

上海电气集团股份有限公司

2019年度财务报表及审计报告

上海电气集团股份有限公司

2019年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 – 15
2019年财务报表	
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 – 11
财务报表附注	12 – 213
财务报表补充资料	1 – 3



## 审计报告

普华永道中天审字(2020)第 10053 号  
(第一页, 共十五页)

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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 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(2020)第 10053 号  
(第二页, 共十五页)

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:

- (一) 销售商品、工程建造收入确认及亏损合同
- (二) 应收账款、合同资产、应收融资租赁款和应收贷款的减值准备计提
- (三) 商誉减值的评估

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 销售商品、工程建造收入确认及亏损合同</p> <p>参见财务报表附注二(22)、附注二(23)、附注二(31)(b)、附注四(40)(b)及附注四(53)。</p> <p>于2019年度, 上海电气集团合并营业收入为人民币127,508,964千元, 其中销售商品收入约占集团总收入的67.8%, 工程建造收入约占集团总收入的23.3%。于2019年度, 相关亏损合同对损益的影响金额为人民币596,105千元。</p> <p>上海电气集团在客户取得相关商品或服务的控制权时, 按照预期有权收取的对价金额确认收入。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。</p>	<p>对于销售商品收入, 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>我们通过与管理层的访谈, 了解上海电气集团销售商品收入的确认政策。通过抽样检查销售合同, 对与销售商品收入确认有关的控制权转移时点与其在财务报表附注中披露的相关会计政策的一致性进行了分析评估。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 10053 号  
(第三页, 共十五页)

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>我们基于下述原因关注销售商品收入、工程建造收入及亏损合同的确认, 并将其识别为关键审计事项。</p> <p>对销售商品收入确认的关注主要由于其销售量巨大, 涉及大量客户且销售分布于众多不同地区, 其收入确认金额对财务报表具有重大影响, 因此我们需要投放大量审计资源执行相应审计程序。</p> <p>对工程建造收入和亏损合同的确认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工程建造收入, 除一部分工程以已完成工程产值占合同总价的比例作为合同完工进度的估算基础之外, 其余大部分工程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。</p>	<p>此外, 我们采用抽样方式对销售商品收入执行了以下主要程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 检查与收入确认相关的支持性文件, 包括订单、销售合同、商品运输单、客户签收单、销售发票等;</li> <li>• 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。</li> </ul> <p>对于工程建造收入及亏损合同, 我们了解、评估了管理层对工程建造合同收入及成本入账、亏损合同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, 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以评估管理层做出此项会计估计的历史准确性。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 10053 号  
(第四页, 共十五页)

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>同时, 上海电气集团管理层于资产负债表日, 就履行合同义务不可避免发生的预估总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。我们对工程建造收入及亏损合同的关注因为其确定合同总成本时的预估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付前发生的不可预见的费用。</p>	<p>我们获取了管理层准备的工程建造收入成本计算表, 将总金额核对至收入成本明细账, 同时, 获取了管理层编制的亏损合同清单, 并检查了工程建造收入成本计算表及亏损合同清单算术计算的准确性。</p> <p>对于以已完成工程产值占合同总价的比例确定合同完工进度的工程建造合同, 我们采用抽样的方式, 执行了以下主要程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 获取经客户、监理方及上海电气集团三方确认的产值表;</li> <li>• 向客户询证工程的已完成合同产值。</li> </ul> <p>对于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的工程建造合同, 采用抽样方式, 执行了以下主要程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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;</li> </ul>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 10053 号  
(第五页, 共十五页)

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>• 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。</p> <p>此外, 我们采用抽样方式, 对于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的合同及亏损合同项目预估总成本执行了以下主要程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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;</li> <li>• 通过与集团项目工程师讨论并检查了相关支持性文件, 以评估预计合同总成本的合理性;</li> <li>• 将预计合同总成本与同类已完成项目的实际成本进行对比, 以评估预估总成本的合理性。</li> </ul> <p>我们重新计算工程完工百分比, 以评估工程建造收入确认的准确性。</p> <p>根据已执行的程序, 我们认为销售商品收入、工程建造收入和管理层在计提亏损合同损失时作出的估计和判断是有适当的证据来支持的。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 10053 号  
(第六页, 共十五页)

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) 应收账款、合同资产、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(9)、附注二(31)(a)、附注四(5)、附注四(11)、附注四(14)(a)、附注四(15)(a)及附注十三(2)。</p> <p>截至2019年12月31日, 上海电气集团的应收账款账面净额为人民币29,337,049千元, 已计提减值准备为人民币7,381,026千元, 合同资产账面净额为人民币33,401,972千元, 已计提减值准备为人民币1,047,052千元。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们了解、评估了管理层关于应收账款、合同资产、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>我们通过对应收账款、合同资产、应收融资租赁款和应收贷款的实际核销及损失结果与以前年度计提的坏账准备相比较, 以评估历来管理层应收账款、合同资产、应收融资租赁款和应收贷款的坏账与减值准备计提政策及其判断的可靠性。</p> <p>针对应收账款和合同资产预期信用损失准备, 我们还执行了以下主要程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 对于存在客观证据表明存在减值, 以及其他适用于单项评估的应收账款与合同资产, 我们执行了以下程序:</li> </ul>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 10053 号  
(第七页, 共十五页)

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>上海电气集团对于应收账款和合同资产按照整个存续期的预期信用损失计提损失准备。对于存在客观证据表明存在减值, 以及其他适用于单项评估的应收账款和合同资产, 单独进行减值测试, 确认预期信用损失, 计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款和合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 上海电气集团依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款和合同资产, 上海电气集团参考历史信用损失经验, 结合当期状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款和合同资产逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照模型, 计算预期信用损失。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 我们了解并获取了管理层通过结合当前状况及未来经济状况而就单项计提减值的应收账款和合同资产的可回收性所作出的评估;</li> <li>- 采用抽样方式, 检查了管理层评估客户财务经营情况的支持性文件, 包括客户的信用历史、期后收款情况等;</li> <li>- 采用抽样方式对应收账款和合同资产的账龄准确性进行了测试;</li> <li>- 以独立测算及参考同行业公司相关数据等方式, 了解及评估管理层预计应收账款与合同资产未来现金流量的基础参数, 结合上述情况, 测试管理层预计的未来现金流量计算的准确性。</li> </ul> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 针对管理层按照组合计算信用损失的模型, 我们执行了以下主要程序:               <ul style="list-style-type: none"> <li>- 评估预期信用损失模型计量方法的合理性;</li> <li>- 采用抽样的方式, 对模型中相关历史信用损失数据的准确性进行了测试, 评估历史违约损失百分比;</li> </ul> </li> </ul>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 10053 号  
(第八页, 共十五页)

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2019年12月31日, 上海电气集团的应收贷款和应收融资租赁款的账面净额分别为人民币7,699,285千元和人民币9,167,481千元, 已计提的减值准备余额分别是人民币443,215千元和人民币1,068,097千元。</p> <p>上海电气集团通过评估应收融资租赁款和应收贷款的信用风险自初始确认后是否显著增加, 运用三阶段减值模型计量预期信用损失。对于存在客观证据表明存在减值, 以及其他适用于单项评估的应收贷款和应收融资租赁款, 单独进行减值测试, 确认预期信用损失, 计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收贷款和应收融资租赁款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 上海电气集团依据信用风险特征将应收贷款和应收融资租赁款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 根据资产组合与经济指标的相关性, 复核了管理层经济指标、经济场景及权重选取的合理性, 并将经济指标核对至公开的外部数据源;</li> <li>- 评估管理层结合相关关键假设合理且可能的变化, 对前瞻性信息执行敏感性测试的分析结果;</li> <li>- 采用抽样方式对应收账款和合同资产的账龄准确性进行了测试;</li> <li>- 按照考虑前瞻性信息调整后的违约损失百分比, 重新计算了预期信用损失。</li> </ul> <p>针对应收融资租赁款及应收贷款减值准备, 我们执行了以下主要程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 复核了预期信用损失模型计量方法的合适性, 对组合划分、模型选择、关键参数等重大判断和假设的合理性进行了评估;</li> <li>• 采用抽样的方式, 基于借款人的财务和非财务信息及其他外部证据和考虑因素, 评估了阶段划分的恰当性;</li> </ul>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 10053 号  
(第九页, 共十五页)

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>预期信用损失计量所包含的重大管理层判断和假设主要包括:</p> <p>(1) 将具有类似信用风险特征的业务划入同一个组合, 并选择恰当计量模型;</p> <p>(2) 信用风险显著增加、违约已发生信用减值的判断标准;</p> <p>(3) 用于前瞻性计量的经济指标、经济情景和权重及处于阶段三的单项计提减值的应收融资租赁款和应收贷款的未来现金流预测。</p> <p>上海电气集团单项确认的预期信用损失涉及重大管理层判断和假设, 组合确认的预期信用损失既使用了复杂的模型又涉及重大管理层判断和假设, 因此我们识别其为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 采用抽样方式, 检查了预期信用损失模型中所使用的关键数据, 包括历史数据和计量日数据, 以评估其准确性和完整性。对于处于阶段三的单项计提减值的应收融资租赁款及应收贷款, 我们采用抽样的方式, 检查并评估了管理层采用的现金流折现模型的合理性;</li> <li>• 根据资产组合与经济指标的相关性, 复核了管理层经济指标、经济场景及权重选取的合理性, 并将经济指标核对至公开的外部数据源;</li> <li>• 评估管理层结合相关关键假设合理且可能的变化, 对前瞻性信息执行敏感性测试的分析结果;</li> </ul> <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、合同资产、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(2020)第 10053 号  
(第十页, 共十五页)

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)商誉减值的评估</p> <p>参见财务报表附注二(19)、附注二(31)(b)及附注四(24)。</p> <p>截止2019年12月31日,上海电气集团的商誉净值为人民币3,641,102千元,已计提减值准备为人民币397,193千元。2019年度,上海电气集团对商誉计提减值准备金额为人民币88,566千元。</p> <p>上海电气集团根据包含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部分,确认相应的减值准备,其中可收回金额根据资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与资产组或资产组组合预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。</p> <p>管理层编制未来现金流量现值时所采用的关键假设包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 预测期增长率</li> <li>• 稳定期增长率</li> <li>• 毛利率</li> <li>• 折现率</li> </ul>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们了解、评估了管理层关于商誉减值准备相关内部控制的设计,包括关键假设及减值计提金额的复核和审批,并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>针对预计未来现金流量现值,我们执行了以下主要程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 将相关资产组本年度的实际结果与以前年度相应的预测数据进行比较和分析,以评价历来管理层对现金流量的预测是否可靠。</li> <li>• 我们获取管理层编制的商誉减值计算表,参考同行业惯例,评估了管理层在估计可回收金额时使用的估值方法的适当性。</li> <li>• 我们将现金流量预测所使用的重要参数和数据与历史数据、经审批的预算等进行了比较。</li> </ul>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 10053 号  
(第十一页, 共十五页)

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>管理层在确定资产组的公允价值减去处置费用后的净额时, 于2019年度采用市场法, 以市净率经过必要的调整后估算资产组的公允价值, 其中涉及的关键假设主要为市净率。</p> <p>由于商誉金额重大, 且管理层需要作出重大判断, 我们将商誉的减值识别为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 同时, 我们通过实施下列程序对管理层的关键假设进行了评估:               <ul style="list-style-type: none"> <li>- 将预测期增长率与公司的历史收入增长率、相关经营计划以及行业历史数据进行比较;</li> <li>- 将稳定期增长率与我们根据经济数据作出的独立预期值进行比较;</li> <li>- 将预测的毛利率与以往业绩进行比较, 并考虑市场趋势;</li> <li>- 对减值测试模型中使用的折现率, 我们结合地域因素, 参考外部数据源, 包括市场无风险利率及资产负债率等, 对其作出独立的区间估计并与现金流量模型中采用的折现率进行比较;</li> </ul> </li> <li>• 针对管理层编制的敏感性分析, 我们关注了对现金流量现值产生重大影响的假设, 并评估了这些假设的变动导致减值发生的程度及可能性。</li> <li>• 我们测试了未来现金流量净现值计算的准确性。</li> </ul>

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 10053 号  
(第十二页, 共十五页)

## 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>针对公允价值减去处置费用后的净额, 我们执行了以下主要程序:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 我们获取管理层编制的商誉减值计算表, 参考同行业惯例, 评估了管理层在估计可回收金额时使用的估值方法的适当性;</li><li>• 通过评估可比企业的行业、资本结构、企业规模等方面评估所选可比市净率的合理性;</li><li>• 我们测试了公允价值减去处置费用后的净额计算的准确性。</li></ul> <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商誉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(2020)第 10053 号

(第十三页, 共十五页)

### 四、 其他信息

上海电气集团管理层对其他信息负责。其他信息包括上海电气集团 2019 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

上海电气集团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, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。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(2020)第 10053 号  
(第十四页, 共十五页)

## 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(包括披露)、结构和内容, 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(2020)第 10053 号  
(第十五页, 共十五页)

## 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  
2020年4月15日

注册会计师


钱进 (项目合伙人)

注册会计师


戴正华

上海电气集团股份有限公司

2019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	2019年12月31日 合并	2018年12月31日 合并 (重述后, 附注二(32))
<b>流动资产</b>			
货币资金	四(1)	21,460,942	19,484,751
结算备付金		12,853	-
拆出资金	四(2)	33,339,823	22,991,054
交易性金融资产	四(3)	6,964,752	4,419,450
衍生金融资产		2,381	788
应收票据	四(4)	6,221,789	5,485,044
应收账款	四(5)	29,337,049	18,840,593
应收款项融资	四(6)	5,440,954	3,329,753
预付款项	四(7)	18,764,416	11,866,953
其他应收款	四(8)	4,254,254	4,882,775
买入返售金融资产	四(9)	30,800	2,308,712
存货	四(10)	27,004,499	27,929,297
合同资产	四(11)	24,984,702	12,229,782
持有待售资产	四(12)	9,788	-
一年内到期的非流动资产	四(13)	3,827,810	4,191,526
其他流动资产	四(14)	17,544,133	13,767,469
<b>流动资产合计</b>		<b>199,200,945</b>	<b>151,727,947</b>
<b>非流动资产</b>			
其他债权投资	四(16)	61,729	261,372
长期应收款	四(15)	7,223,030	5,196,141
长期股权投资	四(17)	15,118,771	13,563,435
其他非流动金融资产	四(18)	5,432,302	5,360,846
投资性房地产	四(19)	1,134,391	814,069
固定资产	四(20)	16,715,637	14,333,184
在建工程	四(21)	7,323,700	1,845,890
使用权资产	四(22)	952,099	—
无形资产	四(23)	7,864,479	8,672,893
开发支出	四(23)	170,388	131,790
商誉	四(24)	3,641,102	3,398,942
长期待摊费用	四(25)	346,346	278,844
递延所得税资产	四(26)	5,771,190	4,801,223
其他非流动资产	四(27)	9,567,480	8,135,289
<b>非流动资产合计</b>		<b>81,322,644</b>	<b>66,793,918</b>
<b>资产总计</b>		<b>280,523,589</b>	<b>218,521,865</b>

上海电气集团股份有限公司

2019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	2019年12月31日 合并	2018年12月31日 合并 (重述后,附注二(32))
<b>流动负债</b>			
短期借款	四(29)	16,733,944	8,585,556
交易性金融负债	四(30)	33,097	104,540
衍生金融负债		6,096	5,168
应付票据	四(31)	8,506,993	6,387,498
应付账款	四(32)	57,922,655	38,880,814
预收款项	四(33)	535,048	346,506
合同负债	四(34)	38,584,900	36,566,071
卖出回购金融资产款		4,050	-
吸收存款及同业存放	四(35)	7,208,955	4,431,761
应付职工薪酬	四(36)	3,640,260	3,073,735
应交税费	四(37)	3,272,191	2,691,527
其他应付款	四(38)	8,801,884	7,110,963
一年内到期的非流动负债	四(39)	10,333,765	3,646,903
其他流动负债	四(40)	8,477,304	7,792,226
<b>流动负债合计</b>		<b>164,061,142</b>	<b>119,623,268</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	四(41)	11,268,418	9,588,836
应付债券	四(42)	6,917,727	12,749,245
租赁负债	四(43)	734,513	-
长期应付款	四(44)	1,716,378	856,468
递延收益	四(45)	1,631,710	1,004,508
长期应付职工薪酬	四(46)	258,445	245,674
预计负债	四(40)	1,436,031	156,328
递延所得税负债	四(26)	900,890	628,895
其他非流动负债	四(47)	9,163	32,023
<b>非流动负债合计</b>		<b>24,873,275</b>	<b>25,261,977</b>
<b>负债合计</b>		<b>188,934,417</b>	<b>144,885,245</b>
<b>股东权益</b>			
股本	四(48)	15,152,463	14,725,188
减:库存股		(404,741)	-
资本公积	四(49)	19,975,915	16,556,807
其他综合收益	四(50)	(35,587)	(132,568)
专项储备		130,235	129,836
盈余公积	四(51)	5,720,695	5,244,100
未分配利润	四(52)	22,806,876	20,766,833
归属于母公司股东权益合计		63,345,856	57,290,196
少数股东权益		28,243,316	16,346,424
<b>股东权益合计</b>		<b>91,589,172</b>	<b>73,636,620</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>280,523,589</b>	<b>218,521,865</b>

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

2019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	2019年12月31日 公司	2018年12月31日 公司 (重述后,附注二(32))
<b>流动资产</b>			
货币资金		27,876,000	24,966,113
交易性金融资产		518,554	-
应收票据	十六(1)	321,278	340,580
应收账款	十六(2)	7,591,110	7,839,927
应收款项融资	十六(3)	313,381	607,898
预付款项		14,315,498	17,140,005
其他应收款	十六(4)	3,758,656	3,619,069
存货		84,064	187,670
合同资产		6,145,035	3,813,220
其他流动资产		5,067,053	4,244,763
<b>流动资产合计</b>		<b>65,990,629</b>	<b>62,759,245</b>
<b>非流动资产</b>			
长期应收款		3,139,484	369,000
长期股权投资	十六(5)	43,169,533	35,738,816
其他非流动金融资产		2,281,448	3,059,800
投资性房地产		32,444	34,926
固定资产		1,726,036	1,799,154
在建工程		103,195	70,714
使用权资产		135,149	—
无形资产		3,296,894	4,165,466
长期待摊费用		1,256	729
递延所得税资产		1,276,234	1,345,119
其他非流动资产		5,907,954	5,711,069
<b>非流动资产合计</b>		<b>61,069,627</b>	<b>52,294,793</b>
<b>资产总计</b>		<b>127,060,256</b>	<b>115,054,038</b>

上海电气集团股份有限公司

2019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)

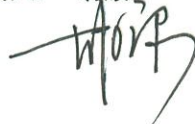
负债及股东权益	附注	2019年12月31日 公司	2018年12月31日 公司 (重述后, 附注二(32))
<b>流动负债</b>			
短期借款		14,504,569	8,269,337
应付票据		2,650,830	2,433,587
应付账款		29,947,539	27,758,412
合同负债		9,450,057	14,787,193
应付职工薪酬		526,556	546,076
应交税费		303,449	137,617
其他应付款		3,087,330	1,305,842
一年内到期的非流动负债		723,471	766,086
其他流动负债		334,500	381,559
<b>流动负债合计</b>		<b>61,528,301</b>	<b>56,385,709</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款		2,567,048	6,103,800
应付债券		6,917,727	8,045,001
租赁负债		106,283	—
长期应付款		8,445,867	15,713
其他非流动负债		52,253	46,852
<b>非流动负债合计</b>		<b>18,089,178</b>	<b>14,211,366</b>
<b>负债合计</b>		<b>79,617,479</b>	<b>70,597,075</b>
<b>股东权益</b>			
股本		15,152,463	14,725,188
减: 库存股		(404,741)	-
资本公积		18,343,233	16,996,949
其他综合收益		(30,627)	(29,121)
盈余公积		2,534,686	2,235,575
未分配利润		11,847,763	10,528,372
<b>股东权益合计</b>		<b>47,442,777</b>	<b>44,456,963</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>127,060,256</b>	<b>115,054,038</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 郑建祥

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

2019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	2019年度 合并	2018年度 合并	2019年度 公司	2018年度 公司
		(重述后，附注二(32))			
一、营业总收入		127,508,964	101,157,525	30,085,177	29,659,729
其中：营业收入	四(53)、十六(6)	126,647,718	100,158,557	30,085,177	29,659,729
利息收入		859,042	997,322	-	-
手续费及佣金收入		2,204	1,646	-	-
二、营业总成本		(124,074,093)	(97,342,006)	(30,230,155)	(30,350,241)
其中：营业成本	四(53)、十六(6)	(103,272,800)	(80,093,068)	(26,531,075)	(27,404,949)
利息支出		(82,932)	(62,190)	-	-
手续费及佣金支出		(798)	(445)	-	-
税金及附加	四(54)	(520,673)	(519,993)	(45,793)	(110,576)
销售费用	四(55)	(3,543,208)	(3,511,562)	(354,183)	(350,209)
管理费用	四(56)	(8,191,745)	(6,498,412)	(1,573,234)	(1,186,530)
研发费用	四(57)	(4,088,473)	(3,720,428)	(352,649)	(300,119)
财务费用 - 净额	四(58)	(1,470,159)	(1,120,716)	(728,572)	(663,207)
其中：利息费用		(1,704,659)	(1,153,456)	(879,435)	(885,859)
利息收入		392,022	213,893	370,710	260,501
资产减值损失	四(60)	(1,176,456)	(1,459,456)	-	(136,539)
信用减值损失	四(61)	(1,726,849)	(355,736)	(644,649)	(198,112)
加：其他收益	四(62)	1,177,948	1,085,081	109,599	90,627
投资收益	四(63)、十六(7)	429,780	1,003,941	1,181,485	1,670,843
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		759,329	666,146	498,471	346,522
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(175,428)	-	(84,268)	-
汇兑收益		8,881	13,693	-	-
公允价值变动收益/(损失)	四(64)	24,618	92,263	(173,649)	128,992
资产处置收益	四(65)	1,851,759	34,503	1,812,458	40,369
三、营业利润		6,927,857	6,045,000	2,784,915	1,240,319
加：营业外收入	四(66)	205,490	178,903	11,323	16,143
减：营业外支出	四(67)	(41,576)	(68,416)	(296)	(2,155)
四、利润总额		7,091,771	6,155,487	2,795,942	1,254,307
减：所得税费用	四(68)	(1,279,161)	(676,865)	(241,656)	147,948
五、净利润		5,812,610	5,478,622	2,554,286	1,402,255
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		-	-	-	-
归属于母公司股东的净利润		3,501,037	3,016,525		
少数股东损益		2,311,573	2,462,097		

上海电气集团股份有限公司

2019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	2019年度 合并	2018年度 合并	2019年度 公司	2018年度 公司
六、其他综合收益的税后净额		56,094	(145,916)	(1,506)	-
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额		96,981	(80,746)	(1,506)	-
以后不能重分类计入损益的其他综合收益 重新计量设定受益划净负债或 净资产的变动		(6,267)	341	-	-
以后将重分类计入损益的其他综合收益		(6,267)	341	-	-
权益法下可转损益的其他综合收益		103,248	(81,087)	(1,506)	-
其他债权投资公允价值变动		(30,908)	-	(1,506)	-
以公允价值计量且其变动计入其 他综合收益的应收账款公允价 值变动		16,400	(28,242)	-	-
应收款项融资信用减值准备		(36,037)	(40,764)	-	-
现金流量套期损益的有效部分		6,994	-	-	-
外币财务报表折算差额		1,436	(9,831)	-	-
境外净投资套期		130,381	(22,512)	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		14,982	20,262	-	-
		(40,887)	(65,170)	-	-
七、综合收益总额		5,868,704	5,332,706	2,552,780	1,402,255
归属于母公司股东的综合收益总额		3,598,018	2,935,779		
归属于少数股东的综合收益总额		2,270,686	2,396,927		
八、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(69)	0.23元	0.20元		
稀释每股收益(人民币元)		0.23元	0.20元		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

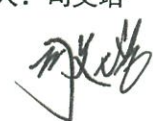
企业负责人：郑建华



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

## 2019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	2019年度 合并	2018年度 合并	2019年度 公司	2018年度 公司
(重述后，附注二(32))					
<b>一、经营活动产生/(使用)的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		123,990,760	105,467,215	24,382,421	28,017,086
收到的税费返还		492,627	231,838	203,462	43,525
收到其他与经营活动有关的现金	四(70)	9,848,249	8,399,773	1,430,144	1,086,515
经营活动现金流入小计		134,331,636	114,098,826	26,016,027	29,147,126
购买商品、接受劳务支付的现金		100,422,729	86,527,116	24,142,377	25,246,307
支付给职工以及为职工支付的现金		9,533,664	8,693,680	830,535	662,911
支付的各项税费		5,191,739	4,703,077	160,472	369,319
支付其他与经营活动有关的现金	四(70)	8,678,366	8,368,368	1,100,533	730,792
经营活动现金流出小计		123,826,498	108,292,241	26,233,917	27,009,329
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	四(71)	10,505,138	5,806,585	(217,890)	2,137,797
<b>二、投资活动使用的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		9,647,886	9,883,394	108,414	1,799,180
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	四(71)	1,298,820	-	-	-
取得投资收益所收到的现金		1,252,921	1,043,244	1,722,578	1,524,947
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,383,194	374,156	1,937,347	4,495
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	四(71)	176,103	229,384	170,227	-
收到其他与投资活动有关的现金	四(70)	-	3,569,249	3,866,160	4,537,342
投资活动现金流入小计		14,758,924	15,099,427	7,804,726	7,865,964
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,845,436	3,470,050	209,909	91,119
投资支付的现金		18,066,047	14,612,609	7,360,754	10,610,606
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	四(71)	-	1,429,533	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(70)	2,123,502	2,177,279	9,871,644	2,000,000
投资活动现金流出小计		27,034,985	21,689,471	17,442,307	12,701,725
投资活动使用的现金流量净额		(12,276,061)	(6,590,044)	(9,637,581)	(4,835,761)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		10,474,395	195,836	404,741	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,069,654	195,836	-	-
取得借款收到的现金		34,916,294	24,784,874	26,735,617	27,906,552
发行债券所收到的现金		-	2,472,500	-	2,472,500
收到其他与筹资活动有关的现金	四(70)	1,578,600	-	8,431,157	-
筹资活动现金流入小计		46,969,289	27,453,210	35,571,515	30,379,052
偿还债务支付的现金		30,464,697	12,166,278	23,434,037	16,828,215
偿还债券所支付的现金		-	1,600,000	-	1,600,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,703,450	3,614,288	1,707,428	1,903,753
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,254,997	1,352,780	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(70)	517,936	-	43,300	-
筹资活动现金流出小计		34,686,083	17,380,566	25,184,765	20,331,968
筹资活动产生的现金流量净额		12,283,206	10,072,644	10,386,750	10,047,084
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		77,049	83,888	8,608	4,797
五、现金及现金等价物净增加额		10,589,332	9,373,073	539,887	7,353,917
加：期初现金及现金等价物余额		31,842,144	22,469,071	21,406,113	14,052,196
六、期末现金及现金等价物余额	四(71)	42,431,476	31,842,144	21,946,000	21,406,113

