

上海电气集团股份有限公司

2017 年度财务报表及审计报告

上海电气集团股份有限公司

2017 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 11
2017 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 - 174
财务报表补充资料	1 - 3



审计报告

普华永道中天审字(2018)第 10053 号
(第一页, 共十一页)

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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2017 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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 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(2018)第 10053 号
(第二页, 共十一页)

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(48)。</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2017年度, 上海电气集团营业收入为人民币79,543,794千元, 其中产品销售收入约占集团总收入的76.4%, 建造合同收入约占集团总收入的11.8%。</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, 包括订单、销售合同、产品运输单、客户签收单、销售发票等; • 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(2018)第 10053 号
(第三页, 共十一页)

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系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(2018)第 10053 号

(第四页, 共十一页)

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(2018)第 10053 号
(第五页, 共十一页)

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(35) (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2017年度, 相关亏损合同对损益的影响金额为人民币886,157千元。</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管理层在计提亏损合同损失时作出的判断和估计是有适当的证据所支持的。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10053 号

(第六页, 共十一页)

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>(三) 应收账款、应收融资租赁款和应收贷款的减值准备计提</p> <p>参见财务报表附注二(10)、附注四(5)、附注四(14)、附注四(12)(a)及附注四(23)(a)。</p> <p>截至2017年12月31日, 上海电气集团的应收账款帐面净额为人民币27,905,847千元, 已计提减值准备为人民币6,966,530千元。</p> <p>上海电气集团对于单项金额重大及单项金额虽不重大但须个别评估的应收款项单独进行减值测试, 其他应收款项与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合进行评估计提坏帐准备, 按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法。</p>	<p>我们了解、评估了管理层关于应收账款、应收融资租赁款和应收贷款减值准备相关内部控制的设计, 并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>针对应收账款减值准备, 我们还执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 运用抽样方式检查期后收款与管理层既定的收款计划进行了比较; 取得管理层对于单项金额重大及单项金额虽不重大但须个别评估的应收款项可回收性评估, 通过抽样检查其与相关客户间的函件往来与沟通记录, 与相关销售人员进行访谈以及向上海电气集团内部律师就与该等客户是否存在纠纷进行问询等方式对管理层的评估进行了验证; • 针对管理层对类似信用特征的应收款项组合的分类(包括按账龄或所在地等)所进行的坏账准备的计算: <ul style="list-style-type: none"> - 运用抽样方式对应收账款的账龄准确性进行了测试;

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10053 号
(第七页, 共十一页)

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>截至2017年12月31日, 上海电气集团的应收融资租赁款和应收贷款的账面净额分别为人民币11,386,867千元和6,968,667千元, 已计提的减值准备余额分别是人民币629,267千元和515,323千元。</p> <p>对识别出存在减值迹象的应收融资租赁款和应收贷款计提单项准备。单项准备按预计未来现金流按初始有效利率折现后现值低于账面价值的差额计提, 涉及的关键假设包括承租人或借款人及其保证人未来能够偿付金额及租赁物或抵押物在未来处置时的回收价值。对于未识别出存在减值迹象的应收融资租赁款和应收贷款按组合评估计提减值准备, 管理层采用模型分析类似信用风险的资产组合, 模型的关键假设如历史的损失率、损失识别期间以及基于我们的行业知识和可获取的市场信息而针对特定行业、地区和宏观经济环境变化的风险调整。</p> <p>由于减值准备的评估对合并财务报表影响重大且涉及管理层的重大判断, 因此我们在审计中予以重点关注。</p>	<ul style="list-style-type: none"> - 评估了管理层应收款项组合分类的适当性; - 通过考虑过往实际损失率及与行业内可比公司进行比较对计提比例的合理性进行了评估; <ul style="list-style-type: none"> • 测试了管理层应收账款减值准备计算的准确性; • 对于已经核销的应收账款, 检查了相关支持性文件, 并在必要时与所能获得外部证据进行了核对。 <p>我们对应收融资租赁款及应收贷款减值准备的工作还包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 对应收融资租赁款及应收贷款进行独立的信贷抽样复核, 包括关注承租人或借款人及其保证人偿付能力、抵押物的可回收价值及外部因素等, 以评估管理层对应收款减值的识别的恰当性;

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10053 号
(第八页, 共十一页)

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
	<ul style="list-style-type: none"> • 对于计提单项准备的应收融资租赁款和应收贷款, 选取样本检查了管理层编制的未来现金流量现值计算表, 包括检查承租人或借款人及其保证人的财务报表评估了其偿债能力; 以及比较类似资产的市场价格以评价租赁物或抵押物的可回收价值; • 对于计提组合评估准备的应收融资租赁款和应收贷款, 检查计算的准确性, 并评估减值模型的适当性及关键参数和假设的合理性, 包括历史的损失率、损失识别期间及基于我们的行业知识和可获取的市场信息而针对特定行业、地区和宏观经济环境变化的风险调整。 <p>根据我们执行的工作, 我们认为相关证据能够支持管理层作出的与应收账款、应收融资租赁款和应收贷款减值准备评估相关的判断。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10053 号
(第九页, 共十一页)

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 2017 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(2018)第 10053 号

(第十页, 共十一页)

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(2018)第 10053 号
(第十一页, 共十一页)

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
2018年3月29日



注册会计师

注册会计师


钱进 (项目合伙人)


郑嘉彦

上海电气集团股份有限公司

2017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	2017年12月31日 合并	2016年12月31日 合并(经重述)
流动资产			
货币资金	四(1)	37,224,092	44,916,075
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	四(2)	518,550	898,093
套期工具	四(3)	14,682	263
应收票据	四(4)	10,106,004	7,241,022
应收账款	四(5)	27,905,847	26,499,880
预付款项	四(6)	9,551,236	8,639,305
应收利息	四(7)	33,855	113,180
应收股利	四(8)	79,660	61,042
其他应收款	四(9)	1,324,798	1,783,201
存货	四(10)	34,473,800	27,015,376
一年内到期的非流动资产	四(11)	4,815,509	4,466,830
其他流动资产	四(12)	18,309,228	16,040,034
流动资产合计		144,357,261	137,674,301
非流动资产			
可供出售金融资产	四(13)	1,393,811	1,741,808
长期应收款	四(14)	8,755,971	8,905,286
长期股权投资	四(15)	10,704,961	9,263,681
投资性房地产	四(16)	832,508	944,490
固定资产	四(17)	13,912,776	13,901,240
在建工程	四(18)	2,556,136	1,599,769
无形资产	四(19)	7,117,247	5,680,337
开发支出	四(19)	104,341	102,204
商誉	四(20)	2,648,897	2,554,827
长期待摊费用	四(21)	247,151	160,530
递延所得税资产	四(22)	3,982,674	3,050,997
其他非流动资产	四(23)	2,732,025	1,021,520
非流动资产合计		54,988,498	48,926,689
资产总计		199,345,759	186,600,990

2017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	2017年12月31日 合并	2016年12月31日 合并(经重述)
流动负债			
短期借款	四(25)	2,553,508	2,228,316
套期工具	四(3)	8,537	31,505
应付票据	四(26)	7,144,728	6,335,179
应付账款	四(27)	33,740,212	32,208,257
预收款项	四(28)	44,100,234	44,159,918
应付职工薪酬	四(29)	3,033,359	2,736,145
应交税费	四(30)	2,029,572	2,491,994
应付利息	四(31)	176,394	168,088
应付股利	四(32)	274,796	333,024
其他应付款	四(33)	4,470,085	4,803,888
一年内到期的非流动负债	四(34)	3,171,648	1,655,950
其他流动负债	四(35)	10,616,655	9,222,747
流动负债合计		111,319,728	106,375,011
非流动负债			
长期借款	四(36)	4,145,442	3,371,868
应付债券	四(37)	10,058,027	11,148,377
长期应付款	四(38)	943,706	1,285,263
专项应付款	四(39)	359,620	268,662
递延收益	四(40)	1,055,960	967,231
长期应付职工薪酬	四(41)	273,189	262,770
长期预计负债	四(35)	109,406	90,275
递延所得税负债	四(22)	337,530	337,958
其他非流动负债	四(42)	21,564	74,748
非流动负债合计		17,304,444	17,807,152
负债合计		128,624,172	124,182,163
股东权益			
股本	四(43)	14,725,181	13,431,156
资本公积	四(44)	16,534,623	11,789,842
其他综合收益	四(45)	(47,395)	980,857
专项储备		120,848	103,701
盈余公积	四(46)	5,091,927	4,606,028
未分配利润	四(47)	19,111,899	16,988,277
归属于母公司股东权益合计		55,537,083	47,899,861
少数股东权益		15,184,504	14,518,966
股东权益合计		70,721,587	62,418,827
负债及股东权益总计		199,345,759	186,600,990

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 郑建华

主管会计工作的负责人: 胡康

会计机构负责人: 司文培

上海电气集团股份有限公司

2017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	2017年12月31日 公司	2016年12月31日 公司
流动资产			
货币资金		22,149,538	25,962,099
应收票据		1,591,021	522,380
应收账款	十六(1)	14,880,750	14,427,261
预付款项		18,388,976	16,554,596
应收股利		319,673	199,236
其他应收款	十六(2)	1,214,076	1,304,355
存货		3,174,632	1,388,663
其他流动资产		1,952,617	724,283
流动资产合计		63,671,283	61,082,873
非流动资产			
可供出售金融资产		782,004	746,616
持有至到期投资		269,000	-
长期股权投资	十六(3)	29,911,927	26,069,696
投资性房地产		37,399	39,880
固定资产		1,901,322	1,379,806
在建工程		51,150	29,831
无形资产		4,346,433	2,895,741
长期待摊费用		289	289
递延所得税资产		1,077,837	1,045,538
其他非流动资产		1,932,522	-
非流动资产合计		40,309,883	32,207,397
资产总计		103,981,166	93,290,270

上海电气集团股份有限公司

2017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	2017年12月31日 公司	2016年12月31日 公司
流动负债			
短期借款		3,375,000	1,510,000
应付票据		1,321,253	1,457,587
应付账款		24,153,205	25,133,432
预收款项		21,145,743	20,548,208
应付职工薪酬		506,391	439,401
应交税费		159,145	142,894
应付利息		120,306	92,805
应付股利		5,593	5,594
其他应付款		794,700	1,712,261
一年内到期的非流动负债		1,609,018	5,373
其他流动负债		306,119	463,607
流动负债合计		53,496,473	51,511,162
非流动负债			
应付债券		5,383,674	6,773,575
专项应付款		14,710	14,710
其他非流动负债		43,367	47,033
非流动负债合计		5,441,751	6,835,318
负债合计		58,938,224	58,346,480
股东权益			
股本		14,725,181	13,431,156
资本公积		16,996,925	9,336,700
其他综合收益		6,352	85,355
盈余公积		2,127,603	2,005,213
未分配利润		11,186,881	10,085,366
股东权益合计		45,042,942	34,943,790
负债及股东权益总计		103,981,166	93,290,270

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 郑建华

主管会计工作的负责人: 胡康

会计机构负责人: 司文培

✓ 





上海电气集团股份有限公司

2017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	2017年度 合并	2016年度 合并(经重述)	2017年度 公司	2016年度 公司
一、营业收入	四(48), 十六(4)	79,543,794	88,507,384	21,062,519	26,002,119
减：营业成本	四(48)	61,399,773	69,197,796	18,500,564	23,538,433
税金及附加	四(49)	547,728	679,655	125,057	50,286
销售费用	四(50)	3,105,049	3,490,387	262,378	409,422
管理费用	四(51)	9,293,363	8,778,886	1,198,955	1,157,042
财务费用	四(52)	510,134	308,538	147,256	(38,003)
资产减值损失	四(54), 十六(6)	2,893,107	2,375,791	1,267,621	560,380
公允价值变动损失	四(55)	3,683	1,113	-	-
加：投资收益	四(56), 十六(5)	2,925,126	1,610,562	1,469,213	1,599,028
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,342,492	826,018	259,750	194,231
资产处置收益	四(57)	132,658	3,611	16,750	1,107
其他收益	四(58)	530,627	-	53,010	-
二、营业利润		5,379,368	5,289,391	1,099,661	1,924,694
加：营业外收入	四(59)	244,828	835,769	117,952	102,905
减：营业外支出	四(60)	95,561	29,950	140	1,049
三、利润总额		5,528,635	6,095,210	1,217,473	2,026,550
减：所得税费用	四(61)	522,422	1,283,133	(6,432)	120,346
四、净利润		5,006,213	4,812,077	1,223,905	1,906,204
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		360,791	514,177		
归属于母公司股东的净利润		2,659,576	2,396,852		
少数股东损益		2,346,637	2,415,225		

上海电气集团股份有限公司

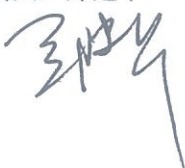
2017年度合并及公司利润表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

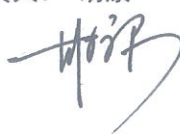
项 目	附注	2017年度 合并	2016年度 合并(经重述)	2017年度 公司	2016年度 公司
五、其他综合收益的税后净额		(1,163,373)	124,506	(79,003)	(87,996)
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额	四(45)	(1,028,252)	108,451	(79,003)	(87,996)
以后不能重分类计入损益的其他综合收益 重新计量设定受益计划净负债 或净资产的变动		1,697	(2,549)	-	-
以后将重分类计入损益的其他综合收益 可供出售金融资产公允价值变动		1,697	(2,549)	-	-
现金流量套期损益的有效部分		(1,029,949)	111,000	(79,003)	(87,996)
外币财务报表折算差额		(1,010,025)	35,473	(79,003)	(105,921)
其他		28,884	18,238	-	17,925
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		(48,808)	56,705	-	-
		-	584	-	-
		(135,121)	16,055	-	-
六、综合收益总额		3,842,840	4,936,583	1,144,902	1,818,208
归属于母公司股东的综合收益总额		1,631,324	2,505,303		
归属于少数股东的综合收益总额		2,211,516	2,431,280		
七、每股收益					
基本每股收益(人民币分)		18.95	17.44		
稀释每股收益(人民币分)		18.95	17.44		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 郑建华

✓ 

主管会计工作的负责人: 胡康



会计机构负责人: 司文培



2017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)

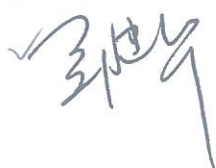
项 目	附注	2017年度 合并	2016年度 合并(经重述)	2017年度 公司	2016年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		85,310,299	102,812,210	22,046,934	34,376,676
收到的税费返还		155,720	319,777	70,312	109,721
收到其他与经营活动有关的现金	四(63)	1,690,674	1,970,707	434,582	105,030
经营活动现金流入小计		87,156,693	105,102,694	22,551,828	34,591,427
购买商品、接受劳务支付的现金		74,025,483	74,268,328	26,490,979	29,744,982
支付给职工以及为职工支付的现金		8,061,869	7,990,817	475,661	417,543
支付的各项税费		4,513,780	4,412,908	209,148	344,133
支付其他与经营活动有关的现金	四(63)	8,080,578	7,715,124	746,429	953,623
经营活动现金流出小计		94,681,710	94,387,177	27,922,217	31,460,281
经营活动产生的现金流量净额	四(63)	(7,525,017)	10,715,517	(5,370,389)	3,131,146
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		3,522,822	2,518,557	579,589	1,017,441
取得投资收益所收到的现金		2,382,262	1,975,129	1,409,183	1,925,630
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		981,754	188,222	566,602	18,095
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		27,761	139,706	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	四(63)	5,531,281	2,658,272	-	9,081,459
投资活动现金流入小计		12,445,880	7,479,886	2,555,374	12,042,625
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,167,063	1,881,285	145,954	182,259
投资支付的现金		11,192,518	2,592,387	4,971,226	4,256,596
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		77,927	1,181,961	-	-
收购少数股东股权		-	56,420	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(63)	2,335,799	12,776,617	6,788,901	-
投资活动现金流出小计		16,773,307	18,488,670	11,906,081	4,438,855
投资活动产生的现金流量净额		(4,327,427)	(11,008,784)	(9,350,707)	7,603,770
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		3,286,897	366,269	3,286,897	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	77,000	-	-
取得借款收到的现金		4,720,350	4,754,524	4,415,000	2,900,000
收到其他与筹资活动有关的现金	四(63)	930,376	-	-	-
筹资活动现金流入小计		8,937,623	5,120,793	7,701,897	2,900,000
偿还债务支付的现金		3,863,901	3,147,838	3,350,000	1,497,225
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,876,041	1,965,562	226,829	108,938
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,466,268	1,621,470	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(63)	-	3,386,590	-	-
筹资活动现金流出小计		5,739,942	8,499,990	3,576,829	1,606,163
筹资活动产生的现金流量净额		3,197,681	(3,379,197)	4,125,068	1,293,837
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(72,445)	127,169	(5,434)	4,530
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额		(8,727,208)	(3,545,295)	(10,601,462)	12,033,283
加：年初现金及现金等价物余额		31,196,279	34,741,574	24,653,658	12,620,375
六、年末现金及现金等价物余额	四(64)	22,469,071	31,196,279	14,052,196	24,653,658

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：郑建华

主管会计工作的负责人：胡康

会计机构负责人：司文培





2017 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	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		
2015 年 12 月 31 日年末余额	12,824,305	6,636,447	1,013,965	96,973	4,158,818	14,538,574	12,718,970	51,988,052
同一控制下企业合并	-	2,106,573	(141,559)	-	-	1,215,812	1,854,815	5,035,641
2016 年 1 月 1 日年初余额 (经重述)	12,824,305	8,743,020	872,406	96,973	4,158,818	15,754,386	14,573,785	57,023,693
2016 年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润	-	-	-	-	-	2,396,852	2,415,225	4,812,077
其他综合收益	-	-	108,451	-	-	-	16,055	124,506
综合收益总额合计	-	-	108,451	-	-	2,396,852	2,431,280	4,936,583
股东投入和减少资本								
可转债权益部分	8	72	-	-	-	-	-	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	-	-	-	-	(133,685)	429,683
其他少数股东权益的变动	-	-	-	-	-	-	(668,918)	(668,918)
其他	-	5,065	-	-	-	-	8,605	13,670
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)	-	-
同一控制下企业对股东的分配	-	-	-	-	-	(666,696)	-	(666,696)
对子公司少数股东的分配	-	-	-	-	-	-	(1,564,571)	(1,564,571)
提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-	-	(49,055)	(125,645)	(174,700)
专项储备								
本年提取	-	-	-	28,149	-	-	13,390	41,539
本年使用	-	-	-	(21,421)	-	-	(15,275)	(36,696)
2016 年 12 月 31 日年末余额 (经重述)	13,431,156	11,789,842	980,857	103,701	4,606,028	16,988,277	14,518,966	62,418,827

