光        | 制造业         | 698,733    | 生产及销售机器及备用部件                                    | 13220450-7 |
| 上海电气集团通用冷冻空调设备有限公司              | 一人有限责任公司(法人独资) | 上海            | 陈鸿        | 项目投资        | 351,340    | 生产及销售冷冻及空调设备提供技术服务及设备建设服务                       | 63146161-2 |
| 上海电气集团印刷包装机械有限公司                | 一人有限责任公司(法人独资) | 上海            | 刘国平       | 制造业         | 632,863    | 生产及销售印刷包装设备用部件及原料                               | 63113993-0 |
| 上海三菱电梯有限公司                      | 有限责任公司(中外合资)   | 上海            | 范秉勋       | 制造业         | 美元 155,269 | 制造及销售电梯自动扶梯、电子舷梯楼宇自动化管理及安全系统及提供相关服务             | 60720514-1 |
| <b>通过设立或投资等方式取得的重要子公司</b>       |                |               |           |             |            |                                                 |            |
| 上海电气风电设备有限公司                    | 一人有限责任公司(法人独资) | 上海            | 金孝龙       | 制造业         | 1,028,000  | 生产及销售风电设备，备用部件及提供售后服务                           | 79275971-9 |
| 上海电气核电设备有限公司                    | 一人有限责任公司(法人独资) | 上海            | 李华纲       | 制造业         | 2,092,000  | 从事生产和销售核电设备用部件与提供售后服务                           | 79701340-6 |
| 上海电气临港重型机械装备有限公司                | 一人有限责任公司(法人独资) | 上海            | 郑锦荣       | 制造业         | 410,000    | 设计、制造与销售重型机械及提供相关服务                             | 77762499-8 |
| 上海电气电站设备有限公司                    | 有限责任公司(中外合资)   | 上海            | 郑建华       | 制造业         | 美元 264,792 | 主营设计及生产设备及轴机产品，研究开发新发电产品销售，销售自产产品以及在中国境内和境外相关服务 | 71788037-5 |
| 上海电气风电设备东台有限公司                  | 有限责任公司         | 江苏            | 金孝龙       | 制造业         | 164,000    | 生产及销售风电设备，备用部件及提供售后服务                           | 55024826-2 |
| 上海电气凯士比核电泵阀有限公司                 | 有限责任公司(中外合资)   | 上海            | 张安频       | 制造业         | 欧元 40,550  | 设计和生产用于核电站的泵和阀门以及零配件                            | 67935672-3 |
| 上海电气输配电集团有限公司(注 2)              | 有限责任公司         | 上海            | 刘史华       | 制造业         | 2,000,000  | 输配电和控制设备的研发、设计、制造、销售，电力工程项目的总承包                 | 58342255-4 |
| 上海电气斯必克工程技术有限公司                 | 有限责任公司(中外合资)   | 上海            | 郑建华       | 制造业         | 256,271    | 电站空气冷却及冷凝系统工程等领域内的技术开发、服务及上述领域内设备的销售、安装、维修      | 58866279-2 |
| 上海电气建筑节能有限公司                    | 有限责任公司(中外合资)   | 上海            | 徐子瑛       | 建筑业         | 300,000    | 从事建筑节能的技术开发、系统集成及合同能源管理；                        | 59815471-6 |
| 上海电气风能有限公司                      | 有限责任公司(中外合资)   | 上海            | KAY WEBER | 制造业生产及销售型公司 | 欧元 104,006 | 风机设备及其部件的设计、研发、销售及出口                            | 59817998-0 |
| GOSS INTERNATIONAL EUROPE B.V.  | 股份有限公司         | 荷兰            | 不适用       | 销售型公司       | 欧元 10      | 压力机及相应机械的生产和销售管理                                | 不适用        |
| 上海电气富士电机电气技术有限公司(注 4)           | 有限责任公司(中外合资)   | 上海            | 郑建华       | 服务业         | 美元 30000   | 研发、设计及生产电气传动、自动化、新能源等相关电力电子产品                   | 09181476-2 |

# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表的合并范围(续)

#### (1) 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下：(续)

|                                      | 子公司类型              | 注册地/<br>主要经营地 | 法人代表 | 业务性质              | 注册资本           | 经营范围                                       | 组织机构代码     |
|--------------------------------------|--------------------|---------------|------|-------------------|----------------|--------------------------------------------|------------|
| <b>同一控制下企业合并取得的重要子公司</b>             |                    |               |      |                   |                |                                            |            |
| 上海电气国际经济贸易<br>有限公司                   | 一人有限责任公司<br>(法人独资) | 上海            | 陈嘉明  | 服务业               | 350,000        | 自营和代理各类商品及技术<br>的进出口业务                     | 13223764-0 |
| 上海电气液压气动有限公司                         | 一人有限责任公司<br>(法人独资) | 上海            | 葛志伟  | 制造业               | 251,243        | 销售高压泵及相关设备                                 | 75317268-3 |
| 上海第一机床厂有限公司                          | 一人有限责任公司<br>(法人独资) | 上海            | 孙忠飞  | 制造业               | 620,000        | 民用核承压设备、机电、机<br>械设备的设计制造及维修<br>设计、制造及销售脱硫  | 76721389-6 |
| 上海电气电站环保工程<br>有限公司                   | 有限责任公司<br>(中外合资)   | 上海            | 陈朝晖  | 制造业               | 50,000         | 及相关设备                                      | 60741558-7 |
| 上海电气集团财务有限责任公司                       | 有限责任公司             | 上海            | 俞银贵  | 金融业               | 1,500,000      | 提供财务服务                                     | 13224819-8 |
| 上海电气输配电工程成套<br>有限公司                  | 一人有限责任公司<br>(法人独资) | 上海            | 刘史华  | 制造业               | 50,000         | 电站、输配电设备、单机等                               | 13313087-X |
| 上海电器股份有限公司                           | 一人有限责任公司<br>(法人独资) | 上海            | 沈敬梓  | 制造业               | 90,000         | 自产自销低压电器主要元件<br>及一般元件，电子产品等                | 13270992-7 |
| 人民电器厂                                | 一人有限责任公司<br>(法人独资) | 上海            | 俞银贵  | 服务业               | 500,000        | 融资租赁及业务咨询，机电<br>设备、电子电气设备的租赁<br>等          | 77932805-X |
| 上海电气租赁有限公司                           | 股份有限公司             | 美国            | 不适用  | 生产及<br>销售型<br>公司  | 美元 1 元         | 印刷设备业务生产并销售印<br>刷设备产品                      | 不适用        |
| 美国高斯国际有限公司                           | 股份有限公司             | 美国            | 不适用  | 生产及<br>销售型<br>公司  | 人民币<br>132,680 | 报刊轮转机 and 书刊<br>轮转机的生产及销售                  | 60725585-1 |
| 高斯图文印刷系统(中国)<br>有限公司                 | 股份有限公司             | 美国            | 不适用  | 生产及<br>销售型<br>公司  | 不适用            | 商业轮转及报纸印刷机和<br>印后设备的生产及销售                  | 不适用        |
| GOSS INTERNATIONAL<br>AMERICAS, INC. | 股份有限公司             | 英国            | 不适用  | 售后服务<br>及销售<br>公司 | 不适用            | 彩色印刷机的销售                                   | 不适用        |
| GOSS GRAPHIC<br>SYSTEMS, LTD.        | 股份有限公司             | 英国            | 不适用  | 售后服务<br>及销售<br>公司 | 不适用            | 彩色印刷机的销售                                   | 不适用        |
| <b>非同一控制下企业合并取得的重要子公司</b>            |                    |               |      |                   |                |                                            |            |
| 上海光华印刷机械有限公司                         | 一人有限责任公司<br>(法人独资) | 上海            | 刘文成  | 制造业               | 172,480        | 生产印刷包装机械及<br>相关机电产品等                       | 60722156-3 |
| 上海紫光机械有限公司                           | 一人有限责任公司<br>(法人独资) | 上海            | 郭海祥  | 制造业               | 47,507         | 设计、生产、维修装订<br>机械、包装机械、印刷<br>机械及其它相关机械等     | 60723095-3 |
| 上海飞航电线电缆有限公司                         | 有限责任公司             | 上海            | 石海云  | 制造业               | 100,000        | 电线电缆，电工器材自产自<br>销                          | 13410552-9 |
| 吴江市变压器厂<br>有限公司                      | 有限责任公司             | 苏州            | 沈向东  | 制造业               | 120,000        | 变压器、成套电器设备                                 | 13823197-9 |
| 苏州鑫德电力设备<br>有限公司                     | 有限责任公司             | 苏州            | 沈向东  | 制造业               | 5,250          | 节能型电气元件产品及其<br>配套设备开发生产销售和<br>相应的技术咨询、技术服务 | 72419159-4 |
| 上海润育电气安装有限公司                         | 有限责任公司             | 上海            | 陈伟民  | 制造业               | 120,000        | 电力线路、电力电缆安装及<br>电器设备维修服务                   | 76943561-X |
| 上海华普电缆有限公司                           | 有限责任公司             | 上海            | 高黎明  | 制造业               | 200,000        | 电线电缆及附件                                    | 58060370-4 |
| 上海耐莱斯·詹姆斯伯雷阀门有<br>限公司                | 有限责任公司             | 上海            | 雍亚逊  | 服务业               | 61,500         | 生产各种球阀、蝶阀及其他<br>特种阀门和相应的驱动装置               | 60722201-3 |

# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表的合并范围(续)

#### (1) 子公司情况(续)

|                                  | 期末<br>实际出资 | 持股比例   |        | 表决权<br>比例(%) | 是否合<br>并报表 | 少数股东权益<br>本期期末数 |
|----------------------------------|------------|--------|--------|--------------|------------|-----------------|
|                                  |            | 直接(%)  | 间接(%)  |              |            |                 |
| <b>本公司设立时电气总公司</b>               |            |        |        |              |            |                 |
| <b>以股权出资投入的重要子公司</b>             |            |        |        |              |            |                 |
| 上海机电股份有限公司(注 1)                  | 1,557,048  | 47.35  | -      | 47.35        | 是          | 3,117,064       |
| 上海电气集团上海电机厂有限公司                  | 747,638    | 100.00 | -      | 100.00       | 是          | -               |
| 上海锅炉厂有限公司                        | 781,652    | 100.00 | -      | 100.00       | 是          | -               |
| 上海重型机器厂有限公司                      | 1,999,762  | 100.00 | -      | 100.00       | 是          | -               |
| 上海机床厂有限公司                        | 416,415    | 100.00 | -      | 100.00       | 是          | -               |
| 上海电气集团通用冷冻空调设备有限公司               | 350,605    | -      | 100.00 | 100.00       | 是          | -               |
| 上海电气集团印刷包装机械有限公司                 | 662,349    | -      | 100.00 | 100.00       | 是          | -               |
| 上海三菱电梯有限公司                       | 612,912    | -      | 52.00  | 52.00        | 是          | 1,823,372       |
| <b>通过设立或投资等方式取得的重要子公司</b>        |            |        |        |              |            |                 |
| 上海电气风电设备有限公司                     | 1,041,051  | 100.00 | -      | 100.00       | 是          | -               |
| 上海电气核电设备有限公司                     | 2,092,000  | 100.00 | -      | 100.00       | 是          | -               |
| 上海电气临港重型机械装备有限公司                 | 410,000    | 100.00 | -      | 100.00       | 是          | -               |
| 上海电气电站设备有限公司                     | 1,321,600  | -      | 60.00  | 60.00        | 是          | 1,846,485       |
| 上海电气风电设备东台有限公司                   | 164,000    | -      | 100.00 | 100.00       | 是          | -               |
| 上海电气凯士比核电泵阀有限公司                  | 195,090    | 55.00  | -      | 55.00        | 是          | 125,670         |
| 上海电气输配电集团有限公司(注 2)               | 1,000,000  | 50.00  | -      | 50.00        | 是          | 1,179,143       |
| 上海电气斯必克工程技术有限公司                  | 140,949    | 55.00  | -      | 55.00        | 是          | 97,050          |
| 上海电气建筑节能有限公司                     | 82,500     | 55.00  | -      | 55.00        | 是          | 53,439          |
| 上海电气风能有限公司                       | 134,192    | 51.00  | -      | 51.00        | 是          | 11,938          |
| GOSS INTERNATIONAL EUROPE B.V.   | 81         | -      | 100.00 | 100.00       | 是          | -               |
| 上海电气富士电机电气技术有限公司(注 4)            | 51,702     | 51.00  | -      | 51.00        | 是          | 46,458          |
| <b>同一控制下企业合并取得的重要子公司</b>         |            |        |        |              |            |                 |
| 上海电气国际经济贸易有限公司                   | 455,395    | 100.00 | -      | 100.00       | 是          | -               |
| 上海电气液压气动有限公司                     | 225,727    | -      | 100.00 | 100.00       | 是          | -               |
| 上海第一机床厂有限公司                      | 620,000    | 100.00 | -      | 100.00       | 是          | -               |
| 上海电气电站环保工程有限公司                   | 24,143     | 95.00  | -      | 95.00        | 是          | (3,858)         |
| 上海电气集团财务有限责任公司                   | 812,608    | 73.38  | 7.62   | 81.00        | 是          | 719,579         |
| 上海电气输配电工程成套有限公司                  | 46,783     | -      | 100.00 | 100.00       | 是          | -               |
| 上海电器股份有限公司人民电器厂                  | 90,000     | -      | 100.00 | 100.00       | 是          | -               |
| 上海电气租赁有限公司                       | 581,440    | 100.00 | -      | 100.00       | 是          | -               |
| 美国高斯国际有限公司                       | 571,060    | -      | 100.00 | 100.00       | 是          | -               |
| 高斯图文印刷系统(中国)有限公司                 | 26,074     | -      | 100.00 | 100.00       | 是          | -               |
| GOSS INTERNATIONAL AMERICAS, INC | 26,511     | -      | 100.00 | 100.00       | 是          | -               |
| GOSS GRAPHIC SYSTEMS, LTD.       | 1,289,107  | -      | 100.00 | 100.00       | 是          | -               |

# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表的合并范围(续)

#### (1) 子公司情况(续)

|                           | 期末<br>实际出资 | 持股比例  |        | 表决权<br>比例(%) | 是否合<br>并报表 | 少数股东权益<br>本期期末数 |
|---------------------------|------------|-------|--------|--------------|------------|-----------------|
|                           |            | 直接(%) | 间接(%)  |              |            |                 |
| <b>非同一控制下企业合并取得的重要子公司</b> |            |       |        |              |            |                 |
| 上海光华印刷机械有限公司              | 199,780    | -     | 100.00 | 100.00       | 是          | -               |
| 上海紫光机械有限公司                | 127,013    | -     | 100.00 | 100.00       | 是          | -               |
| 上海飞航电线电缆有限公司              | 133,989    | -     | 60.00  | 60.00        | 是          | 102,784         |
| 吴江市变压器厂有限公司(注 3)          | 63,177     | -     | 36.00  | 36.00        | 是          | 140,220         |
| 苏州鑫德电力设备有限公司              | 6,354      | -     | 100.00 | 100.00       | 是          | -               |
| 上海润育电气安装有限公司              | 15,002     | -     | 100.00 | 100.00       | 是          | -               |
| 上海华普电缆有限公司                | 279,242    | -     | 80.00  | 80.00        | 是          | 68,538          |
| 上海耐莱斯·詹姆斯伯雷阀门有限公司         | 158,518    | -     | 100.00 | 100.00       | 是          |                 |

注 1：尽管本集团仅持有上市的机电股份 47.35%股权，但仍根据附注二(34)中的因素将其认定子公司。

注 2：该子公司原名上海电气输配电装备有限公司，2013 年更名为上海电气输配电集团有限公司("电气输配电")。本集团持有电气输配电 50%股权以及 1%潜在认股权，对其重大财务和经营决策有控制权，因此将其认定子公司。

注 3：该子公司的公司章程规定本集团对该等子公司的重大财务和经营决策有控制权，因此将其纳入公司合并财务报表范围。

注 4：于 2014 年 2 月，本公司与富士电机株式会社和富士电机(中国)有限公司合资设立该子公司，本公司以等值于 1,530 万美元的人民币现金出资，占总股本的 51%。截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司已完成首期出资人民币 51,702 千元，等值于 841.5 万美元。

子公司注册资本/实收资本 2014 年 6 月 30 日发生变化的详情如下：

|                  | 2013 年 12 月 31 日 | 本期增加   | 本期减少 | 2014 年 6 月 30 日 |
|------------------|------------------|--------|------|-----------------|
| 上海电气风电设备有限公司     | 1,028,000        | 50,000 | -    | 1,078,000       |
| 上海电气富士电机电气技术有限公司 | -                | 51,702 | -    | 51,702          |

#### (2) 合并范围变更

除本期新设立的子公司外，合并财务报表范围与上年度一致。

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表的合并范围(续)

(3) 本集团境外经营实体主要报表项目的折算汇率

|      | 平均汇率            |                 | 期末汇率               |                     |
|------|-----------------|-----------------|--------------------|---------------------|
|      | 2014 年<br>1-6 月 | 2013 年<br>1-6 月 | 2014 年<br>6 月 30 日 | 2013 年<br>12 月 31 日 |
| 美元   | 6.1249          | 6.2321          | 6.1528             | 6.0969              |
| 欧元   | 8.4068          | 8.1856          | 8.3946             | 8.4189              |
| 日元   | 0.0593          | 0.0678          | 0.0608             | 0.0578              |
| 英镑   | 10.2767         | 9.7912          | 10.4978            | 10.0556             |
| 新加坡元 | 4.8795          | 4.9700          | 4.9744             | 4.7845              |
| 澳元   | 5.6183          | 6.1212          | 5.8064             | 5.4301              |
| 港币   | 0.7900          | 0.8037          | 0.7938             | 0.7862              |
| 印度卢比 | 0.1007          | 0.1087          | 0.1034             | 0.0980              |
| 越南盾  | 0.0003          | 0.0003          | 0.0003             | 0.0003              |

# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并财务报表项目附注

#### (1) 货币资金

|          | 2014 年 6 月 30 日 |         |                   | 2013 年 12 月 31 日 |         |                   |
|----------|-----------------|---------|-------------------|------------------|---------|-------------------|
|          | 外币金额            | 汇率      | 人民币金额             | 外币金额             | 汇率      | 人民币金额             |
| 库存现金 -   |                 |         |                   |                  |         |                   |
| 人民币      | -               | -       | 1,073             | -                | -       | 921               |
| 美元       | 55              | 6.1528  | 338               | 23               | 6.0969  | 142               |
| 欧元       | 16              | 8.3946  | 134               | 12               | 8.4189  | 102               |
| 日元       | 4,885           | 0.0608  | 297               | 5,729            | 0.0578  | 331               |
| 港币       | 3               | 0.7938  | 2                 | 12               | 0.7862  | 9                 |
| 澳元       | -               | -       | -                 | 2                | 5.4301  | 9                 |
| 印度卢比     | 155             | 0.1034  | 16                | 755              | 0.0980  | 74                |
| 越南盾      | 146,763         | 0.0003  | 44                | 86,667           | 0.0003  | 26                |
| 其他       |                 |         | 9                 |                  |         | -                 |
|          |                 |         | 1,913             |                  |         | 1,614             |
| 银行存款 -   |                 |         |                   |                  |         |                   |
| 人民币      | -               | -       | 19,113,387        | -                | -       | 18,351,979        |
| 美元       | 365,949         | 6.1528  | 2,251,611         | 407,429          | 6.0969  | 2,484,076         |
| 欧元       | 19,115          | 8.3946  | 160,463           | 16,777           | 8.4189  | 141,248           |
| 日元       | 6,793,717       | 0.0608  | 413,058           | 4,008,892        | 0.0578  | 231,606           |
| 英镑       | 202             | 10.4978 | 2,121             | 136              | 10.0556 | 1,368             |
| 港币       | 18,317          | 0.7938  | 14,540            | 56,008           | 0.7862  | 44,212            |
| 新加坡元     | 737             | 4.9744  | 3,666             | 485              | 4.7845  | 2,320             |
| 澳元       | 925             | 5.8064  | 5,371             | 1,543            | 5.4301  | 8,376             |
| 印度卢比     | 431,557         | 0.1034  | 44,623            | 437,052          | 0.0980  | 43,046            |
| 越南盾      | 142,330,679     | 0.0003  | 42,699            | 168,802,600      | 0.0003  | 54,593            |
| 其他       | -               | -       | 45,416            | -                | -       | 31,775            |
|          |                 |         | 22,096,955        |                  |         | 21,394,599        |
| 其他货币资金 - |                 |         |                   |                  |         |                   |
| 人民币      | -               | -       | 4,132,413         | -                | -       | 4,637,383         |
| 美元       | 15,058          | 6.1528  | 92,649            | 12,345           | 6.0969  | 75,263            |
| 英镑       | 45              | 10.4978 | 472               | 117              | 10.0556 | 1,177             |
| 欧元       | 110             | 8.3946  | 923               | 110              | 8.4189  | 926               |
|          |                 |         | 4,226,457         |                  |         | 4,714,749         |
|          |                 |         | <u>26,325,325</u> |                  |         | <u>26,110,962</u> |

# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (1) 货币资金(续)

于 2014 年 6 月 30 日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币 4,230,277 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 4,702,206 千元)，其中用于担保的货币资金为人民币 686,634 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 614,629 千元)，向中国人民银行缴存的法定存款准备金为人民币 3,543,643 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 4,087,577 千元)，详情见附注五(26)。

于 2014 年 6 月 30 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 490,217 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 492,084 千元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期自 3 个月至 1 年不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

#### (2) 交易性金融资产

|            | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|
| 债券投资       | 145,775         | 144,654          |
| 权益工具投资     | 17,972          | 251              |
| 基金投资       | 58,303          | 51,918           |
| 套期工具       | 7,508           | 48,483           |
| 非套期的衍生金融资产 | 1,894           | 2,101            |
|            | <u>231,452</u>  | <u>247,407</u>   |

于 2014 年 6 月 30 日，交易性金融资产的变现不存在重大限制。

交易性债券投资和交易性权益工具投资的公允价值根据上海证券交易所本期期间最后一个交易日收盘价确定。

#### (3) 应收票据

|        | 2014 年 6 月 30 日  | 2013 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 商业承兑汇票 | 817,880          | 660,465          |
| 银行承兑汇票 | 4,381,200        | 4,208,455        |
|        | <u>5,199,080</u> | <u>4,868,920</u> |



# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (3) 应收票据(续)

于 2014 年 6 月 30 日，本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据(2013 年 12 月 31 日：无)。

于 2014 年 6 月 30 日，本集团无贴现用于取得短期借款的银行承兑票据 (2013 年 12 月 31 日：人民币 15,000 千元)。

于 2014 年 6 月 30 日，本账户余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2013 年 12 月 31 日：无)。

本集团与其他关联方应收票据余额见附注七(6)。

#### (4) 应收账款

本集团销售大型产品要求客户支付定金及进度款。质量保证金以总销售额 5%至 10%计算，质保期为 1 至 2 年。至于其他产品销售，本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，信用期通常为 3 个月，主要客户可以延长至 6 个月，新客户一般采用预付款或货到付款的方式结算。应收账款不计息。

##### (a) 应收账款账龄分析如下：

|            | 2014 年 6 月 30 日    | 2013 年 12 月 31 日   |
|------------|--------------------|--------------------|
| 一年以内       | 19,059,743         | 17,459,427         |
| 一到二年       | 5,348,910          | 4,927,375          |
| 二到三年       | 3,471,854          | 3,368,280          |
| 三年以上       | 3,982,545          | 3,862,980          |
|            | <u>31,863,052</u>  | <u>29,618,062</u>  |
| 减：应收账款坏账准备 | <u>(4,733,803)</u> | <u>(4,349,682)</u> |
|            | <u>27,129,249</u>  | <u>25,268,380</u>  |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(b) 应收账款坏账准备的变动如下:

|                 |                  |
|-----------------|------------------|
| 2014 年 1 月 1 日  | 4,349,682        |
| 本期增加:           |                  |
| 本期计提            | 540,987          |
| 本期减少:           |                  |
| 转回              | (155,698)        |
| 转销              | (1,168)          |
| 2014 年 6 月 30 日 | <u>4,733,803</u> |

(c) 应收账款按类别分析如下:

|                   | 2014 年 6 月 30 日   |               |                  |         |
|-------------------|-------------------|---------------|------------------|---------|
|                   | 账面余额              |               | 坏账准备             |         |
|                   | 金额                | 占总额比例(%)      | 金额               | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备   | 573,061           | 1.79          | 552,205          | 96.36   |
| 按组合计提坏账准备         | 31,192,350        | 97.90         | 4,090,607        | 13.11   |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备 | 97,641            | 0.31          | 90,991           | 93.19   |
|                   | <u>31,863,052</u> | <u>100.00</u> | <u>4,733,803</u> |         |

|                   | 2013 年 12 月 31 日  |               |                  |         |
|-------------------|-------------------|---------------|------------------|---------|
|                   | 账面余额              |               | 坏账准备             |         |
|                   | 金额                | 占总额比例(%)      | 金额               | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备   | 470,721           | 1.59          | 438,726          | 93.20   |
| 按组合计提坏账准备         | 29,026,701        | 98.00         | 3,801,282        | 13.10   |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备 | 120,640           | 0.41          | 109,674          | 90.91   |
|                   | <u>29,618,062</u> | <u>100.00</u> | <u>4,349,682</u> |         |

(d) 于 2014 年 6 月 30 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

|     | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例(%) | 理由       |
|-----|----------------|----------------|---------|----------|
| 第一名 | 95,380         | 95,380         | 100.00  | 预计无法收回   |
| 第二名 | 60,356         | 60,356         | 100.00  | 预计无法收回   |
| 第三名 | 43,306         | 43,306         | 100.00  | 预计无法收回   |
| 第四名 | 16,250         | 16,250         | 100.00  | 预计无法收回   |
| 第五名 | 13,740         | 13,740         | 100.00  | 预计无法收回   |
| 其他  | 344,029        | 323,173        | 93.94   | 预计部分无法收回 |
|     | <u>573,061</u> | <u>552,205</u> |         |          |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(e) 于 2014 年 6 月 30 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

|     | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例(%) | 理由       |
|-----|---------------|---------------|---------|----------|
| 第一名 | 7,036         | 7,036         | 100.00  | 预计无法收回   |
| 第二名 | 6,628         | 6,628         | 100.00  | 预计无法收回   |
| 第三名 | 3,538         | 2,654         | 75.01   | 预计部分无法收回 |
| 第四名 | 3,255         | 3,255         | 100.00  | 预计无法收回   |
| 第五名 | 3,128         | 3,128         | 100.00  | 预计无法收回   |
| 其他  | 74,056        | 68,290        | 92.21   | 预计部分无法收回 |
|     | <u>97,641</u> | <u>90,991</u> |         |          |

