

上海电气集团股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表及审阅报告

上海电气集团股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表及审阅报告

	页码
审阅报告	1
备考合并资产负债表	2 - 3
备考合并利润表	4 - 5
备考合并财务报表附注	6 - 153

审阅报告

普华永道中天阅字(2017)第 001 号

上海电气集团股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的上海电气集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制的备考合并财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表,2016 年度的备考合并利润表及备考合并财务报表附注。按照备考合并报表附注二所述的编制基础编制备考合并财务报表是贵公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对备考合并财务报表是否存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信上述备考合并财务报表没有在所有重大方面按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制。

我们提醒备考合并财务报表的使用者关注备考合并财务报表附注二对编制基础的说明。本报告仅供上海电气集团股份有限公司为后附备考合并财务报表附注一所述重组交易之目的向中国证券监督管理委员会报送文件时使用,不适用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审阅意见。



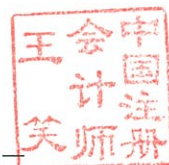
普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2017年3月17日

注册会计师



王笑



注册会计师



郑嘉彦



上海电气集团股份有限公司

2016年12月31日

备考合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2016年12月31日 未经审计	2015年12月31日 未经审计
流动资产			
货币资金	五(1)	44,916,075	41,801,087
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	五(2)	898,093	754,044
套期工具		263	290
应收票据	五(3)	7,241,022	7,193,302
应收账款	五(4)	28,425,537	27,252,427
预付款项	五(5)	8,639,305	8,817,839
应收利息	五(6)	113,180	64,901
应收股利	五(7)	61,042	83,825
其他应收款	五(8)	1,783,201	1,249,824
存货	五(9)	27,015,376	27,047,697
划分为持有待售的资产	五(10)	-	4,442,156
一年内到期的非流动资产	五(11)	4,466,830	2,466,824
其他流动资产	五(12)	16,040,034	14,768,421
流动资产合计		139,599,958	135,942,637
非流动资产			
可供出售金融资产	五(13)	1,741,808	1,724,019
长期应收款	五(14)	6,979,629	6,262,676
长期股权投资	五(15)	9,263,681	7,840,481
投资性房地产	五(16)	1,030,436	889,643
固定资产	五(17)	15,023,700	14,868,704
在建工程	五(18)	1,599,769	1,143,188
无形资产	五(19)	7,277,493	4,479,880
开发支出	五(19)	102,204	84,487
商誉	五(20)	2,554,827	1,567,603
长期待摊费用	五(21)	160,530	183,723
递延所得税资产	五(22)	3,050,997	3,072,382
其他非流动资产	五(23)	1,021,520	973,688
非流动资产合计		49,806,594	43,090,474
资产总计		189,406,552	179,033,111

上海电气集团股份有限公司

2016年12月31日

备考合并资产负债表(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	2016年12月31日 未经审计	2015年12月31日 未经审计
流动负债			
短期借款	五(25)	2,228,316	1,271,175
套期工具		31,505	30,232
应付票据	五(26)	6,335,179	3,789,170
应付账款	五(27)	32,208,257	29,966,322
预收款项	五(28)	44,159,918	39,630,207
应付职工薪酬	五(29)	2,736,145	2,710,218
应交税费	五(30)	2,491,994	2,600,623
应付利息	五(31)	168,088	153,917
应付股利	五(32)	333,024	407,246
其他应付款	五(33)	4,803,888	3,427,496
划分为持有待售的负债	五(34)	-	3,752,429
一年内到期的非流动负债	五(35)	1,655,950	2,073,450
其他流动负债	五(36)	9,222,747	13,172,037
流动负债合计		106,375,011	102,984,522
非流动负债			
长期借款	五(37)	3,371,868	2,462,966
应付债券	五(38)	11,148,377	11,290,383
长期应付款	五(39)	1,285,263	563,925
专项应付款	五(40)	268,662	301,527
递延收益	五(41)	967,231	904,295
长期应付职工薪酬	五(42)	262,770	249,737
长期预计负债	五(36)	90,275	59,571
递延所得税负债	五(22)	337,958	311,304
其他非流动负债	五(43)	74,748	75,626
非流动负债合计		17,807,152	16,219,334
负债合计		124,182,163	119,203,856
股东权益			
股本	五(44)	14,309,074	13,702,223
资本公积	五(45)	13,717,486	10,670,664
其他综合收益	五(46)	980,857	872,406
专项储备		103,701	96,973
盈余公积	五(47)	4,606,028	4,158,818
未分配利润	五(48)	16,988,277	15,754,386
归属于母公司股东权益合计		50,705,423	45,255,470
少数股东权益		14,518,966	14,573,785
股东权益合计		65,224,389	59,829,255
负债及股东权益总计		189,406,552	179,033,111

后附备考合并财务报表附注为本备考合并财务报表的组成部分。

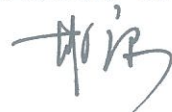
企业负责人: 黄迪南

主管会计工作的负责人: 胡康

会计机构负责人: 胡康



- 3 -

上海电气集团股份有限公司

2016 年度
备考合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2016 年度 未经审计	2015 年度 未经审计
一、营业收入		88,507,384	87,441,264
减：营业成本	五(49)、五(52)	69,197,796	68,477,197
税金及附加	五(50)	679,655	520,138
销售费用	五(52)	3,490,387	3,580,847
管理费用	五(52)	8,778,886	9,008,074
财务费用-净额	五(51)	308,538	288,144
资产减值损失	五(53)	2,375,791	2,448,909
公允价值变动损失	五(54)	1,113	56,141
加：投资收益	五(55)	1,610,562	2,352,704
其中：对联营企业和 合营企业的 投资收益		826,018	452,081
二、营业利润		5,285,780	5,414,518
加：营业外收入	五(56)	871,458	1,351,488
其中：非流动资产 处置利得		35,689	27,499
减：营业外支出	五(57)	62,028	88,194
其中：非流动资产 处置损失		21,826	22,286
三、利润总额		6,095,210	6,677,812
减：所得税费用	五(58)	1,283,133	1,434,036
四、净利润		4,812,077	5,243,776
其中：同一控制下企业合 并中被合并方在 合并前实现的净 利润		34,647	89,870
归属于母公司股东的 净利润		2,396,852	2,363,321
少数股东损益		2,415,225	2,880,455

上海电气集团股份有限公司

2016年度
备考合并利润表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2016 年度 未经审计	2015 年度 未经审计
五、其他综合收益的税后净额	五(46)	124,506	280,748
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额		108,451	261,132
以后不能重分类计入损益的其他综 合收益 - 重新计量设定受益计 划净负债或净资产的变动		(2,549)	(4,030)
以后将重分类计入损益的其他综合 收益		111,000	265,162
可供出售金融资产公允价值变动		35,473	320,016
现金流量套期损益的有效部分		18,238	(20,187)
外币财务报表折算差额		56,705	(34,300)
其他		584	(367)
归属于少数股东的其他综合收益的税 后净额		16,055	19,616
六、综合收益总额		4,936,583	5,524,524
归属于母公司股东的综合收益总额		2,505,303	2,624,453
归属于少数股东的综合收益总额		2,431,280	2,900,071
七、每股收益	五(59)		
基本及稀释每股收益(人民币分)		16.97	16.85

后附备考合并财务报表附注为本备考合并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

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 本次重组各方的基本情况及重组交易的方案

1. 本次重组各方基本情况

(1) 上海电气集团股份有限公司

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(“上海电气有限”),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 千元,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 千元和人民币 3,185 千元,持股比例 69.48%;其他股东以现金人民币 2,750,000 千元出资,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。转让完成后,电气总公司持本公司 69.48%的股权。

于 2004 年 9 月 8 日,上海电气有限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,上海电气有限整体变更为股份有限公司。变更后股本为人民币 9,189,000 千元。

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 千股。本次公开发售发行价格为每股港币 1.70 元,发行完成后,本公司股本增至人民币 11,891,648 千元。

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 616,039 千股,用于换股吸收合并上海输配电股份有限公司。本次发行完成后,本公司股本增至 12,507,687 千股。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 本次重组各方的基本情况及重组交易的方案(续)

1. 本次重组各方基本情况(续)

(1) 上海电气集团股份有限公司(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 315,940 千股，每股发行价格为人民币 7.03 元。本次非公开发行完成后，本公司股本增至 12,823,627 千股。

于 2016 年 1 月 18 日，本公司 2016 年第一次临时股东大会、2016 年第一次 A 股类别股东会议及 2016 年第一次 H 股类别股东会议决议通过，并经中国证券监督管理委员会以证监许可【2016】905 号文《关于核准上海电气集团股份有限公司向上海电气(集团)总公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，本公司向电气总公司发行面值人民币 1 元的人民币普通股 606,843 千股，每股发行价格为人民币 10.41 元，以补足本公司持有的以 1 元为交易对价的上重厂 100%股权与电气总公司持有的上海电气实业有限公司(“电气实业”) 100%股权、上海鼓风机厂有限公司(“上鼓公司”) 100%股权、上海电装燃油喷射有限公司(“上海电装”) 61%股权、上海轨道交通设备发展有限公司(“上海轨发”) 14.79%股权置换中的不等值部分及购买电气总公司名下 14 幅土地使用权及相关附属建筑物等资产。本次非公开发行完成后，本公司的股本增至 13,430,470 千股。

于 2015 年 2 月 16 日本公司在上海证券交易所发行 600 万手 A 股可转债，债券简称“电气转债”(可转债代码：113008)，每张面值为 100 元，发行总额为人民币 60 亿元。该可转换债券可以自 2015 年 8 月 3 日起以每股人民币 10.66 元的价格转换为本公司的 A 股股份。该债券采用单利按年计息，到期一次还本。截至 2016 年 12 月 31 日，共计转股 686 千股。本公司股本据此增至 13,431,156 千股。

此外，电气总公司通过上海证券交易所集中竞价交易系统增持或减持本公司的股票。截止 2016 年 12 月 31 日，电气总公司共计持有本公司 A 股股票 7,576,917 千股，H 股股票 229,334 千股，总计 7,806,251 千股，占本公司总股本 58.12%。本公司的母公司和最终控股公司为电气总公司。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 本次重组各方的基本情况及重组交易的方案(续)

1. 本次重组各方基本情况(续)

(1) 上海电气集团股份有限公司(续)

公司已于 2016 年 2 月 17 日完成原营业执照、组织机构代码证、税务登记证“三证合一”工商登记手续，换发后的公司营业执照统一社会信用代码为：91310000759565082B。公司营业执照其他登记事项未发生变更。本公司所发行人民币普通股 A 股及境外上市外资股 H 股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 2016 年 12 月 31 日，本公司的股本结构见附注五(44)。

本公司总部注册地位于上海市兴义路 8 号万都中心 30 楼。本公司及子公司所属行业为制造业，经核准的经营范围包括：

- 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，提供固体废弃物综合利用、污水处理、电站环保和分布式能源系统的一揽子解决方案；
- 设计、制造和销售火电设备、核电常规岛设备和输配电设备；
- 设计、制造和销售电梯、机床、电机、大型船用曲轴及其他机电一体化设备；
- 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，以及提供保险经纪服务等功能性服务。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 本次重组各方的基本情况及重组交易的方案(续)

1. 本次重组各方基本情况(续)

(2) 上海集优机械股份有限公司

上海集优机械股份有限公司(以下简称“上海集优”)是由上海电气总公司、上海电气资产管理有限公司、上海电气实业有限公司、上海电气集团资产经营有限公司及上海通用机械(集团)公司于2005年9月30日共同以现金及股权组建。原注册资本人民币74,764万元。上海集优于2006年4月27日，在香港联合交易所主板市场挂牌上市，共发行境外上市外资股690,646,000股，募集资金共计港币141,648万元。公开发行完成后，上海集优注册资本增至人民币143,828万元，总股本1,438,286,184股，其中上海电气总公司持境内非流通法人股678,576,184股，持股比例47.18%，境外流通股759,710,000股(含通过划拨方式转由社会保障基金理事会持有的69,064,000股)，持股比例52.82%。

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

(3) 上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司(以下简称“自仪泰雷兹”)是由电气总公司、上海自动化仪表股份有限公司和 **Thales International SAS**(泰雷兹国际股份有限公司)共同投资，于2011年11月25日在上海市浦东新区金桥出口加工区金海路1000号28号楼注册成立的中外合资企业。企业法人营业执照注册号为91310000585299094M，经营期限为20年，原注册资本为人民币10,000万元。2014年12月4日，全体与会董事经表决同意自仪泰雷兹增加注册资本，其中：上海自动化仪表股份有限公司认缴注册资本人民币2,301万元，电气总公司认缴注册资本人民币1,529万元，**Thales International SAS**认缴注册资本人民币3,815万元。此次增资完成后，自仪泰雷兹由原注册资本增加到人民币17,645万元。2015年3月18日，全体董事经表决同意由原注册资本人民币17,645万元增加到人民币20,000万元，即新增注册资本人民币2,355万元。新增注册资本由2012-2014年的部分未分配利润转增；其中，上海自动化仪表股份有限公司认缴注册资本人民币709万元，电气总公司认缴注册资本人民币471万元，**Thales International SAS**认缴注册资本人民币1,175万元。经自仪泰雷兹2016年4月的董事会决议批准，上海自动化仪表股份有限公司将其持有30.1%的股权转让予上海自动化仪表有限公司，并于2016年6月17日完成了工商变更。经自仪泰雷兹2016年6月的董事会决议批准，上海自动化仪表有限公司将其持有自仪泰雷兹30.1%的股权转让予电气总公司。于2016年9月14日，自仪泰雷兹完成相关工商变更手续。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 本次重组各方的基本情况及重组交易的方案(续)

1. 本次重组各方基本情况(续)

(3) 上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司(续)

自仪泰雷兹主要从事：研发、生产轨道交通信号监控系统及设备，销售自产产品；上述同类产品的进出口、批发、佣金代理(拍卖除外)，及相关配套业务；以工程总承包的方式从事通信工程；以专业承包方式从事铁路电气化工程、机电设备安装工程；提供与上述业务相关的技术服务与咨询。

(4) 上海电气集团置业有限公司

上海电气集团置业有限公司(以下简称“电气置业”)原名上海电气集团资产经营有限公司，成立于1998年4月29日，系电气总公司全资子公司，公司类型为一人有限责任公司(法人独资)。2012年7月4日电气总公司对电气置业增资30,347万元，增资后注册资本为人民币65,800万元。2014年9月1日经电气总公司批准，上海电气集团资产经营有限公司更名为上海电气集团置业有限公司，2014年9月19日于上海市工商行政管理局静安分局完成工商登记变更。2015年12月1日取得上海市静安区市场监督管理局换发的营业执照，统一社会信用代码为913101066318985159，法定代表人为武跃军，注册地址为上海市西康路538号。

电气置业经营范围为房地产开发经营，投资咨询，物业管理，产权经纪，集团内的土地、房产、设备的置换、买卖、租赁、中介、咨询、维修，停车场(库)管理。

2. 重组交易方案

本公司于2016年11月14日经董事会批准与上海集优、自仪泰雷兹和电气置业的股东电气总公司签订了《发行股份购买资产协议》。

根据相关协议规定，上海电气拟向电气总公司发行股份购买其持有的上海集优47.18%的内资股股份、自仪泰雷兹50.10%股权、电气置业100%股权及电气总公司持有的26幅土地使用权及相关附属建筑物等资产(“发行股份购买资产”)(“本次交易”)。本次交易除上海集优外，拟置入股权类资产和置入土地类资产的评估价值分别为人民币283,878万元和人民币280,556万元。上海集优的交易价格以股份转让协议签署日前30个交易日上海集优H股每日加权平均价格的算数平均值乘以电气总公司持有上海集优的内资股股份数为基础确定，最终确认上海集优交易价格为98,394万元。根据该等议案和协议，本公司拟以每股7.55元的价格共发行877,918千股普通股。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 本次重组各方的基本情况及重组交易的方案(续)

2. 重组交易方案(续)

此外，电气置业陆续于 2016 年度，将其持有的 15 家公司的股权(详见下表)无偿划转至电气总公司之子公司-上海共鑫投资管理有限公司。另外，电气置业于 2016 年 6 月 30 日将 50 块土地无偿划转至共鑫投资管理有限公司(“电气置业无偿划转资产”)。

序号	单位名称	持股比率
1	上海电气物业有限公司	100%
2	上海电气汽车服务有限公司	100%
3	上海共鑫投资管理有限公司	100%
4	上海信通浦皓置业有限公司	100%
5	上海机电大厦楼宇管理有限公司	100%
6	上海绿岛投资管理有限公司	90%
7	上海电创投资发展有限公司	50%
8	上海电线五厂有限公司	100%
9	上海北际建材市场经营管理有限公司	100%
10	上海八佰秀企业管理有限公司	20%
11	上海达豪置业有限公司	20%
12	上海屹申房产开发有限公司	45%
13	上海派慧投资管理有限公司	30%
14	上海长阳创谷企业发展有限公司	49%
15	上海新业坊尚影企业发展有限公司	25%

本次交易尚需满足多项条件方可完成，包括但不限于本公司股东大会的批准，中国证券监督管理委员会(“证监会”)和其他相关监管部门的核准通过。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 备考合并财务报表的编制基础

- (1) 按照证监会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》(以下简称“格式准则第 26 号”)的要求，本公司为如附注一中所述的本次交易向证监会进行申报之特殊目的编制本备考合并财务报表。本次交易完成后的经扩大集团在本备考财务报表中合称“本备考主体”，即本备考合并财务报表主体。
- (2) 本公司 2016 年度的财务报表经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)，并出具了普华永道中天审字(2017)第 10053 号的标准无保留审计意见。

上海集优 2015 年度和 2016 年度的财务报表经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了德师报(审)字(17)第 S00055 号无保留意见。

自仪泰雷兹 2015 年度和 2016 年度的财务报表经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了普华永道中天特审字(2017)第 0620 号无保留意见。

电气置业 2015 年度和 2016 年度的财务报表经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了天职业字(2017)第 5326 号无保留意见。

本备考合并财务报表系假设附注一中所述的本次交易已经于 2015 年 1 月 1 日完成，并依据本次交易完成后的股权架构，以本公司报表和上述财务报表为基础，按照下述主要假设和附注三所述的主要会计政策和会计估计规定而编制。

主要假设包括：

- (i) 假设附注一中所述本次交易于 2015 年 1 月 1 日已经完成，本次交易完成后所形成的组织架构于 2015 年 1 月 1 日起已经存在，即自该日起本公司已经拥有附注一所述的上海集优 47.18%的内资股股份、自仪泰雷兹 50.10%股权、电气置业 100%股权及电气总公司持有的 26 幅土地使用权及相关附属建筑物等资产，购买对价已由本公司向电气总公司按每股 7.55 元的价格发行股份 877,918 千股普通股(每股面值为人民币 1 元)支付。且假设如附注一所述的电气置业无偿划转资产在 2015 年 1 月 1 日已经完成。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 备考合并财务报表的编制基础(续)