2017 年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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
2017 年 1 月 1 日年初余额	13,431,156	11,789,842	980,857	103,701	4,606,028	16,988,277	47,899,861	14,518,966	62,418,827
2017 年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润	-	-	-	-	-	2,659,576	2,659,576	2,346,637	5,006,213
其他综合收益	-	-	(1,028,252)	-	-	-	(1,028,252)	(135,121)	(1,163,373)
综合收益总额合计	-	-	(1,028,252)	-	-	2,659,576	1,631,324	2,211,516	3,842,840
股东投入和减少资本									
可转换权益部分	18	166	-	-	-	-	184	-	184
定向增发置入资产	877,918	1,927,644	-	-	-	-	2,805,562	-	2,805,562
非公开发行新股	416,089	2,568,911	-	-	-	-	2,985,000	-	2,985,000
其他	-	248,060	-	-	-	-	248,060	2,540	250,600
利润分配									
提取盈余公积	-	-	-	-	122,390	(122,390)	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-	-	363,509	(363,509)	-	-	-
对子公司少数股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(1,418,040)	(1,418,040)
提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-	-	(50,055)	(50,055)	(123,382)	(173,437)
专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年提取	-	-	-	31,735	-	-	31,735	5,904	37,639
本年使用	-	-	-	(14,588)	-	-	(14,588)	(13,000)	(27,588)
2017 年 12 月 31 日年末余额	14,725,181	16,534,623	(47,395)	120,848	5,091,927	19,111,899	55,537,083	15,184,504	70,721,587

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 郑建华



主管会计工作的负责人: 胡康



会计机构负责人: 司文培



2017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

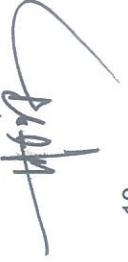
项目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2016年1月1日年初余额	12,824,305	4,750,127	173,351	1,814,593	8,369,782	27,932,158
2016年度增减变动额	-	-	-	-	1,906,204	1,906,204
综合收益总额	-	-	(87,996)	-	-	(87,996)
净利润	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	(87,996)	-	-	(87,996)
综合收益总额合计	-	-	(87,996)	-	-	(87,996)
股东投入和减少资本	8	72	-	-	-	80
可转换权益部分	606,843	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	-	-	-	190,620	(190,620)	-
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
2017年1月1日年初余额	13,431,156	9,336,700	85,355	2,005,213	10,085,366	34,943,790
2017年度增减变动额	-	-	-	-	1,223,905	1,223,905
综合收益总额	-	-	(79,003)	-	-	(79,003)
净利润	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	(79,003)	-	-	(79,003)
综合收益总额合计	-	-	(79,003)	-	-	(79,003)
股东投入和减少资本	-	-	-	-	1,223,905	1,223,905
可转换权益部分	18	166	-	-	-	184
定向增发置入资产	877,918	1,927,644	-	-	-	2,805,562
同一控制下的企业合并	-	2,998,211	-	-	-	2,998,211
非公开发行新股	416,089	2,568,911	-	-	-	2,985,000
其他	-	165,293	-	-	-	165,293
利润分配	-	-	-	122,390	(122,390)	-
提取盈余公积	-	-	-	122,390	(122,390)	-
2017年12月31日年末余额	14,725,181	16,996,925	6,352	2,127,603	11,186,881	45,042,942

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 郑建华



主管会计工作的负责人: 胡康



会计机构负责人: 司文培



上海电气集团股份有限公司

2017 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

2017 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。于 2016 年度，本公司完成了人民币普通股 606,843 千股股份的非公开发行。

2017 年度，经本公司董事会四届三十七次会议及四十二次会议和本公司 2017 年第一次临时股东大会、2017 年第一次 A 股类别股东会议及 2017 年第一次 H 股类别股东会议审议通过，本公司向电气总公司发行的人民币普通股 877,918 千股，每股发行价格为人民币 7.55 元，以发行股份购买电气总公司持有的上海集优机械股份有限公司(“上海集优”)47.18%内资股股份、上海电气泰雷兹交通自动化系统有限公司(“电气泰雷兹”)(原名：上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司)50.10%股权、上海电气集团置业有限公司电气置业(“电气置业”) 100%股权及电气总公司持有的 26 幅土地使用权及相关附属建筑物等资产(以下简称“发行股份购买资产”)的议案。中国证券监督管理委员会于 2017 年 7 月 31 日出具《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》(证监许可[2017]1390 号)，核准本公司向电气总公司发行 877,918 千股股份购买资产的申请。于 2017 年度，本公司完成了人民币普通股 877,918 千股股份的非公开发行。

2017 年度，经本公司董事会四届三十七次会议及四十二次会议和本公司 2017 年第一次临时股东大会、2017 年第一次 A 股类别股东会议及 2017 年第一次 H 股类别股东会议审议，本公司向包括电气总公司、上海国盛集团投资有限公司在内的不超过 10 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金不超过 30 亿元。

上海电气集团股份有限公司

2017 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 2017 年 7 月 31 日，本公司收到中国证券监督管理委员会证监许可[2017]第 1390 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》，核准本公司非公开发行股份募集配套资金不超过 30 亿元。于 2017 年 10 月 20 日，本公司完成了人民币普通股 416,089 千股的发行，每股发行价格为人民币 7.21 元。

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。截至 2017 年 12 月 31 日，共计转股 704 千股，本公司股本据此增至 14,725,181 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。于 2017 年 12 月 31 日，电气总公司共计持有本公司 A 股股票 8,662,879 千股，H 股股票 303,642 千股，总计 8,966,521 千股，占本公司总股本 60.89%。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 2017 年 12 月 31 日，本公司的股本结构见附注四(43)。

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 3 月 29 日批准报出。

上海电气集团股份有限公司

2017 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 2017 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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 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。

上海电气集团股份有限公司

2017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)

(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，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

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

(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。

上海电气集团股份有限公司

2017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)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

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。

(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记账本位币入账。

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记账本位币。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。

上海电气集团股份有限公司

2017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

(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。

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。

上海电气集团股份有限公司

2017 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)

(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。

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。

上海电气集团股份有限公司

2017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)

(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。

上海电气集团股份有限公司

2017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)

(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。

上海电气集团股份有限公司

2017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

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据等。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。

(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。

上海电气集团股份有限公司

2017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)

(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。

(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以固定价格返售的资产。根据买入该等资产所支付的成本和应计利息，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。

上海电气集团股份有限公司

2017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)

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

(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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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。

上海电气集团股份有限公司

2017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)

(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

2017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东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本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

2017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

本集团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

2017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。

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

2017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

上海电气集团股份有限公司

2017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)

(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。

上海电气集团股份有限公司

2017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)

(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。

上海电气集团股份有限公司

2017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)

(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

2017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。

上海电气集团股份有限公司

2017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)

(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，是指本集团取得的、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，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(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。

上海电气集团股份有限公司

2017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)

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。

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。

上海电气集团股份有限公司

2017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)

(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) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二) 本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

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出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额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、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(二)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(三)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

(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。

上海电气集团股份有限公司

2017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)

(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、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

2017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

2017 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。

上海集优为香港联合交易所上市的 H 股上市公司，本集团为其单一最大股东，持有其 47.18%的股份。上海集优其他股份由众多股东广泛持有，且没有一家单独持有其超过 5%的股份(自本集团将上海集优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，本集团虽持有上海集优的表决权不足半数，但本集团对上海集优拥有实质控制权，因而将其纳入合并范围。

此外，本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。

上海电气集团股份有限公司

2017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

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。

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

2017 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。

上海电气集团股份有限公司

2017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)

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

2017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)

(33) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，本集团已采用上述准则和通知编制 2017 年度财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2016 年度
本集团将 2017 年度获得的增值税返还、所得税返还等计入其他收益项目。2016 年度的比较财务报表未重列。	不适用	不适用
本集团将 2017 年度处置固定资产和无形资产产生的利得和损失计入资产处置收益项目。2016 年度的比较财务报表已相应调整。	资产处置收益 营业外收入 营业外支出	3,611 (35,689) (32,078)

上海电气集团股份有限公司

2017 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)

(34) 重要会计估计变更

于 2017 年 12 月 28 日，为了加强精细化管理，进一步提升抵御风险能力，本集团下属子公司上海电气财务责任有限公司根据自身信贷投放的特点以及国家宏观政策调整影响，对信贷资产拨备计提比例进行了调整：

<u>信贷资产风险分类</u>	<u>原拨备计提比例</u>	<u>变更后计提比例</u>
正常类	2.5%	3.0%
关注类	2.5%	10.0%

本次会计估计变更对本集团 2017 年度财务报表当期影响为：利润总额下降约 2.2 亿元，净资产下降约 1.65 亿元(附注四(12))。

鉴于本集团下属子公司上海电气财务责任有限公司贷款拨备计提金额与期末信贷资产规模、信贷资产评级分类结果有关，鉴于上海电气财务责任有限公司无法预测未来信贷资产规模与信贷资产评级分类结果，因此本次会计估计变更对本集团未来期间损益影响无法合理确定。

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
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

2017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

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。

<u>一级子公司名称</u>	<u>高新技术企业 15%优惠税率适用期间</u>	
	开始年度	到期年度
上海电气集团上海电机厂有限公司	2017 年度	2019 年度
上海锅炉厂有限公司	2017 年度	2019 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)	2017 年度	2019 年度
上海机床厂有限公司	2017 年度	2019 年度
上海市离心机械研究所有限公司	2017 年度	2019 年度
上海电气自动化设计研究所有限公司	2017 年度	2019 年度
上海开通数控有限公司	2017 年度	2019 年度
上海市机电设计研究院有限公司	2017 年度	2019 年度
上海电气电站设备有限公司	2017 年度	2019 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	2017 年度	2019 年度
上海电装	2015 年度	2017 年度
上海环保工程成套有限公司	2015 年度	2017 年度

上海电气集团股份有限公司

2017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

2017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

	2017年12月31日	2016年12月31日 (经重述)
库存现金	1,231	1,883
银行存款	33,381,926	40,897,576
其他货币资金	3,840,935	4,016,616
其中：存放在境外的款项总额	550,260	739,741
	37,224,092	44,916,075

于2017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3,832,818千元(2016年12月31日：人民币3,998,813千元)，其中本集团子公司财务公司的央行准备金为人民币3,267,497千元(2016年12月31日：人民币3,197,369千元)。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2017年12月31日	2016年12月31日 (经重述)
交易性债券投资	21,401	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	441,633	706,797
权益工具投资	54,589	33,675
交易性基金投资	5	116,402
非套期的衍生金融资产	922	298
	518,550	898,093

上海电气集团股份有限公司

2017 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

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日(经重述)	
	资产	负债	资产	负债
远期外汇合同	14,682	8,537	263	31,505
减：非流动部分	-	-	-	-
流动部分	<u>14,682</u>	<u>8,537</u>	<u>263</u>	<u>31,505</u>

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2016至2017年期间高度有效。于2017年度, 套期工具产生的净收益计人民币29,730千元(2016年度: 净收益计人民币18,627千元)计入本年度其他综合收益(附注四(45)), 明细如下:

	2017 年度	2016 年度(经重述)
计入其他综合收益的公允价值收益	41,202	2,509
公允价值变动产生的递延所得税	(11,472)	(6,784)
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	<u>29,730</u>	<u>18,627</u>

(4) 应收票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
银行承兑汇票	6,908,522	4,967,115
商业承兑汇票	<u>3,197,482</u>	<u>2,273,907</u>
	<u>10,106,004</u>	<u>7,241,022</u>

于 2017 年 12 月 31 日, 本集团已质押的应收票据如下:

银行承兑汇票	<u>222,389</u>
--------	----------------

于 2017 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 1,353,249 千元, 均已终止确认。

于 2017 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

2017 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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
应收账款	34,872,377	32,010,950
减：坏账准备	(6,966,530)	(5,511,070)
	<u>27,905,847</u>	<u>26,499,880</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
一年以内	24,697,096	21,741,005
一到二年	3,391,226	4,969,637
二到三年	4,101,669	2,635,977
三年以上	2,682,386	2,664,331
	<u>34,872,377</u>	<u>32,010,950</u>

于 2017 年 12 月 31 日，应收账款 3,941,616 千元 (2016 年 12 月 31 日：3,885,965 千元)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：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
一年以内	3,871,989	3,822,735
一年以上	69,627	63,230
	<u>3,941,616</u>	<u>3,885,965</u>

(b) 应收账款坏账准备的变动如下：

	2017 年度
年初数	5,511,070
本年计提	2,091,216
收购子公司增加	420
本年转回	(627,233)
本年转销	(8,680)
处置子公司转出	(263)
年末数	<u>6,966,530</u>

上海电气集团股份有限公司

2017 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：

	2017 年 12 月 31 日				2016 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	1,070,434	3.07%	980,404	91.59%	1,206,569	3.77%	1,062,241	88.04%
按组合计提坏账准备	33,719,658	96.69%	5,920,829	17.56%	30,682,474	95.85%	4,353,029	14.19%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	82,285	0.24%	65,297	79.35%	121,907	0.38%	95,800	78.58%
	<u>34,872,377</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,966,530</u>	<u>19.98%</u>	<u>32,010,950</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,511,070</u>	<u>17.22%</u>

(d) 于 2017 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	90,007	90,007	100%	预计无法收回
应收账款 3	83,463	83,463	100%	预计无法收回
应收账款 4	69,993	69,993	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	500,541	410,511	82%	预计部分无法收回
	<u>1,070,434</u>	<u>980,404</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：

	2017 年 12 月 31 日			2016 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	24,310,977	602,909	2.48%	21,591,746	230,460	1.07%
一到二年	3,345,473	1,284,153	38.38%	4,551,791	1,416,954	31.13%
二到三年	3,588,221	1,991,809	55.51%	2,576,140	1,212,663	47.07%
三年以上	2,474,987	2,041,958	82.50%	1,962,797	1,492,952	76.06%
	<u>33,719,658</u>	<u>5,920,829</u>	<u>17.56%</u>	<u>30,682,474</u>	<u>4,353,029</u>	<u>14.19%</u>

上海电气集团股份有限公司

2017 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 2,091,216 千元，收回或转回的坏账准备金额为人民币 627,233 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	按单独计提	111,927
应收账款 2	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	19,639
应收账款 3	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	10,000
应收账款 4	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	6,752
其他	业主财务状况好转，收回款项	按组合\单独计提	478,915
			<u>627,233</u>

(g) 于 2017 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>6,948,142</u>	<u>(1,936,940)</u>	<u>19.92%</u>

(h) 于 2017 年 12 月 31 日，应收账款净值 3,015,066 千元(2016 年 12 月 31 日：2,979,891 千元)系应收含有主权信用风险的款项。

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日		2016 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	6,818,323	71.39%	6,662,835	77.12%
一到二年	1,623,687	17.00%	1,224,237	14.17%
二到三年	572,709	6.00%	394,626	4.57%
三年以上	536,517	5.61%	357,607	4.14%
	<u>9,551,236</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,639,305</u>	<u>100.00%</u>

上海电气集团股份有限公司

2017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 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 2,732,913 千元 (2016 年 12 月 31 日：人民币 1,976,470 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 2017 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>1,675,408</u>	<u>17.54%</u>

(7) 应收利息

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
定期存款利息	<u>33,855</u>	<u>113,180</u>

(8) 应收股利

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
上海通用轴承有限公司	32,881	-
上海西门子高压有限公司	22,050	22,050
上海克莱德贝尔格曼机械有限公司	17,167	13,465
摩根新材料(上海)有限公司	5,287	-
上海库柏电力电容器有限公司	2,275	2,275
传奇电气(沈阳)有限公司	-	18,176
其他	-	5,076
	<u>79,660</u>	<u>61,042</u>

上海电气集团股份有限公司

2017 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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
应收第三方款项	1,427,518	1,936,509
应收合营公司款项	2,168	3,005
应收联营公司款项	22,880	226
应收电气总公司及其下属 公司款项	6,319	6,323
应收其他关联公司款项	19	19
	<u>1,458,904</u>	<u>1,946,082</u>
减：坏账准备	(134,106)	(162,881)
	<u>1,324,798</u>	<u>1,783,201</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
一年以内	1,067,620	1,624,711
一到二年	156,174	131,730
二到三年	99,511	75,802
三年以上	135,599	113,839
	<u>1,458,904</u>	<u>1,946,082</u>

上海电气集团股份有限公司

2017 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：

	2017 年 12 月 31 日				2016 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	66,053	4.53%	66,053	100.00%	130,472	6.70%	80,536	61.73%
按组合计提坏账准备	1,381,632	94.70%	57,226	4.14%	1,808,972	92.95%	76,728	4.24%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	11,219	0.77%	10,827	96.51%	6,638	0.35%	5,617	84.62%
	<u>1,458,904</u>	<u>100.00%</u>	<u>134,106</u>	<u>9.19%</u>	<u>1,946,082</u>	<u>100.00%</u>	<u>162,881</u>	<u>8.37%</u>

(c) 于 2017 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款为 66,053 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 130,472 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：

	2017 年 12 月 31 日			2016 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	1,043,632	7,507	0.72%	1,554,446	11,318	0.73%
一到二年	147,683	6,947	4.70%	86,668	6,502	7.50%
二到三年	85,517	9,935	11.62%	64,785	13,307	20.54%
三到四年	63,881	10,682	16.72%	51,531	14,817	28.75%
四到五年	23,046	10,746	46.63%	37,363	20,697	55.39%
五年以上	17,873	11,409	63.84%	14,179	10,087	71.14%
	<u>1,381,632</u>	<u>57,226</u>	<u>4.14%</u>	<u>1,808,972</u>	<u>76,728</u>	<u>4.24%</u>