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

2019 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		
2017 年 12 月 31 日余额	14,725,181	16,534,623	(47,395)	120,848	5,091,927	19,111,899	55,537,083	70,721,587
会计政策变更	-	-	(4,427)	-	(32,253)	498,150	461,470	450,878
2018 年 1 月 1 日余额	14,725,181	16,534,623	(51,822)	120,848	5,059,674	19,610,049	55,998,553	71,172,465
2018 增减变动额								
综合收益总额	-	-	-	-	-	3,016,525	3,016,525	5,478,622
净利润	-	-	(80,746)	-	-	-	(80,746)	(145,916)
其他综合收益	-	-	(80,746)	-	-	3,016,525	2,935,779	5,332,706
综合收益总额合计	-	-	(80,746)	-	-	3,016,525	2,935,779	5,332,706
股东投入和减少资本								
可转换权益部分	7	24	-	-	-	-	31	31
少数股东资本投入	-	-	-	-	-	-	-	247,235
处置子公司	-	2,083	-	-	-	-	2,083	2,332
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-	(276,282)	(276,282)	(276,282)
其他	-	20,077	-	-	-	-	20,077	10,181
利润分配								
提取盈余公积	-	-	-	-	140,225	(140,225)	-	-
提取一般风险准备	-	-	-	-	44,201	(44,201)	-	-
对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,353,980)	(1,353,980)	(1,353,980)
对子公司少数股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(1,352,780)
提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-	-	(45,053)	(45,053)	(109,999)
专项储备								
本年提取	-	-	-	27,921	-	-	27,921	40,474
本年使用	-	-	-	(18,933)	-	-	(18,933)	(32,793)
2018 年 12 月 31 日余额	14,725,188	16,556,807	(132,568)	129,836	5,244,100	20,766,833	57,290,196	73,636,620

上海电气集团股份有限公司

2019年度合并股东权益变动表(续)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计			
	股本	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	未分配利润	小计
2018年12月31日余额	14,725,188	16,556,807	-	(132,568)	129,836	5,244,100	20,766,833	57,290,196	16,346,424	73,636,620
会计政策变更	-	-	-	-	-	-	(12,083)	(12,083)	(6,092)	(18,175)
2019年1月1日余额	14,725,188	16,556,807	-	(132,568)	129,836	5,244,100	20,754,750	57,278,113	16,340,332	73,618,445
2019年增减变动额										
综合收益总额	-	-	-	96,981	-	-	3,501,037	3,501,037	2,311,573	5,812,610
净利润	-	-	-	96,981	-	-	-	96,981	(40,887)	56,094
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计	-	-	-	96,981	-	-	3,501,037	3,501,037	2,270,686	5,868,704
股东投入和减少资本	293,697	1,008,465	-	-	-	-	-	1,302,162	-	1,302,162
可转换权益部分	-	1,813,863	-	-	-	-	-	1,813,863	8,190,057	10,003,920
少数股东资本投入	-	-	-	-	-	-	-	-	(163,722)	(163,722)
与少数股东的交易	-	-	-	-	-	-	-	-	2,930,927	2,930,927
新增子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	(25,209)	(27,057)
处置子公司	-	(1,848)	-	-	-	-	-	(1,848)	-	-
股权激励股东缴入资本	133,578	271,163	(404,741)	-	-	-	-	-	-	-
股份支付计入所有者权益的金额	-	66,656	-	-	-	-	-	66,656	-	66,656
股份支付计入所有者权益的金额	-	259,414	-	-	-	-	-	259,414	41,177	300,591
子公司搬迁补偿	-	1,395	-	-	-	-	-	1,395	2,746	4,141
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润分配	-	-	-	-	-	-	(299,111)	(299,111)	-	-
提取盈余公积	-	-	-	-	-	299,111	(177,484)	(177,484)	-	-
提取一般风险准备	-	-	-	-	-	177,484	(931,270)	(931,270)	-	-
对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,254,997)	(1,254,997)
对子公司少数股东的分配	-	-	-	-	-	-	(41,046)	(41,046)	(89,129)	(130,175)
提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年提取	-	-	-	-	19,858	-	-	19,858	20,051	39,909
本年使用	-	-	-	-	(19,459)	-	-	(19,459)	(19,603)	(39,062)
2019年12月31日余额	15,152,463	19,975,915	(404,741)	(35,587)	130,235	5,720,695	22,806,876	63,345,856	28,243,316	91,589,172

后附财务报表附注为财务报表组成部分。

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



2019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	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
2017年12月31日余额	14,725,181	16,996,925	6,352	2,127,603	11,186,881	45,042,942
会计政策变更	-	-	(35,473)	(32,253)	(290,277)	(358,003)
2018年1月1日余额	14,725,181	16,996,925	(29,121)	2,095,350	10,896,604	44,684,939
2018年度增减变动额	-	-	-	-	1,402,255	1,402,255
综合收益总额	-	-	-	-	-	-
净利润	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计	-	-	-	-	-	-
可转换权益部分	7	24	-	-	1,402,255	1,402,255
其他权益工具投资公允价值变动转未分配利润	-	-	-	-	(276,282)	(276,282)
利润分配	-	-	-	-	(1,353,980)	(1,353,980)
对股东的分配	-	-	-	-	(140,225)	(140,225)
提取盈余公积	-	-	-	140,225	-	-
2018年12月31日余额	14,725,188	16,996,949	(29,121)	2,235,575	10,528,372	44,456,963

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

2019年度公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目

附注

	股本	资本公积	库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018年12月31日余额	14,725,188	16,996,949	-	(29,121)	2,235,575	10,528,372	44,456,963
会计政策变更	-	-	-	-	-	(4,514)	(4,514)
2019年1月1日余额	14,725,188	16,996,949	-	(29,121)	2,235,575	10,523,858	44,452,449
2019年度增减变动额	-	-	-	-	-	2,554,286	2,554,286
综合收益总额	-	-	-	(1,506)	-	-	(1,506)
净利润	-	-	-	(1,506)	-	-	(1,506)
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计	-	-	-	(1,506)	-	-	(1,506)
四(42)	293,697	1,008,465	-	-	-	2,554,286	2,552,780
可转换权益部分	133,578	271,163	(404,741)	-	-	-	1,302,162
股权激励股东缴入资本	-	66,656	-	-	-	-	66,656
股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
利润分配	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	-	-	-	-	-	(931,270)	(931,270)
提取盈余公积	-	-	-	-	299,111	(299,111)	-
2019年12月31日余额	15,152,463	18,343,233	(404,741)	(30,627)	2,534,686	11,847,763	47,442,777

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

### 2019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。上述转让完成后,电气总公司仍持本公司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份而出售存量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

### 2019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%股权和上海轨道交通设备发展有限公司(“上海轨发”) 14.79%股权进行置换时的不等值部分并同时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”)。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，经上述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，本公司可向包括电气总公司、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人民币 30 亿元。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019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2019年12月31日，共计转股294,408千股，本公司股份据此增至15,152,463千股。

于2019年4月29日，本公司收到上海市国有资产监督管理委员会出具的《关于同意上海电气实施限制性股票激励计划的批复》(沪国资委分配[2019]80号)，原则同意本公司实施股权激励计划。于2019年5月6日，经本公司董事会五届十三次会议和本公司2019年第一次临时股东大会、2019年第一次A股类别股东会议及2019年第一次H股类别股东会议审议，本公司完成了人民币普通股133,578千股的授予，每股授予价格为人民币3.03元。

此外，电气总公司通过上海证券交易所集中竞价交易系统增持或减持本公司的股票。截止2019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59.18%。

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2019年12月31日，本公司的股本结构见附注四(48)。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 一 公司基本情况(续)

本公司总部注册地位于上海市兴义路 8 号万都中心 30 楼。本公司及子公司(“本集团”)所属行业为制造业，主营业务包括：

- 能源装备业务板块：设计、制造和销售燃煤发电及配套设备、燃气发电设备、风电设备、核电设备、储能设备、高端化工设备；提供电网及工业智能供电系统解决方案；
- 工业装备业务板块：设计、制造和销售电梯、大中型电机、智能制造设备、工业基础件、环保设备、建筑工业化设备；
- 集成服务业务板块：提供能源、环保及自动化工程及服务，包括各类传统能源及新能源、固体废弃物综合利用、污水处理、烟气处理、轨道交通等；提供工业互联网服务；提供金融服务，包括融资租赁、保险经纪；提供国际贸易服务；提供高端物业服务等。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六，本年度新纳入合并范围的子公司详见附注五(1)、(3)，本年度不再纳入合并范围的子公司详见附注五(2)。

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 4 月 15 日批准报出。

### 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及合同资产的预期信用损失的计提方法(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(14)、(17))、开发支出资本化的判断标准(附注二(17))、投资性房地产的计量模式(附注二(13))、商誉减值评估(附注二(19))、收入的确认时点(附注二(23))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(31)。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019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)

#### (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 2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 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确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

#### (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。

## 上海电气集团股份有限公司

### 2019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(续)

#### (b) 非同一控制下的企业合并

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

### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (8) 外币折算

##### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。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。

#### (9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

##### (a) 金融资产

###### (i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (i) 分类和计量(续)

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

#### 以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本集团自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

## 上海电气集团股份有限公司

### 2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

##### (i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

#### 权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

##### (ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、应收融资租赁款和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

## 上海电气集团股份有限公司

### 2019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) 减值(续)

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019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) 减值(续)

###### 1.应收票据

组合 1	银行承兑汇票
组合 2	商业承兑汇票

###### 2.应收账款

组合 1	应收账款账龄	一般应收款项
组合 2	应收账款	主权信用

###### 3.合同资产

组合	合同资产
----	------

###### 4.其他应收款

组合 1	押金和保证金
组合 2	员工备用金
组合 3	其他

###### 5.贷款及贴现

组合 1	贷款
组合 2	票据贴现

###### 6.长期应收款

组合	应收融资租赁款
----	---------

###### 7.其他债权投资

组合	其他债权投资
----	--------

###### 8.买入返售金融资产

组合	买入返售金融资产
----	----------

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019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) 减值(续)

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款和合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款、贷款及贴现、长期应收款、其他债权投资和买入返售金融资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收融资租赁款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 上海电气集团股份有限公司

### 2019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) 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；(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。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余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其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

#### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。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，本集团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

### 2019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) 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、修配件、低值易耗品及其他，按成本与可变现净值孰低计量。

#### (b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法或个别计价法核算，库存商品、自制半成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。修配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。

### (11) 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将不在资产负债表内予以确认。为买入该等资产所支付的成本，作为以摊余成本计量的金融资产，若取得时期限在一年以内(含一年)，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。

### (12) 长期股权投资

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

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

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

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019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)

#### (12) 长期股权投资(续)

##### (a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019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)

#### (12) 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(19))。

#### (13) 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

## 2019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) 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(19))。

#### (14) 固定资产

##### (a) 固定资产确认及初始计量

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

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本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：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10至50年	零至10%	1.8%至10%
机器设备	5至20年	零至10%	4.5%至20%
运输工具	5至12年	零至10%	7.5%至20%
办公及其他设备	3至10年	零至10%	9%至33.3%

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

##### (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(19))。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019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) 固定资产(续)

##### (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。

#### (15) 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(19))。

#### (16) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019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)

#### (17) 无形资产

无形资产包括土地使用权、技术转让费、专利和许可证、特许经营权、计算机软件及其他等，以成本计量。

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

特许经营权是由政府及其有关部门或政府授权进行招标的企业授予的、于特许经营期内向公共基础设施使用者收取一定费用的权利。特许经营权指建设、运营和移交合同(“BOT”合同)项下按照无形资产模式在建设期确认的无形资产。BOT合同项下的特许经营活动通常包括建设、运营及移交，并在该项目竣工验收之日起至运营期及其延展期届满或特许经营权终止之日的期间采用直线法摊销。其所依附的基础设施在投入运营后发生的支出，如果可在特许经营期内提升未来经济利益流入，且其成本能够可靠地计量，则计入特许经营权成本。否则，于费用发生时计入当期损益。

各项无形资产的预计使用寿命如下：

	使用寿命
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

## 2019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)

#### (17) 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(19))。

#### (18) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	<u>摊销期</u>
租入固定资产改良	5至10年
改造费用	2至8年
装修支出	5年
电力扩容费	10年
其他	2至5年

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (19) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、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。

### (20) 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

### 2019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) 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，列示为其他流动负债。

## 上海电气集团股份有限公司

### 2019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) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

### (22) 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。

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为其他流动负债。

### (23) 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### 销售商品收入

本集团将商品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接收后，确认收入。本集团给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

#### 提供劳务收入

本集团对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019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)

#### (23) 收入确认(续)

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下(续):

##### 提供劳务收入(续)

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(9))；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

##### 工程建造收入

本集团对外提供工程建造劳务，根据履约进度在一段时间内确认收入，其中，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例或已完成的工程产值占合同总价的比例确定。于资产负债表日，本集团对履约进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本集团按照履约进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(9))；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的工程建造劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照履约进度结转计入主营业务成本。本集团将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，本集团按照相关合同下与确认工程劳务收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债(附注二(22))。于资产负债表日，本集团对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019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) 政府补助

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

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

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

本集团将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

对于与收益相关的政府补助，若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，冲减相关成本；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

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。

#### (25) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和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

### 2019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) 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。

### (26) 股份支付

本集团的限制性股票激励计划构成股份支付。发生的股份支付没有结算义务的,该股权支付作为以权益结算的股份处理。以权益结算的股份支付为换取职工提供服务的,以授予日的权益工具的公允价值计量。完成等待期内的服务才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关的成本或费用和资本公积。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019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)

#### (27) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

##### 本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019 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)

#### (27) 租赁(续)

##### 本集团作为承租人(续)

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

##### 本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎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

本集团经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### (b) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019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) 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

## 2019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) 衍生金融工具及套期工具(续)

##### (a) 公允价值套期

公允价值套期为对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期。该类价值变动源于某类特定风险，并将对当期利润表产生影响。

对于被指定为套期工具并符合公允价值套期要求的套期工具，其公允价值的变动连同被套期项目因被套期风险形成的公允价值变动均计入当期利润表，二者的净影响作为套期无效部分计入当期利润表。

若套期关系不再符合套期会计的要求，对以摊余成本计量的被套期项目的账面价值所做的调整，在终止日至到期日的期间内按照实际利率法进行摊销并计入当期利润表。当被套期项目被终止确认时，尚未摊销的对账面价值所做的调整直接计入当期利润表。

##### (b) 现金流量套期

现金流量套期为对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债(如可变利率债务的全部或部分未来利息偿付额)、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，最终对利润表产生影响。

对于被指定为套期工具并符合现金流量套期要求的套期工具，其公允价值变动中属于有效套期的部分，计入其他综合收益。属于无效套期的部分计入当期利润表。

原已计入其他综合收益中的累计利得或损失，当在被套期项目影响利润表的相同期间转出并计入当期利润表。

当套期工具已到期、被出售，或不再被指定为套期，或者套期关系不再符合套期会计的要求时，原已计入其他综合收益中的套期工具的累计利得或损失暂不转出，直至预期交易实际发生时才被重分类至当期利润表。如果预期交易预计不会发生，则原已计入其他综合收益中的累计利得或损失应转出，计入当期利润表。

## 上海电气集团股份有限公司

### 2019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) 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。

对于被指定为套期工具并符合境外经营的净投资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。

在其他综合收益中累计的利得和损失于境外经营全部或部分处置后计入当期损益。

### (29) 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。

### (30) 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。

### (31) 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。

## 上海电气集团股份有限公司

### 2019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)

### (31) 重要会计估计和判断(续)

#### (a) 采用会计政策的关键判断

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

#### 合并范围

上海机电股份有限公司(“机电股份”)为上海证券交易所上市的 A 股上市公司，本集团为其单一最大股东，持有其 48.81%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。

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，能够主导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。

本集团持有上市公司苏州天沃科技股份有限公司(“天沃科技”)15%的股份，为其第一大股东。天沃科技第二大股东陈玉忠将所持有天沃科技 14.87%的股份的表决权委托给本集团，并将股权质押给本集团，同时，本集团对该等股份拥有优先购买权。因此，本集团持有天沃科技的表决权比例为 29.87%。除以上股东外，其他股份由众多股东广泛持有。此外，天沃科技在新能源市场的优势及优质的业务资质，有助于提升本集团集成服务分部的业务能力，本集团管理层认为本集团已取得对天沃科技经营管理权的控制，因此将其纳入到合并范围内。

#### 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括国内生产总值、生产价格指数和广义货币供应量等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

## 上海电气集团股份有限公司

### 2019 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)

### (31) 重要会计估计和判断(续)

#### (a) 采用会计政策的关键判断(续)

##### 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

##### 信用风险显著增加的判断

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日(即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019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)

#### (31) 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。

##### 工程建造收入确认

在建造合同结果可以可靠估计时，本集团采用已完工的进度在一段时间内确认合同收入。合同的履约情况是依照本附注二(23)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，对已发生的履约成本、已完成工程产值、预计合同总收入、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。

##### 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、预计亏损合同、延迟交货违约金、诉讼赔偿金、财务担保合同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

### 2019 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)

##### (31) 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，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本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，本集团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，本集团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。

## 上海电气集团股份有限公司

### 2019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)

### (31) 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

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率、预测期增长率和稳定期增长率进行修订，而修订后的毛利率、预测期增长率和稳定期增长率低于目前采用的毛利率、预测期增长率、稳定期增长率，本集团需对附注四(24)所述与本集团子公司 TEC4AERO GmbH 相关的商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率在合理及可能发生范围内进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

## 上海电气集团股份有限公司

### 2019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)

##### (31) 重要会计估计和判断(续)

##### (b) 重要会计估计及关键假设(续)

###### 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。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019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) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，并于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019] 6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019] 16 号)及修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“非货币性资产交换准则”)和《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“债务重组准则”)，本集团已采用上述准则和通知编制 2019 年度财务报表。修订后非货币性资产交换准则及债务重组准则对本集团及本公司无显著影响，其他修订对本集团及本公司报表的影响列示如下：

##### (a) 一般企业报表格式的修改

##### (i) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下：

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	
		2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
本集团及本公司将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款和应收票据项目。	应收账款	18,840,593	27,905,847
	应收票据	5,485,044	10,106,004
	应收票据及应收账款	(24,325,637)	(38,011,851)
本集团将以公允计量价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款自其他流动资产重分类至应收款项融资项目。	应收款项融资	3,329,753	-
	其他流动资产	(3,329,753)	-

上海电气集团股份有限公司

2019 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) 重要会计政策变更(续)

(a) 一般企业报表格式的修改(续)

(i) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

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	
		2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
本集团将金融企业资产负债表中的存放同业款项及融出资金自货币资金重分类至拆出资金项目。	货币资金	(22,991,054)	(22,227,596)
	拆出资金	22,991,054	22,227,596
本集团将买入返售金融资产自其他流动资产重分类至买入返售金融资产项目。	买入返售金融资产	2,308,712	1,497,130
	其他流动资产	(2,308,712)	(1,497,130)
本集团将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款和应付票据项目。	应付账款	38,880,814	33,740,212
	应付票据	6,387,498	7,144,728
	应付票据及应付账款	(45,268,312)	(40,884,940)
本集团将金融企业资产负债表中的吸收存款及同业及其他金融机构存放款项自其他流动负债重分类至吸收存款及同业存放项目。	吸收存款及同业存放	4,431,761	3,357,239
	其他流动负债	(4,431,761)	(3,324,568)
	拆入资金	-	(32,671)

于 2019 年度，本集团按照《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)对本集团下属的金融企业资产负债表相关科目进行了调整，同时，本集团相应调整了合并现金流量表的列报。

上海电气集团股份有限公司

2019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) 重要会计政策变更(续)

(a) 一般企业报表格式的修改(续)

(ii) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下：

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	
		2018年 12月31日	2018年 1月1日
本公司将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款和应收票据项目。	应收账款	7,839,927	14,880,750
	应收票据	340,580	1,591,022
	应收票据及应收账款	(8,180,507)	(16,471,772)
本公司将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款和应付票据项目。	应付账款	27,758,412	24,153,205
	应付票据	2,433,587	1,321,254
	应付票据及应付账款	(30,191,999)	(25,474,459)

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019 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) 重要会计政策变更(续)

##### (b) 租赁

本集团及本公司于 2019 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则，根据相关规定，本集团及本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本集团及本公司对于该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表相关项目金额，2018 年度的比较财务报表未重列。

(i) 会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额		
		2019 年 1 月 1 日 合并	公司	
对于首次执行新租赁准则前已存在的 的经营租赁合同，本集团及本公司按照 剩余租赁期区分不同的衔接方法：  剩余租赁期超过 12 个月的，本集团及 本公司根据 2019 年 1 月 1 日的剩余租 赁付款额和增量借款利率确认租赁负 债，并假设自租赁期开始日即采用新 租赁准则，并根据 2019 年 1 月 1 日增 量借款利率确定使用权资产的账面价 值。	使用权资产	494,755	129,432	
	租赁负债	(324,143)	(110,914)	
	一年内到期的非流动 负债	(171,734)	(24,536)	
	递延所得税资产	6,059	1,504	
	未分配利润	12,083	4,514	
	少数股东权益	6,092	-	
	预付账款	(6,005)	-	
	长期待摊费用	(17,107)	-	

剩余租赁期不超过 12 个月的，本集团及本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。

对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产的经营租赁合同，本集团及本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。

于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 2.59%至 4.90%。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019 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) 重要会计政策变更(续)

##### (b) 租赁(续)

(ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

	合并	公司
于 2018 年 12 月 31 日披露未来最低经营租赁付款额按增量借款利率折现计算的上述最低经营租赁付款额的现值	639,527	150,291
减：不超过 12 个月的租赁合同付款额的现值	571,050	135,450
单项租赁资产全新时价值较低的租赁合同付款额的现值	(75,139)	-
	(34)	-
于 2019 年 1 月 1 日确认的租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	<u>495,877</u>	<u>135,450</u>

本集团及本公司于 2018 年 12 月 31 日披露尚未支付最低经营租赁付款额的口径未包括续约选择权的因素。在首次执行日确定租赁负债时，对于合理确定将行使续约选择权的租赁，本集团及本公司将续约期的租赁付款额纳入租赁负债的计算。

## 上海电气集团股份有限公司

### 2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 税项

#### (1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售 额乘以适用税率扣除当期允许抵扣 的进项税后的余额计算)	16%、13%、 10%、9%、6%、 5%或3%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	1%、5%、7%

- (a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018] 54号)及相关规定，本集团部分子公司在2018年1月1日至2020年12月31日的期间内，新购买的低于500万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。
- (b) 根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39号)及相关规定，自2019年4月1日起，本集团部分子公司业务收入适用的增值税税率为13%，2019年4月1日前该业务适用的增值税税率为16%；本集团部分子公司业务收入适用的增值税税率为10%，2019年4月1日前该业务适用的增值税税率为9%。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019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

- (a) 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
上海电气电站环保工程有限公司	2019 年度	2021 年度
上海电气泰雷兹交通自动化系统有限公司	2019 年度	2021 年度
上海电气分布式能源科技有限公司	2019 年度	2021 年度
上海电气国轩新能源科技有限公司	2019 年度	2021 年度
上海电气核电设备有限公司	2018 年度	2020 年度
上海电气上重铸锻有限公司	2018 年度	2020 年度
上海电气斯必克工程技术有限公司	2018 年度	2020 年度
上海电装燃油喷射有限公司	2018 年度	2020 年度
上海电气富士电机电气技术有限公司	2018 年度	2020 年度
上海电气上重碾磨特装设备有限公司	2018 年度	2020 年度
上海电气凯士比核电泵阀有限公司	2018 年度	2020 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
上海电气电站设备有限公司	2017 年度	2019 年度
上海鼓风机厂有限公司	2017 年度	2019 年度
上海电气燃气轮机有限公司	2017 年度	2019 年度
上海第一机床厂有限公司	2017 年度	2019 年度
上海电气风电集团股份有限公司	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
上海市机电设计研究院有限公司	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

## 上海电气集团股份有限公司

### 2019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(续)

- (b) 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39号)以及财政部和税务总局颁布的《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告[2019] 87号)的相关规定，本集团部分子公司作为生活性服务企业，自2019年4月1日至2019年9月30日，按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减增值税应纳税额；自2019年10月1日至2021年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计15%，抵减增值税应纳税额。
- (c) 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39号)的相关规定，本集团部分子公司作为生产性服务企业，自2019年4月1日至2021年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减增值税应纳税额。

##### (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	32.00%
上海电气(印度)有限公司	27.55%
上海电气(越南)有限公司	20.00%
上海电气电站(马来西亚)有限公司	24.00%
上海电气巴拿马有限公司	25.00%
上海电气集团欧罗巴有限公司	15.00%
上海电气香港有限公司	16.50%
上海电气新时代有限公司	16.50%
上海电气香港国际工程有限公司	16.50%

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019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

	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	2,206	1,466
银行存款	17,332,318	16,116,159
其他货币资金	4,126,418	3,367,126
其中：存放在境外的款项总额	2,515,226	728,556
	<u>21,460,942</u>	<u>19,484,751</u>

于2019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4,042,481千元(2018年12月31日：人民币3,280,708千元)，其中本集团子公司上海电气财务有限责任公司(“财务公司”)的央行准备金为人民币2,459,256千元(2018年12月31日：人民币2,577,728千元)。

#### (2) 拆出资金

	2019年12月31日	2018年12月31日
存放境内银行	<u>33,339,823</u>	<u>22,991,054</u>

于2019年12月31日，拆出资金为财务公司存放于工商银行、兴业银行、中信银行和浦东发展银行等大型商业银行的存款。

上海电气集团股份有限公司

2019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) 交易性金融资产

	2019年12月31日	2018年12月31日
交易性基金投资(a)	4,620,801	3,541,849
交易性权益工具投资	913,109	57,653
理财产品	660,490	466,255
非套期的衍生金融工具	341,349	333,888
交易性债券投资	429,003	19,805
	<u>6,964,752</u>	<u>4,419,450</u>

交易性债券投资和交易性权益工具投资的公允价值根据上海证券交易所年度最后一个交易日收盘价确定；交易性基金投资和理财产品的公允价值根据公开市场信息或者公开报价确定。

(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	2019年12月31日账面价值
基金投资一	313,797	投资于具有良好流动性的货币市场工具。	785.0 亿	785.0 亿	313,797
基金投资二	260,959	投资于具有良好流动性的货币市场工具。	362.0 亿	362.0 亿	260,959
基金投资三	257,482	投资于具有良好流动性的货币市场工具。	1188.6 亿	1188.6 亿	257,482
基金投资四	210,740	投资于具有良好流动性的货币市场工具。	924.4 亿	924.4 亿	210,740
基金投资五	207,027	投资于具有良好流动性的货币市场工具。	450.0 亿	450.0 亿	207,027

