

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表及审计报告

上海电气集团股份有限公司
2016 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 8
2016 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 4
合并及公司利润表	5 - 6
合并及公司现金流量表	7
合并股东权益变动表	8 - 9
公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11 - 171
财务报表补充资料	1 - 3



审计报告

普华永道中天审字(2017)第 10053 号

(第一页, 共八页)

上海电气集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了上海电气集团股份有限公司(以下简称“上海电气集团”)的财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了上海电气集团 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于上海电气集团,并履行了职业道德方面的其他责任。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2017)第 10053 号
(第二页, 共八页)

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 收入确认</p> <p>参见财务报表附注二(24)及附注四(50)。</p> <p>上海电气集团在与交易相关的经济利益很可能流入集团, 相关收入能够可靠计量且满足各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关收入。于2016年度, 上海电气集团营业收入为人民币79,078,361千元, 其中产品销售收入约占集团总收入的79%, 建造合同收入约占集团总收入的12%。</p> <p>我们关注产品销售收入及建造合同收入的确认。</p> <p>对产品销售收入确认的关注主要由于其销售量巨大, 其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。</p>	<p>对于产品销售收入, 我们了解、评估了管理层对上海电气集团自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计, 并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>我们通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈, 对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估, 进而评估上海电气集团产品销售收入的确认政策。</p> <p>此外, 我们采用抽样方式对产品销售收入执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 检查与收入确认相关的支持性文件, 包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单等; • 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件, 以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2017)第 10053 号

(第三页, 共八页)

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>对建造合同收入确认的关注由于相关核算涉及重大会计估计和判断。上海电气集团采用完工百分比法确认相关建造合同收入,以累计实际发生的工程成本占合同预估总成本的比例确定合同完工进度。计算合同预估总成本涉及重大的会计估计和判断,其中包括存在或可能在完工交接前发生的不可预见费用。</p>	<p>对于建造合同收入,我们了解、评估了管理层对建造合同收入及成本入账相关内部控制的设计,并测试了关键控制执行的有效性,其中包括与实际发生工程成本及合同预估总成本相关的内部控制。</p> <p>我们采用抽样方式,将已完工项目实际发生的总成本与项目完工前管理层估计的合同总成本进行对比分析,评估管理层做出此项会计估计的经验和能力。</p> <p>我们获取了管理层准备的建造合同收入成本计算表,将总金额核对至收入成本明细账,并检查了计算表算术计算的准确性。</p> <p>针对实际发生的工程成本,我们采用抽样方式,执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 检查实际发生工程成本的合同、发票、设备签收单、进度确认单等支持性文件; • 针对资产负债表日前后确认的实际发生的工程成本核对至设备签收单、进度确认单等支持性文件,以评估实际成本是否在恰当的期间确认。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2017)第 10053 号
(第四页, 共八页)

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
	<p>此外, 我们采用抽样方式, 对项目预估总成本执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none">• 将预估总成本的组成项目核对至采购合同等支持性文件, 以识别预估总成本是否存在遗漏的组成项目;• 通过与项目工程师讨论及审阅相关支持性文件, 评估预估成本的合理性。 <p>根据已执行的程序, 我们认为上海电气集团产品销售收入及建造合同收入符合其收入确认的会计政策。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2017)第 10053 号

(第五页, 共八页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 亏损合同损失计提</p> <p>参见财务报表附注二(23)及财务报表附注四(37)(b)。</p> <p>商品价格、行业竞争等宏观经济因素对相关合同毛利具有重大影响。于资产负债表日, 集团管理层就履行合同义务不可避免发生的成本是否超出预计收回的经济利益进行评估, 并对退出相关合同预计不可避免发生的最小净损失部分计提亏损合同损失。于2016年度, 相关亏损合同对损益的影响金额为人民币957,794千元。</p> <p>我们对亏损合同的关注主要因为不可避免发生的合同成本的预估涉及重大的会计判断和估计。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们了解、评估了管理层对预计不可避免会发生的合同成本相关的内部控制的设计, 并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>我们获取了管理层编制的亏损合同清单, 并测试其算术计算的准确性。</p> <p>我们运用抽样方式, 对不可避免发生的合同成本执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 将合同成本的组成项目核对至采购合同等支持性文件, 以识别成本是否存在遗漏的组成项目; • 通过与集团项目工程师讨论及审阅相关支持性文件, 以评估合同成本的合理性; • 将合同成本与同类已完成项目的实际成本进行对比, 以评估成本预估的合理性。 <p>根据已执行的程序, 我们认为上海电气集团已基于可获取的信息计提了亏损合同损失。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2017)第 10053 号

(第六页, 共八页)

四、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括上海电气集团 2016 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估上海电气集团的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算上海电气集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海电气集团的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但按照审计准则执行的审计并不能保证一定会发现存在的重大错报。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2017)第 10053 号

(第七页, 共八页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

- (一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险; 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。
- (三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对上海电气集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致上海电气集团不能持续经营。
- (五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (六) 就上海电气集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2017)第 10053 号
(第八页, 共八页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)




中国·上海市
2017年3月17日

注册会计师


王笑 (项目合伙人)



注册会计师


郑嘉彦



上海电气集团股份有限公司

2016年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2016年12月31日 合并	2015年12月31日 合并(经重述)
流动资产			
货币资金	四(1)	43,418,176	40,665,622
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	四(2)	898,093	754,044
套期工具	四(3)	263	290
应收票据	四(4)	6,653,165	6,726,313
应收账款	四(5)	27,138,909	26,021,351
预付款项	四(6)	8,428,186	8,633,555
应收利息	四(7)	113,180	64,836
应收股利	四(8)	61,042	83,824
其他应收款	四(9)	1,727,019	1,180,227
存货	四(10)	24,883,259	24,473,253
划分为持有待售的资产	四(11)	-	4,442,156
一年内到期的非流动资产	四(12)	4,466,830	2,466,824
其他流动资产	四(13)	15,995,977	14,608,291
流动资产合计		133,784,099	130,120,586
非流动资产			
可供出售金融资产	四(14)	1,740,936	1,720,767
长期应收款	四(15)	6,979,629	6,262,676
长期股权投资	四(16)	9,079,858	7,677,997
投资性房地产	四(17)	353,969	379,455
固定资产	四(18)	11,638,977	11,410,394
在建工程	四(19)	1,350,861	983,090
无形资产	四(20)	5,483,633	2,673,729
开发支出	四(20)	89,659	84,487
商誉	四(21)	1,136,011	189,151
长期待摊费用	四(22)	76,921	80,409
递延所得税资产	四(23)	2,897,838	2,911,443
其他非流动资产	四(24)	1,021,520	973,688
非流动资产合计		41,849,812	35,347,286
资产总计		175,633,911	165,467,872

上海电气集团股份有限公司

2016年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

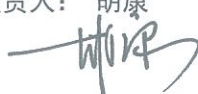
负债及股东权益	附注	2016年12月31日 合并	2015年12月31日 合并(经重述)
流动负债			
短期借款	四(26)	2,146,310	1,154,242
套期工具	四(3)	26,788	25,507
应付票据	四(27)	5,913,034	3,439,412
应付账款	四(28)	30,699,455	28,607,973
预收款项	四(29)	43,651,680	39,203,083
应付职工薪酬	四(30)	2,511,831	2,499,057
应交税费	四(31)	2,328,594	2,474,823
应付利息	四(32)	143,820	132,394
应付股利	四(33)	319,073	407,229
其他应付款	四(34)	4,614,107	3,191,091
划分为持有待售的负债	四(35)	-	3,752,429
一年内到期的非流动负债	四(36)	1,053,928	1,985,688
其他流动负债	四(37)	9,652,071	13,663,050
流动负债合计		103,060,691	100,535,978
非流动负债			
长期借款	四(38)	997,252	123,987
应付债券	四(39)	11,148,377	10,792,803
长期应付款	四(40)	1,285,263	563,925
专项应付款	四(41)	268,662	301,527
递延收益	四(42)	711,999	660,933
长期应付职工薪酬	四(43)	133,437	148,988
递延所得税负债	四(23)	312,927	282,439
其他非流动负债	四(44)	68,172	69,240
非流动负债合计		14,926,089	12,943,842
负债合计		117,986,780	113,479,820
股东权益			
股本	四(45)	13,431,156	12,824,305
资本公积	四(46)	9,720,605	6,636,447
其他综合收益	四(47)	1,128,785	1,013,965
专项储备		103,701	96,973
盈余公积	四(48)	4,606,028	4,158,818
未分配利润	四(49)	16,102,479	14,538,574
归属于母公司股东权益合计		45,092,754	39,269,082
少数股东权益		12,554,377	12,718,970
股东权益合计		57,647,131	51,988,052
负债及股东权益总计		175,633,911	165,467,872

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 黄迪南



主管会计工作的负责人: 胡康



会计机构负责人: 胡康



上海电气集团股份有限公司

2016年12月31日公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2016年12月31日 公司	2015年12月31日 公司
流动资产			
货币资金		25,962,099	23,010,275
应收票据		522,380	1,088,056
应收账款	十五(1)	14,427,261	15,146,579
预付款项		16,554,596	14,726,209
应收股利		199,236	228,495
其他应收款	十五(2)	1,304,355	949,649
存货		1,388,663	503,966
其他流动资产		724,283	1,200,122
流动资产合计		61,082,873	56,853,351
非流动资产			
可供出售金融资产		746,616	695,131
持有至到期投资		-	-
长期股权投资	十五(3)	26,069,696	20,733,565
投资性房地产		39,880	42,288
固定资产		1,379,806	1,024,700
在建工程		29,831	29,275
无形资产		2,895,741	361,811
长期待摊费用		289	-
递延所得税资产		1,045,538	1,229,467
非流动资产合计		32,207,397	24,116,237
资产总计		93,290,270	80,969,588

上海电气集团股份有限公司

2016年12月31日公司资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)


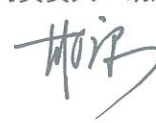
负债及股东权益	附注	2016年12月31日 公司	2015年12月31日 公司
流动负债			
短期借款		1,510,000	490,000
套期工具		-	24,428
应付票据		1,457,587	1,058,559
应付账款		25,133,432	25,295,499
预收款项		20,548,208	16,955,050
应付职工薪酬		439,401	285,860
应交税费		142,894	443,987
应付利息		92,805	91,270
应付股利		5,594	5,593
其他应付款		1,712,261	649,827
一年内到期的非流动负债		5,373	429,614
其他流动负债		463,607	710,401
流动负债合计		51,511,162	46,440,088
非流动负债			
应付债券		6,773,575	6,547,280
专项应付款		14,710	14,710
其他非流动负债		47,033	35,352
非流动负债合计		6,835,318	6,597,342
负债合计		58,346,480	53,037,430
股东权益			
股本		13,431,156	12,824,305
资本公积		9,336,700	4,750,127
其他综合收益		85,355	173,351
盈余公积		2,005,213	1,814,593
未分配利润		10,085,366	8,369,782
股东权益合计		34,943,790	27,932,158
负债及股东权益总计		93,290,270	80,969,588

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：黄迪南

主管会计工作的负责人：胡康

会计机构负责人：胡康

上海电气集团股份有限公司

2016 年度合并及公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2016 年度 合并	2015 年度 合并(经重述)	2016 年度 公司	2015 年度 公司
一、营业收入	四(50), 十五(4)	79,078,361	79,460,611	26,002,119	26,147,343
减：营业成本		61,935,654	62,370,225	23,538,433	23,652,886
税金及附加	四(51)	622,469	484,317	50,286	14,886
销售费用	四(52)	3,085,851	3,181,172	409,422	462,678
管理费用	四(53)	7,750,722	8,056,397	1,157,042	923,338
财务费用/(收入)	四(54)	181,624	180,820	(38,003)	(210,516)
资产减值损失	四(56), 十五(6)	2,349,498	2,407,258	560,380	3,192,023
公允价值变动损失	四(57)	1,113	56,141	-	-
加：投资收益	四(58), 十五(5)	1,547,936	2,350,278	1,599,028	1,212,582
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		796,534	549,800	194,231	231,685
二、营业利润/(亏损)		4,699,366	5,074,559	1,923,587	(675,370)
加：营业外收入	四(59)	783,733	1,203,455	104,170	262,835
其中：非流动资产处置利得		31,240	22,327	1,265	2,351
减：营业外支出	四(60)	38,780	84,890	1,207	343
其中：非流动资产处置损失		16,424	21,466	158	179
三、利润/(亏损)总额		5,444,319	6,193,124	2,026,550	(412,878)
减：所得税费用/(收入)	四(61)	1,113,093	1,298,129	120,346	(423,095)
四、净利润		4,331,226	4,894,995	1,906,204	10,217
其中：同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润		34,647	89,870	-	-
归属于母公司股东的净利润		2,060,170	2,142,615		
少数股东损益		2,271,056	2,752,380		

上海电气集团股份有限公司

2016年度合并及公司利润表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2016年度 合并	2015年度 合并(经重述)	2016年度 公司	2015年度 公司
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额		114,820	335,703	(87,996)	(40,411)
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		-	(3,424)	-	-
以后将重分类计入损益的其他综合收益		114,820	339,127	(87,996)	(40,411)
可供出售金融资产公允价值变动		35,473	320,016	(105,921)	(20,794)
现金流量套期损益的有效部分	四(47)	17,890	(19,618)	17,925	(19,617)
外币财务报表折算差额		60,873	39,096	-	-
其他		584	(367)	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		23,133	103,271	-	-
六、综合收益总额					
		4,469,179	5,333,969	1,818,208	(30,194)
归属于母公司股东的综合收益总额		2,174,990	2,478,318		
归属于少数股东的综合收益总额		2,294,189	2,855,651		
七、每股收益					
基本每股收益(人民币分)		15.56	16.29		
稀释每股收益(人民币分)		15.56	16.29		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 黄迪南



主管会计工作的负责人: 胡康



会计机构负责人: 胡康



上海电气集团股份有限公司

2016年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2016 年度 合并	2015 年度 合并(经重述)	2016 年度 公司	2015 年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		93,445,362	92,186,796	34,376,676	30,994,048
收到的税费返还		223,094	196,666	109,721	51,230
收到其他与经营活动有关的现金	四(63)	1,867,075	1,951,730	105,030	507,275
经营活动现金流入小计		95,535,531	94,335,192	34,591,427	31,552,553
购买商品、接受劳务支付的现金		68,285,028	68,441,537	29,744,982	25,505,890
支付给职工以及为职工支付的现金		6,444,429	6,573,690	417,543	366,838
支付的各项税费		4,004,890	4,516,082	344,133	417,302
支付其他与经营活动有关的现金	四(63)	6,851,795	6,445,330	953,623	749,828
经营活动现金流出小计		85,586,142	85,976,639	31,460,281	27,039,858
经营活动产生的现金流量净额	四(64)	9,949,389	8,358,553	3,131,146	4,512,695
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		2,518,557	3,350,103	1,017,441	1,861,911
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	26,138	-	-
取得投资收益所收到的现金		1,931,264	1,974,778	1,925,630	1,428,237
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 回的现金净额		187,576	365,817	18,095	13,708
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		139,706	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	四(63)	2,124,972	4,153,484	9,081,459	-
投资活动现金流入小计		6,902,075	9,870,320	12,042,625	3,303,856
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支 付的现金		1,506,335	1,334,877	182,259	73,894
投资支付的现金		2,584,887	2,855,501	4,256,596	5,445,266
处置子公司及其他营业单位减少的现金净额		-	40,956	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,181,961	-	-	-
收购少数股东股权		56,420	445,353	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(63)	12,266,545	8,332,583	-	578,760
投资活动现金流出小计		17,596,148	13,009,270	4,438,855	6,097,920
投资活动产生的现金流量净额		(10,694,073)	(3,138,950)	7,603,770	(2,794,064)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		363,477	132,000	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		77,000	132,000	-	-
取得借款收到的现金		4,654,180	3,126,511	2,900,000	490,000
发行债券收到的现金		-	10,091,220	-	5,970,000
收到其他与筹资活动有关的现金	四(63)	-	3,941,653	-	-
筹资活动现金流入小计		5,017,657	17,291,384	2,900,000	6,460,000
偿还债务支付的现金		2,955,352	5,858,290	1,497,225	1,144,922
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,802,797	2,561,819	108,938	1,061,395
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,621,470	1,513,048	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(63)	3,422,822	-	-	-
筹资活动现金流出小计		8,180,971	8,420,109	1,606,163	2,206,317
筹资活动产生的现金流量净额		(3,163,314)	8,871,275	1,293,837	4,253,683
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		107,545	137,651	4,530	37,024
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额		(3,800,453)	14,228,529	12,033,283	6,009,338
加：年初现金及现金等价物余额		33,594,058	19,365,529	12,620,375	6,611,037
六、年末现金及现金等价物余额	四(64)	29,793,605	33,594,058	24,653,658	12,620,375

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：黄迪南



主管会计工作的负责人：胡康



会计机构负责人：胡康



上海电气集团股份有限公司

2016 年度合并股东权益变动表

(除特别说明外, 金额单位为人民币千元)