主要假设包括(续):

由于本公司、上海集优、自仪泰雷兹和电气置业在本次交易完成前后均受电气总公司控制，因此对于上海集优、自仪泰雷兹和电气置业的购买按照同一控制下企业合并处理，即将上海集优、自仪泰雷兹和电气置业的资产、负债按照其原账面价值并入备考合并财务报表，上海集优、自仪泰雷兹和电气置业的收入、成本和费用按原账面金额并入备考合并财务报表。上海集优、自仪泰雷兹和电气置业的净资产账面价值和发行股份面值总额的差额，调整资本公积。上海集优、自仪泰雷兹和电气置业在重组前实现的未分配利润中归属于本公司的部分，以本公司资本公积的贷方余额为限，自资本公积转入未分配利润。

由于假设附注一中所述发行股份购买26幅土地使用权及相关附属建筑物等资产已经于2015年1月1日完成，故相关资产已于2015年1月1日列示于备考资产负债表，其入账价值根据上海东洲资产评估有限公司以2016年9月30日为基准日进行的评估价值人民币280,556万元而定。本公司在2015年度和2016年度与电气总公司就26幅土地使用权及相关附属建筑物等资产签订了租赁协议并已计提相应租金，为避免重复计算历史期间的相关费用，26幅土地使用权及相关附属建筑物的资产在本备考报告期间内未考虑折旧或摊销调整。

- (ii) 本备考合并财务报表未考虑上述发行股份购买资产中可能产生的交易费用、流转税及其他税项的影响。
- (iii) 本备考合并财务报表已按上述假定交易完成后的架构，将本公司、本公司的子公司及其子公司之间的关联交易及往来余额均予以抵销。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 备考合并财务报表的编制基础(续)

- (3) 基于编制本备考合并财务报表的特定目的，本备考合并财务报表仅列示本财务报表期间本备考主体的备考合并财务状况和合并经营成果，未列示备考公司财务报表及其相关附注。本公司管理层认为，相关期间的备考合并现金流量表、备考合并股东权益变动表对作为特定用途的本备考合并财务报表的使用者无重大实质意义，因此，本备考合并财务报表并未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表，同时本备考合并财务报表仅列示与上述备考合并财务报表编制基础相关的有限备考合并附注，未具体披露与本次重组交易无直接关系的金融工具及风险管理、公允价值以及资本管理等信息。
- (4) 由于本次交易尚待上海市国有资产监督管理委员会、本公司股东大会、中国证券监督管理委员会等相关监管部门的核准，如最终经批准的方案，包括本公司实际发行的股份及其作价，拟置入资产的评估值及其计税基础，以及发行费用等都可能与本备考合并财务报表中所采用的假设存在差异，相关资产、负债及所有者权益都将在发行股份购买资产完成后实际入账时作出相应调整。

固有限制

除上述所述的假设外，本备考合并财务报表未考虑其他与本次交易可能相关的事项的影响。本备考合并财务报表系根据假设附注一所述的本次交易已于 2015 年 1 月 1 日完成而形成的架构编制，其编制具有某些能够影响信息可靠性的固有限制，未必真实反映如果本次交易已于 2015 年 1 月 1 日完成的情况下本备考主体于 2015 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年度及 2016 年度(“本报告期间”)的经营成果。

本备考合并报表已于 2017 年 3 月 17 日由本公司董事会批准报出，仅供本公司为附注一所述重组交易之目的向中国证券监督管理委员会报送申请文件使用。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

本公司及境内子公司记账本位币为人民币。

本备考主体下属境外子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(3) 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。

(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。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(4) 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，本备考主体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。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本备考主体为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本备考主体的角度对该交易予以调整。

(5) 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。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 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，计入其他综合收益。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。

(7) 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、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备考主体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、衍生金融资产及初始确认时直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

应收款项

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。

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

金融资产于本备考主体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；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量(续)

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。

(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，本备考主体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，且本备考主体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。本备考主体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；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尚未达到 30%的，本备考主体会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本备考主体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。

三 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

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。

以公允价值计量的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。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(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，且本备考主体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，虽然本备考主体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。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(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。本备考主体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。

(c) 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。在估值时，本备考主体采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(d) 可转换债券

包含权益部分的可转换债券

当可转换债券的持有人可以选择将该债券转换成股本，而转换的股票数量和转换对价随后不会变动，则可转换债券按照包含负债部分和权益部分的混合金融工具进行会计处理。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(d) 可转换债券(续)

包含权益部分的可转换债券(续)

可转换债券的负债部分于初始确认时以未来支付的利息和本金的现值计量，折现的利率参考于初始确认时没有转换选择权的类似债务的市场利率。所得款项超过初始确认为负债部分的金额会被确认为权益部分。发行可转换债券的相关交易费用按照负债部分和权益部分占所得款项的比例分配。

初始确认后，对于没有指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。可转换债券的权益部分在初始计量后不再重新计量。

可转换债券进行转换时，其权益部分及负债部分转至股本及资本公积（股本溢价）。如果可转换债券被赎回，赎回支付的价款以及发生的交易费用被分配至权益和负债部分，其与权益和负债部分账面价值的差异，与权益部分相关的计入权益，与负债部分相关的计入损益。

(8) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本备考主体对外销售商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备考主体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。

三 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 应收款项(续)

(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。按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法。

(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备考主体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。

(d) 本备考主体向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(9) 存货

(a) 分类

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、开发成本、修备件和低值易耗品，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法或个别计价法核算，库存商品、自制半成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。修备件和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 存货(续)

(d) 本备考主体的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 已完工未结算的建造合同

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。

(10) 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，作为买入返售金融资产核算，在资产负债表中列示为其他流动资产。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。

(11) 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；本备考主体对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本备考主体通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本备考主体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进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(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。

(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，本备考主体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，但本备考主体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、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本备考主体应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本备考主体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备考主体的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本备考主体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。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本备考主体及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

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。

(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(附注三(18))。

(12) 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备考主体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。

本备考主体对所有投资性房地产采用成本模式进行后续计量，在其使用寿命内采用直线法计提折旧或摊销。

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。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 投资性房地产(续)

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(附注三(18))。

(13) 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、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备考主体、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。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备考主体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：

	<u>预计使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	10 至 50 年	零至 10%	1.8%至 10%
机器设备	5 至 20 年	零至 10%	4.5%至 20%
运输工具	5 至 12 年	零至 10%	7.5%至 20%
办公及其他设备	3 至 10 年	零至 10%	9%至 33.3%

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。

三 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(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(附注三(18))。

(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。

(14) 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(附注三(18))。

(15) 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三个月，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。

三 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、技术转让费、专利和许可证、特许经营权、计算机软件及其他等，以成本计量。

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

特许经营权是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。特许经营权指建设、运营和移交合同(“BOT”合同)项下按照无形资产模式在建设期确认的无形资产。BOT 合同项下的特许经营活动通常包括建设、运营及移交。本备考主体未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定确认为无形资产，并在该项目竣工验收之日起至运营期及其延展期届满或特许经营权终止之日的期间采用直线法摊销。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。

各项无形资产的预计使用寿命如下：

	<u>使用寿命</u>
土地使用权	30 至 50 年
技术转让费	5 至 15 年
专利和许可证	5 至 40 年
计算机软件及其他	3 至 5 年
特许经营权	合同规定运营年限

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。

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。

三 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

为内部研究开发项目而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对内部研究开发项目最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 开发项目已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准开发项目的预算；
- 已有前期市场调研的研究分析说明开发项目所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持,以进行开发项目的开发活动及后续的大规模生产；以及开发项目的支出能够可靠地归集。

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(附注三(18))。

(17) 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：

	<u>摊销期</u>
租入固定资产改良	5 至 10 年
改造费用	2 至 8 年
租赁费	5 至 50 年
装修支出	5 年
电力扩容费	10 年

三 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 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；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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。

(19) 职工薪酬

职工薪酬是本备考主体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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本备考主体在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本备考主体将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本备考主体向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，除部分海外公司运作一项设定受益退休金计划外，本备考主体的离职后福利主要为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本备考主体职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本备考主体以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本备考主体在职工提供服务的会计期间，根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

本备考主体部分海外公司运作一项设定受益退休金计划。该设定受益计划义务现值每年由独立精算师基于与该义务期限和币种相似的高质量企业债利率、采用预期累积福利单位法计算。设定受益计划义务现值减去计划资产的公允价值后的净负债在资产负债表中长期应付职工薪酬下列示。与该计划相关的服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和基于设定受益计划净负债和适当的折现率计算的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债所产生的变动计入其他综合收益。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利

本备考主体在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本备考主体不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(21) 股份支付

本备考主体的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本备考主体的股份支付分为以权益结算的股份支付。

对于用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，本备考主体以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加其他权益工具。

在等待期内每个资产负债表日，本备考主体根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整其他权益工具。

三 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同以及诉讼等形成的现时义务,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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债,列示为流动负债。

(23) 收入确认

收入的金额按照本备考主体在日常经营活动中销售商品和提供劳务时,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很可能流入本备考主体,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:

三 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认(续)

销售产品收入

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

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本备考主体，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。本备考主体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。

本备考主体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备考主体，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。本备考主体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。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认(续)

利息收入

按照他人使用本备考主体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。

(24) 政府补助

政府补助为本备考主体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。

政府补助在本备考主体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。

三 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 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。

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,除非本备考主体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备考主体内同一纳税主体征收的所得税相关;
- 本备考主体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。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 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

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(b) 融资租赁

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁出租人

融资租出的资产，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一)该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；(二)本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；(三)本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(四)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、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，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。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的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：(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；(二)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；(三)该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

三 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 衍生金融工具及套期工具

本备考主体持有或发行的衍生金融工具主要用于管理风险敞口。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确认，并以其公允价值进行后续计量。当公允价值为正数时，作为资产反映；当公允价值为负数时，作为负债反映。

衍生金融工具公允价值变动的确认方式取决于该项衍生金融工具是否被指定为套期工具并符合套期工具的要求，以及此种情况下被套期项目的性质。未指定为套期工具及不符合套期工具要求的衍生金融工具，包括以为特定利率和汇率风险提供套期保值为目的、但不符合套期会计要求的衍生金融工具，其公允价值的变动计入利润表的“公允价值变动收益”。

本备考主体于套期开始时为套期工具与被套期项目之间的关系、风险管理目标和进行各类套期交易时的策略准备了正式书面文件。本备考主体还于套期开始及以后期间书面评估了套期业务中使用的衍生金融工具在抵销被套期项目的公允价值变动或现金流量变动方面是否高度有效。这些标准在该套期被确认为适用套期会计前予以满足。

(a) 公允价值套期

公允价值套期为对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期。该类价值变动源于某类特定风险，并将对当期利润表产生影响。

对于被指定为套期工具并符合公允价值套期要求的套期工具，其公允价值的变动连同被套期项目因被套期风险形成的公允价值变动均计入当期利润表，二者的净影响作为套期无效部分计入当期利润表。

若套期关系不再符合套期会计的要求，对以摊余成本计量的被套期项目的账面价值所做的调整，在终止日至到期日的期间内按照实际利率法进行摊销并计入当期利润表。当被套期项目被终止确认时，尚未摊销的对账面价值所做的调整直接计入当期利润表。

(b) 现金流量套期

现金流量套期为对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债(如可变利率债务的全部或部分未来利息偿付额)、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，最终对利润表产生影响。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 衍生金融工具及套期工具(续)

(b) 现金流量套期(续)

对于被指定为套期工具并符合现金流量套期要求的套期工具，其公允价值变动中属于有效套期的部分，计入其他综合收益。属于无效套期的部分计入当期利润表。

原已计入其他综合收益中的累计利得或损失，当在被套期项目影响利润表的相同期间转出并计入当期利润表。

当套期工具已到期、被出售，或不再被指定为套期，或者套期关系不再符合套期会计的要求时，原已计入其他综合收益中的套期工具的累计利得或损失暂不转出，直至预期交易实际发生时才被重分类至当期利润表。如果预期交易预计不会发生，则原已计入其他综合收益中的累计利得或损失应转出，计入当期利润表。

(c) 境外经营的净投资套期

境外经营的净投资的套期按现金流量套期的类似方式入账。

与套期的有效部分有关的套期工具的任何利得和损失于其他综合收益中确认。与无效部分有关的利得和损失计入当期损益。

在权益中累计的利得和损失于境外经营部份处置或售出时计入当期损益。

(29) 安全生产费

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

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断

本备考主体根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 关键判断

在应用本备考主体的会计政策的过程中，以下判断对财务报表所确认的金额具有重大影响：

合并范围

上海机电股份有限公司(“机电股份”)为上海证券交易所上市的 A 股上市公司，本备考主体为其单一最大股东，持有其 47.83%的股份。机电股份其他股份由众多股东广泛持有，且没有一家单独持有其超过 5%的股份(自本备考主体将机电股份纳入合并范围之日起)。同时，自纳入本备考主体合并范围之日起，未出现其他股东集体行使其表决权或其票数超过本备考主体的情况。因此，本备考主体虽持有机电股份的表决权不足半数，但本备考主体对机电股份拥有实质控制权，因而将其纳入合并范围。

上海集优为香港联合交易所上市的 H 股上市公司，本备考主体为其单一最大股东，持有其 47.18%的股份。上海集优其他股份由众多股东广泛持有，且没有一家单独持有其超过 5%的股份(自本备考主体将上海集优纳入合并范围之日起)。同时，自纳入本备考主体合并范围之日起，未出现其他股东集体行使其表决权或其票数超过本备考主体的情况。因此，本备考主体虽持有上海集优的表决权不足半数，但本备考主体对上海集优拥有实质控制权，因而将其纳入合并范围。

此外，本备考主体持有上海电气输配电集团有限公司 50%的股权以及 1%的潜在认股权，对其重大财务和经营决策有控制权，因此本备考主体对其具有实质控制权，因而将其纳入合并范围。

经营租赁 — 作为出租人

本备考主体就投资性房地产签订了租赁合同。本备考主体认为，根据租赁合同的条款，本备考主体保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此判定为经营租赁。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及关键假设

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关键因素，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，本备考主体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附注三(23)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。

在确定完工百分比时，对已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本以及其可回收性需要作出重大估计及判断。管理层主要依靠过去的经验作出判断。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重大影响。

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。

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未来出售的可能性及其可变现净值。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。

预计负债的确认

本备考主体根据合约条款、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、诉讼赔偿金额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备考主体的情况下，以最佳估计数进行计量。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断 (续)

(b) 重要会计估计及关键假设(续)

企业所得税

本备考主体在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本备考主体需要做出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

递延所得税资产

在很可能取得足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就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。

如附注四(2)所述，本公司部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本公司管理层认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25%的法定税率计算递延所得税，进而将增加已确认的净递延所得税资产金额并减少递延所得税费用。

固定资产的预计可使用年限

本备考主体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。

可供出售金融资产减值

本备考主体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评估分析以确定是否需在利润表中确认减值。

三 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断 (续)

(b) 重要会计估计及关键假设(续)

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本备考主体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减值迹象。对使用寿命不确定的无形资产，每年均进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在减值迹象时，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。

商誉减值

本备考主体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，本备考主体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。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断 (续)

(b) 重要会计估计及关键假设(续)

公允价值评估

本备考主体对于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，减少使用与本备考主体特定相关的参数。该等参数的设定存在一定的判断，倘若设定的参数与未来实际结果存在差异，则可能会导致金融工具公允价值的重大调整。

设定受益计划

于每年年末，本备考主体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。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 税项

(1) 本备考主体于本报告期间适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售 额乘以适用税率扣除当期允许抵扣 的进项税后的余额计算)	17%、13%、 6%、5%或 3%
营业税	应纳税营业额	5%或 3%
消费税	应纳税销售额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	1%、5%、7%

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)以及其中的《营业税改征增值税试点实施办法》及相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起，本备考主体下属子公司上海电气财务有限责任公司(“财务公司”)的部分利息业务收入及部分金融产品投资收益适用增值税，税率为 6%，2016 年 5 月 1 日前该业务适用营业税，税率为 5%。

根据财政部于 2016 年 12 月 3 日颁布的《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起本备考主体经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税、车船税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。

(2) 税收优惠

本备考主体下列一级子公司已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，于本报告期间适用 15%税率计缴企业所得税。

子公司名称	高新技术企业 15%优惠税率适用期间	
	开始年度	到期年度
上海电气集团上海电机厂有限公司	2014 年度	2016 年度
上海锅炉厂有限公司	2014 年度	2016 年度
上海电气风电集团有限公司(原名： 上海电气风电设备有限公司)	2014 年度	2016 年度
上海重型机床厂有限公司	2014 年度	2016 年度
上海机床厂有限公司	2014 年度	2016 年度
上海市离心机械研究所有限公司	2014 年度	2016 年度
上海电气自动化设计研究所有限公司	2014 年度	2016 年度

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

上海开通数控有限公司

2014 年度

2016 年度

四 税项(续)

(2) 税收优惠(续)

子公司名称	高新技术企业 15%优惠税率适用期间	
	开始年度	到期年度
上海市机电设计研究院有限公司	2014 年度	2016 年度
上海市机械制造工艺研究所有限公司	2014 年度	2016 年度
上海电气电站设备有限公司	2014 年度	2016 年度
上海电气核电设备有限公司	2015 年度	2017 年度
上海电气凯士比核电泵阀有限公司	2015 年度	2017 年度
上鼓公司	2014 年度	2016 年度
上海电装	2015 年度	2017 年度
上海环保工程成套有限公司	2015 年度	2017 年度
上海联合滚动轴承有限公司	2014 年度	2016 年度
上海工具厂有限公司	2014 年度	2016 年度
上海摩虹轴承有限公司	2014 年度	2016 年度
上海高强度螺栓厂有限公司	2016 年度	2018 年度
上海紧固件和焊接材料技术研究所有限公司	2014 年度	2016 年度
无锡透平叶片有限公司	2015 年度	2017 年度
上海天安轴承有限公司	2015 年度	2017 年度
上海振华轴承总厂有限公司	2015 年度	2017 年度

上述部分公司的《高新技术企业证书》已于 2016 年 12 月 31 日到期，截至本财务报表批准日，其均已获得新的《高新技术企业证书》，并在确认递延所得税资产及负债时仍采用 15%税率。

自仪泰雷兹于 2013 年 9 月 11 日获得高新技术企业证书，按照自仪泰雷兹于 2014 年 2 月 19 日取得的企业所得税优惠实现备案结果通知书(浦税 35-24 所备(2014)第 1401022030 号文)，自仪泰雷兹自浦东新区内取得的所得，在 2013 年免征企业所得税，2014-2016 年按照 25%减半征收企业所得税。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