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

2019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)

(4) 应收票据

	2019年12月31日	2018年12月31日
商业承兑汇票	4,076,789	3,632,440
银行承兑汇票	2,189,990	1,852,604
减：坏账准备	(44,990)	-
	<u>6,221,789</u>	<u>5,485,044</u>

(a) 于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无已质押的、列报于应收票据的银行承兑汇票或商业承兑汇票。

(b) 于2019年12月31日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	-	78,811
银行承兑汇票 i)	<u>1,580,924</u>	<u>869,224</u>
	<u>1,580,924</u>	<u>948,035</u>

i) 2019年度，本集团部分下属子公司对极少量应收银行承兑汇票进行了背书或贴现并已终止确认，该些子公司将其账面剩余的其他应收银行承兑汇票分类为以摊余成本计量的金融资产。此外，本集团部分下属子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故该些子公司将其账面剩余的其他应收银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(附注四(6))。

上海电气集团股份有限公司

2019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

	2019年12月31日	2018年12月31日
应收账款	36,718,075	25,394,530
减：坏账准备	(7,381,026)	(6,553,937)
	<u>29,337,049</u>	<u>18,840,593</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
未逾期	12,070,858	7,405,228
逾期一年以内	12,597,105	7,435,822
逾期一年至两年	4,106,348	4,636,337
逾期两年至三年	2,602,716	1,891,709
逾期三年至四年	1,875,802	2,240,099
逾期四年至五年	1,907,689	845,284
逾期五年以上	1,557,557	940,051
	<u>36,718,075</u>	<u>25,394,530</u>

(b) 于2019年12月31日，按欠款方归集余额前五名的以摊余成本计量的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备 金额	占以摊余成本计量的 应收账款余额总 额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>5,988,173</u>	<u>2,681,601</u>	<u>16.31%</u>

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019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) 于2019年12月31日，应收账款原值计2,870,973千元，坏账计1,174,559千元，净值计1,696,414千元(2018年12月31日：应收账款原值计3,370,518千元，坏账计1,000,424千元，净值计2,370,094千元)系应收含有主权信用风险的款项。

(d) 于2019年12月31日，本集团与银行签订附追索权的应收账款保理合同取得银行借款457,957千元(附注四(29)及四(41))(2018年12月31日：282,590千元)。

(e) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2019年度，本集团对部分应收账款进行了无追索权的保理而终止确认的应收账款账面净额为3,624,451千元(2018年：6,278,759千元)。

(f) 坏账准备

(i) 应收账款坏账准备变动如下：

2018年12月31日	6,553,937
本年计提	1,575,046
本年转回	(562,941)
本年核销	(16,333)
应收款项终止确认转出	(168,683)
2019年12月31日	<u>7,381,026</u>

上海电气集团股份有限公司

2019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) 坏账准备(续)

(ii) 截至 2019 年 12 月 31 日，期间计提的坏账准备金额为人民币 1,575,046 千元，收回或转回的坏账准备金额为人民币 562,941 千元，其中单项转回的坏账金额为 10,409 千元。

(iii) 于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款 1	310,853	100%	310,853	对方财务状况困难， 预计无法收回
应收账款 2	268,143	100%	268,143	对方财务状况困难， 预计无法收回
应收账款 3	100,448	100%	100,448	对方财务状况困难， 预计无法收回
应收账款 4	53,758	100%	53,758	对方财务状况困难， 预计无法收回
应收账款 5	17,241	100%	17,241	对方财务状况困难， 预计无法收回
其他	177,396		150,624	预计无法收回
	<u>927,839</u>		<u>901,067</u>	

上海电气集团股份有限公司

2019 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) 坏账准备(续)

(iv) 于 2019 年 12 月 31 日，除(c)中提及应收含有主权信用风险的款项外，其他组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 应收账款：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	11,997,564	0.1%-2%	139,693
逾期一年以内	11,500,695	1%-13%	739,086
逾期一年至两年	3,621,937	5%-37%	556,133
逾期两年至三年	1,863,120	31%-82%	662,522
逾期三年至四年	1,421,663	47%-100%	887,668
逾期四年至五年	1,297,682	72%-100%	1,148,541
逾期五年以上	1,216,602	90%-100%	1,171,757
	<u>32,919,263</u>		<u>5,305,400</u>

(v) 于 2018 年 12 月 31 日，除(c)中提及应收含有主权信用风险的款项外，其他组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	6,498,935	0.1%-2%	36,497
逾期一年以内	6,909,514	1%-13%	502,348
逾期一年至两年	3,144,923	5%-37%	593,102
逾期两年至三年	1,481,872	31%-82%	784,304
逾期三年至四年	1,631,810	47%-100%	1,362,390
逾期四年至五年	603,080	72%-100%	552,191
逾期五年以上	896,447	90%-100%	876,837
	<u>21,166,581</u>		<u>4,707,669</u>

上海电气集团股份有限公司

2019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) 应收款项融资

	2019年12月31日	2018年12月31日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款 (a)	4,721,291	2,724,919
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据 (b)	719,663	604,834
	<u>5,440,954</u>	<u>3,329,753</u>

(a) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款

(i) 应收账款账龄分析如下:

	2019年12月31日	2018年12月31日
未逾期	2,462,520	1,766,667
逾期一年以内	1,732,762	935,272
逾期一年至两年	526,009	22,980
	<u>4,721,291</u>	<u>2,724,919</u>

- (ii) 截至2019年12月31日，本集团部分下属子公司视其日常资金管理的需要将应收账款进行保理，故该公司将其账面剩余的应收账款分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该部分应收账款公允价值为4,721,291千元(2018年12月31日：2,724,919千元)。

2019年度，本集团对部分以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款进行了无追索权的保理而终止确认的应收账款账面净额为8,691,164千元(2018年：无)。

(b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据

本集团下属部分子公司视其日常资金管理的需要较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故该公司将其账面剩余的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

于2019年12月31日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

上海电气集团股份有限公司

2019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) 应收款项融资(续)

(b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据(续)

于2019年12月31日，本集团列示于应收款项融资已质押的应收票据金额为人民币129,464千元，用于开立银行承兑汇票(2018年12月31日：人民币249,399千元)。

(7) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	12,882,606	68.65%	8,226,235	69.32%
一到二年	4,148,658	22.11%	1,865,105	15.72%
二到三年	1,080,124	5.76%	1,002,436	8.45%
三年以上	653,028	3.48%	773,177	6.51%
	<u>18,764,416</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,866,953</u>	<u>100.00%</u>

于2019年12月31日，账龄超过一年的预付款项为人民币5,881,810千元(2018年12月31日：人民币3,640,718千元)，主要为预付工程总承包项目设备款。由于项目尚未完工，该等款项尚未结清。

(b) 于2019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	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>3,218,889</u>	<u>17.15%</u>

上海电气集团股份有限公司

2019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)

(8) 其他应收款

	2019年12月31日	2018年12月31日
应收关联方款项	38,619	2,449,570
应收第三方款项	4,217,457	2,228,186
应收股利	82,189	270,287
应收利息	100,396	93,971
	<u>4,438,661</u>	<u>5,042,014</u>
减：坏账准备	<u>(184,407)</u>	<u>(159,239)</u>
	<u>4,254,254</u>	<u>4,882,775</u>

上海电气集团股份有限公司

2019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)

(8) 其他应收款(续)

(a) 本集团针对应收股利、应收利息及应收关联方款项单项计提坏账准备，于 2019 年 12 月 31 日，上述应收款项均处于第一阶段，未计提重大坏账准备。

(b) 于 2019 年 12 月 31 日组合计提坏账准备的其他应收款的坏账准备分析如下：

	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
第一阶段-未来 12 个月预期信用损失						
一年以内的应收						
第三方款项	3,432,558	22,292	0%-2%	1,774,488	18,522	0%-2%
第三阶段-整个存续期预期信用损失						
一到二年	408,639	4,419	1%-5%	112,261	5,827	2%-10%
二到三年	109,840	13,235	8%-15%	171,007	20,973	8%-15%
三年以上	266,420	144,461	18%-100%	170,430	113,917	18%-100%
	784,899	162,115		453,698	140,717	

上海电气集团股份有限公司

2019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)

(8) 其他应收款(续)

(c) 于2019年12月31日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

(d) 其他应收款坏账准备变动如下：

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第三阶段 整个存续期预期 信用损失	合计
2018年12月31日余额	18,522	140,717	159,239
本年净增加	<u>3,770</u>	<u>21,398</u>	<u>25,168</u>
2019年12月31日余额	<u>22,292</u>	<u>162,115</u>	<u>184,407</u>

(e) 于2019年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
其他应收款1	履约保证金	411,103	1年以内	10%	753
其他应收款2	投标保证金	300,000	1年以内	7%	-
其他应收款3	垫资款	68,485	1年以内	2%	-
其他应收款4	垫资款	66,385	1年以内	2%	-
其他应收款5	投标保证金	<u>24,100</u>	1年以内	1%	-
		<u>870,073</u>			<u>753</u>

(9) 买入返售金融资产

	2019年12月31日	2018年12月31日
买入返售款项按抵押品分类：		
- 企业债券	<u>30,800</u>	<u>2,308,712</u>

上海电气集团股份有限公司

2019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：

	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	58,526	-	58,526	50,934	-	50,934
原材料	5,430,627	598,992	4,831,635	4,925,858	552,226	4,373,632
自制半成品	1,206,194	79,286	1,126,908	654,156	54,191	599,965
在产品	10,539,107	842,696	9,696,411	12,429,180	828,245	11,600,935
库存商品	11,434,163	517,210	10,916,953	11,454,082	472,469	10,981,613
修配件	283,782	-	283,782	203,703	-	203,703
低值易耗品	33,304	5,015	28,289	69,952	2,760	67,192
其他	61,995	-	61,995	51,323	-	51,323
	<u>29,047,698</u>	<u>2,043,199</u>	<u>27,004,499</u>	<u>29,839,188</u>	<u>1,909,891</u>	<u>27,929,297</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。本期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期销售存货。

于2019年12月31日，本集团抵押用于取得短期抵押借款计117,000千元的存货账面价值计人民币400,000千元(2018年12月31日：无)。

(b) 存货跌价准备减值准备分析如下：

	2018年 12月31日	2019年		外币报表 折算差异	2019年 12月31日
		本年增加 计提	本年减少 转回 转销		
原材料	552,226	139,135	(67,313) (24,880)	(176)	598,992
自制半成品	54,191	43,426	- (18,331)	-	79,286
在产品	828,245	948,208	(84,742) (848,940)	(75)	842,696
库存商品	472,469	86,042	(37,552) (3,722)	(27)	517,210
低值易耗品	2,760	2,255	- -	-	5,015
	<u>1,909,891</u>	<u>1,219,066</u>	<u>(189,607) (895,873)</u>	<u>(278)</u>	<u>2,043,199</u>

上海电气集团股份有限公司

2019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)

(11) 合同资产

	2019年12月31日	2018年12月31日
合同资产	34,449,024	21,423,771
减：合同资产减值准备	(1,047,052)	(1,060,009)
减：列示于其他非流动资产 的合同资产 (附注四(27))	<u>(8,417,270)</u>	<u>(8,133,980)</u>
	<u>24,984,702</u>	<u>12,229,782</u>

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于2019年12月31日，单项计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
合同资产1	238,998	100.00%	238,998	(i)
合同资产2	47,403	100.00%	47,403	对方财务状况严重困难，预计无法收回
合同资产3	47,116	100.00%	47,116	对方财务状况严重困难，预计无法收回
其他	<u>178,525</u>	59.45%	<u>106,131</u>	对方财务状况严重困难，预计无法收回
	<u>512,042</u>		<u>439,648</u>	

- (i) 于2019年12月31日，本集团对某客户的合同资产238,998千元。因该客户已处于资金短缺状态，并涉及数项诉讼，本集团认为该项合同资产难以收回，因此全额计提合同资产减值准备。

上海电气集团股份有限公司

2019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) 持有待售资产

	2019年12月31日		
	划分为持有待售前的 账面价值	持有待售资产 减值准备	账面价值
无形资产	9,788	-	9,788

(13) 一年内到期的非流动资产

		2019年12月31日	2018年12月31日
应收融资租赁款	四(15)	3,492,112	4,180,012
其他长期应收款	四(15)	335,698	11,514
		<u>3,827,810</u>	<u>4,191,526</u>

上海电气集团股份有限公司

2019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) 其他流动资产

		2019年12月31日	2018年12月31日
期限在一年内的贷款	(a)	7,699,285	6,378,870
期限在一年内的其他债权投资 (附注四(16))	(b)	7,972,990	5,787,735
待抵扣增值税进项税		975,366	878,431
票据贴现	(c)	350,515	317,917
预交增值税		319,143	277,811
预交所得税		194	38,318
其他		226,640	88,387
		<u>17,544,133</u>	<u>13,767,469</u>

(a) 期限在一年内的贷款

	2019年12月31日			2018年12月31日		
	总额	减值准备	净额	总额	减值准备	净额
贷款	<u>8,142,500</u>	<u>443,215</u>	<u>7,699,285</u>	<u>6,760,500</u>	<u>381,630</u>	<u>6,378,870</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2019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6,957,000千元(2018年12月31日：人民币3,917,000千元)。本集团与其他关联方贷款余额见附注八(7)。

上海电气集团股份有限公司

2019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) 其他流动资产(续)

(a) 期限在一年内的贷款(续)

贷款减值准备的变动如下：

	2019 年度
年初数	381,630
本年新增	61,585
年末数	<u>443,215</u>

贷款按担保方式分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信用贷款	7,088,000	4,094,000
抵押贷款	1,000,000	54,500
保证贷款	54,500	2,612,000
	<u>8,142,500</u>	<u>6,760,500</u>

贷款及垫款减值准备变动如下：

	第一阶段		第二阶段		第三阶段	
	未来 12 个月内预期信用 损失		未来 12 个月内预期信用 损失		整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
2018 年 12 月 31 日	4,198,000	85,578	2,562,500	296,052	-	-
本年新增/(减少)	3,759,000	339,330	(2,377,000)	(277,745)	-	-
2019 年 12 月 31 日	<u>7,957,000</u>	<u>424,908</u>	<u>185,500</u>	<u>18,307</u>	-	-

- (i) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在第三阶段的贷款，也无三阶段之间贷款的转换。

上海电气集团股份有限公司

2019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) 其他流动资产(续)

(a) 期限在一年内的贷款(续)

(ii) 于资产负债表日，处于第一阶段的短期贷款的坏账准备分析如下：

	2019年12月31日		
	账面余额	未来12个月内 预期信用损失率	坏账准备
单项计提	7,957,000	1%-7%	424,908
	2018年12月31日		
	账面余额	未来12个月内 预期信用损失率	坏账准备
单项计提	4,198,000	1%-2%	83,817

(iii) 于2019年12月31日，处于第二阶段的短期贷款的坏账准备分析如下：

	2019年12月31日		
	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备
单项计提	185,500	8%-15%	18,307
	2018年12月31日		
	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备
单项计提	2,562,500	3%-14%	297,813

(b) 期限在一年内的其他债权投资

		2019年12月31日	2018年12月31日
同业存单	四(16)	7,972,990	5,787,735

本集团认为一年内到期的其他债权投资信用减值风险很低，未计提信用减值损失。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019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) 其他流动资产(续)

##### (c) 票据贴现

已贴现票据的到期日如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
3个月内	244,891	274,796
3至6个月	117,085	53,587
6个月至一年	7,500	-
	<u>369,476</u>	<u>328,383</u>
减：票据贴现减值准备	<u>(18,961)</u>	<u>(10,466)</u>
	<u>350,515</u>	<u>317,917</u>

票据贴现为财务公司提供的银行承兑汇票及商业承兑汇票贴现服务。

票据贴现减值准备的变动如下：

	2019年度	2018年度
年初数	10,466	6,183
本年计提	8,495	4,283
年末数	<u>18,961</u>	<u>10,466</u>

上海电气集团股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期应收款

	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收融资租赁款(a)	10,235,578	(1,068,097)	9,167,481	10,280,606	(910,135)	9,370,471
应收关联方借款(附注八(6))	1,297,540	(252,148)	1,045,392	-	-	-
其他(e)	843,770	(5,803)	837,967	19,938	(2,742)	17,196
	12,376,888	(1,326,048)	11,050,840	10,300,544	(912,877)	9,387,667
减：一年内到期的长期应收款	(4,668,873)	841,063	(3,827,810)	(4,952,749)	761,223	(4,191,526)
	7,708,015	(484,985)	7,223,030	5,347,795	(151,654)	5,196,141

(a) 应收融资租赁款

	2019年12月31日	2018年12月31日
应收融资租赁租金	11,962,958	11,476,783
减：未实现融资收益	(1,727,380)	(1,196,177)
应收融资租赁款余额	10,235,578	10,280,606
减：应收融资租赁款坏账准备	(1,068,097)	(910,135)
应收融资租赁款净值	9,167,481	9,370,471
减：一年内到期的应收融资租赁款	(3,492,112)	(4,180,012)
	5,675,369	5,190,459

于2019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：

	2019年12月31日	2018年12月31日
一年以内	5,120,117	5,591,865
一至二年	2,727,458	3,026,009
二至三年	1,687,602	1,705,446
三年以上	2,427,781	1,153,463
	11,962,958	11,476,783

(c) 长期应收款(含一年内到期部分)坏账准备变动如下：

	2019年 1月1日	本年计提	本年冲回	2019年 12月31日
坏账准备	912,877	413,171	-	1,326,048

上海电气集团股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期应收款(续)

(d) 应收融资租赁款(含一年内到期部分)损失准备变动表

	第一阶段		第二阶段		第三阶段	
	未来12个月内预期信用损失		整个存续期预期信用损失		整个存续期预期信用损失	
	账面价值	坏账准备	账面价值	坏账准备	账面价值	坏账准备
2019年1月1日	7,492,632	112,606	760,434	173,852	2,027,540	623,677
本年净增加/(减少)	476,485	7,649	(303,158)	(54,781)	(218,355)	(77,528)
拨备新增/(净额)(注1)	-	12,840	-	39,018	-	230,764
本年转移	(879,632)	(12,042)	726,464	(913)	153,168	12,955
从第1阶段转 移至第2阶段	(802,838)	(12,887)	802,838	12,887	-	-
从第1阶段转 移至第3阶段	(89,414)	(1,435)	-	-	89,414	1,435
从第2阶段转 移至第3阶段	-	-	(63,754)	(11,520)	63,754	11,520
从第2阶段转 移至第1阶段	12,620	2,280	(12,620)	(2,280)	-	-
2019年12月31日	7,089,485	121,053	1,183,740	157,176	1,962,353	789,868

注1: 该项目主要包括由模型参数的常规更新导致的违约概率、违约敞口、违约损失率变动以及阶段变化对预期信用损失计量产生的影响。

- (i) 于2019年12月31日，处于第一阶段的长期应收款(含一年内到期部分)的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来12个月内 预期信用损失率	坏账准备
组合计提： 长期应收款(含一年内到期 部分)	7,089,485	0-2%	121,053

- (ii) 于2019年12月31日，处于第二阶段的长期应收款(含一年内到期部分)的坏账准备分析如下：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备
组合计提： 长期应收款(含一年内到期 部分)	1,183,740	3-23%	157,176

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (15) 长期应收款(续)

(iii) 于 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的长期应收款(含一年内到期部分)的坏账准备分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收融资租赁款 1	189,077	79%	150,000	有诉讼纠纷，预计无法收回
应收融资租赁款 2	181,154	43%	77,465	有诉讼纠纷，预计无法收回
应收融资租赁款 3	105,975	37%	38,750	有诉讼纠纷，预计无法收回
其他	<u>1,486,147</u>	35%	<u>523,653</u>	预计无法收回
	<u>1,962,353</u>		<u>789,868</u>	

(e) 本集团下属子公司与相关政府部门于 2015 年签署某市级配水工程项目的投资、建设、运营及移交的特许经营权协议。由于 2018 年度该项目整体完工并开始供水时，本集团尚无法确认能够无条件收取款项的金额，因此原采用无形资产模式核算。于 2019 年 10 月，相关政府部门确认未来十年将至少向本集团下属子公司支付款项共计人民币 1,119,152 千元。因此，本集团将该款项的现值人民币 868,391 千元确认为长期应收款，并相应调减无形资产(附注四(23))。截至 2019 年 12 月 31 日，本集团已收回人民币 72,181 千元。

上海电气集团股份有限公司

2019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) 其他债权投资

	2019年12月31日	2018年12月31日
债务工具投资—		
同业存单((a)及(b))	7,972,990	5,787,735
债券投资(b)	61,729	261,372
	<u>8,034,719</u>	<u>6,049,107</u>
其中：		
—成本	7,960,200	5,998,817
—累计公允价值变动	74,519	50,290
减：列示于其他流动资产的其 他债权投资(附注四(14))	<u>(7,972,990)</u>	<u>(5,787,735)</u>
	<u>61,729</u>	<u>261,372</u>

于2019年度，本集团处置了6,188,551千元债务工具投资，处置价格为6,030,053千元，将累计其他综合收益的金额158,498千元转入投资收益(附注四(63))。

于2019年12月31日，本集团认为该等债务工具投资信用减值风险很低，未计提信用减值损失。

(a) 同业存单

本集团持有的同业存单主要包括：

同业存单名称	同业存单主要从事的投资活动	2019年12月31日 账面价值
同业存单一	银行业存款类金融机构面向个人、非金融企业、机关团体等发行的一种大额存款凭证	499,654
同业存单二	银行业存款类金融机构面向个人、非金融企业、机关团体等发行的一种大额存款凭证	486,364
同业存单三	银行业存款类金融机构面向个人、非金融企业、机关团体等发行的一种大额存款凭证	486,103
同业存单四	银行业存款类金融机构面向个人、非金融企业、机关团体等发行的一种大额存款凭证	486,100

上海电气集团股份有限公司

2019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) 其他债权投资(续)

(b) 以公允价值计量的其他债权投资相关信息分析如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
债券		
—公允价值	61,729	261,372
—摊余成本	60,244	257,404
—累计计入其他综合收益	1,485	3,968
—累计计提减值	-	-
同业存单		
—公允价值	7,972,990	5,787,735
—成本	7,899,956	5,741,413
—累计计入其他综合收益	73,034	46,322
—累计计提减值	-	-
合计		
—公允价值	8,034,719	6,049,107
—摊余成本	7,960,200	5,998,817
—累计计入其他综合收益	74,519	50,290
—累计计提减值	-	-

(17) 长期股权投资

	2019年12月31日	2018年12月31日
合营企业(a)	2,218,703	5,401,471
联营企业(b)	13,351,174	8,613,070
	<u>15,569,877</u>	<u>14,014,541</u>
减：长期股权投资减值准备	(451,106)	(451,106)
	<u>15,118,771</u>	<u>13,563,435</u>

上海电气集团股份有限公司

2019 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) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	本年增减变动											2019 年 12 月 31 日	减值准备
	2018 年 12 月 31 日	增加投资	其他减少	按权益法 调整的净 损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	非同一控 制企业合 并成为子 公司	非同一控 制企业合 并新增联 营企业	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	外币报 表折算 差额		
Ansaldo Energia S.P.A (“AEN”)(i)	2,690,901	-	(2,400,679)	(275,240)	-	-	-	-	-	-(14,982)	-	-	
上海发那科机器人有限公司	1,307,089	-	-	134,084	-	-	-	-	(162,028)	-	-	1,279,145	
上海云中芯企业发展有限公司	659,417	-	-	(1,601)	-	-	-	-	-	-	-	657,816	
上海发那科国际贸易有限公司	147,303	-	-	13,775	-	-	-	-	(22,381)	-	-	138,697	
其他	152,663	1,644	-	45,900	(30,908)	-	(25,254)	-	(1,000)	-	-	143,045	
	4,957,373	1,644	(2,400,679)	(83,082)	(30,908)	-	(25,254)	-	(185,409)	-(14,982)	-	2,218,703	

## 上海电气集团股份有限公司

### 2019 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) 长期股权投资(续)

###### (a) 合营企业(续)

- (i) 于 2014 年 5 月 8 日本集团与意大利 CDP Equity S.p.A (原名 Fondo Strategico Italiano S.p.A.(“FSI”))签署股权转让协议，收购其所持有的 AEN(意大利安萨尔多能源公司)40%的股权，收购价格为 4 亿欧元。于 2014 年 12 月 4 日，本集团与 FSI 完成股权交割手续，本集团正式成为 AEN 的股东。上述股权交割后，FSI 仍持有 AEN 44.55%的股权。2018 年度，本集团向 AEN 增资 3,200 万欧元，合计人民币 248,851 千元。根据 AEN 公司章程的规定，于 2019 年 12 月 4 日前，其重大的财务与经营决策需本集团与 FSI 一致同意，因而 AEN 为本集团的合营企业。于 2019 年 12 月 4 日之后，本集团不再享有 AEN 重大财务与经营决策相关的一票否决权。因此，自 2019 年 12 月 5 日开始，AEN 作为上海电气的联营企业进行核算。

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 2019 年度，指定部分欧元债券(附注四(42))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。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 14,982 千元。境外经营净投资套期的有效部分为人民币 14,982 千元。

在合营企业中的权益相关信息参见附注六(2)。

上海电气集团股份有限公司

2019 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) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	本年增减变动												2019 年 12月31日	减值准备
	2018 年 12月31日	增加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	非同一控 制企业合 并成为子 公司	非同一控 制企业合 并新增联 营企业	其他增加	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	外币报表 折算差额	2019 年 12月31日		
AEN	-	-	-	-	-	-	-	2,400,679	-	-	-	2,400,679	(444,098)	
中国能源工程集团有限公司	805,200	268,405	-	12,106	-	-	-	-	-	-	-	1,085,711	-	
深圳市赢合科技股份有限公司(注i)	-	959,022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	959,022	-	
上海三菱电机·三菱空调机电器 有限公司	678,753	-	-	52,274	-	-	-	-	(32,655)	-	-	698,372	-	
上海轨道交通设备发展有限公司	574,258	-	-	21,413	-	-	-	-	(29,146)	-	-	566,525	-	
上海金泰工程机械有限公司	522,551	-	-	69,011	-	-	-	-	(41,405)	-	-	550,157	-	
宁夏宁柏产业投资基金(有限合伙)	-	490,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	490,000	-	
三菱电机上海机电电梯有限公司	453,180	-	-	3,746	-	-	-	-	-	-	-	456,926	-	
上海一冷开利空调设备有限公司	385,248	-	-	45,930	-	-	-	-	(28,263)	-	-	402,915	-	
海通恒信国际租赁股份有限公司	-	283,921	-	18,072	-	-	-	-	(7,375)	-	-	294,618	-	
上海日用友捷汽车电气有限公司	240,258	-	-	32,940	-	-	-	-	-	-	-	273,198	-	
重庆神华薄膜有限公司	248,023	-	-	(1,675)	-	-	-	-	-	-	-	246,348	-	
上海浦东新区张江小额贷款 股份有限公司	225,077	-	-	15,058	-	-	-	-	(15,533)	-	-	224,602	-	
上海纳博特斯克液压有限公司	164,043	-	-	44,050	-	-	-	-	(21,000)	-	-	187,093	-	
南京磐能电力科技股份有限公司	179,255	-	-	6,648	-	-	-	-	(6,250)	-	-	179,653	-	