项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
2014 年 12 月 31 日年末余额	12,823,627	4,234,660	636,936	70,092	4,157,796	12,313,281	11,188,676	45,425,068
同一控制下企业合并	-	1,432,583	845	1,756	-	1,106,956	373,284	2,915,424
2015 年 1 月 1 日年初余额 (经重述)	12,823,627	5,667,243	637,781	71,848	4,157,796	13,420,237	11,561,960	48,340,492
2015 年度增减变动额								
综合收益总额	-	-	-	-	-	2,142,615	2,752,380	4,894,995
净利润	-	-	335,703	-	-	-	103,271	438,974
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计	-	-	335,703	-	-	2,142,615	2,855,651	5,333,969
股东投入和减少资本								
可转换权益部分	678	1,214,919	-	-	-	-	-	1,215,597
总公司盈利补偿	-	192,806	-	-	-	-	211,569	404,375
本年新增子公司	-	-	-	-	-	-	147,190	147,190
少数股东权益变动	-	(53,600)	40,481	-	-	(20,300)	(373,756)	(407,175)
同一控制下无偿划拨	-	(125,711)	-	-	-	-	-	(125,711)
同一控制下受让船研	-	(198,932)	-	-	-	-	-	(198,932)
其他	-	(60,278)	-	-	-	32,023	37,397	9,142
利润分配								
提取盈余公积	-	-	-	-	1,022	(1,022)	-	-
对股东的分配	-	-	-	-	-	(753,132)	-	(753,132)
同一控制下企业对股东的分配	-	-	-	-	-	(207,421)	-	(207,421)
对子公司少数股东的分配	-	-	-	-	-	-	(1,576,986)	(1,576,986)
提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-	-	(74,426)	(147,647)	(222,073)
专项储备								
本年提取	-	-	-	37,012	-	-	15,927	52,939
本年使用	-	-	-	(11,887)	-	-	(12,335)	(24,222)
2015 年 12 月 31 日年末余额 (经重述)	12,824,305	6,636,447	1,013,965	96,973	4,158,818	14,538,574	12,718,970	51,988,052

上海电气集团股份有限公司

2016 年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计			
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备			盈余公积	未分配利润	小计
2016 年 1 月 1 日年初余额	12,824,305	6,636,447	1,013,965	96,973	4,158,818	14,538,574	39,269,082	12,718,970	51,988,052
2016 年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润						2,060,170	2,060,170	2,271,056	4,331,226
其他综合收益			114,820				114,820	23,133	137,953
综合收益总额合计			114,820			2,060,170	2,174,990	2,294,189	4,469,179
股东投入和减少资本									
可转换权益部分	8	72					80		80
定向增发置入资产	606,843	2,478,317					3,085,160		3,085,160
本年处置子公司		563,368					563,368	(133,685)	429,683
其他少数股东权益的变动								(668,918)	(668,918)
其他		42,401					42,401	4,658	47,059
利润分配									
提取盈余公积					190,620	(190,620)			
提取一般风险准备					256,590	(256,590)			
对子公司少数股东的分配								(1,533,307)	(1,533,307)
提取职工奖励及福利基金						(49,055)	(49,055)	(125,645)	(174,700)
专项储备									
本年提取				28,149			28,149	13,390	41,539
本年使用				(21,421)			(21,421)	(15,275)	(36,696)
2016 年 12 月 31 日年末余额	13,431,156	9,720,605	1,128,785	103,701	4,606,028	16,102,479	45,092,754	12,554,377	57,647,131

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 黄迪南

主管会计工作的负责人: 胡康

会计机构负责人: 胡康





上海电气集团股份有限公司

2016年度公司股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

项目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2015年1月1日年初余额(经重述)		12,823,627	3,527,398	213,762	1,813,571	9,113,719	27,492,077
2015年度增减变动额		-	-	-	-	10,217	10,217
综合收益总额		-	-	(40,411)	-	-	(40,411)
净利润		-	-	(40,411)	-	10,217	(30,194)
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	(40,411)	-	10,217	(30,194)
股东投入和减少资本	四(39)	678	1,214,919	-	-	-	1,215,597
可转换权益部分		-	7,810	-	-	-	7,810
其他		-	-	-	-	-	-
利润分配		-	-	-	1,022	(1,022)	-
提取盈余公积		-	-	-	-	(753,132)	(753,132)
对股东的分配		-	-	-	-	-	-
2015年12月31日年末余额(经重述)		12,824,305	4,750,127	173,351	1,814,593	8,369,782	27,932,158
2016年1月1日年初余额		12,824,305	4,750,127	173,351	1,814,593	8,369,782	27,932,158
2016年度增减变动额		-	-	-	-	1,906,204	1,906,204
综合收益总额		-	-	(87,996)	-	-	(87,996)
净利润		-	-	(87,996)	-	-	(87,996)
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	(87,996)	-	-	(87,996)
股东投入和减少资本	四(39)	8	72	-	-	-	80
可转换权益部分		606,843	2,478,317	-	-	-	3,085,160
定向增发置入资产		-	2,108,184	-	-	-	2,108,184
同一控制下的企业合并		-	-	-	-	-	-
利润分配		-	-	-	190,620	(190,620)	-
提取盈余公积		-	-	-	-	10,085,366	10,085,366
2016年12月31日年末余额		13,431,156	9,336,700	85,355	2,005,213	10,085,366	34,943,790

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 黄迪南

主管会计工作的负责人: 胡康

会计机构负责人: 胡康





上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

上海电气集团股份有限公司(“本公司”)前身为上海电气集团有限公司(“电气有限公司”),于 2004 年 3 月 1 日,经上海市国有资产监督管理委员会以沪国资委重【2004】79 号文批准,由上海电气(集团)总公司(“电气总公司”)、广东珠江投资有限公司、福禧投资控股有限公司(“福禧投资”)、申能(集团)有限公司(“申能集团”)、上海宝钢集团公司(“宝钢集团”)和汕头市明光投资有限公司共同出资组建。本公司原注册资本人民币 9,010,950 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,电气有限公司第五次股东会决议通过,并经上海市人民政府于 2004 年 9 月 28 日以沪府发改审(2004)第 008 号文《关于同意设立上海电气集团股份有限公司的批复》批准,电气有限公司整体变更为股份有限公司。变更后股本为人民币 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。同时,电气总公司和申能集团减持所持国有股出售存量 270,264 千股。本次公开发售发行价格为每股港币 1.70 元,发行完成后,本公司股本增至人民币 11,891,648 千元。

于 2008 年 11 月 12 日,本公司股东大会决议通过,并经中国证券监督管理委员会以证监许可【2008】1262 号文《关于核准上海电气集团股份有限公司吸收合并上海输配电股份有限公司的批复》,及证监许可【2008】1233 号文《关于核准上海电气集团股份有限公司首次公开发行股票批复》核准,本公司向上海输配电股份有限公司除本公司外的所有股东公开发行每股面值人民币 1 元的人民币普通股 616,039 千股,用于换股吸收合并上海输配电股份有限公司。本次发行完成后,本公司股本增至 12,507,687 千股。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

于 2010 年 5 月 13 日，本公司股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会以证监许可【2010】497 号文《关于核准上海电气集团股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司非公开发行面值人民币 1 元的人民币普通股 315,940 千股，每股发行价格为人民币 7.03 元。本次非公开发行完成后，本公司股本增至 12,823,627 千股。

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

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

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

公司已于 2016 年 2 月 17 日完成原营业执照、组织机构代码证、税务登记证“三证合一”工商登记手续，换发后的公司营业执照统一社会信用代码为：91310000759565082B。公司营业执照其他登记事项未发生变更。本公司所发行人民币普通股 A 股及境外上市外资股 H 股分别在上海证券交易所及香港联合交易所有限公司上市。于 2016 年 12 月 31 日，本公司的股本结构见附注四(45)。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

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

- 设计、制造和销售核电核岛设备、风电设备和大型铸锻件等重型机械设备，提供固体废弃物综合利用、污水处理、电站环保和分布式能源系统的一揽子解决方案；
- 设计、制造和销售火电设备、核电常规岛设备和输配电设备；
- 设计、制造和销售电梯、机床、电机、大型船用曲轴及其他机电一体化设备；
- 提供电力和其他行业工程的一体化服务,提供金融产品及服务,提供国际贸易服务，提供融资租赁及业务咨询服务，以及提供保险经纪服务等功能性服务。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六，本年度新纳入合并范围的子公司详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2017 年 3 月 17 日批准报出。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注二(9))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(15)、(18))、开发支出资本化的判断标准(附注二(18))、投资性房地产的计量模式(附注二(14))、收入的确认时点(附注二(24))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(32)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2016 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司及境内子公司记账本位币为人民币。

本集团下属境外子公司、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。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并

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

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

如果以本集团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，从本集团的角度对该交易予以调整。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 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。

(8) 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。

(9) 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集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产、衍生金融资产及初始确认时直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 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，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 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，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者**(3)**该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 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。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

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

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

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

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

(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，本集团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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售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集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

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

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 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集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

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

(d) 本集团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。

(11) 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

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货(续)

(d) 本集团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。

(12) 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。以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。

(13) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，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。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 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，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、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集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 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集团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(附注二(20))。

(14) 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集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 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(附注二(20))。

(15) 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集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部确认的评估值作为入账价值。

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	<u>预计使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
土地	不限	-	-
房屋及建筑物	10 至 50 年	零至 10%	2.25%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 33.33%

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

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 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(附注二(20))。

(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。

(16) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

(17) 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

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 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、特许经营权等，以成本计量。

本集团取得的土地使用权，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。本集团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

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 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；
- 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(附注二(20))。

(19) 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 18 年
装修支出	5 年
电力扩容费	10 年
其他	2 至 5 年

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 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。

(21) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，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。本集团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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团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，本集团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

本集团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。本集团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。本集团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

本集团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。

(c) 辞退福利

本集团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，在本集团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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(23) 预计负债

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

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

(24) 收入确认

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

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

销售产品收入

本集团已将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。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 收入确认(续)

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

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

建造合同

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

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确认。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 政府补助

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

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

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

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

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

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

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(27) 租赁

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

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(b) 融资租赁

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一)该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；(二)本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；(三)本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(四)该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

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

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分：(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；(二)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；(三)该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(29) 衍生金融工具及套期工具

本集团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”。

本集团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。本集团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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 衍生金融工具及套期工具(续)

(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。

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。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 衍生金融工具及套期工具(续)

(c) 境外经营的净投资套期

境外经营的净投资的套期按现金流量套期的类似方式入账。

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

在权益中累计的利得和损失于境外经营部份处置或售出时计入当期损益。

(30) 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。

(31) 分部信息

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

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

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 重要会计估计和判断

本集团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

在应用本集团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，本集团为其单一最大股东，持有其 47.83% 的股份。机电股份其他股份由众多股东广泛持有，且没有一家单独持有其超过 5% 的股份(自本集团将机电股份纳入合并范围之日起)。同时，自纳入本集团合并范围之日起，未出现其他股东集体行使其表决权或其票数超过本集团的情况。因此，本集团虽持有机电股份的表决权不足半数，但本集团对机电股份拥有实质控制权，因而将其纳入合并范围。

此外，本集团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，同时本集团对其重大财务和经营决策有控制权，因此本集团对其具有实质控制，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

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

(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，本集团采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注二(24)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。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 重要会计估计和判断 (续)

(b) 重要会计估计及关键假设(续)

收入确认(续)

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合同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

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

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 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

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要做出重大判断。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

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

如附注三(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

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

可供出售金融资产减值

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 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)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在减值迹象。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

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

公允价值评估

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

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项

(1) 本集团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%

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

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠

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

本集团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，于本年度适用 15% 税率计缴企业所得税。

一级子公司名称	高新技术企业 15% 优惠税率适用期间	
	开始年度	到期年度
上海电气集团上海电机厂有限公司	2014 年度	2016 年度
上海锅炉厂有限公司	2014 年度	2016 年度
上海电气风电集团有限公司(原名: 上海电气风电设备有限公司)	2014 年度	2016 年度
上海重型机床厂有限公司	2014 年度	2016 年度
上海机床厂有限公司	2014 年度	2016 年度
上海市离心机械研究所有限公司	2014 年度	2016 年度
上海电气自动化设计研究所有限公司	2014 年度	2016 年度
上海开通数控有限公司	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
上海电气电站设备有限公司	2014 年度	2016 年度
上海电气核电设备有限公司	2015 年度	2017 年度
上海电气凯士比核电泵阀有限公司	2015 年度	2017 年度
上鼓公司	2014 年度	2016 年度
上海电装	2015 年度	2017 年度
上海环保工程成套有限公司	2015 年度	2017 年度

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

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(3) 其他说明

本集团下属下列注册于海外的一级子公司根据其经营所在国家现行法律、解释公告和惯例，适用当地税率：

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

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
库存现金	1,342	2,024
银行存款	39,451,761	36,872,301
其他货币资金	3,965,073	3,791,297
其中：存放在境外的款项总额	<u>526,387</u>	<u>1,116,405</u>
	<u>43,418,176</u>	<u>40,665,622</u>

于 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金包括本集团使用受限的货币资金人民币 3,947,270 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 3,695,727 千元)，其中本集团子公司财务公司的央行准备金为人民币 3,197,369 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 3,063,635 千元)。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无定期存款质押给银行(于 2015 年 12 月 31 日，无)。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

交易性债券投资和交易性权益工具投资的公允价值根据上海证券交易所及深圳证券交易所年度最后一个交易日收盘价确定。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 套期工具

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日(经重述)	
	资产	负债	资产	负债
远期外汇合同	263	26,788	290	25,507
减：非流动部分	-	-	-	-
流动部分	263	26,788	290	25,507

本集团将远期外汇合同指定为对中国境外客户未来销售的套期工具，本集团对该等未来销售有确定承诺。该等远期外汇合同的余额随预期外币销售的规模以及远期汇率的变动而变化。

远期外汇合同的关键条款与被套期的预期销售相匹配，并且于2015至2016年期间高度有效。于2016年度，套期工具产生的净收益计人民币17,890千元(2015年度：净损失计人民币19,618千元)计入本年度其他综合收益(附注四(47))，明细如下：

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
计入其他综合收益的公允价值(收益)/损失	(1,526)	26,157
公允价值变动产生的递延所得税	6,538	(6,539)
前期计入其他综合收益本年转出	(22,902)	-
现金流量套期净(收益)/损失	(17,890)	19,618

(4) 应收票据

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
银行承兑汇票	4,759,561	5,448,106
商业承兑汇票	1,893,604	1,278,207
	6,653,165	6,726,313

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票为人民币 2,242,631 千元，均已终止确认。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无重大已背书或已贴现但尚未到期的商业承兑汇票。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
应收账款	32,602,654	30,846,934
减：坏账准备	<u>(5,463,745)</u>	<u>(4,825,583)</u>
	<u>27,138,909</u>	<u>26,021,351</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
一年以内	21,033,210	20,477,915
一到二年	4,916,686	4,352,640
二到三年	2,788,427	2,482,462
三到四年	2,297,264	2,027,815
四到五年	895,870	884,238
五年以上	<u>671,197</u>	<u>621,864</u>
	<u>32,602,654</u>	<u>30,846,934</u>

于 2016 年 12 月 31 日，应收账款 3,710,021 元 (2015 年 12 月 31 日：4,566,796 元)已逾期但未减值。基于对客户财务状况及信用记录的分析，本集团认为该等款项可以收回。该等应收账款的账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
一年以内	3,667,195	4,342,215
一年以上	<u>42,826</u>	<u>224,581</u>
	<u>3,710,021</u>	<u>4,566,796</u>

(b) 应收账款坏账准备的变动如下：

	2016 年度
年初数	4,825,583
本年计提	1,886,084
收购子公司增加	3,072
本年转回	(1,223,237)
本年转销	(12,332)
处置子公司转出	<u>(15,425)</u>
年末数	<u>5,463,745</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(c) 应收账款按类别分析如下：

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日(经重述)			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	1,206,569	3.70%	1,062,241	88.04%	1,110,213	3.60%	986,224	88.83%
按组合计提坏账准备	31,289,586	95.97%	4,306,737	13.76%	29,621,330	96.03%	3,732,984	12.60%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	106,499	0.33%	94,767	88.98%	115,391	0.37%	106,375	92.19%
	<u>32,602,654</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,463,745</u>	<u>16.76%</u>	<u>30,846,934</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,825,583</u>	<u>15.64%</u>

(d) 于 2016 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	266,074	266,074	100%	预计无法收回
应收账款 2	111,927	111,927	100%	预计无法收回
应收账款 3	90,007	90,007	100%	预计无法收回
应收账款 4	83,463	83,463	100%	预计无法收回
应收账款 5	60,356	60,356	100%	预计无法收回
其他	594,742	450,414	76%	预计部分无法收回
	<u>1,206,569</u>	<u>1,062,241</u>		

(e) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日(经重述)		
	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	20,971,574	699,860	3.34%	20,170,885	648,622	3.22%
一到二年	4,538,840	800,721	17.64%	4,115,846	611,385	14.85%
二到三年	2,516,375	644,204	25.60%	2,218,362	487,858	21.99%
三到四年	1,979,993	967,071	48.84%	1,818,543	780,247	42.91%
四到五年	701,441	622,978	88.81%	693,002	607,079	87.60%
五年以上	581,363	571,903	98.37%	604,692	597,793	98.86%
	<u>31,289,586</u>	<u>4,306,737</u>	<u>13.76%</u>	<u>29,621,330</u>	<u>3,732,984</u>	<u>12.60%</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(f) 本年度计提的坏账准备金额为人民币 1,886,084 千元，收回或转回的坏账准备金额为人民币 1,223,237 千元，其中重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回已计提坏账准备金额
应收账款 1	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	77,968
应收账款 2	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	63,438
应收账款 3	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	59,000
应收账款 4	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	58,132
应收账款 5	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	40,000
其他	业主财务状况好转，收回款项	按组合/单项计提	924,699
			<u>1,223,237</u>