根据财税[2015]99 号《国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，从 2015 年 10 月 1 日起小型微利企业所得税减半扩围，纳税所得额从 20 万提至 30 万。自仪泰雷兹之子公司上海自泰国际贸易有限公司前三季度按 25% 计征所得税，第四季度起的所得额由于优惠政策的扩围，减按 50% 征收，税率为 20%。自仪泰雷兹之子公司南昌自泰交通自动化系统有限公司为小型微利企业，全年所得额减按 50% 征收，税率为 20%。

四 税项(续)

(3) 其他说明

本备考主体下列注册于海外的子公司根据其经营所在国家或地区现行法律、解释公告和惯例，适用当地税率：

	<u>所得税税率</u>
四达机床制造有限公司	32%
上海电气(越南)有限公司	20%
上海电气(印度)有限公司	32.45%
上海电气香港有限公司	16.5%
上海电气新时代有限公司	16.5%
上海电气电站(马来西亚)有限公司	27%
上海电气德国控股有限公司	32%
TEC4AERO GmbH	28%
上海电气能源投资有限公司	20%

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	1,883	32,236
银行存款	40,897,576	37,879,783
其他货币资金	4,016,616	3,889,068
	<u>44,916,075</u>	<u>41,801,087</u>

于 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金中包括本备考主体使用受限的货币资金人民币 3,998,813 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 3,793,498 千元)，其中本备考主体子公司财务公司的央行准备金为人民币 3,197,369 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 3,063,635 千元)。

于 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金中无定期存款(2015 年 12 月 31 日：人民币 5,500 千元)质押给银行作为短期借款(2015 年 12 月 31 日：人民币 5,000 千元)的抵押物(附注五(25))。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
初始确认时直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	706,797	659,923
交易性基金投资	116,402	32,867
权益工具投资	33,675	53,152
交易性债券投资	40,921	3,510
其他	298	4,592
	<u>898,093</u>	<u>754,044</u>

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及深圳证券交易所年度最后一个交易日收盘价确定。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,967,115	5,613,883
商业承兑汇票	2,273,907	1,579,419
	<u>7,241,022</u>	<u>7,193,302</u>

(4) 应收账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	33,943,458	32,131,078
减：坏账准备	(5,517,921)	(4,878,651)
	<u>28,425,537</u>	<u>27,252,427</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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)

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	22,273,513	21,671,058
一到二年	4,969,637	4,404,909
二到三年	2,835,977	2,521,194
三到四年	2,297,264	2,027,815
四到五年	895,870	884,238
五年以上	671,197	621,864
	<u>33,943,458</u>	<u>32,131,078</u>

(b) 应收账款坏账准备的变动如下:

2016 年 1 月 1 日	4,878,651
因收购子公司增加	3,072
本年计提	1,897,855
本年转回	(1,233,070)
本年转销	(13,553)
处置子公司减少	(15,425)
汇兑差异调整	391
2016 年 12 月 31 日	<u>5,517,921</u>
2015 年 1 月 1 日	4,600,948
因收购子公司增加	300
本年计提	1,874,006
本年转回	(1,004,365)
本年转销	(26,613)
转至持有待售的资产	(528,633)
处置子公司减少	(35,385)
汇兑差异调整	(1,607)
2015 年 12 月 31 日	<u>4,878,651</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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)

(c) 应收账款按类别分析如下：

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	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	1,206,569	3.55%	1,062,241	88.04%	1,110,213	3.46%	986,224	88.83%
按组合计提坏账准备	32,614,982	96.09%	4,359,880	13.37%	30,905,474	96.18%	3,786,052	12.25%
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	121,907	0.36%	95,800	78.58%	115,391	0.36%	106,375	92.19%
	<u>33,943,458</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,517,921</u>	<u>16.26%</u>	<u>32,131,078</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,878,651</u>	<u>15.18%</u>

(d) 于 2016 年 12 月 31 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
应收账款 1	266,074	266,074	100%	预计无法收回
应收账款 2	111,927	111,927	100%	预计无法收回
应收账款 3	90,007	90,007	100%	预计无法收回
应收账款 4	83,463	83,463	100%	预计无法收回
应收账款 5	60,356	60,356	100%	预计无法收回
其他	594,742	450,414	76%	预计部分无法收回
	<u>1,206,569</u>	<u>1,062,241</u>		

于 2015 年 12 月 31 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
应收账款 1	329,511	329,511	100%	预计无法收回
应收账款 2	250,624	158,777	63%	预计部分无法收回
应收账款 3	148,139	148,139	100%	预计无法收回
应收账款 4	103,171	103,171	100%	预计无法收回
应收账款 5	60,356	60,356	100%	预计无法收回
其他	218,412	186,270	85%	预计部分无法收回
	<u>1,110,213</u>	<u>986,224</u>		

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 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：

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
		金额	计提比例		金额	计提比例
一年以内	22,196,623	708,777	3.19%	21,364,028	663,325	3.10%
一到二年	4,591,791	817,954	17.81%	4,168,115	624,568	14.98%
二到三年	2,563,771	671,197	26.18%	2,257,094	513,040	22.73%
三到四年	1,979,993	967,071	48.84%	1,818,543	780,247	42.91%
四到五年	701,441	622,978	88.81%	693,002	607,079	87.60%
五年以上	581,363	571,903	98.37%	604,692	597,793	98.86%
	<u>32,614,982</u>	<u>4,359,880</u>	<u>13.37%</u>	<u>30,905,474</u>	<u>3,786,052</u>	<u>12.25%</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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)

(f) 2016 年度计提的坏账准备金额为人民币 1,897,855 千元，收回或转回的坏账准备金额为人民币 1,233,070 千元，其中重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回已计提坏账准备金额
应收账款 1	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	77,968
应收账款 2	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	63,438
应收账款 3	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	59,000
应收账款 4	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	58,132
应收账款 5	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	40,000
其他	业主财务状况好转，收回款项	按组合/单项计提	934,532
			1,233,070

2015 年度计提的坏账准备金额为人民币 1,874,006 千元，收回或转回的坏账准备金额为人民币 1,004,365 千元，其中重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回已计提坏账准备金额
应收账款 1	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	133,435
应收账款 2	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	50,000
应收账款 3	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	45,702
应收账款 4	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	33,000
应收账款 5	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	32,307
其他	业主财务状况好转，收回款项	按组合/单项计提	709,921
			1,004,365

(g) 于2016年12月31日，本备考主体将账面价值为人民币72,624千元(2015年12月31日：人民币42,753千元)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54,000千元(2015年12月31日：人民币30,000千元)。

(h) 本备考主体向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款903,729千元(2015年：无)。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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

预付款项账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	6,662,835	77.12%	6,455,408	73.21%
一到二年	1,224,237	14.17%	1,084,698	12.30%
二到三年	394,626	4.57%	813,253	9.22%
三年以上	357,607	4.14%	464,480	5.27%
	<u>8,639,305</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,817,839</u>	<u>100.00%</u>

(6) 应收利息

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
定期存款利息	<u>113,180</u>	<u>64,901</u>

(7) 应收股利

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
上海西门子高压有限公司	22,050	22,050
传奇电气(沈阳)有限公司	18,176	-
上海克莱德贝尔格曼机械有限公司	13,465	12,284
上海库柏电力电容器有限公司	2,275	2,275
上海施耐德工业控制有限公司	-	12,435
上海金泰工程机械有限公司	-	24,760
其他	5,076	10,021
	<u>61,042</u>	<u>83,825</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收第三方款项	1,936,340	1,276,131
应收合营公司款项	3,005	-
应收联营公司款项	226	11,117
应收电气总公司及其下属 公司款项	6,492	11,910
应收其他关联公司款项	19	36,426
	<u>1,946,082</u>	<u>1,335,584</u>
减：坏账准备	<u>(162,881)</u>	<u>(85,760)</u>
	<u>1,783,201</u>	<u>1,249,824</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	1,624,711	1,100,542
一到二年	131,730	108,500
二到三年	75,802	61,038
三年以上	113,839	65,504
	<u>1,946,082</u>	<u>1,335,584</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	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	130,472	6.70%	80,536	61.73%	5,297	0.40%	5,297	100.00%
按组合计提坏账准备	1,808,972	92.95%	76,728	4.24%	1,286,000	96.28%	37,640	2.93%
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	6,638	0.34%	5,617	84.62%	44,287	3.32%	42,823	96.69%
	<u>1,946,082</u>	<u>100.00%</u>	<u>162,881</u>	<u>8.37%</u>	<u>1,335,584</u>	<u>100.00%</u>	<u>85,760</u>	<u>6.42%</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 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：

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
		金额	计提比例		金额	计提比例
一年以内	1,554,446	11,318	0.73%	1,074,857	7,631	0.71%
一到二年	86,668	6,502	7.50%	102,036	1,732	1.70%
二到三年	64,785	13,307	20.54%	49,970	2,555	5.11%
三到四年	51,531	14,817	28.75%	38,002	10,687	28.12%
四到五年	37,363	20,697	55.40%	10,621	5,838	54.97%
五年以上	14,179	10,087	71.14%	10,514	9,197	87.47%
	<u>1,808,972</u>	<u>76,728</u>	<u>4.24%</u>	<u>1,286,000</u>	<u>37,640</u>	<u>2.93%</u>

(d) 其他应收款坏账准备的变动如下：

2016 年 1 月 1 日	85,760
本年计提	79,223
本年减少	(2,031)
处置子公司减少	(71)
2016 年 12 月 31 日	<u>162,881</u>
2015 年 1 月 1 日	89,297
本年计提	6,780
本年减少	(3,845)
转至持有待售的资产	(5,453)
处置子公司减少	(1,019)
2015 年 12 月 31 日	<u>85,760</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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:

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	1	-	1	3,889	-	3,889
原材料	3,780,879	435,474	3,345,405	3,964,119	451,535	3,512,584
自制半成品	388,131	52,861	335,270	545,290	74,183	471,107
在产品	10,767,893	870,593	9,897,300	11,041,464	758,539	10,282,925
库存商品	8,769,962	515,680	8,254,282	9,360,877	539,856	8,821,021
开发成本	-	-	-	608,301	-	608,301
建造合同形 成的资产	5,274,243	444,197	4,830,046	3,341,532	239,713	3,101,819
修备件	151,086	-	151,086	137,985	-	137,985
低值易耗品	20,738	-	20,738	18,813	-	18,813
其他	181,248	-	181,248	89,253	-	89,253
	<u>29,334,181</u>	<u>2,318,805</u>	<u>27,015,376</u>	<u>29,111,523</u>	<u>2,063,826</u>	<u>27,047,697</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少 转回	本年减少 转销	因处置子公司减少	外币报表折算差异	2016 年 12 月 31 日
原材料	451,535	56,469	(68,713)	(4,734)	-	917	435,474
自制半成品	74,183	32	(20,396)	(958)	-	-	52,861
在产品	758,539	668,834	(47,287)	(495,740)	(13,816)	63	870,593
库存商品	539,856	88,138	(39,244)	(67,545)	(6,808)	1,283	515,680
建造合同形成的资产	239,713	204,484	-	-	-	-	444,197
	<u>2,063,826</u>	<u>1,017,957</u>	<u>(175,640)</u>	<u>(568,977)</u>	<u>(20,624)</u>	<u>2,263</u>	<u>2,318,805</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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(续)

(b) 存货跌价准备分析如下(续):

	2014 年	本年减少					外币报表折算差异	2015 年
	12 月 31 日	本年增加	转回	转销	因处置子公司减少	转至持有待售的资产		12 月 31 日
		计提						
在途物资	3,590	-	-	-	-	(3,590)	-	-
原材料	517,184	178,814	(7,509)	(89,863)	(111,010)	(31,659)	(4,422)	451,535
自制半成品	80,597	3,004	(1,190)	(8,228)	-	-	-	74,183
在产品	779,653	794,108	(56,074)	(332,232)	(52,647)	(374,219)	(50)	758,539
库存商品	502,021	154,496	(30,754)	(11,067)	(70,256)	(2,537)	(2,047)	539,856
建造合同形成的资产	-	246,351	(6,638)	-	-	-	-	239,713
修备件	130,307	2,665	-	-	(132,972)	-	-	-
	<u>2,013,352</u>	<u>1,379,438</u>	<u>(102,165)</u>	<u>(441,390)</u>	<u>(366,885)</u>	<u>(412,005)</u>	<u>(6,519)</u>	<u>2,063,826</u>

本备考主体存货可变现净值确认的依据是以存货的估计售价减去至完工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确定。本年度转回主要是因为产品价格回升导致，存货跌价准备转销主要是源于本年度销售存货。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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(续)

(c) 建造合同形成的资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
累计已发生成本	37,089,597	30,688,961
累计已确认毛利	5,169,016	4,338,469
减：已办理结算的金额	(36,984,370)	(31,685,898)
减值准备的金额	(444,197)	(239,713)
建造合同形成的资产	<u>4,830,046</u>	<u>3,101,819</u>

(10) 划分为持有待售的资产

	2015 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值
货币资金	5,592	5,592
应收票据	46,446	46,446
应收账款	1,350,871	1,350,871
预付款项	151,689	151,689
其他应收款	49,315	49,315
存货	1,337,038	1,337,038
固定资产、在建工程、无形资产和 长期待摊费用	<u>1,501,205</u>	<u>1,569,964</u>
	<u>4,442,156</u>	<u>4,510,915</u>

于 2015 年 12 月 2 日，本公司董事会批准拟将持有的上海重型机器厂有限公司 100%的股权作价人民币 1 元与电气总公司持有的电气实业 100%股权、上鼓公司 100%股权、上海电装 61%股权、上海轨发 14.79%股权中的等值部分进行置换。上海重型机器厂有限公司的公允价值参考上海立信资产评估有限公司以 2015 年 9 月 30 日为评估基准日出具的评估报告，在 2015 年 12 月 31 日的资产负债表的流动资产和流动负债(附注五 34)中分别单独列示。该股权转让交易于 2016 年 4 月交割完成。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 一年内到期的非流动资产

		2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收融资租赁款	五(14)	4,442,631	2,388,722
其他长期应收款	五(14)	24,199	46,832
可供出售金融资产	五(13)	-	31,270
		<u>4,466,830</u>	<u>2,466,824</u>

(12) 其他流动资产

		2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
贷款	(a)	5,661,055	5,719,475
可供出售金融资产	(b)	3,289,380	3,359,521
买入返售金融资产	(c)	6,314,740	4,591,840
待抵扣增值税进项税		399,571	600,338
票据贴现	(d)	189,052	365,953
预缴税金		125,923	-
委托贷款	(e)	-	117,880
其他		60,313	13,414
		<u>16,040,034</u>	<u>14,768,421</u>

(a) 贷款

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	总额	减值准备	净额	总额	减值准备	净额
贷款	<u>5,833,210</u>	<u>172,155</u>	<u>5,661,055</u>	<u>5,866,128</u>	<u>146,653</u>	<u>5,719,475</u>

贷款主要为财务公司向电气总公司集团内关联方提供的贷款。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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)

(12) 其他流动资产(续)

(a) 贷款(续)

贷款减值准备的变动如下：

	2016 年度	2015 年度
年初数	146,653	137,538
本年计提	25,502	9,115
年末数	<u>172,155</u>	<u>146,653</u>

贷款按担保方式分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用贷款	2,686,400	5,207,628
保证贷款	2,962,810	541,500
抵押贷款	184,000	117,000
	<u>5,833,210</u>	<u>5,866,128</u>

(b) 可供出售金融资产

		2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
基金投资	五(13)	1,892,330	1,817,150
理财产品	五(13)	1,269,681	1,226,368
权益工具	五(13)	127,369	316,003
		<u>3,289,380</u>	<u>3,359,521</u>

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本备考主体可供出售权益工具中无有限售条件的流通股。

(c) 买入返售金融资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
买入返售款项按抵押品分类：		
企业债券	<u>6,314,740</u>	<u>4,591,840</u>

买入返售金融资产的期限为 1 天至 180 天。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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)

(12) 其他流动资产(续)

(d) 票据贴现

已贴现票据的到期日如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
3 个月内	106,095	331,503
3 至 6 个月	72,965	44,150
6 个月至一年	15,000	-
	<u>194,060</u>	<u>375,653</u>
减：票据贴现减值准备	(5,008)	(9,700)
	<u>189,052</u>	<u>365,953</u>

票据贴现为财务公司提供的银行承兑汇票及商业承兑汇票贴现服务。

票据贴现减值准备的变动如下：

	2016 年度	2015 年度
年初数	9,700	4,763
本年计提	-	4,937
本年转回	(4,692)	-
年末数	<u>5,008</u>	<u>9,700</u>

(e) 委托贷款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
母公司控制的公司	-	22,000
其他关联方	-	95,880
	<u>-</u>	<u>117,880</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本备考主体无委托贷款 (2015 年 12 月 31 日：年利率为 2.55%至 5.60%)。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 可供出售金融资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
基金投资(a)	1,914,702	1,817,150
理财产品	1,269,681	1,226,368
权益工具	864,324	1,160,193
债券	370,791	434,319
以公允价值计量可供出售 金融资产净额	<u>4,419,498</u>	<u>4,638,030</u>
以成本计量		
可供出售权益工具(b)	621,381	503,176
减：减值准备	(9,691)	(26,396)
以成本计量可供出售金融 资产净额	<u>611,690</u>	<u>476,780</u>
可供出售金融资产净额	<u>5,031,188</u>	<u>5,114,810</u>
减：列示于其他流动资产	(3,289,380)	(3,359,521)
基金投资	(1,892,330)	(1,817,150)
理财产品	(1,269,681)	(1,226,368)
权益工具	(127,369)	(316,003)
减：列示于一年内到期的 非流动资产 - 债券	-	(31,270)
	<u>1,741,808</u>	<u>1,724,019</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 可供出售金融资产(续)

(a) 以公允价值计量的基金投资

于 2016 年 12 月 31 日，本备考主体持有的基金投资主要包括：

基金名称	本备考主体持有份数	基金主要从事的投资活动	总发行规模(份)	基金总金额	2016 年 12 月 31 日 账面价值
基金投资一	92,198	投资于具有良好流动性的货币市场工具。	229.22 亿	229.22 亿	92,198
基金投资二	62,279	投资于具有良好流动性的货币市场工具。	430.79 亿	430.79 亿	62,279
基金投资三	61,432	投资于具有良好流动性的货币市场工具。	399.52 亿	399.52 亿	61,432
基金投资四	55,693	投资于具有良好流动性的货币市场工具。	26.99 亿	26.99 亿	55,693
基金投资五	49,999	投资于价格波动幅度和信用风险低并具有高度流动性的短期金融工具。	25.99 亿	25.99 亿	50,399
基金投资六	51,831	投资于具有良好流动性的货币市场工具。	339.76 亿	339.76 亿元	51,831
基金投资七	51,978	投资于具有良好流动性的货币市场工具。	330.62 亿	330.62 亿	51,978
基金投资八	50,000	投资于具有良好流动性的货币市场工具。	326.84 亿	326.84 亿	50,000