上海电气集团股份有限公司

2019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) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

	2018年 12月31日	本年增减变动										2019年 12月31日	减值准备
		增加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	非同一控 制企业合 并成为子 公司	非同一控制 企业合并新 增联营企业	其他增加	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	外币报表 折算差额		
重庆涪陵能源实业集团有限公司	-	-	-	3,580	-	-	164,601	-	-	-	-	168,181	-
上海西门子开关有限公司	154,936	-	-	73,422	-	-	-	-	(66,110)	-	-	162,248	-
上海马拉松革新电气有限公司	147,443	-	-	17,879	-	-	-	-	(10,719)	-	-	154,603	-
浙江诸暨联创永钧股权投资合伙企业 (有限合伙)	49,718	108,000	-	(3,206)	-	-	-	-	-	-	-	154,512	-
上海福伊特西门子水电设备有限公司	144,588	-	-	28,174	-	-	-	-	(34,792)	-	-	137,970	-
上海凯士比泵有限公司	118,758	-	-	6,213	-	-	-	-	-	-	-	124,971	-
上海丹佛斯液压传动有限公司	120,293	-	-	31,903	-	-	-	-	(29,171)	-	-	123,025	-
传奇电气(沈阳)有限公司	94,604	-	-	66,202	-	-	-	-	(42,000)	-	-	118,806	-
广饶国新股权投资基金管理中心 (有限合伙)	-	100,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000	-
上海华铎股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	100,000	-	-	(3,696)	-	-	-	-	-	-	-	96,304	-
上海克莱德贝尔格曼机械有限公司	91,302	-	-	490	-	-	-	-	-	-	-	91,792	-
上海ABB电机有限公司	81,787	-	-	20,670	-	-	-	-	(12,900)	-	-	89,557	-

上海电气集团股份有限公司

2019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) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

	2018年 12月31日	本年增减变动								2019年 12月31日	减值准备		
		增加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	非同一控制 企业合并成 为子公司	非同一控制企 业合并新增联 营企业	其他增加	宣告发放 现金股利 或利润			计提 减值 准备	外币报表 折算差额
上海电气阿尔斯通宝山变压器有限公司	84,841	-	-	288	-	-	-	-	-	-	-	85,129	-
中复连众风电科技有限公司	70,196	25,000	-	(11,710)	-	-	-	-	-	-	-	83,486	-
开利空调销售服务(上海)有限公司	80,409	-	-	2,019	-	-	-	-	-	-	-	82,428	-
纳博特斯克(中国)精密机械有限公司	77,490	-	-	2,674	-	-	-	-	-	-	-	80,164	-
上海施耐德配电电器有限公司	71,026	-	-	114,695	-	-	-	-	(109,489)	-	-	76,232	-
上海ABB变压器有限公司	77,810	-	-	27,426	-	-	-	-	(32,658)	-	-	72,578	-
上海施耐德工业控制有限公司	50,514	-	-	83,235	-	-	-	-	(68,565)	-	-	65,184	-
苏州天沃科技股份有限公司(附注五(3))	664,943	-	-	-	-	(664,943)	-	-	-	-	-	-	-
其他	1,849,558	372,333	(78,627)	16,779	-	(305,308)	22,755	-	(58,728)	-	(1,683)	1,817,079	(7,008)
	<b>8,606,062</b>	<b>2,606,681</b>	<b>(78,627)</b>	<b>796,610</b>	<b>-</b>	<b>(970,251)</b>	<b>187,356</b>	<b>2,400,679</b>	<b>(646,759)</b>	<b>-</b>	<b>(1,683)</b>	<b>12,900,068</b>	<b>(451,106)</b>

在联营企业中的权益相关信息参见附注六(2)。

注(i): 本集团联营公司深圳市赢合科技股份有限公司为深圳证券交易所创业板上市公司。

上海电气集团股份有限公司

2019 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) 其他非流动金融资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
非上市权益性投资	5,041,934	4,263,832
股票和基金投资	390,368	1,097,014
	<u>5,432,302</u>	<u>5,360,846</u>

(a) 本集团持有的非上市权益性投资主要包括：

公司名称	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	在被投资单 位持股比例	本年现金分红
公司 1	1,886,901	1,932,552	2.02%	-
公司 2	1,524,496	1,444,701	19.00%	32,300
公司 3	514,000	494,477	7.40%	-
其他	1,116,537	392,102		62,664
	<u>5,041,934</u>	<u>4,263,832</u>		<u>94,964</u>

(b) 本集团持有的股票和基金投资主要包括：

股票、基金名称	总市值	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
股票 1	362.17 亿	275,250	356,250
股票 2	125.51 亿	40,099	35,717
股票 3	1228.86 亿	30,854	27,986
其他		44,165	677,061
		<u>390,368</u>	<u>1,097,014</u>

本集团计划长期持有上述股票和基金投资，因此将其列式为其他非流动金融资产。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019 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) 投资性房地产

	2018 年 12 月 31 日	固定资 产转入	收购子公 司增加	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
原价	1,587,232	211,093	133,838	129,478	(66,309)	1,995,332
累计折旧	772,890	33,973	-	88,108	(34,303)	860,668
减值准备	273	-	-	-	-	273
账面净值	<u>814,069</u>					<u>1,134,391</u>

于 2019 年度，投资性房地产的折旧金额为人民币 88,108 千元(2018 年：人民币 84,566 千元)。

2019 年度，本集团处置了账面价值为人民币 66,309 千元的投资性房地产，处置损失为 32,006 千元(2018 年度：无)(附注四(65))。

于 2019 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 202,039 千元，租赁予第三方的投资性房地产账面价值为人民币 932,352 千元，主要用于其生产经营之用，由本集团对该投资性房地产进行日常维护及管理。

于 2019 年 12 月 31 日，抵押用于开具银行承兑汇票的投资性房地产账面价值为人民币 181,646 千元。

上海电气集团股份有限公司

2019 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) 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					
2018 年 12 月 31 日	11,031,130	16,800,155	506,201	1,595,894	29,933,380
本年增加					
购置	114,813	614,386	34,278	129,665	893,142
在建工程转入	783,230	833,984	10,515	146,433	1,774,162
收购子公司增加	1,745,109	440,180	14,875	14,340	2,214,504
本年减少					
处置及报废	(198,421)	(555,423)	(51,191)	(109,822)	(914,857)
处置子公司转出	(137,024)	(574,028)	(3,379)	(1,770)	(716,201)
转入投资性房地产	(211,093)	-	-	-	(211,093)
外币报表折算差额	18,961	2,501	929	897	23,288
2019 年 12 月 31 日	13,146,705	17,561,755	512,228	1,775,637	32,996,325
累计折旧					
2018 年 12 月 31 日	3,833,802	9,976,760	381,195	1,090,130	15,281,887
本年增加					
计提	438,056	1,002,975	32,756	200,479	1,674,266
本年减少					
处置及报废	(110,534)	(288,160)	(44,897)	(89,077)	(532,668)
处置子公司转出	(36,852)	(326,079)	(2,923)	(1,612)	(367,466)
转入投资性房地产	(33,973)	-	-	-	(33,973)
外币报表折算差额	135	152	349	731	1,367
2019 年 12 月 31 日	4,090,634	10,365,648	366,480	1,200,651	16,023,413
减值准备					
2018 年 12 月 31 日	86,333	231,554	50	372	318,309
本年增加					
计提	-	27,987	-	-	27,987
本年减少					
处置及报废	-	(88,984)	(37)	-	(89,021)
2019 年 12 月 31 日	86,333	170,557	13	372	257,275
账面价值					
2019 年 12 月 31 日	8,969,738	7,025,550	145,735	574,614	16,715,637
2018 年 12 月 31 日	7,110,995	6,591,841	124,956	505,392	14,333,184

上海电气集团股份有限公司

2019 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) 固定资产(续)

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，账面价值约为人民币 571,758 千元的房屋及建筑物 (2018 年 12 月 31 日：账面价值 554,128 千元)作为人民币 56,000 千元的短期借款(2018 年 12 月 31 日：人民币 169,991 千元)(附注四(29))和人民币 209,658 千元的长期借款(2018 年 12 月 31 日：人民币 167,123 千元)(附注四(41))的抵押物。另外，抵押用于开具银行承兑汇票的房屋及建筑物(2018 年 12 月 31 日：无)账面价值为人民币 20,748 千元。

(b) 2019 年度，固定资产计提的折旧金额为人民币 1,674,266 千元(2018 年度：人民币 1,640,624 千元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用和研发费用的折旧费用分别为人民币 1,055,590 千元、人民币 19,936 千元、人民币 470,566 千元和人民币 128,174 千元(2018 年度：人民币 1,133,215 千元、人民币 25,646 千元、人民币 359,161 千元和人民币 122,602 千元)。

(c) 由在建工程转入固定资产的原价为人民币 1,774,162 千元(2018 年度：人民币 1,848,824 千元)。

(d) 于 2019 年 12 月 31 日，经营性租出固定资产账面价值如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
机器设备	16,908	67,508
办公及其他设备	-	3,301
	<u>16,908</u>	<u>70,809</u>

(e) 暂时闲置的固定资产

于 2019 年 12 月 31 日，账面价值约为 103,224 千元(原价 287,235 千元)的机器设备 (2018 年 12 月 31 日：人民币 4,936 千元机器设备)暂时闲置。

(f) 于 2019 年 12 月 31 日，净值为人民币 149,645 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。

(g) 本集团作为出租人签订的机器设备的租赁合同未设置余值担保条款。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019 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) 在建工程

	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
玉门鑫能光热发电项目	1,360,339	-	1,360,339	-	-	-
启东市水环境综合整治工程	1,035,265	-	1,035,265	-	-	-
1#、2#、3#炉技改扩项目	507,282	-	507,282	6,666	-	6,666
上海电气国轩新能源项目	488,117	-	488,117	272	-	272
电气青沅水务项目	472,804	-	472,804	-	-	-
马鞍山水处理项目	457,636	-	457,636	184,078	-	184,078
青沅大沽再生水项目	355,170	-	355,170	-	-	-
宁波海锋安全填埋综合处理项目	229,382	-	229,382	93,875	-	93,875
如东农村生活污水处理标段	224,194	-	224,194	-	-	-
如东乡镇污水处理标段	218,720	-	218,720	-	-	-
吴江太湖搬迁改造项目	200,775	-	200,775	81,958	-	81,958
置业园区翻新改造项目	170,209	-	170,209	88,589	-	88,589
三菱生产线设备安装	161,525	-	161,525	255,315	-	255,315
风电海上风机制造基地项目	140,581	(24,155)	116,426	356,095	-	356,095
集优海外在建项目	111,446	-	111,446	94,886	-	94,886
220KV 汇集站项目	96,365	-	96,365	-	-	-
新疆和丰张化机厂房项目	88,388	-	88,388	-	-	-
泰兴自动化流水线	86,601	-	86,601	29,402	-	29,402
如皋自动化流水线	70,009	-	70,009	35,665	-	35,665
输配电设备研发试验平台	69,586	-	69,586	111,067	-	111,067
木垒厂房基建项目	65,710	-	65,710	30	-	30
集优技术改造项目	51,488	-	51,488	61,160	-	61,160
蒙城县农林生物质发电项目	-	-	-	254,914	-	254,914
凯士比泵主泵技术使用工程	-	-	-	35,783	-	35,783
徐州一期厂房改造	-	-	-	4,848	-	4,848
其他	693,541	(7,278)	686,263	152,202	(915)	151,287
	<u>7,355,133</u>	<u>(31,433)</u>	<u>7,323,700</u>	<u>1,846,805</u>	<u>(915)</u>	<u>1,845,890</u>

上海电气集团股份有限公司

2019 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) 在建工程(续)

(a) 在建工程项目变动

工程名称	2018 年 12 月 31 日	收购子 公司增加	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	其他减少	外币报表 折算差额	2019 年 12 月 31 日	借款费用资本 化累计金额	其中：本年借款 费用资本化金额	资金来源
玉门鑫能光热发电项目	-	996,034	364,305	-	-	-	-	1,360,339	45,686	25,976	自有、融资
启东市水环境综合整治工程	-	-	1,035,265	-	-	-	-	1,035,265	-	-	自有资金
1#、2#、3#炉技改扩项目	6,666	-	500,616	-	-	-	-	507,282	533	533	自有、融资
上海电气国轩新能源项目	272	-	488,732	(887)	-	-	-	488,117	-	-	自有资金
电气青沅水务项目	-	-	485,667	(12,863)	-	-	-	472,804	19,048	15,496	融资
鞍山山水处理项目	184,078	-	273,558	-	-	-	-	457,636	7,223	7,223	融资
青沅大沽再生水项目	-	-	355,170	-	-	-	-	355,170	14,689	10,444	融资
宁波海锋安全填埋综合处理项目	93,875	-	135,507	-	-	-	-	229,382	18,636	3,014	自有、融资
如东农村生活污水处 理标段	-	-	224,194	-	-	-	-	224,194	-	-	自有资金
如东乡镇污水处理	-	-	218,720	-	-	-	-	218,720	-	-	自有资金
吴江太湖搬迁改造	81,958	-	118,817	-	-	-	-	200,775	2,203	2,203	自有、融资
置业园区翻新改造	88,589	-	81,620	-	-	-	-	170,209	-	-	自有资金
三菱生产线设备安装	255,315	-	255,746	(349,536)	-	-	-	161,525	-	-	自有资金
风电海上风机制造基 地项目	356,095	-	346,727	(562,241)	-	-	-	140,581	21,198	16,564	自有、融资
集优海外在建项目	94,886	-	100,705	(83,165)	-	(980)	-	111,446	-	-	自有资金

上海电气集团股份有限公司

2019 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) 在建工程(续)

(a) 在建工程项目变动

工程名称	2018 年 12 月 31 日	收购子 公司增加	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	其他减少	外币报表 折算差额	2019 年 12 月 31 日	借款费用资本 化累计金额	其中：本年借款 费用资本化金额	资金来源
220KV 汇集站项目	-	-	96,365	-	-	-	-	96,365	-	-	自有资金
新疆和丰张化机新能 源厂房项目	-	-	88,388	-	-	-	-	88,388	-	-	自有资金
泰兴自动化流水线	29,402	-	57,255	(56)	-	-	-	86,601	-	-	自有资金
如皋自动化流水线	35,665	-	34,344	-	-	-	-	70,009	-	-	自有资金
输配电设备研发试验 平台项目	111,067	-	66,391	(107,872)	-	-	-	69,586	-	-	国资委拨款
木垒厂房基建项目	30	-	65,680	-	-	-	-	65,710	-	-	自有资金
集优技术改造项目	61,160	-	82,305	(91,685)	-	(292)	-	51,488	-	-	自有资金
蒙城县农林生物质发 电项目	254,914	-	6,020	(260,934)	-	-	-	-	15,183	1,797	自有、融资
凯士比泵主泵技术 使用工程	35,783	-	-	(35,783)	-	-	-	-	-	-	自有资金
徐州一期厂房改造	4,848	-	24,276	(29,124)	-	-	-	-	-	-	自有资金
其他	152,202	197,312	686,551	(240,016)	(83,835)	(18,764)	91	693,541	61,083	-	自有、融资
	<u>1,846,805</u>	<u>1,193,346</u>	<u>6,192,924</u>	<u>(1,774,162)</u>	<u>(83,835)</u>	<u>(20,036)</u>	<u>91</u>	<u>7,355,133</u>	<u>205,482</u>	<u>83,250</u>	

于 2019 年度资本化利息金额为人民币 83,250 千元(2018 年度：17,877 千元)。

上海电气集团股份有限公司

2019 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) 在建工程(续)

(b) 重大在建工程项目预算情况

工程名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	收购子 公司增加	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	其他减少	外币报表 折算差额	2019 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度 (%)	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年 借款费用 资本化金额	本年借款 费用资本 化率(%)	资金来源
玉门鑫能光热发电项目	1,790,120	-	996,034	364,305	-	-	-	-	1,360,339	76	76	45,686	25,976	5.06	自有、融资
启东市水环境综合整治 工程	2,799,000	-	-	1,035,265	-	-	-	-	1,035,265	36	36	-	-	-	自有资金
1#、2#、3#炉技改扩 项目	1,361,170	6,666	-	500,616	-	-	-	-	507,282	47	47	533	533	4.65	自有、融资
上海电气国轩新能源 项目	1,337,820	272	-	488,732	(887)	-	-	-	488,117	40	40	-	-	-	自有资金
电气青沅水务项目	515,769	-	-	485,667	(12,863)	-	-	-	472,804	90	90	19,048	15,496	7.80	融资
马鞍山水处理项目	554,000	184,078	-	273,558	-	-	-	-	457,636	80	80	7,223	7,223	4.90	融资
青沅大沽再生水项目	433,090	-	-	355,170	-	-	-	-	355,170	86	86	14,689	10,444	8.30	融资

上海电气集团股份有限公司

2019 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) 使用权资产

	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	计算机及 电子设备	土地使 用权	合计
原价						
2018 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—	—
会计政策变更	634,280	227,391	19,261	16,817	21,076	918,825
2019 年 1 月 1 日	634,280	227,391	19,261	16,817	21,076	918,825
本年增加						
新增租赁合同	689,268	26,471	16,141	12,183	4,066	748,129
收购子公司增加	30,437	-	-	-	-	30,437
其他	1,714	-	-	-	-	1,714
本年减少						
租赁变更	(16,205)	-	-	-	-	(16,205)
其他	(3,145)	-	-	-	-	(3,145)
外币报表折算差异	(843)	(723)	10	(95)	-	(1,651)
2019 年 12 月 31 日	1,335,506	253,139	35,412	28,905	25,142	1,678,104
累计折旧						
2018 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—	—
会计政策变更	302,100	103,366	7,890	6,745	3,969	424,070
2019 年 1 月 1 日	302,100	103,366	7,890	6,745	3,969	424,070
本年增加						
计提	241,516	52,310	9,304	9,154	3,895	316,179
本年减少						
租赁变更	(11,067)	-	-	-	-	(11,067)
其他	(3,145)	-	-	-	-	(3,145)
外币报表折算差异	(91)	5	46	8	-	(32)
2019 年 12 月 31 日	529,313	155,681	17,240	15,907	7,864	726,005
减值准备						
2018 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—	—
会计政策变更	-	-	-	-	-	-
2019 年 1 月 1 日及 2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2019 年 12 月 31 日	806,193	97,458	18,172	12,998	17,278	952,099
2018 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—	—

上海电气集团股份有限公司

2019 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) 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 和可许证	技术 转让费	计算机软件 及其他	合计
原价						
2018 年 12 月 31 日	6,853,844	2,047,237	1,217,108	526,337	469,926	11,114,452
本年增加						
购置	174,341	29,274	33,800	122,376	98,966	458,757
收购子公司增加	447,363	-	271,573	-	164,930	883,866
在建工程转入	30,347	38,938	-	-	14,550	83,835
开发支出转入	-	-	13,897	-	-	13,897
本年减少						
处置及报废	(823,366)	(35,583)	(1,928)	-	(3,103)	(863,980)
因处置子公司减少	(27,148)	-	-	-	-	(27,148)
转至持有待售的项目	(12,350)	-	-	-	-	(12,350)
其他减少(附注四(15))	-	(868,391)	-	-	-	(868,391)
2019 年 12 月 31 日	6,643,031	1,211,475	1,534,450	648,713	745,269	10,782,938
累计摊销						
2018 年 12 月 31 日	977,184	182,672	463,934	486,592	258,842	2,369,224
本年增加						
计提	278,970	54,094	104,021	16,988	145,583	599,656
本年减少						
处置及报废	(105,918)	(6,149)	(1,269)	-	(3,039)	(116,375)
因处置子公司减少	(3,819)	-	-	-	-	(3,819)
转至持有待售的项目	(2,562)	-	-	-	-	(2,562)
2019 年 12 月 31 日	1,143,855	230,617	566,686	503,580	401,386	2,846,124
减值准备						
2018 年 12 月 31 日	5,939	-	63,466	-	2,930	72,335
本年增加						
计提	-	-	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	5,939	-	63,466	-	2,930	72,335
账面价值						
2019 年 12 月 31 日	5,493,237	980,858	904,298	145,133	340,953	7,864,479
2018 年 12 月 31 日	5,870,721	1,864,565	689,708	39,745	208,154	8,672,893

上海电气集团股份有限公司

2019 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) 无形资产及开发支出(续)

(a) 无形资产(续)

于2019年度，无形资产摊销金额为人民币599,656千元(于2018年度：人民币384,384千元)。

于2019年12月31日，本集团无土地使用权尚未办妥土地使用权证(2018年12月31日：无)。

于2019年12月31日，本集团用账面价值计人民币12,289千元的无形资产为抵押，取得短期借款61,000千元(2018年12月31日：无)。本集团以账面价值人民币72,451千元的土地使用权为质押，取得长期借款人民币766,800千元(2018年12月31日：本集团以账面价值人民币40,825千元的土地使用权为质押，取得长期借款人民币570,000千元)。

(b) 开发支出

项目名称	2018年 12月31日	本年增加	本年减少		2019年 12月31日
			计入损益	转入无形资产	
CAP1400 反应堆	94,625	-	(9,308)	-	85,317
中央研究院工业自动化系统	7,690	280,633	(241,041)	-	47,282
集优海外研发及强基项目	19,336	12,842	-	(13,897)	18,281
其他	10,139	53,499	(44,130)	-	19,508
	<u>131,790</u>	<u>346,974</u>	<u>(294,479)</u>	<u>(13,897)</u>	<u>170,388</u>

于2019年12月31日，本集团开发支出的余额为人民币170,388千元(2018年12月31日：人民币131,790千元)。2019年度，本集团开发支出确认为无形资产人民币13,897千元(2018年度：无)。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019 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) 商誉

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差异	2019 年 12 月 31 日
商誉					
内德史罗夫	1,496,909	-	-	(6,064)	1,490,845
TEC4AERO GmbH	1,057,237	-	-	-	1,057,237
宁波海锋环保有限公司	576,047	-	-	-	576,047
苏州天沃科技股份有限公司	-	323,080	-	-	323,080
吴江市太湖工业废弃物处理有限公司	278,538	-	-	-	278,538
上海南桥变压器有限公司	73,234	-	-	-	73,234
国轩新能源(苏州)有限公司	49,480	-	-	-	49,480
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
上海纳杰电气成套有限公司	11,394	-	-	-	11,394
上海电气富士电机电气技术有限公司	-	10,060	-	-	10,060
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
南通威名泉建设工程有限公司	-	3,650	-	-	3,650
吴江市变压器有限公司	1,267	-	-	-	1,267
	<u>3,707,569</u>	<u>336,790</u>	<u>-</u>	<u>(6,064)</u>	<u>4,038,295</u>
减：减值准备					
TEC4AERO GmbH	(151,731)	(88,566)	-	-	(240,297)
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	(28,233)	-	-	-	(28,233)
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)
吴江市变压器有限公司	(1,267)	-	-	-	(1,267)
	<u>(308,627)</u>	<u>(88,566)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(397,193)</u>
	<u>3,398,942</u>	<u>248,224</u>	<u>-</u>	<u>(6,064)</u>	<u>3,641,102</u>

本年度增加的商誉系购买苏州天沃科技股份有限公司、上海电气富士电机电气技术有限公司和南通威名泉建设工程有限公司股权所致(附注五(3))。

上海电气集团股份有限公司

2019 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) 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	2019年12月31日		
		成本	减值	净值
工业基础件	工业装备	1,557,822	(28,233)	1,529,589
环保工程与服务	集成服务	874,837	(20,252)	854,585
智能制造装备	工业装备	1,057,237	(240,297)	816,940
能源工程与服务	集成服务	323,080	-	323,080
储能	能源装备	49,480	-	49,480
电网	能源装备	155,036	(108,411)	46,625
大中型电动机	工业装备	10,060	-	10,060
风电	能源装备	7,093	-	7,093
其他	其他	3,650	-	3,650
		<b>4,038,295</b>	<b>(397,193)</b>	<b>3,641,102</b>

资产组和资产组组合的可收回金额是基于管理层批准的三至五年期预算，之后采用固定的增长率(如下表所述)为基础进行估计，采用现金流量预测方法计算。

使用价值采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	工业基础件	智能制造装备	环保工程与服务	能源工程与服务
预测期增长率	1%~30.4%	5.57%-33.07%	1.0%~211.58%	9.44%
稳定期增长率	1.5%~2.0%	1.73%	0%	0%
毛利率	22.0%~53.0%	19.9%~23.7%	49.74%~65.35%	16.7%~17.5%
折现率	12.3%~14.0%	10.6%	11.8%-14.5%	12.97%

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，稳定期增长率为本集团预测三至五年期预算后的现金流量所采用的加权平均增长率，不超过行业报告中各产品的长期平均增长率。本集团采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

## 上海电气集团股份有限公司

### 2019 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) 商誉(续)

TEC4AERO GmbH 归属于智能制造装备资产组，所属业务分部为工业装备，其可收回金额根据使用价值计算。使用价值计算的主要假设包括折现率及销售增长率。计算过程中使用的现金流是根据管理层批准的三年期财务预算预测的，计算使用的税前折现率为 10.6%(2018 年：10.6%)，三年以上的销售额按每年 1.73%(2018 年：1.73%)的增长率计算。于 2019 年度，由于 TEC4AERO GmbH 预期的未来销售收入下降，本年计提减值准备人民币 88,566 千元。

内德史罗夫的可收回金额根据使用价值计算。使用价值计算的主要假设包括折现率及销售增长率。计算过程中使用的现金流是根据管理层批准的五年期财务预算预测的，故此计算使用的税前折现率为 12.3%(2018 年：14.4%)。五年以上的销售额按每年 1.5%(2018 年：1.0%)的增长率推算。增长率上升基于行业增长预测，而此增长率并未超过行业平均长期增长率。

上海电气集团股份有限公司

2019 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) 长期待摊费用

	2018 年 12 月 31 日	收购子 公司增加	本年增加	本年摊销	2019 年 12 月 31 日
改造费用	165,415	-	86,255	(23,696)	227,974
租入固定资产改良	20,779	-	-	(7,732)	13,047
装修支出	37,636	2,027	13,909	(13,615)	39,957
其他	55,014	18,956	50,499	(59,101)	65,368
	<u>278,844</u>	<u>20,983</u>	<u>150,663</u>	<u>(104,144)</u>	<u>346,346</u>