(e) 其他应收款坏账准备的变动如下：

	2017 年度
年初数	162,881
本年计提	4,393
本年转回	(31,321)
其他转出	(1,847)
年末数	<u>134,106</u>

上海电气集团股份有限公司

2017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：

	2017年12月31日			2016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	48,505	-	48,505	29,979	-	29,979
原材料	4,287,224	474,404	3,812,820	3,750,901	435,474	3,315,427
自制半成品	495,943	52,452	443,491	388,131	52,861	335,270
在产品	15,200,108	987,666	14,212,442	10,767,893	870,593	9,897,300
库存商品	10,763,741	518,715	10,245,026	8,769,962	515,680	8,254,282
建造合同形 成的资产	5,900,697	484,248	5,416,449	5,274,243	444,197	4,830,046
修配件	173,742	-	173,742	151,086	-	151,086
低值易耗品	90,200	-	90,200	20,738	-	20,738
其他	31,125	-	31,125	181,248	-	181,248
	<u>36,991,285</u>	<u>2,517,485</u>	<u>34,473,800</u>	<u>29,334,181</u>	<u>2,318,805</u>	<u>27,015,376</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2016年 12月31日 (经重述)	本年增加		本年减少		2017年 12月31日
		收购子公 司转入	计提	转回	转销	
原材料	435,474	8,468	59,493	(28,508)	(523)	474,404
自制半成品	52,861	-	25,056	(24,498)	(967)	52,452
在产品	870,593	-	1,007,252	(236,403)	(653,776)	987,666
库存商品	515,680	328	142,364	(83,331)	(56,326)	518,715
建造合同形 成的资产	444,197	-	55,773	(14,091)	(1,631)	484,248
	<u>2,318,805</u>	<u>8,796</u>	<u>1,289,938</u>	<u>(386,831)</u>	<u>(713,223)</u>	<u>2,517,485</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

2017 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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
累计已发生成本	36,427,654	37,089,597
累计已确认毛利	4,956,755	5,169,016
减：已办理结算的金额	(35,483,712)	(36,984,370)
减值准备的金额	(484,248)	(444,197)
建造合同形成的资产	<u>5,416,449</u>	<u>4,830,046</u>

(11) 一年内到期的非流动资产

		2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
应收融资租赁款	四(14)	4,786,954	4,442,631
其他长期应收款	四(14)	28,555	24,199
		<u>4,815,509</u>	<u>4,466,830</u>

上海电气集团股份有限公司

2017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) 其他流动资产

		2017年12月31日	2016年12月31日 (经重述)
贷款	(a)	6,169,164	5,661,055
买入返售金融资产	(b)	1,497,130	6,314,740
可供出售金融资产	(c)	9,310,996	3,289,380
待抵扣增值税进项税		895,469	399,571
票据贴现	(d)	179,926	189,052
其他		256,543	186,236
		<u>18,309,228</u>	<u>16,040,034</u>

(a) 贷款

	2017年12月31日			2016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>6,659,760</u>	<u>490,596</u>	<u>6,169,164</u>	<u>5,833,210</u>	<u>172,155</u>	<u>5,661,055</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2017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3,080,000千元(2016年12月31日：人民币2,050,000千元)。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：

	2017年度	2016年度(经重述)
年初数	172,155	146,653
本年计提	<u>318,441</u>	<u>25,502</u>
年末数	<u>490,596</u>	<u>172,155</u>

上海电气集团股份有限公司

2017 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) 其他流动资产(续)

(a) 贷款(续)

贷款按担保方式分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
信用贷款	3,274,000	2,686,400
保证贷款	3,268,760	2,962,810
抵押贷款	117,000	184,000
	<u>6,659,760</u>	<u>5,833,210</u>

(b) 买入返售金融资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 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>1,497,130</u>	<u>6,314,740</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

		2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
基金投资	四(13)	477,397	1,892,330
理财产品	四(13)	8,460,482	1,269,681
权益工具	四(13)	373,117	127,369
		<u>9,310,996</u>	<u>3,289,380</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本集团可供出售权益工具中无限售条件的流通股(2016 年 12 月 31 日：无)。

上海电气集团股份有限公司

2017 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) 其他流动资产(续)

(d) 票据贴现

票据贴现的到期日如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
3 个月内	105,717	106,095
3 至 6 个月	32,672	72,965
6 个月至一年	47,720	15,000
	<u>186,109</u>	<u>194,060</u>
减：票据贴现减值准备	<u>(6,183)</u>	<u>(5,008)</u>
	<u>179,926</u>	<u>189,052</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2017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(2016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：

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
年初数	5,008	9,700
本年计提	1,175	-
本年转回	-	(4,692)
年末数	<u>6,183</u>	<u>5,008</u>

上海电气集团股份有限公司

2017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) 可供出售金融资产

	2017年12月31日	2016年12月31日 (经重述)
以公允价值计量		
基金投资((a)及(c))	517,457	1,914,702
理财产品((b)及(c))	8,512,412	1,269,681
权益工具(c)	765,654	864,324
债券(c)	174,247	370,791
	<u>9,969,770</u>	<u>4,419,498</u>
减：减值准备	(17,874)	-
以公允价值计量可供出售 金融资产净额	<u>9,951,896</u>	<u>4,419,498</u>
以成本计量		
可供出售权益工具(c)	753,355	621,381
减：减值准备	(444)	(9,691)
以成本计量可供出售权益 工具净额	<u>752,911</u>	<u>611,690</u>
可供出售金融资产净额	<u>10,704,807</u>	<u>5,031,188</u>
减：列示于其他流动资产 (四(12))	(9,310,996)	(3,289,380)
基金投资	(477,397)	(1,892,330)
理财产品	(8,460,482)	(1,269,681)
权益工具	(373,117)	(127,369)
	<u>1,393,811</u>	<u>1,741,808</u>

上海电气集团股份有限公司

2017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) 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	2017年 12月31日 账面价值
基金投资一	150,452	投资于具有良好流动性的金融工具。	1.77 亿	1.77 亿	150,452
基金投资二	47,538	投资于固定收益类品种，不直接买入股票、权证等权益类金融工具。	1.01 亿	1.01 亿	47,538
基金投资三	30,176	投资于具有良好流动性的货币市场工具。	6.49 亿	6.49 亿	30,176
基金投资四	29,133	投资于非信用类固定收益类证券和信用类固定收益类证券。	130.96 亿	130.96 亿	29,133
基金投资五	28,740	投资于具有债券市场的金融工具。	0.51 亿	0.51 亿	28,740

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

2017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) 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	2017年 12月31日 账面价值
理财产品一	其他投资-大额存单	498,029
理财产品二	其他投资-大额存单	494,207
理财产品三	其他投资-大额存单	298,860
理财产品四	其他投资-大额存单	298,860
理财产品五	其他投资-大额存单	298,775
理财产品六	其他投资-大额存单	298,774
理财产品七	其他投资-大额存单	298,691
理财产品八	其他投资-大额存单	298,648
理财产品九	其他投资-大额存单	298,624
理财产品十	其他投资-大额存单	298,563

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

2017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) 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：

	2017年12月31日	2016年12月31日 (经重述)
可供出售权益工具		
—公允价值	765,654	864,324
—成本	618,429	464,324
—累计计入其他综合收益	147,225	400,000
—累计计提减值	-	-
可供出售债券		
—公允价值	174,247	370,791
—摊余成本	175,847	356,178
—累计计入其他综合收益	(1,600)	14,613
—累计计提减值	-	-
可供出售基金投资		
—公允价值	517,457	1,914,702
—成本	535,318	1,025,112
—累计计入其他综合收益	(17,861)	889,590
—累计计提减值	(17,874)	-
可供出售理财产品		
—公允价值	8,512,412	1,269,681
—成本	8,413,310	1,116,255
—累计计入其他综合收益	99,102	153,426
—累计计提减值	-	-
合计		
—公允价值	9,969,770	4,419,498
—摊余成本	9,742,904	2,961,869
—累计计入其他综合收益	226,866	1,457,629
—累计计提减值	(17,874)	-

上海电气集团股份有限公司

2017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) 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：

	2016年 12月31日 (经重述)	本年增加	本年减少	2017年 12月31日	在被投资单 位持股比例	本年现金分红
成本						
江苏永瀚特种合金技术 有限公司	175,560	-	-	175,560	14%	-
呼和浩特投资有限责任 公司	157,510	-	-	157,510	19%	13,300
中核海洋动力发展有限 公司	-	100,000	-	100,000	10%	-
集盛星泰(北京)科技有 限公司	59,650	-	-	59,650	12%	-
青岛光控低碳新能源股 权投资有限公司	50,000	-	-	50,000	8%	-
苏州太谷电力有限公司	-	39,994	-	39,994	11%	-
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%	-
瑞金核建高温堆电站有 限公司	2,000	650	-	2,650	10%	-
苏州曼兹新能源装备有 限公司	-	1,500	-	1,500	10%	-
上海东浩电机有限公司	9,262	-	(9,262)	-	0%	-
其他	43,187	-	(908)	42,279		964
	621,381	142,144	(10,170)	753,355		14,264
减值准备	(9,691)	-	9,247	(444)		
	611,690	142,144	(923)	752,911		

上海电气集团股份有限公司

2017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) 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2017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这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。

(14) 长期应收款

	2017年12月31日			2016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)	12,016,134	629,267	11,386,867	11,848,540	437,643	11,410,897
其他	2,200,643	16,030	2,184,613	1,968,069	6,850	1,961,219
	14,216,777	645,297	13,571,480	13,816,609	444,493	13,372,116
减：一年内到期的						
长期应收款	(5,282,679)	(467,170)	(4,815,509)	(4,770,964)	(304,134)	(4,466,830)
	8,934,098	178,127	8,755,971	9,045,645	140,359	8,905,286

长期应收款其他中主要为本集团销售风机的应收质保金，于质保期结束后回收。有关销售风机的应收质保金通常于风机完成试运行后二至五年内到期。销售时点至到期日年限在一年以上的应收质保金列入长期应收款核算，该质保金旨在提供行业通行的产品质量保证，而并非向提供融资，不存在重大融资成分，不进行折现。

(a) 应收融资租赁款

	2017年12月31日	2016年12月31日 (经重述)
应收融资租赁租金	13,380,254	13,190,345
减：未实现融资收益	(1,364,120)	(1,341,805)
应收融资租赁款余额	12,016,134	11,848,540
减：应收融资租赁款坏账准备	(629,267)	(437,643)
应收融资租赁款净值	11,386,867	11,410,897
减：一年内到期的应收融资租赁款 (附注四(11))	(4,786,954)	(4,442,631)
	6,599,913	6,968,266

上海电气集团股份有限公司

2017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) 长期应收款(续)

(a) 应收融资租赁款(续)

于2017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：

	2017年12月31日	2016年12月31日 (经重述)
一年以内	5,758,566	5,399,467
一至二年	3,326,976	3,673,202
二至三年	2,388,255	2,331,946
三年以上	1,906,457	1,785,730
	<u>13,380,254</u>	<u>13,190,345</u>

(c) 长期应收款坏账准备变动如下：

	2016年 12月31日 (经重述)	本年计提	本年减少		2017年 12月31日
			转回	转销	
坏账准备	444,493	200,804	-	-	645,297

(15) 长期股权投资

	2017年12月31日	2016年12月31日 (经重述)
合营企业(a)	4,839,733	4,232,356
联营企业(b)	6,316,334	5,475,423
	<u>11,156,067</u>	<u>9,707,779</u>
减：长期股权投资减值准备	(451,106)	(444,098)
	<u>10,704,961</u>	<u>9,263,681</u>

上海电气集团股份有限公司

2017 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) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2016 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增减变动								2017 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		
Ansaldo Energia S.P.A (“AEN”)	2,716,076	-	-	52,682	198,200	-	-	-	-	2,966,958	(444,098)
上海发那科机器人有限公司	868,128	-	-	485,129	-	-	(131,309)	-	-	1,221,948	-
上海发那科国际贸易有限公司	109,840	-	-	43,386	-	-	(28,992)	-	-	124,234	-
其他	94,214	-	-	(11,079)	-	-	(640)	-	-	82,495	-
	3,788,258	-	-	570,118	198,200	-	(160,941)	-	-	4,395,635	(444,098)

于 2014 年 5 月 8 日本集团与意大利 CDP Equity S.p.A(“CDP”) (原名 Fondo Strategico Italiano S.p.A.) 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 CDP 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，CDP 仍持有 AEN44.55%的股权。根据 AEN 公司章程的规定，其重大的财务与经营决策需本集团与 CDP 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 日至 2016 年 9 月 30 日期间，指定发行 6 亿欧元债券中的 4 亿欧元应付债券为套期工具，于 2016 年 10 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日期间，指定发行 6 亿欧元债券中 3.717 亿欧元应付债券(附注四(37))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。本年度因汇率变动而产生的对 AEN 净投资的外币报表折算差额影响为人民币 198,200 千元。境外经营净投资套期的有效部分为人民币 198,200 千元。上述外币报表折算差额和境外经营净投资套期的有效部分对其他综合收益的净影响为零。

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

2017 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) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	本年增减变动									2017 年 12 月 31 日	减值准备
	2016 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		
上海三菱电机·三菱空调机电器 有限公司	624,638	-	-	86,600	-	-	(54,632)	-	-	656,606	-
上海轨道交通设备发展有限公司	537,513	-	-	16,660	-	-	-	-	-	554,173	-
上海金泰工程机械有限公司	467,783	22,767	-	23,417	-	-	(13,863)	-	-	500,104	-
三菱电机上海机电电梯有限公司	424,103	-	-	31,523	-	-	-	-	-	455,626	-
上海一冷开利空调设备有限公司	370,385	-	-	75,676	-	-	-	-	-	446,061	-
Manz AG	394,196	-	-	(3,223)	-	-	-	-	-	390,973	-
重庆神华薄膜太阳能科技有限公司	-	250,000	-	-	-	-	-	-	-	250,000	-
上海日用友捷汽车电气有限公司	217,169	-	-	44,533	-	-	(24,544)	-	-	237,158	-
神华(北京)光伏科技研发有限公司	-	245,000	-	(10,603)	-	-	-	-	-	234,397	-
上海浦东新区张江小额贷款股份 有限公司	217,889	-	-	15,723	-	-	(8,900)	-	-	224,712	-
南京磐能电力科技股份有限公司	175,809	-	-	4,694	-	-	(3,125)	-	-	177,378	-
上海福伊特西门子水电设备 有限公司	137,535	-	-	37,896	-	-	(22,600)	-	-	152,831	-
上海纳博特斯克液压有限公司	119,587	-	-	27,952	-	-	(9,269)	-	-	138,270	-

上海电气集团股份有限公司

2017 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) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

	2016 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增减变动								2017 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		
上海马拉松革新电气有限公司	209,343	-	-	23,157	-	-	(94,656)	-	-	137,844	-
上海西门子开关有限公司	126,673	-	-	52,950	-	-	(42,985)	-	-	136,638	-
上海施耐德配电电器有限公司	76,455	-	-	103,007	-	-	(51,696)	-	-	127,766	-
上海丹佛斯液压传动有限公司	107,980	-	-	36,622	-	-	(16,858)	-	-	127,744	-
上海凯士比泵有限公司	117,597	-	-	1,114	-	-	-	-	-	118,711	-
传奇电气(沈阳)有限公司	78,559	-	-	63,179	-	-	(32,474)	-	-	109,264	-
上海克莱德贝尔格曼机械有限公司	3,745	11,693	-	29,729	60,071	-	(15,719)	-	-	89,519	-
上海阿耐思特岩田涂装机械有限公 司	10,791	-	-	(3,783)	-	-	-	(7,008)	-	-	(7,008)
其他	1,057,673	104,630	(32,221)	115,551	-	-	(202,082)	-	-	1,043,551	-
联营企业合计	5,475,423	634,090	(32,221)	772,374	60,071	-	(593,403)	(7,008)	-	6,309,326	(7,008)

上海电气集团股份有限公司

2017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) 投资性房地产

	2016年 12月31日 (经重述)	本年增加	本年减少	2017年 12月31日
原价	1,565,318	75,290	(144,306)	1,496,302
累计折旧	620,828	100,514	(57,548)	663,794
账面净值及价值	<u>944,490</u>			<u>832,508</u>

于 2017 年度，投资性房地产的折旧金额为人民币 100,514 千元(2016 年：人民币 60,633 千元)。

于 2017 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 34,207 千元，租赁予第三方的投资性房地产账面价值为人民币 798,301 千元。

上海电气集团股份有限公司

2017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) 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					
2016年12月31日 (经重述)	9,497,719	15,742,927	516,483	1,255,921	27,013,050
本年增加					
购置	987,550	235,194	15,016	134,430	1,372,190
在建工程转入	169,395	497,086	9,633	82,432	758,546
因收购子公司增加	66,001	20,017	606	9,201	95,825
本年减少					
处置及报废	(526,168)	(435,877)	(29,718)	(63,480)	(1,055,243)
处置子公司转出	(81)	(2,997)	(158)	(138)	(3,374)
外币报表折算差额	24,056	89,538	1,408	23,737	138,739
2017年12月31日	10,218,472	16,145,888	513,270	1,442,103	28,319,733
累计折旧					
2016年12月31日 (经重述)	3,102,793	8,467,710	367,696	866,158	12,804,357
本年增加					
计提	507,946	1,030,816	39,592	160,707	1,739,061
本年减少					
处置及报废	(144,957)	(299,618)	(26,456)	(52,098)	(523,129)
处置子公司转出	(82)	(1,551)	(150)	(51)	(1,834)
外币报表折算差额	11,217	63,279	898	20,027	95,421
2017年12月31日	3,476,917	9,260,636	381,580	994,743	14,113,876
减值准备					
2016年12月31日 (经重述)	86,208	220,835	50	360	307,453
本期增加					
计提	575	370	-	-	945
本年减少					
处置及报废	-	(15,304)	-	(13)	(15,317)
2017年12月31日	86,783	205,901	50	347	293,081
账面价值					
2017年12月31日	6,654,772	6,679,351	131,640	447,013	13,912,776
2016年12月31日 (经重述)	6,308,718	7,054,382	148,737	389,403	13,901,240

上海电气集团股份有限公司

2017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) 固定资产(续)