(f) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

| 2014 年 6 月 30 日 |                   |               |                  |         |
|-----------------|-------------------|---------------|------------------|---------|
|                 | 账面余额              |               | 坏账准备             |         |
|                 | 金额                | 比例(%)         | 金额               | 计提比例(%) |
| 一年以内            | 18,972,664        | 60.83         | 308,211          | 1.62    |
| 一到二年            | 5,170,862         | 16.58         | 733,625          | 14.19   |
| 二到三年            | 3,239,156         | 10.38         | 700,506          | 21.63   |
| 三到四年            | 2,356,528         | 7.55          | 983,028          | 41.72   |
| 四到五年            | 1,089,349         | 3.49          | 1,002,105        | 91.99   |
| 五年以上            | 363,791           | 1.17          | 363,132          | 99.82   |
|                 | <u>31,192,350</u> | <u>100.00</u> | <u>4,090,607</u> |         |

| 2013 年 12 月 31 日 |                   |               |                  |         |
|------------------|-------------------|---------------|------------------|---------|
|                  | 账面余额              |               | 坏账准备             |         |
|                  | 金额                | 比例(%)         | 金额               | 计提比例(%) |
| 一年以内             | 17,392,723        | 59.93         | 266,411          | 1.53    |
| 一到二年             | 4,827,505         | 16.63         | 671,846          | 13.92   |
| 二到三年             | 3,232,019         | 11.13         | 654,134          | 20.24   |
| 三到四年             | 2,134,291         | 7.35          | 886,789          | 41.55   |
| 四到五年             | 1,013,889         | 3.49          | 910,246          | 89.78   |
| 五年以上             | 426,274           | 1.47          | 411,856          | 96.62   |
|                  | <u>29,026,701</u> | <u>100.00</u> | <u>3,801,282</u> |         |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(g) 应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款分析如下：

|       | 2014 年 6 月 30 日 |        | 2013 年 12 月 31 日 |        |
|-------|-----------------|--------|------------------|--------|
|       | 金额              | 坏账准备   | 金额               | 坏账准备   |
| 电气总公司 | 73,481          | 67,858 | 75,563           | 67,974 |

(h) 于 2014 年 6 月 30 日，余额前五名的应收账款分析如下：

|     | 与本集团关系 | 金额               | 年限    | 占应收账款<br>总额比例(%) |
|-----|--------|------------------|-------|------------------|
| 第一名 | 第三方    | 1,001,630        | 1 年以内 | 3.14             |
| 第二名 | 第三方    | 989,674          | 1 年以内 | 3.11             |
| 第三名 | 第三方    | 704,417          | 2 年以内 | 2.21             |
| 第四名 | 第三方    | 678,871          | 5 年以内 | 2.13             |
| 第五名 | 第三方    | 598,804          | 1 年以内 | 1.88             |
|     |        | <u>3,973,396</u> |       | <u>12.47</u>     |

于 2014 年 6 月 30 日，本集团无作为金融资产转移终止确认的应收账款(2013 年 12 月 31 日：无)。

于 2014 年 6 月 30 日，本集团将账面价值为人民币 510,310 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 806,722 千元)的应收账款与银行签订附追索权的应收账款保理合同，取得银行借款人民币 397,000 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 537,000 千元)(附注五(26))。

(i) 以外币表示的应收账款如下：

|      | 2014 年 6 月 30 日 |        |                  | 2013 年 12 月 31 日 |        |                  |
|------|-----------------|--------|------------------|------------------|--------|------------------|
|      | 原币              | 汇率     | 折合人民币            | 原币               | 汇率     | 折合人民币            |
| 美元   | 748,481         | 6.1528 | 4,605,254        | 630,522          | 6.0969 | 3,844,230        |
| 欧元   | 43,369          | 8.3946 | 364,065          | 54,789           | 8.4189 | 461,263          |
| 日元   | 626,395         | 0.0682 | 42,720           | 698,771          | 0.0578 | 40,389           |
| 澳元   | -               | 5.8064 | -                | 532              | 5.4301 | 2,889            |
| 新加坡元 | -               | 4.9744 | -                | 546              | 4.7845 | 2,612            |
| 港币   | 458,633         | 0.7938 | 364,063          | 989              | 0.7862 | 778              |
| 其他   |                 |        | -                |                  |        | 103,894          |
|      |                 |        | <u>5,376,102</u> |                  |        | <u>4,456,055</u> |

(j) 本集团与其他关联方应收账款余额见附注七(6)。

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

|      | 2014 年 6 月 30 日   |               | 2013 年 12 月 31 日 |               |
|------|-------------------|---------------|------------------|---------------|
|      | 金额                | 占总额比例(%)      | 金额               | 占总额比例(%)      |
| 一年以内 | 7,052,845         | 69.61         | 6,725,872        | 74.63         |
| 一到二年 | 1,531,703         | 15.12         | 1,011,668        | 11.23         |
| 二到三年 | 1,243,078         | 12.27         | 1,016,043        | 11.27         |
| 三年以上 | 303,592           | 3.00          | 258,520          | 2.87          |
|      | <u>10,131,218</u> | <u>100.00</u> | <u>9,012,103</u> | <u>100.00</u> |

(b) 于 2014 年 6 月 30 日，账龄一年以上的大额预付款项列示如下：

|     | 金额      | 未及时结算的原因 |
|-----|---------|----------|
| 第一名 | 335,656 | 合同期内     |
| 第二名 | 253,656 | 合同期内     |
| 第三名 | 206,834 | 合同期内     |
| 第四名 | 119,808 | 合同期内     |
| 第五名 | 102,936 | 合同期内     |

(c) 于 2014 年 6 月 30 日，余额前五名的预付款项分析如下：

|     | 与本集团<br>关系 | 金额               | 占预付账款总<br>额比例(%) | 年限    | 未结算原因 |
|-----|------------|------------------|------------------|-------|-------|
| 第一名 | 第三方        | 473,149          | 4.67             | 2 年以内 | 合同期内  |
| 第二名 | 第三方        | 260,984          | 2.58             | 2 年以内 | 合同期内  |
| 第三名 | 第三方        | 253,656          | 2.50             | 2 年以内 | 合同期内  |
| 第四名 | 第三方        | 243,725          | 2.41             | 2 年以内 | 合同期内  |
| 第五名 | 第三方        | 147,369          | 1.45             | 2 年以内 | 合同期内  |
|     |            | <u>1,378,883</u> | <u>13.61</u>     |       |       |

(d) 预付款项中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位如下：

|       | 2014 年 6 月 30 日 |          | 2013 年 12 月 31 日 |          |
|-------|-----------------|----------|------------------|----------|
|       | 金额              | 坏账准备     | 金额               | 坏账准备     |
| 电气总公司 | <u>5,415</u>    | <u>-</u> | <u>5,775</u>     | <u>-</u> |

(e) 本集团与其他关联方预付款项余额见附注七(6)。

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收利息

|      | 2014 年<br>1 月 1 日 | 本期增加          | 本期减少            | 2014 年<br>6 月 30 日 |
|------|-------------------|---------------|-----------------|--------------------|
| 应收利息 | <u>50,863</u>     | <u>12,666</u> | <u>(50,863)</u> | <u>12,666</u>      |

(7) 应收股利

|                 | 2014 年<br>1 月 1 日 | 本期<br>增加 | 本期<br>减少        | 2014 年<br>6 月 30 日 | 未收回<br>的原因 | 是否发<br>生减值 |
|-----------------|-------------------|----------|-----------------|--------------------|------------|------------|
| 账龄一年以内的应收股利     |                   |          |                 |                    |            |            |
| 其中：             |                   |          |                 |                    |            |            |
| 上海日用-友捷有限公司     | 23,750            | -        | (23,750)        | -                  |            |            |
| 上海金泰工程机械有限公司    | 9,562             | -        | (9,562)         | -                  |            |            |
| 上海法维莱交通车辆设备有限公司 | 14,823            | -        | (14,823)        | -                  |            |            |
| 上海克莱德贝尔格曼机械有限公司 | 15,202            | -        | (2)             | 15,200             | 已宣告<br>未发放 | 否          |
| 账龄一年以上的应收股利     |                   |          |                 |                    |            |            |
| 其中：             |                   |          |                 |                    |            |            |
| 上海克莱德贝尔格曼机械有限公司 | 8,421             | -        | (8,421)         | -                  |            |            |
| 上海希希埃动力控制设备有限公司 | <u>600</u>        | <u>-</u> | <u>-</u>        | <u>600</u>         | 已宣告<br>未发放 | 否          |
|                 | <u>72,358</u>     | <u>-</u> | <u>(56,558)</u> | <u>15,800</u>      |            |            |

本集团与其他关联方应收股利余额见附注七(6)。

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款

(a) 其他应收款账龄分析如下：

|             | 2014 年 6 月 30 日  | 2013 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年以内        | 1,629,821        | 1,101,173        |
| 一到二年        | 106,997          | 80,031           |
| 二到三年        | 46,894           | 54,626           |
| 三年以上        | 99,934           | 79,029           |
|             | <u>1,883,646</u> | <u>1,314,859</u> |
| 减：其他应收款坏账准备 | (45,658)         | (47,041)         |
|             | <u>1,837,988</u> | <u>1,267,818</u> |

(b) 其他应收款坏账准备的变动如下：

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| 2014 年 1 月 1 日  | 47,041        |
| 本期增加：           |               |
| 本期计提            | 426           |
| 本期减少：           |               |
| 转回              | (339)         |
| 转销              | (1,470)       |
| 2014 年 6 月 30 日 | <u>45,658</u> |

(c) 其他应收款按类别分析如下：

|                   | 2014 年 6 月 30 日  |               |               |         |
|-------------------|------------------|---------------|---------------|---------|
|                   | 账面余额             |               | 坏账准备          |         |
|                   | 金额               | 占总额比例(%)      | 金额            | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备   | -                | -             | -             | -       |
| 按组合计提坏账准备         | 1,854,892        | 98.47         | 22,033        | 1.19    |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备 | 28,754           | 1.53          | 23,625        | 82.16   |
|                   | <u>1,883,646</u> | <u>100.00</u> | <u>45,658</u> |         |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

(c) 其他应收款按类别分析如下(续):

|                   | 2013 年 12 月 31 日 |               |               |         |
|-------------------|------------------|---------------|---------------|---------|
|                   | 账面余额             |               | 坏账准备          |         |
|                   | 金额               | 占总额比例(%)      | 金额            | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备   | -                | -             | -             | -       |
| 按组合计提坏账准备         | 1,278,941        | 97.27         | 15,870        | 1.24    |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备 | 35,918           | 2.73          | 31,171        | 86.78   |
|                   | <u>1,314,859</u> | <u>100.00</u> | <u>47,041</u> |         |

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下:

|      | 2014 年 6 月 30 日  |               |               |         |
|------|------------------|---------------|---------------|---------|
|      | 账面余额             |               | 坏账准备          |         |
|      | 金额               | 比例(%)         | 金额            | 计提比例(%) |
| 一年以内 | 1,625,125        | 87.61         | 889           | 0.05    |
| 一到二年 | 106,966          | 5.77          | 1,188         | 1.11    |
| 二到三年 | 46,893           | 2.53          | 2,263         | 4.83    |
| 三到四年 | 51,378           | 2.77          | 9,227         | 17.96   |
| 四到五年 | 21,419           | 1.15          | 5,984         | 27.94   |
| 五年以上 | 3,111            | 0.17          | 2,482         | 79.78   |
|      | <u>1,854,892</u> | <u>100.00</u> | <u>22,033</u> |         |

|      | 2013 年 12 月 31 日 |               |               |         |
|------|------------------|---------------|---------------|---------|
|      | 账面余额             |               | 坏账准备          |         |
|      | 金额               | 比例(%)         | 金额            | 计提比例(%) |
| 一年以内 | 1,139,214        | 89.07         | 220           | 0.02    |
| 一到二年 | 69,231           | 5.41          | 247           | 0.36    |
| 二到三年 | 30,351           | 2.37          | 1,208         | 3.98    |
| 三到四年 | 19,002           | 1.49          | 3,894         | 20.49   |
| 四到五年 | 12,475           | 0.98          | 4,076         | 32.67   |
| 五年以上 | 8,668            | 0.68          | 6,225         | 71.82   |
|      | <u>1,278,941</u> | <u>100.00</u> | <u>15,870</u> |         |



上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

- (e) 于 2014 年 6 月 30 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

|     | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例(%) | 理由       |
|-----|---------------|---------------|---------|----------|
| 第一名 | 4,000         | 4,000         | 100.00  | 预计无法收回   |
| 第二名 | 1,060         | 318           | 30.00   | 预计部分无法收回 |
| 第三名 | 991           | 991           | 100.00  | 预计无法收回   |
| 其他  | 22,703        | 18,316        | 80.68   | 预计部分无法收回 |
|     | <u>28,754</u> | <u>23,625</u> |         |          |

- (f) 应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款分析如下：

|       | 2014 年 6 月 30 日 |          | 2013 年 12 月 31 日 |          |
|-------|-----------------|----------|------------------|----------|
|       | 金额              | 坏账准备     | 金额               | 坏账准备     |
| 电气总公司 | <u>530,623</u>  | <u>-</u> | <u>82,780</u>    | <u>-</u> |

- (g) 于 2014 年 6 月 30 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

|     | 与本集团关系 | 金额             | 年限    | 占其他应收款<br>总额比例(%) |
|-----|--------|----------------|-------|-------------------|
| 第一名 | 母公司    | 530,623        | 1 年以内 | 28.17             |
| 第二名 | 第三方    | 125,568        | 1 年以内 | 6.67              |
| 第三名 | 第三方    | 54,146         | 1 年以内 | 2.87              |
| 第四名 | 第三方    | 45,075         | 1 年以内 | 2.39              |
| 第五名 | 第三方    | 37,824         | 1 年以内 | 2.01              |
|     |        | <u>793,236</u> |       | <u>42.11</u>      |

- (h) 以外币表示的其他应收款如下：

|    | 2014 年 6 月 30 日 |        |              | 2013 年 12 月 31 日 |         |               |
|----|-----------------|--------|--------------|------------------|---------|---------------|
|    | 原币              | 汇率     | 折合人民币        | 原币               | 汇率      | 折合人民币         |
| 美元 | 135             | 6.1528 | 831          | 5,632            | 6.0969  | 34,336        |
| 日元 | 901             | 0.0608 | 55           | 130,129          | 0.0578  | 752           |
| 欧元 | -               | -      | -            | 875              | 8.4189  | 7,366         |
| 英镑 | -               | -      | -            | 68               | 10.0556 | 682           |
| 其他 |                 |        | 556          |                  |         | -             |
|    |                 |        | <u>1,442</u> |                  |         | <u>43,136</u> |

- (i) 本集团与其他关联方其他应收款余额见附注七(6)。

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货

(a) 存货分类如下：

|               | 2014 年 6 月 30 日   |                    |                   | 2013 年 12 月 31 日  |                    |                   |
|---------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|               | 账面<br>余额          | 存货跌<br>价准备         | 账面<br>价值          | 账面<br>余额          | 存货跌<br>价准备         | 账面<br>价值          |
| 在途物资          | 78,463            | -                  | 78,463            | 50,096            | -                  | 50,096            |
| 原材料           | 4,275,329         | (352,426)          | 3,922,903         | 3,738,979         | (380,928)          | 3,358,051         |
| 自制半成品         | 633,833           | (63,911)           | 569,922           | 669,732           | (61,559)           | 608,173           |
| 在产品           | 12,718,740        | (717,834)          | 12,000,906        | 11,193,580        | (925,422)          | 10,268,158        |
| 库存商品          | 7,359,925         | (115,876)          | 7,244,049         | 6,209,373         | (176,152)          | 6,033,221         |
| 建造合同<br>形成的资产 | 2,218,617         | -                  | 2,218,617         | 1,505,713         | -                  | 1,505,713         |
| 修备件           | 374,234           | (293,126)          | 81,108            | 463,090           | (261,962)          | 201,128           |
| 低值易耗品         | 14,719            | -                  | 14,719            | 26,556            | -                  | 26,556            |
| 其他            | 143,632           | -                  | 143,632           | 99,421            | -                  | 99,421            |
|               | <u>27,817,492</u> | <u>(1,543,173)</u> | <u>26,274,319</u> | <u>23,956,540</u> | <u>(1,806,023)</u> | <u>22,150,517</u> |

(b) 存货跌价准备分析如下：

|       | 2014 年<br>1 月 1 日 | 本期计提           | 本期减少             |                  | 2014 年<br>6 月 30 日 |
|-------|-------------------|----------------|------------------|------------------|--------------------|
|       |                   |                | 转回               | 转销               |                    |
| 原材料   | 380,928           | 3,079          | (28,417)         | (3,164)          | 352,426            |
| 自制半成品 | 61,559            | 3,569          | -                | (1,217)          | 63,911             |
| 在产品   | 925,422           | 120,919        | (108,580)        | (219,927)        | 717,834            |
| 库存商品  | 176,152           | 31,583         | (91,604)         | (255)            | 115,876            |
| 修备件   | 261,962           | 67,504         | (36,340)         | -                | 293,126            |
|       | <u>1,806,023</u>  | <u>226,654</u> | <u>(264,941)</u> | <u>(224,563)</u> | <u>1,543,173</u>   |

(c) 存货跌价准备转回金额占该种类存货期末余额比例：

|      | 2014 年 6 月 30 日<br>(%) | 2013 年 12 月 31 日<br>(%) |
|------|------------------------|-------------------------|
| 原材料  | 0.66                   | 2.22                    |
| 在产品  | 0.85                   | 0.44                    |
| 库存商品 | 1.24                   | 0.22                    |
| 建造合同 | -                      | 1.33                    |
| 修备件  | 9.71                   | 1.18                    |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 一年内到期的非流动资产

|          |       | 2014 年 6 月 30 日  | 2013 年 12 月 31 日 |
|----------|-------|------------------|------------------|
| 持有至到期投资  | 五(13) | -                | 11,403           |
| 可供出售金融资产 | 五(12) | 165,437          | 291,783          |
| 应收融资租赁款  | 五(14) | 1,134,974        | 1,110,956        |
| 其他       | 五(14) | 20,959           | 12,432           |
|          |       | <u>1,321,370</u> | <u>1,426,574</u> |

(11) 其他流动资产

|          |     | 2014 年 6 月 30 日  | 2013 年 12 月 31 日  |
|----------|-----|------------------|-------------------|
| 贷款       | (a) | 4,076,637        | 4,330,190         |
| 贴现       | (b) | 286,906          | 548,702           |
| 可供出售金融资产 | (c) | 3,186,017        | 3,134,539         |
| 买入返售金融资产 | (d) | 399,680          | 2,589,780         |
| 增值税留抵税额  |     | 446,945          | 299,132           |
| 其他       |     | 52,312           | 49,050            |
|          |     | <u>8,448,497</u> | <u>10,951,393</u> |

(a) 贷款

|    | 2014 年 6 月 30 日  |                 |                  | 2013 年 12 月 31 日 |                 |                  |
|----|------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
|    | 总额               | 准备              | 净额               | 总额               | 准备              | 净额               |
| 贷款 | <u>4,116,502</u> | <u>(39,865)</u> | <u>4,076,637</u> | <u>4,376,000</u> | <u>(45,810)</u> | <u>4,330,190</u> |

贷款涉及上海电气财务有限责任公司(“财务公司”)提供的贷款服务。

于 2014 年 6 月 30 日，本账户余额中持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的贷款为人民币 3,262,882 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 3,550,000 千元)。本集团与其他关联方贷款余额见附注七(7)。

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 其他流动资产(续)

(a) 贷款(续)

贷款按担保方式分析如下：

|      | 2014 年 6 月 30 日  | 2013 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 信用贷款 | 3,340,002        | 3,600,000        |
| 保证贷款 | 776,500          | 776,000          |
|      | <u>4,116,502</u> | <u>4,376,000</u> |

(b) 贴现

已贴现应收票据的到期日如下

|            | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|
| 3 个月内      | 166,522         | 494,693          |
| 3 至 6 个月内  | 128,259         | 59,758           |
|            | <u>294,781</u>  | <u>554,451</u>   |
| 减：票据贴现减值准备 | (7,875)         | (5,749)          |
|            | <u>286,906</u>  | <u>548,702</u>   |

已贴现应收票据涉及财务公司提供的银行承兑汇票及商业承兑汇票贴现服务。

于2014年6月30日，本账户余额无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的贴现(2013年12月31日：无)。本集团与其他关联方贴现的余额见附注七(7)。

(c) 可供出售金融资产

|        | 2014 年 6 月 30 日  | 2013 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 基金投资   | 2,116,906        | 2,340,821        |
| 理财产品   | 991,795          | 659,498          |
| 权益工具   | 77,316           | 134,220          |
|        | <u>3,186,017</u> | <u>3,134,539</u> |
| 减：减值准备 | -                | -                |
|        | <u>3,186,017</u> | <u>3,134,539</u> |

于 2014 年 6 月 30 日，本集团可供出售权益工具中有限售条件的流通股人民币 25,024 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 45,247 千元)。

# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (11) 其他流动资产(续)

##### (d) 买入返售金融资产

买入返售金融资产是按返售协议约定，财务公司向交易对手买入债券，并拆借等额资金给交易对手，到期后再按固定价格收回本金和利息。

#### (12) 可供出售金融资产

|                | 2014 年 6 月 30 日  | 2013 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------------------|
| 可供出售债券(a)      | 467,883          | 675,916          |
| 可供出售权益工具       | 560,539          | 556,124          |
|                | <u>1,028,422</u> | <u>1,232,040</u> |
| 减：一年内到期的可供出售债券 | (165,437)        | (291,783)        |
|                | <u>862,985</u>   | <u>940,257</u>   |

于2014年6月30日，可供出售金融资产未发现减值迹象。

##### (a) 可供出售债券

| 债券种类          | 面值             | 票面<br>年利率 | 初始投<br>资成本     | 到期日        | 2014 年<br>1 月 1 日 | 本期利息          | 累计应收或<br>已收利息 | 2014 年<br>6 月 30 日 |
|---------------|----------------|-----------|----------------|------------|-------------------|---------------|---------------|--------------------|
| 一年以上到期的可供出售债券 |                |           |                |            |                   |               |               |                    |
| 企业债           | 20,000         | 9.50%     | 20,000         | 2015/12/28 | 20,144            | -             | -             | 21,301             |
| 企业债           | 30,000         | 5.90%     | 30,815         | 2016/07/14 | 30,615            | -             | -             | 31,811             |
| 企业债           | 30,000         | 6.60%     | 30,000         | 2019/09/20 | 29,217            | -             | -             | 31,569             |
| 企业债           | 30,000         | 5.50%     | 30,000         | 2022/10/24 | 28,839            | -             | -             | 30,922             |
| 企业债           | 30,000         | 5.98%     | 30,000         | 2018/10/26 | 29,005            | -             | -             | 31,266             |
| 企业债           | 20,000         | 6.37%     | 20,000         | 2019/12/03 | 19,254            | -             | -             | 21,046             |
| 企业债           | 50,000         | 6.90%     | 51,113         | 2020/01/25 | 51,384            | 3,450         | -             | 52,124             |
| 企业债           | 30,000         | 6.18%     | 30,000         | 2020/01/14 | 30,433            | 1,854         | -             | 30,870             |
| 企业债           | 20,000         | 6.20%     | 20,000         | 2019/03/26 | 19,761            | 1,240         | -             | 20,303             |
| 企业债           | 50,000         | 3.89%     | 48,435         | 2018/04/06 | 47,821            | 1,945         | -             | -                  |
| 企业债           | 30,000         | 6.50%     | 30,000         | 2018/10/25 | 29,254            | -             | -             | 31,234             |
| 企业债           | 50,000         | 4.80%     | 49,428         | 2018/10/10 | 48,406            | -             | -             | -                  |
| 小计            | <u>390,000</u> |           | <u>389,791</u> |            | <u>384,133</u>    | <u>8,489</u>  | -             | <u>302,446</u>     |
| 一年以内到期的可供出售债券 |                |           |                |            |                   |               |               |                    |
| 企业债           | 100,000        | 5.55%     | 97,480         | 2014/12/20 | 99,518            | -             | -             | 103,279            |
| 企业债           | 60,000         | 5.78%     | 61,862         | 2014/12/01 | 59,779            | -             | -             | 62,158             |
| 企业债           | 50,000         | 4.03%     | 49,825         | 2014/03/14 | 51,333            | 2,015         | -             | -                  |
| 企业债           | 80,000         | 4.06%     | 79,069         | 2014/05/16 | 81,153            | -             | -             | -                  |
| 小计            | <u>290,000</u> |           | <u>288,236</u> |            | <u>291,783</u>    | <u>2,015</u>  | -             | <u>165,437</u>     |
| 合计            | <u>680,000</u> |           | <u>678,027</u> |            | <u>675,916</u>    | <u>10,504</u> | -             | <u>467,883</u>     |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 持有至到期投资

|                 | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-----------------|------------------|
| 债券              | -               | 11,403           |
| 委托贷款            | 20,000          | -                |
|                 | 20,000          | 11,403           |
| 减：减值准备          | -               | -                |
|                 | 20,000          | 11,403           |
| 减：一年内到期的持有至到期投资 | -               | (11,403)         |
|                 | 20,000          | -                |

上述委托贷款为本公司通过中国交通银行向上海沃迪自动化装备股份有限公司发放的委托贷款，到期日为 2016 年 4 月，利率为 0%。

上年度债券为 3 年期国债，票面年利率 5.43%，到期日为 2014 年 6 月，截至 2014 年 6 月 30 日止已到期兑付。

(14) 长期应收款

|               | 2014 年 6 月 30 日 |           |             | 2013 年 12 月 31 日 |           |             |
|---------------|-----------------|-----------|-------------|------------------|-----------|-------------|
|               | 账面余额            | 减值准备      | 账面价值        | 账面余额             | 减值准备      | 账面价值        |
| 应收融资租赁款(a)    | 4,189,335       | (197,821) | 3,991,514   | 3,697,129        | (175,370) | 3,521,759   |
| 分期收款销售商品      | 47,153          | -         | 47,153      | 38,626           | -         | 38,626      |
| 其他            | 1,838           | -         | 1,838       | 1,840            | -         | 1,840       |
|               | 4,238,326       | (197,821) | 4,040,505   | 3,737,595        | (175,370) | 3,562,225   |
| 减：一年内到期的长期应收款 | (1,294,262)     | 138,329   | (1,155,933) | (1,247,143)      | 123,755   | (1,123,388) |
|               | 2,944,064       | (59,492)  | 2,884,572   | 2,490,452        | (51,615)  | 2,438,837   |

(a) 应收融资租赁款

|               | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|------------------|
| 应收融资租赁租金      | 4,988,351       | 4,482,153        |
| 减：未实现融资收益     | (799,016)       | (785,024)        |
| 应收融资租赁款余额     | 4,189,335       | 3,697,129        |
| 减：应收融资租赁款减值准备 | (197,821)       | (175,370)        |
| 应收融资租赁款净值     | 3,991,514       | 3,521,759        |