(26) 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

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损	递延所得税 资产
资产减值和预计负 债	16,407,655	3,372,542	14,684,082	2,991,674
预提费用	10,816,534	1,891,516	8,537,486	1,616,343
可抵扣亏损	3,523,422	714,109	2,405,281	435,350
本集团内部交易利 润抵销	230,191	57,548	49,413	12,353
其他	697,428	178,393	706,463	159,785
	<u>31,675,230</u>	<u>6,214,108</u>	<u>26,382,725</u>	<u>5,215,505</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	3,559,197	2,070,572
预计于 1 年后转回的金额	2,654,911	3,144,933
	<u>6,214,108</u>	<u>5,215,505</u>

上海电气集团股份有限公司

2019 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) 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

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融工具公允价值变动	2,295,057	577,422	2,081,298	524,185
资产评估增值	754,197	188,549	844,939	191,488
企业合并公允价值调整	1,804,081	416,267	693,258	156,980
其他	640,283	161,570	657,114	170,524
	<u>5,493,618</u>	<u>1,343,808</u>	<u>4,276,609</u>	<u>1,043,177</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	774,727	851,688
预计于 1 年后转回的金额	569,081	191,489
	<u>1,343,808</u>	<u>1,043,177</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：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	3,635,868	3,333,271
可抵扣亏损	3,983,474	3,671,005
	<u>7,619,342</u>	<u>7,004,276</u>

(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：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2019	-	371,446
2020	489,557	669,399
2021	200,464	267,918
2022	266,394	231,945
2023	345,581	341,474
2024 年及以后	2,681,478	1,788,823
	<u>3,983,474</u>	<u>3,671,005</u>

上海电气集团股份有限公司

2019 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) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(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：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	442,918	5,771,190	414,282	4,801,223
递延所得税负债	442,918	900,890	414,282	628,895

(27) 其他非流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合同资产(附注四(11))	8,801,748	8,678,317
预付投资款	1,023,832	-
待处理财产损益	-	1,309
其他	126,378	-
	<u>9,951,958</u>	<u>8,679,626</u>
减：合同资产减值准备 (附注四(11))	(384,478)	(544,337)
	<u>9,567,480</u>	<u>8,135,289</u>

上海电气集团股份有限公司

2019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)

(28) 资产减值准备

	2018年	本年增加	本年减少				2019年	
	12月31日		计提	转回	转销/处置	处置子公司减少		应收款项终止确认转出
应收票据坏账准备	-	44,990	-	-	-	-	-	44,990
其中：单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	-	44,990	-	-	-	-	-	44,990
以摊余成本计量的应收账款坏账准备	6,553,937	1,575,046	(562,941)	(16,333)	-	(168,683)	-	7,381,026
其中：单项计提坏账准备	845,844	65,632	(10,409)	-	-	-	-	901,067
组合计提坏账准备	5,708,093	1,509,414	(552,532)	(16,333)	-	(168,683)	-	6,479,959
应收款项融资信用减值准备	-	124,061	-	-	-	(117,067)	-	6,994
其他应收款坏账准备	159,239	25,168	-	-	-	-	-	184,407
合同资产减值准备	1,060,009	190,816	(184,132)	(19,641)	-	-	-	1,047,052
预计负债-表外业务预期信用减值	140,950	43,806	(63,282)	-	-	-	-	121,474
贷款坏账准备	381,630	61,585	-	-	-	-	-	443,215
票据贴现减值准备	10,466	8,495	-	-	-	-	-	18,961
长期应收款坏账准备 (含一年内到期部分)	912,877	463,237	-	-	-	(50,066)	-	1,326,048
其他	18,318	-	-	-	-	-	-	18,318
小计	9,237,426	2,537,204	(810,355)	(35,974)	-	(335,816)	-	10,592,485

上海电气集团股份有限公司

2019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)

(28) 资产减值准备(续)

	2018年	本年增加	本年减少				外币报表折算差异	2019年
	12月31日		计提	转回	转销/处置	处置子公司减少		应收款项终止确认转出
存货跌价准备	1,909,891	1,219,066	(189,607)	(895,873)	-	-	(278)	2,043,199
投资性房地产减值准备	273	-	-	-	-	-	-	273
固定资产减值准备	318,309	27,987	-	-	(89,021)	-	-	257,275
在建工程减值准备	915	30,444	-	-	-	-	74	31,433
无形资产减值准备	72,335	-	-	-	-	-	-	72,335
长期股权投资减值准备	451,106	-	-	-	-	-	-	451,106
商誉减值准备	308,627	88,566	-	-	-	-	-	397,193
小计	3,061,456	1,366,063	(189,607)	(895,873)	(89,021)	-	(204)	3,252,814
	12,565,463	3,903,267	(999,962)	(931,847)	(89,021)	(335,816)	(204)	14,111,880

上海电气集团股份有限公司

2019 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) 短期借款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	234,000	169,991
信用借款	12,444,960	8,006,242
质押借款(b)	-	126,733
担保借款(c)	3,700,983	-
贴现借款(d)	81,833	-
保理借款(e)	272,168	282,590
	<u>16,733,944</u>	<u>8,585,556</u>

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团用账面价值 97,428 千元的固定资产(2018 年 12 月 31 日：人民币 161,235 千元)抵押用于取得短期借款 56,000 千元。本集团用账面价值计人民币 12,289 千元(2018 年 12 月 31 日：无)的无形资产抵押用于取得短期借款 61,000 千元(2018 年 12 月 31 日：无)。本集团用账面价值计人民币 400,000 千元(2018 年 12 月 31 日：无)的存货抵押用于取得短期借款 117,000 千元。

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团无以部分子公司股权质押获取短期银行借款(2018 年 12 月 31 日：本集团以部分子公司股权质押获取短期银行借款 126,733 千元)。

(c) 于 2019 年 12 月 31 日，本公司及其子公司为若干子公司的短期借款提供担保计人民币 3,700,983 千元(2018 年 12 月 31 日：无)。

(d) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团将商业承兑汇票进行贴现以获取短期银行借款计人民币 81,833 千元的款项，未终止确认该商业承兑汇票。

(e) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团与银行签订附追索权的应收账款保理合同取得银行借款人民币 272,168 千元(2018 年 12 月 31 日：282,590 千元)。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的短期借款(2018 年 12 月 31 日：无)。

于 2019 年 12 月 31 日，短期借款的年利率为 0.8%至 5.64%(2018 年 12 月 31 日：年利率为 0.6%至 5.50%)。

上海电气集团股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 交易性金融负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
交易性金融负债	<u>33,097</u>	<u>104,540</u>

于 2019 年 12 月 31 日，交易性金融负债系本集团所合并范围内的结构化主体的其他投资人所持份额的公允价值。

(31) 应付票据

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	4,152,231	2,625,763
银行承兑汇票	4,354,762	3,761,735
	<u>8,506,993</u>	<u>6,387,498</u>

(32) 应付账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款	<u>57,922,655</u>	<u>38,880,814</u>

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 11,507,770 千元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 7,214,496 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。

(33) 预收款项

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收股权款及其他	<u>535,048</u>	<u>346,506</u>

于 2019 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的预收款项(2018 年 12 月 31 日：无)。

上海电气集团股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 合同负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款及劳务款	<u>38,584,900</u>	<u>36,566,071</u>

本集团 2018 年 12 月 31 日合同负债的余额中绝大部分已于 2019 年度转入营业收入。本集团 2019 年 12 月 31 日合同负债的余额预计绝大部分将于 2020 年转入营业收入。

(35) 吸收存款及同业存放

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
活期存款	6,503,455	3,814,831
定期存款	705,500	610,500
存入保证金	-	6,430
	<u>7,208,955</u>	<u>4,431,761</u>

上海电气集团股份有限公司

2019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) 应付职工薪酬

		2019年12月31日	2018年12月31日
应付短期薪酬	(a)	3,539,483	2,969,709
应付设定提存计划	(b)	76,947	82,722
应付辞退福利	(c)	23,830	21,304
		<u>3,640,260</u>	<u>3,073,735</u>

(a) 短期薪酬

	2018年 12月31日	因收购子 公司增加	本年增加	本年减少	2019年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	2,047,862	74,333	7,460,714	(7,088,934)	2,493,975
职工福利费	84,367	1,072	443,256	(429,733)	98,962
职工奖励及福利基金	730,186	13,846	130,715	(21,559)	853,188
社会保险费	13,379	615	438,093	(433,575)	18,512
其中：医疗保险费	11,589	460	384,496	(380,091)	16,454
工伤保险费	1,129	111	21,855	(22,175)	920
生育保险费	661	44	31,742	(31,309)	1,138
住房公积金	35,902	(49)	483,013	(504,533)	14,333
工会经费和职工教育经费	58,013	7,802	126,230	(131,532)	60,513
	<u>2,969,709</u>	<u>97,619</u>	<u>9,082,021</u>	<u>(8,609,866)</u>	<u>3,539,483</u>

(b) 设定提存计划

	2018年 12月31日	因收购子 公司增加	本年增加	本年减少	2019年 12月31日
基本养老保险	28,002	-	759,186	(759,153)	28,035
失业保险费	2,964	-	25,003	(24,868)	3,099
补充养老保险	51,756	1,004	131,748	(138,695)	45,813
	<u>82,722</u>	<u>1,004</u>	<u>915,937</u>	<u>(922,716)</u>	<u>76,947</u>

(c) 应付辞退福利

	2019年12月31日	2018年12月31日
辞退福利	<u>23,830</u>	<u>21,304</u>

上海电气集团股份有限公司

2019 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) 应交税费

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应交增值税	1,404,064	1,354,455
应交企业所得税	1,724,567	1,183,926
应交城市维护建设税	18,593	48,450
应交个人所得税	58,388	39,610
应交房产税	10,604	33,485
应交土地使用税	6,939	9,224
其他	49,036	22,377
	<u>3,272,191</u>	<u>2,691,527</u>

(38) 其他应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
销售佣金	1,229,909	1,551,035
应付工程及固定资产采购款	779,468	213,427
保证金及押金	610,275	340,125
保理费	486,014	338,186
股权激励回购义务(四(49))	404,741	-
技术提成费	391,395	374,735
电梯质保期保养成本	250,708	212,137
应付少数股东股利	217,086	304,414
其他应付利息	174,376	19,796
搬迁补偿费及人员安置费	152,136	187,499
应付关联方款项	140,071	162,410
应付债券利息	118,624	119,150
应付母公司股利	171	171
其他	3,846,910	3,287,878
	<u>8,801,884</u>	<u>7,110,963</u>

于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的应付股利为人民币 62,958 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 220,102 千元)。

上海电气集团股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 一年内到期的非流动负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的递延收益(四(45))	—	414,545
一年内到期的长期借款(四(41))	3,718,623	1,808,154
一年内到期的长期应付款(四(44))	1,688,887	1,424,099
一年内到期的应付债券(四(42))	4,688,134	-
一年内到期的租赁负债(四(43))	238,016	—
一年内到期的其他非流动负债 (四(47))	105	105
	<u>10,333,765</u>	<u>3,646,903</u>

(40) 其他流动负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预提费用(a)	5,351,220	3,681,371
预计负债(b)	3,126,084	4,110,855
	<u>8,477,304</u>	<u>7,792,226</u>

上海电气集团股份有限公司

2019 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) 其他流动负债(续)

(a) 预提费用

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预提零部件等成本支出	4,170,725	3,448,038
其他	1,180,495	233,333
	<u>5,351,220</u>	<u>3,681,371</u>

(b) 预计负债

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年转回	本年减少	2019 年 12 月 31 日
预计亏损合同	1,731,336	1,192,858	(596,753)	(678,829)	1,648,612
产品质量保证费用	2,296,405	1,079,180	(328,362)	(366,819)	2,680,404
表外业务预期信用减值 (附注四(28))	140,950	43,806	(63,282)	-	121,474
其他	98,492	45,916	-	(32,783)	111,625
	<u>4,267,183</u>	<u>2,361,760</u>	<u>(988,397)</u>	<u>(1,078,431)</u>	<u>4,562,115</u>
减：长期预计负债					
-产品质量保证费用	156,328				1,436,031
	<u>4,110,855</u>				<u>3,126,084</u>

(41) 长期借款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信用借款	4,889,269	8,126,848
抵押借款(a)	209,658	167,123
质押借款(b)	2,576,260	2,362,406
保理借款(c)	185,789	-
担保借款(d)	7,126,065	740,613
	<u>14,987,041</u>	<u>11,396,990</u>
减：一年内到期的长期借款		
信用借款	(1,192,129)	(1,674,253)
抵押借款	(135,751)	(57,650)
质押借款	(1,417,171)	(55,751)
保理借款	(65,050)	-
担保借款	(908,522)	(20,500)
	<u>11,268,418</u>	<u>9,588,836</u>

## 上海电气集团股份有限公司

### 2019 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) 长期借款(续)

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团用账面价值人民币 474,330 千元的固定资产(2018 年 12 月 31 日：人民币 392,893 千元)抵押用于取得长期借款人民币 209,658 千元。

(b) 本集团用账面价值人民币 1,700,135 千元(2018 年 12 月 31 日：无)的长期应收款质押用于取得长期借款人民币 1,558,098 千元。本集团以账面价值人民币 72,451 千元的土地使用权为质押，取得长期借款人民币 766,800 千元。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团将二个项目之未来收款权质押于银行用于取得人民币 251,362 千元的长期借款(2018 年 12 月 31 日：人民币 1,181,000 千元)，无以部分子公司股权作为质押获取银行长期借款(2018 年 12 月 31 日：人民币 611,406 千元)。

(c) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团与银行签订附追索权的应收账款保理合同取得银行借款人民币 185,789 千元(2018 年 12 月 31 日：无)。

(d) 于 2019 年 12 月 31 日，本公司及其子公司为若干子公司的长期借款提供担保计人民币 7,126,065 千元(2018 年 12 月 31 日：740,613 千元)。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的长期借款(2018 年 12 月 31 日：无)。

于 2019 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 0.78%至 5.64%(2018 年 12 月 31 日：2.65%至 6.37%)。

上海电气集团股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 应付债券

	2018 年 12 月 31 日	本年新增	汇兑差异	按面值 计提利息	溢折 价摊销	本年偿还	本年转股	转至应付利息	2019 年 12 月 31 日
电气可转债(a)	5,572,501	-	-	74,362	167,336	-	(1,302,162)	(74,362)	4,437,675
电气欧债(b)	4,704,244	-	(19,063)	52,755	2,954	-	-	(52,755)	4,688,134
第一期中票(c)	2,472,500	-	-	103,750	7,552	-	-	(103,750)	2,480,052
	<u>12,749,245</u>								<u>11,605,861</u>
减：一年内到期的 应付债券(d)	-								(4,688,134)
	<u>12,749,245</u>								<u>6,917,727</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。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。

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)，故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。由于本集团于 2017 年 11 月 6 日非公开发行新增 A 股股份，电气转债的转股价自 2017 年 11 月 9 日调整为 10.37 元/股。于 2018 年 8 月 28 日，本集团向下修正电气转债的转股价调整为人民币 10.28 元/股。于 2018 年 12 月 12 日，本集团向下修正电气转债的转股价格为人民币 5.19 元/股。于 2019 年 8 月 8 日，本集团向下修正电气转债的转股价格为人民币 5.13 元/股。

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。

## 上海电气集团股份有限公司

### 2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (42) 应付债券(续)

- (a) 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(49))。
- (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) 本集团于 2018 年 12 月 13 日发行了上海电气集团股份有限公司 2018 年度第一期中期票据，期限为 5 年，起息日 2018 年 12 月 17 日，兑付日 2023 年 12 月 17 日，计划发行总额 25 亿元，实际发行总额 25 亿元；发行利率为 4.15%(2018 年 12 月 14 日 3 个月上海银行间同业拆放利率上浮 1%)，按照面值发行。
- (d) 本集团将于 2020 年 5 月 22 日兑付 6 亿欧元债券的本金及利息。

##### (43) 租赁负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
租赁负债	972,529	—
减：一年内到期的非流动负债 (附注四(39))	(238,016)	—
	<u>734,513</u>	<u>—</u>

- (a) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团无已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额。

上海电气集团股份有限公司

2019 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) 长期应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
股东贷款	1,578,600	-
融资租赁保证金	933,177	939,134
应付股权收购款	727,800	-
科研项目投资补助	37,203	52,260
政府动迁补偿款	13,853	1,082,606
其他	114,632	206,567
	<u>3,405,265</u>	<u>2,280,567</u>
减：一年内到期的长期应付款	<u>(1,688,887)</u>	<u>(1,424,099)</u>
	<u>1,716,378</u>	<u>856,468</u>

(45) 递延收益

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
递延收益	1,631,710	1,419,053
减：一年内到期的递延收益	—	(414,545)
	<u>1,631,710</u>	<u>1,004,508</u>

上海电气集团股份有限公司

2019 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) 递延收益(续)

于 2019 年 12 月 31 日，涉及政府补助的负债项目如下：

政府补助项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2019 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		
国轩储能系统基地项目	-	300,000	(15,000)	-	285,000	与收益相关
高斯中国新建厂房	148,470	-	(8,998)	-	139,472	与资产相关
集优搬迁补贴	117,594	-	(5,818)	-	111,776	与收益相关
涡轮叶片研发资产购置补贴	65,099	-	(3,958)	-	61,141	与资产相关
南通国海综合开发扶持资金	54,912	-	-	(1,407)	53,505	与收益相关
高速电梯核心技术的研究及实验 平台建设项目	49,500	-	-	-	49,500	与资产相关
上海市战略新兴产业重大项目	43,803	25,780	(23,511)	-	46,072	与收益相关
战略性新兴产业扶持专项资金	20,940	34,700	(12,360)	-	43,280	与收益相关
技改二项目	38,334	-	(1,533)	-	36,801	与资产相关
华龙一号战新项目	14,440	14,440	-	-	28,880	与资产相关
其他与资产相关的政府补助	353,973	132,619	(140,254)	(6,278)	340,060	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	511,988	954,217	(966,516)	(63,466)	436,223	与收益相关
合计	<u>1,419,053</u>	<u>1,461,756</u>	<u>(1,177,948)</u>	<u>(71,151)</u>	<u>1,631,710</u>	

上海电气集团股份有限公司

2019 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) 长期应付职工薪酬

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
辞退福利	107,685	124,839
设定受益计划	150,760	120,835
	<u>258,445</u>	<u>245,674</u>

(47) 其他非流动负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他非流动负债	9,268	32,128
减：一年内到期的其他非 流动负债	(105)	(105)
	<u>9,163</u>	<u>32,023</u>

上海电气集团股份有限公司

2019 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) 股本

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动				小计	2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他(a)		
人民币普通股	11,752,276	-	-	-	427,275	427,275	12,179,551
境外上市的外资股	2,972,912	-	-	-	-	-	2,972,912
	<u>14,725,188</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>427,275</u>	<u>427,275</u>	<u>15,152,463</u>

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动				小计	2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
人民币普通股	11,752,269	-	-	-	7	7	11,752,276
境外上市的外资股	2,972,912	-	-	-	-	-	2,972,912
	<u>14,725,181</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7</u>	<u>7</u>	<u>14,725,188</u>

(a) 电气可转债于2019年度转股293,697千股。此外，于2019年5月6日，本公司授予了人民币普通股133,578千股的股权激励计划(参见附注四(73))。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019 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) 资本公积

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	12,594,996	2,822,328	-	15,417,324
可转债对权益的影响	1,214,919	-	-	1,214,919
股权激励股东缴入资本(b)	-	271,163	-	271,163
子公司搬迁补偿	-	259,414	-	259,414
盈利承诺补偿	232,002	-	-	232,002
股份支付计入所有者权益 的金额(b)	-	66,656	-	66,656
其他	2,514,890	-	(453)	2,514,437
	<u>16,556,807</u>	<u>3,419,561</u>	<u>(453)</u>	<u>19,975,915</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	12,594,972	24	-	12,594,996
可转债对权益的影响	1,214,919	-	-	1,214,919
盈利承诺补偿	232,002	-	-	232,002
其他	2,492,730	22,160	-	2,514,890
	<u>16,534,623</u>	<u>22,184</u>	<u>-</u>	<u>16,556,807</u>

- (a) 于 2019 年度，上海电气所属全资子公司上海电气国际经济贸易有限公司、上海电气实业有限公司、上海电气集团电机厂有限公司、上海市机电设计院有限公司、上海电气核电设备有限公司引进工银金融资产投资有限公司、交银金融资产投资有限公司及中银金融资产投资有限公司合计现金增资人民币 100 亿元，增资资金拟用于偿还公司或标的公司的金融机构借款，并相应调增资本公积人民币 1,813,863 千元。

电气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计入股本溢价的金额为人民币 1,008,465 千元(2018 年：人民币 24 千元)。

- (b) 截至 2019 年 12 月 31 日，根据附注一所提及的本公司股权激励计划，本公司收到 2,194 名激励对象共计人民币 404,741 千元的股本缴款，在确认股本人民币 133,578 千元之后，将差额人民币 271,163 千元作为资本公积计入本公司的财务报表。该股份支付分三期，等待期分别为截至 2022 年 6 月 30 日、2023 年 6 月 30 日及 2024 年 6 月 30 日。截至 2019 年 12 月 31 日止 12 个月期间，本公司针对该股份支付确认相关费用人民币 66,656 千元，并相应调增资本公积。

上海电气集团股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			利润表中其他综合收益				
	2018年 12月31日	税后归属 于母公司	2019年 12月31日	所得税前发 生额	减：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
不能重分类进损益的其他综合收益								
重新计量设定受益计划变动额	4,157	(6,267)	(2,110)	(16,314)	-	(4,931)	(6,267)	(5,116)
将重分类进损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动	32,930	16,400	49,330	182,727	158,498	6,057	16,400	1,772
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的应收账款公 允价值变动	(40,764)	(36,037)	(76,801)	(919,556)	(811,266)	(28,688)	(36,037)	(43,565)
应收款项融资信用减值准备	-	6,994	6,994	124,061	117,067	-	6,994	-
现金流量套期损益部分	17,686	1,436	19,122	1,995	-	559	1,436	-
外币报表折算差额	(273,196)	130,381	(142,815)	136,403	-	-	130,381	6,022
境外净投资套期	116,222	14,982	131,204	14,982	-	-	14,982	-
权益法下可转损益的其他综合 收益	-	(30,908)	(30,908)	(30,908)	-	-	(30,908)	-
其他	10,397	-	10,397	-	-	-	-	-
	(132,568)	96,981	(35,587)	(506,610)	(535,701)	(27,003)	96,981	(40,887)

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 14,982 千元。境外经营净投资套期的有效部分为人民币 14,982 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

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 其他综合收益(续)

	资产负债表中其他综合收益					利润表中其他综合收益				
	2017年 12月31日	会计政 策变更	2018年1 月1日	税后归属 于母公司	2018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
不能重分类进损益的其他综合收益										
重新计量设定受益计划变动额	3,816	-	3,816	341	4,157	900	-	280	341	279
将重分类进损益的其他综合收益										
其他债权投资公允价值变动	—	61,172	61,172	(28,242)	32,930	211,640	254,430	(10,697)	(28,242)	(3,851)
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的应收账款公 允价值变动	—	—	—	(40,764)	(40,764)	(135,879)	-	(33,970)	(40,764)	(61,145)
可供出售金融资产公允价值变 动损益	65,599	(65,599)	—	—	—	—	—	—	—	—
现金流量套期损益部分	27,517	-	27,517	(9,831)	17,686	(12,663)	1,297	(3,546)	(9,831)	(583)
外币报表折算差额	(250,684)	-	(250,684)	(22,512)	(273,196)	(22,382)	-	-	(22,512)	130
境外净投资套期	95,960	-	95,960	20,262	116,222	20,262	-	-	20,262	-
其他	10,397	-	10,397	-	10,397	-	-	-	-	-
	<u>(47,395)</u>	<u>(4,427)</u>	<u>(51,822)</u>	<u>(80,746)</u>	<u>(132,568)</u>	<u>61,878</u>	<u>255,727</u>	<u>(47,933)</u>	<u>(80,746)</u>	<u>(65,170)</u>

上海电气集团股份有限公司

2019 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) 盈余公积

	2018 年 12 月 31 日		本年提取		本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	3,692,360		299,111		-	3,991,471
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	868,283		177,484		-	1,045,767
	<u>5,244,100</u>		<u>476,595</u>		<u>-</u>	<u>5,720,695</u>

	2017 年 12 月 31 日	会计政策 变更(a)	2018 年 1 月 1 日	本年提取	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	3,584,388	(32,253)	3,552,135	140,225	-	3,692,360
任意盈余公积金	29,816	-	29,816	-	-	29,816
储备基金	303,715	-	303,715	-	-	303,715
企业发展基金	349,926	-	349,926	-	-	349,926
财务公司一般风险准备	824,082	-	824,082	44,201	-	868,283
	<u>5,091,927</u>	<u>(32,253)</u>	<u>5,059,674</u>	<u>184,426</u>	<u>-</u>	<u>5,244,100</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 2019 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 299,111 千元(2018 年度：按净利润的 10%提取，共 140,226 千元)。

上海电气集团股份有限公司

2019 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)

(52) 未分配利润

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
年初未分配利润(调整前)	20,766,833	19,111,899
调整 (a)	<u>(12,083)</u>	<u>498,150</u>
年初未分配利润(调整后)	20,754,750	19,610,049
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,501,037	3,016,525
减：提取法定盈余公积	(299,111)	(140,225)
提取一般风险准备	(177,484)	(44,201)
提取职工奖励及福利基金	(41,046)	(45,053)
应付普通股股利(b)	(931,270)	(1,353,980)
其他	-	(276,282)
年末未分配利润	<u>22,806,876</u>	<u>20,766,833</u>

(a) 2019 年度，由于首次执行新租赁准则调整 2019 年年初未分配利润 12,083 千元(附注二(32))。

(b) 根据 2019 年 6 月 10 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，以实施利润分配时股权登记日的公司总股本为基础，每 10 股人民币 0.6146 元(含税)，按照利润分配方案实施前公司总股本 15,152,463 千股计算，共计 931,270 千元。利润分配方案实施前公司总股本系于 2019 年 6 月 30 日本公司已发行股份 15,152,398 千股以及自 2019 年 7 月 1 日至 2019 年 7 月 29 日止期间本公司已发行的电气转债转股形成的股份 65 千股。

上海电气集团股份有限公司

2019 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) 营业收入和营业成本

	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	124,127,077	97,659,407
其他业务收入	2,520,641	2,499,150
利息收入	859,042	997,322
手续费及佣金收入	2,204	1,646
	<u>127,508,964</u>	<u>101,157,525</u>
	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	102,315,093	79,236,744
其他业务成本	957,707	856,324
利息支出	82,932	62,190
手续费及佣金支出	798	445
	<u>103,356,530</u>	<u>80,155,703</u>