- (a) 于2017年12月31日，账面价值约为人民币404,395千元的房屋及建筑物和机器设备(2016年12月31日：账面价值人民币476,265千元)作为人民币222,239千元的短期借款(2016年12月31日：人民币180,000千元)(附注四(25))、人民币110,934千元的长期借款(2016年12月31日：人民币59,650千元)(附注四(36))和人民币151千元的一年内到期的长期借款(2016年12月31日：无)(附注四(36))的抵押物。
- (b) 2017年度，固定资产计提的折旧金额为人民币1,739,061千元(2016年度：人民币1,554,573千元)，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1,382,465千元、人民币28,273千元及人民币328,323千元(2016年度：人民币1,238,350千元、人民币25,017千元及人民币291,206千元)。
- (c) 由在建工程转入固定资产的原价为人民币758,546千元(2016年度：人民币989,904千元)。
- (d) 于2017年12月31日，经营性租出固定资产账面价值如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日 (经重述)
房屋及建筑物	165,129	122,527
机器设备	16,897	1,206
办公及其他设备	1,445	1
	<u>183,471</u>	<u>123,734</u>

- (e) 于2017年12月31日，净值为人民币6,187千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

2017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) 在建工程

	2017年12月31日			2016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	1,115,041	-	1,115,041	606,300	-	606,300
三菱生产线设备安装	206,992	-	206,992	165,050	-	165,050
淮北生物质热电项目	194,924	-	194,924	12,331	-	12,331
五河生物质热电项目	176,989	-	176,989	9,732	-	9,732
风电海上风机制造基地项目	145,070	-	145,070	-	-	-
海安危废项目	106,283	-	106,283	51,748	-	51,748
飞航电线新厂房建设及其技改项目	88,618	-	88,618	120,440	-	120,440
集优海外在建项目	71,875	-	71,875	104,272	-	104,272
蒙城县农林生物质发电项目	54,207	-	54,207	3,064	-	3,064
天长农林生物质发电项目	46,857	-	46,857	1,925	-	1,925
凯士比泵主泵技术使用工程	35,783	-	35,783	35,783	-	35,783
华中天力光伏项目	35,126	-	35,126	25,602	-	25,602
集优技术改造项目	23,217	-	23,217	40,228	-	40,228
输配电设备研发试验平台建设项目	20,231	-	20,231	-	-	-
吴江变压器厂房及设备	18,554	-	18,554	-	-	-
一机床临港工程三期	13,029	-	13,029	49,881	-	49,881
机电股份新建厂房款	12,298	-	12,298	37,258	-	37,258
自动化智能系统研发	12,140	-	12,140	-	-	-
鼓风机厂广粤路改造工程	11,386	-	11,386	-	-	-
电机中低速异步电机测试平台	8,055	-	8,055	-	-	-
上海机床厂工程项目	5,400	-	5,400	-	-	-
电机生产技改项目	4,268	-	4,268	30,965	-	30,965
工业汽轮机项目一期	3,696	-	3,696	5,368	-	5,368
环保热电系列技术改造项目	1,361	-	1,361	42,853	-	42,853
临港重装装备制造基地	328	-	328	-	-	-
安矿光伏新能源工程	-	-	-	31,603	-	31,603
电气南通海水处理项目	-	-	-	18,500	-	18,500
其他	145,450	(1,042)	144,408	208,355	(1,489)	206,866
	<u>2,557,178</u>	<u>(1,042)</u>	<u>2,556,136</u>	<u>1,601,258</u>	<u>(1,489)</u>	<u>1,599,769</u>

上海电气集团股份有限公司

2017 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) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

	2016 年 12 月 31 日 (经重述)	本期增加	本期转入 固定资产	本期转入 无形资产	其他减少	外币报表 折算差额	2017 年 12 月 31 日
淮水北调配水工程	606,300	508,741	-	-	-	-	1,115,041
三菱生产线设备安装	165,050	174,448	(132,506)	-	-	-	206,992
飞航电线新厂房建设及其技改项目	120,440	21,897	(53,719)	-	-	-	88,618
集优海外在建项目	104,272	54,467	(92,459)	-	(453)	6,048	71,875
海安危废项目	51,748	54,535	-	-	-	-	106,283
一机床临港工程三期	49,881	18,873	(55,725)	-	-	-	13,029
环保热电系列技术改造项目	42,853	48,790	-	(90,068)	(214)	-	1,361
集优技术改造项目	40,228	32,444	(46,575)	(1,054)	(1,826)	-	23,217
机电股份新建厂房款	37,258	2,544	(16,351)	(3,024)	(8,129)	-	12,298
凯士比泵主泵技术使用工程	35,783	-	-	-	-	-	35,783
安矿光伏新能源工程	31,603	27,561	(59,164)	-	-	-	-
电机生产技改项目	30,965	109	(26,806)	-	-	-	4,268
华中天力光伏项目	25,602	9,524	-	-	-	-	35,126
电气南通海水处理项目	18,500	2,156	-	-	(20,656)	-	-
淮北生物质热电项目	12,331	182,593	-	-	-	-	194,924
蒙城县农林生物质发电项目	3,064	51,143	-	-	-	-	54,207
五河生物质热电项目	9,732	167,257	-	-	-	-	176,989
天长农林生物质发电项目	1,925	44,932	-	-	-	-	46,857
风电海上风机制造基地项目	-	145,797	-	-	(727)	-	145,070
输配电设备研发试验平台建设项目	-	20,231	-	-	-	-	20,231

上海电气集团股份有限公司

2017 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) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

	2016 年 12 月 31 日 (经重述)	本期增加	本期转入 固定资产	本期转入 无形资产	其他减少	外币报表 折算差额	2017 年 12 月 31 日
吴江变压器厂房及设备	-	25,207	(2,726)	-	(3,927)	-	18,554
自动化智能系统研发	-	12,140	-	-	-	-	12,140
鼓风机厂广粤路改造工程	-	11,386	-	-	-	-	11,386
电机中低速异步电机测试平台	-	14,080	(6,025)	-	-	-	8,055
上海机床厂工程项目	-	10,280	(4,880)	-	-	-	5,400
工业汽轮机项目一期	5,368	3,803	(5,475)	-	-	-	3,696
临港重装装备制造基地	-	18,378	(18,050)	-	-	-	328
其他	208,355	311,672	(238,085)	(4,419)	(132,073)	-	145,450
	<u>1,601,258</u>	<u>1,974,988</u>	<u>(758,546)</u>	<u>(98,565)</u>	<u>(168,005)</u>	<u>6,048</u>	<u>2,557,178</u>

于 2017 年度资本化利息金额为人民币 2,310 千元。(2016 年度：无)。

上海电气集团股份有限公司

2017 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) 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						
2016 年 12 月 31 日 (经重述)	4,904,889	449,319	1,261,324	565,434	426,244	7,607,210
本年增加						
购置	1,718,288	3,470	9,234	331	26,251	1,757,574
收购子公司增加	-	-	-	-	1,979	1,979
在建工程转入	-	90,068	-	-	8,497	98,565
本年减少						
处置	(55,420)	-	(137,697)	(29,380)	(2,672)	(225,169)
处置子公司转出	-	(50,396)	-	-	-	(50,396)
2017 年 12 月 31 日	6,567,757	492,461	1,132,861	536,385	460,299	9,189,763
累计摊销						
2016 年 12 月 31 日 (经重述)	537,270	139,468	517,546	456,477	179,082	1,829,843
本年增加						
计提	208,648	27,611	29,722	25,761	43,962	335,704
本年减少						
处置	(12,681)	-	(117,793)	(14,945)	(1,722)	(147,141)
处置子公司转出	-	(18,225)	-	-	-	(18,225)
2017 年 12 月 31 日	733,237	148,854	429,475	467,293	221,322	2,000,181
减值准备						
2016 年 12 月 31 日 (经重述)	5,939	-	80,871	7,290	2,930	97,030
本年减少						
处置	-	-	(17,405)	(7,290)	-	(24,695)
2017 年 12 月 31 日	5,939	-	63,466	-	2,930	72,335
账面价值						
2017 年 12 月 31 日	5,828,581	343,607	639,920	69,092	236,047	7,117,247
2016 年 12 月 31 日 (经重述)	4,361,680	309,851	662,907	101,667	244,232	5,680,337

上海电气集团股份有限公司

2017 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) 无形资产及开发支出(续)

(a) 无形资产(续)

于 2017 年度，无形资产摊销金额为人民币 335,704 千元(2016 年：人民币 222,334 千元)。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团无土地使用权尚未办妥土地使用权证(2016 年 12 月 31 日：无)。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团无无形资产被抵押用于取得银行借款(2016 年 12 月 31 日：无)。

(b) 开发支出

于2017年12月31日，本集团开发支出的余额为人民币104,341千元(2016年12月31日：人民币102,204千元)。2017年度，本集团开发支出确认为无形资产5,759千元，无研发形成的无形资产。

上海电气集团股份有限公司

2017 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) 商誉

	2016 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	外币报表 折算差异	2017 年 12 月 31 日
商誉				
内德史罗夫	1,393,805	-	94,519	1,488,324
TEC4AERO GmbH	1,040,346	-	15,282	1,055,628
上海南桥变压器有限公司	73,234	-	-	73,234
上海船研环保技术有限公司	41,966	-	-	41,966
上海大华电器设备有限公司	28,654	-	-	28,654
瑞士环球清洁技术有限公司	20,252	-	-	20,252
上海华普电缆有限公司	19,446	-	-	19,446
上海南华兰陵电气有限公司	14,464	-	-	14,464
上海天虹微型轴承有限公司	16,193	-	-	16,193
上海紫光机械有限公司	12,483	-	-	12,483
上海纳杰电气成套有限公司	11,394	-	-	11,394
上海联合滚动轴承有限公司	8,818	-	-	8,818
上海电气风电集团有限公司	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>2,695,992</u>	<u>-</u>	<u>109,801</u>	<u>2,805,793</u>
减：减值准备				
上海南华兰陵电气有限公司	-	(14,464)	-	(14,464)
吴江市变压器有限公司	-	(1,267)	-	(1,267)
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>(141,165)</u>	<u>(15,731)</u>	<u>-</u>	<u>(156,896)</u>
	<u>2,554,827</u>	<u>(15,731)</u>	<u>109,801</u>	<u>2,648,897</u>

上海电气集团股份有限公司

2017 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) 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	2017年12月31日
紧固件研发制造	工业装备	1,513,335
自动化	工业装备	1,055,628
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	46,625
风能设备制造及其他	新能源及环保	7,093
环保	新能源及环保	13,733
		<hr/> 2,648,897

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% (2016年：8%-14%)。本集团预测资产组和资产组合的毛利率为19%-24% (2016年：19%-24%)，超过5年以后的现金流量的估计增长率为1%-3% (2016年：1%-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

2017 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) 长期待摊费用

	2016 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年摊销	2017 年 12 月 31 日
改造费用	44,085	109,792	(20,148)	133,729
租入固定资产改良	41,097	10,466	(20,335)	31,228
装修支出	5,494	24,910	(8,716)	21,688
场地开发费	17,949	-	(422)	17,527
土地及厂房租赁费	209	-	(52)	157
其他	51,696	15,264	(24,138)	42,822
	<u>160,530</u>	<u>160,432</u>	<u>(73,811)</u>	<u>247,151</u>

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2017 年 12 月 31 日		2016 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	13,806,860	2,724,683	11,326,849	2,095,286
预提费用	7,093,950	1,220,005	5,108,027	899,393
可抵扣亏损	907,158	185,914	1,038,853	212,797
本集团内部交易利润抵销	220,561	37,872	284,338	48,299
其他	502,418	122,937	479,918	106,598
	<u>22,530,947</u>	<u>4,291,411</u>	<u>18,237,985</u>	<u>3,362,373</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	1,415,116	1,064,033
预计于 1 年后转回的金额	<u>2,876,295</u>	<u>2,298,340</u>
	<u>4,291,411</u>	<u>3,362,373</u>

上海电气集团股份有限公司

2017 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) 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

	2017 年 12 月 31 日		2016 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	885,947	192,679	895,038	194,915
金融工具公允价值变动	682,409	183,710	552,291	130,077
企业合并公允价值调整	700,119	158,685	723,446	156,072
其他	490,243	111,193	633,905	168,270
	<u>2,758,718</u>	<u>646,267</u>	<u>2,804,680</u>	<u>649,334</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	453,588	429,388
预计于 1 年后转回的金额	192,679	219,946
	<u>646,267</u>	<u>649,334</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：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
可抵扣暂时性差异	3,940,514	5,221,424
可抵扣亏损	4,038,005	2,823,087
	<u>7,978,519</u>	<u>8,044,511</u>

上海电气集团股份有限公司

2017 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) 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：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
2017	-	75,629
2018	202,912	214,669
2019	271,888	298,299
2020	1,184,626	1,134,490
2021 年	1,008,669	1,100,000
2022 年及以后	1,369,910	-
	<u>4,038,005</u>	<u>2,823,087</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：

	2017 年 12 月 31 日		2016 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	308,737	3,982,674	311,376	3,050,997
递延所得税负债	308,737	337,530	311,376	337,958

上海电气集团股份有限公司

2017 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) 其他非流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
长期贷款(a)	824,230	1,032,380
预付投资款(b)	1,932,522	-
其他	-	14,950
	<u>2,756,752</u>	<u>1,047,330</u>
减：长期贷款呆账准备	(24,727)	(25,810)
	<u>2,732,025</u>	<u>1,021,520</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 2016 年 12 月借予北京上庄燃气热电有限公司的人民币借款，该款项金额为人民币 120,000 千元，期限为 3 年，年利率为 4.275%。

- (b) 2017 年度，本公司以每股人民币 1.4004 元认购中国东方资产管理股份有限公司新增股份 138,000 万股，支付总对价为人民币 1,932,552 千元，本公司已于 2017 年 12 月 28 日支付该笔股份认购款。于 2017 年 12 月 31 日，上述本公司认购的 138,000 万股股份暂未完成交割。于 2018 年 3 月 9 日，上述本公司认购的 138,000 万股股份已完成交割。

上海电气集团股份有限公司

2017 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)

(24) 资产减值准备

	2016 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	收购子公司 增加	本年减少				2017 年 12 月 31 日
				转回	转销/处置	处置子公司转出	其他减少	
坏账准备	5,673,951	2,095,609	420	(658,554)	(9,541)	(1,249)	-	7,100,636
其中：应收账款坏账准备	5,511,070	2,091,216	420	(627,233)	(8,680)	(263)	-	6,966,530
其他应收款坏账准备	162,881	4,393	-	(31,321)	(861)	(986)	-	134,106
存货跌价准备	2,318,805	1,289,938	8,796	(386,831)	(713,223)	-	-	2,517,485
贷款呆账准备	172,155	318,441	-	-	-	-	-	490,596
票据贴现减值准备	5,008	1,175	-	-	-	-	-	6,183
应收融资租赁款坏账准备	444,493	200,804	-	-	-	-	-	645,297
长期贷款呆账准备	25,810	-	-	(1,083)	-	-	-	24,727
可供出售金融资产减值准备	9,691	17,874	-	(9,247)	-	-	-	18,318
固定资产减值准备	307,453	945	-	-	(15,317)	-	-	293,081
在建工程减值准备	1,489	1,297	-	-	-	-	(1,744)	1,042
无形资产减值准备	97,030	-	-	-	(24,695)	-	-	72,335
长期股权投资减值准备	444,098	7,008	-	-	-	-	-	451,106
商誉减值准备	141,165	15,731	-	-	-	-	-	156,896
	<u>9,641,148</u>	<u>3,948,822</u>	<u>9,216</u>	<u>(1,055,715)</u>	<u>(762,776)</u>	<u>(1,249)</u>	<u>(1,744)</u>	<u>11,777,702</u>

上海电气集团股份有限公司

2017 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) 短期借款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
信用借款	2,260,220	1,969,044
抵押借款	222,239	180,000
质押借款	46,635	25,272
担保借款	24,414	-
保理借款	-	54,000
	<u>2,553,508</u>	<u>2,228,316</u>

(a) 短期借款分类

于 2017 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 404,395 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 476,265 千元)。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为 19,198 千元的应收账款作为质押获取银行短期借款 14,000 千元(2016 年 12 月 31 日，以账面价值 32,294 千元的应收账款作为质押获取银行短期借款 25,000 千元)，此外，以部分子公司股权作为质押获取银行短期借款 32,635 千元(2016 年 12 月 31 日：272 千元)。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团未与银行签订附追索权的应收账款保理合同取得银行借款(2016 年 12 月 31 日：以账面价值为人民币 72,624 千元取得保理借款 54,000 千元)。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团无商业承兑票据贴现取得短期借款(2016 年 12 月 31 日：无)。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的短期借款(2016 年 12 月 31 日：无)。

于 2017 年 12 月 31 日，短期借款的年利率为 1.42%至 5.22%(2016 年 12 月 31 日：年利率为 0.50%至 7.00%)。

上海电气集团股份有限公司

2017 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) 应付票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
商业承兑汇票	2,838,670	2,289,595
银行承兑汇票	4,306,058	4,045,584
	<u>7,144,728</u>	<u>6,335,179</u>

(27) 应付账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
应付账款	<u>33,740,212</u>	<u>32,208,257</u>

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 7,462,009 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 5,962,278 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，该款项尚未进行最后清算。

(28) 预收款项

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
建造合同形成的负债	2,109,921	1,967,821
其他	41,990,313	42,192,097
	<u>44,100,234</u>	<u>44,159,918</u>

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为人民币 13,639,898 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 10,351,324 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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
已办理结算的金额	12,042,879	8,045,498
减：累计已发生成本	(9,100,814)	(5,548,441)
累计已确认毛利	(832,144)	(529,236)
建造合同形成的负债	<u>2,109,921</u>	<u>1,967,821</u>

上海电气集团股份有限公司

2017 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)

(29) 应付职工薪酬

		2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
应付短期薪酬	(a)	2,932,298	2,617,628
应付设定提存计划	(b)	80,297	98,023
应付辞退福利	(c)	20,764	20,494
		<u>3,033,359</u>	<u>2,736,145</u>

(a) 短期薪酬

	2016 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,701,477	6,067,581	(5,760,256)	2,008,802
职工福利费	1,957	347,374	(347,032)	2,299
职工奖励及福利基金	797,628	173,467	(153,336)	817,759
社会保险费	23,892	387,885	(397,013)	14,764
其中：医疗保险费	22,310	331,459	(341,576)	12,193
工伤保险费	669	23,731	(22,966)	1,434
生育保险费	913	32,695	(32,471)	1,137
住房公积金	40,360	408,228	(408,527)	40,061
工会经费和职工教育经费	52,314	121,015	(124,716)	48,613
	<u>2,617,628</u>	<u>7,505,550</u>	<u>(7,190,880)</u>	<u>2,932,298</u>