(g) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>5,681,908</u>	<u>(1,643,489)</u>	17.43%

(h) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团将账面价值为人民币 72,624 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 42,753 千元)的应收账款与银行签订附追索权的应收账款保理合同，取得银行借款人民币 54,000 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 30,000 千元)(附注四(26))。

(i) 本集团向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款 903,729 千元(2015 年：无)。

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日(经重述)	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	6,454,938	76.59%	6,274,586	72.68%
一到二年	1,221,696	14.50%	1,082,959	12.54%
二到三年	394,445	4.68%	812,422	9.41%
三年以上	357,107	4.24%	463,588	5.37%
	<u>8,428,186</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,633,555</u>	<u>100.00%</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项(续)

(a) 预付款项账龄分析如下(续)

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 1,973,248 千元 (2015 年 12 月 31 日：人民币 2,358,969 千元)，主要为预付工程总承包项目设备款及安装工程款项。由于项目尚未完工，该等款项尚未结清。

(b) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>1,147,119</u>	<u>13.61%</u>

(7) 应收利息

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
定期存款利息	<u>113,180</u>	<u>64,836</u>

(8) 应收股利

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
上海西门子高压有限公司	22,050	22,050
传奇电气(沈阳)有限公司	18,176	-
上海克莱德贝尔格曼机械有限公司	13,465	12,284
上海库柏电力电容器有限公司	2,275	2,275
上海金泰工程机械有限公司	-	24,760
上海施耐德工业控制有限公司	-	12,435
其他	5,076	10,020
	<u>61,042</u>	<u>83,824</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
应收第三方款项	1,860,823	1,219,556
应收合营公司款项	3,005	-
应收联营公司款项	226	2,995
应收电气总公司及其下属 公司款项	6,404	59
应收其他关联公司款项	19	36,426
	<u>1,870,477</u>	<u>1,259,036</u>
减：坏账准备	(143,458)	(78,809)
	<u>1,727,019</u>	<u>1,180,227</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
一年以内	1,582,397	1,035,552
一到二年	119,287	106,962
二到三年	67,200	58,761
三年以上	101,593	57,761
	<u>1,870,477</u>	<u>1,259,036</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日(经重述)			
	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	129,472	6.92%	80,536	62.20%	5,297	0.42%	5,297	100.00%
按组合计提坏账准备	1,735,268	92.77%	57,305	3.30%	1,216,444	96.62%	37,640	3.09%
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	5,737	0.31%	5,617	97.91%	37,295	2.96%	35,872	96.18%
	<u>1,870,477</u>	<u>100.00%</u>	<u>143,458</u>	<u>7.67%</u>	<u>1,259,036</u>	<u>100.00%</u>	<u>78,809</u>	<u>6.26%</u>

(c) 于 2016 年 12 月 31 日，单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款为 129,472 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 5,297 千元)。

(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：

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日(经重述)		
	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	1,512,606	11,318	0.75%	1,016,859	7,631	0.75%
一到二年	75,642	3,550	4.69%	100,498	1,732	1.72%
二到三年	56,193	5,273	9.38%	47,693	2,555	5.36%
三到四年	47,028	14,817	31.51%	30,259	10,687	35.32%
四到五年	29,620	12,260	41.39%	10,621	5,838	54.97%
五年以上	14,179	10,087	71.14%	10,514	9,197	87.47%
	<u>1,735,268</u>	<u>57,305</u>	<u>3.30%</u>	<u>1,216,444</u>	<u>37,640</u>	<u>3.09%</u>

(e) 其他应收款坏账准备的变动如下：

	2016 年度
年初数	78,809
本年计提	66,752
本年转回	(2,031)
处置子公司转出	(72)
年末数	<u>143,458</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 存货

(a) 存货分类如下：

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日(经重述)		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	1	-	1	3,889	-	3,889
原材料	2,985,739	374,261	2,611,478	3,328,826	393,949	2,934,877
自制半成品	388,131	52,861	335,270	545,290	74,183	471,107
在产品	10,303,357	859,875	9,443,482	10,617,141	740,082	9,877,059
库存商品	7,847,216	338,409	7,508,807	8,418,421	363,848	8,054,573
建造合同形 成的资产	5,073,463	442,314	4,631,149	3,125,410	239,713	2,885,697
修备件	151,086	-	151,086	137,985	-	137,985
低值易耗品	20,738	-	20,738	18,813	-	18,813
其他	181,248	-	181,248	89,253	-	89,253
	<u>26,950,979</u>	<u>2,067,720</u>	<u>24,883,259</u>	<u>26,285,028</u>	<u>1,811,775</u>	<u>24,473,253</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2015 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加		本年减少		2016 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销	处置子公司 转出	
原材料	393,949	49,708	(67,114)	(2,282)	-	374,261
自制半成品	74,183	32	(20,396)	(958)	-	52,861
在产品	740,082	666,889	(43,740)	(489,540)	(13,816)	859,875
库存商品	363,848	64,655	(22,202)	(61,084)	(6,808)	338,409
建造合同形 成的资产	<u>239,713</u>	<u>202,601</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>442,314</u>
	<u>1,811,775</u>	<u>983,885</u>	<u>(153,452)</u>	<u>(553,864)</u>	<u>(20,624)</u>	<u>2,067,720</u>

本集团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。本年度存货跌价准备转回主要是因为产品价格回升导致，存货跌价准备转销主要是源于本年度销售存货。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 存货(续)

(c) 建造合同形成的资产

2016 年 12 月 31 日

累计已发生成本	35,106,276
累计已确认毛利	4,620,890
减：已办理结算的金额	(34,653,703)
减值准备的金额	(442,314)
建造合同形成的资产	<u>4,631,149</u>

(11) 划分为持有待售的资产

2015 年 12 月 31 日(经重述)

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

于 2015 年 12 月 2 日，本公司董事会批准拟将持有的上海重型机器厂有限公司 100%的股权作价人民币 1 元与电气总公司持有的电气实业 100%股权、上鼓公司 100%股权、上海电装 61%股权、上海轨发 14.79%股权中的等值部分进行置换。上海重型机器厂有限公司的公允价值参考上海立信资产评估有限公司以 2015 年 9 月 30 日为评估基准日出具的评估报告，在 2015 年 12 月 31 日的资产负债表的流动资产和流动负债(附注四(35))中分别单独列示。该股权转让交易于 2016 年 4 月交割完成。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 一年内到期的非流动资产

		2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
应收融资租赁款	四(15)	4,442,631	2,388,722
其他长期应收款	四(15)	24,199	46,832
可供出售金融资产	四(14)	-	31,270
		<u>4,466,830</u>	<u>2,466,824</u>

(13) 其他流动资产

		2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
贷款	(a)	5,661,055	5,719,475
买入返售金融资产	(b)	6,314,740	4,591,840
可供出售金融资产	(c)	3,289,380	3,359,521
待抵扣增值税进项税		363,900	558,088
票据贴现	(d)	189,052	365,953
预缴税金		125,923	-
其他		51,927	13,414
		<u>15,995,977</u>	<u>14,608,291</u>

(a) 贷款

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日(经重述)		
	总额	呆账准备	净额	总额	呆账准备	净额
贷款	<u>5,833,210</u>	<u>172,155</u>	<u>5,661,055</u>	<u>5,866,128</u>	<u>146,653</u>	<u>5,719,475</u>

贷款为财务公司向电气总公司集团内关联方提供的贷款。

于2016年12月31日，本账户余额中持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的贷款为人民币2,050,000千元(2015年12月31日：人民币5,086,077千元)。本集团与其他关联方贷款余额见附注八(7)。

贷款呆账准备的变动如下：

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

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 其他流动资产(续)

(a) 贷款(续)

贷款按担保方式分析如下：

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

(b) 买入返售金融资产

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

买入返售金融资产的期限为 1 天至 180 天。

(c) 可供出售金融资产

		2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
基金投资	四(14)	1,892,330	1,817,150
理财产品	四(14)	1,269,681	1,226,368
权益工具	四(14)	127,369	316,003
		<u>3,289,380</u>	<u>3,359,521</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本集团可供出售权益工具均无限售条件的流通股 (2015 年 12 月 31 日：无)。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 其他流动资产(续)

(d) 票据贴现

票据贴现的到期日如下：

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

票据贴现为财务公司提供的银行承兑汇票及商业承兑汇票贴现服务。

于2016年12月31日，本账户余额无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的贴现(2015年12月31日：无)。本集团与其他关联方贴现的余额见附注八(7)。

票据贴现减值准备的变动如下：

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

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 可供出售金融资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
以公允价值计量		
基金投资((a)及(c))	1,914,702	1,817,150
理财产品((b)及(c))	1,269,681	1,226,368
权益工具(c)	864,324	1,160,193
债券(c)	370,791	434,319
以公允价值计量可供出售 金融资产净额	<u>4,419,498</u>	<u>4,638,030</u>
以成本计量		
可供出售权益工具(c)	620,325	483,035
减：减值准备	<u>(9,507)</u>	<u>(9,507)</u>
以成本计量可供出售权益 工具净额	<u>610,818</u>	<u>473,528</u>
可供出售金融资产净额	<u>5,030,316</u>	<u>5,111,558</u>
减：列示于其他流动资产 (四(13))	(3,289,380)	(3,359,521)
基金投资	(1,892,330)	(1,817,150)
理财产品	(1,269,681)	(1,226,368)
权益工具	(127,369)	(316,003)
减：列示于一年内到期的 非流动资产 - 债券	-	(31,270)
	<u>1,740,936</u>	<u>1,720,767</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 可供出售金融资产(续)

(a) 基金投资

本集团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	2016 年 12 月 31 日 账面价值
基金投资一	92,198	投资于具有良好流动性的货币市场工具。	229.22 亿	229.22 亿	92,198
基金投资二	62,279	投资于具有良好流动性的货币市场工具。	430.79 亿	430.79 亿	62,279
基金投资三	61,432	投资于具有良好流动性的货币市场工具。	399.52 亿	399.52 亿	61,432
基金投资四	55,693	投资于具有良好流动性的货币市场工具。	26.99 亿	26.99 亿	55,693
基金投资五	49,999	投资于价格波动幅度和信用风险低并具有高度流动性的短期金融工具。	25.99 亿	25.99 亿	50,399
基金投资六	51,831	投资于具有良好流动性的货币市场工具。	339.76 亿	339.76 亿元	51,831
基金投资七	51,978	投资于具有良好流动性的货币市场工具。	330.62 亿	330.62 亿	51,978
基金投资八	50,000	投资于具有良好流动性的货币市场工具。	326.84 亿	326.84 亿	50,000

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

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 可供出售金融资产(续)

(b) 理财产品

本集团持有的理财产品主要包括：

理财产品名称	理财产品主要从事的投资活动	2016 年 12 月 31 日 账面价值
理财产品一	固定收益品种及权益类一级、二级市场	100,000
理财产品二	固定收益品种及权益类一级、二级市场	100,000
理财产品三	固定收益品种及权益类一级、二级市场	100,000
理财产品四	固定收益品种及权益类一级、二级市场	85,080
理财产品五	固定收益品种及权益类一级、二级市场	81,520
理财产品六	固定收益品种及权益类一级、二级市场	59,837

本集团持有的理财产品为本集团未纳入合并范围的结构化主体。本集团在该等理财产品的最大风险敞口为本集团所购份额在资产负债表日的账面价值。本集团不存在向该理财产品提供财务支持的义务和意图。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 可供出售金融资产(续)

(c) 可供出售金融资产相关信息分析如下

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
可供出售权益工具		
—公允价值	864,324	1,160,193
—成本	464,324	366,538
—累计计入其他综合收益	400,000	793,655
—累计计提减值	-	-
可供出售债券		
—公允价值	370,791	434,319
—摊余成本	356,178	408,714
—累计计入其他综合收益	14,613	25,605
—累计计提减值	-	-
可供出售基金投资		
—公允价值	1,914,702	1,817,150
—成本	1,025,112	1,270,308
—累计计入其他综合收益	889,590	546,842
—累计计提减值	-	-
可供出售理财产品		
—公允价值	1,269,681	1,226,368
—成本	1,116,255	1,106,700
—累计计入其他综合收益	153,426	119,668
—累计计提减值	-	-
合计		
—公允价值	4,419,498	4,638,030
—摊余成本	2,961,869	3,152,260
—累计计入其他综合收益	1,457,629	1,485,770
—累计计提减值	-	-

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 可供出售金融资产(续)

(c) 可供出售金融资产相关信息分析如下(续)

以成本计量的可供出售金融资产：

	2015 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日	在被投资 单位持股 比例	本年现金 分红
成本						
呼和浩特投资有限责 任公司	157,510	-	-	157,510	19%	11,400
江苏永瀚特种合金技 术有限公司	-	175,560	-	175,560	14%	-
集盛星泰(北京)科技有 限公司	59,650	-	-	59,650	12%	-
青岛光控低碳新能股 权投资有限公司	50,000	-	-	50,000	8%	-
上海沃迪自动化装备 股份有限公司	30,974	-	-	30,974	11%	-
青岛东卡环保技术有 限公司	30,000	-	-	30,000	10%	-
浙江宏伟供应链股份 有限公司	20,000	-	-	20,000	3%	-
上海诺玛液压系统有 限公司	-	17,000	-	17,000	8%	-
北京加华维尔能源技 术有限公司	13,500	-	-	13,500	12%	-
上海日立家用电器有 限公司	12,738	-	-	12,738	5%	-
其他	108,663	16,799	(72,069)	53,393		2,335
	483,035	209,359	(72,069)	620,325		13,735
减值准备	(9,507)	-	-	(9,507)		
	473,528	209,359	(72,069)	610,818		

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

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

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期应收款

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

(a) 应收融资租赁款

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

于2016年12月31日，本集团无与融资租赁安排有关的或有租金及未担保余值。

(b) 应收融资租赁款的到期日分析如下：

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

(c) 长期应收款坏账准备变动如下：

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

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 长期股权投资

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
合营企业(a)	3,253,077	2,920,691
联营企业(b)	6,270,879	4,757,306
	<u>9,523,956</u>	<u>7,677,997</u>
减：长期股权投资减值准备	(444,098)	-
	<u>9,079,858</u>	<u>7,677,997</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	本年增减变动										2016 年 12 月 31 日	减值准备
	2015 年 12 月 31 日 (经重述)	追加投资	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	2015 年 12 月 31 日		
Ansaldo Energia S.P.A (“AEN”)	2,866,347	-	-	209,187	84,640	-	-	(444,098)	-	-	2,716,076	(444,098)
其他	54,344	41,509	-	(2,570)	-	-	(380)	-	-	-	92,903	-
	<u>2,920,691</u>	<u>41,509</u>	<u>-</u>	<u>206,617</u>	<u>84,640</u>	<u>-</u>	<u>(380)</u>	<u>(444,098)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,808,979</u>	<u>(444,098)</u>

于 2014 年 5 月 8 日本集团与意大利 CDP Equity S.p.A (原名 Fondo Strategico Italiano S.p.A. (“FSI”)) 签署股权转让协议，收购其所持有的 AEN(意大利安萨尔多能源公司)40% 的股权，收购价格为 4 亿欧元。于 2014 年 12 月 4 日，本集团与 FSI 完成股权交割手续，本集团正式成为 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集团与 FSI 一致同意，因而 AEN 为本集团的合营企业。

此外，由于 AEN 的记账本位币为欧元，而本集团的记账本位币为人民币，因此本集团对 AEN 的净投资面临欧元兑人民币汇率波动的风险。本集团已通过境外经营净投资套期规避该外汇风险，认定引起 AEN 净投资变化的欧元兑人民币的汇率变动风险为被套期风险，于 2015 年 1 月 1 日至 5 月 31 日期间指定短期借款中 4 亿欧元的保证借款为套期工具，于 2015 年 6 月 1 日起，指定发行 6 亿欧元债券中的 4 亿欧元应付债券(附注四(39))为套期工具。本集团已制定正式套期文件指定上述套期关系、风险管理目标及套期策略。同时本集团执行了有效性测试，测试结果显示上述套期在本年度高度有效。因而本年度因汇率变动而产生的对 AEN 净投资减少计人民币 84,640 千元与欧元借款及欧元债券的汇兑收益对冲，按两者的净额计入其他综合收益。

于 2016 年，AEN 自第三方收购阿尔斯通燃气轮机业务形成的负商誉约 6,959 万欧元，以权益法计量后约人民币 2 亿元计入本集团投资收益。此外因 AEN 经营业绩低于预期，本集团对 AEN 的长期股权投资计提减值准备约人民币 444,098 千元。

在合营企业中的权益相关信息参见附注六(2)。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 长期股权投资