主营业务收入包括能源装备、工业装备及集成服务等销售收入。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：

	2019 年度	2018 年度
销售商品	86,405,618	78,954,865
工程建设	29,717,699	11,791,236
提供劳务	8,003,760	6,913,306
	<u>124,127,077</u>	<u>97,659,407</u>

其他业务收入明细如下：

	2019 年度	2018 年度
出租固定资产	462,309	707,750
销售材料	964,848	701,012
融资租赁收入	726,338	590,506
提供非工业劳务	157,125	128,830
销售动力	32,746	15,040
其他	177,275	356,012
	<u>2,520,641</u>	<u>2,499,150</u>

上海电气集团股份有限公司

2019 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) 营业收入和营业成本(续)

	2019 年度								
	销售商品			工程建设			劳务	其他	合计
	中国地区	其他亚洲国家和地区	其他地区	中国地区	其他亚洲国家和地区	其他地区			
主营业务收入	77,778,019	1,727,533	6,900,066	21,152,686	6,302,615	2,262,398	8,003,760	-	124,127,077
其中：在某一时点确认	77,778,019	1,727,533	6,900,066	-	-	-	419,343	-	86,824,961
在某一时段内确认	-	-	-	21,152,686	6,302,615	2,262,398	7,584,417	-	37,302,116
其他业务收入	964,114	662	72	-	-	-	157,125	1,398,668	2,520,641
	<u>78,742,133</u>	<u>1,728,195</u>	<u>6,900,138</u>	<u>21,152,686</u>	<u>6,302,615</u>	<u>2,262,398</u>	<u>8,160,885</u>	<u>1,398,668</u>	<u>126,647,718</u>

- (i) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 175,008,687 千元，其中，本集团预计 80,164,981 千元将于 2020 年度确认收入，94,843,706 千元将于 2021 及以后年度确认收入。
- (ii) 于 2019 年度，本集团无因提前完成劳务而获得的额外奖励。

上海电气集团股份有限公司

2019 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)

(54) 税金及附加

	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	170,935	160,092
房产税	103,132	102,813
教育费附加	112,224	111,899
印花税	80,403	72,269
土地使用税	26,378	44,642
其他	27,601	28,278
	<u>520,673</u>	<u>519,993</u>

计缴标准参见附注三。

(55) 销售费用

	2019 年度	2018 年度
人工成本	956,406	825,138
产品质量保证费用支出	750,818	692,775
代理费及佣金	515,362	688,062
中介及技术服务费	259,668	104,325
运费及包装费	255,938	282,991
差旅费	207,529	173,325
办公费用	200,882	195,994
市场开拓费用	119,529	103,394
售后服务费	49,216	59,476
使用权资产折旧费	1,198	—
其他	226,662	386,082
	<u>3,543,208</u>	<u>3,511,562</u>

上海电气集团股份有限公司

2019 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)

(56) 管理费用

	2019 年度	2018 年度
人工成本	4,358,233	3,437,077
折旧及摊销	899,672	654,204
专业服务费	769,635	487,647
办公费	568,878	482,242
修理费	190,721	143,461
差旅费	183,808	169,342
使用权资产折旧费	158,762	—
租赁费	82,735	276,609
动力能源	69,073	66,173
其他	910,228	781,657
	<u>8,191,745</u>	<u>6,498,412</u>

(57) 研发费用

	2019 年度	2018 年度
人工成本	1,797,077	1,548,804
直接投入的物料费	1,504,494	1,445,163
委外研究费	196,464	219,021
折旧及摊销	173,502	154,008
使用权资产折旧费	5,022	—
其他	411,914	353,432
	<u>4,088,473</u>	<u>3,720,428</u>

(58) 财务费用

	2019 年度	2018 年度
借款利息支出	1,739,012	1,171,333
加：租赁负债利息支出	48,897	—
减：资本化利息	(83,250)	(17,877)
小计：	<u>1,704,659</u>	<u>1,153,456</u>
减：利息收入	(392,022)	(213,893)
汇兑收益	(59,588)	(105,347)
其他	217,110	286,500
	<u>1,470,159</u>	<u>1,120,716</u>

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019 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) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、利息支出、手续费及佣金支出、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2019 年度	2018 年度
原材料耗用	54,316,634	45,846,204
外购设备及劳务	44,738,063	30,253,375
人工成本	9,891,073	8,544,903
折旧及摊销	2,466,174	2,183,782
运费及包装费	1,367,471	661,039
办公费	840,128	776,938
质量保证费用支出	750,818	692,775
动力能源	683,771	772,934
佣金及代理费	584,433	749,400
租金	296,108	695,283
差旅费	446,732	429,759
技术提成费和技术服务费	411,665	184,960
咨询费	392,159	221,736
使用权资产折旧费	316,179	—
物业成本	255,162	280,246
市场开拓费	119,529	103,941
其他	1,303,857	1,488,830
合计	<u>119,179,956</u>	<u>93,886,105</u>

上海电气集团股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 资产减值损失

	2019 年度	2018 年度
存货跌价损失	1,029,459	1,279,807
商誉减值损失	88,566	151,731
在建工程减值损失	30,444	346
固定资产减值损失	27,987	27,572
	<u>1,176,456</u>	<u>1,459,456</u>

(61) 信用减值损失

	2019 年度	2018 年度
应收账款、其他应收款及应收款项		
融资坏账损失/(转回)	1,161,334	(244,299)
长期应收款减值损失	463,237	216,061
贷款减值损失	61,585	7,257
应收票据坏账准备	44,990	-
票据贴现减值损失	8,495	4,283
合同资产减值损失	6,684	372,434
表外业务损失准备	(19,476)	-
	<u>1,726,849</u>	<u>355,736</u>

上海电气集团股份有限公司

2019 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) 其他收益

	2019 年度	2018 年度	
电气电站设备辅机厂搬迁补助	289,325	241,597	与收益相关
长宁区财政局扶持资金	100,000	64,000	与收益相关
紫竹开发区扶持款	54,930	48,290	与收益相关
税金返还	52,611	31,330	与收益相关
闵行区经济委员会项目扶持金	41,430	82,480	与收益相关
环保集团搬迁补助	29,597	-	与收益相关
国内首批自主化设计三代改进 型研制项目	21,158	-	与收益相关
高新技术成果转化项目财政扶 持款	18,324	26,647	与收益相关
南通经济技术开发区上海电气国 轩储能系统基地项目补助	15,000	-	与收益相关
上海市战略新兴产业重大项目	-	36,549	与收益相关
首台套综合保险的财政补贴	-	27,230	与收益相关
风力发电项目专项资金	-	17,800	与收益相关
财政扶持资金	-	17,690	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	400,830	327,830	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	154,743	163,638	与资产相关
	<u>1,177,948</u>	<u>1,085,081</u>	

上海电气集团股份有限公司

2019 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) 投资收益

	2019 年度	2018 年度
处置子公司产生的投资收益	122,647	104,663
权益法核算的长期股权投资收益	759,329	666,146
持有其他债权投资期间取得的投资收益	26,074	18,966
持有其他非流动金融资产期间取得的 投资收益	94,964	733
处置交易性金融资产取得的投资收益/(损失)	55,975	(122,032)
处置其他债权投资取得的投资收益	158,498	254,430
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-	49,077
处置联营企业产生的投资收益	9,325	7,668
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	88,681	15,813
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(175,428)	-
应收款项融资终止确认损失	(694,199)	-
其他	(16,086)	8,477
	<u>429,780</u>	<u>1,003,941</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(64) 公允价值变动收益

	2019 年度	2018 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产	28,640	92,122
衍生金融工具	(4,022)	141
	<u>24,618</u>	<u>92,263</u>

上海电气集团股份有限公司

2019 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) 资产处置收益

	2019 年度	2018 年度	计入 2019 年度非 经常性损益的金额
无形资产处置利得(a)	1,694,024	48,982	1,694,024
固定资产、投资性房地 产及在建工程处置收 益/(损失)	157,735	(1,996)	157,735
商誉处置损失	-	(12,483)	-
	<u>1,851,759</u>	<u>34,503</u>	<u>1,851,759</u>

- (a) 于 2019 年，本集团资产处置收益主要来源于本公司位于上海市的四幅地块的房屋土地收储转让净收益。土地收储合同总价为人民币 2,585,275 千元，确认相应无形资产处置利得人民币 1,694,024 千元，固定资产处置收益人民币 121,570 千元。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司已完成上述全部资产的移交工作，并收取了绝大多数款项。

(66) 营业外收入

	2019 年度	2018 年度
合同补偿收入	84,306	59,915
保险理赔	24,915	16,084
债务重组利得	3,817	6,230
无法支付的款项	33,092	8,629
其他	59,360	88,045
	<u>205,490</u>	<u>178,903</u>

(67) 营业外支出

	2019 年度	2018 年度
赔偿支出	17,658	46,644
捐赠支出	5,159	3,271
其他	18,759	18,501
	<u>41,576</u>	<u>68,416</u>

上海电气集团股份有限公司

2019 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)

(68) 所得税费用

	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,058,547	1,349,488
当期所得税汇算清缴差异	(114,475)	(97,507)
递延所得税	(664,911)	(575,116)
	<u>1,279,161</u>	<u>676,865</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：

	2019 年度	2018 年度
利润总额	<u>7,091,771</u>	<u>6,155,487</u>
按适用法定标准税率计算的所得税(注 1)	1,772,943	1,538,872
部分子公司优惠税率的影响	(239,370)	(371,870)
以前年度汇算清缴差异调整	(114,475)	(97,507)
对合营企业和联营企业的投资收益影响	(189,832)	(168,823)
无须纳税的收入	(81,740)	(55,427)
不可抵扣的费用	120,232	52,213
由符合条件的支出而产生的税收优惠	(184,330)	(108,032)
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	(70,854)	(167,655)
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	266,587	58,233
当年冲回以往年度确认的递延所得税资产	-	506
其他	-	(3,645)
所得税费用	<u>1,279,161</u>	<u>676,865</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

## 2019 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)

#### (69) 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：

	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,501,037	3,016,525
本公司发行在外普通股的加权平均数(i) (单位：千股)	14,908,821	14,725,182
基本每股收益	<u>0.23 元</u>	<u>0.20 元</u>
其中：		
— 持续经营基本每股收益(i)：	0.23 元	0.20 元
— 终止经营基本每股收益：	<u>-</u>	<u>-</u>

- (i) 如附注一所述，本公司实施股权激励计划。在计算基本每股收益时，分子为归属于本公司普通股股东的合并净利润扣减当期分配的预计可解锁股票的可撤销现金股利；分母则不包含限制性股票的股数。

上海电气集团股份有限公司

2019 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)

(69) 每股收益(续)

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2019 年度，本公司以及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，但对本公司的稀释作用极小，本公司发行的可转换债券对本集团的每股收益具有稀释作用，计算如下：

	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,501,037	3,016,525
由于可转债转股转回的利息费用税后净额(注)	181,274	207,233
本公司发行在外普通股的加权平均数 (单位：千股)	14,908,821	14,725,182
由于可转债转股增加的普通股加权平均数 (单位：千股)(注)	870,987	1,155,359
稀释后发行在外普通股的加权平均数	15,779,808	15,880,541
稀释每股收益	0.23 元	0.20 元
其中：		
— 持续经营稀释每股收益：	0.23 元	0.20 元
— 终止经营稀释每股收益：	-	-

注：在计算稀释每股收益时，本公司假设于资产负债表日尚未转股的可转债已于当期期初全部转股，并参照有关规定考虑其稀释性，其中，分子为归属于本公司普通股股东的合并净利润加上资产负债表日尚未支付的利息费用税后净额；分母则加上资产负债表日可转债可转股数，但不包含限制性股票的股数。

上海电气集团股份有限公司

2019 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)

(70) 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

	2019 年度	2018 年度
客户存款和同业存放款项净增加额	2,763,785	1,107,193
买入返售金融资产净减少	2,277,912	-
政府补助收入	1,461,756	1,028,892
收取利息、手续费及佣金的现金	858,992	997,322
租赁公司融资租赁净减少额	771,366	2,326,034
除财务公司及租赁公司外的利息收入	392,022	213,893
出租固定资产收入	462,309	707,750
存放中央银行和同业款项净减少	105,619	689,769
客户贷款及垫款净减少额	-	581,216
其他	754,488	747,704
	<u>9,848,249</u>	<u>8,399,773</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
管理费用	2,707,575	2,399,449
销售费用	2,563,964	2,660,469
研发费用	2,112,872	2,121,257
客户贷款及垫款净增加额	973,685	-
支付利息、手续费及佣金的现金	83,730	62,635
买入返售金融资产净增加额	-	811,582
拆入资金净减少额	-	32,671
其他	236,540	280,305
	<u>8,678,366</u>	<u>8,368,368</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
存款期大于三个月以上的定期存款的净减少额	-	3,569,249
	<u>-</u>	<u>3,569,249</u>

上海电气集团股份有限公司

2019 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)

(70) 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

	2019 年度	2018 年度
存款期大于三个月以上定期存款的净增加额	973,855	-
给关联方借款	858,672	-
受限制使用之货币资金的净增加额	280,815	137,659
关联方委托贷款	-	2,000,000
其他	10,160	39,620
	<u>2,123,502</u>	<u>2,177,279</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
总公司借款	1,578,600	-
	<u>1,578,600</u>	<u>-</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
偿还租赁负债支付的金额	348,264	—
子公司减资支付给少数股东的现金	169,672	-
	<u>517,936</u>	<u>-</u>

2019 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 644,372 千元，除上述计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

上海电气集团股份有限公司

2019 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)

(71) 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

	2019 年度	2018 年度
净利润	5,812,610	5,478,622
加：资产减值损失	1,176,456	1,459,456
信用减值损失	1,726,849	355,736
使用权资产折旧	316,179	—
投资性房地产折旧	88,108	84,566
固定资产折旧	1,674,266	1,640,624
无形资产摊销	599,656	384,384
长期待摊费用摊销	104,144	74,208
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(1,851,759)	(34,503)
财务费用	1,645,072	1,006,320
汇兑收益	(22,290)	(13,693)
公允价值变动收益	(24,618)	(92,263)
投资收益	(1,299,407)	(1,003,941)
递延所得税资产的变动	(510,058)	(602,484)
递延所得税负债的变动增加/(减少)	18,888	(30,425)
递延收益摊销	(1,177,948)	(1,085,081)
存货的变动	2,007,069	5,789,991
合同资产的变动	(6,205,295)	(21,423,771)
合同负债的(减少)/增加	(1,788,702)	36,566,071
经营性应收项目的变动	(6,148,370)	(28,662,438)
经营性应付项目的变动	14,363,441	5,907,525
专项储备的增加	847	7,681
经营活动产生的现金流量净额	<u>10,505,138</u>	<u>5,806,585</u>

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2019 年度	2018 年度
以银行承兑汇票支付的存货采购款	1,033,538	1,061,636
当期新增的使用权资产	749,843	—
	<u>1,783,381</u>	<u>1,061,636</u>

上海电气集团股份有限公司

2019 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)

(71) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金	50,758,284	39,195,097
其中：库存现金	2,206	1,466
可随时用于支付的银行存款	50,672,141	39,107,213
可随时用于支付的其他货币资金	83,937	86,418
减：三个月以上的定期存款	(8,326,808)	(7,352,953)
期末现金及现金等价物余额	<u>42,431,476</u>	<u>31,842,144</u>

(c) 取得或处置子公司

(i) 取得子公司

	2019 年度	2018 年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物	30,000	1,612,272
其中：南通威名泉建设工程有限公司	30,000	-
宁波海锋环保有限公司	-	756,000
吴江市太湖工业废弃物处理有限公司	-	342,000
国轩新能源(苏州)有限公司	-	310,000
上海舒洛企业发展有限公司	-	197,990
申荣国际资产管理有限公司	-	6,281
购买日子公司持有的现金和现金等价物	(1,328,820)	(182,738)
其中：苏州天沃科技股份有限公司	(1,266,327)	-
上海电气研砿建筑科技集团有限公司	(47,330)	-
上海电气富士电机电气技术有限公司	(14,334)	-
上海电气青沅(天津)水务有限公司	(829)	-
南通威名泉建设工程有限公司	-	-
宁波海锋环保有限公司	-	(21,454)
吴江市太湖工业废弃物处理有限公司	-	(2,275)
国轩新能源(苏州)有限公司	-	(478)
上海舒洛企业发展有限公司	-	(158,231)
申荣国际资产管理有限公司	-	(300)
取得子公司及其他营业单位(收到)/支付的现金净额	<u>(1,298,820)</u>	<u>1,429,533</u>

上海电气集团股份有限公司

2019 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)

(71) 现金流量表补充资料(续)

(c) 取得或处置子公司(续)

(i) 取得子公司(续)

2019 年度取得子公司的价格：

南通威名泉建设工程有限公司	30,000
	<u>30,000</u>

(ii) 处置子公司

	2019 年度	2018 年度
本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物	178,157	238,153
其中：上海船用曲轴有限公司	170,227	-
无锡市电站锅炉设备有限公司	7,930	-
上海电气阀门有限公司	-	179,304
上海电气轴承有限公司	-	58,849
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	2,054	8,769
其中：上海船用曲轴有限公司	280	-
无锡市电站锅炉设备有限公司	1,774	-
上海电气阀门有限公司	-	8,767
上海电气轴承有限公司	-	2
处置子公司收到的现金净额	<u>176,103</u>	<u>229,384</u>

2019 年度处置子公司的价格：

上海船用曲轴有限公司	170,227
无锡市电站锅炉设备有限公司	7,930
	<u>178,157</u>

上海电气集团股份有限公司

2019 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)

(72) 主要外币货币性项目

	2019 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	464,588	6.9762	3,241,059
巴基斯坦卢比	11,003,255	0.04516	496,907
欧元	56,042	7.8155	437,999
港币	272,154	0.89578	243,790
英镑	10,121	9.1501	92,608
马来西亚林吉特	36,220	1.6986	61,523
印度卢比	588,840	0.0979	57,647
印尼盾	22,295,352	0.0005	11,198
越南盾	21,795,605	0.0003	6,562
日元	61,529	0.064086	3,943
应收账款—			
美元	627,559	6.9762	4,377,974
欧元	24,429	7.8155	190,921
英镑	2,095	9.1501	19,173
合同资产—			
塞尔维亚第纳尔	787,376	0.06513	51,258
其他应收款—			
美元	152	6.9762	1,062
塞尔维亚第纳尔	9,151	0.0651	596
日元	374	0.064086	24
应付账款—			
美元	43,418	6.9762	302,896
塞尔维亚第纳尔	398,933	0.06513	25,983
马来西亚林吉特	7,231	1.6986	12,283
日元	100,989	0.064086	6,472
欧元	190	7.8155	1,484

上海电气集团股份有限公司

2019 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)

(72) 主要外币货币性项目(续)

	2019 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
其他应付款—			
美元	482	6.9762	3,360
短期借款—			
美元	211,956	6.9762	1,478,650
港币	828,000	0.89578	741,706
欧元	35,498	7.8155	277,431
瑞士法郎	534	7.2028	3,847
一年内到期的长期借款—			
欧元	9,247	7.8155	72,271
美元	4,502	6.9762	31,407
长期借款—			
美元	218,438	6.9762	1,523,864
欧元	188,984	7.8155	1,477,005
日元	99,601	0.064086	6,383
应付债券—			
欧元	599,851	7.8155	4,688,135
合同负债—			
美金	13,100	6.9762	91,385
塞尔维亚第纳尔	1,000,426	0.06513	65,159

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019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)

#### (73) 股份支付

##### (a) 以权益结算的股份支付

##### (i) 概要

根据本公司于2019年5月6日召开的董事会五届十三次会议和2019年第一次临时股东大会、2019年第一次A股类别股东会议、2019年第一次H股类别股东会议审议通过的《关于<上海电气集团股份有限公司A股限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于<上海电气集团股份有限公司A股限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理A股限制性股票激励计划相关事宜的议案》，经上海市国有资产监督管理委员会批复同意，经中国证券监督管理委员会确认无异议并进行了备案，本公司确定2019年5月6日为授予日，向2,194位激励对象实施限制性股票激励，共授予激励对象133,578千股限制性股票。该限制性股票的授予价格为人民币3.03元。本激励计划完成认购后，由于增发新股，本公司的股本(附注四(48))和资本公积(附注四(49))增加人民币133,578千元和人民币271,163千元，库存股增加人民币404,741千元，同时确认股权激励回购义务人民币404,741千元(附注四(38))；由于本年等待期确认的成本费用，资本公积增加人民币66,656千元。激励计划授予限制性股票的限售期分别为自相应授予部分股权登记日起24个月、36个月、48个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在限售期内不得转让、用于担保或偿还债务。

本公司就上述非公开发行的方式授予激励对象的股票规定锁定期和解锁条件，本公司已就回购义务按收到的认股款全额确认其他应付款 - 限制性股票回购义务并确认库存股。如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司将按照授予价回购股票，同时冲减库存股。达到解锁条件部分的限制性股票冲减库存股。

##### (ii) 年度内限制性股票变动情况表

	2019年度	2018年度
年初发行在外的限制性股票数	-	-
本年发行的限制性股票数	133,578,000	-
本年行权的限制性股票数	-	-
本年失效的限制性股票数	-	-
年末发行在外的限制性股票数	<u>133,578,000</u>	<u>-</u>

上海电气集团股份有限公司

2019 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)

(73) 股份支付(续)

(a) 以权益结算的股份支付(续)

(iii) 股份支付交易对财务状况和经营成果的影响

	2019年度	2018年度
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额(附注四(49))	66,656	-
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	66,656	-

## 上海电气集团股份有限公司

### 2019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

##### (1) 2019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(单位：元)
				直接	间接	
上海电气集团电池科技有限公司	上海	上海	制造业	55	-	人民币 135,000,000
上海电气富士电机电气技术有限公司	上海	上海	制造业	51	-	美元 30,000,000
上海电气香港国际工程有限公司	香港	香港	服务业	100	-	港币 20,000,000
上海电气(如东)水务发展有限公司	江苏	江苏	服务业	90	-	人民币 101,617,000
上海电气(如东)水环境治理有限公司	江苏	江苏	服务业	95	-	人民币 83,868,000
上海电气(启东)水务发展有限公司	江苏	江苏	服务业	97.95	-	人民币 100,000,000
上海电气集团(丹东)环保科技有限公司	辽宁	辽宁	服务业	88.41	-	人民币 175,460,000
上海电气(新疆)新能源投资有限公司	新疆	新疆	服务业	100	-	人民币 300,000,000
上海电气集团自动化工程有限公司	上海	上海	技术服务业	100	-	人民币 200,000,000
上海电气核电集团有限公司	上海	上海	技术服务业	100	-	人民币 300,000,000
上海电气(南通)科创中心有限公司	江苏	江苏	服务业	100	-	人民币 100,000,000
苏州天沃科技股份有限公司(注)	江苏	江苏	制造业	15	-	人民币 882,914,400
上海市机电设计研究院有限公司澳洲子公司	澳大利亚	澳大利亚	服务业	-	100	澳元 100,000,000
上海欧海能源科技有限公司	上海	上海	服务业	-	50.10	人民币 14,000,000
上海电气(新疆)新能源科技发展有限公司	新疆	新疆	服务业	-	70	人民币 10,000,000
上海电气研砼建筑科技集团有限公司(注)	上海	上海	建筑业	-	40	人民币 254,933,333
上海电气青沅(天津)水务有限公司(注)	天津	天津	服务业	-	45	人民币 320,000,000

注：本集团对苏州天沃科技股份有限公司、上海电气研砼建筑科技集团有限公司、上海电气青沅(天津)水务有限公司重大财务和经营决策有控制权，因此本集团对其具有实质性控制，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

### 2019 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) 2019 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(续):

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(单位: 元)
				直接	间接	
南通威名泉建设工程有限公司	江苏	江苏	建筑业	-	100	人民币 100,000,000
上海能禾能源有限公司	上海	上海	研究和试验发展	-	100	人民币 12,000,000
上海核电技术装备有限公司	上海	上海	制造业	-	50	人民币 5,000,000
上海之恒新能源有限公司	上海	上海	服务业	-	100	人民币 1,500,000,000
上海电气风电如东有限公司	江苏	江苏	制造业	-	100	人民币 200,000,000
北京之远科技有限公司	北京	北京	服务业	-	100	人民币 10,000,000
汕头市濠江区海电七期新能源开发有限公司	广东	广东	制造业	-	100	人民币 5,000,000
汕头市濠江区海电六期新能源开发有限公司	广东	广东	制造业	-	100	人民币 5,000,000
Shanghai Electric UK Co., Ltd	英国	英国	服务业	-	100	英镑 5,000,000
上海电气清洁能源日本股份有限公司	日本	日本	服务业	-	100	日元 100,000,000
上海电气环保国际工程有限公司	香港	香港	服务业	-	100	港币 20,000,000
申茂国际贸易有限公司	香港	香港	批发和零售业	-	100	港币 20,000,000
上海电气财资管理有限公司	香港	香港	金融业	-	100	港币 20,000,000
天沃上海电力成套设备有限公司	上海	上海	设备贸易	48.78	51.22	人民币 410,000,000
中机国能(上海)新能源技术有限公司	上海	上海	新能源技术开发	-	100	人民币 20,000,000

上海电气集团股份有限公司

2019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

(2) 处置子公司

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	处置价款	处置比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	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	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
无锡市电站锅炉设备有限公司	7,930	51%	股权转让	2019年2月27日	完成股权交割	(5,396)	-
上海船用曲轴有限公司	170,227	87%	股权转让	2019年12月10日	完成股权交割	128,043	-

上海电气集团股份有限公司

2019 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(续)

(b) 处置损益信息如下：

(i) 无锡市电站锅炉设备有限公司

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	7,930
减：合并财务报表层面享有的无锡市电站锅炉设备有限公司净资产份额	13,326
处置产生的亏损计入利润表	<u>(5,396)</u>

(ii) 上海船用曲轴有限公司

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	170,227
减：合并财务报表层面享有的上海船用曲轴有限公司净资产份额	42,184
处置产生的收益计入利润表	<u>128,043</u>

上海电气集团股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(3) 非同一控制下的企业合并

(a) 本年度发生的非同一控制下的企业合并的主要子公司

被购买方	取得时点	购买成本	取得的权益比例	取得方式	购买日	购买日确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润	购买日至年末被购买方的现金流量净额
苏州天沃科技股份有限公司	2019年2月1日	664,943	15%	通过购买股份、签署一致行动人协议及控制相关权力机构	2019年2月1日	控制权转移	10,468,586	191,907	643,559
上海电气研砼建筑科技集团有限公司	2019年8月1日	166,892	40%	通过控制被收购方的权利机构	2019年8月1日	控制权转移	330,042	51,759	70,913
南通威名泉建设工程有限公司	2019年1月2日	30,000	100%	现金	2019年1月2日	控制权转移	151,380	37,372	10
上海电气青沅(天津)水务有限公司	2019年1月1日	143,838	45%	通过控制被收购方的权利机构	2019年1月1日	控制权转移	11,899	321	12,488
上海电气富士电机电气技术有限公司	2019年6月1日	25,254	51%	通过控制被收购方的权利机构	2019年6月1日	控制权转移	128,626	3,844	29,085

