

**关于上海电气集团股份有限公司
2012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(2013)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2012年12月31日合并及公司的资产负债表,2012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2013年3月28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(2013)审字第60464432_B06)。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”)2012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2012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
2012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(2013)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2012年年度报告工作的通知》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范围相同，则将其金额加总后列示于同一行中；如果核算科目和业务范围不同，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》(2012年7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2012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2012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2012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
2012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(2013)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2012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1,478,300千元，贷款年利率介于5.04%至6.56%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6.00%至7.08%之间。

根据合并范围内各公司提供的资料，截至2012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757,544千元；对其他关联方提供票据贴现余额计人民币12,800千元。

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2012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(特殊普通合伙)以及签署贵公司2012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2012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(特殊普通合伙)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
2012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(2013)专字第60464432_B04号

附表：上海电气集团股份有限公司2012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(特殊普通合伙)



中国 北京



中国注册会计师： 周琳



中国注册会计师： 徐乐乐

2013年3月28日

附表

上海电气集团股份有限公司2012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	2012年初往来资金余额	2012年度往来累计发生金额(不含利息)	2012年度往来资金的利息(如有)	2012年度偿还累计发生金额(注3)	2012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	89,131	5,095		14,727	79,499	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	51,859	150,494		120,001	82,352	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	9,869	-		6,707	3,162	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	1,918	-		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	-		28	1,263	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)	22,677	405,239		285,913	142,003(注2)	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	日本秋山株式会社	7,811	49,079		55,446	1,444	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	11,781	2,444		7,150	7,075	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海电气先锋电机有限公司	630	14,879		15,509	-	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海大隆机器厂有限公司	-	8,877		5,681	3,196	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海工程机械厂	-	3,294		2,823	471	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	其他大股东附属企业	2,433	8,059		9,073	1,419	往来款	经营性往来

附表(续)

上海电气集团股份有限公司2012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	2012年年初往来资金余额	2012年度往来累计发生金额(不含利息)	2012年度往来资金的利息(如有)	2012年度偿还累计发生金额(注3)	2012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	上海鼓风机厂有限公司	87,286	60,020		105,004	42,302	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海电缆厂有限公司	83,007	147,568		158,918	71,657	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海冶金矿山机械厂	-	16,555		-	16,555	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
	大股东附属企业	上海电气租赁有限公司(注1)	6,523	148,239		114,363	40,399(注2)	往来款	经营性往来
预付账款	大股东	上海电气(集团)总公司	5,377	3,278		1,440	7,215	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	310,910	147,945		221,503	237,352	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海冶金矿山机械厂	19,938	163,149		171,869	11,218	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	5,014	2,031		5,376	1,669	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	45,151	77,393		84,472	38,072	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	20,527	80,076		90,177	10,426	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海电缆厂有限公司	279	-		-	279	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海电气保险经纪有限公司	180	-		180	-	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	其他大股东附属企业	4,486	31,195		19,094	16,587	往来款	经营性往来

附表(续)

上海电气集团股份有限公司2012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

关联方往来	往来方与上市公司的关联关系	资金往来方名称	2012年年初往来资金余额	2012年度往来累计发生金额(不含利息)	2012年度往来资金的利息(如有)	2012年度偿还累计发生金额(注3)	2012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	上海起重运输机械厂有限公司	65	178		243	-	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	18	263		279	2	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海电气汽车服务有限公司	-	400		211	189	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)	37,999	1,824		18,576	21,247(注2)	往来款	经营性往来
	联营公司	上海科普技术发展有限公司	541	-		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	2,923	6,227		4,422	4,728	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	476	483		950	9	往来款	经营性往来
	联营公司	上海阿海珐电力自动化有限公司	3,652	-		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	1,159	23		-	1,182	往来款	非经营性往来
	联营公司	上海西门子电站成套设备有限公司	837	957		1,564	230	往来款	经营性往来
联营公司	上海MWB互感器有限公司	620	6,819		7,439	-	往来款	经营性往来	

附表(续)

上海电气集团股份有限公司2012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	2012年年初往来资金余额	2012年度往来累计发生金额(不含利息)	2012年度往来资金的利息(如有)	2012年度偿还累计发生金额(注3)	2012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	西门子风力发电设备(上海)有限公司	-	116,367	-	-	116,367	往来款	经营性往来
	联营公司	其他	147	1,182		1,232	97	往来款	经营性往来
	合营公司	上海中招标有限公司	-	125		124	1	往来款	非经营性往来

注1: 于2012年12月31日, 本集团向上海电气(集团)总公司收购上海电气租赁有限公司100%股权, 构成同一控制下的企业合并。相应的, 上海电气租赁有限公司自2011年1月1日起, 即2012年度财务报告披露的最早财务期间, 被纳入合并范围, 并视同合并已发生, 故2012年年初往来资金余额应收账款人民币22,677千元, 应收票据人民币6,523千元, 其他应收款人民币37,999千元, 均在经重述的2011年12月31日合并资产负债表中予以抵销。

注2: 于2012年12月31日, 上述表格中对上海电气租赁有限公司的应收账款为人民币142,003千元, 应收票据为人民币40,399千元, 其他应收款应为人民币21,247千元, 均作为本集团内部往来, 在合并资产负债表予以抵销。

注3: 2012年度偿还累计发生金额包括因丧失对原子公司控制权而减少的其他关联资金往来金额。

此表已于2013年3月28日获以下人士批准:

 徐国印

法定代表人: _____

 俞贵印

主管会计工作负责人: _____

 俞贵印

会计机构负责人: _____