于2014年6月30日，本集团无与融资租赁安排有关的或有租金及未担保余值。

# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (14) 长期应收款(续)

(b) 长期应收款的账龄分析如下:

|             | 2014 年 6 月 30 日  | 2013 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年以内        | 2,338,687        | 2,341,859        |
| 一至二年        | 1,237,188        | 1,058,548        |
| 二至三年        | 611,870          | 309,123          |
| 三年以上        | 50,581           | 28,065           |
|             | <u>4,238,326</u> | <u>3,737,595</u> |
| 减：长期应收款坏账准备 | (197,821)        | (175,370)        |
|             | <u>4,040,505</u> | <u>3,562,225</u> |

于2014年6月30日，本集团将账面价值为人民币11,046千元(2013年12月31日：人民币18,033千元)的长期应收款与银行签订附追索权的应收账款保理合同，取得银行长期借款人民币9,560千元(2013年12月31日：人民币15,609千元)(附注五(26))。

#### (15) 对合营企业和联营企业投资

|                      | 企业类型 | 注册地  | 法人代表                      | 业务性质 | 注册资本(千元) |
|----------------------|------|------|---------------------------|------|----------|
| <u>合营企业</u>          |      |      |                           |      |          |
| 上海电气日本有限公司           | 境外企业 | 日本东京 | 陈大雄                       | 制造业  | 日元30,000 |
| 上海中招招标有限公司           | 有限责任 | 上海   | 张国鸣                       | 服务业  | 3,000    |
| <u>联营企业</u>          |      |      |                           |      |          |
| 上海电气阿尔斯通宝山变压器有限公司    | 中外合资 | 上海   | 干志军                       | 制造业  | 美元50,180 |
| 上海电气阿尔斯通武汉变压器有限公司(注) | 中外合资 | 武汉   | Tandjojo<br>Jean, Satrijo | 制造业  | 欧元20,000 |
| 上海钻石电气发展有限公司         | 有限责任 | 上海   | 陆文达                       | 制造业  | 5,000    |
| 上海克莱德贝尔格曼机械有限公司      | 中外合资 | 上海   | 弗朗兹·巴托                    | 制造业  | 美元1,000  |
| 上海希希埃动力控制设备有限公司      | 中外合资 | 上海   | 胡军                        | 制造业  | 美元3,333  |
| 上海福伊特水电设备有限公司        | 中外合资 | 上海   | 郑建华                       | 制造业  | 美元43,334 |
| 上海施耐德配电电器有限公司        | 中外合资 | 上海   | 薛伟平                       | 制造业  | 美元11,000 |
| 上海施耐德工业控制有限公司        | 中外合资 | 上海   | 薛伟平                       | 制造业  | 美元14,560 |
| 上海西门子开关有限公司          | 中外合资 | 上海   | 刘史华                       | 制造业  | 欧元15,300 |
| 上海ABB变压器有限公司         | 中外合资 | 上海   | 李竹影                       | 制造业  | 美元7,000  |
| 上海西门子线路保护系统有限公司      | 中外合资 | 上海   | 马军                        | 制造业  | 欧元9,664  |

# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (15) 对合营企业和联营企业投资(续)

|                          | 企业类型              | 注册地 | 法人代表                                                       | 业务性质 | 注册资本(千元)       |
|--------------------------|-------------------|-----|------------------------------------------------------------|------|----------------|
| 上海西门子高压开关有限公司            | 中外合资              | 上海  | 刘史华                                                        | 制造业  | 美元13,100       |
| 上海MWB互感器有限公司             | 中外合资              | 上海  | Griem Harald                                               | 制造业  | 美元18,344       |
| 上海库柏电力电容器有限公司            | 中外合资              | 上海  | Kimlee Law<br>马库奇·                                         | 制造业  | 美元9,000        |
| 传奇电气(沈阳)有限公司             | 中外合资<br>合资        | 沈阳  | 丹尼·瑞纳                                                      | 制造业  | 112,634        |
| 上海人造板机器厂有限公司             | (港澳台)             | 上海  | 王心平                                                        | 制造业  | 美元12,000       |
| 三菱电机上海机电电梯有限公司           | 中外合资              | 上海  | 范秉勋                                                        | 制造业  | 美元53,000       |
| 开利空调销售服务(上海)<br>有限公司     | 合作<br>(港澳台)<br>合资 | 上海  | Ross<br>Benjamin<br>Shuster<br>Ross<br>Benjamin<br>Shuster | 制造业  | 美元10,000       |
| 上海一冷开利空调设备有限公司           | (港澳台)             | 上海  | Benjamin<br>Shuster                                        | 制造业  | 372,343        |
| 上海法维莱交通车辆设备<br>有限公司      | 中外合资              | 上海  | 王心平                                                        | 制造业  | 德国马克<br>10,500 |
| 上海萨澳液压传动有限公司             | 中外合资              | 上海  | 葛志伟                                                        | 制造业  | 美元18,000       |
| 上海纳博特斯克液压有限公司            | 中外合资              | 上海  | 葛志伟                                                        | 制造业  | 美元14,500       |
| 江苏纳博特斯克液压公司              | 中外合资              | 常州  | 葛志伟                                                        | 制造业  | 美元40,000       |
| 长春日用友捷汽车电气有限公司           | 有限责任              | 长春  | 芮鹤建                                                        | 制造业  | 10,000         |
| 上海日用-友捷汽车电气<br>有限公司      | 合资<br>(港澳台)       | 上海  | 芮鹤建                                                        | 制造业  | 美元17,000       |
| 上海ABB电机有限公司              | 中外合资              | 上海  | 方秦                                                         | 制造业  | 美元11,217       |
| 上海阿耐思特岩田涂装机械<br>有限公司     | 中外合资              | 上海  | 徐铸农<br>Steve Henry                                         | 制造业  | 日元329,412      |
| 上海马拉松革新电气有限公司            | 中外合资              | 上海  | Donithan                                                   | 制造业  | 美元8,000        |
| 成都日用友捷汽车电气有限公司           | 中外合资              | 成都  | 芮鹤建                                                        | 制造业  | 20,000         |
| 上海纳博特斯克液压设备商贸<br>有限公司    | 中外合资              | 上海  | 葛志伟                                                        | 制造业  | 日元100,000      |
| 上海轨道交通设备发展有限公司           | 有限责任              | 上海  | 贾世瑞                                                        | 制造业  | 676,041        |
| 上海上重环保设备工程有限公司           | 有限责任              | 上海  | 吕亚臣                                                        | 制造业  | 35,500         |
| 上海西门子燃气轮机部件<br>有限公司      | 中外合资              | 上海  | 陈学文                                                        | 制造业  | 欧元32,000       |
| 上海西门子电站成套设备<br>有限公司      | 中外合资              | 上海  | Oliver<br>Meywald<br>Werner<br>Stegmueller                 | 贸易   | 20,000         |
| 上海凯士比泵有限公司               | 中外合资              | 上海  | Stegmueller                                                | 制造业  | 美元27,000       |
| 西门子风力发电设备(上海)<br>有限公司    | 中外合资              | 上海  | Kay Weber                                                  | 制造业  | 欧元60,828       |
| 上海上缆藤仓电缆有限公司             | 中外合资              | 上海  | 华良伟                                                        | 制造业  | 82,765         |
| 武汉华飞电线电缆有限公司             | 中外合资              | 武汉  | 郭联会                                                        | 制造业  | 40,000         |
| 上海金泰工程机械有限公司             | 有限责任              | 上海  | 黄祥全                                                        | 制造业  | 832,239        |
| 上海电气富士电机电气技术(无<br>锡)有限公司 | 中外合资              | 无锡  | Okuno Yoshio                                               | 服务业  | 30,000         |

注：本集团于本期间转让对该公司的股权，故自股权转让之日起不再将其纳入联营范围。



# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (15) 对合营企业和联营企业投资(续)

本集团无单项重要的合营企业或联营企业。下表列示了对本集团单项不重要的合营企业及联营企业的合计财务信息：

|                      | 2014 年 1-6 月     | 2013 年 1-6 月     |
|----------------------|------------------|------------------|
| 本集团在合营企业净利润中所占份额     | 135              | 4,088            |
| 本集团对合营企业投资的账面价值(减值前) | <u>6,405</u>     | <u>6,270</u>     |
| 本集团在联营企业净利润中所占份额     | 274,573          | 807,463          |
| 本集团对联营企业投资的账面价值(减值前) | <u>4,141,095</u> | <u>3,885,387</u> |

#### (16) 长期股权投资

|              | 2014 年 6 月 30 日  | 2013 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 合营企业(a)      | 6,405            | 6,270            |
| 联营企业(b)      | 4,141,095        | 3,885,387        |
| 其他长期股权投资(c)  | <u>49,879</u>    | <u>40,046</u>    |
|              | 4,197,379        | 3,931,703        |
| 减：长期股权投资减值准备 | <u>(10,947)</u>  | <u>(14,390)</u>  |
|              | <u>4,186,432</u> | <u>3,917,313</u> |

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

|            | 投资成本  | 2014 年<br>1 月 1 日 | 本期增减变动      |                |               |            | 2014 年<br>6 月 30 日 | 持股<br>比例 | 表决权<br>比例 | 持股比例与表决权<br>比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期转销<br>减值准备 |
|------------|-------|-------------------|-------------|----------------|---------------|------------|--------------------|----------|-----------|----------------------|------|--------------|
|            |       |                   | 追加或<br>减少投资 | 按权益法调<br>整的净损益 | 宣告分派的<br>现金股利 | 其他权<br>益变动 |                    |          |           |                      |      |              |
| 上海电气日本有限公司 | 3,150 | 2,124             | -           | -              | -             | -          | 2,124              | 50.00    | 50.00     | -                    | -    | -            |
| 上海中招招标有限公司 | 1,500 | 4,146             | -           | 135            | -             | -          | 4,281              | 50.00    | 50.00     | -                    | -    | -            |
|            | 4,650 | 6,270             | -           | 135            | -             | -          | 6,405              | -        | -         | -                    | -    | -            |

# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (16) 长期股权投资(续)

#### (b) 联营企业

|                           | 投资成本    | 2014 年<br>1 月 1 日 | 本期增减变动      |                |               |            | 2014 年<br>6 月 30 日 | 持股<br>比例 | 表决权<br>比例 | 持股比例与表决权<br>比例不一致的说明 | 减值<br>准备 | 本期转销<br>减值准备 |
|---------------------------|---------|-------------------|-------------|----------------|---------------|------------|--------------------|----------|-----------|----------------------|----------|--------------|
|                           |         |                   | 追加或<br>减少投资 | 按权益法调整<br>的净损益 | 宣告分派的<br>现金股利 | 其他权<br>益变动 |                    |          |           |                      |          |              |
| 上海电气阿尔斯通宝山变压器有限公司         | 212,047 | 201,786           | -           | (33,568)       | -             | -          | 168,218            | 50.00    | 50.00     | -                    | -        | -            |
| 上海电气阿尔斯通武汉变压器有限公司<br>(注1) | 43,755  | 7,921             | (7,921)     | -              | -             | -          | -                  | -        | -         | -                    | -        | (3,443)      |
| 上海钻石电气发展有限公司              | 2,450   | 2,450             | -           | -              | -             | -          | 2,450              | 49.00    | 49.00     | -                    | -        | -            |
| 上海克莱德贝尔格曼机械有限公司           | 3,745   | 3,745             | -           | -              | -             | -          | 3,745              | 45.00    | 45.00     | -                    | -        | -            |
| 上海希希埃动力控制设备有限公司           | 7,847   | 11,121            | -           | -              | -             | -          | 11,121             | 30.00    | 30.00     | -                    | -        | -            |
| 上海施耐德配电电器有限公司             | 18,355  | 87,281            | -           | 71,173         | -             | -          | 158,454            | 20.00    | 20.00     | -                    | -        | -            |
| 上海施耐德工业控制有限公司             | 20,462  | 70,796            | -           | 27,197         | -             | -          | 97,993             | 20.00    | 20.00     | -                    | -        | -            |
| 上海西门子开关有限公司               | 86,901  | 155,667           | -           | 25,428         | -             | -          | 181,095            | 45.00    | 45.00     | -                    | -        | -            |
| 上海ABB变压器有限公司              | 29,841  | 29,769            | -           | 8,355          | -             | -          | 38,124             | 49.00    | 49.00     | -                    | -        | -            |
| 上海西门子线路保护系统有限公司           | 11,606  | 48,547            | -           | 9,454          | -             | -          | 58,001             | 25.00    | 25.00     | -                    | -        | -            |
| 上海西门子高压开关有限公司             | 52,393  | 135,546           | -           | (6,849)        | -             | -          | 128,697            | 49.00    | 49.00     | -                    | -        | -            |
| 上海MWB互感器有限公司              | 53,445  | 80,279            | -           | 608            | -             | -          | 80,887             | 35.00    | 35.00     | -                    | -        | -            |
| 上海库柏电力电容器有限公司             | 26,071  | 42,082            | -           | 1,549          | -             | -          | 43,631             | 35.00    | 35.00     | -                    | -        | -            |
| 传奇电气(沈阳)有限公司              | 42,120  | 67,910            | -           | 11,498         | -             | -          | 79,408             | 35.00    | 35.00     | -                    | -        | -            |

# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (16) 长期股权投资(续)

#### (b) 联营企业(续)

|                  | 投资成本    | 2014 年<br>1 月 1 日 | 本期增减变动      |                |               |            | 2014 年<br>6 月 30 日 | 持股比例  | 表决权<br>比例 | 持股比例与表决权<br>比例不一致的说明 | 减值<br>准备 | 本期转销<br>减值准备 |
|------------------|---------|-------------------|-------------|----------------|---------------|------------|--------------------|-------|-----------|----------------------|----------|--------------|
|                  |         |                   | 追加或<br>减少投资 | 按权益法调<br>整的净损益 | 宣告分派的<br>现金股利 | 其他权<br>益变动 |                    |       |           |                      |          |              |
| 上海上缆藤仓电缆有限公司     | 22,996  | 15,631            | -           | -              | -             | -          | 15,631             | 30.00 | 30.00     | -                    | -        | -            |
| 上海人造板机器厂有限公司     | 20,675  | 43,193            | -           | 401            | -             | -          | 43,594             | 30.00 | 30.00     | -                    | -        | -            |
| 三菱电机上海机电电梯有限公司   | 169,654 | 278,936           | -           | 30,586         | -             | -          | 309,522            | 40.00 | 40.00     | -                    | -        | -            |
| 上海一冷开利空调设备有限公司   | 154,405 | 317,837           | -           | 70,240         | -             | -          | 388,077            | 30.00 | 30.00     | -                    | -        | -            |
| 开利空调销售服务(上海)有限公司 | 22,400  | 66,895            | -           | 8,400          | -             | -          | 75,295             | 30.00 | 30.00     | -                    | -        | -            |
| 上海法维莱交通车辆设备有限公司  | 46,188  | 105,881           | -           | (23,562)       | -             | -          | 82,319             | 49.00 | 49.00     | -                    | -        | -            |
| 上海萨澳液压传动有限公司     | 58,602  | 166,178           | -           | 20,401         | -             | -          | 186,579            | 40.00 | 40.00     | -                    | -        | -            |
| 上海纳博特斯克液压有限公司    | 39,962  | 183,588           | -           | 5,781          | (20,206)      | -          | 169,163            | 30.00 | 30.00     | -                    | -        | -            |
| 江苏纳博特斯克液压有限公司    | 83,409  | 76,082            | -           | (2,472)        | -             | -          | 73,610             | 33.00 | 33.00     | -                    | -        | -            |
| 长春日用友捷汽车电气有限公司   | 2,000   | 4,933             | -           | 211            | -             | -          | 5,144              | 20.00 | 20.00     | -                    | -        | -            |
| 上海日用-友捷汽车电气有限公司  | 70,753  | 175,765           | -           | 25,092         | -             | -          | 200,857            | 40.00 | 40.00     | -                    | -        | -            |
| 上海ABB电机有限公司      | 45,328  | 59,021            | -           | 8,172          | (17,963)      | -          | 49,230             | 25.00 | 25.00     | -                    | -        | -            |
| 上海阿耐思特岩田涂装机械有限公司 | 10,192  | 11,305            | -           | 281            | -             | -          | 11,586             | 40.00 | 40.00     | -                    | -        | -            |
| 上海马拉松革新电气有限公司    | 50,334  | 136,031           | -           | 12,228         | -             | -          | 148,259            | 45.00 | 45.00     | -                    | -        | -            |

# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (16) 长期股权投资(续)

#### (b) 联营企业(续)

|                      | 投资成本             | 2014年1月1日        | 本期增减变动        |                |                 |          | 2014年6月30日       | 持股比例  | 表决权比例 | 持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期转销减值准备       |
|----------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|-----------------|----------|------------------|-------|-------|------------------|------|----------------|
|                      |                  |                  | 追加或减少投资       | 按权益法调整的净损益     | 宣告分派的现金股利       | 其他权益变动   |                  |       |       |                  |      |                |
| 成都日用友捷汽车电气有限公司       | 4,000            | 4,000            | -             | (377)          | -               | -        | 3,623            | 20.00 | 20.00 | -                | -    | -              |
| 上海纳博特斯克液压设备商贸有限公司    | 2,061            | 2,088            | -             | 1,062          | -               | -        | 3,150            | 33.00 | 33.00 | -                | -    | -              |
| 上海金泰工程机械有限公司         | 584,154          | 615,161          | -             | 26,242         | (22,465)        | -        | 618,938          | 46.00 | 46.00 | -                | -    | -              |
| 上海轨道交通设备发展有限公司       | 231,237          | 340,363          | -             | 6,158          | -               | -        | 346,521          | 34.21 | 34.21 | -                | -    | -              |
| 上海西门子燃气轮机部件有限公司      | 161,610          | 20,258           | -             | (6,065)        | -               | -        | 14,193           | 49.00 | 49.00 | -                | -    | -              |
| 上海凯士比泵有限公司           | 125,134          | 135,898          | -             | (9,137)        | -               | -        | 126,761          | 20.00 | 20.00 | -                | -    | -              |
| 西门子风力发电设备(上海)有限公司    | 75,682           | 39,255           | -             | (18,285)       | -               | -        | 20,970           | 51.00 | 51.00 | -                | -    | -              |
| 上海电气富士电机电气技术(无锡)有限公司 | 49,690           | -                | 49,690        | -              | -               | -        | 49,690           | 49.00 | 49.00 | -                | -    | -              |
| 其他                   | 117,353          | 142,188          | -             | 4,371          | -               | -        | 146,559          | -     | -     | -                | -    | -              |
|                      | <u>2,758,857</u> | <u>3,885,387</u> | <u>41,769</u> | <u>274,573</u> | <u>(60,634)</u> | <u>-</u> | <u>4,141,095</u> |       |       |                  |      | <u>(3,443)</u> |

注 1：于 2014 年，本公司处置了持有该联营企业的所有股权。

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 长期股权投资(续)

(c) 其他长期股权投资

|                 | 投资成本   | 2014 年 1 月 1 日 | 本期增减变动 | 2014 年 6 月 30 日 | 持股<br>比例 | 表决权<br>比例 | 持股比例与表决权<br>比例不一致的说明 | 减值<br>准备 | 本年计提<br>减值准备 |
|-----------------|--------|----------------|--------|-----------------|----------|-----------|----------------------|----------|--------------|
| 上海东浩环保设备有限公司    | 9,262  | 9,262          | -      | 9,262           | 6.93     | 6.93      |                      | (8,627)  | -            |
| 上海爱姆意机电设备连锁有限公司 | 3,200  | 3,200          | -      | 3,200           | 3.34     | 3.34      |                      | -        | -            |
| 上海日立家用电器有限公司    | 12,738 | 12,738         | -      | 12,738          | 5.00     | 5.00      |                      | -        | -            |
| 上海沃迪自动化装备股份有限公司 | 10,000 | -              | 10,000 | 10,000          | 3.95     | 3.95      |                      | -        | -            |
| 其他              | 11,911 | 14,846         | (167)  | 14,679          |          |           |                      | (2,320)  | -            |
|                 | 47,111 | 40,046         | 9,833  | 49,879          |          |           |                      | (10,947) | -            |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 投资性房地产

|         | 2014 年<br>1 月 1 日 | 本期增加           | 本期减少     | 2014 年<br>6 月 30 日 |
|---------|-------------------|----------------|----------|--------------------|
| 原价      | 220,135           | -              | -        | 220,135            |
| 累计折旧    | (79,934)          | (2,853)        | -        | (82,787)           |
| 账面净值及价值 | <u>140,201</u>    | <u>(2,853)</u> | <u>-</u> | <u>137,348</u>     |

截至 2014 年 6 月 30 日止期间投资性房地产计提折旧金额为人民币 2,853 千元(2013 年：人民币 5,681 千元)。

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 固定资产

|           | 2014 年<br>1 月 1 日 | 本期增加    | 本期减少        | 2014 年<br>6 月 30 日 |
|-----------|-------------------|---------|-------------|--------------------|
| 原价合计      | 24,018,493        | 273,560 | (1,239,039) | 23,053,014         |
| 土地、房屋及建筑物 | 8,508,558         | 58,751  | (1,084,324) | 7,482,985          |
| 机器设备      | 13,715,609        | 165,206 | (124,733)   | 13,756,082         |
| 运输工具      | 577,214           | 9,416   | (16,383)    | 570,247            |
| 办公及其他设备   | 1,217,112         | 40,187  | (13,599)    | 1,243,700          |
| 累计折旧合计    | 9,946,965         | 659,119 | (481,649)   | 10,124,435         |
| 土地、房屋及建筑物 | 2,621,314         | 134,049 | (360,368)   | 2,394,995          |
| 机器设备      | 6,111,033         | 442,419 | (96,105)    | 6,457,347          |
| 运输工具      | 387,913           | 23,920  | (15,120)    | 396,713            |
| 办公及其他设备   | 826,705           | 58,731  | (10,056)    | 875,380            |
| 账面净值合计    | 14,071,528        |         |             | 12,928,579         |
| 土地、房屋及建筑物 | 5,887,244         | -       | -           | 5,087,990          |
| 机器设备      | 7,604,576         | -       | -           | 7,298,735          |
| 运输工具      | 189,301           | -       | -           | 173,534            |
| 办公及其他设备   | 390,407           | -       | -           | 368,320            |
| 减值准备合计    | 163,160           | 229     | (2,363)     | 161,026            |
| 土地、房屋及建筑物 | 88,393            | 229     |             | 88,622             |
| 机器设备      | 74,767            | -       | (2,363)     | 72,404             |
| 运输工具      | -                 | -       | -           | -                  |
| 办公及其他设备   | -                 | -       | -           | -                  |
| 账面价值合计    | 13,908,368        |         |             | 12,767,553         |
| 土地、房屋及建筑物 | 5,798,851         | -       | -           | 4,999,368          |
| 机器设备      | 7,529,809         | -       | -           | 7,226,331          |
| 运输工具      | 189,301           | -       | -           | 173,534            |
| 办公及其他设备   | 390,407           | -       | -           | 368,320            |

截至2014年6月30日止期间固定资产折旧金额为人民币659,119千元(2013年度：人民币1,398,470千元)。截至2014年6月30日止期间由在建工程转入固定资产原价的金额为人民币140,529千元(2013年度：人民币1,682,989千元)。



# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (18) 固定资产(续)

于2014年6月30日，本集团以账面价值为人民币324,020千元(2013年12月31日：人民币379,188千元)房屋及建筑物和机器设备用于抵押取得短期借款人民币174,300千元(2013年12月31日：人民币229,300千元)；以账面价值为人民币47,764千元(2013年12月31日：人民币47,764千元)房屋及建筑物和机器设备用于抵押取得长期借款人民币35,000千元(2013年12月31日：人民币35,000千元)。详见附注五(26)。

于2014年6月30日，本集团无融资租入固定资产(2013年12月31日：无)。

于2014年6月30日，经营性租出固定资产账面价值如下：

|         | 2014 年<br>6 月 30 日 | 2013 年<br>12 月 31 日 |
|---------|--------------------|---------------------|
| 房屋及建筑物  | 276,701            | 243,425             |
| 机器设备    | 15,975             | 38,352              |
| 运输设备    | -                  | 84                  |
| 办公及其他设备 | 218                | 253                 |
|         | <u>292,894</u>     | <u>282,114</u>      |

于2014年6月30日，本集团尚未获得房地产证的房屋建筑物账面价值为人民币85,776千元。其中，本集团正在申请房地产证的房屋建筑物账面价值为人民币64,279千元。

未办妥产权证书的固定资产：

|                       | 未办妥<br>产权证书原因 | 预计办结<br>产权证书时间 |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 上海电站辅机厂有限公司杨树浦路厂房     | 黄浦江两岸规划限制     | 时间不定           |
| 上海亚华印刷机械有限公司罗锦路厂房     | 建造在租赁土地上的房屋   | 时间不定           |
| 上海电气集团印刷包装机械有限公司昆阳路厂房 | 超规划红线外面积/扩建   | 时间不定           |
| 上海亚华印刷机械有限公司茶陵北路厂房    | 无证土地上扩建       | 时间不定           |
| 上海申威达机械有限公司浦东南路厂房     | 黄浦江两岸规划限制     | 时间不定           |
| 上海电气集团股份有限公司办公大楼      | 新近改造，正在办理     | 2014 年         |
| 上海大华电器设备有限公司员工宿舍      | 宅基地建筑无产证      | 时间不定           |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(19) 在建工程

|                                 | 2014 年 6 月 30 日  |              |                  | 2013 年 12 月 31 日 |              |                  |
|---------------------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
|                                 | 账面<br>余额         | 减值<br>准备     | 账面<br>价值         | 账面<br>余额         | 减值<br>准备     | 账面<br>价值         |
| 三菱生产线设备安装                       | 244,685          | -            | 244,685          | 195,318          | -            | 195,318          |
| 凯士比泵核电二期土建工程                    | 258,703          | -            | 258,703          | 228,551          | -            | 228,551          |
| 技措项目                            | 56,678           | -            | 56,678           | 35,175           | -            | 35,175           |
| 热二扩项目                           | 8,272            | -            | 8,272            | 8,002            | -            | 8,002            |
| 电机生产技改项目                        | 129,775          | -            | 129,775          | 106,414          | -            | 106,414          |
| 临港 60 亩工程                       | 24,191           | -            | 24,191           | 24,000           | -            | 24,000           |
| 数控轮槽拉床                          | 87,942           | -            | 87,942           | 60,768           | -            | 60,768           |
| 万吨油压机项目                         | 21,473           | -            | 21,473           | 21,473           | -            | 21,473           |
| 热加工项目                           | 29,163           | -            | 29,163           | 26,485           | -            | 26,485           |
| 临港重型机械装备制造基地                    | 11,720           | -            | 11,720           | 11,634           | -            | 11,634           |
| 百万千瓦级核电堆内构件及控制棒驱动机构扩能技术改造项目(二期) | 1,713            | -            | 1,713            | 2,624            | -            | 2,624            |
| 扩大产能、提升装备能力技改                   | 48,331           | -            | 48,331           | 47,738           | -            | 47,738           |
| 进口交联机组                          | 14,750           | -            | 14,750           | 14,750           | -            | 14,750           |
| 其他                              | 341,821          | (622)        | 341,199          | 435,640          | (622)        | 435,018          |
|                                 | <u>1,279,217</u> | <u>(622)</u> | <u>1,278,595</u> | <u>1,218,572</u> | <u>(622)</u> | <u>1,217,950</u> |