(b) 设定提存计划

	2016 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	23,640	751,886	(748,799)	26,727
失业保险费	1,485	26,453	(26,604)	1,334
补充养老保险	72,898	89,341	(110,003)	52,236
	<u>98,023</u>	<u>867,680</u>	<u>(885,406)</u>	<u>80,297</u>

上海电气集团股份有限公司

2017 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)

(29) 应付职工薪酬(续)

(c) 应付辞退福利

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
辞退福利	<u>20,764</u>	<u>20,494</u>

(30) 应交税费

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
未交增值税	618,470	1,239,213
应交企业所得税	1,201,062	979,050
应交城市维护建设税	29,154	66,070
应交个人所得税	54,026	51,952
应交房产税	25,673	30,362
应交土地使用税	6,392	9,444
其他	94,795	115,903
	<u>2,029,572</u>	<u>2,491,994</u>

(31) 应付利息

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
应付债券利息	152,302	131,258
其他	24,092	36,830
	<u>176,394</u>	<u>168,088</u>

上海电气集团股份有限公司

2017 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)

(32) 应付股利

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
总公司	171	57,168
总公司下属公司	21	21
子公司少数股东	274,604	275,835
合计	<u>274,796</u>	<u>333,024</u>

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的应付股利为人民币 236,277 千元。(2016 年 12 月 31 日：人民币 233,565 千元)。

(33) 其他应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
销售佣金	1,273,143	1,225,728
技术提成费	512,259	651,422
应付工程及固定资产采购款	172,808	153,316
搬迁补偿费及人员安置费	135,780	138,472
保证金及押金	114,346	255,881
电梯质保期保养成本	100,093	100,138
其他	2,161,656	2,278,931
	<u>4,470,085</u>	<u>4,803,888</u>

(34) 一年内到期的非流动负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
一年内到期的长期借款 (四(36))	670,593	353,730
一年内到期的应付债券 (四(37))	1,599,506	499,043
一年内到期的长期应付款 (四(38))	335,614	202,398
一年内到期的专项应付款 (四(39))	125,753	138,273
一年内到期的递延收益 (四(40))	439,973	440,190
一年内到期的其他非流动负债 (四(42))	209	22,316
	<u>3,171,648</u>	<u>1,655,950</u>

上海电气集团股份有限公司

2017 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)

(35) 其他流动负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
预提费用(a)	3,270,840	3,040,755
预计负债(b)	3,988,576	3,755,129
客户存款(c)	3,324,568	2,426,863
拆入资金	32,671	-
	<u>10,616,655</u>	<u>9,222,747</u>

(a) 预提费用

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
预提零部件等成本支出	3,084,425	2,720,767
其他	186,415	319,988
	<u>3,270,840</u>	<u>3,040,755</u>

(b) 预计负债

	2016 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年转回	本年使用	2017 年 12 月 31 日
产品质量保证费用	1,922,575	930,410	(121,112)	(583,888)	2,147,985
预计合同亏损	1,782,721	1,141,072	(254,915)	(770,435)	1,898,443
其他	140,108	206,213	(217,583)	(77,184)	51,554
	<u>3,845,404</u>	<u>2,277,695</u>	<u>(593,610)</u>	<u>(1,431,507)</u>	<u>4,097,982</u>
减：长期预计负债	90,275				109,406
	<u>3,755,129</u>				<u>3,988,576</u>

上海电气集团股份有限公司

2017 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)

(35) 其他流动负债(续)

(c) 客户存款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
活期	2,974,068	2,100,733
3 个月以内	165,000	199,000
3 至 12 个月	185,500	127,130
	<u>3,324,568</u>	<u>2,426,863</u>

客户存款为财务公司提供的存款服务。

(36) 长期借款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
信用借款	2,829,116	2,903,075
质押借款	1,620,763	762,873
担保借款	255,071	-
抵押借款	111,085	59,650
	<u>4,816,035</u>	<u>3,725,598</u>

减：一年内到期的长期借款

信用借款	(556,812)	(264,413)
质押借款	(113,630)	(89,317)
抵押借款	(151)	-
	<u>4,145,442</u>	<u>3,371,868</u>

于 2017 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 404,395 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 476,265 千元)。

上海电气集团股份有限公司

2017 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) 长期借款(续)

于 2017 年 12 月 31 日，本集团将一项目之未来收款权质押于银行用于取得人民币 900,000 千元的长期借款，此外，以部分子公司股权作为质押获取银行长期借款 720,763 千元。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的长期借款(2016 年 12 月 31 日：无)。

于 2017 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 1.8%至 4.75%(2016 年 12 月 31 日：2.00%至 4.75%)。

上海电气集团股份有限公司

2017 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) 应付债券

	2016 年		按面值						2017 年
	12 月 31 日 (经重述)	本期新增	汇兑差异	计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	转至应付利息	12 月 31 日
电气可转债(a)	5,175,913	-	-	57,452	207,945	(2,479)	(184)	(54,973)	5,383,674
电气欧债(b)	4,374,802	-	296,671	52,666	2,880	(20,670)	-	(31,996)	4,674,353
12 电气债(c)	1,597,662	-	-	78,400	1,844	(13,067)	-	(65,333)	1,599,506
上海集优公司债(d)	499,043	-	-	16,910	9,447	(525,400)	-	-	-
	11,647,420								11,657,533
减：一年内到期的应付债券(c)	(499,043)								(1,599,506)
	<u>11,148,377</u>								<u>10,058,027</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。由于本集团于 2017 年 10 月 19 日发行股份购买资产新增 A 股股份，电气转债的转股价自 2017 年 10 月 24 日调整为 10.46 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(44))。

上海电气集团股份有限公司

2017 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) 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。

本集团已于 2016 年 2 月 29 日偿还 12 电气债 01 的 4 亿债券本金和利息。

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

于 2015 年 7 月 31 日，上海集优机械股份有限公司公告于 2015 年 7 月 28 日至 2015 年 7 月 30 日的回售申报期内，回售申报有效数量为 0 手。投资者回售选择权于 2015 年 8 月 31 日失效。同时，上海集优机械股份有限公司未行使发行人上调票面利率选择权，故票面利率将保持 5.08%至债券到期。该债券于 2017 年 8 月 31 日到期，故于 2016 年 12 月 31 日作为流动负债计列。

本集团已于 2017 年 8 月 31 日偿还 5 亿债券本金和相应利息。

上海电气集团股份有限公司

2017 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)

(38) 长期应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
融资租赁保证金	1,047,088	983,228
其他	232,232	504,433
	<u>1,279,320</u>	<u>1,487,661</u>
减：一年内到期的长期应付款	<u>(335,614)</u>	<u>(202,398)</u>
	<u>943,706</u>	<u>1,285,263</u>

(39) 专项应付款

	2016年12月31日 (经重述)	本年增加	本年减少	2017年12月31日
科研项目专款	55,148	5,369	(579)	59,938
政府动迁专款	351,787	143,417	(69,769)	425,435
	<u>406,935</u>			<u>485,373</u>
减：一年内到期的 专项应付款	<u>(138,273)</u>			<u>(125,753)</u>
	<u>268,662</u>			<u>359,620</u>

(40) 递延收益

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
递延收益	1,495,933	1,407,421
减：一年内到期的递延收益	<u>(439,973)</u>	<u>(440,190)</u>
	<u>1,055,960</u>	<u>967,231</u>

上海电气集团股份有限公司

2017 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) 递延收益(续)

	2016 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少		2017 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
			计入其他收益	其他变动		
集优搬迁补贴	129,230	-	(5,818)	-	123,412	与资产相关
上海市战略新兴产业重大项目	90,714	-	(6,491)	-	84,223	与收益相关
涡轮叶片研发资产购置补贴	73,015	-	(3,958)	-	69,057	与资产相关
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	-	(6,133)	-	39,867	与资产相关
南通国海综合开发扶持资金	37,573	20,001	-	-	57,574	与资产相关
压力容器等核岛主设备研制及产业化	26,096	-	(4,141)	-	21,955	与资产相关
吴江变压器搬迁补贴款	21,489	-	(512)	-	20,977	与资产相关
战略性新兴产业扶持专项资金	20,940	-	-	-	20,940	与收益相关
重型燃气轮机扩大产能技改项目	20,834	-	(1,634)	-	19,200	与资产相关
其他与资产相关的政府补助	430,292	97,520	(64,042)	(69)	463,701	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	461,738	538,517	(437,898)	(36,830)	525,527	与收益相关
	<u>1,407,421</u>	<u>656,038</u>	<u>(530,627)</u>	<u>(36,899)</u>	<u>1,495,933</u>	

上海电气集团股份有限公司

2017 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)

(41) 长期应付职工薪酬

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
辞退福利	134,411	133,437
设定受益计划	138,778	129,333
	<u>273,189</u>	<u>262,770</u>

将于一年内支付的应付内退福利在应付职工薪酬列示。

(42) 其他非流动负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
其他非流动负债	21,773	97,064
减：一年内到期的其他非 流动负债	(209)	(22,316)
	<u>21,564</u>	<u>74,748</u>

上海电气集团股份有限公司

2017 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) 股本

	2016 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增减变动					2017 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	10,458,244	1,294,007	-	-	18	1,294,025	11,752,269
境外上市的外资股	2,972,912	-	-	-	-	-	2,972,912
	<u>13,431,156</u>	<u>1,294,007</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18</u>	<u>1,294,025</u>	<u>14,725,181</u>
	2015 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增减变动					2016 年 12 月 31 日 (经重述)
		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>

上海电气集团股份有限公司

2017 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)

(44) 资本公积

	2016 年			2017 年 12 月 31 日
	12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少	
股本溢价(a)	8,098,251	4,496,721	-	12,594,972
可转债对权益的影响(b)	1,214,919	-	-	1,214,919
盈利承诺补偿	232,002	-	-	232,002
其他(c)	2,244,670	248,060	-	2,492,730
	<u>11,789,842</u>	<u>4,744,781</u>	<u>-</u>	<u>16,534,623</u>

	2015 年			2016 年 12 月 31 日 (经重述)
	12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少	
股本溢价(a)	5,619,862	2,478,389	-	8,098,251
可转债对权益的影响(b)	1,214,919	-	-	1,214,919
盈利承诺补偿	232,002	-	-	232,002
其他	1,676,237	568,433	-	2,244,670
	<u>8,743,020</u>	<u>3,046,822</u>	<u>-</u>	<u>11,789,842</u>

- (a) 于 2017 年 10 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 877,918 千股，每股发行价格为人民币 7.55 元，确认股本与购买资产后的差额部分人民币 1,927,644 千元计入股本溢价。

于 2017 年 11 月，本公司已完成向包括电气总公司、上海国盛集团投资有限公司在内的不超过 10 名特定投资者非公开发行面值人民币 1 元的人民币普通股 416,089 千股以募集资金总计人民币 3,000,000 千元，每股发行价格为人民币 7.21 元，确认股本与本次非公开发行募集资金扣除发行的承销费用人民币 15,000 千元后，差额部分人民币 2,568,911 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人民币 166 千元转入股本溢价 (2016 年：人民币 72 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) 本年资本公积-其他新增人民币 248,060 千元，主要系电气总公司以现金方式回购该等地块对应之 165,293 千元。于 2016 年度，为实施推进上海电气集团股份有限公司资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金，电气总公司于 2016 年 3 月出具承诺，如于 2017 年 12 月 31 日前未能通过合法方式将电气实业下两幅土地变更为出让用地或有权主管部门未对该等地块实施收储，电气总公司以现金方式回购该等地块对应之权益。鉴于于 2017 年 12 月 31 日前，该幅土地预计无法变更为出让用地或有权主管部门对该等地块实施收储，按照电气总公司就本次交易于 2016 年 3 月出具的承诺，电气总公司决定对目标地块进行回购，回购价格与该等地块账面价值的差额计入资本公积。

上海电气集团股份有限公司

2017 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) 其他综合收益

	资产负债表中归属于母公司 其他综合收益			2017年度利润表中其他综合收益				
	2016年 12月31日 (经重述)	当年收益	2017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	2,119	1,697	3,816	5,774	-	1,732	1,697	2,345
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	1,075,624	(1,010,025)	65,599	151,384	1,395,268	(92,353)	(1,010,025)	(141,506)
现金流量套期有效部分	(1,367)	28,884	27,517	41,202	-	11,472	28,884	846
外币报表折算差额(注)	(105,916)	(48,808)	(154,724)	(45,614)	-	-	(48,808)	3,194
其他	10,397	-	10,397	-	-	-	-	-
	<u>980,857</u>	<u>(1,028,252)</u>	<u>(47,395)</u>	<u>152,746</u>	<u>1,395,268</u>	<u>(79,149)</u>	<u>(1,028,252)</u>	<u>(135,121)</u>

注：本年度因汇率变动而产生的对 AEN 净投资的外币报表折算差额影响为人民币 198,200 千元。境外经营净投资套期的有效部分为人民币 198,200 千元。上述外币报表折算差额和境外经营净投资套期的有效部分对其他综合收益的净影响为零。

上海电气集团股份有限公司

2017 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) 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			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 (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	4,668	(2,549)	2,119	(8,612)	-	(3,210)	(2,549)	(2,853)
以后将重分类进损益的其他综合收益								
可供出售金融资产公允价值变动	1,040,151	35,473	1,075,624	138,896	167,037	(86,654)	35,473	23,040
现金流量套期有效部分	(19,605)	18,238	(1,367)	2,509	(22,902)	6,784	18,238	389
外币报表折算差额	(162,621)	56,705	(105,916)	52,184	-	-	56,705	(4,521)
其他	9,813	584	10,397	584	-	-	584	-
	<u>872,406</u>	<u>108,451</u>	<u>980,857</u>	<u>185,561</u>	<u>144,135</u>	<u>(83,080)</u>	<u>108,451</u>	<u>16,055</u>

上海电气集团股份有限公司

2017 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) 盈余公积

	2016 年 12 月 31 日 (经重述)	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	3,461,998	122,390	-	3,584,388
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	460,573	363,509	-	824,082
	<u>4,606,028</u>	<u>485,899</u>	<u>-</u>	<u>5,091,927</u>
	2015 年 12 月 31 日 (经重述)	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
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>

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 2017 年按净利润的 10% 提取法定盈余公积金人民币 122,390 千元(2016 年：人民币 190,620 千元)。

根据关于印发《金融企业准备金计提管理办法》的通知，财务公司一般风险准备按照正常类风险资产余额的 1.5%、关注类风险资产余额的 3% 及次级类风险资产余额的 30% 扣除已计提的减值准备进行计提，一般风险准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%。

上海电气集团股份有限公司

2017 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) 未分配利润

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
本年年初未分配利润	16,988,277	15,754,386
归属于母公司股东的净利润	2,659,576	2,396,852
减：提取法定盈余公积	(122,390)	(190,620)
提取一般风险准备	(363,509)	(256,590)
提取职工奖励及福利基金	(50,055)	(49,055)
应付普通股现金股利	-	(666,696)
年末未分配利润	<u>19,111,899</u>	<u>16,988,277</u>

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

上海电气集团股份有限公司

2017 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) 营业收入和营业成本

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
主营业务收入	76,181,550	84,700,901
其他业务收入	3,362,244	3,806,483
	<u>79,543,794</u>	<u>88,507,384</u>
主营业务成本	60,383,572	67,531,492
其他业务成本	1,016,201	1,666,304
	<u>61,399,773</u>	<u>69,197,796</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：

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
销售商品	60,763,888	69,403,750
建造合同	9,363,607	10,070,580
提供劳务	6,054,055	5,226,571
	<u>76,181,550</u>	<u>84,700,901</u>

其他业务收入明细如下：

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
财务公司利息收入	759,336	523,629
融资租赁收入	734,444	729,593
销售材料	725,204	749,631
出租固定资产	606,320	481,453
提供非工业劳务	75,753	178,268
销售动力	15,519	39,583
不动产销售收入	-	782,261
其他	445,668	322,065
	<u>3,362,244</u>	<u>3,806,483</u>

上海电气集团股份有限公司

2017 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) 税金及附加

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
城市维护建设税	144,131	180,470
教育费用附加	110,758	140,573
房产税	102,280	60,403
印花税	52,262	46,723
土地使用税	37,124	25,160
营业税	36,179	125,093
其他	64,994	101,233
	<u>547,728</u>	<u>679,655</u>

计缴标准参见附注三。

(50) 销售费用

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
产品质量保证金	809,298	882,593
人力成本	753,987	783,111
代理费及佣金	552,087	645,012
运费及包装费	227,590	253,794
中介及技术服务费	127,825	100,413
售后服务费	41,651	55,062
其他	592,611	770,402
	<u>3,105,049</u>	<u>3,490,387</u>

上海电气集团股份有限公司

2017 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) 管理费用

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
人力成本	3,442,110	3,197,465
研发费	3,004,288	2,985,650
折旧及摊销	585,954	516,608
办公费	452,488	407,051
专业服务费	434,921	387,297
技术提成费	282,172	135,858
租赁费	251,003	261,373
修理费	99,301	165,153
其他	741,126	722,431
	<u>9,293,363</u>	<u>8,778,886</u>

(52) 财务费用

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
利息支出	657,105	626,737
减：利息收入	(198,847)	(272,409)
汇兑损益	(968)	(89,869)
其他	52,844	44,079
	<u>510,134</u>	<u>308,538</u>

上海电气集团股份有限公司

2017 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) 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：

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
原材料耗用	35,048,125	38,917,447
外购设备及劳务	22,848,965	26,926,283
人工成本	8,230,314	7,789,850
折旧及摊销	2,249,090	1,891,434
动力能源	553,486	584,442
办公费	596,794	573,970
佣金及代理费	555,012	716,259
租金	478,576	414,098
运费及包装费	445,074	334,356
技术提成费和技术服务费	282,172	135,858
物业成本	240,189	235,626
咨询费	132,273	68,901
吸收存款支付的利息	17,977	52,854
不动产销售销售成本	-	620,455
其他	2,120,138	2,205,236
合计	<u>73,798,185</u>	<u>81,467,069</u>