本备考主体持有的基金投资为本备考主体未纳入合并范围的结构化主体。本备考主体在该等基金的最大风险敞口为本备考主体所购份额在资产负债表日的账面价值。本备考主体不存在向该基金提供财务支持的义务和意图。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 可供出售金融资产(续)

(b) 以成本计量的可供出售权益工具

以成本计量的可供出售金融资产主要为本备考主体持有的非上市公司股权投资，该等投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量，进而按成本计量。于 2016 年 12 月 31 日，本备考主体无处置这些投资的计划。

本备考主体对以成本法计量的可供出售权益工具公司的表决权仅与其行政管理事务相关，本集团没有以任何方式参与或影响该些公司的财务和经营决策，因此本集团对该等公司不具有重大影响，将其作为可供出售权益工具核算。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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

	2016 年 12 月 31 日			2015 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)	11,848,540	437,643	11,410,897	8,898,203	309,808	8,588,395
其他	35,562	-	35,562	109,835	-	109,835
	11,884,102	437,643	11,446,459	9,008,038	309,808	8,698,230
减：一年内到期的 长期应收款	(4,770,964)	(304,134)	(4,466,830)	(2,653,297)	(217,743)	(2,435,554)
	7,113,138	133,509	6,979,629	6,354,741	92,065	6,262,676

(a) 应收融资租赁款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收融资租赁租金	13,190,345	10,040,981
减：未实现融资收益	(1,341,805)	(1,142,778)
应收融资租赁款余额	11,848,540	8,898,203
减：应收融资租赁款坏账准备	(437,643)	(309,808)
应收融资租赁款净值	11,410,897	8,588,395
减：一年内到期的应收融资租赁款	(4,442,631)	(2,388,722)
	6,968,266	6,199,673

于2016年12月31日，本备考主体无与融资租赁安排有关的或有租金及未担保余值。

(b) 应收融资租赁款的到期日分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	5,399,467	3,130,691
一至二年	3,673,202	3,106,342
二至三年	2,331,946	2,007,014
三年以上	1,785,730	1,796,934
	13,190,345	10,040,981

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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)

(c) 长期应收款坏账准备变动如下:

	2015 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少		2016 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	309,808	142,626	(14,791)	-	437,643

	2014 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少		2015 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	208,384	101,424	-	-	309,808

(15) 长期股权投资

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
合营企业(a)	3,254,388	2,922,600
联营企业(b)	6,453,391	4,917,881
	9,707,779	7,840,481
减：长期股权投资减值准备	(444,098)	-
	9,263,681	7,840,481

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动						2016 年 12 月 31 日	减值准备	
		增加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润			计提减值 准备
Ansaldo Energia S.P.A (“AEN”)	2,866,347	-	-	209,187	84,640	-	-	(444,098)	2,716,076	(444,098)
其他	56,253	41,509	-	(3,227)	59	-	(380)	-	94,214	-
	<u>2,922,600</u>	<u>41,509</u>	<u>-</u>	<u>205,960</u>	<u>84,699</u>	<u>-</u>	<u>(380)</u>	<u>(444,098)</u>	<u>2,810,290</u>	<u>(444,098)</u>

	2014 年 12 月 31 日	本年增减变动						2015 年 12 月 31 日	减值准备	
		增加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润			计提减值 准备
AEN	2,982,240	-	-	28,267	(144,160)	-	-	-	2,866,347	-
其他	68,793	-	-	(12,160)	-	-	(380)	-	56,253	-
	<u>3,051,033</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,107</u>	<u>(144,160)</u>	<u>-</u>	<u>(380)</u>	<u>-</u>	<u>2,922,600</u>	<u>-</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

于 2014 年 5 月 8 日本备考主体与意大利 CDP Equity S.p.A(“CDP”)(原名 Fondo Strategico Italiano S.p.A.(“FSI”))签署股权转让协议，收购其所持有的 AEN(意大利安萨尔多能源公司)40%的股权，收购价格为 4 亿欧元。

于 2014 年 12 月 4 日，本备考主体与 CDP 完成股权交割手续，本备考主体正式成为 AEN 的股东。上述股权交割后，CDP 仍持有 AEN44.55%的股权。根据 AEN 公司章程的规定，其重大的财务与经营决策需本备考主体与 CDP 一致同意，因而 AEN 为本备考主体的合营企业。

于 2016 年，AEN 自第三方收购阿尔斯通燃气轮机业务形成的负商誉约 6,959 万欧元，以权益法计量后约人民币 2 亿元计入本备考主体投资收益。且因 AEN 经营绩效低于预期，本备考主体对该长期股权投资计提减值准备计人民币 444,098 千元。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动							2016 年 12 月 31 日	减值准备	
		增加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备			其他
上海三菱电机·上菱空调机电器有限公司	558,309	-	-	109,255	-	-	(42,926)	-	-	624,638	-
上海轨发	366,895	168,835	-	1,784	-	-	-	-	-	537,514	-
上海金泰工程机械有限公司	475,951	-	-	18,550	-	(9,362)	(17,357)	-	-	467,782	-
三菱电机上海机电电梯有限公司	379,619	-	-	44,485	-	-	-	-	-	424,104	-
Manz AG	-	429,181	-	(34,985)	-	-	-	-	-	394,196	-
上海一冷开利空调设备有限公司	400,704	-	-	109,691	-	-	(140,010)	-	-	370,385	-
上海浦东新区张江小额贷款股份有限公司	207,740	-	-	14,899	-	-	(4,750)	-	-	217,889	-
上海日用友捷汽车电气有限公司	257,589	-	(68,071)	54,623	-	-	(26,971)	-	-	217,170	-
上海马拉松革新电气有限公司	180,364	-	-	28,979	-	-	-	-	-	209,343	-
南京磐能电力科技股份有限公司	164,735	-	-	11,074	-	-	-	-	-	175,809	-
上海福伊特西门子水电设备有限公司	128,268	-	-	24,267	-	-	(15,000)	-	-	137,535	-
上海西门子开关有限公司	135,554	-	-	38,678	-	-	(47,559)	-	-	126,673	-
上海纳博特斯克液压有限公司	115,865	-	-	3,722	-	-	-	-	-	119,587	-
上海施耐德配电电器有限公司	157,931	-	-	111,686	-	-	(193,162)	-	-	76,455	-
其他	1,388,357	1,083,734	(44,159)	83,350	-	-	(156,971)	-	-	2,354,311	-
联营企业合计	4,917,881	1,681,750	(112,230)	620,058	-	(9,362)	(644,706)	-	-	6,453,391	-

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

	本年增减变动									2015 年 12 月 31 日	减值准备
	2014 年 12 月 31 日	增加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
上海三菱电机·三菱空调机电器有限公司	-	558,309	-	-	-	-	-	-	-	558,309	-
上海金泰工程机械有限公司	480,531	-	-	21,540	-	-	(26,120)	-	-	475,951	-
上海一冷开利空调设备有限公司	451,829	-	-	135,731	-	-	(186,856)	-	-	400,704	-
三菱电机上海机电电梯有限公司	341,663	-	-	37,956	-	-	-	-	-	379,619	-
上海轨发	353,363	-	-	13,532	-	-	-	-	-	366,895	-
上海日用友捷汽车电气有限公司	195,708	-	-	61,881	-	-	-	-	-	257,589	-
上海浦东新区张江小额贷款股份有限公司	-	200,624	-	7,116	-	-	-	-	-	207,740	-
上海马拉松革新电气有限公司	161,251	-	-	19,113	-	-	-	-	-	180,364	-
南京磐能电力科技股份有限公司	-	155,442	-	9,293	-	-	-	-	-	164,735	-
上海施耐德配电电器有限公司	97,267	-	-	133,195	-	-	(72,531)	-	-	157,931	-
上海电气阿尔斯通宝山变压器有限公司	133,824	-	-	12,648	-	-	-	-	-	146,472	-
上海西门子开关有限公司	139,640	-	-	53,871	-	-	(57,957)	-	-	135,554	-
上海福伊特西门子水电设备有限公司	127,756	-	-	14,912	-	-	(14,400)	-	-	128,268	-
其他	1,466,765	173,760	-	(84,814)	-	(33,834)	(164,127)	-	-	1,357,750	-
联营企业合计	3,949,597	1,088,135	-	435,974	-	(33,834)	(521,991)	-	-	4,917,881	-

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 投资性房地产

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
原价	1,469,434	204,228	-	1,673,662
累计折旧	<u>579,791</u>	63,435	-	<u>643,226</u>
账面净值及价值	<u>889,643</u>			<u>1,030,436</u>

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
原价	1,369,168	100,481	(215)	1,469,434
累计折旧	<u>521,664</u>	58,143	(16)	<u>579,791</u>
账面净值及价值	<u>847,504</u>			<u>889,643</u>

2016 年度投资性房地产的折旧金额为人民币 63,435 千元(2015 年度：人民币 58,143 千元)。

于 2016 年 12 月 31 日，上述投资性房地产均以经营租赁的形式租出。其中，租赁予联营企业的投资性房地产账面价值为人民币 34,739 千元，租赁予第三方的投资性房地产账面价值为人民币 854,904 千元。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
原价					
2015 年 12 月 31 日	9,887,232	15,507,078	546,687	1,197,020	27,138,017
本年增加					
购置	644,349	160,829	14,201	66,126	885,505
在建工程转入	223,107	804,164	13,450	77,633	1,118,354
因收购子公司增加	51,594	40,984	1,438	12,221	106,237
本年减少					
处置及报废	(85,472)	(759,035)	(50,434)	(72,638)	(967,579)
因处置子公司减少	(132,740)	(34,010)	(9,618)	(30,310)	(206,678)
外币报表折算差异	9,710	22,917	759	5,869	39,255
2016 年 12 月 31 日	10,597,780	15,742,927	516,483	1,255,921	28,113,111
累计折旧					
2015 年 12 月 31 日	2,814,300	7,969,345	382,023	795,773	11,961,441
本年增加					
计提	325,749	1,035,674	42,691	147,657	1,551,771
本年减少					
处置及报废	(42,308)	(530,700)	(49,065)	(68,374)	(690,447)
因处置子公司减少	(20,467)	(20,558)	(8,340)	(13,220)	(62,585)
外币报表折算差异	3,120	13,949	387	4,322	21,778
2016 年 12 月 31 日	3,080,394	8,467,710	367,696	866,158	12,781,958
减值准备					
2015 年 12 月 31 日	83,571	224,094	26	181	307,872
本年增加					
计提	2,778	100,151	37	250	103,216
本年减少					
处置及报废	(141)	(103,472)	(13)	(71)	(103,697)
外币报表折算差异	-	62	-	-	62
2016 年 12 月 31 日	86,208	220,835	50	360	307,453
账面价值					
2016 年 12 月 31 日	7,431,178	7,054,382	148,737	389,403	15,023,700
2015 年 12 月 31 日	6,989,361	7,313,639	164,638	401,066	14,868,704

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 固定资产(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
原价					
2014 年 12 月 31 日	10,139,205	17,313,043	612,800	1,409,447	29,474,495
本年增加					
购置	485	337,146	23,378	89,704	450,713
在建工程转入	288,282	665,861	14,170	82,167	1,050,480
因收购子公司增加	38,429	58,737	3,503	3,214	103,883
本年减少					
处置及报废	(200,963)	(312,244)	(21,716)	(199,245)	(734,168)
因处置子公司减少	(289,588)	(600,890)	(51,218)	(60,898)	(1,002,594)
转至持有待售的资产	(71,441)	(1,922,441)	(33,426)	(119,274)	(2,146,582)
外币报表折算差额	(17,177)	(32,134)	(804)	(8,095)	(58,210)
2015 年 12 月 31 日	9,887,232	15,507,078	546,687	1,197,020	27,138,017
累计折旧					
2014 年 12 月 31 日	2,852,033	8,297,651	420,625	936,736	12,507,045
本年增加					
计提	304,873	1,156,610	49,485	157,400	1,668,368
本年减少					
处置及报废	(216,165)	(377,048)	(47,441)	(44,343)	(684,997)
因处置子公司减少	(102,899)	(174,441)	(16,227)	(155,594)	(449,161)
转至持有待售的资产	(18,708)	(913,851)	(23,764)	(92,386)	(1,048,709)
外币报表折算差额	(4,834)	(19,576)	(655)	(6,040)	(31,105)
2015 年 12 月 31 日	2,814,300	7,969,345	382,023	795,773	11,961,441
减值准备					
2014 年 12 月 31 日	87,858	91,815	-	128	179,801
本年增加					
计提	-	136,634	26	53	136,713
本年减少					
处置及报废	(110)	(4,395)	-	-	(4,505)
因处置子公司减少	(4,177)	-	-	-	(4,177)
外币报表折算差额	-	40	-	-	40
2015 年 12 月 31 日	83,571	224,094	26	181	307,872
账面价值					
2015 年 12 月 31 日	6,989,361	7,313,639	164,638	401,066	14,868,704
2014 年 12 月 31 日	7,199,314	8,923,577	192,175	472,583	16,787,649

(a) 于 2016 年 12 月 31 日，本备考主体抵押用于取得短期银行抵押借款及长期银行抵押借款的固定资产账面价值计人民币 476,265 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 340,585 千元)。

(b) 由在建工程转入固定资产的原价为人民币 1,118,354 千元(2015 年度：人民币 1,050,480 千元)。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 在建工程

	2016 年 12 月 31 日			2015 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
淮水北调配水工程	606,300	-	606,300	103,477	-	103,477
三菱生产线设备安装	165,050	-	165,050	195,104	-	195,104
飞航电线新厂房建设及其技改项目	120,440	-	120,440	44,132	-	44,132
集优海外在建项目	104,272	-	104,272	45,064	-	45,064
海安危废项目	51,748	-	51,748	-	-	-
一机床临港工程三期	49,881	-	49,881	8,915	-	8,915
环保热电系列技术改造项目	42,853	-	42,853	9,299	-	9,299
集优技术改造项目	40,228	-	40,228	84,633	-	84,633
新建厂房款	37,258	-	37,258	53,155	-	53,155
凯士比泵主泵技术使用工程	35,783	-	35,783	35,783	-	35,783
安矿光伏新能源工程	31,603	-	31,603	-	-	-
电机生产技改项目	30,965	-	30,965	41,477	-	41,477
华中天力光伏项目	25,602	-	25,602	-	-	-
电气南通海水处理项目	18,500	-	18,500	5,244	-	5,244
工业汽轮机项目一期	5,368	-	5,368	5,347	-	5,347
凯士比泵核电二期全流量测试台	-	-	-	323,524	-	323,524
其他	235,407	1,489	233,918	189,143	1,109	188,034
	<u>1,601,258</u>	<u>1,489</u>	<u>1,599,769</u>	<u>1,144,297</u>	<u>1,109</u>	<u>1,143,188</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	2015 年 12 月 31 日	本年增加	因收购 子公司增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	因处置 子公司减少	其他减少	外币报表 折算差异	2016 年 12 月 31 日	资金来源
淮水北调配水工程	103,477	502,823	-	-	-	-	-	-	606,300	自有、融资
三菱生产线设备安装	195,104	217,637	-	(247,691)	-	-	-	-	165,050	自有资金
飞航电线新厂房建设及其技改项目	44,132	76,308	-	-	-	-	-	-	120,440	募集资金
集优海外在建项目	45,064	84,933	-	(26,836)	-	-	-	1,111	104,272	自有资金
海安危废项目	-	51,748	-	-	-	-	-	-	51,748	自有资金
一机床临港工程三期	8,915	40,966	-	-	-	-	-	-	49,881	自有资金
环保热电系列技术改造项目	9,299	35,485	-	(1,931)	-	-	-	-	42,853	自有资金
集优技术改造项目	84,633	56,375	-	(83,139)	-	-	(17,641)	-	40,228	自有资金
新建厂房款	53,155	43,464	-	(59,361)	-	-	-	-	37,258	自有资金
凯士比泵主泵技术使用工程	35,783	-	-	-	-	-	-	-	35,783	自有资金
安矿光伏新能源工程	-	31,603	-	-	-	-	-	-	31,603	自有资金
电机生产技改项目	41,477	26,393	-	(31,968)	-	-	(4,937)	-	30,965	自有资金
华中天力光伏项目	-	25,602	-	-	-	-	-	-	25,602	自有资金
电气南通海水处理项目	5,244	13,256	-	-	-	-	-	-	18,500	自有、融资
工业汽轮机项目一期	5,347	21	-	-	-	-	-	-	5,368	自有资金
凯士比泵核电二期全流量测试台	323,524	6,969	-	(330,493)	-	-	-	-	-	自有资金
其他	189,143	394,653	4,520	(336,935)	(4,143)	(3,706)	(8,125)	-	235,407	
	<u>1,144,297</u>	<u>1,608,236</u>	<u>4,520</u>	<u>(1,118,354)</u>	<u>(4,143)</u>	<u>(3,706)</u>	<u>(30,703)</u>	<u>1,111</u>	<u>1,601,258</u>	

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	因处置 子公司减少	其他减少	外币报表 折算差额	2015 年 12 月 31 日	资金来源
凯士比泵核电二期全流量测试台	301,994	21,530	-	-	-	-	-	323,524	自有资金
三菱生产线设备安装	201,105	224,976	(230,977)	-	-	-	-	195,104	自有资金
淮水北调配水工程	-	103,477	-	-	-	-	-	103,477	自有、融资
集优技术改造项目	23,062	97,089	(35,518)	-	-	-	-	84,633	自有资金
新建厂房款	102,344	124,593	(173,421)	(361)	-	-	-	53,155	自有资金
集优海外在建项目	44,237	49,365	(46,605)	-	-	-	(1,933)	45,064	自有资金
飞航电线新厂房建设及其技改项目	-	44,132	-	-	-	-	-	44,132	募集资金
电机生产技改项目	128,080	45,444	(132,047)	-	-	-	-	41,477	自有资金
凯士比泵主泵技术使用工程	35,783	-	-	-	-	-	-	35,783	自有资金
环保热电系列技术改造项目	20,178	12,185	(23,064)	-	-	-	-	9,299	自有资金
一机床临港工程三期	1,207	7,708	-	-	-	-	-	8,915	自有资金
工业汽轮机项目一期	39,055	9,610	(43,318)	-	-	-	-	5,347	自有资金
电气南通海水处理项目	-	5,244	-	-	-	-	-	5,244	自有、融资
技措项目	49,451	8,311	(9,350)	-	-	(48,412)	-	-	自有、融资
热加工项目	15,079	-	-	-	-	(15,079)	-	-	自有资金
其他	366,699	287,496	(356,180)	(36,553)	(1,920)	(70,399)	-	189,143	
	<u>1,328,274</u>	<u>1,041,160</u>	<u>(1,050,480)</u>	<u>(36,914)</u>	<u>(1,920)</u>	<u>(133,890)</u>	<u>(1,933)</u>	<u>1,144,297</u>	