(b) 联营企业

	2015 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增减变动								2016 年 12 月 31 日	减值准备
		追加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
上海三菱电机·三菱空调机电器有 限公司	558,309	-	-	109,255	-	-	(42,926)	-	-	624,638	-
上海轨发	366,895	168,835	-	1,784	-	-	-	-	-	537,514	-
上海金泰工程机械有限公司	475,951	-	-	18,550	-	(9,362)	(17,357)	-	-	467,782	-
三菱电机上海机电电梯有限公司	379,619	-	-	44,485	-	-	-	-	-	424,104	-
Manz AG	-	429,181	-	(34,985)	-	-	-	-	-	394,196	-
上海一冷开利空调设备有限公司	400,704	-	-	109,691	-	-	(140,010)	-	-	370,385	-
上海浦东新区张江小额贷款股份有限公 司	207,740	-	-	14,899	-	-	(4,750)	-	-	217,889	-
上海日用友捷汽车电气有限公司	257,589	-	(68,071)	54,623	-	-	(26,971)	-	-	217,170	-
上海马拉松革新电气有限公司	180,364	-	-	28,979	-	-	-	-	-	209,343	-
南京磐能电力科技股份有限公司	164,735	-	-	11,074	-	-	-	-	-	175,809	-
上海福伊特西门子水电设备有限公司	128,268	-	-	24,267	-	-	(15,000)	-	-	137,535	-
上海西门子开关有限公司	135,554	-	-	38,678	-	-	(47,559)	-	-	126,673	-
上海纳博特斯克液压有限公司	115,865	-	-	3,722	-	-	-	-	-	119,587	-
上海施耐德配电器有限公司	157,931	-	-	111,686	-	-	(193,162)	-	-	76,455	-
其他	1,227,782	1,076,234	(44,159)	53,209	-	-	(141,267)	-	-	2,171,799	-
联营企业合计	4,757,306	1,674,250	(112,230)	589,917	-	(9,362)	(629,002)	-	-	6,270,879	-

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 投资性房地产

	2015 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
原价	675,582	30	-	675,612
累计折旧	<u>296,127</u>	25,516	-	<u>321,643</u>
账面净值及价值	<u>379,455</u>			<u>353,969</u>

于 2016 年度，投资性房地产的折旧金额为人民币 25,516 千元(2015 年：人民币 21,758 千元)。

于 2016 年 12 月 31 日，租赁予联营企业的投资性房地产账面价值为人民币 34,739 千元，租赁予第三方的投资性房地产账面价值为人民币 316,882 千元，租赁予本集团内子公司的投资性房地产账面价值为人民币 2,348 千元。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
原价					
2015 年 12 月 31 日 (经重述)	7,920,931	12,780,016	540,681	1,093,914	22,335,542
本年增加					
购置	638,636	123,576	12,366	42,911	817,489
在建工程转入	220,535	688,316	12,703	68,350	989,904
因收购子公司增加	51,594	40,984	1,438	12,221	106,237
本年减少					
处置及报废	(85,444)	(700,044)	(44,042)	(60,449)	(889,979)
处置子公司转出	(132,740)	(34,010)	(9,618)	(30,310)	(206,678)
2016 年 12 月 31 日	8,613,512	12,898,838	513,528	1,126,637	23,152,515

累计折旧					
2015 年 12 月 31 日 (经重述)	2,727,160	6,732,438	392,201	774,133	10,625,932
本年增加					
计提	301,443	822,542	37,728	114,644	1,276,357
本年减少					
处置及报废	(42,292)	(485,155)	(43,303)	(56,978)	(627,728)
处置子公司转出	(20,467)	(20,558)	(8,340)	(13,220)	(62,585)
2016 年 12 月 31 日	2,965,844	7,049,267	378,286	818,579	11,211,976

减值准备					
2015 年 12 月 31 日 (经重述)	83,571	215,464	23	158	299,216
本期增加					
计提	2,778	100,151	37	250	103,216
本年减少					
处置及报废	(141)	(100,648)	(10)	(71)	(100,870)
2016 年 12 月 31 日	86,208	214,967	50	337	301,562

账面价值					
2016 年 12 月 31 日	5,561,460	5,634,604	135,192	307,721	11,638,977
2015 年 12 月 31 日 (经重述)	5,110,200	5,832,114	148,457	319,623	11,410,394

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 固定资产(续)

- (a) 于 2016 年 12 月 31 日，账面价值约为人民币 476,265 千元的房屋及建筑物和机器设备(2015 年 12 月 31 日：账面价值人民币 340,585 元)作为人民币 180,000 千元的短期借款(2015 年 12 月 31 日：人民币 83,000 千元)(附注四(26))、人民币 59,650 千元的长期借款(2015 年 12 月 31 日：人民币 84,729 千元)(附注四(38))，无一年内到期的长期借款(2015 年 12 月 31 日：人民币 45,455 千元)(附注四(38))的抵押物。
- (b) 2016 年度，固定资产计提的折旧金额为人民币 1,276,357 千元(2015 年度：人民币 1,411,935 千元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为人民币 960,134 千元、人民币 25,017 千元及人民币 291,206 千元(2015 年度：人民币 1,100,012 千元、人民币 22,949 千元及人民币 288,974 千元)。
- (c) 由在建工程转入固定资产的原价为人民币 989,904 千元(2015 年度：人民币 876,085 千元)。
- (d) 于 2016 年 12 月 31 日，经营性租出固定资产账面价值如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
房屋及建筑物	122,527	115,662
机器设备	1,206	9,236
办公及其他设备	1	116
	<u>123,734</u>	<u>125,014</u>

- (e) 于 2016 年 12 月 31 日，净值为人民币 5,926 千元的房屋及建筑物因新近改造或政府规划等因素的影响尚在办理房产证。本公司管理层认为上述房产证办理并无实质性障碍，亦不会对本集团的营运造成重大不利影响。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 在建工程

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日(经重述)		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
淮水北调配水工程	606,300	-	606,300	103,477	-	103,477
三菱生产线设备安装	165,050	-	165,050	195,104	-	195,104
飞航电线新厂房建设及其技 改项目	120,440	-	120,440	44,132	-	44,132
海安危废项目	51,748	-	51,748	-	-	-
一机床临港工程三期	49,881	-	49,881	8,915	-	8,915
环保热电系列技术改造项目	42,853	-	42,853	9,299	-	9,299
新建厂房款	37,258	-	37,258	53,155	-	53,155
凯士比泵主泵技术使用工程	35,783	-	35,783	35,783	-	35,783
安矿光伏新能源工程	31,603	-	31,603	-	-	-
电机生产技改项目	30,965	-	30,965	41,477	-	41,477
华中天力光伏项目	25,602	-	25,602	-	-	-
电气南通海水处理项目	18,500	-	18,500	5,244	-	5,244
工业汽轮机项目一期	5,368	-	5,368	5,347	-	5,347
凯士比泵核电二期全流量测 试台	-	-	-	323,524	-	323,524
其他	130,512	(1,002)	129,510	158,255	(622)	157,633
	<u>1,351,863</u>	<u>(1,002)</u>	<u>1,350,861</u>	<u>983,712</u>	<u>(622)</u>	<u>983,090</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	2015 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	因收购子 公司增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	因处置子 公司减少	其他减少	2016 年 12 月 31 日	资金来源
淮水北调配水工程	103,477	502,823	-	-	-	-	-	606,300	自有、融资
三菱生产线设备安装	195,104	217,637	-	(247,691)	-	-	-	165,050	自有资金
飞航电线新厂房建设及其技改项目	44,132	76,308	-	-	-	-	-	120,440	募集资金
海安危废项目	-	51,748	-	-	-	-	-	51,748	自有资金
一机床临港工程三期	8,915	40,966	-	-	-	-	-	49,881	自有资金
环保热电系列技术改造项目	9,299	35,485	-	(1,931)	-	-	-	42,853	自有资金
新建厂房款	53,155	43,464	-	(59,361)	-	-	-	37,258	自有资金
凯士比泵主泵技术使用工程	35,783	-	-	-	-	-	-	35,783	自有资金
安矿光伏新能源工程	-	31,603	-	-	-	-	-	31,603	自有资金
电机生产技改项目	41,477	26,393	-	(31,968)	-	-	(4,937)	30,965	自有资金
华中天力光伏项目	-	25,602	-	-	-	-	-	25,602	自有资金
电气南通海水处理项目	5,244	13,256	-	-	-	-	-	18,500	自有、融资
工业汽轮机项目一期	5,347	21	-	-	-	-	-	5,368	自有资金
凯士比泵核电二期全流量测试台	323,524	6,969	-	(330,493)	-	-	-	-	自有资金
其他	158,255	294,665	4,520	(318,460)	(3,021)	(3,706)	(1,741)	130,512	
	<u>983,712</u>	<u>1,366,940</u>	<u>4,520</u>	<u>(989,904)</u>	<u>(3,021)</u>	<u>(3,706)</u>	<u>(6,678)</u>	<u>1,351,863</u>	

于 2016 年度无资本化利息 (2015 年度：无)。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 无形资产及开发支出

(a) 无形资产

	土地使用权	特许经营权	专利 和许可证	技术转让费	计算机软件 及其他	合计
原价						
2015 年 12 月 31 日 (经重述)	2,179,818	446,962	914,521	542,386	215,707	4,299,394
本年增加						
购置	2,611,006	426	723	-	23,133	2,635,288
收购子公司增加	6,725	-	258,141	26,014	152,758	443,638
在建工程转入	-	1,931	-	-	1,090	3,021
本年减少						
处置	(1,339)	-	-	(2,966)	(3,615)	(7,920)
处置子公司转出	(63,063)	-	-	-	(7,749)	(70,812)
2016 年 12 月 31 日	4,733,147	449,319	1,173,385	565,434	381,324	7,302,609
累计摊销						
2015 年 12 月 31 日 (经重述)	423,189	120,124	430,851	427,972	126,499	1,528,635
本年增加						
计提	88,487	19,344	32,094	29,263	33,405	202,593
本年减少						
处置	(525)	-	-	(758)	(1,967)	(3,250)
处置子公司转出	(2,773)	-	-	-	(3,259)	(6,032)
2016 年 12 月 31 日	508,378	139,468	462,945	456,477	154,678	1,721,946
减值准备						
2015 年 12 月 31 日 (经重述)	5,939	-	80,871	7,290	2,930	97,030
本年减少						
处置	-	-	-	-	-	-
处置子公司转出	-	-	-	-	-	-
2016 年 12 月 31 日	5,939	-	80,871	7,290	2,930	97,030
账面价值						
2016 年 12 月 31 日	4,218,830	309,851	629,569	101,667	223,716	5,483,633
2015 年 12 月 31 日 (经重述)	1,750,690	326,838	402,799	107,124	86,278	2,673,729

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 无形资产及开发支出(续)

(a) 无形资产(续)

于 2016 年度，无形资产摊销金额为人民币 202,593 千元(2015 年：人民币 201,109 千元)。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无土地使用权尚未办妥土地使用权证(2015 年 12 月 31 日：无)。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无无形资产被抵押用于取得银行借款(2015 年 12 月 31 日：无)。

(b) 开发支出

于2016年12月31日，本集团开发支出的余额为人民币89,659千元(2015年12月31日：人民币84,487千元)。于2016年度，本集团无内部研发形成的无形资产，亦无开发支出确认为无形资产。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 商誉

	2015 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	处置 子公司	2016 年 12 月 31 日
商誉				
TEC4AERO GmbH 附注五(3)	-	1,040,346	-	1,040,346
上海南桥变压器有限公司	73,234	-	-	73,234
上海船研环保技术有限公司	41,966	-	-	41,966
上海大华电器设备有限公司	28,654	-	-	28,654
瑞士环球清洁技术有限公司	20,252	-	-	20,252
上海华普电缆有限公司	19,446	-	-	19,446
上海南华兰陵电气有限公司	14,464	-	-	14,464
上海紫光机械有限公司	12,483	-	-	12,483
上海纳杰电气成套有限公司	11,394	-	-	11,394
上海电气风能装备有限公司	7,093	-	-	7,093
上海飞航电线电缆有限公司	6,577	-	-	6,577
吴江市变压器有限公司	1,267	-	-	1,267
	<u>236,830</u>	<u>1,040,346</u>	<u>-</u>	<u>1,277,176</u>
减：减值准备				
上海华普电缆有限公司	(19,446)	-	-	(19,446)
上海船研环保技术有限公司	(28,233)	-	-	(28,233)
瑞士环球清洁技术有限公司	-	(20,252)	-	(20,252)
上海南桥变压器有限公司	-	(73,234)	-	(73,234)
	<u>(47,679)</u>	<u>(93,486)</u>	<u>-</u>	<u>(141,165)</u>
	<u>189,151</u>	<u>946,860</u>	<u>-</u>	<u>1,136,011</u>

上海电气集团股份有限公司

2016年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 商誉(续)

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据业务分部汇总如下：

资产组和资产组组合	所属业务分部	2016年12月31日
自动化设备	工业装备	1,040,346
印刷包装机械	工业装备	12,483
输配电设备制造	高效清洁能源	62,356
环保技术	新能源及环保	13,733
风能设备制造及其他	新能源及环保	7,093
		<hr/> <hr/>
		1,136,011

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是8%-14% (2015年：10%-14%)。本集团预测资产组和资产组合的毛利率为19%-24% (2015年：19%-24%)，超过5年以后的现金流量的估计增长率为3% (2015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。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 长期待摊费用

	2015 年	本年	本年	本年	处置子公司减少	2016 年
	12 月 31 日 (经重述)					
改造费用	2,298	2,470	(1,709)	-	-	3,059
装修支出	7,169	643	(1,374)	-	(2,430)	4,008
场地开发费	18,371	-	(422)	-	-	17,949
土地及厂房租赁						
费	262	-	(53)	-	-	209
其他	52,309	18,051	(18,633)	(31)	-	51,696
	<u>80,409</u>	<u>21,164</u>	<u>(22,191)</u>	<u>(31)</u>	<u>(2,430)</u>	<u>76,921</u>

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日(经重述)	
	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损	递延所得税 资产
资产减值和预计负债	11,011,836	2,044,816	11,082,452	2,088,630
预提费用	4,986,351	871,047	4,857,990	859,486
可抵扣亏损	929,759	182,251	173,477	30,556
本集团内部交易利润				
抵销	284,338	48,299	347,109	64,766
其他	274,315	62,801	634,297	114,099
	<u>17,486,599</u>	<u>3,209,214</u>	<u>17,095,325</u>	<u>3,157,537</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	1,015,805	1,046,437
预计于 1 年后转回的金额	2,193,409	2,111,100
	<u>3,209,214</u>	<u>3,157,537</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日(经重述)	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	895,038	194,915	733,492	183,373
金融工具公允价值变动	552,291	130,077	923,811	216,593
企业合并公允价值调整	723,446	156,072	369,599	55,440
其他	552,569	143,239	345,488	73,127
	<u>2,723,344</u>	<u>624,303</u>	<u>2,372,390</u>	<u>528,533</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	429,388	345,160
预计于 1 年后转回的金额	194,915	183,373
	<u>624,303</u>	<u>528,533</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
可抵扣暂时性差异	2,634,053	916,258
可抵扣亏损	2,643,737	2,303,636
	<u>5,277,790</u>	<u>3,219,894</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
2016	-	103,580
2017	169,173	247,049
2018	146,804	186,043
2019	137,377	215,965
2020 年	1,185,525	1,550,999
2021 年及以后	1,004,858	-
	<u>2,643,737</u>	<u>2,303,636</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日(经重述)	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	311,376	2,897,838	246,094	2,911,443
递延所得税负债	<u>311,376</u>	<u>312,927</u>	<u>246,094</u>	<u>282,439</u>

(24) 其他非流动资产

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

(a) 长期贷款中一笔系本集团子公司 - 财务公司于 2015 年 9 月借予上海电气(集团)总公司之子公司-上海电气集团香港有限公司的欧元借款，该款项金额为 1 亿欧元，由上海电气(集团)总公司担保，期限为 56 月，年利率为 1.95%。

另一笔系本集团子公司 - 财务公司于 2015 年 12 月借予国投新集电力利辛有限公司的人民币借款，该款项金额为人民币 256,000 千元，期限为 3 年，年利率为 4.37%。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 资产减值准备

	2015 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	收购子公司增加	本年减少			2016 年 12 月 31 日
				转回	转销/处置	处置子公司转出	
坏账准备	4,904,392	1,952,836	3,072	(1,225,268)	(12,332)	(15,497)	5,607,203
其中：应收账款坏账准备	4,825,583	1,886,084	3,072	(1,223,237)	(12,332)	(15,425)	5,463,745
其他应收款坏账准备	78,809	66,752	-	(2,031)	-	(72)	143,458
存货跌价准备	1,811,775	983,885	-	(153,452)	(553,864)	(20,624)	2,067,720
贷款呆账准备	146,653	25,502	-	-	-	-	172,155
票据贴现减值准备	9,700	-	-	(4,692)	-	-	5,008
应收融资租赁款坏账准备	309,808	142,626	-	(14,791)	-	-	437,643
长期贷款呆账准备	24,138	1,672	-	-	-	-	25,810
可供出售金融资产减值准备	9,507	-	-	-	-	-	9,507
固定资产减值准备	299,216	103,216	-	-	(100,870)	-	301,562
在建工程减值准备	622	380	-	-	-	-	1,002
无形资产减值准备	97,030	-	-	-	-	-	97,030
长期股权投资减值准备	-	444,098	-	-	-	-	444,098
商誉减值准备	47,679	93,486	-	-	-	-	141,165
	<u>7,660,520</u>	<u>3,747,701</u>	<u>3,072</u>	<u>(1,398,203)</u>	<u>(667,066)</u>	<u>(36,121)</u>	<u>9,309,903</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 短期借款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
抵押借款	180,000	83,000
信用借款	1,912,310	1,041,242
保理借款	54,000	30,000
	<u>2,146,310</u>	<u>1,154,242</u>