(54) 资产减值损失

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
坏账损失计提	1,437,055	741,977
存货跌价损失计提	903,107	842,317
贷款呆账损失计提	318,441	25,502
应收融资租赁款减值损失计提	200,804	127,835
票据贴现减值损失计提/(转回)	1,175	(4,692)
商誉减值计提	15,731	93,486
长期股权投资减值计提	7,008	444,098
在建工程减值损失计提	1,297	380
固定资产减值准备计提	945	103,216
长期贷款呆账准备(转回)/计提	(1,083)	1,672
可供出售金融资产减值准备计提	8,627	-
	<u>2,893,107</u>	<u>2,375,791</u>

上海电气集团股份有限公司

2017 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) 公允价值变动损失

	2017 年度	2016 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	3,688	2,193
其中：衍生金融工具	(236)	1,312
其他	(5)	(1,080)
	<u>3,683</u>	<u>1,113</u>

(56) 投资收益

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
处置子公司产生的投资收益	13,647	222,690
权益法核算的长期股权投资收益	1,342,492	826,018
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,395,268	172,016
处置联营企业产生的投资收益	19,757	124,468
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	146,816	202,146
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	(14,698)	13,955
交易性金融资产收益	5,940	28,102
其他	15,904	21,167
	<u>2,925,126</u>	<u>1,610,562</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

2017 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) 资产处置收益

	2017 年度	2016 年度	计入 2017 年度 非经常性损益的 金额
固定资产及在建工程处 置利得	132,658	1,917	132,658
无形资产处置利得	-	1,694	-
	<u>132,658</u>	<u>3,611</u>	<u>132,658</u>

(58) 其他收益

	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
高新技术成果转化项目财政 扶持款	76,631	-	与收益相关
辅机厂搬迁补偿款	75,850	-	与收益相关
长宁区财政扶持资金	52,210	-	与收益相关
首台套综合保险的财政补贴	29,913	-	与资产相关
科技补助	9,700	-	与收益相关
科研项目补贴	9,178	-	与收益相关
财政扶持资金	8,719	-	与收益相关
CAP1400 控制棒驱动机构			
制造技术研究	6,348	-	与收益相关
核电主泵国产化研制项目	6,278	-	与收益相关
技改国投项目	6,133	-	与资产相关
其他与资产相关的其他收益	50,192	-	与资产相关
其他与收益相关的其他收益	199,475	-	与收益相关
	<u>530,627</u>	<u>-</u>	

上海电气集团股份有限公司

2017 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

	2017 年度	2016 年度 (经重述)	计入 2017 年度非 经常性损益的金额
和解利得	87,669	-	87,669
合同补偿收入	56,282	47,407	56,282
无法支付的款项	35,973	31,670	35,973
债务重组利得	1,166	3,924	1,166
政府补助	-	535,704	-
拆迁补偿收入	-	30,234	-
其他	63,738	186,830	63,738
	<u>244,828</u>	<u>835,769</u>	<u>244,828</u>

(60) 营业外支出

	2017 年度	2016 年度 (经重述)	计入 2017 年度非 经常性损益的金额
赔偿支出	36,402	3,893	36,402
捐赠支出	3,475	5,758	3,475
盘亏损失	2,135	3,602	2,135
其他	53,549	16,697	53,549
	<u>95,561</u>	<u>29,950</u>	<u>95,561</u>

上海电气集团股份有限公司

2017 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

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,405,498	1,207,249
当期所得税汇算清缴差异	(30,120)	(75,478)
递延所得税	(852,956)	151,362
	<u>522,422</u>	<u>1,283,133</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：

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
利润总额	5,528,635	6,095,210
按适用法定标准税率计算的所得税(注 1)	1,382,159	1,523,803
部分子公司优惠税率的影响	(109,194)	(320,083)
对以前期间当期所得税的调整	(30,120)	(75,478)
对合营企业和联营企业的投资收益影响	(316,493)	(206,370)
无须纳税的收入	(336,394)	(148,001)
不可抵扣的费用	30,826	64,741
由符合条件的支出而产生的税收优惠	(59,253)	(44,480)
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	(416,812)	(191,249)
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	369,951	556,017
当年冲回以往年度确认的递延所得税资产	4,517	126,543
其他	3,235	(2,310)
所得税费用	<u>522,422</u>	<u>1,283,133</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

2017 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：

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,659,576	2,396,852
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	14,034,092	13,739,896
基本每股收益(人民币分)	<u>18.95</u>	<u>17.44</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。2017 年度及 2016 年度，本公司之子公司上海集优实施的股份支付虽然具有潜在稀释作用，但由于对本公司的稀释作用极小，因此，本财务报表列报的稀释每股收益仍等于基本每股收益。

上海电气集团股份有限公司

2017 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

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
政府补助收入	656,038	700,503
除财务公司及租赁公司外的 利息收入	198,847	272,410
出租固定资产收入	106,957	113,793
其他	728,832	884,001
	<u>1,690,674</u>	<u>1,970,707</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
管理费用	5,249,154	4,082,895
销售费用	2,321,953	2,716,792
其他	509,471	915,437
	<u>8,080,578</u>	<u>7,715,124</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
买入返售金融资产净减少额	4,817,610	-
受限制使用之货币资金的净减少额	236,122	-
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	7,952	181,593
其他	469,597	656,554
	<u>5,531,281</u>	<u>2,658,272</u>

上海电气集团股份有限公司

2017 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

	2017 年度	2016 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	1,201,219	6,345,146
财务公司贷款的净增加额	826,550	-
租赁公司应收融资租赁款净增加额	167,595	3,743,718
买入返售金融资产净增加额	-	1,722,900
财务公司央行准备金的净增加额	70,128	133,734
受限制使用之货币资金的净增加额	-	71,581
长期贷款净增加额	-	66,860
其他	70,307	692,678
	<u>2,335,799</u>	<u>12,776,617</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
财务公司客户存款净增加额	897,705	-
财务公司拆入资金净增加额	32,671	-
	<u>930,376</u>	<u>-</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
财务公司客户存款净减少额	-	2,746,590
财务公司拆借资金净减少额	-	640,000
	<u>-</u>	<u>3,386,590</u>

上海电气集团股份有限公司

2017 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

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
净利润	5,006,213	4,812,077
加：资产减值准备	2,893,107	2,375,791
投资性房地产折旧	100,514	60,633
固定资产折旧	1,739,061	1,554,573
无形资产摊销	335,704	222,334
长期待摊费用摊销	73,811	53,894
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的收益	(132,658)	(3,611)
财务费用	495,944	373,239
财务公司利息收入及 租赁公司租赁收入	(1,493,780)	(1,253,222)
公允价值变动损失	3,683	1,113
投资收益	(2,925,126)	(1,610,562)
递延所得税资产的变动	(931,677)	21,385
递延收益摊销	530,627	541,522
递延所得税负债的变动	(428)	26,654
存货的变动	(8,242,515)	(998,014)
经营性应收项目的变动	(7,213,114)	(2,016,144)
经营性应付项目的变动	2,225,566	6,547,127
专项储备的增加	10,051	6,728
经营活动产生的现金流量净额	<u>(7,525,017)</u>	<u>10,715,517</u>

上海电气集团股份有限公司

2017 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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
现金	33,391,273	40,917,262
其中：库存现金	1,231	1,883
可随时用于支付的银行存款	33,381,926	40,897,576
可随时用于支付的其他货币资金	8,116	17,803
减：三个月以上的定期存单	(10,922,202)	(9,720,983)
年末现金及现金等价物余额	<u>22,469,071</u>	<u>31,196,279</u>

(65) 主要外币货币性项目

	2017 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	405,619	6.5342	2,650,398
日元	30,518	0.0579	1,767
欧元	73,988	7.8023	577,278
港币	45,985	0.8359	38,439
应收账款—			
马来西亚林吉特	27,113	1.6071	43,573
美元	889,811	6.5342	5,814,201
欧元	66,491	7.8023	518,782
其他应收款—			
美元	200	6.5342	1,308
欧元	18,509	7.8023	144,410
马来西亚林吉特	1,530	1.6071	2,459
预付款项—			
欧元	41,075	7.8023	320,477
美元	34,151	6.5342	223,150
日元	1,450,842	0.0594	86,180
巴基斯坦卢比	233,243	0.0592	13,808
马来西亚林吉特	10,966	1.6071	17,624

上海电气集团股份有限公司

2017 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)

	2017 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
应付账款—			
美元	12,571	6.5342	82,141
日元	222,936	0.0579	12,908
欧元	126,438	7.8023	986,507
英镑	526	8.7792	4,618
预收款项—			
美元	12,865	6.5342	84,065
瑞士法郎	11,824	6.6779	78,959
欧元	6,275	7.8023	48,957
马来西亚林吉特	18,419	1.6071	29,601
巴基斯坦卢比	203,615	0.0592	12,054
其他应付款—			
欧元	26,517	7.8023	206,894
巴基斯坦卢比	487,162	0.0592	28,840
科威特第纳尔	1,524	21.6457	32,986
短期借款—			
欧元	28,052	7.8023	218,873
林吉特	41,000	1.6071	65,891
一年内到期的长期借款—			
美元	7,134	6.5342	46,617
欧元	14,583	7.8023	113,780
英镑	63	8.7792	553
长期借款—			
美元	172,980	6.5342	1,130,287
欧元	187,849	7.8023	1,465,655
应付债券—			
欧元	599,099	7.8023	4,674,353

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币。(其范围与附注十三(1)(a)中的外币项目不同)

上海电气集团股份有限公司

2017 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

2017 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	
上海电气集团企业服务有限公司	上海	上海	服务业	80	-	70,000,000
上海电气集团置业有限公司	上海	上海	房地产业	100	-	658,000,000
上海老港申菱电子电缆有限公司	上海	上海	制造业	-	100	30,000,000
上海电气风电集团南通培训中心有限公司	江苏	江苏	制造业	-	100	50,000,000
上海电气风电广东有限公司	广东	广东	制造业	-	100	200,000,000
上海电气响水生物质发电有限公司	江苏	江苏	制造业	-	99	69,300,000
上海电气泰雷兹交通自动化系统有限公司	上海	上海	制造业	50.1	-	200,000,000
上海集优机械股份有限公司	上海	上海	制造业	47.18	-	1,438,286,184

上海电气集团股份有限公司

2017 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) 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	
上海集优机械股份有限公司	上海	上海	制造业	47.18	-	1,438,286,184
上海电气泰雷兹交通自动化系统有限公司	上海	上海	制造业	50.10	-	200,000,000
上海电气集团置业有限公司	上海	上海	制造业	100.00	-	658,000,000

(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	2017 年 1 月 1 日至合并日被合并方的收入	2017 年 1 月 1 日至合并日被合并方的净利润	2016 年被合并方的收入	2016 年被合并方的净利润
上海集优机械股份有限公司	47.18	注	2017 年 8 月 29 日	股权收购已于 2017 年 8 月 29 日完成而形成的架构	5,721,217	190,071	7,784,967	203,149
上海电气泰雷兹交通自动化系统有限公司	50.10	注	2017 年 8 月 29 日	股权收购已于 2017 年 8 月 29 日完成而形成的架构	699,182	50,315	860,845	74,116
上海电气集团置业有限公司	100.00	注	2017 年 8 月 29 日	股权收购已于 2017 年 8 月 29 日完成而形成的架构	451,173	120,405	1,176,683	203,583

注：该公司均受上海电气(集团)总公司控制。

于 2017 年度，经本公司董事会四届三十七次会议及四十二次会议和本公司 2017 年第一次临时股东大会、2017 年第一次 A 股股东会议及 2017 年第一次 H 股类别股东会议审议通过，本公司向电气总公司发行的人民币普通股 877,918 千股，每股发行价格为人民币 7.55 元，以发行股份购买电气总公司持有的上海集优机械股份有限公司 47.18% 内资股股份、上海电气泰雷兹交通自动化系统有限公司 50.10% 股权、上海电气集团置业有限公司 100% 股权。

上海电气集团股份有限公司

2017 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) 同一控制下的企业合并(续)

(b) 被合并方于 2016 年 12 月 31 日的资产和负债情况列示如下：

	2016 年 12 月 31 日账面价值		
	上海集优	电气泰雷兹	电气置业
货币资金	1,174,835	282,555	535,155
应收款项	1,225,995	169,128	6,294
预付款项	134,555	45,721	31,019
存货	1,671,428	375,688	85,001
可供出售金融资产	872	-	-
长期股权投资	175,783	8,040	-
投资性房地产	-	-	676,467
固定资产	2,141,022	34,338	958
无形资产	162,140	34,564	-
其他资产	2,433,573	28,151	135,040
借款	(2,545,938)	-	-
应付款项	(1,371,103)	(248,939)	(3,548)
预收款项	(47,812)	(206,110)	(254,493)
应付股利	(16)	(13,936)	-
其他负债	(1,808,846)	(157,695)	(136,976)
净资产	3,346,488	351,505	1,074,917
减：少数股东权益	(45,723)	-	-
归母净资产	3,300,765	351,505	1,074,917

上海电气集团股份有限公司

2017 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) 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		
	上海集优	电气泰雷兹	电气置业
货币资金	958,904	274,894	598,361
应收款项	1,376,236	164,725	17,394
预付款项	60,877	20,820	25,600
存货	1,709,663	583,951	88,311
可供出售金融资产	872	-	-
长期股权投资	162,232	8,040	-
投资性房地产	-	-	671,781
固定资产	2,143,788	30,041	689
无形资产	170,113	31,562	-
其他资产	2,587,288	30,562	196,013
借款	(3,007,416)	-	-
应付款项	(1,320,515)	(374,454)	(2,864)
预收款项	(65,049)	(178,813)	(207,467)
应付股利	-	(24,478)	-
其他负债	(1,317,262)	(182,527)	(192,497)
净资产	3,459,731	384,323	1,195,321
减：少数股东权益	(46,541)	-	-
归母净资产	3,413,190	384,323	1,195,321

上海电气集团股份有限公司

2017 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) 处置子公司

于 2017 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	上海电气南通水处理有限公司
处置价款	35,764
处置比例	100%
处置方式	股权转让
丧失控制权时点	2017 年 2 月 28 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	13,647
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

2017 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
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

2017 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
上海集优机械股份有限公司	上海	上海	制造业	47.18	-	同一控制下企业合并
上海电气泰雷兹交通自动化系统有限公司	上海	上海	制造业	50.1	-	同一控制下企业合并
上海电气集团置业有限公司	上海	上海	房地产业	100	-	同一控制下企业合并

上海电气集团股份有限公司

2017 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

2017 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	2017 年度归属于少数股东的损益	2017 年度向少数股东分派股利	2017 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%	30,310	92,930	1,970,271
机电股份	52.17%	1,656,172	805,765	7,630,447
上海集优	52.82%	133,208	26,590	1,903,346

上海电气集团股份有限公司

2017 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：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日(经重述)			
	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	7,340,899	1,370,311	8,711,210	5,402,731	6,799,017	1,352,842	8,151,859	4,784,075
机电股份	28,504,161	5,016,214	33,520,375	21,089,777	26,797,696	4,943,343	31,741,039	20,150,577
上海集优	4,966,072	4,297,101	9,263,173	5,700,148	4,874,006	4,245,355	9,119,361	5,772,872

	2017 年度				2016 年度(经重述)			
	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	8,386,975	42,915	51,190	(749,032)	7,912,299	165,185	164,818	921,928
机电股份	19,236,905	2,361,168	2,313,069	1,930,118	18,938,552	2,413,606	2,412,624	1,999,573
上海集优	8,478,895	252,774	264,602	572,708	7,808,644	203,160	189,703	645,548

上海电气集团股份有限公司

2017 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	-	40.0
上海发那科机器人有限公司	上海	上海	生产制造工业机器人	否	-	50.0
联营企业 –						
上海三菱电机·上菱空调机电器有限公司	上海	上海	开发和生产空调器、燃油取暖器，并提供售后服务	否	-	47.6
上海施耐德配电电器有限公司	上海	上海	生产低压空气断路器、低压盘柜，销售自产产品	否	20.0	-
上海轨道交通设备发展有限公司	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

2017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

	2017年12月31日 AEN
流动资产	12,298,524
其中：现金和现金等价物	2,155,775
非流动资产	13,487,858
资产合计	25,786,382
流动负债	12,964,505
非流动负债	9,258,818
负债合计	22,223,323
归属于母公司股东权益	3,563,059
按持股比例计算的净资产份额(i)	1,425,224
调整事项—商誉	1,541,734
对合营企业投资的账面价值	2,966,958
营业收入	10,332,215
净利润	131,705
其他综合收益	326,038
综合收益总额	457,743
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-

(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

2017 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

	2017 年 12 月 31 日
	上海发那科机器人 有限公司
流动资产	2,983,438
其中：现金和现金等价物	1,666,388
非流动资产	481,180
资产合计	3,464,618
流动负债	1,020,722
非流动负债	-
负债合计	1,020,722
归属于母公司股东权益	2,443,896
按持股比例计算的净资产份额(i)	1,221,948
调整事项—商誉	-
对合营企业投资的账面价值	1,221,948
营业收入	3,387,536
净利润	970,259
其他综合收益	-
综合收益总额	970,259
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	131,309

上海电气集团股份有限公司

2017 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

	2017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	上海轨道交通设备 发展有限公司	上海一冷开利空调 设备有限公司
流动资产	2,375,002	1,111,989	2,594,243	1,484,423
非流动资产	365,955	108,109	539,287	654,847
资产合计	2,740,957	1,220,098	3,133,530	2,139,270
流动负债	1,361,533	581,268	1,787,942	652,398
非流动负债	-	-	37,104	2
负债合计	1,361,533	581,268	1,825,046	652,400
少数股东权益	-	-	177,519	-
归属于母公司股东权益	1,379,424	638,830	1,130,965	1,486,870
按持股比例计算的净资产份额	656,606	127,766	554,173	446,061
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	656,606	127,766	554,173	446,061

上海电气集团股份有限公司

2017 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)

	2017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	上海轨道交通设备 发展有限公司	上海一冷开利空调 设备有限公司
营业收入	4,967,294	2,289,868	1,493,859	2,289,868
净利润	181,993	515,183	45,097	245,014
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	181,993	515,183	45,097	245,014
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	54,632	51,696	-	-

上海电气集团股份有限公司

2017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。

上海电气集团股份有限公司

2017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

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、自动化设备、机床、电机、零部件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、存量房地产管理和经营及其他等。