上海电气集团股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(3) 非同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

	苏州天沃科技 股份有限公司	上海电气 研砼建筑科技 集团有限公司	南通威名泉 建设工程 有限公司	上海电气 青沅(天津) 水务有限公司	上海电气 富士电机电气 技术有限公司	合计
合并成本 -						
现金	-	-	30,000	-	-	30,000
长期股权投资	664,943	161,470	-	143,838	25,254	995,505
合并成本合计	664,943	161,470	30,000	143,838	25,254	1,025,505
减：取得的可辨认净 资产公允价值 份额	341,863	161,470	26,350	143,838	15,194	688,715
商誉	323,080	-	3,650	-	10,060	336,790

上海电气集团股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(3) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

(i) 苏州天沃科技股份有限公司

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2018 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	1,865,757	1,865,757	2,279,995
预付款项	3,595,864	3,595,864	2,116,000
应收款项	8,238,989	8,238,989	8,345,179
存货及合同资产	8,791,397	8,791,397	7,113,582
其他流动资产	57,462	57,462	56,128
商誉	-	2,139,716	2,139,716
其他非流动资产	4,805,942	3,863,732	3,814,152
减：借款	9,364,440	9,364,440	9,501,406
应付款项	9,321,574	9,321,574	7,849,105
合同负债	3,807,531	3,807,531	—
其他负债	2,085,626	1,850,073	4,156,955
净资产	2,776,240	4,209,299	4,357,286
减：少数股东权益	2,434,377	3,658,659	
取得的净资产	341,863	550,640	

上海电气集团股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(3) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(ii) 上海电气研砣建筑科技集团有限公司

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2018 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	47,330	47,330	79,797
预付款项	21,576	21,576	19,257
应收款项	113,170	113,170	171,753
存货	181,983	165,681	85,973
其他流动资产	4,124	4,124	5,125
固定资产	119,310	110,813	106,073
在建工程	119,757	106,231	5,961
无形资产	130,979	84,070	64,546
其他非流动资产	39,949	39,949	16,725
减：借款	116,516	116,516	21,000
应付款项	198,842	198,842	163,816
应付职工薪酬	4,645	4,645	3,037
合同负债	40,048	40,048	—
递延所得税负债	12,785	-	-
其他负债	1,666	1,666	44,032
净资产	403,676	331,227	323,325
减：少数股东权益	242,206	198,736	
取得的净资产	161,470	132,491	

上海电气集团股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(3) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(iii) 南通威名泉建设工程有限公司

	购买日	购买日	2018 年
	公允价值	账面价值	12 月 31 日
			账面价值
无形资产	31,000	-	—
减：递延所得税负债	4,650	-	—
净资产	26,350	-	—
减：少数股东权益	-	-	
取得的净资产	26,350	-	

(iv) 上海电气青沅(天津)水务有限公司

	购买日	购买日	2018 年
	公允价值	账面价值	12 月 31 日
			账面价值
货币资金	829	829	829
预付款项	142,694	142,694	142,694
应收款项	12,351	12,351	12,351
固定资产	2,120	2,120	2,120
在建工程	356,502	356,502	356,502
无形资产	12,867	12,867	12,867
其他非流动资产	44	44	44
减：应付款项	114,431	114,431	114,431
其他负债	93,336	93,336	93,336
净资产	319,640	319,640	319,640
减：少数股东权益	175,802	175,802	
取得的净资产	143,838	143,838	

上海电气集团股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(3) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(v) 上海电气富士电机电气技术有限公司

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2018 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	14,334	14,334	11,498
预付款项	10,950	10,950	4,485
应收款项	125,055	125,055	139,294
存货	2,849	2,849	-
其他非流动资产	1,471	1,471	1,472
减：借款	30,000	30,000	30,000
应付款项	60,749	60,749	61,855
应付职工薪酬	4,527	4,527	7,764
合同负债	16,546	16,546	17,212
其他负债	13,044	13,044	11,476
净资产	29,793	29,793	28,442
减：少数股东权益	14,599	14,599	
取得的净资产	15,194	15,194	

上海电气集团股份有限公司

2019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	48.81	-	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	60.58	-	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	上海	上海	制造业	99	1	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	57.80	-	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，能够主导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

2019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	51.12	-	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
上海鼓风机厂有限公司	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	74.63	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	7.88	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

2019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
上海电气实业有限公司	上海	上海	服务业	51.81	-	设立或投资
上海电气国际经济贸易有限公司	上海	上海	服务业	80.59	-	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
上海电装燃油喷射有限公司	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
上海电气投资有限公司	上海	上海	金融业	100	-	设立或投资
苏州天沃科技股份有限公司	江苏	江苏	制造业	15	-	非同一控制下企业合并

上海电气集团股份有限公司

2019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	2019年度归属于 少数股东的损益	2019年末向 少数股东分派股利	2019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%	144,423	154,879	2,009,938
机电股份	51.19%	1,201,126	857,442	8,117,978
上海电气实业有限公司	48.19%	162,623	48,677	2,895,465

上海电气集团股份有限公司

2019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(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2019年12月31日				2018年12月31日			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
上海电气输配电集团有限公司	9,492,217	1,513,261	11,005,478	7,677,703	7,173,557	1,430,868	8,604,425	5,216,381
机电股份	28,706,703	5,480,868	34,187,571	20,517,323	28,450,359	5,211,230	33,661,589	20,531,962
上海电气实业有限公司	916,943	5,589,929	6,506,872	575,550	720,429	2,520,780	3,241,209	631,522

	2019年度				2018年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海电气输配电集团有限公司	11,847,757	202,499	207,934	212,035	9,614,067	177,249	177,249	411,561
机电股份	22,116,248	1,728,044	1,728,155	172,959	21,233,742	2,135,717	2,136,173	188,450
上海电气实业有限公司	241,994	320,862	320,862	(24,196)	157,947	98,584	98,584	28,389

上海电气集团股份有限公司

2019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	持股比例%	
				直接	间接
合营企业-					
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	-	50.0
联营企业-					
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	-	40.0
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	20.0	-
上海施耐德工业控制有限公司	上海	上海	生产及销售接触器、热继电器、生产及销售接触器、热继电器	20.0	-

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

2019 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

2019 年 12 月 31 日

上海发那科机器人  
有限公司

流动资产	2,683,010
其中：现金和现金等价物	1,190,579
非流动资产	799,409
资产合计	3,482,419
流动负债	923,619
非流动负债	510
负债合计	924,129
归属于母公司股东权益	2,558,290
按持股比例计算的净资产份额(i)	1,279,145
调整事项—商誉	-
对合营企业投资的账面价值	1,279,145
营业收入	3,324,065
净利润	268,169
其他综合收益	-
综合收益总额	268,169
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	162,028

上海电气集团股份有限公司

2019 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

	2019年12月31日		
	AEN	上海施耐德配电电器有限公司	上海施耐德工业控制有限公司
流动资产	14,039,342	802,625	498,413
非流动资产	15,782,163	118,019	107,565
资产合计	29,821,505	920,644	605,978
流动负债	18,924,170	474,364	280,058
非流动负债	7,568,538	65,120	-
负债合计	26,492,708	539,484	280,058
少数股东权益	-	-	-
归属于母公司股东权益	3,328,797	381,160	325,920
按持股比例计算的净资产份额	1,331,519	76,232	65,184
调整事项			
—商誉	1,069,160	-	-
—内部交易未实现利润	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	2,400,679	76,232	65,184

上海电气集团股份有限公司

2019 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)

	2019年度		
	AEN	上海施耐德配电电器有限公司	上海施耐德工业控制有限公司
营业收入	7,909,454	2,438,126	1,208,465
净(亏损)/利润	(688,100)	573,681	265,188
其他综合收益	(26,580)	-	-
综合收益总额	(714,680)	573,681	265,188
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-	109,489	68,565

## 上海电气集团股份有限公司

### 2019 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。
- (d) 本期无重大合营企业和联营企业发生超额亏损。

#### 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。

为了更好地评价本集团所从事业务活动的性质和财务影响以及本集团经营所处的经济环境，本集团于本期间改变了业务分部的构成，相应的比较数字已作出重述。

各经营分部的信息概括如下：

- (1) 能源装备业务板块：燃煤发电及配套设备、燃气发电设备、风电设备、核电设备、储能设备、高端化工设备、电网及工业智能供电系统解决方案；
- (2) 工业装备业务板块：电梯、大中型电机、智能制造设备、工业基础件、环保设备、建筑工业化设备；
- (3) 集成服务业务板块：能源、环保及自动化工程及服务，包括各类传统能源及新能源、固体废弃物综合利用、污水处理、烟气处理、轨道交通等；工业互联网服务；金融服务，包括融资租赁、保险经纪；国际贸易服务；高端物业服务等。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019 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)

#### 经营分部(续)

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。

分部资产不包括交易性金融资产、衍生工具、应收股利、应收利息、长期股权投资、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、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。

分部负债不包括交易性金融负债、衍生工具、应付股利、应付利息、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。

#### (a) 2019 年度及 2019 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	能源装备	工业装备	集成服务	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
<b>营业收入</b>							
其中：对外交易收入	41,987,786	45,108,260	40,315,903	83,531	13,484	-	127,508,964
分部间交易收入	3,955,827	1,300,994	3,999,731	326,984	91,844	(9,675,380)	-
	45,943,613	46,409,254	44,315,634	410,515	105,328	(9,675,380)	127,508,964
营业成本	37,812,878	38,144,099	36,826,327	310,911	1,045	(9,738,730)	103,356,530
信用减值损失	200,850	195,299	1,493,867	(1,295)	-	(161,872)	1,726,849
资产减值损失	1,056,189	82,315	37,952	-	-	-	1,176,456
折旧费用和摊销费	1,068,859	800,468	590,686	48,147	274,193	-	2,782,353
财务费用	-	-	-	-	1,470,159	-	1,470,159
对联营和合营企业的 投资收益	-	-	-	-	759,329	-	759,329
营业利润/(亏损)	427,036	3,265,622	3,845,216	(245,076)	(643,860)	278,919	6,927,857
营业外收支							163,914
利润总额							7,091,771
<b>资产和负债</b>							
资产总额	88,552,096	60,645,276	149,395,732	1,330,437	62,457,726	(81,857,678)	280,523,589
负债总额	58,966,161	32,093,872	110,187,919	502,651	56,213,265	(69,029,451)	188,934,417
折旧费用和摊销费用以 外的其他非现金费用	1,955,806	179,417	219,589	4,424	11,438	-	2,370,674
非流动资产增加额	2,579,760	1,789,693	4,377,865	46,247	23,172	-	8,816,737

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019 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)

(b) 2018 年度及 2018 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	能源装备	工业装备	集成服务	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
<b>营业收入</b>							
其中：对外交易收入	37,891,858	40,719,316	22,457,536	45,513	43,302	-	101,157,525
分部间交易收入	3,105,887	849,606	1,691,518	111,384	92,888	(5,851,283)	-
	<u>40,997,745</u>	<u>41,568,922</u>	<u>24,149,054</u>	<u>156,897</u>	<u>136,190</u>	<u>(5,851,283)</u>	<u>101,157,525</u>
营业成本	32,724,658	33,557,308	19,587,078	103,200	1,625	(5,818,166)	80,155,703
信用减值损失	(342,280)	150,058	413,806	-	47,770	86,382	355,736
资产减值损失	1,218,251	227,912	45,970	-	-	(32,677)	1,459,456
折旧费和摊销费	829,530	762,338	285,264	29,034	277,616	-	2,183,782
财务费用	-	-	-	-	1,120,716	-	1,120,716
对联营和合营企业的 投资收益	-	-	-	-	666,146	-	666,146
营业利润/(亏损)	<u>1,424,914</u>	<u>3,127,136</u>	<u>2,618,818</u>	<u>(204,107)</u>	<u>(944,846)</u>	<u>23,085</u>	<u>6,045,000</u>
营业外收支							110,487
利润总额							<u>6,155,487</u>
<b>资产和负债</b>							
资产总额	<u>79,766,558</u>	<u>53,062,673</u>	<u>98,770,676</u>	<u>344,344</u>	<u>50,660,426</u>	<u>(64,082,812)</u>	<u>218,521,865</u>
负债总额	<u>52,920,172</u>	<u>30,266,156</u>	<u>79,413,717</u>	<u>125,075</u>	<u>34,311,314</u>	<u>(52,151,189)</u>	<u>144,885,245</u>
折旧费用和摊销费用以 外的其他非现金费用	<u>1,774,674</u>	<u>141,065</u>	<u>269,442</u>	<u>14,069</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,199,250</u>
非流动资产增加额	<u>963,743</u>	<u>698,062</u>	<u>1,650,739</u>	<u>24,118</u>	<u>37,418</u>	<u>-</u>	<u>3,374,080</u>

(c) 对外交易收入

	2019 年度	2018 年度
中国大陆	110,280,866	89,912,344
其他国家和地区	17,228,098	11,245,181
	<u>127,508,964</u>	<u>101,157,525</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

(d) 非流动资产总额

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
中国大陆	51,818,826	44,245,370
其他国家和地区	10,996,895	6,264,023
	<u>62,815,721</u>	<u>50,509,393</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。

于 2019 年度和 2018 年度，本集团没有单一客户的收入超过本集团营业收入的 10%。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019 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

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
电气总公司	<u>8,966,521</u>	<u>113,845</u>	<u>-</u>	<u>9,080,366</u>

##### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2019 年 12 月 31 日		2018 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	59.18%	59.18%	60.89%	60.89%

#### (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

## 2019 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

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019 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
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

2019 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：

	2019 年度	2018 年度
母公司控制的公司	51,640	82,573
合营企业	140,053	554,133
联营企业	2,885,596	3,105,851
其他关联企业	1,309,899	1,969,190
	<u>4,387,188</u>	<u>5,711,747</u>

销售商品、提供劳务：

	2019 年度	2018 年度
电气总公司	5,873	14,716
母公司控制的公司	164,499	352,922
合营企业	-	20,623
联营企业	224,106	144,140
其他关联企业	4,358,671	4,756,820
	<u>4,753,149</u>	<u>5,289,221</u>

关联方建造合同收入

	2019 年度	2018 年度
其他关联企业	<u>2,978,116</u>	<u>1,880,066</u>

上海电气集团股份有限公司

2019 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

本集团作为出租方：

	2019 年度	2018 年度
租赁收入		
电气总公司	6,589	-
母公司控制的公司	27,784	23,849
联营企业	15,378	5,652
其他关联企业	2,668	-
	<u>52,419</u>	<u>29,501</u>

本集团作为承租方当期租入的使用权资产：

租赁资产种类	2019 年度	2018 年度
母公司控制的公司 固定资产	<u>3,898</u>	<u>-</u>

本集团作为承租方当期承担的租赁负债利息支出：

	2019 年度	2018 年度
母公司控制的公司	<u>238</u>	<u>-</u>

(c) 关联方向本集团提供的借款：

	2019 年度	2018 年度
电气总公司	<u>1,578,600</u>	<u>-</u>

(d) 本集团向关联方提供的借款：

	2019 年度	2018 年度
合营企业	<u>858,672</u>	<u>438,868</u>

上海电气集团股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 本集团向关联方提供的借款担保

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	最高额	实际担保额	最高额	实际担保额
纳博特斯克(中国)精密 机器有限公司	51,150	48,223	51,150	47,134
重庆神华薄膜太阳能科 技有限公司	300,000	238,268	300,000	213,599
苏州天沃科技股份有限 公司	-	-	4,000,000	2,270,000

本集团之子公司与电气总公司合资设立了上海电气投资(迪拜)有限公司，参与电站项目。项目启动后，电气总公司将为项目公司的融资提供担保，本集团将按照对项目公司的间接持股比例 20%向电气总公司提供反担保，反担保金额预计不超过 1.668 亿美元(折合人民币 11.4 亿元)。

(f) 资产转让

	2019 年度	2018 年度
出售子公司 电气总公司	170,227	238,153

(g) 关键管理人员薪酬

	2019 年度	2018 年度
董事	5,079	3,393
监事	2,571	944
高级管理人员	13,345	9,829
	20,995	14,166

## 上海电气集团股份有限公司

### 2019 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)

##### (h) 承诺

于 2016 年，天沃科技与中国能源工程集团有限公司(以下简称“中国能源工程”)等 16 名交易对方签订协议购买其合计持有的中机国能电力工程有限公司(以下简称“中机电力”)80%的股权，收购对价为 28.96 亿元(“收购对价”)，同时中国能源工程等 5 家卖方(以下简称“业绩承诺方”)向天沃科技承诺中机电力 2016 年 8 月至 12 月、2017 年度、2018 年度、2019 年度(合称“业绩承诺期”)实现的净利润(指扣除非经常性损益后的净利润)分别不低于 15,500 万元、37,600 万元、41,500 万元、45,600 万元，业绩承诺净利润总金额为 140,200 万元，未能完成业绩承诺需按照补偿协议书约定的方式进行利润补偿。于 2018 年度，上海电气收购中国能源工程 20%的股权，进而中国能源工程成为本集团之联营公司。参见附注五(3)所述，本集团于 2019 年度收购天沃科技，收购后天沃科技成为本集团子公司，因而中国能源工程对天沃科技之子公司中机电力 2019 年度的业绩承诺构成关联方承诺。

截至 2019 年 12 月 31 日，上述收购对价中天沃科技未付中国能源工程的金额为 3.4 亿元(附注八(6))。根据众华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《苏州天沃科技股份有限公司重大资产重组标的公司业绩承诺实现情况说明专项审核报告》，中机电力 2019 年度扣除非常性损益后的净利润为 3.77 亿元，业绩承诺期总计实现扣除非经常性损益的净利润为 14.19 亿元，完成业绩承诺期合计承诺利润。

此外，根据利润补偿安排的约定，天沃科技于 2019 年度业绩考核期满已聘请众华会计师事务所(特殊普通合伙)对重大资产重组置入天沃科技 2019 年 12 月 31 日资产出具《关于苏州天沃科技股份有限公司重大资产重组置入资产 2019 年末减值测试报告的专项审核报告》，根据该报告，重大资产重组置入天沃科技 2019 年 12 月 31 日资产 2019 年末未发生减值。

##### (i) 其他事项

于 2019 年 12 月 27 日，本集团于上海证券交易所公开发行《上海电气应收账款资产支持专项计划》，电气总公司对该专项计划账户资金不足以支付专项计划相关税金、相关费用和其他款项、优先级资产支持证券预期收益和应付本金之和之间的差额部分承担资金流动性支持义务。

上海电气集团股份有限公司

2019 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：

		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	电气总公司	13,676	11,643	16,299	12,137
	母公司控制的公司	350,698	1,977	372,707	1,981
	合营企业	-	-	1,544	-
	联营企业	22,222	561	81,557	361
	其他关联企业	866,512	117	991,704	40
		<u>1,253,108</u>	<u>14,298</u>	<u>1,463,811</u>	<u>14,519</u>
应收票据	母公司控制的公司	24,484	-	100,202	-
	合营企业	-	-	428	-
	联营企业	-	-	12,320	-
		<u>24,484</u>	<u>-</u>	<u>112,950</u>	<u>-</u>
其他应收款	电气总公司	4,082	-	5,370	-
	母公司控制的公司	3,156	-	2,887	-
	合营企业	29,359	-	1,103	-
	联营企业	2,003	-	2,001,342	-
	其他关联企业	19	-	438,868	-
		<u>38,619</u>	<u>-</u>	<u>2,449,570</u>	<u>-</u>
合同资产	联营企业	80	3	3,617	145
		<u>80</u>	<u>3</u>	<u>3,617</u>	<u>145</u>
其他非流动资产-合同资产	其他关联企业	334,827	3,645	-	-
长期应收款	合营企业	1,094,849	252,148	-	-

上海电气集团股份有限公司

2019 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):

		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付款项	电气总公司	2	783
	母公司控制的公司	10,528	163,702
	合营企业	372,508	74,092
	联营企业	365,581	312,626
	其他关联企业	285,744	80,543
		<u>1,034,363</u>	<u>631,746</u>
应收股利	联营企业	<u>82,189</u>	<u>247,209</u>

上述关联方预付款项及应收股利余额未计提坏账准备。

一年以内到期的非流动资产

合营企业	<u>202,691</u>	<u>-</u>
------	----------------	----------

应付关联方款项:

		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款	电气总公司	142	1,290
	母公司控制的公司	279,514	573,529
	合营企业	151,347	52,302
	联营企业	299,467	265,451
	其他关联企业	153,883	234,387
		<u>884,353</u>	<u>1,126,959</u>
应付票据	母公司控制的公司	26,897	25,983
	合营企业	-	59
	联营企业	126,041	80,620
		<u>152,938</u>	<u>106,662</u>

上海电气集团股份有限公司

2019 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):

		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收款项	电气总公司	-	465
	其他关联企业	10,554	709
		<u>10,554</u>	<u>1,174</u>
合同负债	电气总公司	185	185
	母公司控制的公司	37,927	28,226
	联营企业	-	1,621
	其他关联企业	26,267	414,805
	<u>64,379</u>	<u>444,837</u>	
其他应付款	电气总公司	25,285	25,286
	母公司控制的公司	28,199	17,243
	合营企业	30,857	10,042
	联营企业	20	-
	其他关联企业	60,078	110,004
	<u>144,439</u>	<u>162,575</u>	
应付股利	电气总公司	171	171
	母公司控制的公司	38	21
	其他关联企业	53,400	-
	<u>53,609</u>	<u>192</u>	
一年内到期的长期应付款	电气总公司	560,000	-
	母公司控制的公司	328	1,022
	其他关联企业	4,324	-
	联营企业	379,294	36,938
	<u>943,946</u>	<u>37,960</u>	
长期应付款	电气总公司	1,018,600	-
	母公司控制的公司	1,320	1,320
	联营企业	1,991	-
	<u>1,021,911</u>	<u>1,320</u>	

上海电气集团股份有限公司

2019 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):

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
租赁负债 母公司控制的公司	<u>3,875</u>	<u>-</u>

上海电气集团股份有限公司

2019 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

吸收存款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
电气总公司	2,304,341	1,505,901
母公司控制的公司	2,511,685	2,566,194
联营企业	68,785	44,622
其他关联企业	2,192,245	97,290
	<u>7,077,056</u>	<u>4,214,007</u>

利息支出

	2019 年度	2018 年度
电气总公司	6,950	7,844
母公司控制的公司	24,950	16,783
联营企业	444	263
其他关联企业	2,332	208
	<u>34,676</u>	<u>25,098</u>

贷款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
电气总公司	6,957,000	3,917,000
母公司控制的公司	54,500	2,566,500
联营企业	1,131,000	218,000
其他关联企业	-	30,000
	<u>8,142,500</u>	<u>6,731,500</u>

贴现

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
母公司控制的公司	374,414	319,390
联营企业	16,402	31,033
	<u>390,816</u>	<u>350,423</u>

## 上海电气集团股份有限公司

### 2019 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

	2019 年度	2018 年度
电气总公司	182,395	107,203
母公司控制的公司	85,575	147,804
联营企业	53,808	6,820
其他关联企业	-	764
	<u>321,778</u>	<u>262,591</u>

为关联方出具的非财务担保函

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合营企业	-	2,721
联营企业	581	4,084
	<u>581</u>	<u>6,805</u>

为关联方开具的银行承兑汇票

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
母公司控制的公司	<u>1,293,733</u>	<u>1,193,969</u>

#### 九 或有事项

于 2019 年 12 月 31 日，本集团因未决诉讼及仲裁形成的或有负债为人民币 260,440 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 174,693 千元)。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团向关联方提供借款担保人民币 351,150 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 4,351,150 千元)，向电气总公司提供金额预计不超过 1.668 亿美元(折合人民币 11.4 亿元)的反担保(附注八(5)(e))，财务公司为关联方出具非财务保函人民币 581 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 6,805 千元) 及为关联方开具银行承兑汇票人民币 1,293,733 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 1,193,969 千元) (附注八(7))。本集团确认与上述相关的预计负债为人民币 121,474 千元(附注四(28))。

于 2019 年 12 月 31 日，金融机构为本集团开具的非财务担保函为人民币 29,573,434 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 27,126,815 千元)。

于 2019 年 12 月 31 日，无与合营企业和联营企业的权益相关的重大或有负债。

上海电气集团股份有限公司

2019 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

(1) 资本性支出承诺事项

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
已签约	2,758,069	1,508,801
已批准但未签约	86,604	122,920
	<u>2,844,673</u>	<u>1,631,721</u>

(2) 经营租赁-作为出租人

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：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内(含 1 年)	157,957	98,643
一到二年(含 2 年)	103,744	80,875
二到三年(含 3 年)	84,272	38,425
三年以上	369,206	118,931
	<u>715,179</u>	<u>336,874</u>

(3) 对外投资承诺事项

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
已签约但未履行	<u>-</u>	<u>268,405</u>

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019 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 2020 年 4 月 15 日，本公司召开第五届三十五次董事会，审议通过 2019 年度利润分配预案，不进行股利分配。上述预案尚需提交本公司股东大会审议。
- (2) 于 2020 年 4 月 15 日，本公司召开第五届三十五次董事会，审议通过本公司之全资子公司上海电气香港有限公司将其持有的 AEN 40% 的股权以 3.18 亿欧元对价转让予电气总公司拟新设的全资子公司上海电气燃气轮机香港有限公司(暂定名)，股权转让价格以最终经国资备案的股权估值结果为准。
- (3) 自新型冠状病毒的传染疫情(新冠疫情)从 2020 年 1 月起爆发以来，本集团积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，为做到防疫和生产两不误，本公司及其子公司自 2 月初起陆续开始复工，并实施严格内部管理，落实防疫工作。

本集团预计此次新冠疫情及防控措施将对生产和经营造成一定的暂时性影响，包括部分业务开展和应收款项回收的进度减缓等，可能会导致对商誉、应收款项等资产减值准备及递延所得税资产确认的估计出现修正，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。上述影响属于 2019 年度财务报表的期后非调整事项。截至本财务报表批准报出日，由于此次疫情对宏观经济以及对本集团和上下游企业经营的整体影响尚不明朗，本集团尚无法准确估计其具体影响情况和金额，本集团将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本集团 2020 年及以后年度的财务状况、经营成果等方面的影响。