(a) 短期借款分类

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

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无定期存款质押给银行作为短期借款的抵押物(2015 年 12 月 31 日：无)。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团将账面价值为人民币 72,624 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 42,753 千元)的应收账款与银行签订附追索权的应收账款保理合同，取得银行借款人民币 54,000 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 30,000 千元)。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无商业承兑票据贴现取得短期借款(2015 年 12 月 31 日：无)。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的短期借款(2015 年 12 月 31 日：无)。

于 2016 年 12 月 31 日，短期借款的年利率为 0.50%至 7.00%(2015 年 12 月 31 日：年利率为 1.8%至 5.32%)。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付票据

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
商业承兑汇票	2,289,000	1,806,024
银行承兑汇票	3,624,034	1,633,388
	<u>5,913,034</u>	<u>3,439,412</u>

(28) 应付账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
应付账款	<u>30,699,455</u>	<u>28,607,973</u>

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 5,809,942 千元 (2015 年 12 月 31 日：人民币 2,712,141 千元)，主要为应付工程款以及应付材料款，由于工程尚未完工，该等款项尚未进行最后清算。

(29) 预收款项

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
建造合同形成的负债	1,770,922	2,229,936
其他	41,880,758	36,973,147
	<u>43,651,680</u>	<u>39,203,083</u>

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为人民币 10,351,324 千元 (2015 年 12 月 31 日：人民币 8,223,359 千元)，主要为预收销售设备及工程项目的款项，鉴于项目尚未完成，该等款项尚未结清。

(a) 建造合同形成的负债

	2016 年 12 月 31 日
已办理结算的金额	7,347,674
减：累计已发生成本	(5,047,516)
累计已确认毛利	(529,236)
建造合同形成的负债	<u>1,770,922</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应付职工薪酬

		2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
应付短期薪酬	(a)	2,396,135	2,399,188
应付设定提存计划	(b)	97,202	81,539
应付辞退福利	(c)	18,494	18,330
		<u>2,511,831</u>	<u>2,499,057</u>

(a) 短期薪酬

	2015 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少		2016 年 12 月 31 日
			本年支付	因处置子公司减少	
工资、奖金、津贴和补贴	1,445,672	4,144,736	(4,071,620)	(10,627)	1,508,161
职工福利费	992	331,760	(329,468)	(1,327)	1,957
职工奖励及福利基金	857,094	174,700	(143,663)	(90,503)	797,628
社会保险费	15,540	358,146	(357,952)	(4,929)	10,805
其中：医疗保险费	13,717	308,864	(308,566)	(4,615)	9,400
工伤保险费	758	23,289	(23,410)	(83)	554
生育保险费	1,065	25,993	(25,976)	(231)	851
住房公积金	36,553	383,003	(382,278)	(3,161)	34,117
工会经费和职工教育经费	43,337	121,959	(114,925)	(6,904)	43,467
	<u>2,399,188</u>	<u>5,514,304</u>	<u>(5,399,906)</u>	<u>(117,451)</u>	<u>2,396,135</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2015 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少		2016 年 12 月 31 日
			本年支付	因处置子公司减少	
基本养老保险	24,281	652,157	(651,179)	(2,305)	22,954
失业保险费	2,206	36,815	(36,417)	(1,254)	1,350
补充养老保险	55,052	141,264	(123,418)	-	72,898
	<u>81,539</u>	<u>830,236</u>	<u>(811,014)</u>	<u>(3,559)</u>	<u>97,202</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应付职工薪酬(续)

(c) 应付辞退福利

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
辞退福利	<u>18,494</u>	<u>18,330</u>

(31) 应交税费

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
未交增值税	1,218,750	823,144
应交企业所得税	855,791	1,382,553
应交城市维护建设税	64,343	52,863
应交个人所得税	49,866	32,084
应交房产税	21,548	15,915
应交营业税	19,583	83,414
应交土地使用税	9,105	6,965
其他	89,608	77,885
	<u>2,328,594</u>	<u>2,474,823</u>

(32) 应付利息

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
应付债券利息	122,768	120,365
应付客户定期存款利息	21,052	12,029
	<u>143,820</u>	<u>132,394</u>

(33) 应付股利

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
总公司	50,171	148,800
总公司下属公司	21	-
子公司少数股东	268,881	258,429
合计	<u>319,073</u>	<u>407,229</u>

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的应付股利为人民币 233,565 千元。(2015 年 12 月 31 日：人民币 186,035 千元)。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 其他应付款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
销售佣金	1,225,727	1,189,992
技术提成费	642,262	522,792
待开收设备增值税	200,986	220,120
电梯质保期保养成本	100,138	100,607
应付工程及固定资产采购款	153,316	93,748
保证金及押金	190,467	62,161
搬迁补偿费及人员安置费	125,708	12,682
其他	1,975,503	988,989
	<u>4,614,107</u>	<u>3,191,091</u>

(35) 划分为持有待售的负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
短期借款	-	1,208,000
应付票据	-	639,056
应付账款	-	1,435,348
预收款项	-	202,076
应付职工薪酬	-	14,317
应交税费	-	12,538
其他应付款	-	97,725
一年内到期的非流动负债	-	348
其他流动负债	-	47,575
其他非流动负债	-	95,446
	<u>-</u>	<u>3,752,429</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 一年内到期的非流动负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
一年内到期的递延收益 (四(42))	426,528	506,713
一年内到期的长期借款 (四(38))	264,413	794,181
一年内到期的长期应付款 (四(40))	202,398	112,905
一年内到期的专项应付款 (四(41))	138,273	164,356
一年内到期的应付债券 (四(39))	-	399,834
一年内到期的其他非流动负债 (四(44))	22,316	7,699
	<u>1,053,928</u>	<u>1,985,688</u>

(37) 其他流动负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
预提费用(a)	3,035,651	4,079,827
预计负债(b)	3,694,911	3,238,892
客户存款(c)	2,921,509	5,704,331
拆入资金	-	640,000
	<u>9,652,071</u>	<u>13,663,050</u>

(a) 预提费用

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
预提零部件等成本支出	2,720,767	3,484,917
其他	314,884	594,910
	<u>3,035,651</u>	<u>4,079,827</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 其他流动负债(续)

(b) 预计负债

	2015 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年使用	因处置子公司减少	2016 年 12 月 31 日
产品质量保证费用	1,438,412	882,593	(524,741)	(24,182)	1,772,082
预计合同亏损	1,635,101	957,794	(810,174)	-	1,782,721
其他	165,379	61,795	(87,066)	-	140,108
	<u>3,238,892</u>	<u>1,902,182</u>	<u>(1,421,981)</u>	<u>(24,182)</u>	<u>3,694,911</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 其他流动负债(续)

(c) 客户存款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
活期	2,595,379	5,704,331
3 个月以内	199,000	-
3 至 12 个月	127,130	-
	<u>2,921,509</u>	<u>5,704,331</u>

客户存款为财务公司提供的存款服务。

(38) 长期借款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
信用借款	1,202,015	787,984
抵押借款	59,650	130,184
	<u>1,261,665</u>	<u>918,168</u>
减：一年内到期的长期借款		
信用借款	(264,413)	(748,726)
抵押借款	-	(45,455)
	<u>997,252</u>	<u>123,987</u>

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

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的长期借款(2015 年 12 月 31 日：无)。

于 2016 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 4.28%至 4.75%(2015 年 12 月 31 日：2.51%至 4.28%)。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 应付债券

	2015 年 12 月 31 日 (经重述)	本期新增	汇兑差异	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	转至应付利息	2016 年 12 月 31 日
电气可转债(a)	4,951,447	-	-	28,553	224,550	(1,082)	(84)	(27,471)	5,175,913
电气欧债(b)	4,245,523	-	126,614	49,321	2,665	(19,357)	-	(29,964)	4,374,802
12 电气债(c)	1,995,667	-	-	81,400	1,995	(416,067)	-	(65,333)	1,597,662
	11,192,637								11,148,377
减：一年内到期的应付债券(c)	(399,834)								-
	<u>10,792,803</u>								<u>11,148,377</u>

- (a) 本集团于 2015 年 2 月 2 日发行可转换债券人民币 60 亿元，将于 2021 年到期。本次发行的可转换债券自 2015 年 8 月 3 日起可转换为本公司 A 股股份，可转换债券的初始转股价格为人民币 10.72 元/股，由于本集团于 2015 年 7 月实施 2014 年年度现金分红方案(每股分配现金红利人民币 0.05873 元)，因此，调整转股价格为人民币 10.66 元/股。由于本集团于 2016 年 8 月 29 日发行股份购买资产新增 A 股股份，电气转债的转股价自 2016 年 11 月 28 日调整为 10.65 元/股。票面年利率为：第一年 0.2%、第二年 0.5%、第三年 1.0%、第四年 1.5%、第五年 1.5%、第六年 1.6%，到期一次还本。

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

本次发行可转换债券人民币 60 亿元扣除发行费用后，债务部分为人民币 4,745,903 千元计入应付债券，权益部分为人民币 1,214,919 千元计入资本公积(附注四(46))。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 应付债券(续)

(b) 于 2015 年 5 月 22 日，本集团之全资子公司上海电气新时代有限公司发行 6 亿欧元债券，并于 2015 年 5 月 25 日在爱尔兰证券交易所上市交易，由本集团提供担保，期限为 5 年，利率为 1.125%。

(c) 12 电气债有关信息如下：

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

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，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 年期品种票面年利率为 4.5%，5 年期品种票面年利率为 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

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 长期应付款

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

(41) 专项应付款

	2015年12月31日 (经重述)	本年增加	本年减少	2016年12月31日
科研项目专款	56,763	5,011	(6,626)	55,148
政府动迁专款	409,120	32,467	(89,800)	351,787
	<u>465,883</u>			<u>406,935</u>
减：一年内到期的 专项应付款	(164,356)			(138,273)
	<u>301,527</u>			<u>268,662</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 递延收益

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
递延收益	1,138,527	1,167,646
减：一年内到期的递延收益	<u>(426,528)</u>	<u>(506,713)</u>
	<u>711,999</u>	<u>660,933</u>

于 2016 年 12 月 31 日，涉及政府补助的负债项目如下：

政府 补助项目	2015 年 12 月 31 日 (经重述)	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年其他变动	因处置子公 司减少	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
上海市战略新兴产业 重大项目	77,112	26,580	(12,978)	-	-	90,714	与收益相关
高速电梯核心技术的 研究及实验平台建 设项目	49,500	-	-	-	-	49,500	与资产相关
技改二项目	46,000	-	-	-	-	46,000	与资产相关
南通国海综合开发扶 持资金	-	37,573	-	-	-	37,573	与资产相关
压力容器等核岛主设备 研制及产业化	15,574	14,663	(4,141)	-	-	26,096	与资产相关
吴江变压器搬迁补贴 款	22,571	-	(1,082)	-	-	21,489	与资产相关
战略性新兴产业扶持 专项资金	13,748	20,940	(13,748)	-	-	20,940	与收益相关
重型燃气轮机扩大产 能技改项目	22,468	-	(1,634)	-	-	20,834	与资产相关
支持企业技术创新和 能级提升资金	20,000	-	-	-	-	20,000	与收益相关
军工项目房屋投资	20,038	-	(1,252)	-	-	18,786	与资产相关
其他与资产相关的政 府补助	347,026	68,702	(55,976)	(1,016)	-	358,736	与资产相关
其他与收益相关的政 府补助	533,609	452,560	(403,693)	(80)	(154,537)	427,859	与收益相关
	<u>1,167,646</u>	<u>621,018</u>	<u>(494,504)</u>	<u>(1,096)</u>	<u>(154,537)</u>	<u>1,138,527</u>	

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 长期应付职工薪酬

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
辞退福利	133,437	148,988
设定受益计划	-	-
	<u>133,437</u>	<u>148,988</u>

将于一年内支付的应付内退福利在应付职工薪酬列示。

(44) 其他非流动负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
其他非流动负债	90,488	76,939
减：一年内到期的其他非 流动负债	(22,316)	(7,699)
	<u>68,172</u>	<u>69,240</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 股本

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动					2016 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	9,851,393	606,843	-	-	8	606,851	10,458,244
境外上市的外资股	2,972,912	-	-	-	-	-	2,972,912
	<u>12,824,305</u>	<u>606,843</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8</u>	<u>606,851</u>	<u>13,431,156</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年增减变动					2015 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	9,850,715	-	-	-	678	678	9,851,393
境外上市的外资股	2,972,912	-	-	-	-	-	2,972,912
	<u>12,823,627</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>678</u>	<u>678</u>	<u>12,824,305</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 资本公积

	2015 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	3,531,191	2,478,389	-	6,009,580
可转债对权益的影响(b)	1,214,919	-	-	1,214,919
盈利承诺补偿(c)	232,002	-	-	232,002
其他	1,658,335	605,769	-	2,264,104
	<u>6,636,447</u>	<u>3,084,158</u>	<u>-</u>	<u>9,720,605</u>

	2014 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
股本溢价(a)	3,531,191	-	-	3,531,191
可转债对权益的影响(b)	-	1,214,919	-	1,214,919
盈利承诺补偿(c)	39,196	192,806	-	232,002
其他	2,096,856	-	(438,521)	1,658,335
	<u>5,667,243</u>	<u>1,407,725</u>	<u>(438,521)</u>	<u>6,636,447</u>

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

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

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

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

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 其他综合收益

	资产负债表中归属于母公司 其他综合收益			2016年度利润表中其他综合收益				
	2015年 12月31日 (经重述)	当年收益	2016年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转出	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	-	-	-	-	-	-	-	-
以后将重分类进损益的其他综合收益								
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,040,151	35,473	1,075,624	138,896	167,037	(86,654)	35,473	23,040
现金流量套期损益部分	(17,890)	17,890	-	1,526	(22,902)	6,538	17,890	-
外币报表折算差额	(18,109)	60,873	42,764	60,966	-	-	60,873	93
其他	9,813	584	10,397	584	-	-	584	-
	<u>1,013,965</u>	<u>114,820</u>	<u>1,128,785</u>	<u>201,972</u>	<u>144,135</u>	<u>(80,116)</u>	<u>114,820</u>	<u>23,133</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 其他综合收益(续)

	资产负债表中归属于母公司 其他综合收益				2015年度利润表中其他综合收益				
	2014年 12月31日 (经重述)	当年收益	减：处置 子公司 减少	2015年 12月31日 (经重述)	本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转出	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)	(3,424)	20,300	-	(7,181)	-	-	(3,424)	(3,757)
以后将重分类进损益的其他综合收益									
可供出售金融资产公允价值变动损益	720,135	320,016	-	1,040,151	1,094,136	634,684	48,908	320,016	90,528
现金流量套期损益部分	1,728	(19,618)	-	(17,890)	(26,157)	-	(6,539)	(19,618)	-
外币报表折算差额	(77,386)	39,096	20,181	(18,109)	55,596	-	-	39,096	16,500
其他	10,180	(367)	-	9,813	(367)	-	-	(367)	-
	<u>637,781</u>	<u>335,703</u>	<u>40,481</u>	<u>1,013,965</u>	<u>1,116,027</u>	<u>634,684</u>	<u>42,369</u>	<u>335,703</u>	<u>103,271</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 盈余公积

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

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2016 年按净利润的 10% 提取法定盈余公积金人民币 190,620 千元(2015 年：人民币 1,022 千元)。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 未分配利润

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
本年年初未分配利润	14,538,574	13,420,237
归属于母公司股东的净利润	2,060,170	2,142,615
减：提取法定盈余公积	(190,620)	(1,022)
提取一般风险准备	(256,590)	-
提取职工奖励及福利基金	(49,055)	(74,426)
应付普通股现金股利	-	(960,553)
其他	-	11,723
年末未分配利润	<u>16,102,479</u>	<u>14,538,574</u>

于 2016 年 12 月 31 日，未分配利润中包含子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积为人民币 164,306 千元。

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

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 营业收入和营业成本

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
主营业务收入	76,570,997	76,952,460
其他业务收入	2,507,364	2,508,151
	<u>79,078,361</u>	<u>79,460,611</u>
主营业务成本	60,998,981	61,450,551
其他业务成本	936,673	919,674
	<u>61,935,654</u>	<u>62,370,225</u>

主营业务收入包括高效清洁能源业务、现代服务业、新能源及环保业务和工业装备等销售收入。营业成本主要为主营业务相关的产品成本。本集团的分部信息已于附注七列示。

主营业务收入明细如下：

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
销售商品	62,185,829	63,335,467
建造合同	9,209,734	8,766,544
提供劳务	5,175,434	4,850,449
	<u>76,570,997</u>	<u>76,952,460</u>

其他业务收入明细如下：

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
租赁公司融资租赁收入	729,593	440,167
销售材料	664,596	756,426
财务公司利息收入	523,629	812,793
提供非工业劳务	149,322	56,748
出租固定资产	107,032	72,500
销售动力	39,583	32,002
其他	293,609	337,515
	<u>2,507,364</u>	<u>2,508,151</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 税金及附加

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
城市维护建设税	169,029	154,939
教育费附加	132,242	129,502
营业税	97,931	184,424
房产税	57,160	-
印花税	45,265	-
土地使用税	23,060	-
其他	97,782	15,452
	<u>622,469</u>	<u>484,317</u>