(a) 在建工程减值准备

|    | 2014 年<br>1 月 1 日 | 本期增加     | 本期减少     | 2014 年<br>6 月 30 日 |
|----|-------------------|----------|----------|--------------------|
| 其他 | <u>622</u>        | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>622</u>         |

# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (19) 在建工程(续)

##### (b) 重大在建工程项目变动

| 工程名称                            | 2014 年 1 月 1 日 | 本期增加    | 本期转入固定资产  | 其他减少     | 2014 年 6 月 30 日 |
|---------------------------------|----------------|---------|-----------|----------|-----------------|
| 三菱生产线设备安装                       | 195,318        | 89,135  | (39,768)  | -        | 244,685         |
| 凯士比泵核电二期土建工程                    | 228,551        | 30,152  | -         | -        | 258,703         |
| 技措项目                            | 35,175         | 28,448  | (6,945)   | -        | 56,678          |
| 热二扩项目                           | 8,002          | 270     | -         | -        | 8,272           |
| 电机生产技改项目                        | 106,414        | 31,610  | (8,249)   | -        | 129,775         |
| 临港 60 亩工程                       | 24,000         | 191     | -         | -        | 24,191          |
| 数控轮槽拉床                          | 60,768         | 45,248  | (18,074)  | -        | 87,942          |
| 万吨油压机项目                         | 21,473         | -       | -         | -        | 21,473          |
| 热加工项目                           | 26,485         | 2,848   | (170)     | -        | 29,163          |
| 临港重型机械装备制造基地                    | 11,634         | 86      | -         | -        | 11,720          |
| 百万千瓦级核电堆内构件及控制棒驱动机构扩能技术改造项目(二期) | 2,624          | -       | (911)     | -        | 1,713           |
| 扩大产能、提升装备能力技改                   | 47,738         | 3,154   | (2,561)   | -        | 48,331          |
| 进口交联机组                          | 14,750         | -       | -         | -        | 14,750          |
| 其他                              | 435,640        | 7,901   | (63,851)  | (37,869) | 341,821         |
|                                 | 1,218,572      | 239,043 | (140,529) | (37,869) | 1,279,217       |

截至2014年6月30日止期间，无在建工程资本化利息(2013年度：无)。

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 无形资产

|         | 2014 年 1 月 1 日 | 本期增加    | 本期减少 | 2014 年 6 月 30 日 |
|---------|----------------|---------|------|-----------------|
| 原价合计    | 3,863,889      | 133,977 | -    | 3,997,866       |
| 土地使用权   | 1,972,613      | 117,263 | -    | 2,089,876       |
| 房屋使用权   | 2,323          | -       | -    | 2,323           |
| 技术转让费   | 544,096        | 230     | -    | 544,326         |
| 计算机软件   | 139,281        | 9,525   | -    | 148,806         |
| 专利和许可证  | 763,387        | 6,812   | -    | 770,199         |
| 特许经营权   | 420,467        | -       | -    | 420,467         |
| 其他      | 21,722         | 147     | -    | 21,869          |
| 累计摊销合计  | 1,221,550      | 77,249  | -    | 1,298,799       |
| 土地使用权   | 341,845        | 21,630  | -    | 363,475         |
| 房屋使用权   | 1,925          | 58      | -    | 1,983           |
| 技术转让费   | 340,773        | 11,754  | -    | 352,527         |
| 计算机软件   | 66,342         | 13,092  | -    | 79,434          |
| 专利和许可证  | 371,235        | 20,656  | -    | 391,891         |
| 特许经营权   | 85,206         | 8,643   | -    | 93,849          |
| 其他      | 14,224         | 1,416   | -    | 15,640          |
| 账面净值合计  | 2,642,339      | -       | -    | 2,699,067       |
| 土地使用权   | 1,630,768      | -       | -    | 1,726,401       |
| 房屋使用权   | 398            | -       | -    | 340             |
| 技术转让费   | 203,323        | -       | -    | 191,799         |
| 计算机软件   | 72,939         | -       | -    | 69,372          |
| 专利和许可证  | 392,152        | -       | -    | 378,308         |
| 特许经营权   | 335,261        | -       | -    | 326,618         |
| 其他      | 7,498          | -       | -    | 6,229           |
| 减值准备合计  | 97,383         | -       | -    | 97,383          |
| 土地使用权   | 5,939          | -       | -    | 5,939           |
| 房屋使用权   | -              | -       | -    | -               |
| 技术转让费   | 7,290          | -       | -    | 7,290           |
| 计算机软件   | -              | -       | -    | -               |
| 专利和许可证  | 80,871         | -       | -    | 80,871          |
| 特许经营权   | -              | -       | -    | -               |
| 其他      | 3,283          | -       | -    | 3,283           |
| 账面价值合计  | 2,544,956      | -       | -    | 2,601,684       |
| 土地使用权   | 1,624,829      | -       | -    | 1,720,462       |
| 房屋使用权   | 398            | -       | -    | 340             |
| 技术转让费   | 196,033        | -       | -    | 184,509         |
| 计算机软件   | 72,939         | -       | -    | 69,372          |
| 专利权和许可证 | 311,281        | -       | -    | 297,437         |
| 特许经营权   | 335,261        | -       | -    | 326,618         |
| 其他      | 4,215          | -       | -    | 2,946           |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 无形资产(续)

截至 2014 年 6 月 30 日止期间无形资产的摊销金额为人民币 77,249 千元 (2013 年度：人民币 159,982 千元)。

于2014年6月30日，本集团无抵押用于取得银行短期借款或长期借款的土地使用权(2013年12月31日：无)。

本集团开发支出列示如下：

|                      | 2014 年<br>1 月 1 日 | 本期增加          | 本期减少           |             | 2014 年<br>6 月 30 日 |
|----------------------|-------------------|---------------|----------------|-------------|--------------------|
|                      |                   |               | 计入<br>损益       | 确认为<br>无形资产 |                    |
| 工业自动化系统              | 769               | 2,558         | -              | -           | 3,327              |
| 数字化设计系统              | 166               | 187           | -              | -           | 353                |
| CAP1400反应堆<br>冷却剂泵项目 | 68,436            | 2,558         | (680)          | -           | 70,314             |
| 中大型工业机器人<br>磁浮驱动系统   | -                 | 7,217         | (2,310)        | -           | 4,907              |
| 其他                   | 1,400             | 2,543         | -              | -           | 3,943              |
|                      | <u>70,771</u>     | <u>15,063</u> | <u>(2,990)</u> | <u>-</u>    | <u>82,844</u>      |

截至2014年 6月30日止期间无通过内部研发形成的无形资产(2013年度：无)。

# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (21) 商誉

|              | 2014 年<br>1 月 1 日 | 本期增加     | 本期减少     | 2014 年<br>6 月 30 日 |
|--------------|-------------------|----------|----------|--------------------|
| 商誉 -         |                   |          |          |                    |
| 上海南桥变压器有限公司  | 73,234            | -        | -        | 73,234             |
| 上海大华电器设备有限公司 | 28,654            | -        | -        | 28,654             |
| 上海华普电缆有限公司   | 19,446            | -        | -        | 19,446             |
| 上海南华兰陵电气有限公司 | 14,464            | -        | -        | 14,464             |
| 上海纳杰电气成套有限公司 | 11,394            | -        | -        | 11,394             |
| 上海飞航电线电缆有限公司 | 6,577             | -        | -        | 6,577              |
| 吴江市变压器有限公司   | 1,267             | -        | -        | 1,267              |
| 上海紫光机械有限公司   | 12,483            | -        | -        | 12,483             |
| 上海光华印刷机械有限公司 | 60,958            | -        | -        | 60,958             |
| 美国高斯国际有限公司   | 137,139           | -        | -        | 137,139            |
|              | <u>365,616</u>    | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>365,616</u>     |
| 减：减值准备 -     |                   |          |          |                    |
| 上海华普电缆有限公司   | (19,446)          | -        | -        | (19,446)           |
| 上海光华印刷机械有限公司 | (60,958)          | -        | -        | (60,958)           |
| 美国高斯国际有限公司   | (137,139)         | -        | -        | (137,139)          |
|              | <u>(217,543)</u>  | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(217,543)</u>   |
|              | <u>148,073</u>    | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>148,073</u>     |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 长期待摊费用

|            | 2014 年<br>1 月 1 日 | 本期增加          | 本期摊销            | 其他减少           | 2014 年<br>6 月 30 日 |
|------------|-------------------|---------------|-----------------|----------------|--------------------|
| 经营租入固定资产改良 | 5,422             | 617           | (667)           | -              | 5,372              |
| 改造费用       | 36,528            | 18,263        | (8,442)         | -              | 46,349             |
| 土地及厂房租赁费   | 14,615            | 403           | (876)           | -              | 14,142             |
| 装修支出       | 30,110            | 1,265         | (2,338)         | (5,559)        | 23,478             |
| 电力扩容费      | 7,959             | -             | (2,818)         | -              | 5,141              |
| 场地开发费      | 19,213            | -             | (211)           | -              | 19,002             |
| 其他         | 281,518           | 9,594         | (28,663)        | -              | 262,449            |
|            | <u>395,365</u>    | <u>30,142</u> | <u>(44,015)</u> | <u>(5,559)</u> | <u>375,933</u>     |

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

|           | 2014 年 6 月 30 日  |                    | 2013 年 12 月 31 日 |                    |
|-----------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
|           | 递延所得税资产          | 可抵扣暂时性差异<br>及可抵扣亏损 | 递延所得税资产          | 可抵扣暂时性差异<br>及可抵扣亏损 |
| 资产减值和预计合  |                  |                    |                  |                    |
| 同亏损       | 1,519,534        | 8,854,270          | 1,375,801        | 8,484,247          |
| 预提项目      | 503,619          | 2,846,986          | 543,367          | 2,955,545          |
| 本集团内部交易产生 |                  |                    |                  |                    |
| 的利润抵销     | 90,265           | 361,067            | 76,392           | 238,314            |
| 可抵扣金融资产公  |                  |                    |                  |                    |
| 允价值变动     | 11,200           | 44,800             | 5,094            | 20,375             |
| 辞退福利      | 1,067            | 6,682              | 1,067            | 6,682              |
| 可抵扣亏损     | 118,572          | 650,949            | 118,626          | 651,163            |
| 其他        | 56,683           | 269,790            | 53,555           | 267,305            |
|           | <u>2,300,940</u> | <u>13,034,544</u>  | <u>2,173,902</u> | <u>12,623,631</u>  |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

|                | 2014 年 6 月 30 日 |                  | 2013 年 12 月 31 日 |                  |
|----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
|                | 递延所得税负债         | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债          | 应纳税暂时性差异         |
| 资产评估增值         | 151,168         | 614,182          | 151,168          | 614,182          |
| 本集团内部交易产生的亏损抵销 | 238,937         | 946,238          | 284,687          | 1,129,240        |
| 应纳税金融资产公允价值变动  | 59,865          | 258,530          | 60,290           | 259,376          |
| 企业合并公允价值调整     | 75,587          | 498,164          | 78,430           | 512,224          |
| 其他             | 94,388          | 301,493          | 94,074           | 301,409          |
|                | <u>619,945</u>  | <u>2,618,607</u> | <u>668,649</u>   | <u>2,816,431</u> |

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

|          | 2014 年 6 月 30 日  | 2013 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 2,955,122        | 2,907,077        |
| 可抵扣亏损    | <u>4,572,965</u> | <u>4,036,381</u> |
|          | <u>7,528,087</u> | <u>6,943,458</u> |

(d) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

|         | 2014 年 6 月 30 日 |                  | 2013 年 12 月 31 日 |                  |
|---------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
|         | 递延所得税资产或负债净额    | 互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差额 | 递延所得税资产或负债净额     | 互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差额 |
| 递延所得税资产 | 2,203,838       | 12,694,797       | 2,116,923        | 12,372,519       |
| 递延所得税负债 | <u>522,843</u>  | <u>2,278,860</u> | <u>611,670</u>   | <u>2,565,319</u> |



上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 其他非流动资产

|      | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 套期工具 | 2,122           | 20,625           |
| 其他   | 5,979           | 5,780            |
|      | <u>8,101</u>    | <u>26,405</u>    |

(25) 资产减值准备

|             | 2014 年<br>1 月 1 日 | 本期<br>增加       | 本期减少             |                  | 2014 年<br>6 月 30 日 |
|-------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|--------------------|
|             |                   |                | 转回               | 转销               |                    |
| 坏账准备        | 4,396,723         | 541,413        | (156,037)        | (2,638)          | 4,779,461          |
| 其中：应收账款坏账准备 | 4,349,682         | 540,987        | (155,698)        | (1,168)          | 4,733,803          |
| 其他应收款坏账准备   | 47,041            | 426            | (339)            | (1,470)          | 45,658             |
| 存货跌价准备      | 1,806,023         | 226,654        | (264,941)        | (224,563)        | 1,543,173          |
| 贷款呆账准备      | 45,810            | -              | (5,945)          | -                | 39,865             |
| 票据贴现减值准备    | 5,749             | 2,126          | -                | -                | 7,875              |
| 应收融资租赁款减值准备 | 175,370           | 22,451         | -                | -                | 197,821            |
| 长期股权投资减值准备  | 14,390            | -              | -                | (3,443)          | 10,947             |
| 固定资产减值准备    | 163,160           | 229            | -                | (2,363)          | 161,026            |
| 在建工程减值准备    | 622               | -              | -                | -                | 622                |
| 无形资产减值准备    | 97,383            | -              | -                | -                | 97,383             |
| 商誉减值准备      | 217,543           | -              | -                | -                | 217,543            |
|             | <u>6,922,773</u>  | <u>792,873</u> | <u>(426,923)</u> | <u>(233,007)</u> | <u>7,055,716</u>   |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 所有权受到限制的资产

|         | 2014 年<br>1 月 1 日 | 本期增加           | 本期减少               | 2014 年<br>6 月 30 日 | 备注  |
|---------|-------------------|----------------|--------------------|--------------------|-----|
| 用于担保的资产 |                   |                |                    |                    |     |
| 货币资金    | 614,629           | 72,005         | -                  | 686,634            | 注 1 |
| 应收票据    | 15,000            | -              | (15,000)           | -                  | 注 2 |
| 应收账款    | 806,722           | 510,310        | (806,722)          | 510,310            | 注 3 |
| 固定资产    | 426,952           | -              | (55,168)           | 371,784            | 注 4 |
| 长期应收款   | 18,033            | -              | (6,987)            | 11,046             | 注 3 |
| 央行准备金   | 4,087,577         | -              | (543,934)          | 3,543,643          | 注 5 |
|         | <u>5,968,913</u>  | <u>582,315</u> | <u>(1,427,811)</u> | <u>5,123,417</u>   |     |

注1：于2014年6月30日，本集团用于担保的货币资金为人民币686,634千元(2013年12月31日：人民币614,629千元)用于保函及信用证保证金。

注2：于2014年6月30日，本集团未将商业承兑票据贴现取得短期借款(2013年12月31日：将账面价值为人民币15,000千元的商业承兑票据贴现取得短期借款人民币15,000千元)。

注3：于2014年6月30日，本集团将账面价值为人民币521,356千元(2013年12月31日：人民币824,755千元)的应收账款及长期应收款与银行签订附追索权的应收账款保理合同，取得银行借款人民币406,560千元(2013年12月31日：人民币552,609千元)。

注4：于2014年6月30日，本集团：

以账面价值为人民币324,020千元(2013年12月31日：人民币379,188千元)房屋及建筑物和机器设备用于抵押取得短期借款174,300千元(2013年12月31日：人民币229,300千元)。

以账面价值为47,764元(2013年12月31日：人民币47,764千元)房屋及建筑物和机器设备用于抵押取得长期借款35,000千元(2013年12月31日：人民币35,000千元)。

注5：财务公司按规定向中国人民银行缴存法定存款准备金，法定存款准备金不能用于日常业务。

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 短期借款

短期借款分类：

|      | 2014 年 6 月 30 日  | 2013 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 抵押借款 | 209,605          | 229,300          |
| 贴现借款 | -                | 15,000           |
| 保证借款 | 50,000           | 40,000           |
| 信用借款 | 1,393,968        | 1,317,880        |
| 保理借款 | 397,000          | 537,000          |
|      | <u>2,050,573</u> | <u>2,139,180</u> |

于2014年6月30日，上述借款的年利率为3.20%-6.60%(2013年12月31日：借款年利率为3.10%-8.00%)。

于2014年6月30日，本集团抵押用于取得短期银行借款的各项资产账面价值计人民币324,020千元(2013年12月31日：人民币379,188千元)。

于2014年6月30日，本集团将账面价值为人民币510,310千元(2013年12月31日：人民币806,722千元)的应收账款与银行签订附追索权的应收账款保理合同，取得短期银行借款人民币397,000千元(2013年12月31日：人民币537,000千元)。

于2014年6月30日，本集团未将商业承兑票据贴现取得短期借款(2013年12月31日：将账面价值为人民币15,000千元的商业承兑票据贴现取得短期借款人民币15,000千元)。

于2014年6月30日，本集团无已到期未偿还的短期借款(2013年12月31日：无)。

于2014年6月30日，上述保证借款中人民币30,000千元，由本集团合并范围内公司提供担保(2013年12月31日：人民币20,000千元)。

(28) 交易性金融负债

|        | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 衍生金融负债 | -               | -                |
| 套期工具   | 32,800          | 8,376            |
|        | <u>32,800</u>   | <u>8,376</u>     |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应付票据

|        | 2014 年 6 月 30 日  | 2013 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 商业承兑汇票 | 1,684,025        | 1,797,700        |
| 银行承兑汇票 | 2,339,488        | 2,346,773        |
|        | <u>4,023,513</u> | <u>4,144,473</u> |

于 2014 年 6 月 30 日，预计将于一年内到期的金额为人民币 4,023,513 千元 (2013 年 12 月 31 日：人民币 4,144,473 千元)。

于 2014 年 6 月 30 日，本账户余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应付票据(2013 年 12 月 31 日：无)。

本集团与其他关联方应付票据余额见附注七(6)。

(30) 应付账款

应付账款不计息,并通常在3个月内清偿。

|      | 2014 年 6 月 30 日   | 2013 年 12 月 31 日  |
|------|-------------------|-------------------|
| 应付账款 | <u>28,169,923</u> | <u>25,098,974</u> |

于2014年6月30日，本账户余额中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应付账款(2013年12月31日：无)。

本集团与其他关联方应付账款余额见附注七(6)。

(a) 于2014年6月30日，账龄一年以上的大额应付账款列示如下：

|     | 金额      | 未偿还原因  |
|-----|---------|--------|
| 第一名 | 276,483 | 未到付款条件 |
| 第二名 | 216,458 | 未到付款条件 |
| 第三名 | 207,477 | 未到付款条件 |
| 第四名 | 181,226 | 未到付款条件 |
| 第五名 | 104,067 | 未到付款条件 |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应付账款(续)

(b) 应付账款中包括以下外币余额：

|    | 2014 年 6 月 30 日 |         |                | 2013 年 12 月 31 日 |         |                |
|----|-----------------|---------|----------------|------------------|---------|----------------|
|    | 外币金额            | 汇率      | 折合人民币          | 外币金额             | 汇率      | 折合人民币          |
| 美元 | 40,878          | 6.1528  | 251,514        | 57,721           | 6.0969  | 351,919        |
| 日元 | 6,733,191       | 0.0608  | 409,378        | 4,403,223        | 0.0578  | 254,506        |
| 欧元 | 25,287          | 8.3946  | 212,274        | 18,327           | 8.4189  | 154,293        |
| 英镑 | 3,861           | 10.4978 | 40,532         | 2,573            | 10.0556 | 25,873         |
| 澳元 | -               | -       | -              | 20               | 5.4301  | 109            |
| 其他 | -               | -       | -              |                  |         | 349            |
|    |                 |         | <u>913,698</u> |                  |         | <u>787,049</u> |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 预收款项

|      | 2014 年 6 月 30 日   | 2013 年 12 月 31 日  |
|------|-------------------|-------------------|
| 预收账款 | <u>33,273,340</u> | <u>31,906,727</u> |

(a) 预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位预收账款:

|       | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 电气总公司 | <u>185</u>      | <u>185</u>       |

本集团与其他关联方预收款项余额见附注七(6)。

(b) 于2014年6月30日，账龄一年以上的大额预收款项列示如下:

|     | 金额      | 未结转原因 |
|-----|---------|-------|
| 第一名 | 333,952 | 项目未完工 |
| 第二名 | 231,995 | 项目未完工 |
| 第三名 | 210,499 | 项目未完工 |
| 第四名 | 197,512 | 项目未完工 |
| 第五名 | 193,164 | 项目未完工 |

(c) 预收款项中包括以下外币余额:

|      | 2014 年 6 月 30 日 |        |                | 2013 年 12 月 31 日 |         |                  |
|------|-----------------|--------|----------------|------------------|---------|------------------|
|      | 外币金额            | 汇率     | 折合人民币          | 外币金额             | 汇率      | 折合人民币            |
| 美元   | 15,046          | 6.1528 | 92,575         | 262,300          | 6.0969  | 1,599,217        |
| 欧元   | 5,442           | 8.3946 | 45,683         | 11,332           | 8.4189  | 95,403           |
| 日元   | 1,231,071       | 0.0608 | 74,849         | 523,714          | 0.0578  | 30,271           |
| 港币   | 23              | 0.7938 | 18             | -                | 0.7862  | -                |
| 英镑   | -               | -      | -              | 439              | 10.0556 | 4,414            |
| 新加坡币 | -               | -      | -              | 466              | 4.7845  | 2,230            |
|      |                 |        | <u>213,125</u> |                  |         | <u>1,731,535</u> |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 应付职工薪酬

|                   | 2014 年 6 月 30 日  | 2013 年 12 月 31 日 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 短期应付职工薪酬          | 2,086,573        | 2,369,587        |
| 长期应付职工薪酬 - 设定受益计划 | 36,844           | 34,369           |
|                   | <u>2,123,417</u> | <u>2,403,956</u> |

(a) 短期应付职工薪酬

|             | 2014 年<br>1 月 1 日 | 本期增加             | 本期减少               | 2014 年<br>6 月 30 日 |
|-------------|-------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,493,578         | 1,866,805        | (2,106,072)        | 1,254,311          |
| 职工福利费       | -                 | 164,367          | (118,899)          | 45,468             |
| 职工奖励及福利基金   | 584,329           | 20,449           | (90,031)           | 514,747            |
| 社会保险费       | 61,617            | 526,876          | (518,980)          | 69,513             |
| 其中：医疗保险费    | 15,906            | 176,400          | (176,704)          | 15,602             |
| 基本养老保险      | 35,639            | 307,904          | (302,346)          | 41,197             |
| 失业保险费       | 2,742             | 20,360           | (19,950)           | 3,152              |
| 工伤保险费       | 6,536             | 10,274           | (8,317)            | 8,493              |
| 生育保险费       | 794               | 11,938           | (11,663)           | 1,069              |
| 住房公积金       | 40,176            | 152,931          | (152,524)          | 40,583             |
| 工会经费和职工教育经费 | 39,971            | 56,030           | (51,112)           | 44,889             |
| 补充养老保险及其他   | 43,378            | 49,495           | (48,969)           | 43,904             |
| 辞退福利        | 106,538           | 1,934            | (35,314)           | 73,158             |
|             | <u>2,369,587</u>  | <u>2,838,887</u> | <u>(3,121,901)</u> | <u>2,086,573</u>   |

于 2014 年 6 月 30 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款，该余额将依据企业薪酬制度及绩效考核管理办法按时足额发放。

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 应付职工薪酬(续)

(b) 长期应付职工薪酬 - 设定受益计划

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

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

该计划受利率风险、退休金受益人的预期寿命变动风险和债券市场风险的影响。

该计划资产的最近精算估值和设定受益义务的现值由美世公司(Mercer)于2013年12月31日使用预期累积福利单位法确定。

设定受益计划的现金流量信息如下：

2014 年 6 月 30 日

设定收益的支付

|           |                |
|-----------|----------------|
| 2014 年    | 2,465          |
| 2015 年    | 1,360          |
| 2016 年    | 1,761          |
| 2017 年    | 1,843          |
| 2018 年及以后 | 108,970        |
| 预期缴存总额    | <u>116,399</u> |

资产负债表日的设定受益义务的平均期间是 14.75 年。



上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 应交税费

|           | 2014 年 6 月 30 日  | 2013 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 应交增值税     | 383,397          | 740,667          |
| 应交营业税     | 60,584           | 25,569           |
| 应交企业所得税   | 838,523          | 995,932          |
| 应交个人所得税   | 17,543           | 33,063           |
| 应交城市维护建设税 | 26,221           | 36,376           |
| 应交房产税     | 3,885            | 8,985            |
| 应交土地使用税   | 12,282           | 15,988           |
| 其他        | 42,083           | 58,912           |
|           | <u>1,384,518</u> | <u>1,915,492</u> |

(34) 应付利息

|            | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|
| 公司债券利息     | 32,133          | 80,333           |
| 应付客户定期存款利息 | 9,431           | 25,022           |
|            | <u>41,564</u>   | <u>105,355</u>   |

(35) 应付股利

|                | 2014 年 6 月 30 日  | 2013 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------------------|
| 应付电气总公司及其下属子公司 | 568,222          | -                |
| 应付其他关联方        | 12,351           | -                |
| 应付少数股东         | 1,663,697        | 210,242          |
|                | <u>2,244,270</u> | <u>210,242</u>   |

于2014年6月30日，账龄超过1年的应付股利为人民币13,757千元。(2013年12月31日：人民币133,789千元)。

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 其他应付款

|              | 2014 年 6 月 30 日  | 2013 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 销售佣金         | 889,754          | 786,668          |
| 技术提成费        | 420,426          | 498,919          |
| 应付工程及固定资产采购款 | 149,215          | 94,964           |
| 搬迁补偿费及人员安置费  | 80,719           | 107,266          |
| 保证金及押金       | 123,417          | 151,682          |
| 电梯质保期保养成本    | 74,282           | 100,217          |
| 暂收福利房差价款     | 37,246           | 39,641           |
| 其他           | 1,288,737        | 1,077,953        |
|              | <u>3,063,796</u> | <u>2,857,310</u> |

