

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
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

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
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 - 149



审阅报告

普华永道中天阅字(2015)第 068 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 2014 年 12 月 31 日及 2015 年 9 月 30 日的备考合并资产负债表,2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间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不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。



注册会计师

王笑
王 笑
郑嘉彦
郑 嘉彦

注册会计师

上海电气集团股份有限公司
 2014年12月31日及2015年9月30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	2015年9月30日 未经审计	2014年12月31日 未经审计
流动资产			
货币资金	五(1)	38,102,155	30,865,040
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	五(2)	684,944	908,100
套期工具		3,197	4,632
应收票据	五(3)	6,486,640	6,304,024
应收账款	五(4)	28,042,527	25,008,891
预付款项	五(5)	9,217,883	8,043,953
应收利息	五(6)	98,199	128,721
应收股利	五(7)	59,515	30,659
其他应收款	五(8)	4,711,309	5,104,436
存货	五(9)	28,599,184	25,026,102
一年内到期的非流动资产	五(10)	1,621,870	1,625,206
其他流动资产	五(11)	11,920,679	11,570,552
流动资产合计		129,548,102	114,620,316
非流动资产			
可供出售金融资产	五(12)	1,577,485	1,423,335
长期应收款	五(13)	4,570,952	3,875,433
长期股权投资	五(14)	7,984,999	7,681,108
投资性房地产	五(15)	381,035	301,691
固定资产	五(16)	12,025,645	12,482,846
在建工程	五(17)	927,438	1,132,447
无形资产	五(18)	5,208,383	5,309,542
开发支出	五(18)	92,072	76,641
商誉	五(19)	168,906	190,039
长期待摊费用	五(20)	158,937	93,123
递延所得税资产	五(21)	2,837,564	2,618,261
其他非流动资产	五(22)	913,226	314,587
非流动资产合计		36,846,642	35,499,053
资产总计		166,394,744	150,119,369

2014年12月31日及2015年9月30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	2015年9月30日 未经审计	2014年12月31日 未经审计
流动负债			
短期借款	五(24)	1,123,166	3,944,379
套期工具		16,065	3,819
应付票据	五(25)	3,431,966	4,596,327
应付账款	五(26)	30,204,809	25,886,416
预收款项	五(27)	37,318,084	36,026,895
应付职工薪酬	五(28)	1,868,484	2,269,937
应交税费	五(29)	1,981,489	2,050,800
应付利息	五(30)	82,049	128,124
应付股利	五(31)	491,615	231,971
其他应付款	五(32)	3,358,054	3,012,017
一年内到期的非流动负债	五(33)	719,309	709,579
其他流动负债	五(34)	14,221,307	11,901,319
流动负债合计		94,816,397	90,761,583
非流动负债			
长期借款	五(35)	762,135	853,644
应付债券	五(36)	11,182,319	1,993,201
长期应付款	五(37)	427,662	347,945
专项应付款	五(38)	585,698	604,334
递延收益	五(39)	336,569	358,022
长期应付职工薪酬	五(40)	58,696	111,186
递延所得税负债	五(21)	281,170	436,080
其他非流动负债	五(41)	80,532	109,131
非流动负债合计		13,714,781	4,813,543
负债合计		108,531,178	95,575,126
股东权益			
股本	五(42)	13,766,971	13,766,685
资本公积	五(43)	11,344,711	10,146,056
其他综合收益	五(44)	773,293	637,781
专项储备		81,349	64,147
盈余公积	五(45)	4,157,796	4,157,796
未分配利润	五(46)	15,847,371	14,332,710
归属于母公司股东权益合计		45,971,491	43,105,175
少数股东权益		11,892,075	11,439,068
股东权益合计		57,863,566	54,544,243
负债及股东权益总计		166,394,744	150,119,369

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



2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

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	截至 2015 年 9 月 30 日 止 9 个月期间 未经审计	2014 年度 未经审计
一、营业收入		54,271,526	77,083,891
减：营业成本	五(47)、五(50)	43,257,146	60,224,203
营业税金及附加	五(48)	322,077	431,357
销售费用	五(50)	1,797,317	2,909,470
管理费用	五(50)	5,025,248	7,678,256
财务费用-净额	五(49)	68,787	16,761
资产减值损失	五(51)	812,884	746,884
公允价值变动损益	五(52)	62,941	(126,727)
加：投资收益	五(53)	2,006,473	1,071,823
其中：对联营企业和合营企 业的投资收益		425,466	655,718
二、营业利润		4,931,599	6,275,510
加：营业外收入	五(54)	372,200	1,042,138
其中：非流动资产处置利得		20,028	155,095
减：营业外支出	五(55)	30,723	547,403
其中：非流动资产处置损失		13,684	34,626
三、利润总额		5,273,076	6,770,245
减：所得税费用	五(56)	849,692	933,635
四、净利润		4,423,384	5,836,610
归属于母公司股东的净利润		2,461,880	3,601,554
少数股东损益		1,961,504	2,235,056



2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

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	截至 2015 年 9 月 30 日 止 9 个月期间 未经审计	2014 年度 未经审计
五、其他综合收益的税后净额	五(44)	187,508	525,526
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额		135,512	458,901
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		(3,836)	4,422
以后将重分类计入损益的其他综合 收益		139,348	454,479
可供出售金融资产公允价值变动		141,455	522,075
现金流量套期损益的有效部分		(12,496)	(43,821)
外币财务报表折算差额		9,690	(23,131)
其他		699	(644)
归属于少数股东的其他综合收益的税 后净额		51,996	66,625
六、综合收益总额		4,610,892	6,362,136
归属于母公司股东的综合收益总额		2,597,392	4,060,455
归属于少数股东的综合收益总额		2,013,500	2,301,681
七、每股收益	五(57)		
基本及稀释每股收益(人民币分)		17.88	26.16

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

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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 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 2015 年 9 月 30 日，共计转股 286 千股，本公司股本据此增至 12,823,913 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 2015 年 9 月 30 日，电气总公司共计持有本公司 A 股股票 7,030,459 千股，H 股股票 29,334 千股，总计 7,059,793 千股，占本公司总股本 55.05%。本公司的母公司和最终控股公司为电气总公司。

本公司企业法人营业执照注册号：310000000086691，无营业期限限制。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 2015 年 9 月 30 日，本公司的股本结构见附注五(42)。

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；
- 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、电机、机床、印刷包装机械、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，提供国际贸易服务等功能性服务。

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 上海重型机器厂有限公司

上海重型机器厂有限公司(“上重厂”)系由本公司和本公司之子公司上海电站辅机厂有限公司(“电站辅机”)于 1934 年共同投资成立，注册资本为人民币 120,551 万元。2010 年 6 月，电站辅机将所持上重厂股份全部转让给本公司。于 2010 年 9 月，本公司对上重厂增资人民币 76,770 万元，增资后的注册资本为人民币 197,321 万元；于 2014 年 11 月，本公司对上重厂增资人民币 50,000 万元，增资后的注册资本为人民币 247,321 万元；于 2014 年 12 月取得上海市工商行政管理局闵行分局核发的企业法人营业执照，注册号为 310112000035017，注册地址为上海市闵行区江川路 1800 号，法定代表人张安频。

上重厂经营冶金，建耐，军工设备，煤气发生炉，铸锻件，工矿配件，电站，压力容器制造，经营进出口业务汽车货物运输，锻压，码头起落驳业务，铁路零担整车发运装卸，矿山，水利，二类机动车维修(大、中型货车维修)，机械设备、电控设备及配件的设计、制造、安装，成套工程的设计和制作，技术管理咨询服务，工业用氧(自产自用)。

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 上海电气实业有限公司

上海电气实业有限公司(“电气实业”)系由电气总公司于 1993 年 9 月 28 日出资组建，并经上海市工商行政管理局闸北分局登记注册的企业法人单位，注册地址为恒丰路 600 号(1-5)幢 1701 室；注册资本人民币 10,864.44 万元；法定代表人为朱卫明；企业法人营业执照注册号 310108000080580。

电气实业主要经营机电企业投资，组织机电产品出口、援外及投标和内贸业务，对外技术服务和提供劳务，产品标本设计(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(4) 上海鼓风机厂有限公司

上海鼓风机厂有限公司(“上鼓公司”)系由电气总公司于 1997 年 3 月 26 日出资组建，并经上海市经委批准成立的企业法人单位，注册地址为上海市共和新路 3000 号；上鼓公司原注册资本为人民币 7,126 万元，2012 年 1 月 17 日电气总公司对其增资人民币 8,250 万元，增资后注册资本为人民币 15,376 万元；2013 年 4 月 23 日电气总公司对上鼓公司增资人民币 8,600 万元，增资后注册资本为人民币 23,976 万元。法定代表人为蔡精毅；企业法人营业执照注册号 310108000162401。

上鼓公司经营企业自产机电产品成套设备及相关技术的出口业务，经营企业生产所需的原、辅材料，机械设备等进口业务(三来一补业务)，主要产品包括：鼓风机、压缩机、通风机等。

(5) 上海电装燃油喷射有限公司

上海电装燃油喷射有限公司(“上海电装”)是一家于 2001 年 1 月 9 日在上海市注册成立的中外合资有限责任公司，电气总公司、电装(中国)投资有限公司和上海东松国际贸易有限公司分别持有其 61%、34%和 5%的股权，公司注册地址为上海市奉贤区程普路 118 号，法定代表人为李健劲，注册资本为 2,940 万美元，企业法人营业执照注册号 310115400074969。

上海电装经营开发、生产柴油发动机燃油泵及其配套的燃油喷射系统零部件(限分支机构经营)，销售自产产品，并提供售后服务。

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
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)

(6) 上海轨道交通设备发展有限公司

上海轨道交通设备发展有限公司(“上海轨发”)是由本公司和上海工业投资(集团)有限公司(“工业投资”)共同投资,于 2003 年 2 月 17 日在上海注册成立的有限责任公司。于 2004 年 6 月和 2004 年 12 月,公司股东发生变更,变更后由本公司出资人民币 15,000 万元,工业投资出资人民币 10,000 万元。于 2005 年 9 月 27 日,本公司单方面对上海轨发增资人民币 35,000 万元,变更后注册资本增加至人民币 60,000 万元。于 2010 年 6 月工业投资将所持有的全部上海轨发 16.7% 股权转让给电气总公司。

于 2010 年 9 月 14 日中国北车股份有限公司(以下简称“北车股份”)收购了本公司所持有的上海轨发 44.79% 股权,同时北车股份单方认购上海轨发新增注册资本,增资价款为人民币 8,491 万元,公司注册资本由人民币 60,000 万元增加至人民币 66,252 万元。其中,北车股份出资人民币 33,126 万元,持股 50%; 本公司出资人民币 23,126 万元,持股 34.91%; 电气总公司出资人民币 10,000 万元,持股 15.09%。

于 2013 年 5 月 27 日北车股份单方面向上海轨发增资 2,035 万元,上海轨发注册资本由人民币 66,252 万元增加至人民币 67,604 万元。其中北车股份出资人民币 34,478 万元,持股 51%; 本公司出资人民币 23,126 万元,持股 34.21%; 电气总公司出资人民币 10,000 万元; 持股 14.79%。

上海轨发经营城市轨道交通设备、零部件及配件制造、销售、维修服务、技术开发、咨询,企业投资,机电设备安装,从事货物及技术的进出口业务,建筑智能化设计,城市轨道交通、消防设施、防腐保温、建筑智能化、环保工程专业承包。

2. 重组交易方案

本公司于 2015 年 12 月 2 日经董事会批准与电气实业、上鼓公司、上海电装和上海轨发的股东电气总公司签订了《资产置换及发行股份购买资产协议》。

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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)

根据相关协议规定，本公司拟将其持有的上重厂 100%股权以 1 元为交易对价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(“股权置换购买资产”)中的等值部分进行置换。置出资产作价不足的差额部分及 14 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”，与上述股权置换购买资产合称“本次交易”)，由本公司向电气总公司发行股份补足。本次交易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 340,091 万元和人民币 291,633 万元。根据该等议案和协议，本公司拟以每股 10.41 元的价格共发行 606,843 千股普通股。

为进行上述股权置换之目的，本公司聘请上海立信资产评估有限公司以 2015 年 9 月 30 日为基准日对上重厂的股权价值进行了评估，上重厂于 2015 年 9 月 30 日的评估价值为负 18,487 万元，交易双方协商确定交易价格为人民币 1 元。

此外，电气实业于 2015 年 1 至 9 月陆续将持有的 10 家公司的股权(详见下表)无偿划拨至电气总公司之子公司-上海电气企业发展有限公司，另从电气总公司之子公司-上海电气集团现代农业装备成套有限公司无偿受让上海世达尔现代农机有限公司 49%的股权(“股权划转”)。

序号	单位名称	持股比率
1	上海建设路桥机械设备有限公司	20.00%
2	上海电气广告有限公司	100.00%
3	上海伯奈尔-亚华印刷包装机械有限公司	49.00%
4	上海上缆辐照技术开发有限公司	25.00%
5	上海电器成套厂有限公司	35.00%
6	上海梅达焊接设备有限公司	49.00%
7	上海舒勒压力机有限公司	20.61%
8	上海电气欧亚工业发展有限公司	50.00%
9	上海永昶展览有限公司	20.00%
10	中国浦发机械工业股份有限公司	2.00%

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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)

本备考主体拟向包括上海电气控股股东电气总公司在内的不超过 10 名符合条件的特定对象非公开发行股份募集配套资金，募集资金总金额不超过 35.00 亿元，未超过本次拟购买资产交易价格的 100%。本次交易拟募集配套资金主要用于提高本次重组绩效，增强本备考主体的盈利能力和可持续发展能力。