2016 年度，无在建工程资本化利息(2015 年度：无)。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 无形资产及开发支出

(a) 无形资产

	土地使用权	特许经营权	专利 和许可证	技术 转让费	计算机软件 及其他	合计
原价						
2015 年 12 月 31 日	3,948,716	446,962	1,002,460	542,385	253,177	6,193,700
本年增加						
购置	2,611,006	426	1,604	-	28,581	2,641,617
因收购子公司增加	6,725	-	258,141	26,014	152,758	443,638
在建工程转入	-	1,931	-	-	2,212	4,143
本年减少						
处置	(1,339)	-	-	(2,966)	(3,615)	(7,920)
因处置子公司减少	(63,063)	-	-	-	(7,749)	(70,812)
2016 年 12 月 31 日	6,502,045	449,319	1,262,205	565,433	425,364	9,204,366
累计摊销						
2015 年 12 月 31 日	448,618	120,124	473,634	427,972	146,442	1,616,790
本年增加						
计提	91,950	19,344	43,995	29,263	37,783	222,335
本年减少						
处置	(525)	-	-	(758)	(1,967)	(3,250)
因处置子公司减少	(2,773)	-	-	-	(3,259)	(6,032)
2016 年 12 月 31 日	537,270	139,468	517,629	456,477	178,999	1,829,843
减值准备						
2015 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日	5,939	-	80,871	7,290	2,930	97,030
账面价值						
2016 年 12 月 31 日	5,958,836	309,851	663,705	101,666	243,435	7,277,493
2015 年 12 月 31 日	3,494,159	326,838	447,955	107,123	103,805	4,479,880

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 无形资产及开发支出(续)

(a) 无形资产(续)

	土地使用权	特许 经营权	专利 和许可证	技术 转让费	计算机软件 及其他	合计
原价						
2014 年 12 月 31 日	3,998,322	413,001	1,252,910	540,487	239,182	6,443,902
本年增加						
购置	93,396	39	2,582	1,898	41,165	139,080
在建工程转入	-	33,922	1,285	-	1,707	36,914
因收购子公司增加	-	-	30,327	-	9,922	40,249
本年减少						
处置	(7,825)	-	(177,149)	-	(4,751)	(189,725)
因处置子公司减少	(100,084)	-	(107,495)	-	(22,359)	(229,938)
转至持有待售的资产	(35,093)	-	-	-	(11,689)	(46,782)
2015 年 12 月 31 日	3,948,716	446,962	1,002,460	542,385	253,177	6,193,700
累计摊销						
2014 年 12 月 31 日	415,765	102,050	464,651	380,844	136,884	1,500,194
本年增加						
计提	56,512	18,074	72,003	47,128	35,802	229,519
本年减少						
处置	(1,471)	-	-	-	(7,069)	(8,540)
因处置子公司减少	(18,328)	-	(63,020)	-	(7,641)	(88,989)
转至持有待售的资产	(3,860)	-	-	-	(11,534)	(15,394)
2015 年 12 月 31 日	448,618	120,124	473,634	427,972	146,442	1,616,790
减值准备						
2014 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日	5,939	-	80,871	7,290	2,930	97,030
账面价值						
2015 年 12 月 31 日	3,494,159	326,838	447,955	107,123	103,805	4,479,880
2014 年 12 月 31 日	3,576,618	310,951	707,388	152,353	99,368	4,846,678

2016 年度无形资产摊销金额为人民币 222,335 千元 (2015 年度：人民币 229,519 千元)。

(b) 开发支出

于 2016 年 12 月 31 日，本备考主体开发支出的余额为人民币 102,204 千元 (2015 年 12 月 31 日：人民币 84,487 千元)。2016 年度，本备考主体无内部研发形成的无形资产，亦无开发支出确认为无形资产。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 商誉

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算影响数	2016 年 12 月 31 日
内德史罗夫	1,353,441	-	-	40,364	1,393,805
TEC4AERO GmbH 附注六(3)	-	1,040,346	-	-	1,040,346
上海南桥变压器有限公司	73,234	-	-	-	73,234
上海船研环保技术有限公司	41,966	-	-	-	41,966
上海大华电器设备有限公司	28,654	-	-	-	28,654
瑞士环球清洁技术有限公司	20,252	-	-	-	20,252
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
上海天虹微型轴承有限公司	16,193	-	-	-	16,193
上海紫光机械有限公司	12,483	-	-	-	12,483
上海纳杰电气成套有限公司	11,394	-	-	-	11,394
上海联合滚动轴承有限公司	8,818	-	-	-	8,818
上海电气风能装备有限公司	7,093	-	-	-	7,093
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
	<u>1,615,282</u>	<u>1,040,346</u>	<u>-</u>	<u>40,364</u>	<u>2,695,992</u>
减：减值准备					
上海华普电缆有限公司	(19,446)	-	-	-	(19,446)
上海船研环保技术有限公司	(28,233)	-	-	-	(28,233)
瑞士环球清洁技术有限公司	-	(20,252)	-	-	(20,252)
上海南桥变压器有限公司	-	(73,234)	-	-	(73,234)
	<u>(47,679)</u>	<u>(93,486)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(141,165)</u>
	<u>1,567,603</u>	<u>946,860</u>	<u>-</u>	<u>40,364</u>	<u>2,554,827</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 商誉(续)

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	处置 子公司	外币报表 折算影响数	2015 年 12 月 31 日
内德史罗夫	1,422,761	-	-	(69,320)	1,353,441
上海南桥变压器有限公司	73,234	-	-	-	73,234
上海船研环保技术有限公司	41,966	-	-	-	41,966
上海大华电器设备有限公司	28,654	-	-	-	28,654
瑞士环球清洁技术有限公司	20,252	-	-	-	20,252
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
上海天虹微型轴承有限公司	16,193	-	-	-	16,193
上海紫光机械有限公司	12,483	-	-	-	12,483
上海纳杰电气成套有限公司	11,394	-	-	-	11,394
上海联合滚动轴承有限公司	8,818	-	-	-	8,818
上海电气风能装备有限公司	7,093	-	-	-	7,093
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
美国高斯国际有限公司	137,139	-	(137,139)	-	-
上海光华印刷机械有限公司	60,958	-	(60,958)	-	-
	<u>1,882,699</u>	<u>-</u>	<u>(198,097)</u>	<u>(69,320)</u>	<u>1,615,282</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	-	-
上海船研环保技术有限公司	-	(28,233)	-	-	(28,233)
	<u>(217,543)</u>	<u>(28,233)</u>	<u>198,097</u>	<u>-</u>	<u>(47,679)</u>
	<u>1,665,156</u>	<u>(28,233)</u>	<u>-</u>	<u>(69,320)</u>	<u>1,567,603</u>

分摊至本备考主体资产组和资产组组合的商誉汇总如下：

资产组和资产组组合	2016年12月31日
紧固件研发制造	1,418,816
自动化设备	1,040,346
印刷包装机械	12,483
输配电设备制造	62,356
风电设备制造及其他	7,093
环保技术	13,733
	<u>2,554,827</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 商誉(续)

分摊至本备考主体资产组和资产组组合的商誉汇总如下(续):

资产组和资产组组合	2015年12月31日
紧固件研发制造	1,378,452
印刷包装机械	12,483
输配电设备制造	135,590
风电设备制造及其他	27,345
环保技术	13,733
	<hr/>
	1,567,603

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用估计增长率作出推算。现金流量预测所用的税前折现率为8%-14%(2015年：10%-14%)。本备考主体预测资产组和资产组合的毛利率为19%-24% (2015年：19%-24%)，超过5年以后的现金流量的估计增长率为2%-3% (2015年：2%-3%)。毛利率及增长率乃根据历史经验及对市场发展的预测推断得出。2016年度本备考主体新增商誉减值人民币93,486千元 (2015年度：人民币28,233千元)。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 长期待摊费用

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	本年处置	处置子公司减少	2016 年 12 月 31 日
装修支出	110,483	17,021	(33,076)	(4,381)	(2,430)	87,617
场地开发费	18,371	-	(422)	-	-	17,949
改造费用	2,298	2,470	(1,709)	-	-	3,059
土地及厂房租赁费	262	-	(53)	-	-	209
其他	52,309	18,051	(18,633)	(31)	-	51,696
	<u>183,723</u>	<u>37,542</u>	<u>(53,893)</u>	<u>(4,412)</u>	<u>(2,430)</u>	<u>160,530</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 长期待摊费用(续)

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	本年处置	转至持有待售的资产	处置子公司减少	2015 年 12 月 31 日
装修支出	124,368	41,327	(40,096)	-	(15,116)	-	110,483
场地开发费	18,793	-	(422)	-	-	-	18,371
改造费用	43,486	6,248	(16,469)	(516)	(30,451)	-	2,298
土地及厂房							
租赁费	396	8,787	(7,684)	(1,237)	-	-	262
冶金辅具	249,725	8,545	(16,545)	-	(241,725)	-	-
经营租入固							
定资产改良	12,428	-	(1,082)	(1,522)	-	(9,824)	-
电力扩容费	2,763	-	(2,763)	-	-	-	-
其他	43,339	27,301	(15,638)	(2,693)	-	-	52,309
	<u>495,298</u>	<u>92,208</u>	<u>(100,699)</u>	<u>(5,968)</u>	<u>(287,292)</u>	<u>(9,824)</u>	<u>183,723</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 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

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值和预计负债	11,326,849	2,095,286	11,266,630	2,127,742
预提费用	5,107,952	899,393	4,972,159	888,027
可抵扣亏损	1,038,853	212,797	338,616	76,951
本备考主体内部交易利润				
抵销	284,338	48,299	347,109	64,766
其他	488,198	106,598	814,762	160,990
	<u>18,246,190</u>	<u>3,362,373</u>	<u>17,739,276</u>	<u>3,318,476</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	1,103,090	1,136,531
预计于 1 年后转回的金额	<u>2,259,283</u>	<u>2,181,945</u>
	<u>3,362,373</u>	<u>3,318,476</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	895,038	194,915	733,493	183,373
金融工具公允价值变动	552,291	130,077	923,811	216,593
企业合并公允价值调整	723,446	156,072	369,599	55,440
其他	642,184	168,270	447,515	101,992
	<u>2,812,959</u>	<u>649,334</u>	<u>2,474,418</u>	<u>557,398</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	454,419	374,025
预计于 1 年后转回的金额	<u>194,915</u>	<u>183,373</u>
	<u>649,334</u>	<u>557,398</u>

(c) 本备考主体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：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	2,720,402	940,809
可抵扣亏损	<u>2,892,650</u>	<u>2,484,943</u>
	<u>5,613,052</u>	<u>3,425,752</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
2016	-	113,889
2017	169,203	254,127
2018	163,583	204,450
2019	162,408	242,723
2020	1,211,911	1,505,240
2021 年及以后	1,186,531	164,514
	<u>2,892,650</u>	<u>2,484,943</u>

(e) 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:

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	311,376	3,050,997	246,094	3,072,382
递延所得税负债	311,376	337,958	246,094	311,304

(23) 其他非流动资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
长期贷款	1,032,380	965,520
其他	14,950	32,306
	<u>1,047,330</u>	<u>997,826</u>
减: 长期贷款减值准备	(25,810)	(24,138)
	<u>1,021,520</u>	<u>973,688</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 资产减值准备

	2015 年	本年增加		本年减少			外币报表 折算差异	2016 年
	12 月 31 日	计提	收购子公司增加	转回	转销/处置	处置子公司减少		12 月 31 日
坏账准备	4,964,411	1,977,078	3,072	(1,235,101)	(13,553)	(15,496)	391	5,680,802
其中：应收账款坏账准备	4,878,651	1,897,855	3,072	(1,233,070)	(13,553)	(15,425)	391	5,517,921
其他应收款坏账准备	85,760	79,223	-	(2,031)	-	(71)	-	162,881
存货跌价准备	2,063,826	1,017,957	-	(175,640)	(568,977)	(20,624)	2,263	2,318,805
贷款减值准备	146,653	25,502	-	-	-	-	-	172,155
票据贴现减值准备	9,700	-	-	(4,692)	-	-	-	5,008
应收融资租赁款坏账准备	309,808	142,626	-	(14,791)	-	-	-	437,643
长期贷款减值准备	24,138	1,672	-	-	-	-	-	25,810
可供出售金融资产减值准备	26,396	-	-	-	(16,705)	-	-	9,691
固定资产减值准备	307,872	103,216	-	-	(103,697)	-	62	307,453
在建工程减值准备	1,109	380	-	-	-	-	-	1,489
无形资产减值准备	97,030	-	-	-	-	-	-	97,030
长期股权投资减值准备	-	444,098	-	-	-	-	-	444,098
商誉减值准备	47,679	93,486	-	-	-	-	-	141,165
	<u>7,998,622</u>	<u>3,806,015</u>	<u>3,072</u>	<u>(1,430,224)</u>	<u>(702,932)</u>	<u>(36,120)</u>	<u>2,716</u>	<u>9,641,149</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 资产减值准备(续)

	2014 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少			转至持有 待售的资产	外币报表 折算差异	2015 年 12 月 31 日
		计提	收购子公司增加	转回	转销/处置	处置子公司减少			
坏账准备	4,690,245	1,880,786	300	(1,008,210)	(26,613)	(36,404)	(534,086)	(1,607)	4,964,411
其中：应收账款坏账准备	4,600,948	1,874,006	300	(1,004,365)	(26,613)	(35,385)	(528,633)	(1,607)	4,878,651
其他应收款坏账准备	89,297	6,780	-	(3,845)	-	(1,019)	(5,453)	-	85,760
存货跌价准备	2,013,352	1,379,438	-	(102,165)	(441,390)	(366,885)	(412,005)	(6,519)	2,063,826
贷款减值准备	137,538	9,115	-	-	-	-	-	-	146,653
票据贴现减值准备	4,763	4,937	-	-	-	-	-	-	9,700
应收融资租赁款坏账准备	208,384	101,424	-	-	-	-	-	-	309,808
长期贷款减值准备	5,500	18,638	-	-	-	-	-	-	24,138
可供出售金融资产减值准备	26,396	-	-	-	-	-	-	-	26,396
固定资产减值准备	179,801	136,713	-	-	(4,505)	(4,177)	-	40	307,872
在建工程减值准备	1,109	-	-	-	-	-	-	-	1,109
无形资产减值准备	97,030	-	-	-	-	-	-	-	97,030
商誉减值准备	217,543	28,233	-	-	-	(198,097)	-	-	47,679
	<u>7,581,661</u>	<u>3,559,284</u>	<u>300</u>	<u>(1,110,375)</u>	<u>(472,508)</u>	<u>(605,563)</u>	<u>(946,091)</u>	<u>(8,086)</u>	<u>7,998,622</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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)

(25) 短期借款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用借款	1,969,044	1,061,413
抵押借款(a)	180,000	83,000
质押借款(b)	25,272	96,762
保理借款(c)	54,000	30,000
	<u>2,228,316</u>	<u>1,271,175</u>

短期借款分类

- (a) 于 2016 年 12 月 31 日，本备考主体抵押用于取得短期银行抵押借款及长期银行抵押借款的固定资产账面价值计人民币 476,265 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 340,585 千元)。
- (b) 本备考主体之子公司上海集优于 2015 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，以部分内德史罗夫集团中公司的股权为质押分别取得短期质押借款人民币 56,762 千元及人民币 272 千元；于 2015 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，以部分应收账款为质押取得短期质押借款人民币 40,000 千元及人民币 25,000 千元。
- (c) 于 2016 年 12 月 31 日，本备考主体将账面价值为人民币 72,624 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 42,753 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 54,000 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 30,000 千元)。

于 2016 年 12 月 31 日，短期借款的年利率为 0.50%至 7.00% (2015 年 12 月 31 日：年利率为 1.8%至 5.44%)。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 应付票据

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	2,289,595	1,806,483
银行承兑汇票	4,045,584	1,982,687
	<u>6,335,179</u>	<u>3,789,170</u>

(27) 应付账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付电气总公司及其下属 公司款项	820,504	363,182
应付联营公司款项	193,111	244,228
应付其他关联公司款项	94,037	69,928
应付合营公司款项	-	-
应付第三方	31,100,605	29,288,984
	<u>32,208,257</u>	<u>29,966,322</u>

(28) 预收款项

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预收第三方	44,096,986	39,431,652
预收其他关联公司款项	29,899	69,278
预收联营公司款项	26,693	34,919
预收电气总公司及其下属 公司款项	6,340	94,358
	<u>44,159,918</u>	<u>39,630,207</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 应付职工薪酬

		2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付短期薪酬	(a)	2,617,628	2,610,226
应付设定提存计划	(b)	98,023	81,662
应付辞退福利		20,494	18,330
		<u>2,736,145</u>	<u>2,710,218</u>

(a) 短期薪酬

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		汇兑差异	2016 年 12 月 31 日
			本年支付	因处置子公司减少		
工资、奖金、津贴和补贴	1,624,873	5,366,456	(5,287,554)	(10,627)	2,382	1,695,530
职工福利费	992	349,884	(347,592)	(1,327)	-	1,957
职工奖励及福利基金	857,094	174,700	(143,663)	(90,503)	-	797,628
社会保险费	16,290	393,916	(393,854)	(4,929)	-	11,423
其中：医疗保险费	14,368	339,255	(339,167)	(4,615)	-	9,841
工伤保险费	792	26,025	(26,065)	(83)	-	669
生育保险费	1,130	28,636	(28,622)	(231)	-	913
住房公积金	36,558	413,739	(413,011)	(3,161)	-	34,125
工会经费和职工教育经费	46,064	132,421	(125,502)	(6,904)	-	46,079
海外社保及福利费	23,124	179,775	(178,647)	-	686	24,938
其他短期薪酬	5,231	6,131	(5,566)	-	152	5,948
	<u>2,610,226</u>	<u>7,017,022</u>	<u>(6,895,389)</u>	<u>(117,451)</u>	<u>3,220</u>	<u>2,617,628</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬(续)