本集团与其他关联方其他应付款余额见附注七(6)。

(a) 应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款:

|       | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 电气总公司 | <u>40,726</u>   | <u>47,481</u>    |

(b) 于 2014 年 6 月 30 日，账龄一年以上的大额其他应付款如下:

|     | 金额      | 未偿还原因 |
|-----|---------|-------|
| 第一名 | 117,130 | 未到支付期 |
| 第二名 | 46,838  | 未到支付期 |
| 第三名 | 33,625  | 未到支付期 |
| 第四名 | 31,230  | 未到支付期 |
| 第五名 | 29,188  | 未到支付期 |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 其他应付款(续)

(c) 其他应付款中包括以下外币余额：

|    | 2014 年 6 月 30 日 |         |               | 2013 年 12 月 31 日 |         |               |
|----|-----------------|---------|---------------|------------------|---------|---------------|
|    | 外币金额            | 汇率      | 折合人民币         | 外币金额             | 汇率      | 折合人民币         |
| 美元 | 8,964           | 6.1528  | 55,154        | 9,518            | 6.0969  | 58,030        |
| 欧元 | 2,475           | 8.3946  | 20,777        | 451              | 8.4189  | 3,797         |
| 日元 | 56,665          | 0.0608  | 3,445         | 47,195           | 0.0578  | 2,728         |
| 澳元 | -               | -       | -             | 201              | 5.4301  | 1,091         |
| 英镑 | 253             | 10.4978 | 2,652         | 261              | 10.0556 | 2,625         |
|    |                 |         | <u>82,028</u> |                  |         | <u>68,271</u> |

(37) 一年内到期的非流动负债

|               | 2014 年 6 月 30 日  | 2013 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款(a) | 1,574,225        | 1,654,051        |
| 一年内到期的长期应付款   | 109,493          | 110,034          |
| 一年内到期的专项应付款   | 2,741            | 1,311            |
| 一年内到期的其他非流动负债 | 60,100           | 11,681           |
|               | <u>1,746,559</u> | <u>1,777,077</u> |

(a) 一年内到期的长期借款

|      | 2014 年 6 月 30 日  | 2013 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 保证借款 | 1,477,680        | 1,558,402        |
| 信用借款 | 52,749           | 50,148           |
| 抵押借款 | 35,000           | 35,000           |
| 保理借款 | 8,796            | 10,501           |
|      | <u>1,574,225</u> | <u>1,654,051</u> |

于2014年6月30日，本集团无已到期未偿还的一年内到期的长期借款。

于2014年6月30日，本集团一年内到期的抵押借款为人民币35,000千元(2013年12月31日：人民币35,000千元)，详见附注五(39)。

于2014年6月30日，上述保证借款中人民币93,300千元(2013年12月31日：人民币186,600千元)由本集团合并范围内公司提供担保。

# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (37) 一年内到期的非流动负债(续)

于2014年6月30日，本集团一年内到期的保理借款为人民币8,796千元(2013年12月31日：人民币10,501千元)，详见附注五(39)。

金额前五名的一年内到期的长期借款：

|        | 借款<br>起始日  | 借款<br>终止日  | 币种  | 利率(%)                     | 2014 年 6 月 30 日 |           | 2013 年 12 月 31 日 |           |
|--------|------------|------------|-----|---------------------------|-----------------|-----------|------------------|-----------|
|        |            |            |     |                           | 外币<br>金额        | 人民币<br>金额 | 外币<br>金额         | 人民币<br>金额 |
| 中国工商银行 | 2012/12/27 | 2014/12/16 | 美元  | 三个月期<br>Libor+1.4%        | 120,000         | 738,336   | 120,000          | 731,628   |
| 中国建设银行 | 2012/12/27 | 2014/12/16 | 美元  | 1.7%                      | 105,000         | 646,044   | 105,000          | 640,175   |
| 中国工商银行 | 2008/1/11  | 2014/9/30  | 人民币 | 五年以上贷<br>款利率为基<br>准下浮 10% | -               | 50,000    | -                | 100,000   |
| 中国建设银行 | 2009/12/14 | 2014/12/13 | 人民币 | 5.18%                     | -               | 35,000    | -                | 35,000    |
| 中国工商银行 | 2008/1/18  | 2014/12/31 | 人民币 | 五年以上贷<br>款利率为基<br>准下浮 10% | -               | 25,000    | -                | 50,000    |

#### (38) 其他流动负债

|         | 2014 年 6 月 30 日  | 2013 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 预提费用(a) | 4,127,528        | 4,360,649        |
| 预计负债(b) | 3,349,781        | 3,165,670        |
| 客户存款(c) | 1,237,039        | 1,762,404        |
| 递延收益(d) | 422,361          | 438,269          |
|         | <u>9,136,709</u> | <u>9,726,992</u> |

##### (a) 预提费用

|       | 2014 年 6 月 30 日  | 2013 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 零部件暂估 | 3,514,230        | 3,953,147        |
| 其他    | 613,298          | 407,502          |
|       | <u>4,127,528</u> | <u>4,360,649</u> |

##### (b) 预计负债

|         | 2014 年 1 月 1 日   | 本期增加           | 本期减少           | 2014 年 6 月 30 日  |
|---------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 产品质量保证金 | 932,404          | 87,054         | 79,754         | 939,704          |
| 预计合同亏损  | 1,896,082        | 260,202        | 86,491         | 2,069,793        |
| 延迟交货违约金 | 49,000           | -              | 2,000          | 47,000           |
| 其他      | 288,184          | 21,676         | 16,576         | 293,284          |
|         | <u>3,165,670</u> | <u>368,932</u> | <u>184,821</u> | <u>3,349,781</u> |

## 上海电气集团股份有限公司

### 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 五 合并财务报表项目附注(续)

##### (38) 其他流动负债(续)

##### (b) 预计负债(续)

于 2014 年 6 月 30 日，本集团的两项诉讼情况如下：

##### 印尼麦加项目诉讼

本公司于印度尼西亚签订一电站建设合同，合同总金额美元 108,000 千元，相关履约保函美元 13,500 千元。于 2009 年度业主单方面提出终止合同，并于 2010 年度提取预收款保函美元 10,800 千元及履约保函美元 13,500 千元。本公司与业主均已在新加坡提出仲裁。截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司已随仲裁进程考虑业主索赔要求得到支持的可能性，相应估计并确认了部分预计负债。

于 2014 年 1 月 16 日，本公司接到仲裁庭部分仲裁裁决书，对公司向业主提出的索赔以及对业主基于工程合同条款提出的反索赔不予认可，同时认定业主可以根据普通法向本公司索赔损失，损失金额将在仲裁的单独阶段(定量庭审阶段)进行评定。

于 2014 年 4 月 7 日，本公司向新加坡高等法院提出撤销仲裁裁决的申请，截至 2014 年 6 月 30 日，前述撤销仲裁裁决的申请正在新加坡高等法院审理过程中，新加坡国际仲裁中心亦尚未对本案进行定量裁决。

##### 龙元建设项目诉讼

龙元建设集团股份有限公司(“龙元建设”)诉讼上海电气临港重型机械装备有限公司(“临港重装”)和本公司(分别作为第一被告和第二被告)的案件已于 2013 年度民事判决。根据民事判决，本集团需向龙元建设支付工程款人民币 195,170 千元，且应向龙元建设支付相应欠付工程款的利息(以同期银行贷款利率为标准)。截至 2013 年 12 月 31 日止，本集团已相应确认预计负债。一审判决作出后，本公司、临港重装与龙元建设均对上述一审判决存有异议，并均已向上海市高级人民法院提起上诉。截至 2014 年 6 月 30 日止，本案二审尚在审理过程中。

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 其他流动负债(续)

(c) 客户存款

|           | 2014 年 6 月 30 日  | 2013 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 即期        | 870,339          | 1,406,704        |
| 3 个月以内    | 43,700           | 117,000          |
| 3 至 12 个月 | 323,000          | 238,700          |
|           | <u>1,237,039</u> | <u>1,762,404</u> |

客户存款涉及财务公司提供的存款服务。

于2014年6月30日，本账户余额中应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的存款为人民币168,358千元(2013年12月31日：人民币147,609千元)。

(d) 递延收益

|            | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|
| 与收益相关的政府补助 | <u>422,361</u>  | <u>438,269</u>   |

(39) 长期借款

|      | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 信用借款 | 206,723         | 215,811          |
| 委托借款 | 133,000         | 133,000          |
| 保理借款 | 764             | 5,108            |
|      | <u>340,487</u>  | <u>353,919</u>   |

于 2014 年 6 月 30 日，长期借款的加权平均年利率为 3.54%(2013 年 12 月 31 日：3.57%)。

于2014年6月30日，本集团将账面价值为人民币47,764千元(2013年12月31日：人民币47,764千元)的资产抵押给银行取得长期借款人民币35,000千元(2013年12月31日：人民币35,000千元)；其中一年内到期的长期借款人民币35,000千元(2013年12月31日：人民币35,000千元)，无一年以上到期的长期借款(2013年12月31日：无)。

于2014年6月30日，本集团无已到期未偿还的长期借款(2013年12月31日：无)。

# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (39) 长期借款(续)

于2014年6月30日，上述委托贷款为上海浦东发展银行接受相关机构的委托，向本集团发放的免息委托贷款，金额为人民币133,000千元(2013年12月31日：人民币133,000千元)。

于2014年6月30日，本集团与相关银行就账面价值为人民币11,046千元(2013年12月31日：人民币18,033千元)的长期应收款签订附追索权的应收账款保理合同，取得银行借款人民币9,560千元(2013年12月31日：人民币15,609千元)，其中一年内到期的长期借款人民币8,796千元(2013年12月31日：人民币10,501千元)。一年以上到期的长期借款人民币764千元(2013年12月31日：人民币5,108千元)。

#### (a) 金额前五名的长期借款

|                                     | 借款起始日      | 借款终止日      | 币种  | 利率<br>(%) | 2014 年 6 月 30 日 |           | 2013 年 12 月 31 日 |           |
|-------------------------------------|------------|------------|-----|-----------|-----------------|-----------|------------------|-----------|
|                                     |            |            |     |           | 外币<br>金额        | 人民币<br>金额 | 外币<br>金额         | 人民币<br>金额 |
| 上海浦发发展<br>银行                        | 2013/11/12 | 2015/12/31 | 人民币 | 0%        | -               | 133,000   | -                | 133,000   |
| 中国交通银行                              | 2013/1/11  | 2016/2/4   | 人民币 | 5.84%     | -               | 103,400   | -                | 90,080    |
| 中国交通银行                              | 2013/9/12  | 2016/9/11  | 人民币 | 5.53%     | -               | 54,158    | -                | 76,950    |
| Heidelberger<br>Druckmaschine<br>AG | 2004/8/6   | 2021/3/30  | 美元  | 6.23%     | 7,786           | 47,907    | 7,392            | 45,068    |
| 中国交通银行                              | 2012/8/27  | 2015/7/20  | 人民币 | 6.03%     | -               | 764       | -                | 5,108     |

#### (40) 应付债券

|           | 2014 年 1 月 1 日   | 本期增加          | 本期减少          | 2014 年 6 月 30 日  |
|-----------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 12 电气债 01 | 398,383          | 18,350        | 18,000        | 398,733          |
| 12 电气债 02 | 1,592,527        | 79,196        | 78,400        | 1,593,323        |
|           | <u>1,990,910</u> | <u>97,546</u> | <u>96,400</u> | <u>1,992,056</u> |

债券有关信息如下：

|           | 面值               | 发行日期      | 债券期限 | 发行金额             |
|-----------|------------------|-----------|------|------------------|
| 12 电气债 01 | 400,000          | 2013/2/27 | 3 年  | 397,800          |
| 12 电气债 02 | 1,600,000        | 2013/2/27 | 5 年  | 1,591,200        |
|           | <u>2,000,000</u> |           |      | <u>1,989,000</u> |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(40) 应付债券(续)

债券之应计利息分析如下：

|           | 应计利息           |        |        |                 |
|-----------|----------------|--------|--------|-----------------|
|           | 2014 年 1 月 1 日 | 本年应计利息 | 本年已付利息 | 2014 年 6 月 30 日 |
| 12 电气债 01 | 583            | 18,350 | 18,000 | 933             |
| 12 电气债 02 | 1,327          | 79,196 | 78,400 | 2,123           |
|           | 1,910          | 97,546 | 96,400 | 3,056           |

债券之应付利息分析如下：

|           | 应付利息           |        |        |                 |
|-----------|----------------|--------|--------|-----------------|
|           | 2014 年 1 月 1 日 | 本年应付利息 | 本年已付利息 | 2014 年 6 月 30 日 |
| 12 电气债 01 | 15,000         | 9,000  | 18,000 | 6,000           |
| 12 电气债 02 | 65,333         | 39,200 | 78,400 | 26,133          |
|           | 80,333         | 48,200 | 96,400 | 32,133          |

本公司于2012年12月24日获得中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1703号文核准发行不超过人民币40亿元公司债券，采取分期发行的方式，最终实际发行规模为20亿元。

于2013年2月27日，本公司采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式发行，本公司分别发行3年期固定利率、票面价值人民币4亿元和5年期固定利率、票面价值人民币16亿元的债券，合计人民币20亿元。该些债券以面值发行，3年期品种票面利率为4.5%，5年期品种票面利率为4.9%。该债券采用单利按年计息，到期一次还本。该债券未提供担保安排，到期日分别为2016年2月27日和2018年2月27日。

(41) 长期应付款

|               | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|------------------|
| 融资租赁保证金       | 338,688         | 307,670          |
| 其他            | 14,133          | 19,345           |
|               | 352,821         | 327,015          |
| 减：一年内到期的长期应付款 | (109,493)       | (110,034)        |
|               | 243,328         | 216,981          |

于2014年6月30日，本账户余额中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的长期应付款(2013年12月31日：无)。



上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(42) 专项应付款

|                   | 2014年1月1日 | 本期增加    | 本期减少     | 2014年6月30日 |
|-------------------|-----------|---------|----------|------------|
| 科研项目投资补助          | 45,142    | 26,684  | (3,629)  | 68,197     |
| 政府动迁补偿款           | 478,595   | 256,994 | (43,144) | 692,445    |
|                   | 523,737   | 283,678 | (46,773) | 760,642    |
| 减：一年内到期的<br>专项应付款 | (1,311)   |         |          | (2,741)    |
|                   | 522,426   |         |          | 757,901    |

(43) 其他非流动负债

|                     | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|---------------------|-----------------|------------------|
| 递延收益(a)             | 351,315         | 522,876          |
| 其他                  | 88,663          | 82,891           |
|                     | 439,978         | 605,767          |
| 减：一年内到期的其他非流<br>动负债 | (60,100)        | (11,681)         |
|                     | 379,878         | 594,086          |

(a) 递延收益

|            | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|
| 与资产相关的政府补助 | 255,796         | 322,003          |
| 与收益相关的政府补助 | 95,519          | 200,873          |
|            | 351,315         | 522,876          |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 股本

|           | 2014年1月1日  | 发行新股 | 送股 | 本期增减变动 | 其他 | 小计 | 2014年6月30日 |
|-----------|------------|------|----|--------|----|----|------------|
|           |            |      |    | 公积金转股  |    |    |            |
| 无限售条件股份 - |            |      |    |        |    |    |            |
| 人民币普通股    | 9,850,715  | -    | -  | -      | -  | -  | 9,850,715  |
| 境外上市的外资股  | 2,972,912  | -    | -  | -      | -  | -  | 2,972,912  |
| 股份总数      | 12,823,627 | -    | -  | -      | -  | -  | 12,823,627 |
|           |            |      |    | 本期增减变动 |    |    |            |
|           |            |      |    | 公积金转股  |    |    |            |
| 无限售条件股份 - |            |      |    |        |    |    |            |
| 人民币普通股    | 9,850,715  | -    | -  | -      | -  | -  | 9,850,715  |
| 境外上市的外资股  | 2,972,912  | -    | -  | -      | -  | -  | 2,972,912  |
| 股份总数      | 12,823,627 | -    | -  | -      | -  | -  | 12,823,627 |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(45) 资本公积

|              | 2014 年<br>1 月 1 日 | 本期增加           | 本期减少            | 2014 年<br>6 月 30 日 |
|--------------|-------------------|----------------|-----------------|--------------------|
| 股本溢价         | 3,531,191         | -              | -               | 3,531,191          |
| 其他资本公积公允价值变动 | 197,482           | 80,550         | (64,209)        | 213,823            |
| 其他           | 720,020           | 22,332         | (3,626)         | 738,726            |
|              | <u>4,448,693</u>  | <u>102,882</u> | <u>(67,835)</u> | <u>4,483,740</u>   |

|              | 2013 年<br>1 月 1 日 | 本期增加           | 本期减少             | 2013 年<br>6 月 30 日 |
|--------------|-------------------|----------------|------------------|--------------------|
| 股本溢价         | 3,531,191         | -              | (24,852)         | 3,506,339          |
| 其他资本公积公允价值变动 | 52,627            | 116,842        | (134,889)        | 34,580             |
| 其他           | 668,837           | 2,238          | (5,772)          | 665,303            |
|              | <u>4,252,655</u>  | <u>119,080</u> | <u>(165,513)</u> | <u>4,206,222</u>   |

(46) 盈余公积

|                | 2014 年<br>1 月 1 日 | 本期提取          | 本期减少     | 2014 年<br>6 月 30 日 |
|----------------|-------------------|---------------|----------|--------------------|
| 法定盈余公积金        | 2,982,786         | 494           | -        | 2,983,280          |
| 任意盈余公积金        | 29,816            | -             | -        | 29,816             |
| 储备基金           | 303,715           | 11,332        | -        | 315,047            |
| 企业发展基金         | 349,926           | 11,332        | -        | 361,258            |
| 财务公司一般风<br>险准备 | 203,983           | -             | -        | 203,983            |
|                | <u>3,870,226</u>  | <u>23,158</u> | <u>-</u> | <u>3,893,384</u>   |

|                | 2013 年<br>1 月 1 日 | 本期提取           | 本期减少     | 2013 年<br>6 月 30 日 |
|----------------|-------------------|----------------|----------|--------------------|
| 法定盈余公积金        | 2,549,745         | -              | -        | 2,549,745          |
| 任意盈余公积金        | 29,816            | -              | -        | 29,816             |
| 储备基金           | 242,569           | 61,147         | -        | 303,716            |
| 企业发展基金         | 288,780           | 61,148         | -        | 349,928            |
| 财务公司一般风<br>险准备 | 203,983           | -              | -        | 203,983            |
|                | <u>3,314,893</u>  | <u>122,295</u> | <u>-</u> | <u>3,437,188</u>   |

# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (46) 盈余公积(续)

根据《中华人民共和国公司法》及相关公司章程，本集团及部分子公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。

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

#### (47) 未分配利润

|                      |                   |
|----------------------|-------------------|
| 2014 年 1 月 1 日未分配利润  | 11,064,903        |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润     | 1,295,934         |
| 减：提取法定盈余公积           | (494)             |
| 提取储备基金               | (11,332)          |
| 提取企业发展基金             | (11,332)          |
| 提取职工奖励及福利基金          | (9,729)           |
| 应付普通股股利              | (957,284)         |
| 2014 年 6 月 30 日未分配利润 | <u>11,370,666</u> |

根据公司章程的规定，本公司可供股东分配利润为按中国会计准则编制的报表数与按香港财务报告准则编制报表数两者孰低的金额。本公司根据董事会决议并经股东大会通过来确认应分配的股利。

于 2014 年 6 月 27 日，本公司 2013 年度股东大会审议通过 2013 年度利润分配方案，以本公司总股本 12,823,626,660 股为基础，每股分配现金股利人民币 0.07465 元(含税)，共派发股利人民币 957,284 千元，该等股利将于 2014 年 8 月发放。

#### (48) 少数股东权益

|        | 2014 年 6 月 30 日   | 2013 年 12 月 31 日  |
|--------|-------------------|-------------------|
| 少数股东权益 | <u>10,375,638</u> | <u>10,502,614</u> |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(49) 营业收入和营业成本

|        | 2014 年 1-6 月      | 2013 年 1-6 月      |
|--------|-------------------|-------------------|
| 主营业务收入 | 35,041,325        | 37,762,908        |
| 其他业务收入 | 1,045,764         | 802,204           |
|        | <u>36,087,089</u> | <u>38,565,112</u> |
|        | 2014 年 1-6 月      | 2013 年 1-6 月      |
| 主营业务成本 | 28,473,780        | 31,128,405        |
| 其他业务成本 | 355,823           | 272,230           |
|        | <u>28,829,603</u> | <u>31,400,635</u> |

营业收入和营业成本按行业分析如下：

|          | 2014 年 1-6 月      |                   | 2013 年 1-6 月      |                   |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|          | 营业收入              | 营业成本              | 营业收入              | 营业成本              |
| 新能源业务    | 3,100,366         | 2,649,799         | 2,117,949         | 1,933,888         |
| 高效清洁能源业务 | 12,324,398        | 9,998,013         | 16,113,971        | 12,815,474        |
| 工业装备业务   | 12,625,388        | 9,910,688         | 12,138,316        | 9,627,362         |
| 现代服务业    | 9,164,784         | 7,473,936         | 9,793,945         | 8,738,482         |
| 其他       | 1,257,816         | 1,101,708         | 1,249,223         | 1,082,389         |
| 合并抵销     | (2,385,663)       | (2,304,541)       | (2,848,292)       | (2,796,960)       |
|          | <u>36,087,089</u> | <u>28,829,603</u> | <u>38,565,112</u> | <u>31,400,635</u> |

(a) 主营业务收入

|      | 2014 年 1-6 月      | 2013 年 1-6 月      |
|------|-------------------|-------------------|
| 销售商品 | 26,848,562        | 28,679,245        |
| 建造合同 | 5,852,683         | 7,240,475         |
| 提供劳务 | 2,340,080         | 1,843,188         |
|      | <u>35,041,325</u> | <u>37,762,908</u> |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(49) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入

|          | 2014 年 1-6 月     | 2013 年 1-6 月   |
|----------|------------------|----------------|
| 销售材料     | 333,001          | 294,617        |
| 销售动力     | 25,712           | 22,218         |
| 出租固定资产   | 44,967           | 38,705         |
| 提供非工业劳务  | 20,404           | 22,112         |
| 财务公司利息收入 | 317,040          | 184,041        |
| 融资租赁收入   | 175,141          | 129,790        |
| 其他       | 129,499          | 110,721        |
|          | <u>1,045,764</u> | <u>802,204</u> |

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为人民币 6,984,366 千元(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 5,756,219 千元)，占本集团全部营业收入的比例为 19.35%(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间：14.93%)。

(50) 营业税金及附加

|         | 2014 年 1-6 月   | 2013 年 1-6 月   |
|---------|----------------|----------------|
| 营业税     | 73,610         | 63,933         |
| 城市维护建设税 | 71,496         | 80,764         |
| 教育费附加   | 54,486         | 65,724         |
| 其他      | 4,849          | 5,281          |
|         | <u>204,441</u> | <u>215,702</u> |

计缴标准参见附注三、税项。

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(51) 销售费用

|          | 2014 年 1-6 月     | 2013 年 1-6 月     |
|----------|------------------|------------------|
| 人力成本     | 313,200          | 294,776          |
| 代理费及佣金   | 433,837          | 408,379          |
| 运费及包装费   | 100,981          | 94,014           |
| 产品质量保证金  | 108,158          | 77,503           |
| 售后服务费    | 29,605           | 53,306           |
| 中介及技术服务费 | 64,540           | 59,958           |
| 其他       | 304,398          | 301,609          |
|          | <u>1,354,719</u> | <u>1,289,545</u> |

(52) 管理费用

|       | 2014 年 1-6 月     | 2013 年 1-6 月     |
|-------|------------------|------------------|
| 人力成本  | 1,283,284        | 1,408,381        |
| 研发费   | 956,890          | 823,338          |
| 办公费   | 179,079          | 210,086          |
| 折旧及摊销 | 189,448          | 217,787          |
| 修理费   | 37,018           | 51,595           |
| 税金    | 70,575           | 76,228           |
| 租赁费   | 93,947           | 77,297           |
| 专业服务费 | 115,410          | 110,036          |
| 其他    | 281,729          | 267,216          |
|       | <u>3,207,380</u> | <u>3,241,964</u> |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(53) 财务费用 - 净额

|             | 2014 年 1-6 月  | 2013 年 1-6 月    |
|-------------|---------------|-----------------|
| 利息支出        | 136,594       | 115,339         |
| 减：利息收入      | (98,441)      | (149,707)       |
|             | <u>38,153</u> | <u>(34,368)</u> |
| 减：汇兑损益 - 净额 | (44,695)      | 42,656          |
| 其他          | 22,502        | 22,427          |
|             | <u>15,960</u> | <u>30,715</u>   |

(54) 资产减值损失

|               | 2014 年 1-6 月   | 2013 年 1-6 月   |
|---------------|----------------|----------------|
| 坏账损失          | 385,376        | 211,964        |
| 存货跌价(转回)/损失   | (38,287)       | 89,096         |
| 贷款呆账损失(转回)/计提 | (5,945)        | 46,840         |
| 票据贴现减值损失转回    | 2,126          | (6,574)        |
| 固定资产减值准备      | 229            | -              |
| 应收融资租赁款减值损失   | 22,451         | 4,697          |
|               | <u>365,950</u> | <u>346,023</u> |

(55) 公允价值变动损失

|           | 2014 年 1-6 月   | 2013 年 1-6 月   |
|-----------|----------------|----------------|
| 交易性金融资产   | (2,525)        | (2,149)        |
| 其中：衍生金融工具 | (208)          | 1,169          |
| 交易性金融负债   | -              | 199            |
| 其中：衍生金融工具 | -              | 199            |
|           | <u>(2,525)</u> | <u>(1,950)</u> |



上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(56) 投资收益

|                           | 2014 年 1-6 月   | 2013 年 1-6 月   |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益            | 168            | 120            |
| 权益法核算的长期股权投资收益            | 274,708        | 330,789        |
| 处置长期股权投资产生的投资损失           | -              | (157,532)      |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益        | 162            | 90             |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的<br>投资收益  | 37,504         | 7,800          |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益/(损<br>失) | 1,698          | (4,694)        |
| 处置可供出售金融资产等取得的投资收益        | 121,222        | 154,760        |
| 其他                        | 15,966         | (4,878)        |
|                           | <u>451,428</u> | <u>326,455</u> |