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。

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。本备考财务报表基于本公司、电气实业、上鼓公司和上海电装的财务报表，以及如下备考假设编制而成。

(2) 本公司 2014 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(2015)第 10053 号的标准无保留审计意见。本公司截止 2015 年 9 月 30 日止的财务报表于 2015 年 10 月 31 日经董事会审议通过，但未经审计或审阅。

电气实业 2013 年度、2014 年度和截止 2015 年 9 月 30 日止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(2015)第 14362 号标准无保留意见。

上鼓公司 2013 年度、2014 年度和截止 2015 年 9 月 30 日止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(2015)第 14239 号标准无保留意见。

上海电装 2013 年度、2014 年度和截止 2015 年 9 月 30 日止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(2015)第 14326 号标准无保留意见。

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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)

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 2014 年 1 月 1 日完成，并依据本次交易完成后的股权架构，以本公司和置入资产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) 假设附注一中所述股权置换于 2014 年 1 月 1 日已经完成，股权置换所形成的组织架构于 2014 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电气实业 100% 股权、上鼓公司 100% 股权、上海电装 61% 股权及上海轨发 14.79% 股权，且不再拥有上重厂 100% 股权；置换的差额部分已由本公司向电气总公司按每股 10.41 元的价格发行股份 326,697 千股普通股(每股面值为人民币 1 元)。

由于本公司、电气实业、上鼓公司和上海电装在本次交易完成前后均受电气总公司控制，因此对于电气实业、上鼓公司和上海电装的收购按照同一控制下企业合并处理，即将电气实业、上鼓公司和上海电装的资产、负债按照其原账面价值并入备考合并财务报表，电气实业、上鼓公司和上海电装的收入、成本和费用按原账面金额并入备考合并财务报表。且假设电气实业如附注一所述的股权划转在本公司合并电气实业前已经完成。电气实业、上鼓公司和上海电装的净资产账面价值与置出的上重厂账面价值和发行股份面值总额的差额，调整资本公积。电气实业、上鼓公司和上海电装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。

购买的上海轨发 14.79% 的股权自 2014 年 1 月 1 日起以作为本公司资产列示于本公司资产负债表，其入账价值根据上海东洲资产评估有限公司以 2015 年 9 月 30 日为基准日进行的评估价值人民币 16,883 万元而定。

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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):

- (ii) 假设附注一中所述发行股份购买资产于2014年1月1日已经完成，即自该日起14幅土地使用权及相关附属建筑物等资产已作为本公司资产列示于资产负债表，其入账价值根据上海东洲资产评估有限公司以2015年9月30日为基准日进行的评估价值人民币291,633万元而定。本备考主体在2014年度和截止2015年9月30日止九个月期间与电气总公司就14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，本次发行股份购买的资产在本备考报告期间内未考虑折旧或摊销调整。本公司向电气总公司以10.41元的价格发行的股份280,147千股普通股作为对价，已确认为股本，差额部分计入资本公积。
- (iii) 假设于 2014 年 1 月 1 日已完成以每股 10.41 元的价格向若干投资人发行 336,215 千股募集配套资金人民币 350,000 万元。发行的股本已确认为股本，差额部分计入资本公积。预计收到的配套资金计入其他应收款，且该应收款项不计提坏账准备。
- (iv) 假设于 2014 年 1 月 1 日已完成豁免上重厂人民币 8,000 万元应收股利，豁免金额已计入期初入资本公积。
- (v) 于 2015 年 11 月 4 日，附注五(34)(b)所述的印尼未决诉讼经新加坡国际仲裁中心做出了第二份部分定量仲裁裁决如下：本公司应向印尼公司支付 66,996,027.31 美元及 9,045,230,384 印尼盾(共折合约人民币 430,451 千元)；利息、律师费用、其它成本以及仲裁费用将待收到书面申请后由仲裁庭考虑。

基于本次仲裁结果为经董事会于 2015 年 10 月 31 日批准的截至 2015 年 9 月 30 日止期间财务报表的期后事项，且该事项与附注一所述重组交易没有直接关系，因此本备考合并财务报表未将上述仲裁结果与经董事会批准的截至 2015 年 9 月 30 日止期间财务报表中预计负债的差异作为备考调整事项予以调整。

- (vi) 本备考合并财务报表未考虑上述股权置换以及发行股份收购资产中可能产生的交易费用、流转税及其他税项的影响。
- (vii) 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

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 由于本次交易尚待中国证券监督管理委员会和其他相关监管部门的核准, 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, 拟置出及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股权置换以及发行股份收购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 2014 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 2014 年 1 月 1 日完成的情况下本备考主体于 2014 年 12 月 31 日及 2015 年 9 月 30 日的财务状况、2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间(“本报告期间”)的经营成果。

本备考合并报表已于 2015 年 12 月 2 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

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
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

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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。

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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)

(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

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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。

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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)

(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。

(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。

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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)

(8) 应收款项(续)

(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、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

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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

2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

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。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本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。

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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)

(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。

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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)

(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。

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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)

(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

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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)

(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

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 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。

(22) 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能够流入本备考主体，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：

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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)

(22) 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

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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)

(22) 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。

(23) 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。

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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)

(24) 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

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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)

(25) 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。

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 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

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 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后计入当期损益。

(27) 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

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 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 47.49%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。

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，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。

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

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 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(22)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

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 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。

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 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。

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

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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%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%

(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，于本报表期间适用 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
上海重型机器厂有限公司	2014 年度	2016 年度
上海第一机床厂有限公司	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
上海开通数控有限公司	2014 年度	2016 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
上海标准件机械厂	2014 年度	2016 年度
上海电装	2015 年度	2017 年度

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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(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	17%
上海电气(越南)有限公司	25%
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%
上海电气工程成套(马来西亚)有限公司	27%

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	2,629	2,172
银行存款	34,590,565	25,910,649
其他货币资金	3,508,961	4,952,219
	<u>38,102,155</u>	<u>30,865,040</u>

于 2015 年 9 月 30 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 3,481,877 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 4,938,125 千元)，其中本备考主体子公司上海电气财务有限责任公司(“财务公司”)的央行准备金为人民币 2,786,747 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 4,244,973 千元)。

于 2015 年 9 月 30 日，其他货币资金中包括人民币 5,500 千元的定期存款(2014 年 12 月 31 日：人民币 5,500 千元)质押给银行作为人民币 5,000 千元短期借款(2014 年 12 月 31 日：人民币 5,000 千元)的抵押物(附注五(24))。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2015 年 9 月 30 日	2014 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(a)	644,105	619,041
交易性基金投资	23,691	88,125
权益工具投资	17,148	40,705
交易性债券投资	-	159,105
其他	-	1,124
	<u>684,944</u>	<u>908,100</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截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间及 2014 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

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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)

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(续)

- (a) 于 2015 年 9 月 30 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主要为一项关于可转换债券的安排。于 2014 年 8 月 22 日，本备考主体之控股子公司上海电气香港有限公司(“电气香港”)与香港上市公司 - 丽盛集团控股有限公司(于 2015 年 3 月更名为“中国智慧能源集团控股有限公司”)签订可转换债券认购协议，认购其所发行的本金为港币 700,000 千元的可转换债券。截止 2015 年 9 月 30 日，该等可转换债券尚未转换为股权。上述安排构成包含嵌入式衍生金融工具的混合金融工具，本备考主体在初始确认时将其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。

(3) 应收票据

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	5,232,371	4,799,379
商业承兑汇票	1,254,269	1,504,645
	<u>6,486,640</u>	<u>6,304,024</u>

(4) 应收账款

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	32,792,758	29,187,423
减：坏账准备	(4,750,231)	(4,178,532)
	<u>28,042,527</u>	<u>25,008,891</u>

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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:

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	21,710,181	18,784,516
一到二年	4,768,948	4,524,425
二到三年	2,501,380	2,237,760
三到四年	2,220,336	2,340,817
四到五年	1,041,927	932,308
五年以上	549,986	367,597
	<u>32,792,758</u>	<u>29,187,423</u>

(b) 应收账款坏账准备的变动如下:

2015 年 1 月 1 日	4,178,532
本期计提	950,184
本期转回	(328,606)
本期转销	(49,879)
2015 年 9 月 30 日	<u>4,750,231</u>
2014 年 1 月 1 日	4,171,769
本年计提	506,395
本年转回	(484,999)
本年转销	(14,633)
2014 年 12 月 31 日	<u>4,178,532</u>

(c) 应收账款按类别分析如下:

	2015 年 9 月 30 日				2014 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	404,878	1.24%	327,136	80.80%	540,207	1.85%	393,168	72.78%
按组合计提坏账 准备	32,236,764	98.30%	4,300,200	13.34%	28,538,136	97.78%	3,691,080	12.93%
单项金额虽不重大但 单独计提坏账 准备	151,116	0.46%	122,895	81.32%	109,080	0.37%	94,284	86.44%
	<u>32,792,758</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,750,231</u>	<u>14.49%</u>	<u>29,187,423</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,178,532</u>	<u>14.32%</u>

上海电气集团股份有限公司

2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

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)

(d) 于2015年9月30日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	91,390	(91,390)	100.00%	预计无法收回
应收账款 2	60,356	(60,356)	100.00%	预计无法收回
应收账款 3	14,862	(14,862)	100.00%	预计无法收回
应收账款 4	8,580	(8,580)	100.00%	预计无法收回
应收账款 5	5,679	(5,679)	100.00%	预计无法收回
其他	224,011	(146,269)	65.30%	预计部分无法收回
	<u>404,878</u>	<u>(327,136)</u>		

于2014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	91,390	(91,390)	100.00%	预计无法收回
应收账款 2	60,356	(60,356)	100.00%	预计无法收回
应收账款 3	15,850	(15,850)	100.00%	预计无法收回
应收账款 4	8,580	(8,580)	100.00%	预计无法收回
应收账款 5	5,679	(5,679)	100.00%	预计无法收回
其他	358,352	(211,313)	58.97%	预计部分无法收回
	<u>540,207</u>	<u>(393,168)</u>		

(e) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2015年9月30日			2014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	21,278,941	650,799	3.06%	18,522,755	607,169	3.28%
一到二年	4,692,299	677,115	14.43%	4,524,425	657,225	14.53%
二到三年	2,464,084	525,619	21.33%	2,237,760	431,934	19.30%
三到四年	2,209,527	979,472	44.33%	1,956,487	819,349	41.88%
四到五年	1,041,927	922,487	88.54%	932,308	823,381	88.32%
五年以上	549,986	544,708	99.04%	364,401	352,022	96.60%
	<u>32,236,764</u>	<u>4,300,200</u>	<u>13.34%</u>	<u>28,538,136</u>	<u>3,691,080</u>	<u>12.93%</u>

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间计提的坏账准备金额为人民币 950,184 千元；收回或转回的坏账准备金额为人民币 328,606 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	96,221
应收账款 2	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	40,000
应收账款 3	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	32,307
应收账款 4	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	30,000
应收账款 5	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	29,000
其他	业主财务状况好转，收回款项	按组合/单项计提	101,078
			<u>328,606</u>

2014 年度计提的坏账准备金额为人民币 506,395 千元，收回或转回的坏账准备金额为人民币 484,999 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	143,359
应收账款 2	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	89,481
应收账款 3	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	80,000
应收账款 4	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	65,310
应收账款 5	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	35,500
其他	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	71,349
			<u>484,999</u>

(g) 于 2015 年 9 月 30 日，本备考主体将账面价值为人民币 33,242 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 64,097 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 30,000 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 49,450 千元)。

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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:

	2015 年 9 月 30 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	6,734,430	73.06%	5,975,098	74.28%
一到二年	1,360,916	14.76%	930,947	11.57%
二到三年	815,061	8.84%	951,490	11.83%
三年以上	307,476	3.34%	186,418	2.32%
	<u>9,217,883</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,043,953</u>	<u>100.00%</u>

(6) 应收利息

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
定期存款利息	<u>98,199</u>	<u>128,721</u>

(7) 应收股利

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
上海金泰工程机械有限公司	26,120	-
上海克莱德贝尔格曼机械有 限公司	23,915	22,484
其他	9,480	8,175
	<u>59,515</u>	<u>30,659</u>

上海电气集团股份有限公司

2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间
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

	2015年9月30日	2014年12月31日
应收配套资金(a)	3,500,000	3,500,000
应收第三方款项	1,282,163	1,616,131
应收联营公司款项	5,472	58,648
应收电气总公司及其下属 公司款项	1,390	5,209
应收其他关联公司款项	298	1,756
	<u>4,789,323</u>	<u>5,181,744</u>
减: 坏账准备	(78,014)	(77,308)
	<u>4,711,309</u>	<u>5,104,436</u>

(a) 根据附注二编制基础所述, 本备考主体假设于2014年1月1日已完成发行股份募集配套资金人民币3,500,000千元并计入其他应收款。

(b) 其他应收款账龄分析如下:

	2015年9月30日	2014年12月31日
应收配套资金	3,500,000	3,500,000
一年以内	1,070,934	1,471,388
一到二年	94,966	93,078
二到三年	62,289	45,734
三年以上	61,134	71,544
	<u>4,789,323</u>	<u>5,181,744</u>

(c) 其他应收款按类别分析如下:

	2015年9月30日				2014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
应收配套资金	3,500,000	73.08%	-	-	3,500,000	67.54%	-	-
单项金额重大并单独 计提坏账准备	10,939	0.23%	5,297	48.42%	-	-	-	-
按组合计提坏账准备 单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	1,239,691	25.88%	38,404	3.10%	1,610,939	31.09%	33,923	2.11%
	38,693	0.81%	34,313	88.68%	70,805	1.37%	43,385	61.27%
	<u>4,789,323</u>	<u>100.00%</u>	<u>78,014</u>	<u>1.63%</u>	<u>5,181,744</u>	<u>100.00%</u>	<u>77,308</u>	<u>1.49%</u>

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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)

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2015 年 9 月 30 日			2014 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	1,041,628	5,871	0.56%	1,419,869	2,167	0.15%
一到二年	92,200	2,526	2.74%	89,767	1,407	1.57%
二到三年	50,027	2,819	5.63%	45,059	2,053	4.56%
三到四年	24,850	6,752	27.17%	22,926	6,155	26.85%
四到五年	13,245	6,053	45.70%	13,496	6,098	45.18%
五年以上	17,741	14,383	81.07%	19,822	16,043	80.94%
	<u>1,239,691</u>	<u>38,404</u>	<u>3.10%</u>	<u>1,610,939</u>	<u>33,923</u>	<u>2.11%</u>

(e) 其他应收款坏账准备的变动如下：

2015 年 1 月 1 日	77,308
本期计提	3,990
本期减少	(3,284)
2015 年 9 月 30 日	<u>78,014</u>
2014 年 1 月 1 日	51,421
本年计提	28,083
本年减少	(2,196)
2014 年 12 月 31 日	<u>77,308</u>

上海电气集团股份有限公司

2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

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:

	2015年9月30日			2014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	355,923	-	355,923	43,966	-	43,966
原材料	3,651,351	304,524	3,346,827	3,346,403	419,507	2,926,896
自制半成品	553,724	69,573	484,151	854,447	83,336	771,111
在产品	14,169,075	229,405	13,939,670	10,701,911	426,236	10,275,675
库存商品	8,075,644	231,226	7,844,418	8,869,398	352,559	8,516,839
建造合同形 成的资产	2,278,889	-	2,278,889	2,006,535	-	2,006,535
修备件	409,792	139,650	270,142	479,068	130,307	348,761
低值易耗品	11,177	-	11,177	16,316	-	16,316
其他	67,987	-	67,987	120,003	-	120,003
	<u>29,573,562</u>	<u>974,378</u>	<u>28,599,184</u>	<u>26,438,047</u>	<u>1,411,945</u>	<u>25,026,102</u>

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2014年 12月31日	本期增加 计提	本期减少		2015年 9月30日
			转回	转销	
原材料	419,507	90,821	119,968	85,836	304,524
自制半成品	83,336	2,132	4,196	11,699	69,573
在产品	426,236	15,645	13,989	198,487	229,405
库存商品	352,559	129,748	4,658	246,423	231,226
修备件	130,307	9,817	-	474	139,650
	<u>1,411,945</u>	<u>248,163</u>	<u>142,811</u>	<u>542,919</u>	<u>974,378</u>

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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):

	2013 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少		2014 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	384,602	70,930	31,693	4,332	419,507
自制半成品	64,298	89,464	69,902	524	83,336
在产品	601,400	426,737	241,711	360,190	426,236
库存商品	176,819	267,416	19,716	71,960	352,559
修备件	261,962	69,171	8,623	192,203	130,307
	<u>1,489,081</u>	<u>923,718</u>	<u>371,645</u>	<u>629,209</u>	<u>1,411,945</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。

(10) 一年内到期的非流动资产

		2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应收融资租赁款	五(13)	1,592,127	1,495,100
可供出售金融资产	五(12)	21,617	101,783
其他长期应收款	五(13)	8,126	28,323
		<u>1,621,870</u>	<u>1,625,206</u>

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 其他流动资产

		2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
贷款	(a)	4,236,482	6,228,979
可供出售金融资产	(b)	4,303,228	3,177,178
买入返售金融资产	(c)	1,677,000	1,213,500
待抵扣增值税进项税		908,321	366,119
票据贴现	(d)	499,477	330,012
委托贷款	(e)	285,490	252,000
其他		10,681	2,764
		<u>11,920,679</u>	<u>11,570,552</u>

(a) 贷款

	2015 年 9 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	总额	减值准备	净额	总额	减值准备	净额
贷款	<u>4,377,002</u>	<u>140,520</u>	<u>4,236,482</u>	<u>6,366,517</u>	<u>137,538</u>	<u>6,228,979</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。

贷款减值准备的变动如下：

	截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2014 年度
期初数	137,538	45,810
本期计提	<u>2,982</u>	<u>91,728</u>
期末数	<u>140,520</u>	<u>137,538</u>

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 其他流动资产(续)

(a) 贷款(续)

贷款按担保方式分析如下:

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
信用贷款	3,848,502	5,895,017
保证贷款	411,500	471,500
抵押贷款	117,000	-
	<u>4,377,002</u>	<u>6,366,517</u>

(b) 可供出售金融资产

		2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
基金投资	五(12)	2,710,168	1,735,408
理财产品	五(12)	1,373,767	1,237,498
权益工具	五(12)	219,293	204,272
		<u>4,303,228</u>	<u>3,177,178</u>

于 2015 年 9 月 30 日及 2014 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

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
买入返售款项按抵押品分类:		
企业债券	<u>1,677,000</u>	<u>1,213,500</u>

买入返售金融资产的期限为 7 天至 365 天。

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 其他流动资产(续)

(d) 票据贴现

已贴现票据的到期日如下：

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
3 个月内	357,305	275,694
3 至 6 个月	146,935	59,081
	<u>504,240</u>	<u>334,775</u>
减：票据贴现减值准备	(4,763)	(4,763)
	<u>499,477</u>	<u>330,012</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：

	截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2014 年度
期初数	4,763	5,749
本期转回	-	(986)
期末数	<u>4,763</u>	<u>4,763</u>

(e) 委托贷款

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
母公司控制的公司	239,000	252,000
联营公司	46,000	-
第三方	490	-
	<u>285,490</u>	<u>252,000</u>

于 2015 年 9 月 30 日，委托贷款的年利率为 3.64%至 5.60% (2014 年 12 月 31 日：年利率为 5.40%至 5.60%)。

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 可供出售金融资产

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
基金投资(a)	2,710,168	1,735,408
理财产品	1,373,767	1,237,498
权益工具	1,086,857	1,034,668
债券	434,803	508,733
以公允价值计量可供出售 金融资产净额	<u>5,605,595</u>	<u>4,516,307</u>
以成本计量		
可供出售权益工具(b)	306,242	195,496
减：减值准备	(9,507)	(9,507)
以成本计量可供出售金融 资产净额	<u>296,735</u>	<u>185,989</u>
可供出售金融资产净额	<u>5,902,330</u>	<u>4,702,296</u>
减：列示于其他流动资产	(4,303,228)	(3,177,178)
基金投资	(2,710,168)	(1,735,408)
理财产品	(1,373,767)	(1,237,498)
权益工具	(219,293)	(204,272)
减：列示于一年内到期的 非流动资产 - 债券	(21,617)	(101,783)
	<u>1,577,485</u>	<u>1,423,335</u>

上海电气集团股份有限公司

2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

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) 可供出售金融资产(续)

(a) 以公允价值计量的基金投资

本备考主体持有的基金投资主要包括：

基金名称	本集团 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	2015年 9月30日 账面价值
基金投资一	382,068	投资于具有良好流动性的 货币市场工具。	60.65 亿	60.65 亿	382,068
基金投资二	170,432	投资于具有良好流动性的 货币市场工具。	703.24 亿	703.24 亿	170,432
基金投资三	154,795	投资于具有良好流动性的 货币市场工具。	192.34 亿	192.34 亿	154,795
基金投资四	139,128	投资于具有良好流动性的 货币市场工具。	22.97 亿	22.97 亿	139,128
基金投资五	129,227	投资于具有良好流动性的 货币市场工具。	132.76 亿	132.76 亿	129,227
基金投资六	125,655	投资于具有良好流动性的 货币市场工具。	56.88 亿	56.88 亿	125,655
基金投资七	106,779	投资于具有良好流动性的 货币市场工具。	1,353.31 亿	1,353.31 亿	106,779
基金投资八	104,294	投资于具有良好流动性的 货币市场工具。	192.34 亿	192.34 亿	104,294
基金投资九	100,890	投资于具有良好流动性的 货币市场工具。	39.07 亿	39.07 亿	100,890
基金投资十	100,033	投资于具有良好流动性的 货币市场工具。	28.49 亿	28.49 亿	100,033

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

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 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 2015 年 9 月 30 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的公司表决权均低于 20%，且该等公司的董事和关键管理人员均不由本备考主体任命，本备考主体也没有以其他方式参与或影响该些公司的财务和经营决策或日常经营活动，从而本备考主体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

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 长期应收款

	2015 年 9 月 30 日			2014 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)	6,387,691	260,497	6,127,194	5,557,498	208,384	5,349,114
其他	44,011	-	44,011	49,742	-	49,742
	<u>6,431,702</u>	<u>260,497</u>	<u>6,171,205</u>	<u>5,607,240</u>	<u>208,384</u>	<u>5,398,856</u>
减：一年内到期的 长期应收款	(1,785,582)	(185,329)	(1,600,253)	(1,664,775)	(141,352)	(1,523,423)
	<u>4,646,120</u>	<u>75,168</u>	<u>4,570,952</u>	<u>3,942,465</u>	<u>67,032</u>	<u>3,875,433</u>

(a) 应收融资租赁款

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应收融资租赁租金	7,304,046	6,591,514
减：未实现融资收益	(916,355)	(1,034,016)
应收融资租赁款余额	<u>6,387,691</u>	<u>5,557,498</u>
减：应收融资租赁款坏账准备	(260,497)	(208,384)
应收融资租赁款净值	6,127,194	5,349,114
减：一年内到期的应收融资租赁款	(1,592,127)	(1,495,100)
	<u>4,535,067</u>	<u>3,854,014</u>

于2015年9月30日及2014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：

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	2,139,055	2,041,877
一至二年	2,288,911	1,467,801
二至三年	1,361,175	1,160,588
三年以上	1,514,905	1,921,248
	<u>7,304,046</u>	<u>6,591,514</u>

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 长期应收款(续)

(c) 长期应收款坏账准备变动如下:

	2014 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2015 年 9 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	208,384	52,113	-	-	260,497

	2013 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少		2014 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	175,370	33,014	-	-	208,384

(14) 长期股权投资

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
合营企业(a)	2,794,012	3,040,806
联营企业(b)	5,190,987	4,640,302
	<u>7,984,999</u>	<u>7,681,108</u>

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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 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 FSI 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, FSI 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 FSI 一致同意, 因而 AEN 为本备考主体的合营企业。

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动					2015 年 9 月 30 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
上海一冷开利空调设备有限公司	451,829	-	-	110,842	-	-	-	-	562,671	-
上海轨发	518,515	-	-	13,833	-	-	-	-	532,348	-
上海三菱电机·三菱空调机电器有限公司	518,296	-	-	54,998	-	(45,834)	-	-	527,460	-
上海金泰工程机械有限公司	480,531	-	-	22,550	-	(26,120)	-	-	476,961	-
三菱电机上海机电电梯有限公司	341,663	-	-	37,783	-	-	-	-	379,446	-
上海日用友捷汽车电气有限公司	195,708	-	-	40,558	-	-	-	-	236,266	-
上海浦东新区张江小额贷款股份有限公司	-	203,843	-	-	-	-	-	-	203,843	-
上海施耐德配电电器有限公司	97,267	-	-	97,776	-	-	-	-	195,043	-
上海马拉松革新电气有限公司	161,251	-	-	17,082	-	-	-	-	178,333	-
南京磐能电力科技股份有限公司	-	155,442	-	(446)	-	-	-	-	154,996	-
上海纳博特斯克液压有限公司	165,735	-	-	(10,146)	-	(2,533)	-	-	153,056	-
上海电气阿尔斯通宝山变压器有限公司	133,824	-	-	13,045	-	-	-	-	146,869	-
上海福伊特西门子公司水电设备有限公司	127,756	-	-	-	-	-	-	-	127,756	-
上海西门子公司有限公司	139,640	-	-	39,143	-	(57,957)	-	-	120,826	-
上海凯士比泵有限公司	115,843	-	-	(4,825)	-	-	-	-	111,018	-
上海萨澳液压传动有限公司	140,704	-	-	(1,867)	-	(32,257)	-	-	106,580	-

上海电气集团股份有限公司

2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

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) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

	2014年 12月31日	本期增减变动					2015年 9月30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 宣告派现金 股利或利润		
开利空调销售服务(上海)有限公司	81,004	-	-	9,338	-	-	90,342	-
传奇电气(沈阳)有限公司	62,529	-	-	15,555	-	-	78,084	-
江苏纳博特斯克液压有限公司	70,015	-	-	(6,816)	-	-	63,199	-
上海西门子线路保护系统有限公司	45,359	-	-	14,951	-	-	60,310	-
上海维高格雷石油设备有限公司	55,405	-	-	4,443	-	-	59,848	-
上海MWB互感器有限公司	75,248	-	-	(15,981)	-	-	59,267	-
上海西门子高压开关有限公司	91,440	-	-	(32,377)	-	-	59,063	-
上海ABB变压器有限公司	51,862	-	-	18,768	-	(12,023)	58,607	-
上海施耐德工业控制有限公司	47,176	-	-	29,210	-	(22,214)	54,172	-
上海ABB电机有限公司	59,614	-	-	8,161	-	(18,119)	49,656	-
上海人造板机器厂有限公司	46,566	-	-	205	-	-	46,771	-
上海库柏电力电容器有限公司	44,252	-	-	1,591	-	-	45,843	-
上海法维莱交通车辆设备有限公司	57,324	-	-	(15,439)	-	-	41,885	-
上海电气富士电机电气技术(无锡)有限公司	49,690	-	-	(8,464)	-	-	41,226	-
上海超群无损检测设备有限公司	26,573	-	-	2,446	-	(600)	28,419	-
上海世达尔现代农机有限公司	25,394	-	-	4,977	-	(3,032)	27,339	-
上海沃马-大隆超高压设备有限公司	26,613	-	-	1,102	-	(1,747)	25,968	-