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少			汇兑差异	2015 年 12 月 31 日
			本年支付	因处置子公司减少	转至持有待售的负债		
工资、奖金、津贴和补贴	1,477,756	5,577,196	(5,384,638)	(37,452)	(4,277)	(3,712)	1,624,873
职工福利费	3,545	343,900	(341,717)	(4,736)	-	-	992
职工奖励及福利基金	726,958	223,371	(93,235)	-	-	-	857,094
社会保险费	24,236	436,804	(431,593)	(13,105)	(52)	-	16,290
其中：医疗保险费	17,461	382,926	(378,477)	(7,500)	(42)	-	14,368
工伤保险费	5,771	23,711	(23,078)	(5,605)	(7)	-	792
生育保险费	1,004	30,167	(30,038)	-	(3)	-	1,130
住房公积金	37,989	416,500	(417,931)	-	-	-	36,558
工会经费和职工教育经费	49,505	131,234	(124,797)	-	(9,878)	-	46,064
海外社保及福利费	28,333	156,745	(160,504)	-	-	(1,450)	23,124
其他短期薪酬	5,910	9,041	(9,424)	-	-	(296)	5,231
	<u>2,354,232</u>	<u>7,294,791</u>	<u>(6,963,839)</u>	<u>(55,293)</u>	<u>(14,207)</u>	<u>(5,458)</u>	<u>2,610,226</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2015 年	本年增加	本年减少		2016 年	
	12 月 31 日		本年支付	因处置子公司减少	12 月 31 日	
基本养老保险	24,347	717,480	(715,882)	(2,305)	23,640	
失业保险费	2,263	40,585	(40,109)	(1,254)	1,485	
补充养老保险及其他	55,052	142,319	(124,473)	-	72,898	
	<u>81,662</u>	<u>900,384</u>	<u>(880,464)</u>	<u>(3,559)</u>	<u>98,023</u>	
	2014 年	本年增加	本年减少		转至持有待售的负债	2015 年
	12 月 31 日		本年支付	因处置子公司减少		12 月 31 日
基本养老保险	27,367	725,389	(726,941)	(1,366)	(102)	24,347
失业保险费	2,688	49,784	(49,851)	(350)	(8)	2,263
补充养老保险及其他	46,693	129,361	(121,002)	-	-	55,052
	<u>76,748</u>	<u>904,534</u>	<u>(897,794)</u>	<u>(1,716)</u>	<u>(110)</u>	<u>81,662</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 应交税费

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
未交增值税	1,239,213	837,568
应交企业所得税	979,050	1,473,978
应交城市维护建设税	66,070	53,955
应交个人所得税	51,952	34,374
应交房产税	30,362	23,428
应交营业税	19,583	84,854
应交土地使用税	9,444	8,045
其他	96,320	84,421
	<u>2,491,994</u>	<u>2,600,623</u>

(31) 应付利息

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
企业债券利息	131,258	128,855
应付客户定期存款利息	36,830	25,062
	<u>168,088</u>	<u>153,917</u>

(32) 应付股利

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
电气总公司	57,168	131,200
电气总公司下属公司	21	-
子公司少数股东	275,835	276,046
	<u>333,024</u>	<u>407,246</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 其他应付款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
销售佣金	1,225,728	1,190,874
技术提成费	651,422	522,792
应付工程及固定资产采购款	200,986	122,502
待开设备增值税	100,138	220,813
保证金及押金	153,316	120,095
电梯质保期保养成本	255,881	100,607
搬迁补偿费及人员安置费	138,472	59,083
其他	2,077,945	1,090,730
	<u>4,803,888</u>	<u>3,427,496</u>

(34) 划分为持有待售的负债

	2015 年 12 月 31 日
短期借款	1,208,000
应付票据	639,056
应付账款	1,435,348
预收款项	202,076
应付职工薪酬	14,317
应交税费	12,538
其他应付款	97,725
一年内到期的非流动负债	348
其他流动负债	47,575
其他非流动负债	95,446
	<u>3,752,429</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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)

(35) 一年内到期的非流动负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的递延收益(五(41))	440,190	520,873
一年内到期的长期借款(五(37))	353,730	867,783
一年内到期的长期应付款(五(39))	202,398	112,905
一年内到期的专项应付款(五(40))	138,273	164,356
一年内到期的应付债券(五(38))	499,043	399,834
一年内到期的其他非流动负债(五(43))	22,316	7,699
	<u>1,655,950</u>	<u>2,073,450</u>

(36) 其他流动负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预提费用(a)	3,040,754	4,098,054
预计负债(b)	3,755,130	3,260,530
客户存款(c)	2,426,863	5,173,453
拆入资金	-	640,000
	<u>9,222,747</u>	<u>13,172,037</u>

(a) 预提费用

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预提零部件等成本支出	2,720,767	3,484,917
其他	319,987	613,137
	<u>3,040,754</u>	<u>4,098,054</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 其他流动负债(续)

(b) 预计负债

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	处置子公司转出	外币报表折算差异	2016 年 12 月 31 日
产品质量保证费用	1,519,621	977,772	(551,304)	(24,182)	669	1,922,576
预计合同亏损	1,635,101	957,794	(810,174)	-	-	1,782,721
其他	165,379	61,795	(87,066)	-	-	140,108
	<u>3,320,101</u>	<u>1,997,361</u>	<u>(1,448,544)</u>	<u>(24,182)</u>	<u>669</u>	<u>3,845,405</u>
减：长期预计负债						<u>(90,275)</u>
						<u>3,755,130</u>

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	转至持有待售的 负债	处置子公司转出	外币报表折算差异	2015 年 12 月 31 日
产品质量保证费用	1,057,550	992,115	(461,031)	(4,108)	(64,150)	(755)	1,519,621
预计合同亏损	2,334,731	766,922	(1,385,217)	(34,430)	(46,905)	-	1,635,101
其他	103,463	95,817	(24,864)	(9,037)	-	-	165,379
	<u>3,495,744</u>	<u>1,854,854</u>	<u>(1,871,112)</u>	<u>(47,575)</u>	<u>(111,055)</u>	<u>(755)</u>	<u>3,320,101</u>
减：长期预计负债							<u>(59,571)</u>
							<u>3,260,530</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 其他流动负债(续)

(c) 客户存款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
活期	2,100,733	5,173,453
3 个月以内	199,000	-
3 到 12 月	127,130	-
	<u>2,426,863</u>	<u>5,173,453</u>

客户存款为财务公司吸收的存款。

(37) 长期借款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用借款	2,903,074	2,387,117
抵押借款(a)	59,650	130,184
质押借款(b)	762,874	813,448
	<u>3,725,598</u>	<u>3,330,749</u>
减：一年内到期的长期借款		
信用借款	(264,413)	(748,726)
抵押借款(a)	-	(45,455)
质押借款(b)	(89,317)	(73,602)
	<u>3,371,868</u>	<u>2,462,966</u>

(a) 于 2016 年 12 月 31 日，本备考主体抵押用于取得短期银行抵押借款及长期银行抵押借款的固定资产账面价值计人民币 476,265 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 340,585 千元)。

(b) 本备考主体之子公司上海集优于 2015 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，以部分内德史罗夫集团中公司的股权为质押取得该项长期质押借款。

于 2016 年 12 月 31 日，本备考主体无已到期未偿还的长期借款(2015 年 12 月 31 日：无)。

于 2016 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 2.00%至 4.75%(2015 年 12 月 31 日：2.00%至 4.28%)。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 应付债券

	2015 年 12 月 31 日	本年新增	汇率差异	按面值 计提利息	溢折价摊销	本年偿还	本年转股	转至应付利息	2016 年 12 月 31 日
电气可转债(a)	4,951,447	-	-	28,553	224,550	(1,082)	(84)	(27,471)	5,175,913
电气欧债(b)	4,245,523	-	126,614	49,321	2,665	(19,357)	-	(29,964)	4,374,802
12 电气债(c)	1,995,667	-	-	81,400	1,995	(416,067)	-	(65,333)	1,597,662
上海集优公司债(d)	497,580	-	-	25,400	1,463	(16,910)	-	(8,490)	499,043
	11,690,217	-	126,614	184,674	230,673	(453,416)	(84)	(131,258)	11,647,420
减：一年内到期的 应付债券(c)	(399,834)								(499,043)
	<u>11,290,383</u>								<u>11,148,377</u>

- (a) 本备考主体于 2015 年 2 月 2 日发行可转换债券人民币 60 亿元，将于 2021 年到期。本次发行的可转换债券自 2015 年 8 月 3 日起可转换为本公司 A 股股份，可转换债券的初始转股价格为 10.72 元/股，由于本集团于 2015 年 7 月实施 2014 年年度现金分红方案(每股分配现金红利人民币 0.05873 元)，因此，调整转股价格为人民币 10.66 元/股。该债券采用单利按年计息，票面利率为：第一年 0.2%、第二年 0.5%、第三年 1.0%、第四年 1.5%、第五年 1.5%、第六年 1.6%，到期一次还本。

该可转债为附回售条款的可转债，自本可转债最后两个计息年度起，如果公司股票收盘价连续 30 个交易日低于当期转股价格的 70%，可转债持有人有权将其持有的可转债全部或者部分按照面值的 103%(含当期计息年度利息)回售给本备考主体。

本次发行可转换债券人民币 60 亿元扣除发行费用后，债务部分为人民币 4,745,903 千元计入应付债券，权益部分为人民币 1,214,919 千元计入资本公积(附注五(45))。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 应付债券(续)

(b) 于 2015 年 5 月 22 日，本备考主体之全资子公司上海电气新时代有限公司在爱尔兰证券交易所发行 6 亿欧元债券，由本备考主体提供担保，期限为 5 年，年利率为 1.125%。

(c) 12 电气债有关信息如下：

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

应付债券说明：

于 2012 年 12 月 24 日，本备考主体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，已实际发行人民币 20 亿元。

于 2013 年 2 月 27 日，本备考主体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，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。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%。债券采用单利按年计息，到期一次还本。该等债券未提供担保安排。本备考主体于 2016 年 2 月 29 日归还 4 亿元债券本金和相应利息。

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

于 2015 年 7 月 31 日，上海集优公告于 2015 年 7 月 28 日至 2015 年 7 月 30 日的回售申报期内，回售申报有效数量为 0 手。投资者回售选择权于 2015 年 8 月 31 日失效。同时，上海集优未行使发行人上调票面利率选择权，故票面利率将保持 5.08%至债券到期。

该笔应付债券于 2016 年 12 月 31 日重分类至一年内到期的非流动负债。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 长期应付款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
融资租赁保证金	983,228	644,054
其他	504,433	32,776
	<u>1,487,661</u>	<u>676,830</u>
减：一年内到期的长期应付款	<u>(202,398)</u>	<u>(112,905)</u>
	<u>1,285,263</u>	<u>563,925</u>

(40) 专项应付款

	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
科研项目专款	56,763	5,011	(6,626)	55,148
政府动迁专款	409,120	32,467	(89,800)	351,787
	<u>465,883</u>			<u>406,935</u>
减：一年内到期的 专项应付款	<u>(164,356)</u>			<u>(138,273)</u>
	<u>301,527</u>			<u>268,662</u>
	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
科研项目专款	78,753	10,186	(32,176)	56,763
政府动迁专款	541,060	494,119	(626,059)	409,120
	<u>619,813</u>			<u>465,883</u>
减：一年内到期的 专项应付款	<u>(15,479)</u>			<u>(164,356)</u>
	<u>604,334</u>			<u>301,527</u>

(41) 递延收益

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
递延收益	1,407,421	1,425,168
减：一年内到期的递延收益	<u>(440,190)</u>	<u>(520,873)</u>
	<u>967,231</u>	<u>904,295</u>

递延收益主要为与资产或收益相关的政府补助。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 长期应付职工薪酬

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
辞退福利	133,437	148,988
设定受益计划(a)	129,333	100,749
	<u>262,770</u>	<u>249,737</u>

(a) 于资产负债表日，本备考主体设定受益计划所采用的主要精算假设为：

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
折现率	1.58%	2.30%
预期未来退休金费用增长率	1.50%	1.75%
薪酬的预期增长率	2.25%	2.25%

计入当期损益的设定受益计划为：

	2016 年	2015 年
管理费用	19,634	3,352
财务费用	2,606	2,157
	<u>22,240</u>	<u>5,509</u>

(43) 其他非流动负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他非流动负债	97,064	83,325
减：一年内到期的其他非 流动负债	(22,316)	(7,699)
	<u>74,748</u>	<u>75,626</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动					2016 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股(附注一)	10,729,311	606,843	-	-	8	606,851	11,336,162
境外上市的外资股	2,972,912	-	-	-	-	-	2,972,912
	<u>13,702,223</u>	<u>606,843</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8</u>	<u>606,851</u>	<u>14,309,074</u>
		本年增减变动					
	2014 年 12 月 31 日	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	2015 年 12 月 31 日
人民币普通股	9,850,715	877,918	-	-	678	878,596	10,729,311
境外上市的外资股	2,972,912	-	-	-	-	-	2,972,912
	<u>12,823,627</u>	<u>877,918</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>678</u>	<u>878,596</u>	<u>13,702,223</u>

根据附注二的编制基础，假设于2015年1月1日，本公司已完成成为本次股权置入及购买资产的股份增发，共发行877,918千股每股面值为人民币1元的普通股。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价(a1)	8,970,272	2,478,389	-	11,448,661
可转债对权益的影响(b)	1,214,919	-	-	1,214,919
盈利承诺补偿(c)	232,002	-	-	232,002
其他	253,471	568,433	-	821,904
	<u>10,670,664</u>	<u>3,046,822</u>	<u>-</u>	<u>13,717,486</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价(a2)	7,042,629	1,927,643	-	8,970,272
可转债对权益的影响(b)	-	1,214,919	-	1,214,919
盈利承诺补偿(c)	39,196	192,806	-	232,002
其他	664,273	16,220	(427,022)	253,471
	<u>7,746,098</u>	<u>3,351,588</u>	<u>(427,022)</u>	<u>10,670,664</u>

(a1) 于 2016 年 8 月，本公司已完成向电气总公司非公开发行面值人民币 1 元的人民币普通股 606,843 千股，每股发行价格为人民币 10.41 元(附注一)，确认股本与购买资产后的差额部分 2,478,317 千元计入股本溢价。

可转债对资本公积权益的影响主要是由于本年 A 股可转换公司债券转增股本使得初始确认为其他资本公积的金额 72 千元转入股本溢价 (2015 年：7,809 千元)。

(a2) 根据附注二的编制基础，假设于 2015 年 1 月 1 日，本公司已完成为本次购买资产的股份增发，以每股人民币 7.55 元的价格共发行人民币 877,918 千股每股面值为人民币 1 元的普通股，确认股本与购买资产后的差额部分 1,927,643 千元计入股本溢价。

(b) 可转债对资本公积权益的影响主要是 2015 年 A 股可转换公司债券分离交易可转换债券在认股权证到期时未行权部分所占份额。

(c) 本备考主体于 2015 年收到了电气总公司依据《关于盈利预测的补偿协议》应支付的 2014 年度高斯国际的净利润与盈利预测数的差异形成的承诺补偿款 404,375 千元，其中 192,806 千元计入资本公积，211,569 千元计入少数股东权益。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 其他综合收益

	资产负债表中归属于母公司 其他综合收益			2016年度利润表中其他综合收益				
	2015年 12月31日	当年 收益	2016年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本期转入损益	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东
以后不能重分类进损益的其他综合收益								
重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动	4,668	(2,549)	2,119	(8,612)	-	(3,210)	(2,549)	(2,853)
以后将重分类进损益的其他综合收益								
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,040,151	35,473	1,075,624	138,896	167,037	(86,654)	35,473	23,040
现金流量套期损益部分	(19,605)	18,238	(1,367)	2,509	(22,902)	6,784	18,238	389
外币报表折算差额	(162,621)	56,705	(105,916)	52,184	-	-	56,705	(4,521)
其他	9,813	584	10,397	584	-	-	584	
	<u>872,406</u>	<u>108,451</u>	<u>980,857</u>	<u>185,561</u>	<u>144,135</u>	<u>(83,080)</u>	<u>108,451</u>	<u>16,055</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 其他综合收益(续)

	资产负债表中归属于母公司 其他综合收益				2015年度利润表中其他综合收益				
	2014年 12月31日	当年 收益	减：处置 子公司	2015年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东
以后不能重分类进损益的其他综合收益									
重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动	(11,602)	(4,030)	20,300	4,668	(8,465)	-	-	(4,030)	(4,435)
以后将重分类进损益的其他综合收益									
可供出售金融资产公允价值变动损益	720,135	320,016	-	1,040,151	1,094,136	634,684	48,908	320,016	90,528
现金流量套期损益部分	582	(20,187)	-	(19,605)	(27,765)	-	(6,941)	(20,187)	(637)
外币报表折算差额	(148,502)	(34,300)	20,181	(162,621)	(100,140)	-	-	(34,300)	(65,840)
其他	10,180	(367)	-	9,813	(367)	-	-	(367)	-
	<u>570,793</u>	<u>261,132</u>	<u>40,481</u>	<u>872,406</u>	<u>957,399</u>	<u>634,684</u>	<u>41,967</u>	<u>261,132</u>	<u>19,616</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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)

(47) 盈余公积

	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	3,271,378	190,620	-	3,461,998
任意盈余公积金	29,816	-	-	29,816
储备基金	303,715	-	-	303,715
企业发展基金	349,926	-	-	349,926
财务公司一般风 险准备	203,983	256,590	-	460,573
	<u>4,158,818</u>	<u>447,210</u>	<u>-</u>	<u>4,606,028</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	3,270,356	1,022	-	3,271,378
任意盈余公积金	29,816	-	-	29,816
储备基金	303,715	-	-	303,715
企业发展基金	349,926	-	-	349,926
财务公司一般风 险准备	203,983	-	-	203,983
	<u>4,157,796</u>	<u>1,022</u>	<u>-</u>	<u>4,158,818</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本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。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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)

(48) 未分配利润

	2016 年度	2015 年度
年初未分配利润	15,754,386	14,516,332
归属于母公司股东的净利润	2,396,852	2,363,321
减：提取法定盈余公积	(190,620)	(1,022)
提取一般风险准备	(256,590)	-
提取职工奖励及福利基金	(49,055)	(74,426)
应付普通股现金股利	(666,696)	(1,061,542)
其他	-	11,723
年末未分配利润	<u>16,988,277</u>	<u>15,754,386</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后确定应分配的股利。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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

	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	84,700,901	84,444,012
其他业务收入	3,806,483	2,997,252
	<u>88,507,384</u>	<u>87,441,264</u>
主营业务成本	67,329,711	67,219,374
其他业务成本	1,868,085	1,257,823
	<u>69,197,796</u>	<u>68,477,197</u>