权益法核算的股权投资收益增减变动主要由被投资企业业绩波动引起。

于 2014 年 6 月 30 日，本集团的投资收益汇回均无重大限制。

(57) 营业外收入

|             | 2014 年 1-6 月   | 2013 年 1-6 月   |
|-------------|----------------|----------------|
| 政府补助        | 149,806        | 372,760        |
| 非流动资产处置利得   | 97,626         | 11,593         |
| 其中：固定资产处置利得 | 97,626         | 8,897          |
| 无形资产处置利得    | -              | 2,696          |
| 无法支付的款项     | 2,009          | 13,181         |
| 合同取消定金收入    | 14,782         | 4,839          |
| 盘盈利得        | 9,179          | 40             |
| 其他          | 28,947         | 77,207         |
|             | <u>302,349</u> | <u>479,620</u> |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(58) 营业外支出

|             | 2014 年 1-6 月 | 2013 年 1-6 月  |
|-------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失   | 4,071        | 4,936         |
| 其中：固定资产处置损失 | 4,071        | 4,936         |
| 对外捐赠        | 2,901        | 3,359         |
| 各项罚没支出      | 91           | 234           |
| 其他          | 2,357        | 2,187         |
|             | <u>9,420</u> | <u>10,716</u> |

(59) 所得税费用

|                  | 2014 年 1-6 月   | 2013 年 1-6 月   |
|------------------|----------------|----------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 766,396        | 669,911        |
| 以前年度调整           | (16,517)       | 2,315          |
| 递延所得税            | (169,841)      | (64,874)       |
|                  | <u>580,038</u> | <u>607,352</u> |

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

|                      | 2014 年 1-6 月     | 2013 年 1-6 月     |
|----------------------|------------------|------------------|
| 利润总额                 | <u>2,850,868</u> | <u>2,833,937</u> |
| 按适用税率计算的所得税(注 1)     | 705,426          | 677,167          |
| 优惠税率的影响              | (187,976)        | (202,403)        |
| 对以前期间当期所得税的调整        | (16,517)         | 2,315            |
| 归属于合营企业和联营企业的损益      | (75,707)         | (76,060)         |
| 非应纳税收入               | (6,456)          | (42,487)         |
| 不得扣除的费用和损失           | 29,053           | 61,835           |
| 由符合条件的支出而产生的税收优惠     | (2,050)          | (11,828)         |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 | (22,659)         | (62,802)         |
| 当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损   | 132,622          | 158,498          |
| 未确认的可抵扣暂时性差异的影响      | 15,621           | 111,219          |
| 其他                   | 8,681            | (8,102)          |
| 所得税费用                | <u>580,038</u>   | <u>607,352</u>   |

注 1：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (60) 每股收益

##### 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日(一般为股票发行日)起计算确定。

|                   | 2014 年 1-6 月   | 2013 年 1-6 月   |
|-------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 1,295,934      | 1,459,621      |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | 12,823,626,660 | 12,823,626,660 |
| 基本每股收益            | <u>10.11 分</u> | <u>11.38 分</u> |

本公司无稀释性潜在股。

注：于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(61) 其他综合收益

|                          | 2014年<br>1-6月  | 2013年<br>1-6月    |
|--------------------------|----------------|------------------|
| 衍生金融资产扣除所得税影响产生的净(损失)/利得 | (62,971)       | 65,427           |
| 可供出售金融资产产生的利得/(损失)金额     | 104,279        | (77,179)         |
| 小计                       | <u>41,308</u>  | <u>(11,752)</u>  |
| 外币财务报表折算差额               | <u>806</u>     | <u>(102,089)</u> |
| 其他                       | <u>(7,657)</u> | <u>4,727</u>     |
| 合计                       | <u>34,457</u>  | <u>(109,114)</u> |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(62) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

|          | 2014 年 1-6 月   | 2013 年 1-6 月   |
|----------|----------------|----------------|
| 出租固定资产收入 | 44,967         | 38,705         |
| 竞业禁止收入   | 32,206         | 40,854         |
| 利息收入     | 59,769         | 66,143         |
| 政府补助收入   | 100,575        | 288,847        |
| 其他       | 129,697        | 289,004        |
|          | <u>367,214</u> | <u>723,553</u> |

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

|      | 2014 年 1-6 月     | 2013 年 1-6 月     |
|------|------------------|------------------|
| 销售费用 | 1,039,350        | 988,386          |
| 管理费用 | 1,439,518        | 1,076,645        |
| 其他   | 247,311          | 480,268          |
|      | <u>2,726,179</u> | <u>2,545,299</u> |

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

|                           | 2014 年 1-6 月     | 2013 年 1-6 月     |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 财务公司贷款的净减少额               | 259,498          | 578,800          |
| 受限制使用之货币资金的净减少额           | -                | 21,187           |
| 存款期大于 3 个月的非限制使用定期存款的净减少额 | 1,073,437        | 2,080,363        |
| 财务公司央行准备金的净减少额            | 543,934          | -                |
| 专项应付款                     | 283,678          | 155,098          |
| 财务公司贴现的净减少额               | 259,670          | 660,229          |
| 财务公司买入返售金融资产净减少额          | 2,190,100        | -                |
|                           | <u>4,610,317</u> | <u>3,495,677</u> |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(62) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

|                       | 2014 年 1-6 月   | 2013 年 1-6 月     |
|-----------------------|----------------|------------------|
| 财务公司央行准备金的净增加额        | -              | 540,203          |
| 财务公司买入返售金融资产的<br>净增加额 | -              | 1,396,700        |
| 租赁公司融资租赁净增加额          | 601,979        | 88,706           |
| 出售子公司及其他单位支付的<br>现金净额 | -              | 60,105           |
| 受限制使用之货币资金的净增加额       | 72,005         | -                |
|                       | <u>673,984</u> | <u>2,085,714</u> |

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

|             | 2014 年 1-6 月   | 2013 年 1-6 月   |
|-------------|----------------|----------------|
| 购买少数股东股权    | -              | 4,596          |
| 财务公司客户存款净减少 | 525,365        | 275,679        |
|             | <u>525,365</u> | <u>280,275</u> |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(63) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

|                           | 2014 年 1-6 月       | 2013 年 1-6 月     |
|---------------------------|--------------------|------------------|
| 净利润                       | 2,270,830          | 2,226,585        |
| 加：资产减值准备                  | 365,950            | 346,023          |
| 投资性房地产折旧                  | 2,853              | 2,620            |
| 固定资产折旧                    | 659,119            | 629,208          |
| 无形资产摊销                    | 77,249             | 75,370           |
| 长期待摊费用摊销                  | 49,574             | 69,472           |
| 处置固定资产、无形资产和其他<br>长期资产的损失 | (93,555)           | (6,657)          |
| 公允价值变动损失                  | 2,525              | 1,950            |
| 财务费用                      | 61,773             | 116,882          |
| 投资收益                      | (451,428)          | (326,455)        |
| 递延所得税资产减少                 | (120,931)          | (80,508)         |
| 递延所得税负债(减少)/增加            | (48,910)           | 15,005           |
| 存货的(增加)/减少                | (4,085,515)        | 506,388          |
| 经营性应收项目的增加                | (3,757,805)        | (5,139,206)      |
| 经营性应付项目的增加                | 3,526,989          | 2,877,445        |
| 财务及租赁公司利息收入               | (492,181)          | (313,831)        |
| 财务公司利息支出                  | 668                | 17,785           |
| 专项储备的增加                   | 11,582             | 15,192           |
| 经营活动(使用)/产生的现金流量净额        | <u>(2,021,213)</u> | <u>1,033,268</u> |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(63) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

|              | 2014 年 1-6 月     | 2013 年 1-6 月     |
|--------------|------------------|------------------|
| 现金的期末余额      | 17,935,601       | 18,107,500       |
| 减：现金的期初余额    | (16,175,872)     | (15,909,804)     |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>1,759,729</u> | <u>2,197,696</u> |

(b) 处置子公司

|                         | 2014 年 1-6 月 | 2013 年 1-6 月    |
|-------------------------|--------------|-----------------|
| 因子公司或其他营业单位司法重组而支付的现金   | -            | (28,024)        |
| 减：子公司或其他营业单位持有的现金和现金等价物 | -            | 32,081          |
| 处置子公司或其他营业单位支付的现金净额     | <u>-</u>     | <u>(60,105)</u> |

(c) 现金及现金等价物

|                | 2014 年<br>6 月 30 日 | 2013 年<br>6 月 30 日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 现金             | 22,095,048         | 22,259,036         |
| 其中：库存现金        | 1,913              | 2,825              |
| 可随时用于支付的银行存款   | 22,061,650         | 22,231,014         |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 31,485             | 25,197             |
| 减：三个月以上的定期存单   | (4,159,447)        | (4,151,536)        |
| 期末现金及现金等价物余额   | <u>17,935,601</u>  | <u>18,107,500</u>  |



## 六 分部信息

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

### 经营分部

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

以下是对经营分部详细信息的概括：

- (1) 新能源业务板块从事设计、制造和销售核电核岛设备、风电设备和大型铸锻件等重型机械设备；
- (2) 高效清洁能源业务板块从事设计、制造和销售火电及配套设备、核电常规岛设备和输配电设备；
- (3) 工业装备业务板块从事设计、制造和销售电梯、印刷包装机械、机床、船用曲轴、电机及其他机电一体化设备；
- (4) 现代服务业业务板块提供电力和其他行业工程的一体化服务，提供金融产品及服务，提供国际贸易服务，提供融资租赁及业务咨询服务，提供为投保人拟订投保方案、选择保险人、办理投保手续等功能性服务；
- (5) 其他业务板块包括中央研究院及其他等。

## 六 分部信息(续)

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对利润总额进行调整后的指标，除不包括利息收入、财务费用、股利收入、金融工具公允价值变动收益以及总部费用之外，该指标与本集团利润总额是一致的。

分部资产不包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资、衍生工具、应收股利、可供出售金融资产、长期股权投资、递延所得税资产和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

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

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格指定。

# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 六 分部信息(续)

(a) 2014 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

|                         | 新能源        | 高效清洁能源     | 工业装备       | 现代服务       | 其他        | 未分配的<br>金额 | 分部间抵销        | 合计          |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|--------------|-------------|
| 对外交易收入                  | 2,952,376  | 11,175,571 | 12,180,187 | 8,927,222  | 841,174   | 10,559     | -            | 36,087,089  |
| 分部间交易收入                 | 147,990    | 1,148,827  | 445,201    | 237,562    | 403,983   | 2,100      | (2,385,663)  | -           |
|                         | 3,100,366  | 12,324,398 | 12,625,388 | 9,164,784  | 1,245,157 | 12,659     | (2,385,663)  | 36,087,089  |
| 资产减值损失                  | 40,053     | 308,743    | (30,691)   | (43,107)   | (3,752)   | -          | 94,704       | 365,950     |
| 折旧费和摊销费                 | 219,523    | 320,534    | 182,547    | 11,898     | 26,614    | 13,900     | 2,440        | 777,456     |
| 营业利润/(亏损)               | (35,707)   | 347,138    | 822,691    | 1,384,502  | (6,841)   | 191,629    | (145,473)    | 2,557,939   |
| 营业外收支                   |            |            |            |            |           |            |              | 292,929     |
| 利润总额                    |            |            |            |            |           |            |              | 2,850,868   |
| 资产总额                    | 20,908,663 | 46,993,747 | 34,083,574 | 49,446,461 | 3,014,169 | 13,625,086 | (33,586,778) | 134,484,922 |
| 负债总额                    | 11,750,672 | 33,192,370 | 24,760,373 | 41,712,495 | 1,976,271 | 5,852,962  | (27,717,668) | 91,527,475  |
| 折旧费用和摊销费用以<br>外的其他非现金费用 | 77,289     | 25,655     | 5,506      | 3,740      | 253       | -          | -            | 112,443     |
| 资本性支出                   | 107,792    | 336,129    | 183,696    | 24,310     | 16,691    | 4,336      | (4,957)      | 667,997     |

(b) 2013 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

|                         | 新能源        | 高效清洁能源     | 工业装备       | 现代服务       | 其他        | 未分配的<br>金额 | 分部间抵销        | 合计          |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|--------------|-------------|
| 对外交易收入                  | 1,984,111  | 14,325,556 | 11,713,613 | 9,564,549  | 960,933   | 16,350     | -            | 38,565,112  |
| 分部间交易收入                 | 133,838    | 1,788,415  | 424,703    | 229,396    | 260,225   | 11,715     | (2,848,292)  | -           |
|                         | 2,117,949  | 16,113,971 | 12,138,316 | 9,793,945  | 1,221,158 | 28,065     | (2,848,292)  | 38,565,112  |
| 资产减值损失                  | 46,233     | 450,872    | (30,445)   | (117,754)  | (2)       | -          | (2,881)      | 346,023     |
| 折旧费和摊销费                 | 245,437    | 314,195    | 169,990    | 4,341      | 24,744    | 17,963     | -            | 776,670     |
| 营业利润/(亏损)               | (303,278)  | 977,963    | 727,850    | 868,951    | (7,300)   | 112,207    | (11,360)     | 2,365,033   |
| 营业外收支                   |            |            |            |            |           |            |              | 468,904     |
| 利润总额                    |            |            |            |            |           |            |              | 2,833,937   |
| 资产总额                    | 21,231,665 | 45,959,228 | 30,653,604 | 42,838,455 | 2,607,660 | 13,372,166 | (33,536,020) | 123,126,758 |
| 负债总额                    | 11,005,704 | 33,457,263 | 20,067,834 | 37,790,680 | 1,887,876 | 8,117,110  | (29,652,079) | 82,674,388  |
| 折旧费用和摊销费用以<br>外的其他非现金费用 | 47,117     | 17,392     | 20,258     | 4,194      | 70        | -          | -            | 89,031      |
| 资本性支出                   | 391,404    | 254,324    | 271,535    | 8,293      | 8,320     | 1,322      | (4,987)      | 930,211     |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 分部信息(续)

(c) 产品和劳务信息

| 对外交易收入   | 2014 年 1-6 月      | 2013 年 1-6 月      |
|----------|-------------------|-------------------|
| 新能源业务    | 2,952,376         | 1,984,111         |
| 高效清洁能源业务 | 11,175,571        | 14,325,556        |
| 工业装备业务   | 12,180,187        | 11,713,613        |
| 现代服务业    | 8,927,222         | 9,564,549         |
| 其他       | 851,733           | 977,283           |
|          | <u>36,087,089</u> | <u>38,565,112</u> |

| 对外交易收入 | 2014 年 1-6 月      | 2013 年 1-6 月      |
|--------|-------------------|-------------------|
| 中国大陆   | 29,112,838        | 32,084,777        |
| 其他     | 6,974,251         | 6,480,335         |
|        | <u>36,087,089</u> | <u>38,565,112</u> |

对外交易收入归属于客户所处区域。

| 非流动资产总额 | 2014 年 1-6 月      | 2013 年 1-6 月      |
|---------|-------------------|-------------------|
| 中国大陆    | 21,172,281        | 21,906,229        |
| 其他国家/地区 | 339,469           | 409,855           |
|         | <u>21,511,750</u> | <u>22,316,084</u> |

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产

# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 七 关联方关系及其交易

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

#### (1) 母公司情况

##### (a) 母公司基本情况

|       | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质            | 组织机构代码     |
|-------|------|-----|------|-----------------|------------|
| 电气总公司 | 国有独资 | 上海  | 黄迪南  | 承包、制造、<br>销售、服务 | 13221287-3 |

本公司的最终控制方为电气总公司。

##### (b) 母公司注册资本及其变化

|       | 2014 年<br>1 月 1 日 | 本期增加    | 本期减少 | 2014 年<br>6 月 30 日 |
|-------|-------------------|---------|------|--------------------|
| 电气总公司 | 6,664,766         | 165,000 | -    | 6,829,766          |

##### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

|       | 2014 年 6 月 30 日 |        | 2013 年 12 月 31 日 |        |
|-------|-----------------|--------|------------------|--------|
|       | 持股比例            | 表决权比例  | 持股比例             | 表决权比例  |
| 电气总公司 | 57.99%          | 57.99% | 58.02%           | 58.02% |

#### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

#### (3) 合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业详见附注五。

# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 其他关联方情况

|                    | 与本集团的关系  | 组织机构代码     |
|--------------------|----------|------------|
| 上海电气国际消防装备有限公司     | 母公司控制的公司 | 13413315-9 |
| 上海太平洋机电(集团)有限公司    | 母公司控制的公司 | 13223043-0 |
| 上海通用机械(集团)公司       | 母公司控制的公司 | 13220156-8 |
| 上海电气汽车服务有限公司       | 母公司控制的公司 | 76720141-4 |
| 上海电瓷厂              | 母公司控制的公司 | 13330408-3 |
| 上海电机(集团)公司绝缘材料厂    | 母公司控制的公司 | 13321031-9 |
| 上海电缆厂有限公司          | 母公司控制的公司 | 74560119-3 |
| 上海电气广告有限公司         | 母公司控制的公司 | 13372856-4 |
| 上海电气(集团)进出口公司      | 母公司控制的公司 | 13221528-1 |
| 无锡透平叶片有限公司         | 母公司控制的公司 | 13589424-0 |
| 上海电气集团现代农业装备成套有限公司 | 母公司控制的公司 | 63141900-0 |
| 上海电气集团资产经营有限公司     | 母公司控制的公司 | 63189851-5 |
| 上海电气集团人力资源有限公司     | 母公司控制的公司 | 63172802-2 |
| 上海电气实业公司           | 母公司控制的公司 | 13240700-5 |
| 上海高强度螺栓厂           | 母公司控制的公司 | 13321912-9 |
| 上海工程机械厂有限公司        | 母公司控制的公司 | 75031463-1 |
| 上海工具厂有限公司          | 母公司控制的公司 | 13220542-x |
| 上海鼓风机厂有限公司         | 母公司控制的公司 | 13302833-0 |
| 上海机床工具(集团)机床有限公司   | 母公司控制的公司 | 13225737-7 |
| 上海联合滚动轴承有限公司       | 母公司控制的公司 | 60722512-6 |
| 上海南洋电机有限公司         | 母公司控制的公司 | 75855242-3 |
| 上海四方锅炉厂            | 母公司控制的公司 | 13306685-5 |
| 上海文通物业管理有限公司       | 母公司控制的公司 | 74927424-9 |
| 上海压缩机有限公司          | 母公司控制的公司 | 13302579-7 |
| 上海冶金矿山机械厂          | 母公司控制的公司 | 13221097-4 |
| 上海振华轴承总厂有限公司       | 母公司控制的公司 | 13364384-3 |
| 上海自动化仪表股份有限公司      | 母公司控制的公司 | 13220468-9 |
| 上海天安轴承有限公司         | 母公司控制的公司 | 60725452-5 |
| 上海太平洋纺织机械成套设备有限公司  | 母公司控制的公司 | 13223043-1 |
| 上海市机电贸易大厦          | 母公司控制的公司 | 13222121-9 |
| 上海市轴承技术研究所         | 母公司控制的公司 | 13263601-9 |
| 上海日立电器有限公司         | 母公司控制的公司 | 60721358-x |
| 上海标五高强度紧固件有限公司     | 母公司控制的公司 | 60733785-7 |
| 上海海立特种制冷设备有限公司     | 母公司控制的公司 | 63167167-9 |
| 上海海立铸造有限公司         | 母公司控制的公司 | 13423187-5 |
| 上海电机学院             | 母公司控制的公司 | 不适用        |
| 上海电气先锋电机有限公司       | 母公司控制的公司 | 78477055-5 |
| 上海电气安全生产监测中心       | 母公司控制的公司 | 42509786-4 |

# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 其他关联方情况(续)

|                             |          |            |
|-----------------------------|----------|------------|
| 上海电气机床成套工程有限公司              | 母公司控制的公司 | 42500133-2 |
| 上海第三机床厂                     | 母公司控制的公司 | 13267298-4 |
| 上海联合电机(集团)有限公司              | 母公司控制的公司 | 13219717-5 |
| 上海起重运输机械厂有限公司               | 母公司控制的公司 | 13303168-7 |
| 上海辛克试验机有限公司                 | 母公司控制的公司 | 60720776-1 |
| 上海集优机械股份有限公司                | 母公司控制的公司 | 78114143-8 |
| 上海大隆机器厂有限公司                 | 母公司控制的公司 | 78313324-7 |
| 上海工业锅炉研究所                   | 母公司控制的公司 | 42501410-9 |
| 上海远东钢丝针布有限责任公司              | 母公司控制的公司 | 13321564-6 |
| 上海申友电器设备有限公司                | 母公司控制的公司 | 60721309-6 |
| 上海电气(集团)总公司环境监测站            | 母公司控制的公司 | 42500064-7 |
| 上海力达重工制造有限公司                | 母公司控制的公司 | 63075991-9 |
| 上海钢球厂                       | 母公司控制的公司 | 13233833-7 |
| 上海海立(集团)股份有限公司              | 母公司控制的公司 | 60723270-5 |
| 上海建设路桥机械设备有限公司              | 母公司控制的公司 | 60720029-5 |
| 南昌海立电器有限公司                  | 母公司控制的公司 | 66975065-5 |
| 青岛海立电机有限公司                  | 母公司控制的公司 | 73726462-5 |
| 上海一纺机械有限公司                  | 母公司控制的公司 | 13270407-7 |
| 上海海立集团贸易有限公司                | 母公司控制的公司 | 75572738-X |
| 上海电气企业发展有限公司                | 母公司控制的公司 | 73745869-X |
| 上海绿色工程有限公司                  | 母公司控制的公司 | 63088424-2 |
| 上海电气轻工资产管理公司                | 母公司控制的公司 | 13373979-X |
| 上海标准件机械厂                    | 母公司控制的公司 | 13294347-3 |
| 阳西海滨电力发展有限公司                | 其他关联企业   | 75832145-7 |
| SIEMENS AG POWER GENERATION | 其他关联企业   | 不适用        |
| 斯必克斯冷却技术(北京)有限公司            | 其他关联企业   | 77860308-0 |
| 上海建设路桥机械设备有限公司              | 其他关联企业   | 60720029-5 |
| 西门子(中国)有限公司                 | 其他关联企业   | 62590758-5 |
| 德国西门子公司                     | 其他关联企业   | 不适用        |
| 施耐德电气(中国)有限公司               | 其他关联企业   | 62591042-6 |
| 上海市电力公司                     | 其他关联企业   | 不适用        |
| 上海电气欧亚工业发展有限公司              | 其他关联企业   | 75293381-5 |
| 摩根新材料(上海)有限公司               | 其他关联企业   | 60720340-2 |
| 上海南洋电缆有限公司                  | 其他关联企业   | 75696195-2 |
| 西门子电站自动化有限公司                | 其他关联企业   | 60891914-6 |
| 上海沃马-大隆超高压设备有限公司            | 其他关联企业   | 60733776-9 |
| 三菱电机自动化(中国)有限公司             | 其他关联企业   | 74029005-8 |
| 上海南洋一藤仓电缆有限公司               | 其他关联企业   | 60732502-0 |
| 日本三菱电机株式会社                  | 其他关联企业   | 不适用        |
| 德国凯士比股份有限公司                 | 其他关联企业   | 不适用        |
| 西门子电站自动化有限公司                | 其他关联企业   | 60891914-6 |
| 上海日野发动机有限公司                 | 其他关联企业   | 75434550-7 |
| 上海申欣风力发电有限公司                | 其他关联企业   | 68875384-3 |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

|          | 2014 年 1-6 月     | 2013 年 1-6 月     |
|----------|------------------|------------------|
| 母公司控制的公司 | 311,368          | 354,882          |
| 联营企业     | 1,362,641        | 1,435,570        |
| 其他关联企业   | 411,608          | 504,845          |
|          | <u>2,085,617</u> | <u>2,295,297</u> |

本年度，本集团向关联方购买商品及接受关联方劳务价格参考市场价格决定。

销售商品、提供劳务：

|          | 2014 年 1-6 月   | 2013 年 1-6 月   |
|----------|----------------|----------------|
| 电气总公司    | 38             | 2,272          |
| 母公司控制的公司 | 89,261         | 97,134         |
| 联营企业     | 29,321         | 133,551        |
| 其他关联企业   | 71,668         | 120,595        |
|          | <u>190,288</u> | <u>353,552</u> |

本年度，本集团向关联方销售商品及提供劳务价格参考市场价格决定。



上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

关联方建造合同收入

2014 年 1-6 月                      2013 年 1-6 月

其他关联企业

152,967                      1,635,231

(b) 购买设备

2014 年 1-6 月                      2013 年 1-6 月

母公司控制的公司

932                      -

(c) 出售房屋及建筑物

2014 年 1-6 月                      2013 年 1-6 月

电气总公司

862,705                      -

(d) 租赁

关联方租赁

2014 年 1-6 月                      2013 年 1-6 月

租赁收入

联营企业

6,462                      4,390

6,462                      4,390

租赁支出

电气总公司

5,354                      9,668

母公司控制的公司

1,264                      2,900

6,618                      12,568

本年度，本集团与关联方租赁业务价格参考市场价格决定。

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 担保

本集团提供关联方的借款担保事项

|         | 2014 年 6 月 30 日 |        | 2013 年 12 月 31 日 |        |
|---------|-----------------|--------|------------------|--------|
|         | 最高额             | 实际担保额  | 最高额              | 实际担保额  |
| 联营企业(注) | 91,061          | 91,061 | 90,234           | 90,234 |

注：上述担保为本集团为三菱电机上海机电电梯有限公司提供，以美元计价，最高限额为美元 14,800 千元(2013 年 12 月 31 日：美元 14,800 千元)，实际担保额为美元 14,800 千元(2013 年 12 月 31 日：美元 14,800 千元)。担保期间为 2011 年 9 月 30 日至 2014 年 9 月 30 日(2013 年 12 月 31 日：2011 年 9 月 30 日至 2014 年 9 月 30 日)。

关联方为本集团提供担保的事项

|                    | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|--------------------|-----------------|------------------|
| 电气总公司为<br>美国高斯借款担保 | 1,384,380       | 1,371,802        |

于 2014 年 6 月 30 日，电气总公司分别与中国工商银行上海市外滩支行和中国建设银行上海市分行签订财务保函协议，美国高斯国际有限公司据此向中国工商银行纽约分行和中国建设银行香港分行分别取得长期借款美元 120,000 千元和美元 105,000 千元(2013 年：美元 120,000 千元和 105,000 千元)。

(f) 关键管理人员薪酬

|        | 2014 年 1-6 月 | 2013 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 董事     | 1,066        | 825          |
| 监事     | 137          | 143          |
| 高级管理人员 | 1,495        | 1,357        |
|        | <u>2,698</u> | <u>2,325</u> |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(g) 其他重要的关联方事项

于 2007 年，本公司与电气总公司签订委托协议，委托其就越南广宁热电股份公司建造一期和二期燃煤电厂项目(“广宁项目”)与越南广宁热电股份公司及相关供应商及承建商进行协商。电气总公司作为受托人代表本公司签订相关合同，除实际支出的合理费用外，电气总公司不得向本公司收取任何费用。广宁项目合同总金额为美元 870,986 千元。