上海电气集团股份有限公司

2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

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) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

	2014年 12月31日	本期增减变动					2015年 9月30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	减值准备
上海博格曼有限公司	20,230	-	-	2,075	-	-	-	-	-	22,305	-
上海安萨尔多燃气轮机科技有限公司	-	14,400	-	-	-	-	-	-	-	14,400	-
上海电气风能装备有限公司 (原名: 西门子风力发电设备(上海)有 限公司)	42,289	-	-	(8,455)	-	(33,834)	-	-	-	-	-
其他	73,157	5,157	(10,755)	(14,950)	-	-	(1,798)	-	-	50,811	-
联营企业合计	4,640,302	378,842	(10,755)	440,666	-	(33,834)	(224,234)	-	-	5,190,987	-

上海电气集团股份有限公司

2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

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) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

	2013年		本年增减变动				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	宣告发放股利或利润	计提减值准备
上海轨发	340,363	159,531	-	18,621	-	-	-	518,515
上海三菱电机·三菱空调机电器有限公司	446,320	-	-	91,659	-	-	(19,683)	518,296
上海金泰工程机械有限公司	615,161	-	(147,000)	33,415	-	-	(21,045)	480,531
上海一冷开利空调设备有限公司	317,837	-	-	133,992	-	-	-	451,829
三菱电机上海机电电梯有限公司	278,936	-	-	62,727	-	-	-	341,663
上海日用友捷汽车电气有限公司	175,765	-	-	49,756	-	-	(29,813)	195,708
上海纳博特斯克液压有限公司	183,588	-	-	2,353	-	-	(20,206)	165,735
上海马拉松革新电气有限公司	136,031	-	-	25,220	-	-	-	161,251
上海萨澳液压传动有限公司	166,178	-	-	19,874	-	-	(45,348)	140,704
上海西门子开关有限公司	155,667	-	-	54,103	-	-	(70,130)	139,640
上海电气阿尔斯通宝山变压器有限公司	201,786	-	-	(67,962)	-	-	-	133,824

上海电气集团股份有限公司

2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

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) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

	本年增减变动							2014年 12月31日	减值准备		
	2013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
上海福特西门子水电设备有限公司	131,664	-	-	12,092	-	-	(16,000)	-	-	127,756	-
上海凯士比泵有限公司	135,898	-	-	(20,055)	-	-	-	-	-	115,843	-
上海施耐德配电电器有限公司	87,281	-	-	150,516	-	-	(140,530)	-	-	97,267	-
上海西门子高压开关有限公司	135,546	-	-	(44,106)	-	-	-	-	-	91,440	-
开利空调销售服务(上海)有限公司	66,895	-	-	14,109	-	-	-	-	-	81,004	-
上海MWB互感器有限公司	80,279	-	-	(5,031)	-	-	-	-	-	75,248	-
江苏纳博特斯克液压有限公司	76,082	-	-	(6,067)	-	-	-	-	-	70,015	-
传奇电气(沈阳)有限公司	67,910	-	-	20,788	-	-	(26,169)	-	-	62,529	-
上海ABB电机有限公司	59,021	-	-	18,556	-	-	(17,963)	-	-	59,614	-
上海法维莱交通车辆设备有限公司	105,881	-	-	(48,557)	-	-	-	-	-	57,324	-
上海维高格雷石油设备有限公司	57,762	-	-	7,406	-	-	(9,763)	-	-	55,405	-
上海ABB变压器有限公司	29,769	-	-	22,093	-	-	-	-	-	51,862	-
上海电气富士电机电气技术(无锡)有限公司	-	49,690	-	-	-	-	-	-	-	49,690	-
上海施耐德工业控制有限公司	70,796	-	-	50,121	-	-	(73,741)	-	-	47,176	-
上海人造板机器厂有限公司	43,193	-	-	3,373	-	-	-	-	-	46,566	-

上海电气集团股份有限公司

2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

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) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

	2013年 12月31日	本年增减变动						2014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
上海西门子线路保护系统有限公司	48,547	-	-	18,394	-	-	(21,582)	-	45,359	-
上海库柏电力电容器有限公司	42,082	-	-	2,170	-	-	-	-	44,252	-
西门子风力发电设备(上海)有限公司	39,255	-	-	3,034	-	-	-	-	42,289	-
上海沃马-大隆超高压设备有限公司	26,397	-	-	2,417	-	-	(2,201)	-	26,613	-
上海超群无损检测设备有限公司	24,489	-	-	2,852	-	-	(768)	-	26,573	-
上海世达尔现代农机有限公司	19,077	-	-	6,317	-	-	-	-	25,394	-
上海博格曼有限公司	15,930	-	-	6,300	-	-	(2,000)	-	20,230	-
上海爱凯思机械刀片有限公司	10,626	-	-	129	-	-	-	-	10,755	-
其他	93,976	-	(43,755)	14,165	-	-	(1,984)	-	62,402	-
联营企业合计	4,485,988	209,221	(190,755)	654,774	-	-	(518,926)	-	4,640,302	-

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 投资性房地产

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 9 月 30 日
原价	576,059	92,480	-	668,539
累计折旧	274,368	13,136	-	287,504
账面净值及价值	<u>301,691</u>			<u>381,035</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
原价	570,987	5,072	-	576,059
累计折旧	252,919	21,449	-	274,368
账面净值及价值	<u>318,068</u>			<u>301,691</u>

截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间投资性房地产的折旧金额为人民币 13,136 千元(2014 年度：人民币 21,449 千元)。

于 2015 年 9 月 30 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 37,766 千元，租赁予第三方的投资性房地产账面价值为人民币 343,269 千元。

上海电气集团股份有限公司

2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

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) 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					
2014年12月31日	8,520,401	12,820,329	550,620	1,184,279	23,075,629
本期增加					
购置	1,796	89,268	11,164	27,647	129,875
在建工程转入	194,712	519,530	10,264	75,363	799,869
非同一控制下企业合并	-	17,657	-	1,958	19,615
本期减少					
处置及报废	(323,130)	(547,398)	(70,515)	(129,535)	(1,070,578)
2015年9月30日	8,393,779	12,899,386	501,533	1,159,712	22,954,410
累计折旧					
2014年12月31日	2,647,757	6,567,738	385,680	821,447	10,422,622
本期增加					
计提	180,536	588,894	40,813	83,956	894,199
本期减少					
处置及报废	(148,342)	(234,641)	(57,249)	(118,641)	(558,873)
2015年9月30日	2,679,951	6,921,991	369,244	786,762	10,757,948
减值准备					
2014年12月31日	87,858	82,175	-	128	170,161
本期增加					
计提	-	674	22	5	701
本期减少					
处置及报废	-	(45)	-	-	(45)
2015年9月30日	87,858	82,804	22	133	170,817
账面价值					
2015年9月30日	5,625,970	5,894,591	132,267	372,817	12,025,645
2014年12月31日	5,784,786	6,170,416	164,940	362,704	12,482,846

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 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 1 月 1 日	7,652,623	12,293,387	547,346	1,109,134	21,602,490
发行股份购买资产	420,896	-	-	-	420,896
本年增加					
购置	218,782	307,385	22,850	60,552	609,569
在建工程转入	312,918	448,465	10,400	85,751	857,534
本年减少					
处置及报废	(84,818)	(228,908)	(29,976)	(71,158)	(414,860)
2014 年 12 月 31 日	8,520,401	12,820,329	550,620	1,184,279	23,075,629
累计折旧					
2014 年 1 月 1 日	2,347,573	5,684,471	370,792	765,135	9,167,971
本年增加					
计提	336,046	998,085	41,051	111,542	1,486,724
本年减少					
处置及报废	(35,862)	(114,818)	(26,163)	(55,230)	(232,073)
2014 年 12 月 31 日	2,647,757	6,567,738	385,680	821,447	10,422,622
减值准备					
2014 年 1 月 1 日	88,393	78,401	-	131	166,925
本年增加					
计提	-	6,705	-	-	6,705
本年减少					
处置及报废	(535)	(2,931)	-	(3)	(3,469)
2014 年 12 月 31 日	87,858	82,175	-	128	170,161
账面价值					
2014 年 12 月 31 日	5,784,786	6,170,416	164,940	362,704	12,482,846
2014 年 1 月 1 日	5,637,553	6,530,515	176,554	343,868	12,688,490

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 固定资产(续)

- (a) 于 2015 年 9 月 30 日，账面价值约为人民币 312,018 千元的房屋及建筑物和机器设备(2014 年 12 月 31 日：账面价值 323,056 千元)作为人民币 80,000 千元的短期借款(2014 年 12 月 31 日：人民币 128,000 千元)(附注五(24))、人民币 95,725 千元的长期借款(2014 年 12 月 31 日：人民币 122,674 千元)(附注五(35))和人民币 41,348 千元的一年内到期的长期借款(2014 年 12 月 31 日：人民币 33,655 千元)(附注五(33)(a))的抵押物。
- (b) 由在建工程转入固定资产的原价为人民币 799,869 千元(2014 年度：人民币 857,534 千元)。

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期转入 无形资产	其他减少	2015 年 9 月 30 日	资金来源
凯士比泵核电二期全流量测试台	301,994	15,771	-	-	-	317,765	自有资金
三菱生产线设备安装	201,105	143,077	(182,851)	-	-	161,331	自有资金
电机生产技术改造项目	128,080	41,506	(97,413)	-	-	72,173	自有资金
新建厂房及购买土地款	102,344	158,850	(195,841)	-	-	65,353	自有资金
工业汽轮机项目一期	39,055	1,375	-	-	-	40,430	自有资金
技术改造项目-发改委备案项目改造	29,595	10,059	(32,808)	-	(6,846)	-	自有资金和募集资金
数控轮槽拉床	4,732	-	(4,732)	-	-	-	自有资金
其他	326,164	253,648	(286,224)	(377)	(22,203)	271,008	
	<u>1,133,069</u>	<u>624,286</u>	<u>(799,869)</u>	<u>(377)</u>	<u>(29,049)</u>	<u>928,060</u>	

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	2013 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	其他减少	2014 年 12 月 31 日	资金来源
凯士比泵核电二期全流量测试台	228,551	73,443	-	-	-	301,994	自有资金
三菱生产线设备安装	195,318	293,680	(287,408)	-	(485)	201,105	自有资金
电机生产技术改造项目	106,414	71,389	(49,723)	-	-	128,080	自有资金
新建厂房及购买土地款	106,030	105,545	-	(106,618)	(2,613)	102,344	自有资金
工业汽轮机项目二期	29,273	14,960	(5,178)	-	-	39,055	自有资金
技术改造项目-发改委备案项目改造	21,063	9,468	(936)	-	-	29,595	自有资金
数控轮槽拉床	60,768	5,381	(61,417)	-	-	4,732	自有资金和募集资金
其他	420,382	382,115	(452,872)	-	(23,461)	326,164	自有资金
	<u>1,167,799</u>	<u>955,981</u>	<u>(857,534)</u>	<u>(106,618)</u>	<u>(26,559)</u>	<u>1,133,069</u>	

截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间, 无在建工程资本化利息(2014 年度: 无)。

上海电气集团股份有限公司

2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

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) 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						
2014年12月31日	4,689,760	413,001	974,113	530,827	207,575	6,815,276
本期增加						
购置	92,162	31,903	10,646	1,898	16,766	153,375
在建工程转入	-	214	-	-	163	377
非同一控制下企业合并	-	-	3,961	-	-	3,961
本期减少						
处置	(100,084)	-	(18,902)	-	(118)	(119,104)
2015年9月30日	4,681,838	445,118	969,818	532,725	224,386	6,853,885
累计摊销						
2014年12月31日	390,651	102,050	432,053	371,212	112,738	1,408,704
本期增加						
计提	45,723	26,280	42,728	37,639	25,073	177,443
本期减少						
处置	(22,431)	-	(15,137)	-	(107)	(37,675)
2015年9月30日	413,943	128,330	459,644	408,851	137,704	1,548,472
减值准备						
2014年12月31日及 2015年9月30日	5,939	-	80,871	7,290	2,930	97,030
账面价值						
2015年9月30日	4,261,956	316,788	429,303	116,584	83,752	5,208,383
2014年12月31日	4,293,170	310,951	461,189	152,325	91,907	5,309,542