计缴标准参见附注三。

(52) 销售费用

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
产品质量保证费用支出	882,593	855,568
代理费及佣金	633,609	708,079
人工成本	591,734	615,640
运费及包装费	146,304	116,686
中介及技术服务费	100,413	204,015
售后服务费	51,736	66,893
其他	679,462	614,291
	<u>3,085,851</u>	<u>3,181,172</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 管理费用

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
人工成本	2,896,416	3,221,221
研发费	2,683,550	2,514,906
折旧及摊销	450,358	397,006
办公费	376,854	429,159
专业服务费	319,333	277,988
租赁费	246,097	157,139
修理费	151,900	113,683
技术提成费	120,629	248,147
税金	11,582	162,726
其他	494,003	534,422
	<u>7,750,722</u>	<u>8,056,397</u>

(54) 财务费用

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
利息支出	500,674	517,581
减：资本化利息	-	-
利息费用	<u>500,674</u>	<u>517,581</u>
减：利息收入	(249,712)	(284,477)
汇兑损益	(107,502)	(91,935)
其他	38,164	39,651
	<u>181,624</u>	<u>180,820</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
原材料耗用	35,195,688	35,205,991
外购设备及劳务	26,926,283	26,831,161
人工成本	6,208,352	6,565,062
折旧及摊销	1,526,657	1,701,335
佣金及代理费	633,609	708,079
办公费	527,942	595,952
动力能源	419,522	426,039
租金	278,869	199,290
运费及包装费	216,141	371,905
技术提成费	120,629	248,147
吸收存款支付的利息	52,854	101,089
审计费用	24,345	23,337
其他	641,336	630,407
合计	<u>72,772,227</u>	<u>73,607,794</u>

(56) 资产减值损失

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
存货跌价损失计提	830,433	1,247,141
坏账损失计提	727,568	863,817
贷款呆账损失计提	25,502	9,115
应收融资租赁款减值损失计提	127,835	101,424
长期贷款呆账准备	1,672	18,638
商誉减值计提	93,486	28,233
长期股权投资减值计提	444,098	-
票据贴现减值损失(转回)/计提	(4,692)	4,937
固定资产减值准备计提	103,216	133,953
在建工程减值损失计提	380	-
	<u>2,349,498</u>	<u>2,407,258</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 公允价值变动损失

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

(58) 投资收益

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
处置子公司产生的投资收益	222,690	926,018
权益法核算的长期股权投资收益	796,534	549,800
处置可供出售金融资产取得的投资收益	167,037	634,684
处置联营企业产生的投资收益	124,468	-
持有可供出售金融资产期间取得的投资 收益	202,086	85,486
处置以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产取得的投资收益	13,955	125,590
其他	21,166	28,700
	<u>1,547,936</u>	<u>2,350,278</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 营业外收入

	2016 年度	2015 年度 (经重述)	计入 2016 年度非 经常性损益的金额
政府补助(a)	494,504	397,654	494,504
非流动资产处置利得	31,240	22,327	31,240
其中：固定资产及 在建工程处置利得	29,546	22,327	29,546
无形资产处置利得	1,694	-	1,694
搬迁补偿收入(b)	24,416	431,717	24,416
债务重组利得	3,924	10,994	3,924
其他	229,649	340,763	229,649
	<u>783,733</u>	<u>1,203,455</u>	<u>783,733</u>

(a) 政府补助明细

	2016 年度	2015 年度 (经重述)	与资产相关/ 与收益相关
财政专项扶持金	353,149	92,372	与收益相关
高新技术产业化项目专项资金	37,877	34,478	与资产相关
核电主泵国产化研制项目	12,976	13,846	与收益相关
控制棒驱动机构测试系统保障 条件建设项目	739	1,700	与资产相关
资源综合利用补贴	8,926	30,442	与收益相关
技改重大专项	18,076	48,657	与收益相关
其他	62,761	176,159	与收益相关
	<u>494,504</u>	<u>397,654</u>	

(b) 2015 年搬迁补偿收入主要为本集团之子公司高斯中国因市政规划搬迁收到的政府补偿款。于 2015 年度高斯中国完成搬迁，该款项扣除原土地及厂房的净值 5,834 千元后与搬迁相关的补偿 431,717 千元计入营业外收入，与新购土地及新建房屋建筑物等资产相关的 179,963 千元计入递延收益(附注四(42))。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 营业外支出

	2016 年度	2015 年度 (经重述)	计入 2016 年度非 经常性损益的金额
非流动资产处置损失	16,424	21,466	16,424
其中：固定资产处置损失	16,424	21,325	16,424
无形资产处置损失	-	141	-
对外捐赠	5,505	2,963	5,505
工程赔偿	1,117	11,004	1,117
其他	15,734	49,457	15,734
	<u>38,780</u>	<u>84,890</u>	<u>38,780</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 所得税费用

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,038,525	1,747,564
当期所得税汇算清缴差异	(72,201)	(78,862)
递延所得税	146,769	(370,573)
	<u>1,113,093</u>	<u>1,298,129</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
利润总额	<u>5,444,319</u>	<u>6,193,124</u>
按适用法定标准税率计算的所得税(注 1)	1,361,080	1,548,282
部分子公司优惠税率的影响	(305,174)	(330,654)
当期所得税汇算清缴差异	(72,201)	(78,862)
对合营企业和联营企业的投资收益影响	(199,134)	(140,300)
无须纳税的收入	(145,998)	(243,601)
不可抵扣的费用	45,978	27,769
研发费用加计扣除	(44,480)	(42,360)
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	(190,619)	(79,742)
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	532,448	545,571
当年冲回以往年度确认的递延所得税资产	126,543	75,000
其他	4,650	17,026
所得税费用	<u>1,113,093</u>	<u>1,298,129</u>

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

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日(一般为股票发行日)起计算确定。

基本每股收益的具体计算如下：

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,060,170	2,142,615
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	13,244,387	13,150,436
基本每股收益(人民币分)	<u>15.56</u>	<u>16.29</u>

(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。于 2016 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2015 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

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
政府补助收入	653,485	697,138
除财务公司及租赁公司外的 利息收入	249,712	173,170
出租固定资产收入	107,032	72,500
其他	856,846	1,008,922
	<u>1,867,075</u>	<u>1,951,730</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
管理费用	3,661,910	3,370,695
销售费用	2,503,632	2,557,112
其他	686,253	517,523
	<u>6,851,795</u>	<u>6,445,330</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
财务公司贷款的净减少额	1,820,125	-
财务公司票据贴现的净减少额	181,592	-
存款期大于三个月的非限制使用定 期存款的净减少额	-	2,721,253
财务公司央行准备金的净减少额	-	1,181,338
其他	123,255	250,893
	<u>2,124,972</u>	<u>4,153,484</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
存款期大于三个月的非限制使用定期存款的净增加额	6,301,464	-
租赁公司应收融资租赁款净增加额	3,743,718	3,136,045
买入返售金融资产净增加额	1,722,900	3,378,340
财务公司央行准备金的净增加额	133,734	-
受限制使用之货币资金的净增加额	117,809	-
长期贷款净增加额	66,860	745,520
财务公司贷款的净增加额	-	681,060
财务公司票据贴现的净增加额	-	185,149
其他	180,060	206,469
	<u>12,266,545</u>	<u>8,332,583</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
财务公司客户存款净增加额	-	1,624,944
电气总公司替高斯国际偿还借款	-	1,402,796
财务公司拆入资金净增加额	-	490,000
电气总公司盈利补偿款	-	404,375
其他	-	19,538
	<u>-</u>	<u>3,941,653</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
财务公司客户存款净减少额	2,782,822	-
财务公司拆借资金净减少额	640,000	-
	<u>3,422,822</u>	<u>-</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
净利润	4,331,226	4,894,995
加：资产减值准备	2,349,498	2,407,258
投资性房地产折旧	25,516	21,758
固定资产折旧	1,276,357	1,411,935
无形资产摊销	202,593	201,109
长期待摊费用摊销	22,191	66,533
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的收益	(14,816)	(861)
财务费用	239,755	252,826
财务公司利息收入及 租赁公司租赁收入	(1,253,222)	(1,249,598)
公允价值变动损失	1,113	56,141
投资收益	(1,547,936)	(2,350,278)
递延所得税资产的变动	13,605	(227,964)
递延收益摊销	30,488	397,654
递延所得税负债的变动	494,504	(108,904)
存货的变动	(821,293)	(657,783)
经营性应收项目的变动	(1,898,308)	(2,710,734)
经营性应付项目的变动	6,491,390	5,927,585
专项储备的增加	6,728	26,881
经营活动产生的现金流量净额	<u>9,949,389</u>	<u>8,358,553</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
现金	39,470,906	36,964,303
其中：库存现金	1,342	2,024
可随时用于支付的银行存款	39,451,761	36,872,301
可随时用于支付的其他货币资金	17,803	89,978
减：三个月以上的定期存单	(9,677,301)	(3,375,837)
加：转至持有待售资产	-	5,592
年末现金及现金等价物余额	<u>29,793,605</u>	<u>33,594,058</u>

于 2016 年 12 月 31 日，现金及现金等价物余额中包括划分为持有待售的资产中包含的现金及现金等价物(附注四(11))。

(65) 主要外币货币性项目

	2016 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	334,751	6.9370	2,322,170
日元	86,120	0.0596	5,132
欧元	57,436	7.3068	419,635
港币	39,138	0.8945	35,008
应收账款—			
美元	655,994	6.9370	4,550,630
欧元	7,492	7.3068	54,743
其他应收款—			
美元	139	6.9370	964

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 主要外币货币性项目(续)

	2016 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
应付账款—			
美元	32,392	6.9370	224,703
日元	9,716,896	0.0596	579,127
欧元	5,136	7.3068	37,530
英镑	889	8.5094	7,568
预收款项—			
美元	18,614	6.9370	129,123
欧元	36,875	7.3068	269,440
其他应付款—			
港币	802,115	0.8945	717,492
美元	107	6.9370	740
越南盾	18,074,245	0.0003	5,225
短期借款—			
英镑	2,648	8.5094	22,534
欧元	7,902	7.3068	57,738
一年内到期的长期借款—			
美元	7,134	6.9370	49,491
应付债券—			
欧元	598,730	7.3068	4,374,802

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更

2016 年度因新设立或新收购而纳入合并范围的子公司清单如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		注册资本(元)
				直接	间接	
上海电气风电设备莆田有限公司	福建	福建	制造业	-	100	50,000,000
上海电气(安徽)华中天力新能源有限公司	安徽	安徽	制造业	-	75	12,000,000
上海电气(安徽)安矿新能源有限公司	安徽	安徽	制造业	-	75	14,000,000
上海电气(淮北)生物质热电有限公司	安徽	安徽	制造业	-	65	50,000,000
上海电气(蒙城)生物质热电有限公司	安徽	安徽	制造业	-	89	50,000,000
上海电气(五河)生物质热电有限公司	安徽	安徽	制造业	-	65	50,000,000
上海电气(天长)生物质热电有限公司	安徽	安徽	制造业	-	99	50,000,000
上海电气德国控股有限公司	德国	德国	投资	-	100	184,375
上海电气分布式能源科技有限公司	上海	上海	技术开发	70	-	7,500,000
上海电气能源投资有限公司	英国	英国	投资	-	100	6,647,901
上海电气(濉溪)生物质热电有限公司	安徽	安徽	制造业	-	89	50,000,000
上海电气(固镇)光电新能源有限公司	安徽	安徽	技术开发	-	75	34,180,000
上海电气商业保理有限公司	上海	上海	服务业	-	100	50,000,000
TEC4AERO GmbH (附注五(3))	德国	德国	制造业	-	100	1,797,752EUR

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 处置子公司

于 2016 年度，处置的主要子公司的相关信息汇总如下：

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

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 同一控制下的企业合并

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

上海电气集团股份有限公司

2016年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 同一控制下的企业合并(续)

(b) 本财务报表期间发生的同一控制下的企业合并

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

注：该公司均受上海电气集团总公司控制。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 同一控制下的企业合并(续)

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

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

上海电气集团股份有限公司

2016年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 同一控制下的企业合并(续)

(b) 被合并方于合并日的资产和负债情况列示如下：

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

上海电气集团股份有限公司

2016年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(3) 非同一控制下的企业合并

(a) 本年度发生的非同一控制下的企业合并的主要子公司

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

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(3) 非同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

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

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

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(3) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

(i) TEC4AERO GmbH

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

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(3) 非同一控制下的企业合并(续)

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

无形资产的评估方法为收益法，使用的关键假设如下：

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

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在重要子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

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

注：本集团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，同时本集团对其重大财务和经营决策有控制权，因此本集团对其具有实质控制，进而认定其为子公司并合并其财务报表。

上海电气集团股份有限公司

2016年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在重要子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在重要子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在重要子公司中的权益(续)

(b) 重要子公司的少数股东权益

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

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在重要子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
上海电气输配电集团有限公司	6,799,017	1,352,842	8,151,859	4,784,075	6,180,078	1,351,114	7,531,192	4,152,572
机电股份	26,797,696	4,943,343	31,741,039	20,150,577	25,158,703	4,694,031	29,852,734	19,366,248

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

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例%	
					直接	间接
合营企业 - AEN	意大利	意大利	提供电站设备方面的服务于燃气轮机零部件制造业务	是	40	-
联营企业 -						
上海三菱电机·上菱空调机电器有限公司	上海	上海	开发和生产空调器、燃油取暖器，并提供售后服务	否	-	47.6
上海施耐德配电电器有限公司	上海	上海	生产低压空气断路器、低压盘柜，销售自产产品	否	20.0	-
上海轨发	上海	上海	经营城市轨道交通设备制造、销售、维修、服务等	否	49.0	-
上海一冷开利空调设备有限公司	上海	上海	生产中央空调制冷设备	否	-	30.0

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

- 六 在其他主体中的权益(续)
- (2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)
- (b) 重要合营企业的主要财务信息

2016 年 12 月 31 日
AEN

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

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

上海电气集团股份有限公司

2016年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息

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

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

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

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

(i) 本集团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。

(iii) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

(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。

七 分部信息

经营分部

本集团的经营业务根据其性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部为一个业务集团，其产品和服务面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬。各经营分部的信息概括如下：

- (1) 新能源及环保业务板块从事设计、制造和销售核电核岛设备、风电设备和大型铸锻件等重型机械设备，提供固体废弃物综合利用、污水处理、电站环保和分布式能源系统的一揽子解决方案；
- (2) 高效清洁能源业务板块从事设计、制造和销售火电及配套设备、核电常规岛设备和输配电设备；
- (3) 工业装备业务板块从事设计、制造和销售电梯、机床、电机、大型船用曲轴及其他机电一体化设备；
- (4) 现代服务业业务板块提供电力和其他行业工程的一体化服务，提供金融产品及服务，提供国际贸易服务，提供融资租赁及业务咨询服务，提供保险经纪服务等功能性服务；
- (5) 其他业务板块包括中央研究院及其他等。

出于配置资源和评价业绩的决策目的，管理层对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标为对利润总额进行调整后的指标，除不包括利息收入、财务费用、股利收入、金融工具公允价值变动收益以及总部费用之外，该指标与本集团利润总额一致。

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

分部负债不包括衍生工具、借款、应交所得税费用、递延所得税负债以及其他未分配的总部负债，该等负债由本集团统一管理。

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(1) 2016 年度及 2016 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	新能源及环保	高效清洁能源	工业装备	现代服务	其他	未分配的 金额	分部间抵销	合计
营业收入								
其中：对外交易收入	12,340,507	25,080,971	23,378,727	17,026,936	1,228,119	23,101	-	79,078,361
分部间交易收入	1,051,707	3,022,933	390,208	815,058	6,450	25,049	(5,311,405)	-
	13,392,214	28,103,904	23,768,935	17,841,994	1,234,569	48,150	(5,311,405)	79,078,361
营业成本	10,501,167	22,663,714	18,296,033	14,920,455	1,096,273	1,008	(5,542,996)	61,935,654
资产减值损失	425,398	487,668	202,449	1,099,536	113,480	444,098	(423,131)	2,349,498
折旧费和摊销费	232,211	637,308	441,790	21,848	71,482	122,018	-	1,526,657
营业利润/(亏损)	160,320	698,772	2,054,301	1,116,698	(219,298)	221,711	666,862	4,699,366
营业外收支								744,953
利润总额								5,444,319
资产和负债								
资产总额	26,042,956	59,750,742	36,799,447	86,052,794	2,668,815	18,971,305	(54,652,148)	175,633,911
负债总额	16,712,434	43,012,533	24,057,519	74,112,065	230,711	13,176,309	(53,314,791)	117,986,780
折旧费用和摊销费用以 外的其他非现金费用	915,203	748,083	95,553	138,659	4,684	-	-	1,902,182
资本性支出	1,040,146	199,711	345,355	201,064	14,285	4,977	-	1,805,538