(50) 税金及附加

	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	180,470	163,681
教育费附加	140,573	136,818
营业税	125,094	203,655
土地增值税	-	-
房产税	60,402	-
印花税	46,723	-
土地使用税	25,161	-
其他	101,232	15,984
	<u>679,655</u>	<u>520,138</u>

计缴标准参见附注四。

(51) 财务费用

	2016 年度	2015 年度
利息支出	626,737	666,737
减：资本化利息	-	-
利息费用	<u>626,737</u>	<u>666,737</u>
减：利息收入	(272,409)	(316,310)
汇兑收益	(89,869)	(112,611)
其他	44,079	50,328
	<u>308,538</u>	<u>288,144</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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)

(52) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2016 年度	2015 年度
原材料耗用	38,917,447	38,504,781
外购设备及劳务	26,926,283	26,834,436
人工成本	7,789,850	8,233,604
折旧及摊销	1,891,434	2,056,729
佣金及代理费	716,259	794,829
不动产销售成本	620,455	500
办公费	573,970	608,338
动力能源	419,522	426,039
租赁费	414,098	322,776
运费及包装费	334,356	371,905
物业成本	235,626	216,945
技术提成费	135,858	256,351
吸收存款支付的利息	52,854	101,089
审计费用	30,542	29,187
其他	2,408,515	2,308,609
合计	<u>81,467,069</u>	<u>81,066,118</u>

(53) 资产减值损失

	2016 年度	2015 年度
存货跌价损失计提	842,317	1,277,273
坏账损失计提	741,977	872,576
长期股权投资减值计提	444,098	-
应收融资租赁款减值损失计提	127,835	101,424
固定资产减值准备计提	103,216	136,713
商誉减值准备计提	93,486	28,233
贷款减值损失计提	25,502	9,115
长期贷款呆账准备	1,672	18,638
在建工程减值准备计提	380	-
票据贴现减值损失计提	(4,692)	4,937
合计	<u>2,375,791</u>	<u>2,448,909</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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)

(54) 公允价值变动损失

	2016 年度	2015 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,193	54,762
其中：衍生金融工具	1,312	(2,237)
其他	(1,080)	1,379
	<u>1,113</u>	<u>56,141</u>

(55) 投资收益

	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	826,018	452,081
处置子公司产生的投资收益	222,690	926,018
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	202,146	200,573
处置联营公司产生的投资收益	124,468	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	172,016	634,684
处置公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	13,955	125,590
交易性金融资产收益	28,102	-
其他	21,167	13,758
	<u>1,610,562</u>	<u>2,352,704</u>

本备考主体不存在投资收益汇回的重大限制。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 营业外收入

	2016 年度	2015 年度
政府补助	541,522	477,312
非流动资产处置利得	35,689	27,499
其中：固定资产及 在建工程处置利得	33,995	27,499
搬迁补偿收入	24,416	431,717
债务重组利得	3,924	10,994
其他	265,907	403,966
	<u>871,458</u>	<u>1,351,488</u>

(57) 营业外支出

	2016 年度	2015 年度
固定资产处置损失	21,826	22,286
固定资产非正常损失	10,252	-
对外捐赠	5,757	4,215
工程赔偿	-	11,004
各项罚没支出	3,893	-
其他	20,300	50,689
	<u>62,028</u>	<u>88,194</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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) 所得税费用

	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,207,249	1,983,748
当期所得税汇算清缴差异	(75,478)	(80,770)
递延所得税	151,362	(468,942)
	<u>1,283,133</u>	<u>1,434,036</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：

	2016 年度	2015 年度
利润总额	<u>6,095,210</u>	<u>6,677,812</u>
按适用法定标准税率计算的所得税(注)	1,523,803	1,669,455
部分子公司优惠税率的影响	(333,617)	(356,802)
对以前期间当期所得税的调整	(75,478)	(80,770)
对合营企业和联营企业的投资收益影响	(206,370)	(144,642)
无须纳税的收入	(148,001)	(245,554)
不可抵扣的费用	64,741	65,417
由符合条件的支出而产生的税收优惠	(49,049)	(46,078)
使用以前年度未确认递延所得税资产的暂时性差异和可抵扣亏损	(191,249)	(90,238)
当年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损	556,017	557,434
当年冲回以往年度确认的递延所得税资产	126,543	75,000
其他	15,793	30,814
所得税费用	<u>1,283,133</u>	<u>1,434,036</u>

注：本备考主体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备考主体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

2016 年度

备考合并财务报表附注

(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)

(59) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以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。

基本每股收益的具体计算如下：

	2016 年度	2015 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,396,852	2,363,321
本公司发行在外普通股的加权平均数(注)	14,122,305	14,028,919
基本每股收益(人民币分)	<u>16.97</u>	<u>16.85</u>

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。

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。2016 年度及 2015 年度，本公司之子公司上海集优实施的股份支付虽然具有潜在稀释作用，但由于对本公司的稀释作用极小，因此，本财务报表列报的稀释每股收益仍等于基本每股收益。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 合并范围的变更

2016 年度因新设立而纳入合并范围的子公司清单如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		注册资本(元)
				直接	间接	
上海电气风电设备莆田有限公司	福建	福建	制造业	-	100	50,000,000
上海电气(安徽)华中天力新能源有限公司	安徽	安徽	制造业	-	75	12,000,000
上海电气(安徽)安矿新能源有限公司	安徽	安徽	制造业	-	75	14,000,000
上海电气(淮北)生物质热电有限公司	安徽	安徽	制造业	-	65	50,000,000
上海电气(蒙城)生物质热电有限公司	安徽	安徽	制造业	-	89	50,000,000
上海电气(五河)生物质热电有限公司	安徽	安徽	制造业	-	65	50,000,000
上海电气(天长)生物质热电有限公司	安徽	安徽	制造业	-	99	50,000,000
上海电气德国控股有限公司	德国	德国	投资	-	100	184,375
上海电气分布式能源科技有限公司	上海	上海	技术开发	70	-	7,500,000
上海电气能源投资有限公司	英国	英国	投资	-	100	6,647,901
上海电气(濉溪)生物质热电有限公司	安徽	安徽	制造业	-	89	50,000,000
上海电气(固镇)光电新能源有限公司	安徽	安徽	技术开发	-	75	34,180,000
上海电气商业保理有限公司	上海	上海	服务业	-	100	50,000,000
TEC4AERO GmbH	德国	德国	制造业	-	100	1,797,752EUR
上海集优张力控制螺栓有限公司	上海	上海	制造业	-	57	1,000,000USD
上海集优标五高强度紧固件有限公司	上海	上海	制造业	100	-	100,000,000

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 合并范围的变更(续)

(1) 处置的主要子公司

2016 年度处置的主要子公司的相关信息汇总如下：

(a)	子公司名称	上海重型机器厂有限公司
	处置价款	-
	处置比例	100%
	处置方式	股权转让
	丧失控制权时点	2016 年 4 月 27 日
	丧失控制权时点的判断依据	完成股权交割
	处置价款与处置投资对应的合并财务报表 层面享有该子公司净资产份额的差额	525,690
	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入 投资损益的金额	-
(b)	子公司名称	上海申威达机械有限公司
	处置价款	134,717
	处置比例	100%
	处置方式	股权转让
	丧失控制权时点	2016 年 5 月 26 日
	丧失控制权时点的判断依据	完成股权交割
	处置价款与处置投资对应的合并财务报表 层面享有该子公司净资产份额的差额	135,337
	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入 投资损益的金额	-

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 合并范围的变更(续)

(2) 同一控制下的企业合并

(a) 子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		注册资本(元)
				直接	间接	
上鼓公司	上海	上海	制造业	100	-	239,761,238
电气实业	上海	上海	投资	100	-	108,643,829
上海电装	上海	上海	制造业	61	-	223,143,066
上海电气内蒙古青城实业有限公司	内蒙古	内蒙古	投资	-	100	200,000,000
上海标准件机械厂有限公司	上海	上海	制造业	-	100	3,666,000
上海船研环保技术有限公司	上海	上海	制造业	-	65	50,000,000

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 合并范围的变更(续)

(2) 同一控制下的企业合并(续)

(b) 本财务报表期间发生的同一控制下的企业合并

被合并方	取得比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	2016年1月1日至合并日被合并方的收入	2016年1月1日至合并日被合并方的净利润	2015年被合并方的收入	2015年被合并方的净利润
电气实业	100%	注	2016年4月27日	股权置换已于2016年4月27日完成而形成的架构	15,930	374	53,335	111,612
上鼓公司	100%	注	2016年4月27日	股权置换已于2016年4月27日完成而形成的架构	303,732	247	1,018,022	(120,312)
上海电装	61%	注	2016年4月27日	股权置换已于2016年4月27日完成而形成的架构	148,636	35,363	510,477	104,945
上海电气内蒙古青城实业有限公司	100%	注	2016年4月27日	股权置换已于2016年4月27日完成而形成的架构	-	(47)	-	10,709
上海标准件机械厂有限公司	100%	注	2016年4月27日	股权置换已于2016年4月27日完成而形成的架构	1,295	(1,312)	9,729	(20,418)
上海船研环保技术有限公司	65%	注	2016年4月27日	股权置换已于2016年4月27日完成而形成的架构	7,045	22	22,463	3,334

注： 该公司均受上海电气集团总公司控制。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 合并范围的变更(续)

(2) 同一控制下的企业合并(续)

(b) 被合并方于 2015 年 12 月 31 日的资产和负债情况列示如下：

	2015 年 12 月 31 日账面价值					
	上鼓公司	上海电装	电气实业	上海船研环保技术有限公司	上海标准件机械厂有限公司	上海电气内蒙古青城实业有限公司
货币资金	152,967	440,865	108,750	42,787	1,913	73
应收款项	606,026	34,210	53,667	10,254	5,615	15
预付款项	25,951	704	-	1,165	27	-
存货	432,821	125,444	-	8,422	6,382	-
可供出售金融资产	-	-	1,085	-	-	157,510
长期股权投资	8,743	-	1,102,243	-	-	-
投资性房地产	-	-	249,238	-	-	-
固定资产	134,097	246,004	4,510	1,267	5,223	2
无形资产	115,680	35,921	-	1,849	-	-
其他资产	51,415	30,826	60,043	5,253	1,300	-
借款	(217,000)	-	-	-	-	-
应付款项	(528,208)	(83,075)	(38,391)	(2,513)	(17,440)	(40,189)
预收款项	(271,624)	-	(5,591)	(1,815)	(103)	-
应付股利	-	(80,000)	(100,000)	(8,337)	-	-
其他负债	(225,854)	(39,863)	(4,518)	(463)	(4)	(71)
净资产	285,014	711,036	1,431,036	57,869	2,913	117,340

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 合并范围的变更(续)

(2) 同一控制下的企业合并(续)

(b) 被合并方于合并日的资产和负债情况列示如下：

	合并日账面价值					
	上鼓公司	上海电装	电气实业	上海船研环保技术有限公司	上海标准件机械厂有限公司	上海电气内蒙古青城实业有限公司
货币资金	90,894	463,361	167,255	39,421	1,677	40
应收款项	756,055	57,973	54,315	7,655	5,223	-
预付款项	53,199	-	-	-	2	-
存货	341,141	117,080	-	13,000	5,268	-
可供出售金融资产	-	-	1,085	-	-	157,510
长期股权投资	8,743	-	1,102,243	-	-	-
投资性房地产	-	-	243,185	-	-	-
固定资产	129,909	237,222	4,163	1,171	4,686	2
无形资产	114,917	35,645	-	1,796	-	-
其他资产	38,773	32,614	7,664	6,869	2,996	-
借款	(217,000)	-	-	-	-	-
应付款项	(577,904)	(75,224)	(13,454)	(2,751)	(18,057)	(40,189)
预收款项	(240,292)	-	(6,752)	-	(105)	-
应付股利	-	(80,000)	(100,000)	(8,337)	-	-
其他负债	(199,089)	(42,836)	(28,294)	(932)	(89)	(71)
净资产	299,346	745,835	1,431,410	57,892	1,601	117,292

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 合并范围的变更(续)

(2) 同一控制下的企业合并(续)

(c) 如附注二的编制基础所述编制本备考合并财务报表时，假设本公司注入上海集优、自仪泰雷兹和电气置业的股权置入已经于 2015 年 1 月 1 日完成，自 2015 年 1 月 1 日起纳入本备考合并财务报表合并范围。

被合并方	取得比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	2015 年 1 月 1 日至合并日被合并方的收入	2015 年 1 月 1 日至合并日被合并方的净利润	2015 年被合并方的收入	2015 年被合并方的净利润
上海集优机械股份有限公司	47.18%	参见附注一	2015 年 1 月 1 日	假设附注一所述的股权置入已于 2015 年 1 月 1 日完成而形成的架构	-	-	-	-
上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司	50.10%	参见附注一	2015 年 1 月 1 日	假设附注一所述的股权置入已于 2015 年 1 月 1 日完成而形成的架构	-	-	-	-
上海电气集团置业有限公司	100.00%	参见附注一	2015 年 1 月 1 日	假设附注一所述的股权置入已于 2015 年 1 月 1 日完成而形成的架构	-	-	-	-

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 合并范围的变更(续)

(2) 同一控制下的企业合并(续)

(c) 被合并方于合并日的资产、负债账面价值列示如下：

	上海集优	自仪泰雷兹	电气置业
	合并日	合并日	合并日
	账面价值	账面价值	账面价值
	人民币千元	人民币千元	人民币千元
货币资金	1,122,065	226,187	324,554
应收款项	1,268,462	60,854	713
预付款项	124,621	38,864	72
存货	1,457,020	194,337	664,198
可供出售金融资产	872	-	2,380
长期股权投资	181,715	-	-
投资性房地产	-	-	545,813
固定资产	2,270,200	20,690	883
无形资产	366,839	34,085	-
其他资产	2,394,766	43,621	176,631
减：借款	(2,618,944)	-	-
应付款项	(1,396,871)	(97,555)	(2,016)
预收款项	(41,143)	(167,823)	(119,646)
应付股利	(8,353)	-	-
其他负债	(1,872,498)	(101,925)	(94,233)
净资产	3,248,751	251,335	1,499,349
减：少数股东权益	(106,117)	-	-
取得的净资产	3,142,634	251,335	1,499,349

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 合并范围的变更(续)

(3) 非同一控制下的企业合并

(a) 本年度发生的非同一控制下的企业合并的主要子公司

被购买方	取得时点	购买成本	取得的权益比例	取得方式	购买日	购买日确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润	购买日至年末被购买方的现金流量净额
TEC4AERO GmbH	2016 年 10 月 20 日	1,299,438	100%	现金	2016 年 10 月 20 日	控制权转移	298,407	5,360	(8,342)

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 合并范围的变更(续)

(3) 非同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

	TEC4AERO GmbH
合并成本 -	
现金	1,299,438
转移非现金资产的公允价值	-
发生或承担负债的公允价值	-
合并成本合计	<u>1,299,438</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>259,092</u>
商誉	<u>1,040,346</u>

本备考主体采用估值技术确定所转移非现金资产的公允价值以及所发生或承担的负债的公允价值。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 合并范围的变更(续)

(3) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

(i) TEC4AERO GmbH

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2015 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	64,916	64,916	181,644
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	4,244	4,244	365
应收款项	68,816	68,816	92,294
存货	294,889	294,889	259,491
其他流动资产	43,889	43,889	39,482
固定资产	42,414	42,414	44,754
无形资产	444,075	87,694	90,797
其他非流动资产	179,144	179,144	3,407
减：借款	89,898	89,898	99,506
应付款项	139,475	139,475	93,280
应付职工薪酬	91,280	91,280	81,398
递延所得税负债	261,420	154,500	19,953
其他负债	301,222	301,222	340,439
净资产	259,092	9,631	77,658
减：少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	259,092	9,631	77,658

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 合并范围的变更(续)

(3) 非同一控制下的企业合并(续)

本集团采用估值技术来确定 TEC4AERO GmbH 公司的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

无形资产的评估方法为收益法，使用的关键假设如下：

	关键假设
销售收入增长率	1%~12%
销售毛利率	21.2%~23.2%
息税前利润率	6.3%~9.7%
营运资金回报率	0.84%
折现率	8%

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 在其他主体中的权益

(1) 在重要子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
机电股份	上海	上海	制造业	47.83	-	以股权出资投入
上海集优	上海	上海	制造业	47.18	-	以股权出资投入
上海电气集团上海电机厂有限公司	上海	上海	制造业	100	-	以股权出资投入
上海电气风能装备有限公司	上海	上海	制造业	100	-	以股权出资投入
TEC4AERO GmbH	德国	德国	制造业	-	100	以股权出资投入
上海南华兰陵电气有限公司	上海	上海	制造业	-	50	以股权出资投入
上海机床厂有限公司	上海	上海	制造业	100	-	以股权出资投入
上海三菱电梯有限公司	上海	上海	制造业	-	52	以股权出资投入
上海电气电站设备有限公司	上海	上海	制造业	-	60	设立或投资
上海电气风电集团有限公司(原名：上海电气风电设备有限公司)	上海	上海	制造业	100	-	设立或投资
上海电气风能有限公司	上海	上海	制造业	100	-	设立或投资
上海汽轮机厂有限公司	上海	上海	制造业	100	-	设立或投资
上海电气核电设备有限公司	上海	上海	制造业	100	-	设立或投资
上海电气输配电集团有限公司(注)	上海	上海	制造业	50	-	设立或投资

注：本备考主体持有上海电气输配电集团有限公司 50%的股权以及 1%的潜在认股权，同时本备考主体对其重大财务和经营决策有控制权，因此本备考主体对其具有实质控制，进而认定其为子公司并合并其财务报表。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 在其他主体中的权益(续)

(1) 在重要子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海电器进出口有限公司	上海	上海	服务业	100	-	设立或投资
上海电气香港有限公司	上海	上海	金融业	100	-	设立或投资
上海电气燃气轮机有限公司	上海	上海	制造业	60	-	设立或投资
上海电气上重碾磨特装设备有限公司	上海	上海	制造业	100	-	设立或投资
上海电气风电云南有限公司	云南	云南	制造业	100	-	设立或投资
上海市机电设计研究院有限公司	上海	上海	服务业	100	-	设立或投资
上海纳杰电气成套有限公司	上海	上海	制造业	-	85	设立或投资
上海电器股份有限公司人民电器厂	上海	上海	制造业	-	100	同一控制下企业合并
上海电气输配电工程成套有限公司	上海	上海	制造业	-	100	同一控制下企业合并
上鼓公司	上海	上海	制造业	100	-	同一控制下企业合并
财务公司	上海	上海	金融业	73.38	15.63	同一控制下企业合并

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 在其他主体中的权益(续)