上海电气集团股份有限公司

2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间
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) 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						
2013年12月31日	2,097,927	420,467	773,046	544,096	159,129	3,994,665
发行股份购买资产	2,495,431	-	-	-	-	2,495,431
本年增加						
购置	55,969	618	203,794	587	49,257	310,225
在建工程转入	105,954	-	-	-	664	106,618
本年减少						
处置	(65,521)	(8,084)	(2,727)	(13,856)	(1,475)	(91,663)
2014年12月31日	4,689,760	413,001	974,113	530,827	207,575	6,815,276
累计摊销						
2013年12月31日	351,496	85,206	380,840	340,773	81,109	1,239,424
本年增加						
计提	50,200	17,018	52,928	32,337	32,349	184,832
本年减少						
处置	(11,045)	(174)	(1,715)	(1,898)	(720)	(15,552)
2014年12月31日	390,651	102,050	432,053	371,212	112,738	1,408,704
减值准备						
2013年12月31日	5,939	-	80,871	7,290	3,283	97,383
本年减少						
处置	-	-	-	-	(353)	(353)
2014年12月31日	5,939	-	80,871	7,290	2,930	97,030
账面价值						
2014年12月31日	4,293,170	310,951	461,189	152,325	91,907	5,309,542
2013年12月31日	4,235,923	335,261	311,335	196,033	74,737	5,153,289

截至2015年9月30日止9个月期间无形资产摊销金额为人民币177,443千元(2014年度: 人民币184,832千元)。

(b) 开发支出

于2015年9月30日, 本备考主体开发支出的余额为人民币92,072千元(2014年12月31日: 人民币76,641千元)。截至2015年9月30日止9个月期间, 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

2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

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) 商誉

	2014年 12月31日	本期增加	本期减少	2015年 9月30日
美国高斯国际有限公司	137,139	-	(137,139)	-
上海南桥变压器有限公司	73,234	-	-	73,234
上海光华印刷机械有限公司	60,958	-	(60,958)	-
上海大华电器设备有限公司	28,654	-	-	28,654
上海华普电缆有限公司	19,446	-	-	19,446
上海南华兰陵电气有限公司	14,464	-	-	14,464
上海紫光机械有限公司	12,483	-	-	12,483
上海纳杰电气成套有限公司	11,394	-	-	11,394
上海飞航电线电缆有限公司	6,577	-	-	6,577
吴江市变压器有限公司	1,267	-	-	1,267
上海承广电力设备安装工程有限公司	-	7	-	7
上海电气风能装备有限公司	-	7,093	-	7,093
上海船研环保技术有限公司	41,966	-	-	41,966
	<u>407,582</u>	<u>7,100</u>	<u>(198,097)</u>	<u>216,585</u>
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>(47,679)</u>
	<u>190,039</u>	<u>(21,133)</u>	<u>-</u>	<u>168,906</u>

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 商誉(续)

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
美国高斯国际有限公司	137,139	-	-	137,139
上海南桥变压器有限公司	73,234	-	-	73,234
上海光华印刷机械有限公司	60,958	-	-	60,958
上海大华电器设备有限公司	28,654	-	-	28,654
上海华普电缆有限公司	19,446	-	-	19,446
上海南华兰陵电气有限公司	14,464	-	-	14,464
上海紫光机械有限公司	12,483	-	-	12,483
上海纳杰电气成套有限公司	11,394	-	-	11,394
上海飞航电线电缆有限公司	6,577	-	-	6,577
吴江市变压器有限公司	1,267	-	-	1,267
上海船研环保技术有限公司	-	41,966	-	41,966
	<u>365,616</u>	<u>41,966</u>	<u>-</u>	<u>407,582</u>
上海华普电缆有限公司	(19,446)	-	-	(19,446)
上海光华印刷机械有限公司	(60,958)	-	-	(60,958)
美国高斯国际有限公司	(137,139)	-	-	(137,139)
	<u>(217,543)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(217,543)</u>
	<u>148,073</u>	<u>41,966</u>	<u>-</u>	<u>190,039</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	2015年9月30日
输配电设备制造	135,597
船研环保技术研发	13,733
印刷包装机械	12,483
风电设备制造	7,093
	<u>168,906</u>

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 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	2014年12月31日
输配电设备制造	135,590
船研环保技术研发	41,966
印刷包装机械	12,483
	<u>190,039</u>

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12%-14%(2014年: 12%-14%)。本备考主体预测资产组和资产组合的毛利率为19%-24%(2014年: 19%-24%), 超过5年以后的现金流量的估计增长率为3%(2014年: 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。截至2015年9月30日止9个月期间本备考主体新增商誉减值人民币28,233千元(2014年度: 无)。

(20) 长期待摊费用

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2015 年 9 月 30 日
改造费用	9,988	1,107	(2,157)	8,938
装修支出	5,417	2,413	(1,808)	6,022
经营租入固定资产改良	12,428	-	(2,429)	9,999
电力扩容费	2,763	-	(2,763)	-
土地及厂房租赁费	19,189	-	(316)	18,873
其他	43,338	107,637	(35,870)	115,105
	<u>93,123</u>	<u>111,157</u>	<u>(45,343)</u>	<u>158,937</u>

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 长期待摊费用(续)

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	本年处置	2014 年 12 月 31 日
改造费用	10,078	742	(832)	-	9,988
装修支出	7,789	2,082	(4,454)	-	5,417
经营租入固定资产改良	5,422	9,538	(2,019)	(513)	12,428
电力扩容费	7,959	-	(5,196)	-	2,763
土地及厂房租赁费	33,828	407	(621)	(14,425)	19,189
其他	36,764	34,100	(27,526)	-	43,338
	<u>101,840</u>	<u>46,869</u>	<u>(40,648)</u>	<u>(14,938)</u>	<u>93,123</u>

(21) 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

	2015 年 9 月 30 日		2014 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	10,325,575	2,079,750	9,414,327	1,769,638
预提费用	4,173,329	725,465	3,779,855	663,614
可抵扣亏损	358,382	59,542	640,309	112,844
本备考主体内部交易 利润抵销	251,727	41,140	363,136	66,801
其他	846,542	178,909	537,266	86,104
	<u>15,955,555</u>	<u>3,084,806</u>	<u>14,734,893</u>	<u>2,699,001</u>

其中:

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	956,480	838,145
预计于 1 年后转回的金额	<u>2,128,326</u>	<u>1,860,856</u>
	<u>3,084,806</u>	<u>2,699,001</u>

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2015 年 9 月 30 日		2014 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	745,903	186,476	754,968	188,742
金融工具公允价值变动	832,353	206,203	705,641	169,232
企业合并公允价值调整	390,212	61,441	495,860	75,844
其他	306,715	74,292	380,161	83,002
	<u>2,275,183</u>	<u>528,412</u>	<u>2,336,630</u>	<u>516,820</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	341,936	328,078
预计于 1 年后转回的金额	186,476	188,742
	<u>528,412</u>	<u>516,820</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：

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	916,495	1,497,685
可抵扣亏损	2,834,851	2,608,623
	<u>3,751,346</u>	<u>4,106,308</u>

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 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:

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
2015	65,988	157,825
2016	98,325	153,778
2017	229,794	247,128
2018	957,102	293,893
2019	862,374	1,141,222
2020 年及以后	621,268	614,777
	<u>2,834,851</u>	<u>2,608,623</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:

	2015 年 9 月 30 日		2014 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	247,242	2,837,564	80,740	2,618,261
递延所得税负债	247,242	281,170	80,740	436,080

(22) 其他非流动资产

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
长期贷款	906,080	220,000
其他	12,646	100,087
	<u>918,726</u>	<u>320,087</u>
减: 长期贷款减值准备	(5,500)	(5,500)
	<u>913,226</u>	<u>314,587</u>

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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)

(23) 资产减值准备

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2015 年 9 月 30 日
			转回	转销/处置	
坏账准备	4,255,840	955,438	(331,890)	(49,879)	4,829,509
其中: 应收账款坏账准备	4,178,532	950,184	(328,606)	(49,879)	4,750,231
其他应收款坏账准备	77,308	3,990	(3,284)	-	78,014
预付账款坏账准备	-	1,264	-	-	1,264
存货跌价准备	1,411,945	248,163	(142,811)	(542,919)	974,378
贷款减值准备	137,538	2,982	-	-	140,520
票据贴现减值准备	4,763	-	-	-	4,763
应收融资租赁款坏账准备	208,384	52,113	-	-	260,497
长期贷款减值准备	5,500	-	-	-	5,500
可供出售金融资产减值准备	9,507	-	-	-	9,507
固定资产减值准备	170,161	701	(45)	-	170,817
在建工程减值准备	622	-	-	-	622
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>6,518,833</u>	<u>1,287,630</u>	<u>(474,746)</u>	<u>(790,895)</u>	<u>6,540,822</u>

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2014 年 12 月 31 日
			转回	转销/处置	
坏账准备	4,223,190	534,478	(487,195)	(14,633)	4,255,840
其中: 应收账款坏账准备	4,171,769	506,395	(484,999)	(14,633)	4,178,532
其他应收款坏账准备	51,421	28,083	(2,196)	-	77,308
存货跌价准备	1,489,081	923,718	(371,645)	(629,209)	1,411,945
贷款减值准备	45,810	91,728	-	-	137,538
票据贴现减值准备	5,749	-	(986)	-	4,763
应收融资租赁款坏账准备	175,370	33,014	-	-	208,384
长期贷款减值准备	-	5,500	-	-	5,500
长期股权投资减值准备	3,443	-	-	(3,443)	-
可供出售金融资产减值准备	-	11,567	-	(2,060)	9,507
固定资产减值准备	166,925	6,705	-	(3,469)	170,161
在建工程减值准备	622	-	-	-	622
无形资产减值准备	97,383	-	-	(353)	97,030
商誉减值准备	217,543	-	-	-	217,543
	<u>6,425,116</u>	<u>1,606,710</u>	<u>(859,826)</u>	<u>(653,167)</u>	<u>6,518,833</u>

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 短期借款

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
抵押借款	80,000	128,000
质押借款	5,000	5,000
保证借款	26,000	3,022,240
信用借款	982,166	739,689
保理借款	30,000	49,450
	<u>1,123,166</u>	<u>3,944,379</u>

短期借款分类

于 2015 年 9 月 30 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 312,018 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 323,056 千元)。

于 2015 年 9 月 30 日，人民币 5,500 千元的定期存款(2014 年 12 月 31 日：人民币 5,500 千元)质押给银行作为人民币 5,000 千元短期借款(2014 年 12 月 31 日：人民币 5,000 千元)的抵押物。

于 2015 年 9 月 30 日，银行保证借款人民币 26,000 千元系由本公司为子公司提供保证 (2014 年 12 月 31 日：银行保证借款人民币 2,982,240 千元系由本公司为子公司提供保证，人民币 40,000 千元系由上海电气集团总公司提供担保)。

于 2015 年 9 月 30 日，本备考主体将账面价值为人民币 33,242 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 64,097 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 30,000 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 49,450 千元)。

于 2015 年 9 月 30 日，短期借款的年利率为 1.80%至 6.16%(2014 年 12 月 31 日：年利率为 5.32%至 6.6%)。

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 应付票据

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	2,520,171	2,676,462
银行承兑汇票	911,795	1,919,865
	<u>3,431,966</u>	<u>4,596,327</u>

(26) 应付账款

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应付电气总公司及其下属 公司款项	893,907	1,069,382
应付联营公司款项	89,973	197,493
应付其他关联公司款项	4,245	123,111
应付第三方	29,216,684	24,496,430
	<u>30,204,809</u>	<u>25,886,416</u>

(27) 预收款项

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
预收电气总公司及其下属 公司款项	2,408	4,515
预收联营公司款项	25,452	88,839
预收其他关联公司款项	56,767	94,876
预收第三方	37,233,457	35,838,665
	<u>37,318,084</u>	<u>36,026,895</u>

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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)

(28) 应付职工薪酬

		2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应付短期薪酬	(a)	1,756,408	2,129,540
应付设定提存计划	(b)	77,513	76,305
应付辞退福利		34,563	64,092
		<u>1,868,484</u>	<u>2,269,937</u>

(a) 短期薪酬

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 9 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,303,603	2,450,052	(2,825,652)	928,003
职工福利费	30,301	365,786	(344,529)	51,558
职工奖励及福利基金	700,021	57,232	(76,017)	681,236
社会保险费	23,453	275,873	(283,296)	16,030
其中：医疗保险费	16,775	242,913	(245,723)	13,965
工伤保险费	5,735	14,988	(19,791)	932
生育保险费	943	17,972	(17,782)	1,133
住房公积金	38,027	199,735	(199,393)	38,369
工会经费和职工教育经费	34,135	65,900	(58,823)	41,212
	<u>2,129,540</u>	<u>3,414,578</u>	<u>(3,787,710)</u>	<u>1,756,408</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,503,427	4,344,244	(4,544,068)	1,303,603
职工福利费	21,087	319,306	(310,092)	30,301
职工奖励及福利基金	584,329	204,008	(88,316)	700,021
社会保险费	23,177	405,195	(404,919)	23,453
其中：医疗保险费	15,861	356,337	(355,423)	16,775
工伤保险费	6,527	24,878	(25,670)	5,735
生育保险费	789	23,980	(23,826)	943
住房公积金	40,208	279,718	(281,899)	38,027
工会经费和职工教育经费	33,384	109,125	(108,374)	34,135
	<u>2,205,612</u>	<u>5,661,596</u>	<u>(5,737,668)</u>	<u>2,129,540</u>

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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)

(28) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 9 月 30 日
基本养老保险	27,016	429,664	(427,648)	29,032
失业保险费	2,596	29,669	(29,630)	2,635
补充养老保险及其他	46,693	60,784	(61,631)	45,846
	<u>76,305</u>	<u>520,117</u>	<u>(518,909)</u>	<u>77,513</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险	35,529	608,844	(617,357)	27,016
失业保险费	2,734	42,116	(42,254)	2,596
补充养老保险及其他	43,378	173,152	(169,837)	46,693
	<u>81,641</u>	<u>824,112</u>	<u>(829,448)</u>	<u>76,305</u>