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间，广宁项目实现营业收入计人民币 124,924 千元(2013 年 1-6 月：人民币 476,407 千元)，通过电气总公司采购人民币 3,318 千元(2013 年 1-6 月：人民币 3,378 千元)，未通过电气总公司支付代理费(2013 年 1-6 月：9,513 千元)。

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

|       |          | 2014 年 6 月 30 日 |                  | 2013 年 12 月 31 日 |                  |
|-------|----------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
|       |          | 账面余额            | 坏账准备             | 账面余额             | 坏账准备             |
| 应收账款  | 电气总公司    | 73,481          | (67,858)         | 75,563           | (67,974)         |
|       | 母公司控制的公司 | 130,367         | (6,067)          | 117,572          | (5,842)          |
|       | 联营企业     | 35,276          | (2,258)          | 47,999           | (1,549)          |
|       | 其他关联企业   | 229,671         | -                | 897,418          | -                |
|       |          | <u>468,795</u>  | <u>(76,183)</u>  | <u>1,138,552</u> | <u>(75,365)</u>  |
| 其他应收款 | 电气总公司    | 530,623         | -                | 82,780           | -                |
|       | 母公司控制的公司 | 336             | -                | 410              | -                |
|       | 联营企业     | 36,252          | -                | 7,783            | -                |
|       | 其他关联企业   | 1,620           | (991)            | 1,247            | (991)            |
|       |          | <u>568,831</u>  | <u>(991)</u>     | <u>92,220</u>    | <u>(991)</u>     |
|       |          | 2014 年 6 月 30 日 |                  | 2013 年 12 月 31 日 |                  |
| 应收票据  | 母公司控制的公司 |                 | 100,824          |                  | 135,672          |
|       | 联营企业     |                 | 8,950            |                  | 11,125           |
|       | 其他关联企业   |                 | 77,438           |                  | -                |
|       |          |                 | <u>187,212</u>   |                  | <u>146,797</u>   |
| 预付账款  | 电气总公司    |                 | 5,415            |                  | 5,775            |
|       | 母公司控制的公司 |                 | 200,359          |                  | 158,429          |
|       | 联营企业     |                 | 131,864          |                  | 131,402          |
|       | 其他关联企业   |                 | 716,691          |                  | 772,189          |
|       |          |                 | <u>1,054,329</u> |                  | <u>1,067,795</u> |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

|      |      | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|------|------|-----------------|------------------|
| 应收股利 | 联营企业 | 15,800          | 72,358           |

上述关联方应收票据、预付款项及应收股利余额未计提坏账准备。

应付关联方款项：

|       |          | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-------|----------|-----------------|------------------|
| 应付票据  | 母公司控制的公司 | 86,069          | 146,563          |
|       | 联营企业     | 31,600          | 100,258          |
|       | 其他关联企业   | -               | 1,164            |
|       |          | 117,669         | 247,985          |
| 应付账款  | 母公司控制的公司 | 760,447         | 778,561          |
|       | 合营企业     | 57              | 77               |
|       | 联营企业     | 293,600         | 432,692          |
|       | 其他关联企业   | 20,062          | 146,088          |
|       |          | 1,074,166       | 1,357,418        |
| 其他应付款 | 电气总公司    | 40,726          | 47,481           |
|       | 母公司控制的公司 | 45,140          | 62,313           |
|       | 联营企业     | 65,938          | 1,716            |
|       | 其他关联企业   | 156,774         | 171,117          |
|       |          | 308,578         | 282,627          |
| 长期应付款 | 母公司控制的公司 | 750             | 750              |
|       | 联营企业     | 39,153          | 34,124           |
|       |          | 39,903          | 34,874           |
| 预收账款  | 电气总公司    | 185             | 185              |
|       | 母公司控制的公司 | 4,510           | 5,194            |
|       | 联营企业     | 63,786          | 91,774           |
|       | 其他关联企业   | 55,092          | 53,709           |
|       |          | 123,573         | 150,862          |
| 应付股利  | 电气总公司    | 568,163         | -                |
|       | 母公司控制的公司 | 59              | -                |
|       | 其他关联企业   | 12,351          | -                |
|       |          | 580,573         | -                |

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(7) 上海电气集团财务有限责任公司向关联方提供的存款及贷款等服务

客户存款

|          | 2014 年 6 月 30 日  | 2013 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 电气总公司    | 168,358          | 147,609          |
| 母公司控制的公司 | 944,443          | 1,464,337        |
| 联营企业     | 49,307           | 67,526           |
| 其他关联企业   | 61               | 7                |
|          | <u>1,162,169</u> | <u>1,679,479</u> |

利息支出

|          | 2014 年 1-6 月  | 2013 年 1-6 月 |
|----------|---------------|--------------|
| 电气总公司    | 854           | 601          |
| 母公司控制的公司 | 9,117         | 7,767        |
| 合营企业     | -             | 21           |
| 联营企业     | 212           | 340          |
|          | <u>10,183</u> | <u>8,729</u> |

贷款

|          | 2014 年 6 月 30 日  | 2013 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 电气总公司    | 3,262,882        | 3,550,000        |
| 母公司控制的公司 | 743,500          | 743,000          |
| 联营企业     | 80,000           | 50,000           |
| 其他关联企业   | 30,120           | 33,000           |
|          | <u>4,116,502</u> | <u>4,376,000</u> |

贴现

|          | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 母公司控制的公司 | 200,264         | 496,003          |
| 联营企业     | 64,700          | 14,890           |
|          | <u>264,964</u>  | <u>510,893</u>   |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(7) 上海电气集团财务有限责任公司向关联方提供的存款及贷款等服务(续)

贷款及票据贴现的利息收入

|          | 2014 年 1-6 月   | 2013 年 1-6 月  |
|----------|----------------|---------------|
| 电气总公司    | 80,915         | 11,327        |
| 母公司控制的公司 | 28,990         | 30,353        |
| 合营企业     | -              | 1,275         |
| 联营企业     | 5,092          | 2,770         |
| 其他关联企业   | 901            | -             |
|          | <u>115,898</u> | <u>45,725</u> |

为以关联方为出票人向非关联方提供贴现的余额

|          | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 母公司控制的公司 | 45,689          | 41,718           |
| 联营企业     | 11,000          | 5,931            |
|          | <u>56,689</u>   | <u>47,649</u>    |

为关联方出具的非财务担保函

|      | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 联营企业 | 8,473           | 6,174            |
|      | <u>8,473</u>    | <u>6,174</u>     |

八 或有事项

|                   | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-------------------|-----------------|------------------|
| 未决诉讼或仲裁形成的或有负债    | 16,550          | 17,850           |
| 对外提供担保形成的或有负债     | 91,061          | 90,234           |
| 财务公司对外开出保函形成的或有负债 | 8,473           | 6,174            |
|                   | <u>116,084</u>  | <u>114,258</u>   |

于2014年6月30日，金融机构无为本集团开具的财务担保函(2013年12月31日：无)，非财务担保函为人民币22,036,061千元(2013年12月31日：人民币23,170,416千元)。

# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 承诺事项

#### 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

|             | 2014 年 6 月 30 日  | 2013 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 已签约但未拨备     | 823,830          | 1,001,989        |
| 已被董事会批准但未签约 | 252,070          | 367,625          |
|             | <u>1,075,900</u> | <u>1,369,614</u> |

#### 投资承诺

|             | 2014 年 6 月 30 日  | 2013 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 已签约但未拨备     | 3,974,578        | 185,492          |
| 已被董事会批准但未签约 | -                | -                |
|             | <u>3,974,578</u> | <u>185,492</u>   |

### 十 租赁

#### 作为出租人

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

|             | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|------------------|
| 一年以内(含 1 年) | 53,154          | 70,599           |
| 一到二年(含 2 年) | 41,827          | 39,889           |
| 二到三年(含 3 年) | 35,527          | 37,683           |
| 三年以上        | 151,140         | 155,480          |
|             | <u>281,648</u>  | <u>303,651</u>   |

# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十 租赁(续)

投资性房地产及经营租出固定资产，参见附注五(17)和(18)。

重大融资租赁：于 2014 年 6 月 30 日，未实现融资收益的余额为人民币 902,145 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 785,024 千元)，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

|             | 2014 年 6 月 30 日  | 2013 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年以内(含 1 年) | 1,552,976        | 1,494,993        |
| 一到二年(含 2 年) | 1,125,401        | 998,558          |
| 二到三年(含 3 年) | 828,129          | 682,075          |
| 三年以上        | 1,481,845        | 1,306,527        |
|             | <u>4,988,351</u> | <u>4,482,153</u> |

#### 作为承租人

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

|             | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|------------------|
| 一年以内(含 1 年) | 99,657          | 108,183          |
| 一到二年(含 2 年) | 67,444          | 75,221           |
| 二到三年(含 3 年) | 55,196          | 57,580           |
| 三年以上        | 209,756         | 206,151          |
|             | <u>432,053</u>  | <u>447,135</u>   |



财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括借款、客户存款、现金及定期存款等。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，比如应收账款及应收票据、应付账款及应付票据等。

本集团亦开展衍生交易，主要为远期外汇合同，目的在于管理通过本集团的运营及其融资渠道产生的外汇风险。于整个年度内，本集团采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

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。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易及其于境外子公司的净投资依然存在外汇风险。

于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

|          | 2014 年 6 月 30 日  |                  |                  |
|----------|------------------|------------------|------------------|
|          | 美元项目             | 其他外币项目           | 合计               |
| 外币金融资产 - |                  |                  |                  |
| 货币资金     | 2,344,598        | 733,854          | 3,078,452        |
| 应收款项     | 4,605,254        | 770,848          | 5,376,102        |
| 可供出售金融资产 | -                | -                | -                |
| 持有至到期投资  | -                | -                | -                |
| 其他       | 831              | 611              | 1,442            |
|          | <u>6,950,683</u> | <u>1,505,313</u> | <u>8,455,996</u> |
| 外币金融负债 - |                  |                  |                  |
| 短期借款     | -                | -                | -                |
| 应付款项     | 251,514          | 662,184          | 913,698          |
| 长期借款     | -                | -                | -                |
| 应付债券     | -                | -                | -                |
| 长期应付款    | -                | -                | -                |
| 其他       | 55,154           | 26,874           | 82,028           |
|          | <u>306,668</u>   | <u>689,058</u>   | <u>995,726</u>   |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

|          | 2013 年 12 月 31 日 |                  |                  |
|----------|------------------|------------------|------------------|
|          | 美元项目             | 其他外币项目           | 合计               |
| 外币金融资产 - |                  |                  |                  |
| 货币资金     | 2,559,481        | 561,198          | 3,120,679        |
| 应收款项     | 3,844,230        | 611,825          | 4,456,055        |
| 可供出售金融资产 | -                | -                | -                |
| 持有至到期投资  | -                | -                | -                |
| 其他       | 34,336           | 8,800            | 43,136           |
|          | <u>6,438,047</u> | <u>1,181,823</u> | <u>7,619,870</u> |
| 外币金融负债 - |                  |                  |                  |
| 短期借款     | -                | -                | -                |
| 应付款项     | 351,919          | 435,130          | 787,049          |
| 长期借款     | -                | -                | -                |
| 应付债券     | -                | -                | -                |
| 长期应付款    | -                | -                | -                |
| 其他       | 58,030           | 10,241           | 68,271           |
|          | <u>409,949</u>   | <u>445,371</u>   | <u>855,320</u>   |

于 2014 年 6 月 30 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变并考虑公司已购买远期外汇合约的公允价值变动，则本集团将增加或减少利润总额约人民币 364,116 千元(2013 年 12 月 31 日：约人民币 164,263 千元)。

## 十一 金融工具及其风险(续)

### (1) 市场风险(续)

#### (b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2014 年 6 月 30 日，本集团长期带息债务全部为人民币计价的固定利率合同，金额为人民币 2,332,543 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 2,344,829 千元)(附注五(39)、(40))。

### (2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团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。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注七中披露。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以除财务公司应收贷款外无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的重大信用风险。于 2014 年 6 月 30 日，本集团的应收账款中应收五大客户的款项占 12.47%(2013 年 12 月 31 日：13.16%)，本集团并未面临重大信用集中风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五(4)和(8)中。

对于应收贷款减值的主要考虑为贷款的本金或者利息是否逾期、借款人是否出现了流动性问题、信用评级下降、或者借款人违反原始合同条款。本集团通过单项评估和组合评估的方式来评定贷款的减值。

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险

于资产负债表日，本集团各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

|           | 2014 年 6 月 30 日   |                  |                |                  | 合计                |
|-----------|-------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|
|           | 一年以内              | 一到五年             | 五年以上           | 无期限              |                   |
| 金融资产 -    |                   |                  |                |                  |                   |
| 现金和现金等价物  | 22,095,048        | -                | -              | -                | 22,095,048        |
| 央行准备金     | -                 | -                | -              | 3,543,643        | 3,543,643         |
| 受限制存款     | 686,634           | -                | -              | -                | 686,634           |
| 套期工具      | 7,508             | 2,122            | -              | -                | 9,630             |
| 非套期衍生金融资产 | 1,894             | -                | -              | -                | 1,894             |
| 应收票据      | 5,199,080         | -                | -              | -                | 5,199,080         |
| 应收账款      | 23,990,570        | 3,134,862        | 3,817          | -                | 27,129,249        |
| 应收贷款      | 4,076,637         | -                | -              | -                | 4,076,637         |
| 贴现        | 286,906           | -                | -              | -                | 286,906           |
| 应收融资租赁款   | 193,580           | 4,753,802        | 40,969         | -                | 4,988,351         |
| 基金投资      | -                 | -                | -              | 2,175,209        | 2,175,209         |
| 权益投资      | -                 | -                | -              | 655,827          | 655,827           |
| 债券投资      | 311,212           | 156,961          | 145,485        | -                | 613,658           |
| 理财产品      | -                 | -                | -              | 991,795          | 991,795           |
| 买入返售款项    | 399,680           | -                | -              | -                | 399,680           |
| 其他金融资产    | 1,857,988         | 20,000           | -              | -                | 1,877,988         |
|           | <u>59,106,737</u> | <u>8,067,747</u> | <u>190,271</u> | <u>7,366,474</u> | <u>74,731,229</u> |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

| 2014 年 6 月 30 日  |                   |                  |                  |                  |                   |
|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
|                  | 一年以内              | 一到五年             | 五年以上             | 无期限              | 合计                |
| 金融负债 -           |                   |                  |                  |                  |                   |
| 计息银行借款和其         |                   |                  |                  |                  |                   |
| 他借款              | 3,624,798         | 292,580          | 47,907           | -                | 3,965,285         |
| 套期工具             | 32,800            | -                | -                | -                | 32,800            |
| 应付票据             | 4,023,513         | -                | -                | -                | 4,023,513         |
| 应付账款             | 25,846,867        | 2,299,532        | 23,524           | -                | 28,169,923        |
| 客户存款             | 1,237,039         | -                | -                | -                | 1,237,039         |
| 长期应付款            | -                 | 243,328          | -                | -                | 243,328           |
| 债券               | -                 | 1,992,056        | -                | -                | 1,992,056         |
| 财务担保合同           | 91,061            | -                | -                | -                | 91,061            |
| 应付利息             | 143,662           | 248,708          | 5,298            | -                | 397,668           |
| 其他金融负债           | 4,453,166         | -                | -                | -                | 4,453,166         |
|                  | <u>39,452,906</u> | <u>5,076,204</u> | <u>76,729</u>    | <u>-</u>         | <u>44,605,839</u> |
| 2013 年 12 月 31 日 |                   |                  |                  |                  |                   |
|                  | 一年以内              | 一到五年             | 五年以上             | 无期限              | 合计                |
| 金融资产 -           |                   |                  |                  |                  |                   |
| 现金和现金等价物         | 21,408,756        | -                | -                | -                | 21,408,756        |
| 央行准备金            | -                 | -                | -                | 4,087,577        | 4,087,577         |
| 受限制存款            | 614,629           | -                | -                | -                | 614,629           |
| 套期工具             | 48,482            | 20,626           | -                | -                | 69,108            |
| 非套期衍生金融资产        | 2,101             | -                | -                | -                | 2,101             |
| 应收票据             | 4,868,920         | -                | -                | -                | 4,868,920         |
| 应收账款             | 23,298,422        | 1,947,715        | 22,243           | -                | 25,268,380        |
| 应收贷款             | 4,330,190         | -                | -                | -                | 4,330,190         |
| 贴现               | 548,702           | -                | -                | -                | 548,702           |
| 应收融资租赁款          | 1,494,993         | 2,318,896        | 668,264          | -                | 4,482,153         |
| 基金投资             | -                 | -                | -                | 2,392,739        | 2,392,739         |
| 权益投资             | -                 | -                | -                | 690,595          | 690,595           |
| 债券投资             | 303,186           | 205,245          | 323,542          | -                | 831,973           |
| 理财产品             | -                 | -                | -                | 659,498          | 659,498           |
| 买入返售款项           | 2,589,780         | -                | -                | -                | 2,589,780         |
| 其他金融资产           | 1,434,665         | -                | -                | -                | 1,434,665         |
|                  | <u>60,942,826</u> | <u>4,492,482</u> | <u>1,014,049</u> | <u>7,830,409</u> | <u>74,279,766</u> |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

|          | 2013 年 12 月 31 日  |                  |               |          |                   |
|----------|-------------------|------------------|---------------|----------|-------------------|
|          | 一年以内              | 一到五年             | 五年以上          | 无期限      | 合计                |
| 金融负债 -   |                   |                  |               |          |                   |
| 计息银行借款和其 |                   |                  |               |          |                   |
| 他借款      | 3,863,537         | 363,289          | 61,246        | -        | 4,288,072         |
| 套期工具     | 8,376             | -                | -             | -        | 8,376             |
| 应付票据     | 4,144,473         | -                | -             | -        | 4,144,473         |
| 应付账款     | 25,004,438        | 94,536           | -             | -        | 25,098,974        |
| 客户存款     | 1,772,154         | -                | -             | -        | 1,772,154         |
| 长期应付款    | -                 | 216,981          | -             | -        | 216,981           |
| 债券       | 8,220             | 2,020,322        | -             | -        | 2,028,542         |
| 财务担保合同   | 90,234            | -                | -             | -        | 90,234            |
| 应付利息     | 141,146           | 416,117          | 8,282         | -        | 565,545           |
| 其他金融负债   | 4,337,313         | -                | -             | -        | 4,337,313         |
|          | <u>39,369,891</u> | <u>3,111,245</u> | <u>69,528</u> | <u>-</u> | <u>42,550,664</u> |

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、持有至到期投资、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款。

(b) 以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值(续)

(b) 以公允价值计量的金融工具(续)

于 2014 年 6 月 30 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

|                          | 第一层级             | 第二层级             | 第三层级     | 合计               |
|--------------------------|------------------|------------------|----------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 - |                  |                  |          |                  |
| 基金投资                     | 58,303           | -                | -        | 58,303           |
| 权益工具                     | 17,972           | -                | -        | 17,972           |
| 债券投资                     | 145,775          | -                | -        | 145,775          |
| 衍生金融资产                   | -                | 1,894            | -        | 1,894            |
| 被指定为有效套期工具的衍生工具的金融资产 -   |                  |                  |          |                  |
| 套期工具                     | -                | 9,630            | -        | 9,630            |
| 可供出售金融资产 -               |                  |                  |          |                  |
| 基金投资                     | 2,116,906        | -                | -        | 2,116,906        |
| 权益工具                     | 560,539          | 77,316           | -        | 637,855          |
| 债券投资                     | -                | 467,883          | -        | 467,883          |
| 理财产品                     | -                | 991,795          | -        | 991,795          |
|                          | <u>2,899,495</u> | <u>1,548,518</u> | <u>-</u> | <u>4,448,013</u> |
| 被指定为有效套期工具的衍生工具的金融负债 -   |                  |                  |          |                  |
| 套期工具                     | -                | 32,800           | -        | 32,800           |
|                          | <u>-</u>         | <u>32,800</u>    | <u>-</u> | <u>32,800</u>    |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值(续)

(b) 以公允价值计量的金融工具(续)

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

|                          | 第一层级             | 第二层级             | 第三层级     | 合计               |
|--------------------------|------------------|------------------|----------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 - |                  |                  |          |                  |
| 基金投资                     | 51,918           | -                | -        | 51,918           |
| 权益工具                     | 251              | -                | -        | 251              |
| 债券投资                     | 144,654          | -                | -        | 144,654          |
| 衍生金融资产                   | -                | 2,101            | -        | 2,101            |
| 被指定为有效套期工具的衍生工具的金融资产 -   |                  |                  |          |                  |
| 套期工具                     | -                | 69,108           | -        | 69,108           |
| 可供出售金融资产 -               |                  |                  |          |                  |
| 基金投资                     | 2,340,821        | -                | -        | 2,340,821        |
| 权益工具                     | 556,124          | 134,220          | -        | 690,344          |
| 债券投资                     | -                | 675,916          | -        | 675,916          |
| 理财产品                     | -                | 659,498          | -        | 659,498          |
|                          | <u>3,093,768</u> | <u>1,540,843</u> | <u>-</u> | <u>4,634,611</u> |
| 被指定为有效套期工具的衍生工具的金融负债 -   |                  |                  |          |                  |
| 套期工具                     | -                | 8,376            | -        | 8,376            |
|                          | <u>-</u>         | <u>8,376</u>     | <u>-</u> | <u>8,376</u>     |

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。相关估值假设包括提前还款率、预计信用损失率、利率或折现率。

本期间并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层级的情况。



# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 十二 以公允价值计量的资产和负债

|                                | 2014 年<br>1 月 1 日 | 本期公允价值<br>变动损益 | 计入权益的累计<br>公允价值变动 | 本期计提<br>的减值 | 2014 年<br>6 月 30 日 |
|--------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------|--------------------|
| 金融资产 -                         |                   |                |                   |             |                    |
| 以公允价值计量且<br>其变动计入当期<br>损益的金融资产 | 198,924           | 2,317          | -                 | -           | 223,944            |
| 衍生金融资产                         | -                 | 208            | -                 | -           | -                  |
| 套期工具                           | 69,108            | -              | 9,630             | -           | 9,630              |
| 可供出售金融资产                       | 4,465,839         | -              | 412,282           | -           | 4,057,455          |
|                                | <u>4,733,871</u>  | <u>2,525</u>   | <u>421,912</u>    | <u>-</u>    | <u>4,291,029</u>   |
| 金融负债 -                         |                   |                |                   |             |                    |
| 套期工具                           | 8,376             | -              | -                 | -           | 32,800             |
|                                | <u>8,376</u>      | <u>-</u>       | <u>-</u>          | <u>-</u>    | <u>32,800</u>      |

## 十三 期后事项

公司已于 2014 年 8 月 4 日分别召开了公司 2014 年第二次临时股东大会、2014 年第一次 A 股类别股东会议及 2014 年第一次 H 股类别股东会议，上述会议均表决通过了《关于公司发行 A 股可转换公司债券发行方案的议案》。根据该议案，公司将发行总额为不超过 60 亿元人民币的可转换为公司 A 股股票的可转换公司债券。

本次发行方案尚需中国证券监督管理委员会批准后方可实施。

## 十四 公司财务报表附注

### (1) 应收账款

本集团销售大型产品要求客户支付定金及进度款。质量保证金以总销售额 5% 至 10% 计算，质保期为 1 至 2 年。至于其他产品销售，本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 3 个月，主要客户可以延长至 6 个月。应收账款并不计息。

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下：

|            | 2014 年 6 月 30 日   | 2013 年 12 月 31 日  |
|------------|-------------------|-------------------|
| 一年以内       | 9,648,638         | 8,721,698         |
| 一到二年       | 3,191,883         | 3,441,640         |
| 二到三年       | 1,868,010         | 2,181,574         |
| 三年以上       | 2,901,049         | 2,545,534         |
|            | <u>17,609,580</u> | <u>16,890,446</u> |
| 减：应收账款坏账准备 | (923,359)         | (778,077)         |
|            | <u>16,686,221</u> | <u>16,112,369</u> |

(b) 应收账款坏账准备的变动如下：

|                 |                |
|-----------------|----------------|
| 2014 年 1 月 1 日  | 778,077        |
| 本期增加            | 452,520        |
| 转回              | (307,238)      |
| 2014 年 6 月 30 日 | <u>923,359</u> |

(c) 应收账款按类别分析如下：

|                   | 2014 年 6 月 30 日   |               |                |         |
|-------------------|-------------------|---------------|----------------|---------|
|                   | 账面余额              |               | 坏账准备           |         |
|                   | 金额                | 占总额比例(%)      | 金额             | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备   | 125,782           | 0.71          | 125,782        | 100.00  |
| 按组合计提坏账准备         | 17,445,564        | 99.07         | 759,343        | 4.35    |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备 | 38,234            | 0.22          | 38,234         | 100.00  |
|                   | <u>17,609,580</u> | <u>100.00</u> | <u>923,359</u> |         |

|                   | 2013 年 12 月 31 日  |               |                |         |
|-------------------|-------------------|---------------|----------------|---------|
|                   | 账面余额              |               | 坏账准备           |         |
|                   | 金额                | 占总额比例(%)      | 金额             | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备   | 152,819           | 0.90          | 152,819        | 100.00  |
| 按组合计提坏账准备         | 16,699,393        | 98.87         | 587,024        | 3.52    |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备 | 38,234            | 0.23          | 38,234         | 100.00  |
|                   | <u>16,890,446</u> | <u>100.00</u> | <u>778,077</u> |         |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 于 2014 年 6 月 30 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

|     | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例   | 理由     |
|-----|----------------|----------------|--------|--------|
| 第一名 | 43,306         | 43,306         | 100.00 | 预计无法收回 |
| 第二名 | 29,588         | 29,588         | 100.00 | 预计无法收回 |
| 第三名 | 52,888         | 52,888         | 100.00 | 预计无法收回 |
|     | <u>125,782</u> | <u>125,782</u> |        |        |

(e) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

| 2014 年 6 月 30 日 |                   |               |                |         |
|-----------------|-------------------|---------------|----------------|---------|
|                 | 账面余额              |               | 坏账准备           |         |
|                 | 金额                | 比例(%)         | 金额             | 计提比例(%) |
| 一年以内            | 9,605,335         | 55.06         | 35,159         | 0.37    |
| 一到二年            | 3,184,109         | 18.25         | 38,329         | 1.20    |
| 二到三年            | 1,814,632         | 10.40         | 36,456         | 2.01    |
| 三到四年            | 2,102,555         | 12.05         | 196,440        | 9.34    |
| 四到五年            | 329,706           | 1.89          | 106,196        | 32.21   |
| 五年以上            | 409,227           | 2.35          | 346,763        | 84.74   |
|                 | <u>17,445,564</u> | <u>100.00</u> | <u>759,343</u> |         |

| 2013 年 12 月 31 日 |                   |               |                |         |
|------------------|-------------------|---------------|----------------|---------|
|                  | 账面余额              |               | 坏账准备           |         |
|                  | 金额                | 比例(%)         | 金额             | 计提比例(%) |
| 一年以内             | 8,686,483         | 52.02         | 29,528         | 0.34    |
| 一到二年             | 3,405,866         | 20.40         | 13,140         | 0.39    |
| 二到三年             | 2,121,026         | 12.70         | 30,832         | 1.45    |
| 三到四年             | 1,587,530         | 9.50          | 162,339        | 10.23   |
| 四到五年             | 800,465           | 4.79          | 257,684        | 32.19   |
| 五年以上             | 98,023            | 0.59          | 93,501         | 95.39   |
|                  | <u>16,699,393</u> | <u>100.00</u> | <u>587,024</u> |         |