(2) 2015 年度及 2015 年 12 月 31 日分部信息列示如下(经重述)：

	新能源及环保	高效清洁能源	工业装备	现代服务	其他	未分配的 金额	分部间抵销	合计
营业收入								
其中：对外交易收入	11,036,175	27,062,030	23,824,074	17,143,364	387,027	7,941	-	79,460,611
分部间交易收入	1,042,804	2,652,566	891,116	667,328	31,132	45,641	(5,330,587)	-
	12,078,979	29,714,596	24,715,190	17,810,692	418,159	53,582	(5,330,587)	79,460,611
营业成本	9,971,513	23,670,364	19,043,338	14,728,964	371,291	1,164	(5,416,409)	62,370,225
资产减值损失	307,134	625,664	512,230	1,374,352	9,099	-	(421,221)	2,407,258
折旧费和摊销费	407,894	671,996	444,813	16,880	98,945	60,807	-	1,701,335
营业利润/(亏损)	(114,937)	1,029,834	2,173,925	1,369,039	(168,627)	355,846	429,479	5,074,559
营业外收支								1,118,565
利润总额								6,193,124
资产和负债								
资产总额	22,253,698	62,149,014	36,333,335	81,109,469	1,598,143	12,765,735	(50,741,522)	165,467,872
负债总额	13,751,508	42,546,932	23,432,342	68,113,190	174,233	7,785,639	(42,324,024)	113,479,820
折旧费用和摊销费用以 外的其他非现金费用	816,111	(23,099)	98,463	221	-	-	-	891,696
资本性支出	453,801	368,150	465,525	48,606	38,598	20,337	(594)	1,394,423

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(3) 对外交易收入

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
中国大陆	71,934,085	70,701,315
其他国家和地区	7,144,276	8,759,296
	<u>79,078,361</u>	<u>79,460,611</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

(4) 非流动资产总额

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
中国大陆	26,066,905	20,429,933
其他国家和地区	3,768,753	3,554,613
	<u>29,835,658</u>	<u>23,984,546</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
电气总公司	上海	承包、制造、销售、服务

本公司的母公司和最终控股公司为电气总公司。

(b) 母公司注册资本及其变化

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

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
电气总公司	58.12%	58.12%	55.05%	55.05%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(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六。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

与本集团的关系

上海电气机床工程成套有限公司	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
上海工程机械厂有限公司	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
上海力达重工制造有限公司	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
上海起重运输机械厂有限公司	母公司控制的公司
上海第三机床厂	母公司控制的公司
上海电气企业发展有限公司	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
上海液压气动总公司	母公司控制的公司
上海电气(集团)长江公司	母公司控制的公司
太平洋机电(集团)有限公司	母公司控制的公司
太平洋机电集团上海纺织机械有限公司	母公司控制的公司
上海良纺纺织专件有限公司	母公司控制的公司
上海普恩伊进出口有限公司	母公司控制的公司
上海太平洋纺织机械成套设备有限公司	母公司控制的公司
上海一纺机械有限公司	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
上海华嵘实业公司	母公司控制的公司
上海中纺机机械有限公司	母公司控制的公司
上海电气广告有限公司	母公司控制的公司
上海电气集团置业有限公司	母公司控制的公司
上海信通浦皓置业有限公司	母公司控制的公司
上海电气物业有限公司	母公司控制的公司
上海电气汽车服务有限公司	母公司控制的公司
上海共鑫投资管理有限公司	母公司控制的公司
上海机电大厦楼宇管理公司	母公司控制的公司
上海绿岛投资管理有限公司	母公司控制的公司
上海电气人力资源有限公司	母公司控制的公司
上海春晖职业技术学校	母公司控制的公司
上海电气轻工资产管理公司	母公司控制的公司
上海搪瓷不锈钢制品联合公司	母公司控制的公司
上海双爱物业管理有限公司	母公司控制的公司
上海飞人协昌缝制机械有限公司	母公司控制的公司
上海工具公司	母公司控制的公司
上海联合木材工业有限公司	母公司控制的公司

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

与本集团的关系

上海金田商务有限公司	母公司控制的公司
上海英雄实业有限公司	母公司控制的公司
上海英实物业有限公司	母公司控制的公司
上海自动化仪表有限公司	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
上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司	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
上海日立电器有限公司	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
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
上海金旋物业管理有限公司	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
上海海立特种制冷设备有限公司	母公司控制的公司
上海冷气机厂有限公司	母公司控制的公司
上海海立国际贸易有限公司	母公司控制的公司
海立高科技日本株式会社	母公司控制的公司
上海海立睿能环境技术有限公司	母公司控制的公司
上海集优机械股份有限公司	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
上海天安轴承有限公司	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
上海标五高强度紧固件有限公司	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
上海电气轴承有限公司	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
上海市紧固件和焊接材料技术研究所有限公司	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
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
上海电气集团香港有限公司	母公司控制的公司
上海电气全球投资有限公司	母公司控制的公司
上海电气钠硫储能技术有限公司	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
上海电气理工技术创新中心	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
上海电气集团老干部活动室	母公司控制的公司

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(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>与本集团的关系</u>
上海电创投资发展有限公司	母公司控制的公司
上海电线五厂有限公司	母公司控制的公司
上海自仪希希埃阀门有限公司	母公司控制的公司
安徽海立精密铸造有限公司	母公司控制的公司
杭州富生电器有限公司	母公司控制的公司
杭州富生机电科技有限公司	母公司控制的公司
四川富生电器有限责任公司	母公司控制的公司
上海天虹微型轴承有限公司	母公司控制的公司
上海重型机器厂有限公司	母公司控制的公司
上海电气(无锡)锻压有限公司	母公司控制的公司
上海核电技术装备有限公司	母公司控制的公司
阳西海滨电力发展有限公司	其他关联企业
斯必克斯冷却技术(北京)有限公司	其他关联企业
上海建设路桥机械设备有限公司	其他关联企业
西门子(中国)有限公司	其他关联企业
德国西门子公司	其他关联企业
施耐德电气(中国)有限公司	其他关联企业
上海市电力公司	其他关联企业
上海电气欧亚工业发展有限公司	其他关联企业
摩根新材料(上海)有限公司	其他关联企业
上海南洋电缆有限公司	其他关联企业
西门子电站自动化有限公司	其他关联企业
三菱电机自动化(中国)有限公司	其他关联企业
上海南洋一藤仓电缆有限公司	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

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(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

本集团与关联方的交易价格参照同类商品或者同类业务的市场价格制定。

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
母公司控制的公司	390,790	494,916
联营企业	2,593,282	2,913,380
其他关联企业	1,493,375	593,771
	<u>4,477,447</u>	<u>4,002,067</u>

销售商品、提供劳务：

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
电气总公司	3,189	68,101
母公司控制的公司	389,238	14,491
联营企业	117,309	124,000
其他关联企业(注)	4,505,774	4,511,653
	<u>5,015,510</u>	<u>4,718,245</u>

关联方建造合同收入

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
其他关联企业	<u>1,450,626</u>	<u>374,672</u>

注：由于本集团个别子公司的财务状况对于本集团合并财务状况影响重大，因此，该等子公司的产生重要影响的少数股东上海市电力公司自 2015 年 1 月 1 日起归入本集团关联方。截至 2016 年 12 月 31 日与之有关的交易及往来已列示如上。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(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)

(b) 租赁

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
租赁收入		
母公司控制的公司	3,286	-
其他关联企业	1,383	-
联营企业	10,181	22,197
	<u>14,850</u>	<u>22,197</u>
租赁支出		
电气总公司	5,184	27,743
母公司控制的公司	2,073	2,463
	<u>7,257</u>	<u>30,206</u>

(c) 担保

本集团向关联方提供的借款担保

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

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

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(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(续)

关联方为本集团提供担保

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
电气总公司为 -上鼓公司担保	<u>135,000</u>	<u>155,000</u>
(d) 资产转让		
	2016 年度	2015 年度 (经重述)
购买固定资产 母公司控制的公司	<u>1,971</u>	<u>820</u>
处置固定资产 电气总公司	<u>-</u>	<u>15</u>
出售子公司 电气总公司	<u>128,037,</u>	<u>-</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(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)

(e) 关键管理人员薪酬

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
董事	2,288	3,086
监事	210	374
高级管理人员	4,975	4,496
	<u>7,473</u>	<u>7,956</u>

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项:

		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日 (经重述)	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	电气总公司	46,150	30,683	76,647	73,451
	母公司控制的公司	493,410	-	13,465	12,569
	联营企业	34,690	-	18,075	15
	其他关联企业	1,124	903	125,281	16,565
		<u>575,374</u>	<u>31,586</u>	<u>233,468</u>	<u>102,600</u>
其他应收款	母公司控制的公司	6,404	-	197	-
	合营企业	3,005	-	11,117	-
	联营企业	226	-	36,426	-
	其他关联企业	19	-	47,740	991
		<u>9,654</u>	<u>-</u>	<u>95,480</u>	<u>991</u>
		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日 (经重述)	
应收票据	母公司控制的公司	126,977		34,478	
	联营企业	15,115		58,548	
		<u>142,092</u>		<u>93,026</u>	
预付款项	电气总公司	5		2,894	
	母公司控制的公司	120,730		50,919	
	联营企业	51,220		42,663	
	其他关联企业	52,451		85,695	
		<u>224,406</u>		<u>182,171</u>	

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应收关联方款项：(续)

		2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
应收股利	联营企业	61,042	36,572

上述关联方应收票据、预付款项及应收股利余额未计提坏账准备。

应付关联方款项：

		2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
应付票据	母公司控制的公司	333,394	77,403
	合营企业	50	-
	联营企业	97,800	31,500
	其他关联企业	-	5,000
		<u>431,244</u>	<u>113,903</u>
应付账款	电气总公司	-	1,768
	母公司控制的公司	928,497	499,852
	联营企业	193,111	244,228
	其他关联企业	11,394	30,423
		<u>1,133,002</u>	<u>776,271</u>
预收款项	电气总公司	185	70,196
	母公司控制的公司	6,285	4,156
	联营企业	26,693	34,919
	其他关联企业	29,840	69,278
		<u>63,003</u>	<u>178,549</u>
其他应付款	电气总公司	979,264	53,443
	母公司控制的公司	26,428	4,443
	联营企业	2,193	91
	其他关联企业	114,272	174,296
		<u>1,122,157</u>	<u>232,273</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项：(续)

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
应付股利		
电气总公司	50,171	148,800
母公司控制的公司	21	-
其他关联企业	42,968	39,537
	<u>93,160</u>	<u>188,337</u>
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
长期应付款		
母公司控制的公司	23,163	1,799
联营企业	51,362	43,441
	<u>74,525</u>	<u>45,240</u>

应收及应付关联方款项均不计利息且无抵押。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 财务公司向关联方提供的存款及贷款等服务

客户存款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
电气总公司	105,122	2,970,492
母公司控制的公司	2,511,053	2,516,521
联营企业	143,807	114,159
其他关联企业	55	9,515
	<u>2,760,037</u>	<u>5,610,687</u>

利息支出

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
电气总公司	3,754	3,609
母公司控制的公司	6,323	62,151
联营企业	748	1,132
其他关联企业	9	1,892
	<u>10,834</u>	<u>68,784</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(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

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
电气总公司	2,050,000	5,086,077
母公司控制的公司	3,671,440	1,251,020
联营企业	237,000	121,550
其他关联企业	22,050	-
	<u>5,980,490</u>	<u>6,458,647</u>

贴现

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

贷款及票据贴现的利息收入

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
电气总公司	41,993	105,687
母公司控制的公司	97,669	35,692
联营企业	3,305	6,755
其他关联企业	1,132	41,427
	<u>144,099</u>	<u>189,561</u>

为以关联方为出票人向非关联方提供贴现的余额

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

为关联方出具的非财务担保函

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

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 或有事项

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

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

其中，无与合营企业和联营企业的权益相关的重大或有负债。

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
已签约	1,324,962	919,853
已批准但未签约	683,920	81,113
	<u>2,008,882</u>	<u>1,000,966</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，本集团未来最低租赁收款额如下：

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

经营租出固定资产，参见附注四(18)。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 承诺事项(续)

(2) 经营租赁承诺事项(续)

作为承租人

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
一年以内	91,229	98,481
一到二年	73,165	95,039
二到三年	48,027	71,259
三年以上	179,380	205,944
	<u>391,801</u>	<u>470,723</u>

(3) 对外投资承诺事项

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
已签约但未履行	-	57,600
已被董事会批准但未签约	495,000	-
	<u>495,000</u>	<u>57,600</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 租赁

于 2016 年 12 月 31 日，未实现融资收益的余额为人民币 1,341,805 千元 (2015 年 12 月 31 日：人民币 1,142,778 千元)，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
一年以内(含 1 年)	5,399,467	3,130,691
一到二年(含 2 年)	3,673,202	3,106,342
二到三年(含 3 年)	2,331,946	2,007,014
三年以上	1,785,730	1,796,936
	<u>13,190,345</u>	<u>10,040,983</u>

十二 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的于中国境内的业务以人民币结算，海外业务以包括美元、欧元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团通过签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2016 年 12 月 31 日			
	美元项目	日元项目	欧元项目	港币项目
外币金融资产-				
货币资金	2,322,170	5,132	419,635	35,008
应收款项	4,550,630	-	54,743	-
其他应收款	964	-	-	-
以公允价值计量 且其变动计入 当期损益的 金融资产	-	-	-	704,609
	<u>6,873,764</u>	<u>5,132</u>	<u>474,378</u>	<u>739,617</u>
	2016 年 12 月 31 日			
	美元项目	日元项目	欧元项目	港币项目
外币金融负债-				
应付款项	224,703	579,127	37,530	-
预收款项	129,123	-	269,440	-
其他应付款	740	-	-	717,492
短期借款	-	-	57,738	-
应付债券	-	-	4,374,802	-
一年内到期的长 期借款	49,491	-	-	-
	<u>404,057</u>	<u>579,127</u>	<u>4,739,510</u>	<u>717,492</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2015 年 12 月 31 日(经重述)			
	美元项目	日元项目	欧元项目	港币项目
外币金融资产-				
货币资金	2,503,244	760,196	944,406	206,991
应收款项	3,849,352	122,832	204,267	12
其他应收款	755	-	-	-
以公允价值计量 且其变动计入 当期损益的 金融资产	-	-	-	659,923
	<u>6,353,351</u>	<u>883,028</u>	<u>1,148,673</u>	<u>866,926</u>
	2015 年 12 月 31 日(经重述)			
	美元项目	日元项目	欧元项目	港币项目
外币金融负债-				
应付款项	683,127	419,457	51,263	-
预收款项	57,761	312,802	10,253	-
其他应付款	513	-	100	168,307
短期借款	20,780	-	109,259	-
应付债券	-	-	4,245,523	-
长期借款	84,728	-	-	-
一年内到期的长 期借款	45,455	-	-	586,460
	<u>892,364</u>	<u>732,259</u>	<u>4,416,398</u>	<u>754,767</u>

于 2016 年 12 月 31 日，对于本集团上述外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其升值或贬值 10%，其他因素保持不变并考虑公司已购买远期外汇合约的公允价值变动，则本集团将减少或增加净利润列示如下：

	升值	(贬值)
美元	(485,228)	485,228
日元	43,050	(43,050)
欧元	319,885	(319,885)
港币	(1,659)	1,659

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2016 年 12 月 31 日，本集团带息债务主要为以欧元、美元及港币计价的浮动利率合同及以人民币、欧元计价的应付债券，金额分别为人民币 49,491 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 737,724 千元)及人民币 11,148,377 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 11,232,669 千元)(附注四(26)、(36)、(38)及(39))。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2016 年度及 2015 年度本集团并无重大利率互换安排。

于 2016 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 24,745 千元(2015 年 12 月 31 日：约 36,871 千元)。

十二 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、应收融资租赁款、贷款、以及债券、基金、理财产品等其他金融资产。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。

对于租赁公司提供的租赁业务，本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，对所有采用信用方式进行交易的客户均需进行信用审核。本集团对于长期应收租赁款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

财务公司所提供的贷款业务均为与电气总公司下属公司的交易。本集团建立了信贷质量评价体系，按贷款人的风险水平设定授信额度并决定所需的抵押物价值或担保水平。风险评估包括贷款人调查、风险评级、授信额度评定、贷款审查以及贷后监控等。本集团定期进行风险评估，确保本集团及时监控可能出现的风险并采取适当的规避措施。

本集团其他金融资产包括债券、基金、理财产品等可供出售金融资产、买入反售金融资产等。本集团对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本集团有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本集团通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无重大逾期应收款项、应收融资租赁款、贷款、以及债券、基金、理财产品等其他金融资产(2015 年 12 月 31 日：无)。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险(续)

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(3) 流动风险

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2016 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	2,172,660	-	-	-	2,172,660
套期工具	26,788	-	-	-	26,788
应付票据	5,913,034	-	-	-	5,913,034
应付账款	30,699,455	-	-	-	30,699,455
客户存款	2,935,239	-	-	-	2,935,239
一年内到期的长期借款	273,073	-	-	-	273,073
长期借款	-	241,171	864,406	-	1,105,577
应付债券	185,152	1,749,782	10,638,707	-	12,573,641
长期应付款	-	-	1,257,030	28,233	1,285,263
其他金融负债	3,035,651	-	-	-	3,035,651
	<u>45,241,052</u>	<u>1,990,953</u>	<u>12,760,143</u>	<u>28,233</u>	<u>60,020,381</u>

	2015 年 12 月 31 日(经重述)				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	1,175,983	-	-	-	1,175,983
套期工具	25,507	-	-	-	25,507
应付票据	3,439,412	-	-	-	3,439,412
应付账款	28,607,973	-	-	-	28,607,973
客户存款	5,713,489	20,745	-	-	5,734,234
一年内到期的长期借款	816,250	-	-	-	816,250
长期借款	-	-	139,545	-	139,545
应付债券	557,720	183,723	6,257,439	6,000,756	12,999,638
长期应付款	-	117,795	445,380	750	563,925
其他金融负债	4,719,827	-	-	-	4,719,827
	<u>45,056,161</u>	<u>322,263</u>	<u>6,842,364</u>	<u>6,001,506</u>	<u>58,222,294</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