上海电气集团股份有限公司

2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

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) 应交税费

	2015年9月30日	2014年12月31日
应交企业所得税	1,576,648	1,458,298
应交增值税	255,222	418,154
应交个人所得税	28,490	49,581
应交营业税	37,272	34,315
应交城市维护建设税	19,468	25,833
应交土地使用税	2,100	1,725
应交房产税	2,675	8,301
其他	59,614	54,593
	<u>1,981,489</u>	<u>2,050,800</u>

(30) 应付利息

	2015年9月30日	2014年12月31日
企业债券利息	63,561	80,333
应付客户定期存款利息	18,488	47,791
	<u>82,049</u>	<u>128,124</u>

(31) 应付股利

	2015年9月30日	2014年12月31日
电气总公司	158,621	-
子公司少数股东	332,994	231,971
	<u>491,615</u>	<u>231,971</u>

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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)

(32) 其他应付款

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
销售佣金	869,951	904,477
技术提成费	414,894	315,672
保证金及押金	135,700	118,634
电梯质保期保养成本	122,124	102,254
土地出让金	99,730	-
搬迁补偿费及人员安置费	61,039	91,402
应付工程及固定资产采购款	30,324	75,876
其他	1,624,292	1,403,702
	<u>3,358,054</u>	<u>3,012,017</u>

(33) 一年内到期的非流动负债

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
一年内到期的递延收益	472,552	471,977
一年内到期的长期借款(a)	144,225	117,734
一年内到期的长期应付款	98,481	99,390
一年内到期的专项应付款	4,051	15,479
一年内到期的其他非流动负债	-	4,999
	<u>719,309</u>	<u>709,579</u>

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 一年内到期的非流动负债(续)

(a) 一年内到期的长期借款

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
保证借款	-	108
信用借款	102,877	78,863
抵押借款	41,348	33,655
保理借款	-	5,108
	<u>144,225</u>	<u>117,734</u>

于 2015 年 9 月 30 日，本备考主体无已到期未偿还的一年内到期的长期借款(2014 年 12 月 31 日：无)。

于 2015 年 9 月 30 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 312,018 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 323,056 千元)。

(34) 其他流动负债

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
预提费用(a)	4,276,688	4,156,054
预计负债(b)	4,269,007	3,409,010
客户存款(c)	4,885,612	4,186,255
拆入资金	790,000	150,000
	<u>14,221,307</u>	<u>11,901,319</u>

(a) 预提费用

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
预提零部件等成本支出	3,665,108	3,510,048
其他	611,580	646,006
	<u>4,276,688</u>	<u>4,156,054</u>

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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)

(34) 其他流动负债(续)

(b) 预计负债

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 9 月 30 日
产品质量保证费用	970,816	302,592	(316,375)	957,033
预计合同亏损及 诉讼赔偿	2,334,731	1,047,759	(137,088)	3,245,402
延迟交货违约金	39,515	-	-	39,515
其他	63,948	65,446	(102,337)	27,057
	<u>3,409,010</u>	<u>1,415,797</u>	<u>(555,800)</u>	<u>4,269,007</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
产品质量保证费用	939,787	596,170	(565,141)	970,816
预计合同亏损及 诉讼赔偿	1,896,082	1,592,193	(1,153,544)	2,334,731
延迟交货违约金	49,000	-	(9,485)	39,515
其他	288,184	39,370	(263,606)	63,948
	<u>3,173,053</u>	<u>2,227,733</u>	<u>(1,991,776)</u>	<u>3,409,010</u>

于 2015 年 9 月 30 日，本备考主体的主要未结诉讼情况如下：

本公司与印度尼西亚一业主签订一电站建造合同，合同总金额美元 108,000 千元，相关履约保函美元 13,500 千元。于 2009 年度业主单方面提出终止合同，并于 2010 年度提取预收款保函美元 10,800 千元及履约保函美元 13,500 千元。本公司与业主均已在新加坡提出仲裁(“印尼未决诉讼”)。

于 2014 年 1 月 14 日，本公司接到仲裁庭定性裁决书，对本公司向业主提出的索赔以及对业主基于工程合同条款提出的反索赔不予认可，同时认定业主可以根据普通法向本公司索赔损失，损失金额将在仲裁的单独阶段(定量庭审阶段)进行评定。于 2014 年 4 月 3 日，本公司向新加坡高等法院提出了撤销上述定性裁决的申请，新加坡高等法院于 2014 年 10 月 3 日驳回了本公司的申请。

于 2015 年 11 月 4 日，经新加坡国际仲裁中心做出了第二份部分定量仲裁裁决如下：本公司应向印尼公司支付 66,996,027.31 美元及 9,045,230,384 印尼盾(共折合约人民币 430,451 千元)；利息、律师费用、其它成本以及仲裁费用将待收到书面申请后由仲裁庭考虑。

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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)

(34) 其他流动负债(续)

(c) 客户存款

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
活期	2,236,836	3,812,555
3 个月以内	215,000	50,000
3 至 12 个月	2,433,776	323,700
	<u>4,885,612</u>	<u>4,186,255</u>

客户存款为财务公司吸收的存款。

(35) 长期借款

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
保证借款	574,560	-
信用借款	91,850	730,970
抵押借款	95,725	122,674
	<u>762,135</u>	<u>853,644</u>

于 2015 年 9 月 30 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 312,018 千元(2014 年 12 月 31 日: 人民币 323,056 千元)。

于 2015 年 9 月 30 日, 本备考主体无已到期未偿还的长期借款(2014 年 12 月 31 日: 无)。

于 2015 年 9 月 30 日, 长期借款的利率区间为 2.51%至 6.23%(2014 年 12 月 31 日: 2.51%至 5.84%)。

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 应付债券(续)

(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，本公司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，截至本期末已实际发行人民币 20 亿元。

于 2013 年 2 月 27 日，本公司采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式，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。

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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)

(37) 长期应付款

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
融资租赁保证金	516,128	434,304
其他	10,015	13,031
	<u>526,143</u>	<u>447,335</u>
减：一年内到期的长期应付款	<u>(98,481)</u>	<u>(99,390)</u>
	<u>427,662</u>	<u>347,945</u>

(38) 专项应付款

	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年9月30日
科研项目专款	78,753	47,348	(5,031)	121,070
政府动迁专款	541,060	94,000	(166,381)	468,679
	<u>619,813</u>	<u>141,348</u>	<u>(171,412)</u>	<u>589,749</u>
减：一年内到期的 专项应付款	<u>(15,479)</u>			<u>(4,051)</u>
	<u>604,334</u>			<u>585,698</u>
	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
科研项目专款	52,436	29,910	(3,593)	78,753
政府动迁专款	478,595	104,500	(42,035)	541,060
	<u>531,031</u>	<u>134,410</u>	<u>(45,628)</u>	<u>619,813</u>
减：一年内到期的 专项应付款	<u>(1,311)</u>			<u>(15,479)</u>
	<u>529,720</u>			<u>604,334</u>

(39) 递延收益

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
递延收益	809,121	829,999
减：一年内到期的递延收益	<u>(472,552)</u>	<u>(471,977)</u>
	<u>336,569</u>	<u>358,022</u>

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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)

(40) 长期应付职工薪酬

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
辞退福利	58,696	77,339
设定受益计划	-	33,847
	<u>58,696</u>	<u>111,186</u>

(41) 其他非流动负债

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
其他非流动负债	80,532	114,130
减：一年内到期的其他非 流动负债	-	(4,999)
	<u>80,532</u>	<u>109,131</u>

上海电气集团股份有限公司

2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

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) 股本

	2014年12月31日				本期增减变动			2015年9月30日		
	发行新股	送股	公积金转股	其他	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	-	-	-	286	-	-	-	286	286	10,794,059
境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,972,912
	-	-	-	286	-	-	-	286	286	13,766,971
	2013年12月31日				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	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	943,058	-	-	-	943,058	-	-	-	943,058	10,793,773
境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,972,912
	943,058	-	-	-	943,058	-	-	-	943,058	13,766,685

根据附注二的编制基础, 假设于2014年1月1日, 本公司已完成为本次股权置换及购买资产的股份增发, 共发行606,843千股每股面值为人民币1元的普通股。假设于2014年1月1日, 本公司已完成为配套资金募集的股份增发, 共发行336,215千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
 涛 2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
 2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
 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)

(43) 资本公积

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 9 月 30 日
股本溢价(a)	9,544,475	7,150	-	9,551,625
可转债对权益的影响(b)	-	1,215,766	-	1,215,766
盈利承诺补偿(c)	39,196	191,472	-	230,668
其他	562,385	29,972	245,705	346,652
	<u>10,146,056</u>	<u>1,444,360</u>	<u>245,705</u>	<u>11,344,711</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	4,776,257	4,768,218	-	9,544,475
盈利承诺补偿(c)	39,196	-	-	39,196
其他	392,402	169,983	-	562,385
	<u>5,207,855</u>	<u>4,938,201</u>	-	<u>10,146,056</u>

- (a) 根据附注二的编制基础, 假设于 2014 年 1 月 1 日, 本公司已完成为本次收购的股份增发, 以每股人民币 10.41 元的价格共发行人民币 606,843 千股每股面值为人民币 1 元的普通股, 发行股份总计人民币 6,317,236 千元, 其超过面值的部分计人民币 5,710,393 千元作为资本公积。

根据附注二的编制基础, 假设于 2014 年 1 月 1 日, 本公司已完成为配套资金募集的股份增发, 以每股人民币 10.41 元的价格向若干投资人发行 336,215 千股每股面值为人民币 1 元的普通股, 发行股份总计人民币 3,500,000 千元。其超过面值的部分计人民币 3,163,785 千元作为资本公积。

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 3,317 千元转入股本溢价 (2014 年: 无)。

- (b) 可转债对资本公积权益的影响主要是本年 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) 本备考主体于本期间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人民币 404,375 千元(2014 年: 无), 其中人民币 191,472 千元(2014 年: 无)计入资本公积, 人民币 212,903 千元(2014 年: 无)计入少数股东权益。

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
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) 其他综合收益

	资产负债表归属于母公司 其他综合收益		截至2015年9月30日止9个月期间利润表中其他综合收益				
	2014年 12月31日	当期 收益	2015年 9月30日	本期所得税 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	(16,876)	(3,836)	(20,712)	(8,082)	-	-	(3,836)
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	141,455	861,590	664,038	470,155	12,687	141,455
现金流量套期损益部分	1,728	(12,496)	(10,768)	(16,081)	-	(3,585)	(12,496)
外币报表折算差额	(77,386)	9,690	(67,696)	26,191	-	-	9,690
其他	10,180	699	10,879	699	-	-	699
	637,781	135,512	773,293	666,765	470,155	9,102	135,512
							51,996

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
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) 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		2014 年度				
	2013 年 12 月 31 日	当年 收益	2014 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	(21,298)	4,422	(16,876)	9,339	-	-	4,422
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	198,060	522,075	720,135	939,107	206,158	138,969	522,075
现金流量套期损益部分	45,549	(43,821)	1,728	(59,004)	-	(15,183)	(43,821)
外币报表折算差额	(54,255)	(23,131)	(77,386)	(33,328)	-	-	(23,131)
其他	10,824	(644)	10,180	(644)	-	-	(644)
	178,880	458,901	637,781	855,470	206,158	123,786	458,901
							66,625

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 盈余公积

	2014 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2015 年 9 月 30 日
法定盈余公积金	3,270,356	-	-	3,270,356
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>-</u>	<u>-</u>	<u>4,157,796</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	2,982,786	287,570	-	3,270,356
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>3,870,226</u>	<u>287,570</u>	<u>-</u>	<u>4,157,796</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

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 未分配利润

	截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2014 年度
期初未分配利润	14,332,710	12,086,263
归属于母公司股东的净利润	2,461,879	3,601,554
减：提取法定盈余公积	-	(287,570)
提取职工奖励及福利基金	(35,480)	(64,752)
应付普通股现金股利	(911,738)	(1,002,785)
期末未分配利润	<u>15,847,371</u>	<u>14,332,710</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。

于 2014 年 3 月 28 日，本公司第四届董事会召开第二次会议，审议通过 2013 年度利润分配预案，每股分配现金股利人民币 0.07465 元(含税)，共派发股利人民币 957,284 千元，该等股利已于 2014 年 8 月发放。

于 2015 年 3 月 17 日，本公司 2014 年度股东大会审议通过 2014 年度利润分配预案，以本公司总股本 12,823,626,660 股为基础，每股分配现金股利人民币 0.05873 元(含税)，共派发股利人民币 753,132 千元，该等股利已于 2015 年 7 月发放。

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 营业收入和营业成本

	截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2014 年度
主营业务收入	52,436,617	74,642,874
其他业务收入	1,834,909	2,441,017
	<u>54,271,526</u>	<u>77,083,891</u>
主营业务成本	42,661,252	59,493,415
其他业务成本	595,894	730,788
	<u>43,257,146</u>	<u>60,224,203</u>

(48) 营业税金及附加

	截至 2015 年 9 月 30 止 9 个月期间	2014 年度
营业税	138,333	157,844
城市维护建设税	95,034	146,947
教育费附加	75,703	114,845
其他	13,007	11,721
	<u>322,077</u>	<u>431,357</u>

计缴标准参见附注四。

(49) 财务费用

	截至 2015 年 9 月 30 止 9 个月期间	2014 年度
利息支出	325,394	247,324
减：利息收入	(209,902)	(282,734)
汇兑(收益)/损失	(69,966)	5,564
其他	23,261	46,607
	<u>68,787</u>	<u>16,761</u>