于 2014 年 6 月 30 日，本账户余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的账款(2013 年 12 月 31 日：无)。

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(f) 于 2014 年 6 月 30 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

|     | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例   | 理由     |
|-----|---------------|---------------|--------|--------|
| 第一名 | 9,820         | 9,820         | 100.00 | 预计无法收回 |
| 第二名 | 7,774         | 7,774         | 100.00 | 预计无法收回 |
| 第三名 | 4,040         | 4,040         | 100.00 | 预计无法收回 |
| 第四名 | 4,040         | 4,040         | 100.00 | 预计无法收回 |
|     | <u>25,674</u> | <u>25,674</u> |        |        |

(g) 于 2014 年 6 月 30 日，余额前五名的应收账款分析如下：

|     | 与本公司关系 | 金额               | 年限    | 占应收账款总额比例(%) |
|-----|--------|------------------|-------|--------------|
| 第一名 | 第三方    | 1,001,630        | 1 年以内 | 5.69         |
| 第二名 | 第三方    | 989,674          | 1 年以内 | 5.62         |
| 第三名 | 第三方    | 704,417          | 2 年以内 | 4.00         |
| 第四名 | 第三方    | 678,871          | 5 年以内 | 3.86         |
| 第五名 | 第三方    | 598,804          | 1 年以内 | 3.39         |
|     |        | <u>3,973,396</u> |       | <u>22.56</u> |

(h) 应收关联方的应收账款分析如下：

| 与本公司关系                 | 2014 年 6 月 30 日 |                       |          | 2013 年 12 月 31 日 |                       |          |
|------------------------|-----------------|-----------------------|----------|------------------|-----------------------|----------|
|                        | 金额              | 占应收账款<br>总额的比例<br>(%) | 坏账准备     | 金额               | 占应收账款<br>总额的比例<br>(%) | 坏账准备     |
| 阳西海滨电力发 其他关联方<br>展有限公司 | 183,989         | 1.04                  | -        | 817,910          | 4.84                  | -        |
| 上海电气租赁有 子公司<br>限公司     | 103,515         | 0.59                  | -        | 181,380          | 1.07                  | -        |
| 上海电气电力电 子公司<br>子有限公司   | 190,063         | 1.08                  | -        | 154,398          | 0.91                  | -        |
| 上海电气电站设 子公司<br>备有限公司   | 23,884          | 0.14                  | -        | 51,099           | 0.30                  | -        |
| 上海电气风电设 子公司<br>备有限公司   | 38,781          | 0.22                  | -        | 28,781           | 0.17                  | -        |
| 上海电气风电设 子公司<br>备东台有限公司 | 33,351          | 0.19                  | -        | 33,351           | 0.20                  | -        |
| 其他                     | 40,797          | 0.23                  | -        | 34,799           | 0.22                  | -        |
|                        | <u>614,380</u>  | <u>3.49</u>           | <u>-</u> | <u>1,301,718</u> | <u>7.71</u>           | <u>-</u> |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(i) 以外币表示的应收账款如下：

|    | 2014 年 6 月 30 日 |        |                  | 2013 年 12 月 31 日 |        |                  |
|----|-----------------|--------|------------------|------------------|--------|------------------|
|    | 原币              | 汇率     | 折合人民币            | 原币               | 汇率     | 折合人民币            |
| 美元 | 688,831         | 6.1528 | 4,238,239        | 607,530          | 6.0969 | 3,704,050        |
| 欧元 | 27,214          | 8.3946 | 228,451          | 35,390           | 8.4189 | 297,945          |
| 其他 |                 |        | 77,946           |                  |        | 103,894          |
|    |                 |        | <u>4,544,636</u> |                  |        | <u>4,105,889</u> |

(2) 其他应收款

(a) 其他应收款账龄分析如下：

|             | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|------------------|
| 一年以内        | 858,652         | 951,855          |
| 一到二年        | 19,867          | 11,082           |
| 二到三年        | 1,476           | 1,780            |
| 三年以上        | 1,146           | 485              |
|             | <u>881,141</u>  | <u>965,202</u>   |
| 减：其他应收款坏账准备 | (850)           | (850)            |
| 期末数         | <u>880,291</u>  | <u>964,352</u>   |

(b) 其他应收款坏账准备的变动如下：

|                 |            |
|-----------------|------------|
| 2014 年 1 月 1 日  | 850        |
| 本期增加            | -          |
| 本期减少            | -          |
| 2014 年 6 月 30 日 | <u>850</u> |

(c) 其他应收款按类别分析如下：

|                   | 2014 年 6 月 30 日 |               |            |         |
|-------------------|-----------------|---------------|------------|---------|
|                   | 账面余额            |               | 坏账准备       |         |
|                   | 金额              | 占总额比例(%)      | 金额         | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备   | -               | -             | -          | -       |
| 按组合计提坏账准备         | 881,141         | 100.00        | 850        | 0.10    |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备 | -               | -             | -          | -       |
|                   | <u>881,141</u>  | <u>100.00</u> | <u>850</u> |         |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 其他应收款按类别分析如下(续):

|                   | 2013 年 12 月 31 日 |          |      |         |
|-------------------|------------------|----------|------|---------|
|                   | 账面余额             |          | 坏账准备 |         |
|                   | 金额               | 占总额比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备   | -                | -        | -    | -       |
| 按组合计提坏账准备         | 965,202          | 100.00   | 850  | 0.09    |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备 | -                | -        | -    | -       |
|                   | 965,202          | 100.00   | 850  |         |

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下:

|      | 2014 年 6 月 30 日 |       |      |         | 2013 年 12 月 31 日 |        |      |         |
|------|-----------------|-------|------|---------|------------------|--------|------|---------|
|      | 账面余额            |       | 坏账准备 |         | 账面余额             |        | 坏账准备 |         |
|      | 金额              | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) | 金额               | 比例(%)  | 金额   | 计提比例(%) |
| 一年以内 | 858,652         | 97.45 | 621  | 0.07    | 951,855          | 98.62  | 621  | 0.07    |
| 一到二年 | 19,867          | 2.25  | 116  | 0.58    | 11,082           | 1.15   | 116  | 1.05    |
| 二到三年 | 1,476           | 0.17  | 110  | 7.45    | 1,780            | 0.18   | 110  | 6.18    |
| 三到四年 | 1,146           | 0.13  | 3    | 0.26    | 485              | 0.05   | 3    | 0.62    |
| 四到五年 | -               | -     | -    | -       | -                | -      | -    | -       |
| 五年以上 | -               | -     | -    | -       | -                | -      | -    | -       |
|      | 881,141         | 100   | 850  |         | 965,202          | 100.00 | 850  |         |

(e) 应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款分析如下:

于 2014 年 6 月 30 日，本账户余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2013 年 12 月 31 日：无)。

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(f) 于 2014 年 6 月 30 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

|     | 与本公司关系 | 金额             | 账龄    | 占其他应收款<br>总额比例(%) |
|-----|--------|----------------|-------|-------------------|
| 第一名 | 子公司    | 157,168        | 1 年以内 | 17.84             |
| 第二名 | 第三方    | 125,568        | 1 年以内 | 14.25             |
| 第三名 | 子公司    | 57,544         | 1 年以内 | 6.53              |
| 第四名 | 第三方    | 45,075         | 1 年以内 | 5.12              |
| 第五名 | 第三方    | 37,824         | 1 年以内 | 4.29              |
|     |        | <u>423,179</u> |       | <u>48.03</u>      |

(3) 长期股权投资

|              | 2014 年 6 月 30 日   | 2013 年 12 月 31 日  |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 权益法          | 1,519,823         | 1,391,144         |
| 成本法          | 16,398,120        | 16,286,417        |
|              | <u>17,917,943</u> | <u>17,677,561</u> |
| 减：长期股权投资减值准备 | (149,831)         | (153,274)         |
|              | <u>17,768,112</u> | <u>17,524,287</u> |

# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十四 公司财务报表附注(续)

#### (3) 长期股权投资(续)

##### (a) 对联营企业投资

|                   | 企业类型 | 注册地/主要经营地 | 法人代表                   | 业务性质 | 注册资本(千元) |
|-------------------|------|-----------|------------------------|------|----------|
| 上海电气阿尔斯通宝山变压器有限公司 | 中外合资 | 上海        | 干志军                    | 制造业  | 美元50,180 |
| 上海电气阿尔斯通武汉变压器有限公司 | 中外合资 | 武汉        | Tandjojo Jean, Satrijo | 制造业  | 欧元20,000 |
| 上海西门子电站成套设备有限公司   | 中外合资 | 上海        | Oliver Meywald         | 贸易   | 20,000   |
| 上海西门子燃气轮机部件有限公司   | 中外合资 | 上海        | 陈学文                    | 制造业  | 欧元32,000 |
| 上海施耐德配电电器有限公司     | 中外合资 | 长春        | 薛伟平                    | 制造业  | 美元11,000 |
| 上海施耐德工业控制有限公司     | 中外合资 | 上海        | 薛伟平                    | 制造业  | 美元14,560 |
| 上海西门子开关有限公司有限公司   | 中外合资 | 上海        | 刘史华                    | 制造业  | 欧元15,300 |
| 上海ABB变压器有限公司      | 中外合资 | 上海        | 李竹影                    | 制造业  | 美元7,000  |
| 上海西门子线路保护系统有限公司   | 中外合资 | 上海        | 马军                     | 制造业  | 欧元9,664  |
| 上海西门子高压开关有限公司     | 中外合资 | 上海        | 刘史华                    | 制造业  | 美元13,100 |
| 上海库柏电力电容器有限公司     | 中外合资 | 上海        | Kimlee Law 马库奇·        | 制造业  | 美元9,000  |
| 传奇电气(沈阳)有限公司      | 中外合资 | 沈阳        | 丹尼·瑞纳                  | 制造业  | 112,634  |
| 上海轨道交通设备发展有限公司    | 有限责任 | 上海        | 贾世瑞                    | 制造业  | 676,041  |
| 上海凯士比泵有限公司        | 中外合资 | 上海        | Werner Stegmüller      | 制造业  | 美元27,000 |
| 西门子风力发电设备(上海)有限公司 | 中外合资 | 上海        | Kay Weber              | 制造业  | 欧元60,828 |

本公司无单项重要的联营企业。下表列示了对本公司单项不重要的联营企业的合计财务信息：

|                      | 2014 年    | 2013 年    |
|----------------------|-----------|-----------|
| 本公司在联营企业净利润中所占份额     | 86,910    | 85,790    |
| 本公司对联营企业投资的账面价值(减值前) | 1,519,823 | 1,391,144 |



# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十四 公司财务报表附注(续)

#### (3) 长期股权投资(续)

##### (b) 权益法

| 核算方法                 | 投资成本      | 2014 年 1 月 1 日 | 本年增减变动   |              |            |         | 2014 年 6 月 30 日 | 持股 比例 | 表决权 比例 | 持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值 准备 | 本年计提 减值准备 |
|----------------------|-----------|----------------|----------|--------------|------------|---------|-----------------|-------|--------|------------------|-------|-----------|
|                      |           |                | 追加或 减少投资 | 按权益法 调整的净 损益 | 宣告分派的 现金股利 | 其他权 益变动 |                 |       |        |                  |       |           |
| 上海施耐德配电电器有限公司        | 18,355    | 84,049         | -        | 71,173       | -          | -       | 155,222         | 20    | 20     | -                | -     | -         |
| 上海施耐德工业控制有限公司        | 20,462    | 70,796         | -        | 27,197       | -          | -       | 97,993          | 20    | 20     | -                | -     | -         |
| 上海西门子开关有限公司          | 86,901    | 155,667        | -        | 25,428       | -          | -       | 181,095         | 45    | 45     | -                | -     | -         |
| 上海ABB变压器有限公司         | 29,841    | 29,769         | -        | 8,355        | -          | -       | 38,124          | 49    | 49     | -                | -     | -         |
| 上海西门子线路保护系统有限公司      | 15,475    | 48,547         | -        | 9,455        | -          | -       | 58,002          | 25    | 25     | -                | -     | -         |
| 上海西门子高压开关有限公司        | 17,516    | 135,546        | -        | (6,849)      | -          | -       | 128,697         | 45    | 45     | -                | -     | -         |
| 上海库柏电力电容器有限公司        | 13,035    | 45,313         | -        | 1,549        | -          | -       | 46,862          | 35    | 35     | -                | -     | -         |
| 传奇电气(沈阳)有限公司         | 23,673    | 67,910         | -        | 11,498       | -          | -       | 79,408          | 35    | 35     | -                | -     | -         |
| 上海西门子燃气轮机部件有限公司      | 161,610   | 20,258         | -        | (6,065)      | -          | -       | 14,193          | 49    | 49     | -                | -     | -         |
| 上海轨道交通设备发展有限公司       | 231,237   | 340,363        | -        | 6,158        | -          | -       | 346,521         | 35    | 35     | -                | -     | -         |
| 上海凯士比泵有限公司           | 125,134   | 135,898        | -        | (9,137)      | -          | -       | 126,761         | 20    | 20     | -                | -     | -         |
| 西门子风力发电设备(上海)有限公司    | 75,682    | 39,255         | -        | (18,284)     | -          | -       | 20,971          | 51    | 51     | -                | -     | -         |
| 上海电气阿尔斯通武汉变压器有限公司    | 43,755    | 7,921          | (7,921)  | -            | -          | -       | -               | 50    | 50     | -                | -     | -         |
| 上海电气阿尔斯通宝山变压器有限公司    | 264,041   | 209,852        | -        | (33,568)     | -          | -       | 176,284         | 50    | 50     | -                | -     | -         |
| 上海电气富士电机电气技术(无锡)有限公司 | 49,690    | -              | 49,690   | -            | -          | -       | 49,690          | 49    | 49     | -                | -     | -         |
|                      | 1,176,407 | 1,391,144      | 41,769   | 86,910       | -          | -       | 1,519,823       |       |        | -                | -     | -         |

# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十四 公司财务报表附注(续)

#### (3) 长期股权投资(续)

##### (c) 成本法

| 核算方法 | 投资成本      | 2014 年<br>1 月 1 日 | 本年增减变动 | 2014 年<br>6 月 30 日 | 持股<br>比例 | 表决权<br>比例 | 持股比例与表决权<br>比例不一致的说明 | 减值<br>准备 | 本年计提<br>减值准备 | 本年宣告分派的<br>现金股利 |
|------|-----------|-------------------|--------|--------------------|----------|-----------|----------------------|----------|--------------|-----------------|
| 成本法  | 724,212   | 724,212           | -      | 724,212            | 100      | 100       |                      | -        | -            | 3,638           |
| 成本法  | 747,638   | 747,638           | -      | 747,638            | 100      | 100       |                      | -        | -            | -               |
| 成本法  | 781,652   | 781,652           | -      | 781,652            | 100      | 100       |                      | -        | -            | 265,600         |
| 成本法  | 355,147   | 355,147           | -      | 355,147            | 100      | 100       |                      | -        | -            | -               |
| 成本法  | 1,557,048 | 1,557,048         | -      | 1,557,048          | 47.35    | 47.35     |                      | -        | -            | 135,582         |
| 成本法  | 1,999,762 | 1,999,762         | -      | 1,999,762          | 100      | 100       |                      | -        | -            | -               |
| 成本法  | 416,415   | 416,415           | -      | 416,415            | 100      | 100       |                      | -        | -            | -               |
| 成本法  | 26,099    | 26,099            | -      | 26,099             | 100      | 100       |                      | -        | -            | 535             |
| 成本法  | 51,792    | 51,792            | -      | 51,792             | 100      | 100       |                      | -        | -            | 2,963           |
| 成本法  | 197,277   | 197,277           | -      | 197,277            | 100      | 100       |                      | -        | -            | 9,691           |
| 成本法  | 70,887    | 70,887            | -      | 70,887             | 100      | 100       |                      | -        | -            | -               |
| 成本法  | 745,184   | 745,184           | -      | 745,184            | 82.25    | 82.25     |                      | -        | -            | 110,063         |
| 成本法  | 455,395   | 455,395           | -      | 455,395            | 100      | 100       |                      | -        | -            | 49,157          |
| 成本法  | 24,143    | 24,143            | -      | 24,143             | 95       | 95        |                      | (24,143) | -            | -               |
| 成本法  | 408,169   | 408,169           | -      | 408,169            | 100      | 100       |                      | -        | -            | -               |
| 成本法  | 50,291    | 50,291            | -      | 50,291             | 100      | 100       |                      | -        | -            | -               |
| 成本法  | 473,021   | 473,021           | -      | 473,021            | 86.73    | 86.73     |                      | -        | -            | -               |
| 成本法  | 619,159   | 619,159           | -      | 619,159            | 100      | 100       |                      | -        | -            | 224,342         |
| 成本法  | 1,041,051 | 1,041,051         | 50,000 | 1,091,051          | 100      | 100       |                      | -        | -            | -               |
| 成本法  | 2,092,000 | 2,092,000         | -      | 2,092,000          | 100      | 100       |                      | -        | -            | -               |

# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十四 公司财务报表附注(续)

#### (3) 长期股权投资(续)

##### (c) 成本法(续)

| 核算方法 | 投资成本       | 2014年<br>1月1日 | 本年增减变动  | 2014年<br>6月30日 | 持股<br>比例 | 表决权<br>比例 | 持股比例与表决权<br>比例不一致的说明 | 减值<br>准备  | 本年计提<br>减值准备 | 本年宣告派的<br>现金股利 |
|------|------------|---------------|---------|----------------|----------|-----------|----------------------|-----------|--------------|----------------|
| 成本法  | 200,000    | 200,000       | -       | 200,000        | 100      | 100       |                      | -         | -            | -              |
| 成本法  | 119,783    | 119,783       | -       | 119,783        | 75       | 75        |                      | -         | -            | 27,000         |
| 成本法  | 10,700     | 10,700        | -       | 10,700         | 70       | 70        |                      | -         | -            | -              |
| 成本法  | 219,552    | 219,552       | -       | 219,552        | 100      | 100       |                      | -         | -            | -              |
| 成本法  | 136,175    | 136,175       | -       | 136,175        | 100      | 100       |                      | -         | -            | -              |
| 成本法  | 140,948    | 140,948       | -       | 140,948        | 55       | 55        |                      | -         | -            | -              |
| 成本法  | 62,285     | 62,285        | -       | 62,285         | 100      | 100       |                      | -         | -            | -              |
| 成本法  | 10,014     | 10,014        | -       | 10,014         | 100      | 100       |                      | -         | -            | -              |
| 成本法  | 277,675    | 277,675       | -       | 277,675        | 98       | 98        |                      | -         | -            | -              |
| 成本法  | 82,500     | 82,500        | -       | 82,500         | 55       | 55        |                      | -         | -            | -              |
| 成本法  | 134,193    | 134,193       | -       | 134,193        | 51       | 51        |                      | -         | -            | -              |
| 成本法  | 14,188     | 14,188        | -       | 14,188         | 100      | 100       |                      | -         | -            | 2,387          |
| 成本法  | 591,379    | 591,379       | -       | 591,379        | 100      | 100       |                      | -         | -            | -              |
| 成本法  | 73,147     | 73,147        | -       | 73,147         | 100      | 100       |                      | (41,416)  | -            | -              |
| 成本法  | 9,984      | 9,984         | -       | 9,984          | 100      | 100       |                      | -         | -            | -              |
| 成本法  | 41,416     | 41,416        | -       | 41,416         | 100      | 100       |                      | -         | -            | -              |
| 成本法  | 117,860    | 117,860       | -       | 117,860        | 50       | 50        |                      | (84,012)  | -            | -              |
| 成本法  | 1,000,000  | 1,000,000     | -       | 1,000,000      | 50       | 50        |                      | -         | -            | -              |
| 成本法  | 12,738     | 12,738        | -       | 12,738         | 5        | 5         |                      | -         | -            | -              |
| 成本法  | -          | -             | 51,703  | 51,703         | 51       | 51        |                      | -         | -            | -              |
| 成本法  | -          | -             | 10,000  | 10,000         | 3.95     | 3.95      |                      | -         | -            | -              |
| 成本法  | 195,538    | 195,538       | -       | 195,538        |          |           |                      | (260)     | -            | -              |
|      | 16,286,417 | 16,286,417    | 111,703 | 16,398,120     |          |           |                      | (149,831) | -            | 830,958        |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

|        | 2014 年 1-6 月      | 2013 年 1-6 月      |
|--------|-------------------|-------------------|
| 主营业务收入 | 13,216,332        | 17,957,032        |
| 其他业务收入 | 51,329            | 68,053            |
|        | <u>13,267,661</u> | <u>18,025,085</u> |
|        | 2014 年 1-6 月      | 2013 年 1-6 月      |
| 主营业务成本 | 11,874,217        | 16,933,428        |
| 其他业务成本 | 3,287             | 3,855             |
|        | <u>11,877,504</u> | <u>16,937,283</u> |

主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

|          | 2014 年 1-6 月      |                   | 2013 年 1-6 月      |                   |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|          | 主营业务收入            | 主营业务成本            | 主营业务收入            | 主营业务成本            |
| 高效清洁能源业务 | 6,479,788         | 6,248,769         | 9,879,872         | 9,497,012         |
| 现代服务业务   | 6,676,171         | 5,567,047         | 8,032,147         | 7,394,057         |
| 新能源业务    | 49,572            | 48,828            | 27,539            | 27,126            |
| 其他       | 10,801            | 9,573             | 17,474            | 15,233            |
|          | <u>13,216,332</u> | <u>11,874,217</u> | <u>17,957,032</u> | <u>16,933,428</u> |

母公司前五名客户的营业收入情况：

母公司前五名客户营业收入的总额为人民币 6,358,727 千元(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 5,756,218 千元)，占母公司全部营业收入的比例为 47.93%(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间：31.93%)。

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

|                      | 2014 年<br>1-6 月 | 2013 年<br>1-6 月  |
|----------------------|-----------------|------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益       | 830,958         | 1,730,725        |
| 权益法核算的长期股权投资收益       | 86,910          | 85,790           |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | 27,000          | 7,800            |
| 处置可供出售金融资产等取得的投资收益   | -               | 36,693           |
| 其他                   | 28,813          | 1,156            |
|                      | <u>973,681</u>  | <u>1,862,164</u> |

于 2014 年 6 月 30 日，本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(6) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

|                           | 2014 年 1-6 月   | 2013 年 1-6 月   |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 净利润                       | 1,549,803      | 2,161,382      |
| 加：资产减值准备                  | 163,020        | 56,005         |
| 固定资产折旧                    | 26,373         | 21,628         |
| 无形资产摊销                    | 10,283         | 9,093          |
| 处置固定资产、无形资产和其他<br>长期资产的损失 | 160            | 117            |
| 财务费用                      | 49,369         | 47,508         |
| 投资收益                      | (973,681)      | (1,862,164)    |
| 递延所得税资产增加                 | (49,772)       | (34,368)       |
| 存货的减少                     | 110            | 553,812        |
| 经营性应收项目的增加                | (2,723,598)    | (4,049,705)    |
| 经营性应付项目的增加                | 2,079,517      | 3,879,959      |
| 经营活动产生的现金流量净额             | <u>131,584</u> | <u>783,267</u> |

上海电气集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(6) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

|               | 2014 年 6 月 30 日  | 2013 年 12 月 31 日  |
|---------------|------------------|-------------------|
| 现金            | 15,326,168       | 14,952,198        |
| 其中：库存现金       | 84               | 86                |
| 可随时用于支付的银行存款  | 15,326,084       | 14,952,112        |
| 减：3 个月以上的定期存单 | (7,622,920)      | (4,924,535)       |
| 年末现金及现金等价物余额  | <u>7,703,248</u> | <u>10,027,663</u> |

# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表补充资料

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 一 非经常性损益明细表

2014 年 1-6 月

|                                                                                          |          |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 非流动资产处置损益                                                                                | 93,555   |
| 计入当期损益的政府补助                                                                              | 120,996  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                    | -        |
| 因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备                                                                      | -        |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                              | -        |
| 债务重组损益                                                                                   | 698      |
| 企业重组费用（如安置职工支出、整合费用等）                                                                    | (2,033)  |
| 与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   | -        |
| 除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -        |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                      | 29,485   |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                     |          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                       | 48,870   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                        | -        |
|                                                                                          | 291,571  |
| 所得税影响额                                                                                   | (63,064) |
| 少数股东权益影响额(税后)                                                                            | (40,701) |
|                                                                                          | 187,806  |

# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表补充资料

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 中国与香港财务报告准则编报差异调节表

按中国企业会计准则编制的合并财务报表与按香港财务报告准则编制的合并财务报表于 2014 年 6 月 30 日的主要差异如下：

|                         | 净利润(合并)            |                     | 净资产(合并)            |                     |
|-------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
|                         | 2014 年<br>6 月 30 日 | 2013 年<br>12 月 31 日 | 2014 年<br>6 月 30 日 | 2013 年<br>12 月 31 日 |
| 按中国企业会计准则编制(含少数股东损益及权益) | 2,270,830          | 4,424,749           | 42,957,447         | 42,708,568          |
| 职工奖励及福利基金               | (19,471)           | (251,064)           | -                  | -                   |
| 安全生产费专项储备               | 11,582             | 36,430              | -                  | -                   |
| 按香港财务报告准则编制(含少数股东损益及权益) | 2,262,941          | 4,210,115           | 42,957,447         | 42,708,568          |

按中国企业会计准则及香港财务报告准则编报差异调节说明：

按香港财务报告准则编制的合并财务报表中，提取的职工奖励及福利基金计入管理费用；按中国企业会计准则编制的合并财务报表中，提取的职工奖励及福利基金作为利润分配事项列示。

按香港财务报告准则编制的合并财务报表中，提取的专项储备作为利润分配事项列示；按中国企业会计准则编制的合并财务报表中，提取的专项储备计入当期损益。



# 上海电气集团股份有限公司

## 财务报表补充资料

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 净资产收益率及每股收益

|                         | 加权平均<br>净资产收益率(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 3.94              | 0.1011 | 0.1011 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.37              | 0.0864 | 0.0864 |

本公司无稀释性潜在普通股。

本集团对净资产收益率和每股收益的列报依照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定。

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司董事长签名的 2014 年半年度报告
- (二) 载有公司法定代表人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表