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

2017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) 2017年度及2017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	10,054,106	21,904,082	32,562,978	12,371,800	2,638,903	11,925	-	79,543,794
分部间交易收入	964,177	4,270,164	1,006,716	1,292,523	48,341	65,610	(7,647,531)	-
	11,018,283	26,174,246	33,569,694	13,664,323	2,687,244	77,535	(7,647,531)	79,543,794
营业成本	8,576,214	21,286,342	26,475,933	10,290,349	2,133,890	1,348	(7,364,303)	61,399,773
资产减值损失	48,223	809,389	111,436	2,112,173	12,357	36,734	(237,205)	2,893,107
折旧费和摊销费	263,542	599,806	840,721	56,986	252,128	235,907	-	2,249,090
营业利润/(亏损)	212,201	(35,521)	2,641,148	1,785,174	294,374	310,747	171,245	5,379,368
营业外收支								149,267
利润总额								5,528,635
资产和负债								
资产总额	26,104,629	64,135,894	47,618,372	82,394,440	4,726,846	33,781,049	(59,415,471)	199,345,759
负债总额	16,250,101	47,675,958	29,136,256	69,563,626	974,843	18,039,853	(53,016,465)	128,624,172
折旧费用和摊销费用以 外的其他非现金费用	1,016,529	1,058,493	194,539	452	7,682	-	-	2,277,695
资本性支出	1,539,798	313,103	659,669	90,240	308,408	2,599,835	-	5,511,053

(2) 2016年度及2016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	12,340,507	25,080,971	31,662,940	17,026,936	2,372,929	23,101	-	88,507,384
分部间交易收入	1,051,707	3,022,933	751,807	815,058	33,935	25,049	(5,700,489)	-
	13,392,214	28,103,904	32,414,747	17,841,994	2,406,864	48,150	(5,700,489)	88,507,384
营业成本	10,501,167	22,663,714	25,063,992	14,920,455	1,948,030	1,008	(5,900,570)	69,197,796
资产减值损失	425,398	487,668	228,682	1,099,536	113,540	444,098	(423,131)	2,375,791
折旧费和摊销费	232,211	637,308	770,009	21,848	108,040	122,018	-	1,891,434
营业利润	158,800	709,314	2,381,909	1,116,767	34,028	221,711	666,862	5,289,391
营业外收支								805,819
利润总额								6,095,210
资产和负债								
资产总额	26,042,956	59,750,742	45,145,286	86,052,794	4,138,735	20,727,974	(55,257,497)	186,600,990
负债总额	16,712,434	43,012,533	27,880,298	74,112,065	574,768	15,810,206	(53,920,141)	124,182,163
折旧费用和摊销费用以 外的其他非现金费用	915,203	748,083	190,731	138,659	4,685	-	-	1,997,361
资本性支出	1,040,146	199,711	637,919	201,064	298,307	3,009,034	-	5,386,181

上海电气集团股份有限公司

2017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

	2017年12月31日	2016年12月31日 (经重述)
中国大陆	69,027,136	75,839,029
其他国家和地区	10,516,658	12,668,355
	<u>79,543,794</u>	<u>88,507,384</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

(4) 非流动资产总额

	2017年12月31日	2016年12月31日 (经重述)
中国大陆	34,144,301	28,806,733
其他国家和地区	5,912,238	5,415,294
	<u>40,056,539</u>	<u>34,222,027</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

2017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

	2016年 12月31日 (经重述)	本年增加	本年减少	2017年 12月31日
电气总公司	7,024,766	1,325,600	-	8,350,366

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
电气总公司	60.89%	60.89%	58.12%	58.12%

(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

2017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

	<u>与本集团的关系</u>
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
上海信通浦皓置业有限公司	母公司控制的公司
上海电气物业有限公司	母公司控制的公司
上海共鑫投资管理有限公司	母公司控制的公司
上海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

2017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
海立高科技日本株式会社	母公司控制的公司
上海海立睿能环境技术有限公司	母公司控制的公司
上海电气集团香港有限公司	母公司控制的公司
上海电气全球投资有限公司	母公司控制的公司
上海电气钠硫储能技术有限公司	母公司控制的公司

上海电气集团股份有限公司

2017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
上海海立新能源技术有限公司	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
斯必克空冷却技术(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
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
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
日本三菱电机株式会社	其他关联企业
盛怡股权投资有限公司	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
淮北市水务投资发展有限公司	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

2017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：

	2017年度	2016年度 (经重述)
母公司控制的公司	105,900	25,736
联营企业	2,695,726	2,593,282
合营企业	581,568	-
其他关联企业	1,768,350	1,695,596
	<u>5,151,544</u>	<u>4,314,614</u>

销售商品、提供劳务：

	2017年度	2016年度 (经重述)
电气总公司	11,921	26,094
母公司控制的公司	451,918	382,356
联营企业	180,043	117,309
其他关联企业	3,017,404	4,520,715
	<u>3,661,286</u>	<u>5,046,474</u>

关联方建造合同收入

	2017年度	2016年度 (经重述)
其他关联企业	<u>2,999,922</u>	<u>1,450,626</u>

上海电气集团股份有限公司

2017 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

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
租赁收入		
母公司控制的公司	13,848	9,826
联营企业	16,905	13,786
其他关联企业	599	25,745
	<u>31,352</u>	<u>49,357</u>
租赁支出		
电气总公司	24,614	161,779
母公司控制的公司	5,237	8,808
	<u>29,851</u>	<u>170,587</u>

(c) 担保

本集团向关联方提供的担保

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日(经重述)	
	最高额	实际担保额	最高额	实际担保额
纳博特斯克精密机(中国)有限公司(i)	37,290	33,691	37,290	34,201
重庆神华薄膜太阳能科技有限公司(ii)	260,000	153,000	-	-

(i) 于 2017 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人民币 37,290 千元。于 2017 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。

(ii) 于 2017 年度，本集团为联营公司神华薄膜自建行重庆两江分行取得的银行授信人民币 153,000 千元提供担保。于 2017 年 12 月 31 日，本集团实际需承担的担保额为人民币 153,000 千元。

上海电气集团股份有限公司

2017 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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
电气总公司为 -上鼓公司担保	-	135,000
(d) 资产转让		
	2017 年度	2016 年度 (经重述)
购买固定资产 母公司控制的公司	-	1,971
出售子公司 电气总公司	-	128,037
(e) 关键管理人员薪酬		
	2017 年度	2016 年度 (经重述)
董事	1,561	2,288
监事	-	210
高级管理人员	5,427	4,975
	<u>6,988</u>	<u>7,473</u>

上海电气集团股份有限公司

2017 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)

(f) 其他重要的关联方事项

于 2007 年，本公司与电气总公司签订委托协议，委托其就越南广宁热电股份公司建造一期和二期燃煤电厂项目(“广宁项目”)与越南广宁热电股份公司及相关供应商及承建商进行协商。电气总公司作为受托人代表本公司签订相关合同，除实际支出的合理费用外，电气总公司不得向本公司收取任何费用。广宁项目合同总金额为美元 889,786 千元。于 2017 年 12 月 31 日，广宁一期和广宁二期项目都已取得机组临时移交证书，且上述项目除质保金外其他款项均已收回。于 2017 年，广宁项目无营业收入(2016 年：无)，无通过电气总公司采购(2016 年：无)。

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2017 年 12 月 31 日		2016 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	43,570	42,678	46,150	30,683
	母公司控制的公司	395,644	-	499,177	-
	联营企业	38,859	42	34,690	-
	其他关联企业	9,502	10	20,450	903
		<u>487,575</u>	<u>42,730</u>	<u>600,467</u>	<u>31,586</u>
其他应收款	电气总公司	72	-	-	-
	母公司控制的公司	6,247	-	6,323	-
	联营企业	22,880	-	226	-
	合营企业	2,168	-	3,005	-
	其他关联企业	19	-	19	-
	<u>31,386</u>	<u>-</u>	<u>9,573</u>	<u>-</u>	

上海电气集团股份有限公司

2017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)

		2017年12月31日	2016年12月31日 (经重述)
应收票据	母公司控制的公司	20,119	126,977
	联营企业	28,466	15,115
	合营企业	3,000	-
	其他关联方	27,317	-
		<u>78,902</u>	<u>142,092</u>
预付款项	电气总公司	-	5
	母公司控制的公司	74,835	145,730
	联营企业	349,740	51,220
	合营企业	551,523	5,076
	其他关联企业	84,313	63,136
	<u>1,060,411</u>	<u>265,167</u>	

上海电气集团股份有限公司

2017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)

		2017年12月31日	2016年12月31日 (经重述)
应收股利	联营企业	<u>79,660</u>	<u>61,042</u>

上述关联方应收票据、预付款项及应收股利余额未计提坏账准备。

应付关联方款项：

		2017年12月31日	2016年12月31日 (经重述)
应付票据	母公司控制的公司	60,952	118,899
	合营企业	-	50
	联营企业	<u>70,250</u>	<u>97,800</u>
		<u>131,202</u>	<u>216,749</u>
应付账款	电气总公司	93,478	-
	母公司控制的公司	459,382	832,637
	联营企业	193,082	193,111
	合营企业	16,151	-
	其他关联企业	<u>23,365</u>	<u>94,037</u>
		<u>785,458</u>	<u>1,119,785</u>
预收款项	电气总公司	185	185
	母公司控制的公司	45,241	6,285
	联营企业	29,464	26,693
	其他关联企业	<u>36,607</u>	<u>29,899</u>
		<u>111,497</u>	<u>63,062</u>
其他应付款	电气总公司	29,311	981,521
	母公司控制的公司	58,500	26,427
	联营企业	5,050	2,193
	合营企业	16,378	-
	其他关联企业	<u>120,627</u>	<u>115,072</u>
		<u>229,866</u>	<u>1,125,213</u>

上海电气集团股份有限公司

2017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)

		2017年12月31日	2016年12月31日 (经重述)
应付股利	电气总公司	171	57,168
	母公司控制的公司	21	21
	其他关联企业	97,313	42,968
		<u>97,505</u>	<u>100,157</u>
长期应付款	母公司控制的公司	-	23,163
	联营企业	38,413	51,362
		<u>38,413</u>	<u>74,525</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

2017 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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
电气总公司	801,284	105,122
母公司控制的公司	2,076,110	2,016,407
联营企业	53,689	143,807
其他关联企业	519	55
	<u>2,931,602</u>	<u>2,265,391</u>

利息支出

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
电气总公司	5,529	3,754
母公司控制的公司	12,569	6,323
联营企业	267	748
其他关联企业	15	9
	<u>18,380</u>	<u>10,834</u>

贷款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
电气总公司	3,080,000	2,050,000
母公司控制的公司	4,028,990	3,671,440
联营企业	170,000	237,000
其他关联企业	20,000	22,050
	<u>7,298,990</u>	<u>5,980,490</u>

贴现

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
母公司控制的公司	7,249	31,448
其他关联企业	977	-
	<u>8,226</u>	<u>31,448</u>

上海电气集团股份有限公司

2017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)

贷款及票据贴现的利息收入

	2017年度	2016年度 (经重述)
电气总公司	79,435	41,993
母公司控制的公司	160,134	95,111
联营企业	12,300	3,305
其他关联企业	4,843	1,132
	<u>256,712</u>	<u>141,541</u>

为关联方出具的非财务担保函

	2017年12月31日	2016年12月31日
联营企业	<u>2,631</u>	<u>3,690</u>

上海电气集团股份有限公司

2017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2017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62,357千元(2016年12月31日：人民币36,922元)，无对外提供担保形成的或有负债(2016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2,631千元(2016年12月31日：人民币3,690千元)，本集团未确认与上述事项相关的预计负债。

于2017年12月31日，金融机构无为本集团开具的财务担保函(2016年12月31日：1,333,439千元)，金融机构为本集团开具的非财务担保函为人民币21,991,183千元(2016年12月31日：人民币21,723,391千元)。

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

	2017年12月31日	2016年12月31日 (经重述)
已签约	1,094,664	1,324,962
已批准但未签约	-	683,920
	<u>1,094,664</u>	<u>2,008,882</u>

上海电气集团股份有限公司

2017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

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：

	2017年12月31日	2016年12月31日 (经重述)
一年以内	99,823	79,750
一到二年	98,731	77,710
二到三年	77,840	77,199
三年以上	77,434	100,651
	<u>353,828</u>	<u>335,310</u>

经营租出固定资产，参见附注四(17)。

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：

	2017年12月31日	2016年12月31日 (经重述)
一年以内	270,676	91,229
一到二年	176,439	73,165
二到三年	109,147	48,027
三年以上	424,446	179,380
	<u>980,708</u>	<u>391,801</u>

(3) 对外投资承诺事项

	2017年12月31日	2016年12月31日 (经重述)
已被董事会批准但未签约	<u>-</u>	<u>537,167</u>

上海电气集团股份有限公司

2017 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 资产负债表日后事项

- (1) 于 2013 年 9 月 12 日，本公司与新疆嘉润资源控股有限公司(以下简称“新疆嘉润”)签署了项目总金额为人民币 20 亿元的建造合同，新疆嘉润以其自身 20% 股权作为质押担保。该项目已于 2015 年度末完工并移交。

新疆嘉润同时于 2014 年 8 月 7 日向上海电气租赁有限公司(以下简称“电气租赁”)签订融资租赁合同，为租赁标的物进行融资，融资金额为人民币 7.4 亿元，该租赁由新疆嘉润股东青岛安泰信集团有限公司(“安泰信公司”)及其实际控制人王志军提供连带责任担保，并以青岛盛世嘉业商业发展有限公司(“盛世嘉业”)持有的商业地产作为抵押。

于 2017 年度，由于嘉润公司及其担保人安泰信公司一直拖欠本集团的工程款项和延期付款利息，因此，本公司向上海市高级人民法院递交起诉状，请求判令王志军、官红岩向本公司支付欠款及延迟付款利息两项金额合计人民币 957,019 千元及承担全部诉讼费用；由于嘉润公司未按约支付租金并存在其他违约行为，电气租赁向上海市高级人民法院递交起诉状，请求判令嘉润公司向电气租赁支付全部到期未付及未到期租金总额人民币 746,535 千元，违约金、迟延履行金及残值转让费共人民币 151,449 千元及承担全部诉讼费用，安泰信公司及王志军对上述融资租赁违约金额承担共同连带保证责任。

于 2017 年 12 月 31 日，上述两项诉讼案件仍在审理中，尚未判决。本公司已就上述应收款项作了相应的账务处理。

- (2) 于 2017 年 11 月 14 日，本公司召开第四届董事会第五十七次会议，同意《关于公开发行可交换公司债券方案的议案》，并在上海证券交易所上市交易。于 2017 年 12 月 29 日，本公司 2017 年度第 2 次临时股东大会批准了董事会的上述提议。中国证券监督管理委员会于 2018 年 3 月 9 日出具《关于核准上海电气集团股份有限公司向合格投资者公开发行可交换公司债券的批复》(证监许可【2018】420 号)，核准了本公司公开发行可交换公司债券的申请。
- (3) 于 2018 年 3 月 29 日，本公司召开第四届六十三次董事会，审议通过 2017 年度利润分配预案，每 10 股分配现金股利人民币 0.9195 元(含税)，共派发股利人民币 1,353,980 千元。上述预案尚需提交本公司股东大会审议。

上海电气集团股份有限公司

2017 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 资产负债表日后事项(续)

- (4) 于 2017 年度，财政部发布了《关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”)的通知》，上海电气自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则。在新收入准则下，收入在客户取得相关商品控制权时确认收入。本公司管理层评估了新收入准则对本集团财务报表的影响，目前预期新收入准则的应用不会对本集团的收入确认产生重大影响。

于 2017 年度，财政部发布了《关于印发修订《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(以下简称“新金融工具准则”)的通知》，执行新金融工具准则的企业，应当同时执行财政部 2017 年修订印发的《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会(2017)8 号)和《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会(2017)9 号)，上海电气自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则。在新金融工具准则下，金融资产分类由现行“四分类”改为“三分类”；金融资产减值会计由“已发生损失法”改为“预期损失法”；套期会计更加如实地反映企业的风险管理活动。

本公司管理层评估了新金融工具准则对本集团财务报表的影响，金融资产将会相应进行重分类，金融资产计提的减值准备目前预期也将有所上升。

十二 租赁

于 2017 年 12 月 31 日，未实现融资收益的余额为人民币 1,364,119 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 1,341,805 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：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
一年以内(含 1 年)	5,758,566	5,399,467
一到二年(含 2 年)	3,326,976	3,673,202
二到三年(含 3 年)	2,388,255	2,331,946
三年以上	1,906,457	1,785,730
	<u>13,380,254</u>	<u>13,190,345</u>

十三 金融风险

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

2017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 金融风险(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及欧元)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 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司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：

	2017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	2,650,398	1,767	424,860	38,439
应收款项	5,814,201	-	135,205	-
其他应收款	1,308	-	1,504	-
预付款项	223,150	86,180	249,898	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
	<u>8,689,057</u>	<u>87,947</u>	<u>811,467</u>	<u>38,439</u>
	2017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	82,141	12,908	39,655	-
预收款项	84,065	-	29,540	-
其他应付款	-	-	6,909	-
短期借款	-	-	-	-
应付债券	-	-	4,674,353	-
长期借款	1,130,287	-	-	-
一年内到期的长期借款	46,617	-	-	-
	<u>1,343,110</u>	<u>12,908</u>	<u>4,750,457</u>	<u>-</u>

上海电气集团股份有限公司

2017 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 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2016 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	2,595,245	5,132	419,635	70,677
应收款项	4,748,826	-	54,743	-
其他应收款	964	-	-	-
预付账款	1,906	-	-	-
以公允价值计量 且其变动计入 当期损益的 金融资产	-	-	-	-
	<u>7,346,941</u>	<u>5,132</u>	<u>474,378</u>	<u>70,677</u>
	2016 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	236,625	579,127	60,544	-
预收款项	129,123	-	269,440	-
其他应付款	1,960	-	-	-
短期借款	-	-	57,738	-
应付债券	-	-	4,374,802	-
长期借款	950,379	-	-	-
一年内到期的长 期借款	49,491	-	-	-
	<u>1,367,578</u>	<u>579,127</u>	<u>4,762,524</u>	<u>-</u>