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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)

(50) 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：

	截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2014 年度
原材料耗用	23,536,935	32,382,167
外购设备及劳务	19,250,357	27,168,033
人工成本	4,037,338	6,569,475
折旧及摊销	1,130,121	1,733,653
佣金及代理费	407,597	926,613
租赁费	252,344	201,889
动力能源	274,894	422,200
办公费	313,681	435,695
运费及包装费	147,674	267,551
审计费用	35,191	46,041
其他	693,579	658,612
合计	<u>50,079,711</u>	<u>70,811,929</u>

(51) 资产减值损失

	截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2014 年度
存货跌价损失计提	105,352	552,073
坏账损失计提	623,548	47,283
贷款减值损失计提	2,982	97,228
应收融资租赁款减值损失计提	52,113	33,014
票据贴现减值损失转回	-	(986)
可供出售金融资产减值损失计提	-	11,567
固定资产减值准备计提	656	6,705
商誉减值准备计提	28,233	-
合计	<u>812,884</u>	<u>746,884</u>

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 公允价值变动(损失)/收益

	截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2014 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产	(62,941)	128,417
其中：衍生金融工具	2,072	66,141
其他	-	(1,690)
	<u>(62,941)</u>	<u>126,727</u>

(53) 投资收益

	截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2014 年度
处置子公司产生的投资收益(a)	926,018	-
收购子公司产生的投资损失(b)	(36,167)	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	470,155	206,158
权益法核算的长期股权投资收益	425,466	655,718
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	125,144	79,326
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	73,689	119,909
其他	22,168	10,712
	<u>2,006,473</u>	<u>1,071,823</u>

(a) 于截至 2015 年 9 月 30 止 9 个月期间，本备考主体处置全资子公司上海光华印刷机械有限公司(“光华”)100%股权和控股子公司美国高斯国际有限公司(“高斯”)全部 94%股权，分别产生投资收益人民币 76,997 千元和人民币 849,021 千元(2014 年度：无)(附注六(1))。

(b) 于截至 2015 年 9 月 30 止 9 个月期间，本备考主体收购上海电气风能装备有限公司(“风能装备”)49%股权产生的投资损失人民币 36,167 千元(2014 年度：无)(附注六(3))。

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

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 营业外收入

	截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2014 年度
政府补助	282,597	723,326
非流动资产处置利得	20,028	155,095
其中：固定资产及 在建工程处置利得	20,028	155,095
债务重组利得	5,797	206
其他	63,778	163,511
	<u>372,200</u>	<u>1,042,138</u>

(55) 营业外支出

	截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2014 年度
固定资产处置损失	13,684	34,626
对外捐赠	2,187	3,881
各项罚没支出	287	502,432
其他	14,565	6,464
	<u>30,723</u>	<u>547,403</u>

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 所得税费用

	截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,260,421	1,922,637
当期所得税汇算清缴差异	(34,532)	(75,593)
递延所得税	(376,197)	(913,409)
	<u>849,692</u>	<u>933,635</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：

	截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2014 年度
利润总额	<u>5,273,076</u>	<u>6,770,245</u>
按适用法定标准税率计算的所得税(注)	1,206,427	1,462,093
部分子公司优惠税率的影响	(200,771)	(348,862)
对以前期间当期所得税的调整	(31,423)	(75,593)
对合营企业和联营企业的投资收益影响	(113,597)	(132,879)
无须纳税的收入	(106,665)	(21,609)
不可抵扣的费用	4,895	47,833
由符合条件的支出而产生的税收优惠	(19,559)	(66,905)
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	(7,484)	(106,546)
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	157,635	195,218
其他	(39,766)	(19,115)
所得税费用	<u>849,692</u>	<u>933,635</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

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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)

(57) 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：

	截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2014 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,461,880	3,601,554
本公司发行在外普通股的加权平均数(注)	<u>13,766,716,615</u>	<u>13,766,684,837</u>
基本每股收益(人民币分)	<u>17.88</u>	<u>26.16</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。截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2014 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间 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

截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间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	
上海电气燃气轮机有限公司	上海	上海	制造业	60%	-	72,000,000
上海电气通讯技术有限公司(注)	上海	上海	制造业	40%	-	50,000,000
上海上摩投资有限公司	上海	上海	投资	-	100%	100,000
上海途灵资产管理公司	上海	上海	投资	-	70%	100,000,000
上海电气风电云南有限公司	云南	云南	制造业	-	100%	20,000,000
上海电气能源装备(新疆)有限公司	新疆	新疆	制造业	-	100%	50,000,000
上海承广电力设备安装工程有限公司	上海	上海	工程服务	-	26%	31,000,000

注：该公司的公司章程规定本备考主体对该子公司的重大财务和经营决策等相关活动具有控制权，因此将其纳入公司合并财务报表范围。

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 处置子公司

(a) 截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	上海光华印刷机械有限公司 (以下简称“光华”)
-------	----------------------------

处置价款	63,879
处置比例	100%
处置方式	出售
丧失控制权时点	2015 年 5 月 22 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	138,402
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	-

处置损益以及相关现金流量信息如下：

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	63,879
减：处置日合并财务报表层面享有的光华净负债份额	(74,523)
加：应支付给收购方本备考主体应承担的评估日至处置 日的亏损份额	(61,405)
	<u>76,997</u>
其他综合收益转入当期损益	-
处置产生的投资收益	<u>76,997</u>

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 处置子公司(续)

(b) 截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	高斯
处置价款	-
处置比例	94%
处置方式	债转股(注)
丧失控制权时点	2015 年 9 月 18 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	891,347
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	(42,326)

处置损益以及相关现金流量信息如下：

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	-
减：处置日合并财务报表层面享有的高斯净负债份额	(891,347)
加：应支付给收购方本备考主体应承担的评估日至处置 日的亏损份额	-
	<u>891,347</u>
其他综合收益转入当期损益	<u>(42,326)</u>
处置产生的投资收益	<u>849,021</u>

注：2015 年 9 月 11 日，本公司股东大会批准电气总公司和机电股份对高斯的债权进行债转股。于债转股完成后，电气总公司持有高斯 93.63%的股权，机电股份持有高斯 6.37%的股权，并丧失对于高斯的控制权。

上海电气集团股份有限公司

2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间
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)

如附注二的编制基础所述编制本备考合并财务报表时, 假设本公司注入电气实业、上鼓公司、上海电装和上海轨发的股权置换已于2014年1月1日完成, 自2014年1月1日起纳入本备考合并财务报表合并范围; 置换出的上重厂已经于2014年1月1日完成, 自2014年1月1日起不再纳入本备考合并财务报表合并范围。

(2) 同一控制下的企业合并

(a) 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	2014年1月1日至合并日被合并方的收入	2014年1月1日至合并日被合并方的净利润	2014年合并方的收入	2014年合并方的净利润
电气实业	100%	参见附注一	2014年1月1日	假设附注一所述的股权置换已于2014年1月1日完成而形成的架构	-	-	-	-
上鼓公司	100%	参见附注一	2014年1月1日	假设附注一所述的股权置换已于2014年1月1日完成而形成的架构	-	-	-	-
上海电装	61%	参见附注一	2014年1月1日	假设附注一所述的股权置换已于2014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

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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、负债账面价值列示如下：

	电气实业	上鼓公司	上海电装
	合并日 账面价值 人民币千元	合并日 账面价值 人民币千元	合并日 账面价值 人民币千元
货币资金	226,213	257,438	295,987
应收款项	36,353	569,324	129,317
预付款项	128	54,298	12,163
存货	10,080	285,124	50,017
可供出售金融资产	178,364	-	-
固定资产	15,659	83,087	304,619
无形资产	-	112,596	36,358
其他资产	965,106	40,194	8,262
减：借款	-	(167,000)	-
应付款项	(140,829)	(682,712)	(119,199)
预收款项	(11,197)	(141,953)	(75)
应付职工薪酬	(892)	(2,467)	(31,946)
递延所得税负债	(193)	-	-
其他负债	-	(7,294)	(7,385)
净资产	<u>1,278,792</u>	<u>400,635</u>	<u>678,118</u>
减：少数股东权益	-	-	(264,466)
取得的净资产	<u>1,278,792</u>	<u>400,635</u>	<u>413,652</u>

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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	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 2015 年 9 月 30 日止期间 被购买方的收入	购买日至 2015 年 9 月 30 日止期间 被购买方的净利润	
		上海电气风能装备有 限公司	2015 年 6 月 29 日	4,851	49%	现金购买	2015 年 6 月 29 日	获取控制权	-	(7,064)	
		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 2014 年 12 月 31 日止期间 被购买方的收入	购买日至 2014 年 12 月 31 日止期间 被购买方的净利润	
		上海船研环保技术有 限公司	2014 年 3 月 31 日	168,870	65%	现金购买	2014 年 3 月 31 日	获取控制权	12,139	5,517	

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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:

	风能装备	上海船研环保科技有限公司
合并成本 -		
现金	4,851	168,870
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	(2,242)	126,904
商誉	7,093	41,966

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负债的公允价值。

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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) 风能装备

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2014 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	60,936	60,936	7,840
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	1,568	1,568	71
应收款项	563,056	563,056	366,760
存货	266,923	266,923	289,429
其他流动资产	9,140	9,140	4,987
固定资产	23,713	95,986	32,839
在建工程	88	88	179
无形资产	17,572	40,257	26,566
递延所得税资产	58,791	-	54,586
减：借款	(330,000)	(330,000)	(430,500)
应付款项	(633,445)	(633,445)	(276,183)
应付职工薪酬	(2,340)	(2,340)	(6,313)
其他负债	(40,577)	(40,577)	(55,692)
净(亏损)/资产	(4,575)	31,592	14,569
减：少数股东权益 承担的净负债	-	(4,575)	

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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(续):

(ii) 上海船研环保技术有限公司

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2013 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	46,648	46,648	3,303
应收款项	8,853	8,853	2,796
存货	2,651	2,651	3,002
固定资产	1,015	1,015	890
无形资产	190,488	668	1,374
减：应付款项	(9,963)	(9,963)	(630)
递延所得税负债	(44,455)	-	-
净资产	<u>195,237</u>	<u>49,872</u>	<u>10,735</u>
减：少数股东权益	<u>(68,333)</u>		
取得的净资产	<u>126,904</u>		

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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(续):

本备考主体采用估值技术来确定本报告期被收购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：

对于上海电气风能装备有限公司的固定资产与无形资产的评估方法采用资产基础法进行评估；

对于上海船研环保技术有限公司的固定资产与无形资产的评估方法采用收益法进行评估；

评估的各项资产均以评估基准日的实际存量为前提，有关资产的现行市价以评估基准日的国内有效价格为依据；

在将企业整体作为评估对象时，假定经扩大集团在所处外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。企业经营者负责有能力担当负责；企业合法经营，并能够获取适当的利润，以维持持续经营。

国家现行的有关法律、法规及政策，国家宏观经济形势无重大变化；本期交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响；

评估以评估结果将用于在企业准则下对非用以控制下的企业合并的会计处理和报告为基本假设前提。

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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	
			上海机电股份有限公司	上海	上海	制造业	47	-	以股权投资投入
			上海电气集团上海电机厂有限公司	上海	上海	制造业	100	-	以股权投资投入
			上海锅炉厂有限公司	上海	上海	制造业	100	-	以股权投资投入
			上海机床厂有限公司	上海	上海	制造业	100	-	以股权投资投入
			上海电气集团通用冷冻空调设备有限公司	上海	上海	项目投资	-	100	以股权投资投入
			上海电气集团印刷包装机械有限公司	上海	上海	制造业	-	100	以股权投资投入
			上海三菱电梯有限公司	上海	上海	制造业	-	52	以股权投资投入
			上海电气风能装备有限公司	上海	上海	制造业	100	-	以股权投资投入
			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
			上海电气临港重型机械装备有限公司	上海	上海	制造业	100	-	设立或投资
			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
			上海电气风电设备有限公司	江苏	江苏	制造业	-	100	设立或投资
			上海电气凯士比核电泵阀有限公司	上海	上海	制造业	55	-	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
			上海电气斯必克工程技术有限公司	上海	上海	制造业	55	-	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合并其财务报表。

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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	
						上海电气建筑节能有限公司	上海	上海	建筑业	100	-	设立或投资
						上海电气风能有限公司	上海	上海	制造业	10	-	设立或投资
						GOSS INTERNATIONAL EUROPE B.V.	荷兰	荷兰	生产及销售型公司	-	100	设立或投资
						上海电气香港有限公司	香港	香港	贸易及投资业务	91	-	设立或投资
						上海电气新时代有限公司	香港	香港	投资	100	-	设立或投资
						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
						上海电气液压气动有限公司	上海	上海	制造业	-	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
						上海电气集团财务有限责任公司	上海	上海	金融业	73	16	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

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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	
						上海电气租赁有限公司	上海	上海	服务业	100	-	同一控制下企业合并
						高斯图文印刷系统(中国)有限公司	上海	上海	生产及销售型公司	-	100	同一控制下企业合并
						GOSS GRAPHIC SYSTEMS, LTD.	英国	英国	生产及销售型公司	-	100	同一控制下企业合并
						上海紫光机械有限公司	上海	上海	制造业	-	100	非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
						苏州鑫德电力设备有限公司	苏州	苏州	制造业	-	100	非同一控制下企业合并
						上海润育电气安装有限公司	上海	上海	制造业	-	100	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
						上海电气阀门有限公司	上海	上海	服务业	-	100	非同一控制下企业合并
						(原名上海耐莱斯·詹姆斯伯雷阀门有限公司)	上海	上海	服务业	-	100	非同一控制下企业合并