(1) 在重要子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海电气电站环保工程有限公司	上海	上海	制造业	95	-	同一控制下企业合并
上海电气国际经济贸易有限公司	上海	上海	服务业	100	-	同一控制下企业合并
上海第一机床厂有限公司	上海	上海	制造业	100	-	同一控制下企业合并
上海电气租赁有限公司	上海	上海	服务业	100	-	同一控制下企业合并
上海电装	上海	上海	制造业	61	-	同一控制下企业合并
上海飞航电线电缆有限公司	上海	上海	制造业	-	60	非同一控制下企业合并
上海华普电缆有限公司	上海	上海	制造业	-	80	非同一控制下企业合并

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 在其他主体中的权益(续)

(1) 在重要子公司中的权益(续)

(b) 重要子公司的少数股东权益

子公司名称	少数股东的持股比例	2016 年度归属于少数股东的损益	2016 年度向少数股东分派股利	2016 年 12 月 31 日少数股东权益
上海电气输配电集团有限公司	50%	120,420	125,158	2,008,929
机电股份	52.17%	1,723,267	1,018,489	7,185,937
上海集优	52.82%	99,101	-	45,723

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下:

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
上海电气输配电集团有限公司	6,799,017	1,352,842	8,151,859	4,784,075	6,180,078	1,351,114	7,531,192	4,152,572
机电股份	26,797,696	4,943,343	31,741,039	20,150,577	25,158,703	4,694,031	29,852,734	19,366,248
上海集优	4,874,006	4,245,355	9,119,361	5,772,872	4,552,170	4,271,798	8,823,968	5,626,135

	2016 年度				2015 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海电气输配电集团有限公司	7,912,299	165,185	164,818	921,928	9,084,479	368,247	367,324	539,729
机电股份	18,938,552	2,413,606	2,412,624	1,999,573	19,295,535	2,800,376	2,805,995	1,338,775
上海集优	7,808,644	203,160	189,703	645,548	7,296,908	186,480	28,253	352,188

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例%	
					直接	间接
合营企业 - AEN	意大利	意大利	提供电站设备方面的服务于燃气轮机零部件制造业务	是	40.0	-
联营企业 -						
上海三菱电机·上菱空调机电器有限公司	上海	上海	开发和生产空调器、燃油取暖器，并提供售后服务	否	-	47.6
上海施耐德配电电器有限公司	上海	上海	生产低压空气断路器、低压盘柜，销售自产产品	否	20.0	-
上海轨发	上海	上海	经营城市轨道交通设备制造、销售、维修、服务等	否	49.0	-
上海一冷开利空调设备有限公司	上海	上海	生产中央空调制冷设备	否	-	30.0

本备考主体对上述股权投资均采用权益法核算。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息

	2016 年 12 月 31 日 AEN
流动资产	9,778,895
其中：现金和现金等价物	1,833,196
非流动资产	11,995,963
资产合计	<u>21,774,858</u>
流动负债	10,840,164
非流动负债	7,754,064
负债合计	<u>18,594,228</u>
归属于母公司股东权益	3,180,630
按持股比例计算的净资产份额(i)	<u>1,272,252</u>
调整事项—商誉	<u>1,443,824</u>
对合营企业投资的账面价值	<u>2,716,076</u>

(i) 本备考主体以合营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。合营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息

	2016年12月31日			
	上海三菱电机·上菱空调机 电器有限公司	上海施耐德配电 电器有限公司	上海轨发	上海一冷开利空调 设备有限公司
流动资产	2,349,898	909,085	2,033,210	1,550,548
非流动资产	382,644	95,891	535,860	416,957
资产合计	2,732,542	1,004,976	2,569,070	1,967,505
流动负债	1,420,277	622,701	1,281,727	732,888
非流动负债	-	-	24,097	-
负债合计	1,420,277	622,701	1,305,824	732,888
少数股东权益	-	-	166,279	-
归属于母公司股东权益	1,312,265	382,275	1,096,967	1,234,617
按持股比例计算的净资产份额	624,638	76,455	537,514	370,385
调整事项				
—商誉	-	-	-	-
—内部交易未实现利润	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	624,638	76,455	537,514	370,385

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2016年12月31日			
	上海三菱电机·上菱空调机 电器有限公司	上海施耐德配电 电器有限公司	上海轨发	上海一冷开利空调 设备有限公司
营业收入	4,478,980	2,169,297	951,691	2,963,627
净利润	229,527	558,628	3,641	365,637
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	229,527	558,628	3,641	365,637
本备考主体本年度收到的来 自联营企业的股利	42,926	193,162	-	140,010

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

(i) 本备考主体以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

(ii) 其他调整事项包括减值准备及未确认的超额亏损等。

(d) 本期无重大合营企业和联营企业发生超额亏损。

(e) 与合营企业与联营企业投资相关的未确认承诺见附注十。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
电气总公司	上海	承包、制造、销售、服务

本公司的母公司和最终控股公司为电气总公司。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2015 年		2016 年	
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
电气总公司	6,829,766	195,000	-	7,024,766

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2016 年 12 月 31 日		2015 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	60.69%	60.69%	57.93%	57.93%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注七。

(3) 合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业的基本情况及相关信息见附注七。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

与本备考主体的关系

上海太平洋机电(集团)有限公司	母公司控制的公司
上海电气汽车服务有限公司	母公司控制的公司
上海电瓷厂	母公司控制的公司
上海电气广告有限公司	母公司控制的公司
上海电气集团现代农业装备成套有限公司	母公司控制的公司
上海电气人力资源有限公司	母公司控制的公司
上海工程机械厂有限公司	母公司控制的公司
上海机床工具(集团)有限公司	母公司控制的公司
上海南洋电机有限公司	母公司控制的公司
上海电气物业有限公司(原名上海文通物业有限公司)	母公司控制的公司
上海冶金矿山机械厂	母公司控制的公司
上海自动化仪表股份有限公司	母公司控制的公司
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
上海日立电器有限公司	母公司控制的公司
上海海立特种制冷设备有限公司	母公司控制的公司
上海海立铸造有限公司	母公司控制的公司
上海电气先锋电机有限公司	母公司控制的公司
上海电气安全生产监测中心	母公司控制的公司
上海电气机床成套工程有限公司	母公司控制的公司
上海第三机床厂	母公司控制的公司
上海联合电机(集团)有限公司	母公司控制的公司
上海起重运输机械厂有限公司	母公司控制的公司
上海辛克试验机有限公司	母公司控制的公司
上海工业锅炉研究所	母公司控制的公司
上海远东钢丝针布有限责任公司	母公司控制的公司
上海申友电器设备有限公司	母公司控制的公司
上海电气(集团)总公司环境监测站	母公司控制的公司
上海力达重工制造有限公司	母公司控制的公司
上海电气机床工程成套有限公司	母公司控制的公司
上海液压气动总公司	母公司控制的公司
上海电气(集团)长江公司	母公司控制的公司
太平洋机电集团上海纺织机械有限公司	母公司控制的公司
上海良纺纺织专件有限公司	母公司控制的公司
上海普恩伊进出口有限公司	母公司控制的公司
上海华嵘实业公司	母公司控制的公司
上海中纺机机械有限公司	母公司控制的公司
上海信通浦皓置业有限公司	母公司控制的公司
上海电气物业有限公司	母公司控制的公司
上海共鑫投资管理有限公司	母公司控制的公司

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

	<u>与本备考主体的关系</u>
上海钢球厂	母公司控制的公司
上海海立(集团)股份有限公司	母公司控制的公司
南昌海立电器有限公司	母公司控制的公司
青岛海立电机有限公司	母公司控制的公司
上海一纺机械有限公司	母公司控制的公司
上海海立集团贸易有限公司	母公司控制的公司
上海电气企业发展有限公司	母公司控制的公司
上海绿色工程有限公司	母公司控制的公司
上海电气轻工资产管理公司	母公司控制的公司
上海中纺机机械有限公司	母公司控制的公司
上海金田商务有限公司	母公司控制的公司
南昌海立冷暖技术有限公司	母公司控制的公司
绵阳海立电器有限公司	母公司控制的公司
海立电器(印度)有限公司	母公司控制的公司
海立高科技日本株式会社	母公司控制的公司
上海机电大厦楼宇管理公司	母公司控制的公司
上海电气全球投资有限公司	母公司控制的公司
上海机电大厦楼宇管理公司	母公司控制的公司
上海绿岛投资管理有限公司	母公司控制的公司
上海春晖职业技术学校	母公司控制的公司
上海搪瓷不锈钢制品联合公司	母公司控制的公司
上海双爱物业管理有限公司	母公司控制的公司
上海飞人协昌缝制机械有限公司	母公司控制的公司
上海联合木材工业有限公司	母公司控制的公司
上海金田商务有限公司	母公司控制的公司
上海英雄实业有限公司	母公司控制的公司
上海英实物业有限公司	母公司控制的公司
南昌海立冷暖技术有限公司	母公司控制的公司
绵阳海立电器有限公司	母公司控制的公司
上海金旋物业管理有限公司	母公司控制的公司
上海冷气机厂有限公司	母公司控制的公司
上海海立国际贸易有限公司	母公司控制的公司
海立高科技日本株式会社	母公司控制的公司
上海海立睿能环境技术有限公司	母公司控制的公司
上海电气集团香港有限公司	母公司控制的公司

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

与本备考主体的关系

上海电气全球投资有限公司	母公司控制的公司
上海电气钠硫储能技术有限公司	母公司控制的公司
上海电气理工技术创新中心	母公司控制的公司
上海电气集团老干部活动室	母公司控制的公司
上海电创投资发展有限公司	母公司控制的公司
上海电线五厂有限公司	母公司控制的公司
上海自仪希希埃阀门有限公司	母公司控制的公司
安徽海立精密铸造有限公司	母公司控制的公司
杭州富生电器有限公司	母公司控制的公司
杭州富生机电科技有限公司	母公司控制的公司
四川富生电器有限责任公司	母公司控制的公司
上海重型机器厂有限公司	母公司控制的公司
上海电气(无锡)锻压有限公司	母公司控制的公司
上海核电技术装备有限公司	母公司控制的公司
阳西海滨电力发展有限公司	其他关联企业
斯必克斯冷却技术(北京)有限公司	其他关联企业
上海建设路桥机械设备有限公司	其他关联企业
西门子(中国)有限公司	其他关联企业
德国西门子公司	其他关联企业
施耐德电气(中国)有限公司	其他关联企业
上海市电力公司	其他关联企业
上海电气欧亚工业发展有限公司	其他关联企业
摩根新材料(上海)有限公司	其他关联企业
上海南洋电缆有限公司	其他关联企业
西门子电站自动化有限公司	其他关联企业
三菱电机自动化(中国)有限公司	其他关联企业
上海南洋-藤仓电缆有限公司	其他关联企业
日本三菱电机株式会社	其他关联企业
德国凯士比股份有限公司	其他关联企业
上海日野发动机有限公司	其他关联企业
上海申欣风力发电有限公司	其他关联企业
国家电网公司	其他关联企业

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

本备考主体与关联方的交易价格参照同类商品或者同类业务的市场价格制定。

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

	2016 年度	2015 年度
母公司控制的公司	25,991	115,535
联营企业	2,593,282	2,913,380
其他关联企业	1,695,596	685,782
	<u>4,314,869</u>	<u>3,714,697</u>

销售商品、提供劳务：

	2016 年度	2015 年度
电气总公司	26,094	111,575
母公司控制的公司	382,356	28,374
联营企业	117,309	124,000
其他关联企业	4,520,715	4,546,286
	<u>5,046,474</u>	<u>4,810,235</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 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

2016 年度

2015 年度

其他关联企业

1,450,626

374,672

(b) 租赁

2016 年度

2015 年度

租赁收入

母公司控制的公司

9,826

4,451

联营企业

25,745

26,666

其他关联企业

13,786

17,481

49,357

48,598

租赁支出

电气总公司

161,779

188,989

母公司控制的公司

8,808

4,790

170,587

193,779

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 担保

本备考主体向关联方提供的借款担保

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	最高额	实际担保额	最高额	实际担保额
纳博特斯克(中国)精密机器有限公司(i)	37,290	34,201	-	-

i: 于 2016 年度，本集团为联营公司纳博精机自纳博特斯克株式会社取得的最高限额日元 900,000 千元借款及自上海纳博特斯克管理有限公司取得的最高限额人民币 50,000 千元提供借款总额 33%的还款保证。本集团相应承担的最高担保限额为 37,290 千人民币。截至 2016 年 12 月 31 日，本集团实际需承担的担保额为日元 297,000 千元及人民币 16,500 千元。

关联方为本备考主体提供担保

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
电气总公司为 -上鼓公司借款担保	135,000	155,000

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 资产转让

	2016 年度	2015 年度
购买固定资产		
母公司控制的公司	1,971	11,498
处置固定资产		
电气总公司	-	1,590
出售子公司		
电气总公司	128,037,	-

(e) 关键管理人员薪酬

	2016 年度	2015 年度
董事	2,288	1,009
监事	210	120
高级管理人员	4,975	1,382
	<u>7,473</u>	<u>2,511</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2016 年 12 月 31 日		2015 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	46,150	30,683	76,647	73,451
	母公司控制的公司	497,336	-	17,217	12,569
	联营企业	34,690	-	19,250	15
	其他关联企业	20,450	903	132,772	16,565
		<u>598,626</u>	<u>31,586</u>	<u>245,886</u>	<u>102,600</u>
其他应收款	电气总公司	-	-	535	-
	母公司控制的公司	6,492	-	11,375	-
	合营企业	3,005	-	-	-
	联营企业	226	-	11,117	-
	其他关联企业	19	-	36,426	991
	<u>9,742</u>	<u>-</u>	<u>59,453</u>	<u>991</u>	
		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
应收票据	母公司控制的公司		126,977		34,478
	联营企业		15,115		58,548
			<u>142,092</u>		<u>93,026</u>
预付款项	电气总公司		5		2,894
	母公司控制的公司		145,684		47,303
	联营企业		51,220		42,663
	其他关联企业		63,136		85,695
		<u>260,045</u>		<u>178,555</u>	

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应收关联方款项(续):

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收股利 联营企业	<u>61,042</u>	<u>36,572</u>

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:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付票据		
母公司控制的公司	333,394	77,403
合营公司	50	
联营企业	97,800	31,500
其他关联企业	-	5,000
	<u>431,244</u>	<u>113,903</u>
应付账款		
电气总公司	-	1,768
母公司控制的公司	820,504	361,414
联营企业	193,111	244,228
其他关联企业	94,037	69,928
	<u>1,107,652</u>	<u>677,338</u>
预收款项		
电气总公司	185	90,199
母公司控制的公司	6,155	4,159
联营企业	26,693	34,919
其他关联企业	29,899	69,278
	<u>62,932</u>	<u>198,555</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项(续):

		2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应付款	电气总公司	981,521	66,063
	母公司控制的公司	26,422	4,635
	联营企业	2,193	91
	其他关联企业	115,072	174,296
		<u>1,125,208</u>	<u>245,085</u>
应付股利	电气总公司	57,168	148,800
	母公司控制的公司	21	-
	其他关联企业	42,968	39,537
		<u>100,157</u>	<u>188,337</u>
长期应付款	母公司控制的公司	23,163	1,799
	联营企业	51,362	43,441
		<u>74,525</u>	<u>45,240</u>

应收及应付关联方款项均不计利息且无抵押。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 财务公司向关联方提供的存款及贷款等服务

客户存款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
电气总公司	105,122	2,970,492
母公司控制的公司	2,016,407	1,985,643
联营企业	143,807	114,159
其他关联企业	-	9,515
	<u>2,265,336</u>	<u>5,079,809</u>

利息支出

	2016 年度	2015 年度
电气总公司	3,754	3,609
母公司控制的公司	6,323	59,493
联营企业	748	1,132
其他关联企业	9	1,892
	<u>10,834</u>	<u>66,126</u>

贷款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
电气总公司	2,050,000	5,086,077
母公司控制的公司	3,671,440	1,251,020
联营企业	237,000	70,000
其他关联企业	22,050	-
	<u>5,980,490</u>	<u>6,407,097</u>

贴现

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
母公司控制的公司	31,448	122,354
联营企业	-	78,896
	<u>31,448</u>	<u>201,250</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 财务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

	2016 年度	2015 年度
电气总公司	41,993	105,687
母公司控制的公司	95,111	35,495
联营企业	3,305	6,755
其他关联企业	1,132	41,427
	<u>141,541</u>	<u>189,364</u>

为以关联方为出票人向非关联方提供贴现的余额

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
母公司控制的公司	-	83,331
联营企业	-	79,529
	<u>-</u>	<u>162,860</u>

为关联方出具的非财务担保函

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
联营企业	<u>3,690</u>	<u>4,163</u>

九 或有事项

于 2016 年 12 月 31 日，本备考主体未决诉讼及仲裁形成的或有负债人民币 36,922 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 5,267 千元)，无对外提供担保形成的或有负债金额(2015 年 12 月 31 日：无)，财务公司对外开出保函形成的或有负债为人民币 3,690 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 4,163 千元)，本备考主体未确认与上述事项相关的预计负债。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 或有事项(续)

于2016年12月31日，金融机构为本备考主体开具的财务担保函为人民币1,333,439千元(2015年12月31日：人民币588,630千元)，非财务担保函为人民币21,723,391千元(2015年12月31日：人民币22,660,881千元)。

其中，无与合营企业和联营企业的权益相关的重大或有负债。

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
已签约	1,324,962	981,408
已批准但未签约	683,920	81,113
	<u>2,008,882</u>	<u>1,062,521</u>

(2) 经营租赁承诺事项

作为出租人

根据与承租人签订的租赁合同，本备考主体未来最低租赁收款额如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	79,750	82,295
一到二年	77,710	75,244
二到三年	77,199	71,891
三年以上	100,651	100,412
	<u>335,310</u>	<u>329,842</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度

备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 承诺事项(续)

(2) 经营租赁承诺事项(续)

作为承租人

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	206,664	199,621
一到二年	138,156	171,478
二到三年	92,213	110,138
三年以上	253,836	266,053
	<u>690,869</u>	<u>747,290</u>

(3) 对外投资承诺事项

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
已签约但未履行	-	65,100
已被董事会批准但未签约	537,167	-
	<u>537,167</u>	<u>65,100</u>

十一 租赁

于 2016 年 12 月 31 日，未实现融资收益的余额为人民币 1,341,805 千元 (2015 年 12 月 31 日：人民币 1,142,778 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：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内(含 1 年)	5,399,467	3,130,691
一到二年(含 2 年)	3,673,202	3,106,342
二到三年(含 3 年)	2,331,946	2,007,014
三年以上	1,785,730	1,796,934
	<u>13,190,345</u>	<u>10,040,981</u>