

关于上海电气集团股份有限公司 2011年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专 项说明

安永华明(2012)专字第60464432_B04号

上海电气集团股份有限公司:

我们接受委托,审计了上海电气集团股份有限公司(以下称为“贵公司”)及其子公司的财务报表,包括2011年12月31日合并及公司的资产负债表,2011年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注,并于2012年3月23日出具了标准无保留意见的审计报告(审计报告编号:安永华明(2012)审字第60464432_B05号)。我们的审计是依据中华人民共和国财政部颁布的《中国注册会计师审计准则》进行的。

现根据贵公司提供的合并报表范围内有关公司(以下统称为“合并范围内各公司”)2011年度财务会计资料,对该年度合并范围内各公司的非经营性资金占用以及其他关联资金往来情况作出如下专项说明。如实提供上述事项的全部情况并对其真实性、合法性、完整性负责是合并范围内各公司的责任。下列资料和数据均完全摘自合并范围内各公司的2011年度财务会计资料,除了为出具上述年度财务报表审计报告而实施的审计程序外,我们并未对其实施其他额外审计程序。

在本专项说明中,下列用语的含义是:

“非经营性资金占用”是指合并范围内各公司为大股东及其附属企业垫付的工资、福利、保险、广告等费用和其他支出;代大股东及其附属企业偿还债务而支付的资金;有偿或无偿、直接或间接拆借给大股东及其附属企业的资金;为大股东及其附属企业承担担保责任而形成的债权;其他在没有商品和劳务对价情况下提供给大股东及其附属企业使用的资金。

“大股东及其附属企业”是指贵公司的控股股东或实际控制人及其附属企业、前控股股东或实际控制人及其附属企业。“附属企业”是指贵公司控股股东、实际控制人直接控制的企业,但不含贵公司以及贵公司直接控制的企业。对非经营性资金占用计提的减值准备或核销的金额,未从期末占用余额中扣除。

“其他关联资金往来”是指合并范围内各公司与“大股东及其附属企业”之间的经营性资金往来,以及合并范围内各公司与“关联自然人及其附属企业”和“其他关联人及其附属企业”之间的非经营性资金往来。除债务人主体不同外,“非经营性资金往来”的业务内容与前述“非经营性资金占用”相同。除“非经营性资金往来”以外的其他资金往来作为“经营性资金往来”。

**关于上海电气集团股份有限公司
2011年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明(续)**

安永华明(2012)专字第60464432_B04号

一、 编制基础

本专项说明是根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会联合发布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)第一条、上海证券交易所《关于做好上市公司2011年年度报告工作的通知》第十一条和上海证券交易所上市公司部《2005年年度报告工作备忘录第五号——对年报准则有关条文的剖析(二)》(2006年4月修订)第一条及附件一的有关要求编制的。

在编制本专项说明的附表时，我们对其中一些问题采用了如下所示的处理方法：

- (1) 合并范围内各公司之间的非经营性应收、预付款项，因在编制合并财务报表时已予以抵销，因此在本专项说明不作列示。
- (2) 贵公司合并财务报表范围内的非全资子公司与控股股东及其他关联方的非经营性资金占用以及其他关联资金往来，按照其余额和发生额全额列入本专项说明附表。
- (3) 对于合并范围内不同公司与同一方之间的非经营性资金占用以及其他关联资金往来，如果其核算科目和业务内容相同，则将其金额加总后列示于同一行中；如果核算科目和业务内容不同，则在不同的行中分别列示。
- (4) 本专项说明中所指各类关联方范围按照《上海证券交易所股票上市规则》(2008年9月修订)的有关要求确定，因此可能与已经经过我们审计的贵公司2011年度合并财务报表附注“关联方关系及其交易”部分中所列示的关联方范围存在差异。

二、 截至2011年12月31日，合并范围内各公司非经营性资金占用以及其他关联资金往来的有关情况

请参见本专项说明附表“上海电气集团股份有限公司2011年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”。

**关于上海电气集团股份有限公司
2011年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明(续)**

安永华明(2012)专字第60464432_B04号

三、 合并范围内各公司向控股股东及其他关联方提供贷款及贴现业务的有关情况

根据合并范围内各公司提供的资料，截至2011年12月31日止，贵公司之子公司上海电气集团财务有限责任公司对大股东及其附属企业发放贷款余额计人民币1,903,120千元，贷款年利率介于5.23%至6.65%之间；对其他关联方发放贷款余额计人民币54,500千元，贷款年利率介于5.45%至6.06%之间。

根据合并范围内各公司提供的资料，截至2011年12月31日止，贵公司之子公司上海电气集团财务有限责任公司对大股东及其附属企业提供票据贴现余额计人民币773,655千元。

四、 本专项说明的使用

本专项说明仅供贵公司向上海证券交易所上市公司部报送之用。除下段另有说明之外，未经我所书面同意，不得作任何形式的公开发表或公众查阅，或作其他用途使用。

贵公司或者上海证券交易所上市公司部可以利用本专项说明及其附表中列示的有关资料编制用于与贵公司2011年年度报告一同在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露的涉及贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的信息，但安永华明会计师事务所以及签署贵公司2011年度财务报表审计报告和本专项说明的注册会计师对由贵公司或者上海证券交易所上市公司部实施的这一编制过程及其结果不承担任何责任。与贵公司2011年年度报告一同在上海证券交易所网站上披露的涉及贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的信息亦不应标注任何可能导致信息使用者认为这些内容已经经过安永华明会计师事务所审计或者审阅，或以其他任何方式对其提供保证的字样。