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
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	截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月 期间归属于少数股东的损益	截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个 月期间向少数股东分派股利	2015 年 9 月 30 日	
							少数股东权益	少数股东权益
			上海电气输配电集团有限公司	50%	98,686	83,554	1,809,673	
			上海机电股份有限公司	52.51%	850,151	870,170	2,160,203	

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下:

	2015 年 9 月 30 日				2014 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	6,277,187	1,302,139	7,579,326	4,227,363	6,258,653	1,110,646	7,369,299	4,202,876
上海机电股份有限公司	24,651,133	5,144,095	29,795,228	21,157,190	24,651,133	5,117,962	29,769,095	21,157,190
	截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间				2014 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	6,434,274	197,372	197,372	30,135	3,675,780	126,288	126,288	(198,461)
上海机电股份有限公司	14,753,294	1,619,026	1,619,026	1,974,280	10,136,317	861,897	851,241	972,053

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
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) 与少数股东的交易

购买子公司的少数股东权益

于 2015 年 6 月, 本公司下属子公司上海电气香港有限公司以人民币 310,117 千元收购财务公司 8%的股权。财务公司在收购日的 8%净资产的账面价值为人民币 397,715 千元。本备考主体少数股东权益据此减少人民币 397,715 千元, 与收购价格之间的差额计人民币 87,598 千元计入资本公积。当期所有者权益的变动情况列示如下:

	2015年 9月30日
因增加权益而减少少数股东权益的账面值	397,715
新增少数股东权益应付对价	(310,117)
确认的资本公积	<u>87,598</u>

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
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)
- (3) 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
三菱电机上海机电电梯有限公司	上海	上海市闵行区中春路 1211 号	生产电梯管理系统等	否	-	40.0
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
上海金泰工程机械有限公司	上海	上海	制造及经营工程机器及相关设备	否	-	49.0

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

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
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)

(3) 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

	2015 年 9 月 30 日 AEN
流动资产	8,476,268
其中: 现金和现金等价物	1,791,324
非流动资产	10,203,460
资产合计	<u>18,679,728</u>
流动负债	(9,800,070)
非流动负债	(5,724,465)
负债合计	<u>(15,524,535)</u>
归属于母公司股东权益	3,155,193
按持股比例计算的净资产份额(i)	1,262,077
调整事项—商誉	<u>1,473,227</u>
对合营企业投资的账面价值	<u>2,735,304</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

2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间
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)
- (3) 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

	2015年9月30日				
	上海轨发	上海三菱电机·上菱空调电器有限公司	上海金泰工程机械有限公司	三菱电机上海机电电梯有限公司	上海一冷开利空调设备有限公司
流动资产	1,795,850	1,995,563	675,485	1,055,596	1,922,951
非流动资产	466,052	429,382	649,298	600,791	833,487
资产合计	2,261,902	2,424,945	1,324,783	1,656,387	2,756,438
流动负债	1,009,292	1,316,370	213,273	697,048	880,868
非流动负债	4,262	-	45,082	10,723	-
负债合计	1,013,554	1,316,370	258,355	707,771	880,868
少数股东权益	161,924	-	93,039	-	-
归属于母公司股东权益	1,086,424	1,108,575	973,389	948,616	1,875,570
按持股比例计算的净资产份额	532,348	527,460	476,961	379,446	562,671
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	532,348	527,460	476,961	379,446	562,671

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
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)
- (3) 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)

	2015年9月30日				
	上海轨发	上海三菱电机·上菱空调电器有限公司	上海金泰工程机械有限公司	三菱电机上海机电电梯有限公司	上海一冷开利空调设备有限公司
营业收入	540,488	3,308,328	456,086	2,269,145	1,688,050
净利润	29,670	123,134	46,020	94,458	305,956
其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额	29,670	123,134	46,020	94,458	305,956
本备考主体本年度收到的来自联营企业的股利	-	45,834	26,120	-	-

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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)

(3) 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

2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

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

	2014年 12月31日	本期增加	本期减少	2015年 9月30日
电气总公司	6,829,766	-	-	6,829,766

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2015年9月30日		2014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	56.04%	56.04%	58.01%	58.01%

(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

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
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

	<u>与本备考主体的关系</u>
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
上海电缆厂有限公司	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
无锡透平叶片有限公司	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
上海电气集团置业有限公司(原名上海电气集团资产经营有限公司)	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
上海高强度螺栓厂有限公司	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
上海工具厂有限公司	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
上海联合滚动轴承有限公司	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
上海振华轴承总厂有限公司	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
上海天安轴承有限公司	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
上海标五高强度紧固件有限公司	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
上海集优机械股份有限公司	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

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
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
集优机械(香港)投资管理公司	母公司控制的公司
内德史罗夫	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
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

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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：

	截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2014 年度
电气总公司	-	606
母公司控制的公司	563,930	1,312,463
联营企业	2,197,554	3,271,055
其他关联企业	392,509	1,206,349
	<u>3,153,993</u>	<u>5,790,473</u>

销售商品、提供劳务：

	截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2014 年度
电气总公司	1,533	1,500
母公司控制的公司	71,336	50,278
联营企业	42,244	141,856
其他关联企业	2,717,024	947,015
	<u>2,832,137</u>	<u>1,140,649</u>

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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

	截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2014 年度
--	----------------------------------	---------

其他关联企业

	322,294	238,953
--	---------	---------

(b) 租赁

	截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2014 年度
--	----------------------------------	---------

租赁收入

母公司控制的公司

	5,514	10,650
--	-------	--------

联营企业

	8,846	34,732
--	-------	--------

其他关联企业

	326	1,769
--	-----	-------

	<u>14,686</u>	<u>47,151</u>
--	---------------	---------------

租赁支出

电气总公司

	8,031	10,708
--	-------	--------

母公司控制的公司

	2,991	1,878
--	-------	-------

	<u>11,022</u>	<u>12,586</u>
--	---------------	---------------

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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

	2015 年 9 月 30 日		2014 年 12 月 31 日	
	最高额	实际担保额	最高额	实际担保额
上重厂	2,243,000	2,243,000	1,243,000	1,243,000
三菱电机上海机电电梯有限公司("三菱电机")	94,147	35,114	90,561	87,624
上海上缆藤仓电缆有限公司	44,500	44,500	-	-

注：上述三菱电机担保以美元计，最高限额为美元 14,800 千元(2014 年 12 月 31 日：美元 14,800 千元)，实际担保额为美元 5,520 千元(2014 年 12 月 31 日：美元 14,320 千元)。担保期间为 2014 年 9 月 30 日至 2016 年 9 月 30 日(2014 年：2014 年 9 月 30 日至 2016 年 9 月 30 日)。

上重厂借款担保由多笔担保借款组成，最高担保总额为人民币 2,243,000 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 1,243,000 千元)，实际担保总额为人民币 2,243,000 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 1,243,000 千元)。担保期限最短为 6 个月，最长为 25 个月。

上海上缆藤仓电缆有限公司由多笔担保借款组成，最高担保总额为人民币 44,500 千元(2014 年 12 月 31 日：无)，实际担保总额为人民币 44,500 千元(2014 年 12 月 31 日：无)。担保期限均为三年。

除上述借款担保外，本备考主体为上重厂提供人民币 190,000 千元 (2014 年 12 月 31 日：无) 的无息委托贷款。

关联方为本备考主体提供担保

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
电气总公司为		
-美国高斯借款担保	-	1,376,775
-上鼓公司借款担保	155,000	197,000
	<u>155,000</u>	<u>1,376,775</u>

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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

	截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2014 年度
购买固定资产 母公司控制的公司	471	3,261
处置固定资产 电气总公司	-	863,046
联营企业	1,597	-

(e) 关键管理人员薪酬

	截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2014 年度
董事	1,510	3,528
监事	179	372
高级管理人员	2,066	5,594
	3,755	9,494

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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：

		2015 年 9 月 30 日		2014 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	62,076	53,403	56,503	45,993
	母公司控制的公司	58,476	1,618	45,027	10,685
	联营企业	26,883	6,700	22,824	356
	其他关联企业	132,627	2,916	369,583	-
		<u>280,062</u>	<u>64,637</u>	<u>493,937</u>	<u>57,034</u>
其他应收款	电气总公司	124	-	675	-
	母公司控制的公司	1,266	-	4,534	-
	联营企业	5,472	-	58,648	644
	其他关联企业	298	-	1,756	991
		<u>7,160</u>	<u>-</u>	<u>65,613</u>	<u>1,635</u>
		2015 年 9 月 30 日		2014 年 12 月 31 日	
应收票据	母公司控制的公司		109,455		113,544
	联营企业		16,115		27,919
			<u>125,570</u>		<u>141,463</u>
预付款项	电气总公司		-		3
	母公司控制的公司		81,562		70,315
	联营企业		35,492		36,520
	其他关联企业		121,138		427,278
			<u>238,192</u>		<u>534,116</u>

上海电气集团股份有限公司

2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

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):

	2015年9月30日	2014年12月31日
应收股利 联营企业	54,963	25,784

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:

	2015年9月30日	2014年12月31日
应付票据		
母公司控制的公司	207,121	218,020
联营企业	-	39,800
其他关联企业	-	100
	<u>207,121</u>	<u>257,920</u>
应付账款		
电气总公司	-	551
母公司控制的公司	893,907	1,068,831
联营企业	89,973	197,493
其他关联企业	4,245	123,111
	<u>988,125</u>	<u>1,389,986</u>
预收款项		
电气总公司	683	185
母公司控制的公司	1,725	4,330
联营企业	25,452	88,839
其他关联企业	56,767	94,876
	<u>84,627</u>	<u>188,230</u>

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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):

		2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
其他应付款	电气总公司	43,884	38,350
	母公司控制的公司	15,039	14,401
	联营企业	-	14,197
	其他关联企业	133,047	211,667
		<u>191,970</u>	<u>278,615</u>
应付股利	电气总公司	158,621	-
	其他关联企业	332,994	231,971
		<u>491,615</u>	<u>231,971</u>
长期应付款	电气总公司	32,620	-
	联营企业	-	32,194
		<u>32,620</u>	<u>32,194</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

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
 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

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
电气总公司	1,454,770	902,629
母公司控制的公司	3,004,224	2,945,653
联营企业	61,168	62,259
其他关联企业	-	87,754
	<u>4,520,162</u>	<u>3,998,295</u>

利息支出

	截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2014 年度
电气总公司	3,605	2,488
母公司控制的公司	9,679	27,256
联营企业	252	510
合营企业	493	-
其他关联企业	1,287	1,633
	<u>15,316</u>	<u>31,887</u>

贷款

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
电气总公司	2,823,502	4,895,017
母公司控制的公司	1,366,500	1,396,500
联营企业	70,000	50,000
其他关联企业	-	25,000
	<u>4,260,002</u>	<u>6,366,517</u>

贴现

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
母公司控制的公司	297,260	233,157
联营企业	60,166	38,989
其他关联企业	-	8,963
	<u>357,426</u>	<u>281,109</u>

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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

	截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2014 年度
电气总公司	83,431	154,349
母公司控制的公司	83,887	144,404
联营企业	5,582	7,915
其他关联企业	453	2,901
	<u>173,353</u>	<u>309,569</u>

为以关联方为出票人向非关联方提供贴现的余额

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
母公司控制的公司	1,500	34,805
联营企业	21,660	2,551
	<u>23,160</u>	<u>37,356</u>

为关联方出具的非财务担保函

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
联营企业	5,574	7,935
合营企业	-	-
	<u>5,574</u>	<u>7,935</u>

九 或有事项

于 2015 年 9 月 30 日，本备考主体未决诉讼及仲裁形成的或有负债金额为人民币 109,397 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 20,516 千元)，对外提供担保形成的或有负债金额为人民币 35,114 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 87,624 千元)，财务公司对外开出保函形成的或有负债为人民币 5,574 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 7,935 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

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
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2015年9月30日, 金融机构为本备考主体开具的财务担保函为人民币574,560千元(2014年12月31日: 人民币552,230千元), 非财务担保函为人民币21,064,866千元(2014年12月31日: 人民币20,337,357千元)。

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

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
已签约	1,028,333	921,258
已批准但未签约	33,191	173,903
	<u>1,061,524</u>	<u>1,095,161</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:

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	47,802	53,273
一到二年	34,161	34,409
二到三年	31,386	35,157
三年以上	57,503	99,793
	<u>170,852</u>	<u>222,632</u>

上海电气集团股份有限公司

2014 年度及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间

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：

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	56,050	80,580
一到二年	56,486	76,285
二到三年	37,789	53,804
三年以上	120,034	112,584
	<u>270,359</u>	<u>323,253</u>

(3) 对外投资承诺事项

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
已签约但未履行	57,600	432,000
已被董事会批准但未签约	-	-
	<u>57,600</u>	<u>432,000</u>

十一 租赁

于 2015 年 9 月 30 日，未实现融资收益的余额为人民币 916,355 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 1,034,016 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：

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内(含 1 年)	2,139,055	2,041,877
一到二年(含 2 年)	2,288,911	1,467,801
二到三年(含 3 年)	1,361,175	1,160,588
三年以上	1,514,905	1,921,248
	<u>7,304,046</u>	<u>6,591,514</u>

上海电气集团股份有限公司

2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

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)

十二 资产负债表日后事项

(1) 重大资产重组

于2015年12月2日，本公司召开第四届董事会第二十五次会议，审议通过了《资产置换及发行股份购买资产协议》。