于 2017 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	(550,946)	550,946
日元	(5,628)	5,628
欧元	295,424	(295,424)
港币	(2,883)	2,883

上海电气集团股份有限公司

2017 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 金融风险(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 2017 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 836,329 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 847,437 千元)及人民币 11,657,533 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 11,647,420 千元)(附注四(25)、(34)、(36)及(37))。

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 2017 年度及 2016 年度本集团并无重大利率互换安排。

于 2017 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 4,182 千元(2016 年 12 月 31 日：约 4,237 千元)。

(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。

上海电气集团股份有限公司

2017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 金融风险(续)

(2) 信用风险(续)

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。

本集团针对财务公司所提供的贷款业务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。

上海电气集团股份有限公司

2017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 金融风险(续)

(3) 流动性风险

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。

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：

	2017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	2,607,121	-	-	-	2,607,121
套期工具	8,537	-	-	-	8,537
应付票据	7,144,728	-	-	-	7,144,728
应付账款	33,740,212	-	-	-	33,740,212
客户存款	3,336,204	-	-	-	3,336,204
一年内到期的长期借款	698,329	-	-	-	698,329
长期借款	-	2,526,521	583,078	1,852,026	4,961,625
应付债券	1,755,945	142,556	10,799,207	-	12,697,708
长期应付款	335,614	215,430	679,716	48,560	1,279,320
其他金融负债	3,303,511	-	-	-	3,303,511
	<u>52,930,201</u>	<u>2,884,507</u>	<u>12,062,001</u>	<u>1,900,586</u>	<u>69,777,295</u>

	2016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	2,256,466	-	-	-	2,256,466
套期工具	31,505	-	-	-	31,505
应付票据	6,335,179	-	-	-	6,335,179
应付账款	32,208,257	-	-	-	32,208,257
客户存款	2,435,357	-	-	-	2,435,357
一年内到期的长期借款	365,403	-	-	-	365,403
长期借款	-	1,108,350	2,556,271	-	3,664,621
应付债券	710,552	1,749,782	10,638,707	-	13,099,041
长期应付款	-	-	1,257,030	28,233	1,285,263
其他金融负债	3,040,754	-	-	-	3,040,754
	<u>47,383,473</u>	<u>2,858,132</u>	<u>14,452,008</u>	<u>28,233</u>	<u>64,721,846</u>

上海电气集团股份有限公司

2017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 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于资产负债表日，本集团对外提供的财务担保的最大担保金额按照相关方能够要求支付的最早时间段列示如下：

	2017年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
担保	16,500	153,000	-	17,191	186,691

	2016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
担保	16,500	-	-	17,701	34,201

十四 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)。

上海电气集团股份有限公司

2017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 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产经重述后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	5	-	-	5
权益工具	54,589	-	-	54,589
债券投资	21,401	-	-	21,401
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	-	441,633	-	441,633
非套期的衍生金融资产	-	922	-	922
被指定为有效套期工具的衍生工具的金融资产				
套期工具	-	14,682	-	14,682
可供出售金融资产				
基金投资	499,583	-	-	499,583
权益工具	765,654	-	-	765,654
债券投资	-	174,247	-	174,247
理财产品	-	8,512,412	-	8,512,412
资产合计	<u>1,341,232</u>	<u>9,143,896</u>	<u>-</u>	<u>10,485,128</u>

上海电气集团股份有限公司

2017 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 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

于 2016 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(经重述):

	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

2017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 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。

	2017年12月31日		2016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	4,145,442	4,057,298	3,371,868	3,168,227
应付债券	10,058,027	10,941,763	11,148,377	11,976,762
	<u>14,203,469</u>	<u>14,999,061</u>	<u>14,520,245</u>	<u>15,144,989</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

2017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 资本管理

本集团资本管理政策的目标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2017年12月31日及2016年12月31日，本集团的传动比率列示如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日 (经重述)
计息银行借款和其他借款	7,368,286	5,952,656
债券	11,657,533	11,647,420
客户存款	3,324,568	2,426,863
净负债	<u>22,350,387</u>	<u>20,026,939</u>
权益总额	<u>70,721,587</u>	<u>62,418,827</u>
权益总额和净负债	<u>93,071,974</u>	<u>82,445,766</u>
传动比率	<u>24.01%</u>	<u>24.29%</u>

上海电气集团股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2017年12月31日	2016年12月31日
应收账款	16,735,522	15,097,627
减：坏账准备	(1,854,772)	(670,366)
	<u>14,880,750</u>	<u>14,427,261</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
一年以内	7,533,732	9,499,625
一到二年	4,119,265	2,885,421
二到三年	2,618,110	1,371,018
三年以上	2,464,415	1,341,563
	<u>16,735,522</u>	<u>15,097,627</u>

上海电气集团股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 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：

	2017 年度
年初数	670,366
本年计提	1,524,600
本年转回	(340,194)
年末数	1,854,772

(c) 应收账款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 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	458,680	2.74%	435,281	94.90%	591,701	3.92%	423,898	71.64%
按组合计提 坏账准备	16,276,842	97.26%	1,419,491	8.72%	14,474,695	95.87%	215,237	1.49%
单项金额虽不重大 但单独计提提坏 账准备	-	-	-	-	31,231	0.21%	31,231	100.00%
	16,735,522	100.00%	1,854,772	11.08%	15,097,627	100.00%	670,366	4.44%

(d) 于 2017 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	100.00%	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	102,599	79,200	77.19%	预计部分无法收回
	458,680	435,281		

上海电气集团股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 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：

	2017年12月31日			2016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	11,260,721	381,972	3.39%	9,385,690	34,790	0.37%
一到二年	1,553,477	203,973	13.13%	2,724,323	15,329	0.56%
二到三年	2,585,049	382,902	14.81%	1,202,729	16,284	1.35%
三到四年	393,100	110,686	28.16%	1,024,017	85,641	8.36%
四到五年	362,242	217,705	60.10%	105,141	32,718	31.12%
五年以上	122,253	122,253	100.00%	32,795	30,475	92.92%
	<u>16,276,842</u>	<u>1,419,491</u>	<u>8.72%</u>	<u>14,474,695</u>	<u>215,237</u>	<u>1.49%</u>

(f) 本年度收回或转回的坏账准备金额为 340,194 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	按单项计提	111,927
应收账款 2	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	19,639
应收账款 3	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	10,000
应收账款 4	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	6,000
应收账款 5	业主财务状况好转，收回款项	按单项计提	5,679
其他	业主财务状况好转，收回款项	按组合/单项计提	186,949
			<u>340,194</u>

上海电气集团股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款

	2017年12月31日	2016年12月31日
应收股份公司内部子公司款项	1,036,713	1,300,491
应收第三方款项	250,833	89,683
应收电气总公司及其下属公司 款项	2,625	2,625
	<u>1,290,171</u>	<u>1,392,799</u>
减：坏账准备	(76,095)	(88,444)
	<u>1,214,076</u>	<u>1,304,355</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
一年以内	1,269,799	1,390,092
一到二年	17,932	1,289
二到三年	1,131	586
三年以上	1,309	832
	<u>1,290,171</u>	<u>1,392,799</u>

上海电气集团股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 于 2017 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 75,618 千元(2016 年 12 月 31 日: 88,118 千元)

(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:

	2017 年 12 月 31 日				2016 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	1,194,181	98.32%	154	0.01%	1,301,975	99.80%	186	0.01%
一到二年	17,932	1.48%	9	0.05%	1,288	0.10%	28	2.17%
二到三年	1,131	0.09%	43	3.80%	586	0.04%	26	4.44%
三年以上	1,309	0.11%	271	20.70%	832	0.06%	86	10.34%
	<u>1,214,553</u>	<u>100.00%</u>	<u>477</u>	<u>0.04%</u>	<u>1,304,681</u>	<u>100.00%</u>	<u>326</u>	<u>0.02%</u>

(d) 其他应收款按类别分析如下:

	2017 年 12 月 31 日				2016 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
单项金额重大并单独计提坏账准备	75,618	5.86%	75,618	100.00%	88,118	6.33%	88,118	100.00%
按组合计提坏账准备	<u>1,214,553</u>	<u>94.14%</u>	<u>477</u>	<u>0.04%</u>	<u>1,304,681</u>	<u>93.67%</u>	<u>326</u>	<u>0.02%</u>
	<u>1,290,171</u>	<u>100.00%</u>	<u>76,095</u>	<u>5.90%</u>	<u>1,392,799</u>	<u>100.00%</u>	<u>88,444</u>	<u>6.35%</u>

(3) 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
子公司(a)	28,529,398	25,225,187
合营企业	24,323	32,551
联营企业(b)	<u>1,949,933</u>	<u>1,366,595</u>
	<u>30,503,654</u>	<u>26,624,333</u>
减: 长期股权投资减值准备	<u>(591,727)</u>	<u>(554,637)</u>
	<u>29,911,927</u>	<u>26,069,696</u>

上海电气集团股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动				2017 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			
上海汽轮机厂有限公司	724,212	-	-	-	-	724,212	-	(89,554)
上海电气集团上海电机厂有限公司	747,638	-	-	-	-	747,638	-	(31,711)
上海锅炉厂有限公司	781,652	-	-	-	-	781,652	-	-
上海电站辅机厂有限公司	355,147	-	-	-	-	355,147	-	(61,269)
上海机电股份有限公司	1,557,048	-	-	-	-	1,557,048	-	(208,215)
上海机床厂有限公司	635,967	-	-	-	-	635,967	-	-
上海电气自动化设计研究所有限公司	51,791	-	-	-	-	51,791	-	(3,246)
上海市机电设计研究院有限公司	197,277	-	-	-	-	197,277	-	(18,369)
上海市离心机械研究所有限公司	70,887	-	-	-	-	70,887	-	-
上海电气集团财务有限责任公司	1,258,809	-	-	-	-	1,258,809	-	(161,425)
上海电气国际经济贸易有限公司	455,395	-	-	-	-	455,395	-	(133,008)
上海电气临港重型机械装备有限公司	408,169	-	-	-	-	408,169	-	-
四达机床有限公司	50,292	-	-	-	-	50,292	-	-
上海船用曲轴有限公司	131,114	-	-	-	(36,734)	94,380	378,641	-
上海第一机床厂有限公司	619,159	-	-	-	-	619,159	-	(101,562)
上海电气风电集团有限公司(注 1)	2,124,665	-	1,136,017	-	-	3,260,682	-	-
上海电气核电设备有限公司	2,092,000	-	-	-	-	2,092,000	-	(48,285)

上海电气集团股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动				2017 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			
上海电气投资有限公司	670,000	-	150,000	-	-	820,000	-	-
上海电气环保热电(南通)有限公司	119,783	-	-	-	-	119,783	-	(27,000)
上海市机械制造工艺研究所有限公司	136,175	-	-	-	-	136,175	-	-
上海电气斯必克工程技术有限公司	140,948	-	-	-	-	140,948	-	-
上海电气(印度)有限公司	62,285	-	-	-	-	62,285	-	-
上海电气香港有限公司	2,364,652	-	-	-	-	2,364,652	-	-
上海电气风能有限公司(注 1)	751,998	-	-	(751,998)	-	-	-	-
上海电气租赁有限公司	3,091,379	-	-	-	-	3,091,379	-	(188,437)
上海电气新时代有限公司	50,000	-	-	-	-	50,000	-	-
上海互感器厂有限公司	43,835	-	-	-	(357)	43,478	29,667	-
上海电气阿尔斯通临港变压器有限公司	-	-	-	-	-	-	117,860	-
上海电气输配电集团有限公司	1,000,000	-	-	-	-	1,000,000	-	(14,079)
上海电气(淮北)水务发展有限公司	324,000	-	-	-	-	324,000	-	-
上海电气上重碾磨特装设备有限公司	50,000	-	100,000	-	-	150,000	-	(7,781)
上海电气上重铸锻有限公司	150,000	-	-	-	-	150,000	-	-

上海电气集团股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动				2017 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			
上海电气安徽投资有限公司	300,000	-	-	-	-	300,000	-	-
上海电气亮源光热工程有限公司	1,500	-	-	-	-	1,500	-	-
上海电气风能装备有限公司(注 1)	384,019	-	-	(384,019)	-	-	-	-
上海电气燃气轮机有限公司	360,000	-	-	-	-	360,000	-	-
上海电气通讯技术有限公司	20,000	-	-	-	-	20,000	-	(10,000)
上海电气分布式能源科技有限公司	5,250	-	-	-	-	5,250	-	-
上海鼓风机厂有限公司	299,347	-	-	-	-	299,347	-	-
上海电气实业有限公司	1,353,949	-	-	-	-	1,353,949	-	(47,986)
上海电装燃油喷射有限公司	454,960	-	-	-	-	454,960	-	(26,291)

上海电气集团股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动				2017 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			
上海集优机械股份有限公司	-	1,610,344	-	-	-	1,610,344	-	-
上海电气泰雷兹交通自动化系统有限公司	-	192,546	-	-	-	192,546	-	(15,748)
上海电气集团置业有限公司	-	1,195,322	-	-	-	1,195,322	-	-
上海电气集团企业服务有限公司	-	56,000	-	-	-	56,000	-	-
其他	275,248	-	-	-	-	275,248	65,559	(5,157)
	<u>24,670,550</u>	<u>3,054,212</u>	<u>1,386,017</u>	<u>(1,136,017)</u>	<u>(37,091)</u>	<u>27,937,671</u>	<u>591,727</u>	<u>(1,199,123)</u>

注 1：上海电气风电集团有限公司吸收合并了上海电气风能有限公司和上海电气风能装备有限公司，今年将上海电气风能有限公司和上海电气风能装备有限公司的长期股权投资全部调整到上海电气风电集团有限公司。

上海电气集团股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 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									2017 年 12 月 31 日	减值 准备
	2016 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		
上海轨道交通设备发展有限公司	537,514	-	-	16,660	-	-	-	-	-	554,174	-
上海施耐德配电电器有限公司	73,222	-	-	103,007	-	-	(51,696)	-	-	124,533	-
上海施耐德工业控制有限公司	44,728	-	-	35,734	-	-	(36,469)	-	-	43,993	-
上海西门子开关有限公司	126,673	-	-	52,950	-	-	(42,985)	-	-	136,638	-
上海 ABB 变压器有限公司	68,283	-	-	36,311	-	-	(26,666)	-	-	77,928	-
上海西门子高压开关有限公司	26,095	-	-	6,197	-	-	-	-	-	32,292	-
上海库柏电力电容器有限公司	44,936	-	-	3,104	-	-	-	-	-	48,040	-
传奇电气(沈阳)有限公司	78,560	-	-	63,179	-	-	(32,474)	-	-	109,265	-
上海电气阿尔斯通宝山变压器有限公司	116,264	-	-	(39,149)	-	-	-	-	-	77,115	-
上海凯士比泵有限公司	117,598	-	-	1,114	-	-	-	-	-	118,712	-

上海电气集团股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

	本年增减变动									2017 年 12 月 31 日	减值 准备
	2016 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		
上海电气富士电机电气技术(无锡)有限 公司	28,963	-	-	(7,429)	-	-	-	-	-	21,534	-
上海安萨尔多燃气轮机有限公司	58,953	-	-	(9,134)	-	-	-	-	-	49,819	-
探真激光技术有限公司	-	30,000	-	(3,485)	-	-	-	-	-	26,515	-
神华(北京)光伏科技研发有限公司	-	245,000	-	(10,603)	-	-	-	-	-	234,397	-
重庆神华薄膜有限公司	-	250,000	-	-	-	-	-	-	-	250,000	-
其他	44,806	-	-	19,523	-	-	(19,351)	-	-	44,978	-
	1,366,595	525,000	-	267,979	-	-	(209,641)	-	-	1,949,933	-

上海电气集团股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	20,711,256	25,850,575
其他业务收入	351,263	151,544
	<u>21,062,519</u>	<u>26,002,119</u>
主营业务成本	18,443,083	23,528,175
其他业务成本	57,481	10,258
	<u>18,500,564</u>	<u>23,538,433</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

	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,199,123	1,421,369
权益法核算的长期股权投资收益	259,750	194,231
可供出售金融资产等在持有期间取得的 投资收益	10,340	22,791
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
	<u>1,469,213</u>	<u>1,599,028</u>

(6) 资产减值损失

	2017 年度	2016 年度
坏账准备计提	1,172,057	(31,501)
存货跌价准备计提	55,773	200,968
长期股权投资减值损失计提	37,091	390,913
可供出售金融资产减值损失	2,700	-
	<u>1,267,621</u>	<u>560,380</u>

上海电气集团股份有限公司

2017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

	2017年度	2016年度 (经重述)
非流动资产处置损益	152,415	139,284
计入当期损益的政府补助	530,627	494,504
债务重组损益	1,166	3,924
企业重组费用(安置职工的支出、整合费用等)	(23,565)	(30,222)
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	104,665	3,252
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	124,741	63,096
处置子公司产生的投资收益	13,647	222,690
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	481,559	691,951
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	140,438	219,960
	<u>1,525,693</u>	<u>1,808,439</u>
所得税影响额	(334,464)	(369,405)
少数股东权益影响额(税后)	<u>(228,455)</u>	<u>(426,692)</u>
	<u>962,774</u>	<u>1,012,342</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。

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，无未作为非经常性损益的项目。

上海电气集团股份有限公司

2017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)

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)	
	2017 年度	2016 年度 (经重述)	2017 年 12 月 31 日	2016 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)	5,006,213	4,812,077	70,721,587	62,418,827
差异项目及金额 -				
职工奖励及福利基金(a)	(173,437)	(174,700)	-	-
安全生产费专项储备(b)	10,051	4,843	-	-
按香港财务报告准则编制 (含少数股东损益及权益)	4,842,827	4,642,220	70,721,587	62,418,827

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

2017 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		每股收益 (人民币元)			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2017 年度	2016 年度 (经重述)	2017 年度	2016 年度 (经重述)	2017 年度	2016 年度 (经重述)
归属于公司普通股股东的净利润	5.32	5.25	0.19	0.17	0.19	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.40	3.32	0.12	0.11	0.12	0.11

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。2017 年度及 2016 年度，本公司之子公司上海集优实施的股份支付虽然具有潜在稀释作用，但由于对本公司的稀释作用极小，因此，本财务报表列报的稀释每股收益仍等于基本每股收益。

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。