关于上海电气集团股份有限公司
2011年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明(续)

安永华明(2012)专字第60464432_B04号

附表：上海电气集团股份有限公司2011年度非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况汇总表

安永华明会计师事务所

中国注册会计师 周琳

中国 北京

中国注册会计师 徐乐乐

2012年3月23日

附表

上海电气集团股份有限公司2011年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币千元

关联资金往来	往来方与上市公司的关联关系	资金往来方名称	2011年年初往来资金余额	2011年度往来累计发生金额(不含利息)	2011年度往来资金的利息(如有)	2011年度偿还累计发生金额	2011年年末往来资金余额	往来形成	往来性质
应收账款	大股东	上海电气(集团)总公司	125,995	2,461		39,325	89,131	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海鼓风机厂有限公司	48,948	215,758		212,847	51,859	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海电气(集团)进出口公司	9,680	3,098		2,909	9,869	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海电气(集团)电站服务中心	3,609	-		1,691	1,918	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海第二机床厂	3,206	-		-	3,206	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海电气(集团)南方实业公司	1,291	-		-	1,291	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海电气(集团)阀门成套公司	890	-		-	890	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海电气租赁有限公司(注1)	300	389,680		367,303	22,677	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	日本秋山株式会社	-	43,503		35,692	7,811	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	无锡透平叶片有限公司	-	18,095		6,314	11,781	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	其他	3,328	7,317		7,582	3,063	往来款	经营性往来

附表(续)

上海电气集团股份有限公司2011年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币千元

关联资金往来	往来方与上市公司的关联关系	资金往来方名称	2011年年初往来资金余额	2011年度往来累计发生金额(不含利息)	2011年度往来资金的利息(如有)	2011年度偿还累计发生金额	2011年年末往来资金余额	往来形成	往来性质
应收票据	大股东附属企业	上海电气租赁有限公司(注1)	23,675	-		17,152	6,523	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海鼓风机厂有限公司	20,840	66,446		-	87,286	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海电缆厂有限公司	12,600	117,440		47,033	83,007	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海电机学院	350	-		350	-	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海建设路桥机械设备有限公司	200	-		200	-	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海电气压缩机泵业有限公司	100	-		100	-	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海起重运输机械厂有限公司	-	200		-	200	往来款	经营性往来
预付账款	大股东	上海电气(集团)总公司	8,857	15,517		18,997	5,377	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海电气(集团)进出口公司	551,976	313,215		554,281	310,910	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海冶金矿山机械厂	30,394	431,108		441,564	19,938	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海起重运输机械厂有限公司	28,106	11,759		34,851	5,014	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海鼓风机厂有限公司	24,536	57,026		36,411	45,151	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海自动化仪表股份有限公司	17,442	44,078		40,993	20,527	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海电缆厂有限公司	6,819	1,734		8,274	279	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	其他大股东附属企业	2,728	24,471		22,533	4,666	往来款	经营性往来

附表(续)

上海电气集团股份有限公司2011年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币千元

关联资金往来	往来方与上市公司的关联关系	资金往来方名称	2011年年初往来资金余额	2011年度往来累计发生金额(不含利息)	2011年度往来资金的利息(如有)	2011年度偿还累计发生金额	2011年年末往来资金余额	往来形成	往来性质
其他应收款	大股东附属企业	上海电气租赁有限公司(注1)	14,385	44,707		21,093	37,999	租赁押金	经营性往来
	大股东附属企业	上海起重运输机械厂有限公司	-	65		-	65	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海鼓风机厂有限公司	-	29		11	18	往来款	经营性往来
	联营公司	上海中钢焊材有限公司	9,929	-		9,929	-	往来款	非经营性往来
	联营公司	上海科普技术发展有限公司	781	-		240	541	往来款	非经营性往来
	联营公司	上海西门子燃气轮机部件有限公司	-	6,034		3,111	2,923	往来款	经营性往来
	联营公司	上海希希埃动力控制设备有限公司	11	937		472	476	往来款	经营性往来
	联营公司	阿海珐电力自动化	-	4,641		989	3,652	往来款	非经营性往来
	联营公司	上海上重环保设备工程有限公司	-	2,587		1,428	1,159	往来款	非经营性往来

附表(续)

上海电气集团股份有限公司2011年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币千元

关联资金往来	往来方与上市公司的关联关系	资金往来方名称	2011年年初往来资金余额	2011年度往来累计发生金额(不含利息)	2011年度往来资金的利息(如有)	2011年度偿还累计发生金额	2011年年末往来资金余额	往来形成	往来性质
其他应收款	联营公司	上海西门子电站成套设备有限公司	-	2,937		2,100	837	往来款	经营性往来
	联营公司	上海 MWB 互感器有限公司	-	6,199		5,579	620	往来款	经营性往来
	联营公司	其他	-	15,324		15,177	147	往来款	经营性往来

注1：截至2011年12月31日，本集团下属部分子公司作为持有待售子公司，这些子公司资产在合并资产负债表中列示为其他流动资产，我们在本报告中将其按照单体报表账户列示，其中对上海电气租赁有限公司的应收账款为人民币22,677千元，应收票据为人民币3,493千元，其他应收款为人民币20,000千元。

此表已于2012年3月23日获以下人士批准：

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____