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

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

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2016 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
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				
基金投资	116,402	-	-	116,402
权益工具	33,675	-	-	33,675
债券投资	40,921	-	-	40,921
初始确认时直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	706,797	-	706,797
非套期的衍生金融资产	-	298	-	298
被指定为有效套期工具的衍生工具的金融资产				
套期工具	-	263	-	263
可供出售金融资产				
基金投资	1,914,702	-	-	1,914,702
权益工具	864,324	-	-	864,324
债券投资	-	370,791	-	370,791
理财产品	-	1,269,681	-	1,269,681
资产合计	<u>2,970,024</u>	<u>2,347,830</u>	<u>-</u>	<u>5,317,854</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

于 2015 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
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				
基金投资	32,867	-	-	32,867
权益工具	53,152	-	-	53,152
债券投资	3,510	-	-	3,510
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	-	659,923	-	659,923
非套期的衍生金融资产	-	4,592	-	4,592
被指定为有效套期工具的衍生工具的金融资产				
套期工具	-	290	-	290
可供出售金融资产				
基金投资	1,817,150	-	-	1,817,150
权益工具	1,160,193	-	-	1,160,193
债券投资	-	434,319	-	434,319
理财产品	-	1,226,368	-	1,226,368
资产合计	<u>3,066,872</u>	<u>2,325,492</u>	<u>-</u>	<u>5,392,364</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。其中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所使用的估值模型主要为蒙特卡洛模拟模型等，估值技术的输入值主要包括股票预期收益率、股票预期波动率等；债券投资和理财产品的公允价值基本从第三方对同一或可比资产的报价中获取，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、持有至到期投资、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日 (经重述)	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债 -				
长期借款	997,252	887,609	123,987	117,922
应付债券	<u>11,148,377</u>	<u>11,976,762</u>	<u>11,192,637</u>	<u>12,079,006</u>
	<u>12,145,629</u>	<u>12,864,371</u>	<u>11,316,624</u>	<u>12,196,928</u>

存在活跃市场的应付债券，以活跃市场中的报价确定其公允价值，属于第一层次。长期借款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第二层次。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用传动比率监控资本。

于2016年12月31日及2015年12月31日，本集团的传动比率列示如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
计息银行借款和其他借款	3,406,717	3,278,697
债券	11,148,377	11,192,637
净负债	<u>14,555,094</u>	<u>14,471,334</u>
权益总额	<u>57,647,131</u>	<u>51,988,052</u>
权益总额和净负债	<u>72,202,225</u>	<u>66,459,386</u>
传动比率	<u>20.16%</u>	<u>21.77%</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	15,097,627	15,935,900
减：坏账准备	(670,366)	(789,321)
	<u>14,427,261</u>	<u>15,146,579</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	9,499,625	9,667,833
一到二年	2,885,421	3,153,877
二到三年	1,371,018	1,637,762
三年以上	1,341,563	1,476,428
	<u>15,097,627</u>	<u>15,935,900</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 应收账款坏账准备的变动如下：

	2016 年度
年初数	789,321
本年计提	889,991
本年转回	(1,008,946)
年末数	<u>670,366</u>

(c) 应收账款按类别分析如下：

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
单项金额重大并单独 计提坏账准备	591,701	3.92%	423,898	71.64%	598,767	3.76%	506,920	84.66%
按组合计提坏账准备	14,474,696	95.87%	215,238	1.49%	15,301,454	96.02%	246,722	1.61%
单项金额虽不重大但 单独计提坏账 准备	31,230	0.21%	31,230	100%	35,679	0.22%	35,679	100.00%
	<u>15,097,627</u>	100.00%	<u>670,366</u>	4.44%	<u>15,935,900</u>	100.00%	<u>789,321</u>	4.95%

(d) 于 2016 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	111,927	111,927	100.00%	预计无法收回
应收账款 2	90,007	90,007	100.00%	预计无法收回
其他	<u>389,767</u>	<u>221,964</u>	56.95%	预计部分无法收回
	<u>591,701</u>	<u>423,898</u>		

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(e) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
		金额	计提比例		金额	计提比例
一年以内	9,385,691	34,791	0.37%	9,469,789	33,145	0.35%
一到二年	2,724,323	15,329	0.56%	2,908,602	15,997	0.55%
二到三年	1,202,729	16,284	1.35%	1,470,598	19,265	1.31%
三到四年	1,024,017	85,641	8.36%	1,310,965	111,590	8.51%
四到五年	105,141	32,718	31.12%	107,357	34,934	32.54%
五年以上	32,795	30,475	92.93%	34,143	31,791	93.11%
	<u>14,474,696</u>	<u>215,238</u>	<u>1.49%</u>	<u>15,301,454</u>	<u>246,722</u>	<u>1.61%</u>

(f) 本年度计提的坏账准备金额为 889,991 千元，收回或转回的坏账准备金额为人民币 1,008,946 千元。其中重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回已计提坏账准备金额
应收账款 1	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	77,968
应收账款 2	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	63,438
应收账款 3	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	59,000
应收账款 4	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	58,132
应收账款 5	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	40,000
其他	业主财务状况好转，收回款项	按组合/单项计提	710,408
			<u>1,008,946</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收股份公司内部子公司款项	1,300,491	803,807
应收第三方款项	89,683	146,832
应收电气总公司及其下属公司 款项	2,625	
	<u>1,392,799</u>	<u>950,639</u>
减：坏账准备	(88,444)	(990)
	<u>1,304,355</u>	<u>949,649</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	1,390,093	947,634
一到二年	1,288	1,764
二到三年	586	632
三年以上	832	609
	<u>1,392,799</u>	<u>950,639</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 于 2016 年 12 月 31 日，无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 (2015 年 12 月 31 日：无)

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中,采用账龄分析法的组合分析如下:

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	1,390,093	99.81%	88,304	6.35%	947,634	99.68%	909	0.10%
一到二年	1,288	0.09%	28	2.17%	1,764	0.19%	20	1.13%
二到三年	586	0.04%	26	4.44%	632	0.07%	25	3.96%
三年以上	832	0.06%	86	10.34%	609	0.06%	36	5.91%
	<u>1,392,799</u>	<u>100.00%</u>	<u>88,444</u>	<u>6.35%</u>	<u>950,639</u>	<u>100.00%</u>	<u>990</u>	<u>0.10%</u>

(d) 其他应收款按类别分析如下:

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
按组合计提 坏账准备	<u>1,392,799</u>	<u>100.00%</u>	<u>88,444</u>	<u>6.35%</u>	<u>950,639</u>	<u>100.00%</u>	<u>990</u>	<u>0.10%</u>

(3) 长期股权投资

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
子公司(a)	25,225,187	22,064,453
合营企业	32,551	38,277
联营企业(b)	1,366,595	1,294,321
	<u>26,624,333</u>	<u>23,397,051</u>
减：长期股权投资减值准备	(554,637)	(2,663,486)
	<u>26,069,696</u>	<u>20,733,565</u>

上海电气集团股份有限公司

2016年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2015年 12月31日	本年增减变动				2016年 12月31日	减值准备 年末余额	本年宣告分派 的现金股利
		新增	追加投资	减少投资	计提减值准备			
租赁公司	3,091,379	-	-	-	-	3,091,379	-	97,474
上海电气香港有限公司	858,675	-	1,505,977	-	-	2,364,652	-	-
上海电气风电集团有限公司(原名：上海电气风电设备有限公司)	2,091,051	-	33,614	-	-	2,124,665	-	-
上海电气核电设备有限公司	2,092,000	-	-	-	-	2,092,000	-	49,937
机电股份	1,557,048	-	-	-	-	1,557,048	-	125,897
电气实业	-	1,353,949	-	-	-	1,353,949	-	-
财务公司	745,184	-	513,625	-	-	1,258,809	-	675,050
上海电气输配电集团有限公司	1,000,000	-	-	-	-	1,000,000	-	41,301
上海锅炉厂有限公司	781,652	-	-	-	-	781,652	-	43,412
上海电气风能有限公司	170,924	-	581,074	-	-	751,998	-	-
上海电气集团上海电机厂有限公司	747,638	-	-	-	-	747,638	-	33,244
上海汽轮机厂有限公司	724,212	-	-	-	-	724,212	-	119,678
上海电气投资有限公司	570,000	-	100,000	-	-	670,000	-	-
上海第一机床厂有限公司	619,159	-	-	-	-	619,159	-	-
上海电气国际经济贸易有限公司	455,395	-	-	-	-	455,395	-	104,123
上海电装	-	454,960	-	-	-	454,960	-	48,800
上海机床厂有限公司	416,415	-	-	-	-	416,415	-	-
上海电气临港重型机械装备有限公司	408,169	-	-	-	-	408,169	-	-

上海电气集团股份有限公司

2016年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2015年 12月31日	本年增减变动				2016年 12月31日	减值准备 年末余额	本年宣告分派 的现金股利
		新增	追加投资	减少投资	计提减值准备			
上海电气风能装备有限公司	38,685	-	345,334	-	-	384,019	-	-
上海电气燃气轮机有限公司	108,000	-	252,000	-	-	360,000	-	-
上海电站辅机厂有限公司	355,147	-	-	-	-	355,147	-	29,088
上海电气(淮北)水务发展有限公司	162,000	-	162,000	-	-	324,000	-	-
上海电气安徽投资有限公司	100,000	-	200,000	-	-	300,000	-	-
上鼓公司	-	299,347	-	-	-	299,347	-	-
上海重型机床厂有限公司	219,552	-	-	-	-	219,552	-	-
上海市机电设计研究院有限公司	197,277	-	-	-	-	197,277	-	14,835
上海电气上重铸锻有限公司	150,000	-	-	-	-	150,000	-	-
上海电气斯必克工程技术有限公司	140,948	-	-	-	-	140,948	-	-
上海市机械制造工艺研究所有限公司	136,175	-	-	-	-	136,175	-	1,538
上海船用曲轴有限公司	473,021	-	-	-	(341,907)	131,114	(341,907)	-
上海电气环保热电(南通)有限公司	119,783	-	-	-	-	119,783	-	28,500
上海市离心机械研究所有限公司	70,887	-	-	-	-	70,887	-	-
上海电气印度有限公司	62,285	-	-	-	-	62,285	-	-
上海电气自动化设计研究所有限公司	51,791	-	-	-	-	51,791	-	4,691
四达机床有限公司	50,292	-	-	-	-	50,292	-	-

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动				2016 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派 的现金股利
		新增	追加投资	减少投资	计提减值准备			
上海电气新时代有限公司	50,000	-	-	-	-	50,000	-	-
上海电气上重碾磨特装设备有限公司	50,000	-	-	-	-	50,000	-	-
上海互感器厂有限公司	58,994	-	-	-	(15,159)	43,835	(29,311)	-
上海电气通讯技术有限公司	20,000	-	-	-	-	20,000	-	-
上海电气分布式能源科技有限公司	-	5,250	-	-	-	5,250	-	-
上海电气亮源光热工程有限公司	1,500	-	-	-	-	1,500	-	-
上海重型机器厂有限公司(注)	-	-	-	-	-	-	-	-
上海电气阿尔斯通临港变压器有限公司	33,847	-	-	-	(33,847)	-	(117,860)	-
上海电气建筑节能有限公司	146,634	-	-	(146,634)	-	-	-	-
其他	275,248	-	-	-	-	275,248	(65,559)	3,800
	19,400,967	2,113,506	3,693,624	(146,634)	(390,913)	24,670,550	(554,637)	1,421,368

注：于 2015 年 12 月 2 日，本公司董事会批准，拟将持有的上海重型机器厂有限公司 100%的股权作价人民币 1 元与电气总公司持有的电气实业 100%股权、上鼓公司 100%股权、上海电装 61%股权、上海轨发 14.79%股权中的等值部分进行置换。

上海电气集团股份有限公司

2016年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	本年增减变动									2016年 12月31日	减值准备
	2015年 12月31日	新增投资	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		
上海轨发	366,895	168,835	-	1,784	-	-	-	-	-	537,514	-
上海电气阿尔斯通宝山变压器有限公司	162,605	-	-	(46,341)	-	-	-	-	-	116,264	-
上海西门子开关有限公司	135,554	-	-	38,678	-	-	(47,559)	-	-	126,673	-
上海凯士比泵有限公司	115,921	-	-	1,677	-	-	-	-	-	117,598	-
上海施耐德配电电器有限公司	154,698	-	-	111,686	-	-	(193,162)	-	-	73,222	-
上海西门子高压开关有限公司	32,863	-	-	(6,768)	-	-	-	-	-	26,095	-
传奇电气(沈阳)有限公司	81,209	-	-	34,710	-	-	(37,359)	-	-	78,560	-
上海ABB变压器有限公司	65,146	-	-	28,069	-	-	(24,932)	-	-	68,283	-
上海电气富士电机电气技术(无锡)有限公司	37,058	-	-	(8,095)	-	-	-	-	-	28,963	-
上海库柏电力电容器有限公司	46,097	-	-	2,339	-	-	(3,500)	-	-	44,936	-
上海施耐德工业控制有限公司	44,261	-	-	31,760	-	-	(31,293)	-	-	44,728	-
上海安萨尔多燃气轮机有限公司	11,394	57,600	-	(10,041)	-	-	-	-	-	58,953	-
其他	40,620	-	-	20,498	-	-	(16,312)	-	-	44,806	-
	1,294,321	226,435	-	199,956	-	-	(354,117)	-	-	1,366,595	-

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	25,850,575	25,884,153
其他业务收入	151,544	263,190
	<u>26,002,119</u>	<u>26,147,343</u>
主营业务成本	23,528,175	23,535,041
其他业务成本	10,258	117,845
	<u>23,538,433</u>	<u>23,652,886</u>

主营业务收入是指高效清洁能源业务、现代服务业、新能源及环保业务等销售收入。营业成本主要为主营业务相关的产品成本。

(5) 投资收益

	2016 年度	2015 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,421,369	908,515
权益法核算的长期股权投资收益	194,231	231,685
可供出售金融资产等在持有期间取得的 投资收益	22,791	21,600
处置子公司产生的投资损失	(39,577)	-
处置持有可供出售金融资产等取得的投 资收益	214	50,782
	<u>1,599,028</u>	<u>1,212,582</u>

(6) 资产减值损失

	2016 年度	2015 年度
坏账准备计提	(31,501)	492,293
存货跌价准备计提	200,968	105,816
长期股权投资减值损失计提	390,913	2,513,914
其他	-	80,000
	<u>560,380</u>	<u>3,192,023</u>

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 非经常性损益明细表

	2016 年度	2015 年度 (经重述)
非流动资产处置损益	139,284	(88,033)
计入当期损益的政府补助	494,504	362,417
债务重组损益	3,924	10,939
企业重组费用(安置职工的支出、整合费用等)	(30,222)	(189,790)
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务以及财务公司的投资相关业务外，持有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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,252	40,884
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	63,096	95,654
处置子公司产生的投资收益	222,690	926,018
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期损益	41,062	104,225
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	219,960	714,431
	<u>1,157,550</u>	<u>1,976,745</u>
所得税影响额	(199,365)	(247,728)
少数股东权益影响额(税后)	(282,525)	(704,099)
	<u>675,660</u>	<u>1,024,918</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 非经常性损益明细表(续)

计入当期损益的政府补助中，因与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受，从而未作为非经常性损益的项目如下：

	2016 年度	2015 年度 (经重述)	认定为经常性 损益原因
先征后返增值税	-	30,237	资源综合利用

二 中国与香港财务报告准则编报差异调节表

本公司为在香港联合交易所上市的 H 股公司，本集团按照国际财务报告准则编制了财务报表。本财务报表在某些方面与本集团按照国际财务报告准则编制的财务报表之间存在差异，差异项目及金额列示如下：

	净利润(合并)		净资产(合并)	
	2016 年度	2015 年度 (经重述)	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (经重述)
按中国企业会计准则编制 (含少数股东损益及权益)	4,331,226	4,894,995	57,647,131	51,988,052
差异项目及金额 -				
职工奖励及福利基金(a)	(174,700)	(222,073)	-	-
安全生产费专项储备(b)	4,843	28,717	-	-
按香港财务报告准则编制 (含少数股东损益及权益)	4,161,369	4,701,639	57,647,131	51,988,052

差异原因说明如下：

- (a) 按香港财务报告准则编制的合并财务报表中，提取的职工奖励及福利基金计入管理费用；按中国企业会计准则编制的合并财务报表中，提取的职工奖励及福利基金作为利润分配事项列示。
- (b) 按香港财务报告准则编制的合并财务报表中，提取的专项储备作为利润分配事项列示；按中国企业会计准则编制的合并财务报表中，提取的专项储备计入当期损益。

上海电气集团股份有限公司

2016 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率(%)		每股收益 (人民币元)			
	2016 年度	2015 年度 (经重述)	基本每股收益		稀释每股收益	
			2016 年度	2015 年度 (经重述)	2016 年度	2015 年度 (经重述)
归属于公司普通股股东的净利润	4.94	5.56	0.16	0.16	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	3.32	3.08	0.11	0.09	0.11	0.09

本公司无稀释性潜在普通股。

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