- (4) 本公司之子公司-天沃科技与其下属子公司-中机电力之另一股东方-中国能源愿意共同支持中机电力的未来发展。由于中机电力作为 EPC 总承包方，其所承接的项目周期较长，且为保障股东权益，于资产负债表日后，中国能源向天沃科技和中机电力承诺，将利用其行业资源和客户关系，继续协助中机电力对承诺中所约定存量项目的回款进行催收，并在承诺约定期间内未能达到一定比例时承担对应的责任，必要时愿意以收购相关项目资产等方式来协助完成相关工作。
- (5) 于 2020 年 1 月，本公司公告了《上海电气集团股份有限公司关于分拆所属子公司上海电气风电集团股份有限公司至科创板上市的预案》，拟将其控股子公司上海电气风电集团股份有限公司分拆至上交所科创板上市，本次发行股数占发行后上海电气风电集团股份有限公司总股本的比例不超过 40%。

于 2020 年 4 月 15 日，本公司召开了董事会五届三十一次会议，审议通过《关于分拆所属子公司上海电气风电集团股份有限公司至科创板上市方案的议案》。

## 上海电气集团股份有限公司

### 2019 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)

- (6) 于 2020 年 2 月 16 日，本公司与深圳市赢合科技股份有限公司(“赢合科技”)的部分股东签署了《股份转让协议》，本公司受让其所持的赢合科技 27,442,449 股股份，转让价格为人民币 1,148,466 千元。上述股份转让交易完成后，本公司将合计持有赢合科技 64,032,381 股股份，占赢合科技总股本的 17.03%。

赢合科技于 2020 年 2 月 19 日召开董事会，审议并批准了非公开发行方案的调整议案。赢合科技拟以每股人民币 34.01 元/股的价格进行非公开发行股份，本公司预计将认购不超过 58,806,233 股的股份(最终认购数量以中国证监会核准文件的要求为准)。赢合科技完成非公开发行股份后，届时本公司预计将占赢合科技总股本的 28.25%。

- (7) 于 2020 年 2 月 19 日，本公司及本公司的全资子公司上海鼓风机厂有限公司分别与上海市静安区土地储备中心就其拥有的两处土地使用权达成收储协议，收储总价合计为人民币 287,172 万元。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十二 融资租赁-作为出租人

于 2019 年 12 月 31 日，未实现融资收益的余额为人民币 1,727,380 千元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 1,196,177 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：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内(含 1 年)	5,120,117	5,591,864
一到二年(含 2 年)	2,727,458	3,026,009
二到三年(含 3 年)	1,687,602	1,705,446
三年以上	2,427,781	1,153,463
	<u>11,962,958</u>	<u>11,476,782</u>

### 十三 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、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。

#### (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)依然存在外汇风险。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。

上海电气集团股份有限公司

2019 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 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 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：

2019 年 12 月 31 日					
	美元项目	日元项目	欧元项目	港币项目	合计
外币金融资产-					
货币资金	2,541,323	3,943	264,322	134,541	2,944,129
应收款项	4,377,974	-	190,921	-	4,568,895
其他应收款	1,062	-	1,504	-	2,566
	<u>6,920,359</u>	<u>3,943</u>	<u>456,747</u>	<u>134,541</u>	<u>7,515,590</u>
外币金融负债-					
应付款项	302,896	6,472	1,484	-	310,852
其他应付款	3,360	-	-	-	3,360
短期借款	1,478,650	-	277,431	741,706	2,497,787
长期借款	1,523,864	6,383	1,477,005	-	3,007,252
一年内到期的 长期借款	31,407	-	72,271	-	103,678
	<u>3,340,177</u>	<u>12,855</u>	<u>1,828,191</u>	<u>741,706</u>	<u>5,922,929</u>
2018 年 12 月 31 日					
	美元项目	日元项目	欧元项目	港币项目	合计
外币金融资产-					
货币资金	2,096,533	8,766	329,291	210,213	2,644,803
应收款项	4,272,270	-	171,282	-	4,443,552
其他应收款	4,805	-	78,128	-	82,933
	<u>6,373,608</u>	<u>8,766</u>	<u>578,701</u>	<u>210,213</u>	<u>7,171,288</u>
外币金融负债-					
应付款项	10,844	8,458	103,119	-	122,421
其他应付款	46,809	352	115,935	-	163,096
短期借款	345,905	-	306,855	-	652,760
长期借款	-	-	64,020	-	64,020
一年内到期的 长期借款	971,157	-	1,920	-	973,077
	<u>1,374,715</u>	<u>8,810</u>	<u>591,849</u>	<u>-</u>	<u>1,975,374</u>

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019 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 金融工具及其风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

##### (a) 外汇风险(续)

于 2019 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
欧元	102,858	(102,858)
港币	45,537	(45,537)
日元	668	(668)
美元	(268,514)	268,514

##### (b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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 2019 年 12 月 31 日，其中，一年以上债务金额为本集团浮动利率带息债务主要为以人民币和欧元计价的浮动利率借款合同，金额为人民币 3,893,175 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 6,659,455 千元)(附注四(41))。

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。2019 年度及 2018 年度本集团并无重大利率互换安排。

于 2019 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 14,599 千元(2018 年 12 月 31 日：约 25,674 千元)。

### 十三 金融工具及其风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

#### (c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2019 年 12 月 31 日，如果本集团各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 48,260 千元 (2018 年 12 月 31 日：约 63,688 千元)，对其他综合收益无影响 (2018 年 12 月 31 日：无)。

#### (2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 2,788,044 千元(附注十三(3))。

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

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

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

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

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019 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 金融工具及其风险(续)

#### (2) 信用风险(续)

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

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

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

#### (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。

上海电气集团股份有限公司

2019 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 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

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：

	2019 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	17,094,480	-	-	-	17,094,480
交易性金融负债及 衍生金融负债	39,193	-	-	-	39,193
应付票据	8,506,993	-	-	-	8,506,993
应付账款	57,922,655	-	-	-	57,922,655
吸收存款	7,234,186	-	-	-	7,234,186
一年内到期的长期借款	3,841,778	-	-	-	3,841,778
长期借款	456,423	2,651,153	5,214,990	4,900,426	13,222,992
应付债券	4,880,777	6,274,523	2,603,750	-	13,759,050
长期应付款	1,688,887	255,607	1,236,313	224,458	3,405,265
租赁负债	266,803	193,328	334,514	298,860	1,093,505
其他金融负债	5,351,220	-	-	-	5,351,220
	<u>107,283,395</u>	<u>9,374,611</u>	<u>9,389,567</u>	<u>5,423,744</u>	<u>131,471,317</u>

	2018 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	8,737,559	-	-	-	8,737,559
交易性金融负债及 衍生金融负债	109,708	-	-	-	109,708
应付票据及应付账款	45,268,312	-	-	-	45,268,312
吸收存款	4,447,272	-	-	-	4,447,272
一年内到期的长期借款	1,848,603	-	-	-	1,848,603
长期借款	-	4,276,418	3,960,971	3,217,875	11,455,264
应付债券	243,030	4,951,410	8,895,278	-	14,089,718
长期应付款	1,424,099	336,976	467,407	52,085	2,280,567
其他金融负债	3,681,371	-	-	-	3,681,371
	<u>65,759,954</u>	<u>9,564,804</u>	<u>13,323,656</u>	<u>3,269,960</u>	<u>91,918,374</u>

上海电气集团股份有限公司

2019 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 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

(i)于资产负债表日，本集团对外提供的财务担保和非财务保函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：

2019 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
财务担保	1,493,730	-	-	-	1,493,730
非财务保函	581	-	-	-	581
承兑汇票	1,293,733	-	-	-	1,293,733
	<u>2,788,044</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,788,044</u>

2018 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
财务担保	5,493,730	-	-	-	5,493,730
非财务保函	6,805	-	-	-	6,805
承兑汇票	1,193,969	-	-	-	1,193,969
	<u>6,694,504</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,694,504</u>

(ii)于资产负债表日，本集团无已签订但尚未开始执行的租赁合同。

上海电气集团股份有限公司

2019 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

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：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产-				
交易性基金投资	4,620,801	-	-	4,620,801
交易性权益工具投资	857,967	-	55,142	913,109
交易性债券投资	429,003	-	-	429,003
理财产品	-	660,490	-	660,490
非套期的衍生金融工具	-	341,349	-	341,349
衍生金融资产-				
远期外汇合同	-	2,381	-	2,381
应收款项融资-				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	-	-	719,663	719,663
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款	-	-	4,721,291	4,721,291
其他流动资产-				
同业存单	-	7,972,990	-	7,972,990
其他非流动金融资产	367,440	-	5,064,862	5,432,302
其他债权投资	-	61,729	-	61,729
资产合计	<u>6,275,211</u>	<u>9,038,939</u>	<u>10,560,958</u>	<u>25,875,108</u>

上海电气集团股份有限公司

2019 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 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债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
金融负债				
衍生金融负债	-	6,096	-	6,096
交易性金融负债	-	33,097	-	33,097
	<u>-</u>	<u>39,193</u>	<u>-</u>	<u>39,193</u>

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产-				
交易性基金投资	3,541,849	-	-	3,541,849
交易性权益工具投资	57,653	-	-	57,653
交易性债券投资	19,805	-	-	19,805
理财产品	-	466,255	-	466,255
非套期的衍生金融工具	-	333,888	-	333,888
衍生金融资产-				
远期外汇合同	-	788	-	788
应收款项融资及其他流动资产-				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	-	-	604,834	604,834
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款	-	-	2,724,919	2,724,919
同业存单	-	5,787,735	-	5,787,735
其他非流动金融资产	1,087,735	-	4,273,111	5,360,846
其他债权投资	-	261,372	-	261,372
资产合计	<u>4,707,042</u>	<u>6,850,038</u>	<u>7,602,864</u>	<u>19,159,944</u>

上海电气集团股份有限公司

2019 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 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债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
金融负债				
衍生金融负债	-	5,168	-	5,168
交易性金融负债	-	104,540	-	104,540
	<u>-</u>	<u>109,708</u>	<u>-</u>	<u>109,708</u>

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。

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2018 年 12 月 31 日	购买	出售	转入第三 层次	当期利得或损失总额		2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日仍持有的 资产计入 2019 年度损益的未 实现利得或损 失的变动—公 允价值变动损 益
					计入当期 损益的利 得或损失 (a)	计入其他综 合收益的利 得或损失		
金融资产-								
交易性金融资产	-	-	-	55,142	-	-	55,142	-
其他非流动金融 资产	4,273,111	701,685	-	-	90,066	-	5,064,862	90,066
以公允价值计量 且其变动进入 其他综合收益 应收票据	604,834	-	(67,809)	182,638	-	-	719,663	-
以公允价值计量 且其变动进入 其他综合收益 应收账款	<u>2,724,919</u>	<u>10,795,826</u>	<u>(7,996,965)</u>	<u>-</u>	<u>(694,199)</u>	<u>(108,290)</u>	<u>4,721,291</u>	<u>-</u>
	<u>7,602,864</u>	<u>11,497,511</u>	<u>(8,064,774)</u>	<u>237,780</u>	<u>(604,133)</u>	<u>(108,290)</u>	<u>10,560,958</u>	<u>90,066</u>

(a) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益项目。

上海电气集团股份有限公司

2019 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和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	估值技术	2019 年 12 月 31 日 公允价值	输入值			
			名称	范围/加权 平均值	与公允价值 之间的关系	可观察/不 可观察
交易性金融资产 —	市场倍数法	55,142	流动性折扣 市盈率	25%-30% 23.4	负相关 正相关	不可观察 不可观察
其他非流动金融资产 —	最近融资价格法	2,641,078	投资成本	2,641,078	正相关	不可观察
	市场法	21,892	平均收盘价	6.14	正相关	不可观察
	市场倍数法	688,261	市净率	1.25-1.32	正相关	不可观察
			市盈率	21.3-29.7	正相关	不可观察
			市销率	1.8	正相关	不可观察
			其他/规模			
			风险折扣	20%-30%	负相关	不可观察
			流动性折扣	25%	负相关	不可观察
			缺乏控制权			
	资产基础法	1,713,631	折扣	10%	负相关	不可观察
以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益 的应收票据 —	收益法	719,663	折现率	4.14%	负相关	不可观察
以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益 的应收账款 —	收益法	4,721,291	折现率	4.79%- 6%	负相关	不可观察
		<u>10,560,958</u>				

上海电气集团股份有限公司

2019 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和负债(续)

第二层次公允价值计量的相关信息如下：

	2019 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	可观察输入值	
			名称	范围/加权平均值
衍生金融资产— 远期外汇合同	2,381	收益法	美元兑人民币远期汇率	6.6726-7.1847
其他债权投资— 地方债、国债	61,729	市场法	证券交易所估值	
	<u>64,110</u>			
	2018 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	可观察输入值	
			名称	范围/加权平均值
衍生金融资产— 远期外汇合同	788	收益法	美元兑人民币远期汇率	6.4188-6.9540
其他债权投资— 地方债、国债	261,372	市场法	证券交易所估值	-
	<u>262,160</u>			

(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：应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款、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。

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债-				
长期借款	11,268,418	11,233,768	9,588,836	9,460,972
应付债券	11,605,861	11,657,468	12,749,245	13,200,843
	<u>22,874,279</u>	<u>22,891,236</u>	<u>22,338,081</u>	<u>22,661,815</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

## 2019 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2019年12月31日及2018年12月31日，本集团的传动比率列示如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
计息银行借款和其他借款	31,670,985	19,939,952
债券	11,605,861	12,749,245
租赁负债	972,529	—
客户存款	7,208,955	4,431,761
净负债	<u>51,458,330</u>	<u>37,120,958</u>
权益总额	<u>91,589,172</u>	<u>73,636,620</u>
权益总额和净负债	<u>143,047,502</u>	<u>110,757,578</u>
传动比率	<u>35.97%</u>	<u>33.52%</u>

上海电气集团股份有限公司

2019 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) 应收票据

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	40,726	79,564
银行承兑汇票	280,552	261,016
减：坏账准备	-	-
	<u>321,278</u>	<u>340,580</u>

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，本公司无已质押的应收票据。

(2) 应收账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	10,499,219	10,210,740
减：坏账准备	(2,908,109)	(2,370,813)
	<u>7,591,110</u>	<u>7,839,927</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
未逾期	2,466,252	2,098,713
逾期一年以内	1,823,693	2,348,634
逾期一年至两年	1,479,140	2,195,309
逾期两年至三年	1,861,041	1,426,152
逾期三年至四年	1,336,355	1,257,181
逾期四年至五年	874,727	571,307
逾期五年以上	658,011	313,444
	<u>10,499,219</u>	<u>10,210,740</u>

上海电气集团股份有限公司

2019 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) 应收账款(续)

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，应收账款原值计 2,870,973 千元，坏账计 1,174,559 千元，净值计 1,696,414 千元(2018 年 12 月 31 日：应收账款原值计 3,370,518 千元，坏账计 1,000,424 千元，净值计 2,370,094 千元)系应收含有主权信用风险的款项。

(c) 坏账准备

(i) 应收账款坏账准备的变动如下：

2018 年 12 月 31 日	2,370,813
本年计提	696,876
本年转回	(97,642)
应收款项终止确认转回	(61,938)
2019 年 12 月 31 日	<u>2,908,109</u>

(ii) 截至 2019 年 12 月 31 日止，计提的坏账准备金额为人民币 696,876 千元，收回或转回的坏账准备金额为人民币 97,642 千元。

上海电气集团股份有限公司

2019 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) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(iii) 于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款 1	310,853	100.00%	310,853	对方财务状况困难，预计无法收回
应收账款 2	268,143	100.00%	268,143	对方财务状况困难，预计无法收回
其他	100,449	100.00%	100,449	预计无法收回
	<u>679,445</u>		<u>679,445</u>	

(iv) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 应收账款：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	2,414,977	0.1%-1%	27,124
逾期一年以内	740,955	1%-10%	38,135
逾期一年至两年	1,010,902	8%-22%	92,603
逾期两年至三年	839,493	10%-21%	129,359
逾期三年至四年	709,640	15%-65%	151,229
逾期四年至五年	835,214	20%-90%	218,035
逾期五年以上	397,620	90%-100%	397,620
	<u>6,948,801</u>		<u>1,054,105</u>

上海电气集团股份有限公司

2019 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) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(v) 于 2018 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
未逾期	1,310,030	0.1%-1%	1,000
逾期一年以内	1,585,739	1%-10%	44,213
逾期一年至两年	859,967	2%-19%	23,255
逾期两年至三年	805,539	10%-31%	93,426
逾期三年至四年	1,051,599	12%-60%	162,507
逾期四年至五年	238,802	20%-90%	57,442
逾期五年以上	313,444	90%-100%	313,444
	<u>6,165,120</u>		<u>695,287</u>

上海电气集团股份有限公司

2019 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) 应收款项融资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款(a)	313,381	607,898
	<u>313,381</u>	<u>607,898</u>

(a) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款

(i) 应收账款融资账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
未逾期	276,055	571,276
逾期一年以内	33,177	13,642
逾期一年至两年	4,149	22,980
	<u>313,381</u>	<u>607,898</u>

(ii) 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司下属分公司视其日常资金管理的需要将应收账款进行保理，故该本公司下属分公司将其账面部分应收账款分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该部分应收账款公允价值为 313,381 千元。

上海电气集团股份有限公司

2019 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)

(4) 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收本集团内部子公司款项	3,034,785	875,425
应收第三方款项	409,444	249,850
应收联营公司款项	1,116	2,001,116
应收电气总公司及其下属公司 款项	2,625	2,625
应收股利	332,273	490,381
	<u>3,780,243</u>	<u>3,619,397</u>
减：坏账准备	<u>(21,587)</u>	<u>(328)</u>
	<u>3,758,656</u>	<u>3,619,069</u>

- (a) 于 2019 年 12 月 31 日，本公司应收集团内部子公司款项、应收联营公司款项、应收电气总公司及其下属公司款项及应收股利均处于第一阶段，未计提重大坏账准备。

上海电气集团股份有限公司

2019 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)

(4) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2019 年 12 月 31 日组合计提坏账准备的其他应收款的坏账准备分析如下：

	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
第一阶段-未来 12 个月预期信用损失						
一年以内的应收第三方款项	249,122	22	0%-1%	105,545	6	0%-1%
	<u>249,122</u>	<u>22</u>		<u>105,545</u>	<u>6</u>	
第三阶段-整个存续期预期信用损失						
一到二年	77,152	80	0%-2%	82,685	10	0%-2%
二到三年	33,458	-	0%-2%	16,854	5	0%-2%
三年以上	49,712	248	0%-2%	44,766	307	0%-2%
	<u>160,322</u>	<u>328</u>		<u>144,305</u>	<u>322</u>	

(c) 于 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

(d) 其他应收款坏账准备变动如下：

	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第三阶段 整个存续期预期 信用损失	合计
2018 年 12 月 31 日余额	6	322	328
本年净增加	16	21,243	21,259
2019 年 12 月 31 日余额	<u>22</u>	<u>21,565</u>	<u>21,587</u>

上海电气集团股份有限公司

2019 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)

(4) 其他应收款(续)

(e) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前二名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准 备
其他应收款 1	应收本集团内 部子公司款项	98,000	1 年以内	2.66%	-
其他应收款 2	应收本集团内 部子公司款项	98,000	1 年以内	2.66%	-
		<u>196,000</u>			<u>-</u>

(5) 长期股权投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
子公司(a)	38,642,690	32,549,059
合营企业(b)	124,164	93,092
联营企业(c)	4,555,002	3,659,895
	<u>43,321,856</u>	<u>36,302,046</u>
减：长期股权投资减值准备	(152,323)	(563,230)
	<u>43,169,533</u>	<u>35,738,816</u>

上海电气集团股份有限公司

2019 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)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动					2019 年 12 月 31 日	减值准备	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	其他			
上海电气风电集团有限公司	3,260,682	-	1,485,000	(32,607)	-	5,792	4,718,867	-	-
上海电气租赁有限公司	3,091,379	-	-	-	-	-	3,091,379	-	-
上海电气香港有限公司	2,364,652	-	620,226	-	-	395	2,985,273	-	-
上海电气投资有限公司	2,617,000	-	-	-	-	-	2,617,000	-	(1,934)
上海电气集团置业有限公司	1,855,322	-	297,000	-	-	1,133	2,153,455	-	-
上海电气核电设备有限公司	2,092,000	-	-	-	-	2,050	2,094,050	-	-
上海集优机械股份有限公司	1,755,559	-	-	-	-	-	1,755,559	-	(33,386)
上海机电股份有限公司	1,671,054	-	-	-	-	-	1,671,054	-	(216,072)
上海电气实业有限公司	1,353,949	-	-	-	-	773	1,354,722	-	-
上海电气集团财务有限责任公司	1,258,809	-	68,000	-	-	1,855	1,328,664	-	(164,175)
上海市机电设计研究院有限公司	1,105,281	-	-	-	-	-	1,105,281	-	-
上海电气输配电集团有限公司	1,000,000	-	-	-	-	7,165	1,007,165	-	(100,000)
上海电气(南通)科创中心有限公司	-	826,000	-	-	-	-	826,000	-	-
上海锅炉厂有限公司	781,652	-	-	-	-	2,838	784,490	-	-
上海电气集团上海电机厂有限公司	747,638	-	-	-	-	3,668	751,306	-	-
上海汽轮机厂有限公司	724,212	-	-	-	-	3,928	728,140	-	(112,787)
苏州天沃科技股份有限公司	-	664,943	-	-	-	-	664,943	-	-
上海机床厂有限公司	635,967	-	-	-	-	831	636,798	-	-
上海第一机床厂有限公司	619,159	-	-	-	-	1,000	620,159	-	(20,022)

上海电气集团股份有限公司

2019 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)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动					2019 年 12 月 31 日	减值准备	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	其他			
上海电气科技创业投资有限公司	20,000	-	560,400	-	-	38	580,438	-	-
上海电气国际经济贸易有限公司	455,395	-	-	-	-	412	455,807	-	-
上海电装燃油喷射有限公司	454,960	-	-	-	-	-	454,960	-	(49,739)
上海电气上重铸锻有限公司	250,000	-	200,000	-	-	735	450,735	-	-
上海电气(启东)水务发展有限公司	-	516,046	-	-	-	-	516,046	-	-
上海电气临港重型机械装备有限公司	408,169	-	-	-	-	602	408,771	-	-
上海电气环保热电(南通)有限公司	119,783	-	244,880	-	-	-	364,663	-	-
上海电气燃气轮机有限公司	360,000	-	-	-	-	-	360,000	-	-
上海电站辅机厂有限公司	355,147	-	-	-	-	1,565	356,712	-	(35,053)
上海电气(淮北)水务发展有限公司	324,000	-	-	-	-	-	324,000	-	-
上海电气安徽投资有限公司	300,000	-	-	-	-	-	300,000	-	-
上海鼓风机厂有限公司	299,347	-	-	-	-	-	299,347	-	-
上海电气国轩新能源科技有限公司	135,000	-	102,000	-	-	-	237,000	-	-
上海电气(新疆)新能源投资有限公司	-	202,000	-	-	-	-	202,000	-	-
上海电气集团自动化工程有限公司	-	200,000	-	-	-	-	200,000	-	-
天沃(上海)电力成套设备有限公司	-	200,000	-	-	-	-	200,000	-	-
上海电气泰雷兹交通自动化系统有限公司	192,546	-	-	-	-	353	192,899	-	(18,278)
上海电气集团(丹东)环保科技有限公司	-	155,130	-	-	-	-	155,130	-	-

上海电气集团股份有限公司

2019 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)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动					2019 年 12 月 31 日	减值准备	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	其他			
上海电气上重碾磨特装设备有限公司	150,000	-	-	-	-	832	150,832	-	(968)
上海市机械制造工艺研究所有限公司	136,175	-	-	-	-	-	136,175	-	-
上海电气(如东)水务发展有限公司	-	36,582	-	-	-	-	36,582	-	-
上海电气斯必克工程技术有限公司	126,173	-	-	-	-	204	126,377	14,775	-
上海电气集团(马鞍山)水处理有限公司	108,900	-	-	-	-	-	108,900	-	-
上海电气自动化设计研究所有限公司	51,791	-	50,000	-	-	505	102,296	-	-
上海电气(印度)有限公司	62,285	-	-	-	-	-	62,285	-	-
上海电气集团数字科技有限公司	60,000	-	-	-	-	850	60,850	-	-
上海市离心机械研究所有限公司	56,258	-	-	-	-	-	56,258	14,629	-
上海电气集团企业服务有限公司	56,000	-	-	-	-	983	56,983	-	-
上海电气集团智能交通科技有限公司	53,040	-	-	-	-	86	53,126	-	-
上海电气新时代有限公司	50,000	-	-	-	-	-	50,000	-	-
上海电气核电集团有限公司	-	50,000	-	-	-	-	50,000	-	-
上海互感器厂有限公司	43,478	-	-	-	-	-	43,478	29,667	-
上海电气(如东)水环境治理有限公司	-	31,870	-	-	-	-	31,870	-	-
上海电气富士电机电气技术有限公司	-	25,608	-	-	-	159	25,767	-	-
四达机床制造有限公司	22,600	-	-	-	-	-	22,600	27,692	-
上海电气集团电池科技有限公司	-	22,000	-	-	-	-	22,000	-	-
上海电气通讯技术有限公司	20,000	-	-	-	-	-	20,000	-	(62,800)

上海电气集团股份有限公司

2019 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)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动					2019 年 12 月 31 日	减值准备	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	其他			
金沙江资产管理有限公司	13,523	-	-	-	-	-	13,523	-	-
上海电气亮源光热工程有限公司	10,000	-	-	-	-	191	10,191	-	-
上海电气集团欧罗巴有限公司	9,899	-	-	-	-	-	9,899	-	-
上海电气分布式能源科技有限公司	5,250	-	-	-	-	-	5,250	-	-
上海电气巴拿马有限公司	4,434	-	-	-	-	-	4,434	-	-
上海船用曲轴有限公司	62,114	-	-	(62,114)	-	-	-	-	-
其他	275,247	1,049	-	-	-	1,582	277,878	65,560	(8,489)
	31,985,829	2,931,228	3,627,506	(94,721)	-	40,525	38,490,367	152,323	(823,703)

上海电气集团股份有限公司

2019 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)

(5) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动										2019 年 12 月 31 日	减值准备
		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	非同一控制 企业合并成 为子公司	非同一控制 企业合并新 增联营企业	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有限公司	24,565	-	-	689	-	(25,254)	-	-	-	-	-	-	-
上海发那科智能机械有限公司	68,527	-	-	55,637	-	-	-	-	-	-	-	124,164	-
	93,092	-	-	56,326	-	(25,254)	-	-	-	-	-	124,164	-

上海电气集团股份有限公司

2019 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)

(5) 长期股权投资(续)

(c) 联营企业

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动										2019 年 12 月 31 日	减值准备	
		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	非同一控制 企业合并成 为子公司	非同一控制 企业合并新 增联营企业	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			
中国能源工程集团有限公司	805,200	268,405	-	12,106	-	-	-	-	-	-	-	-	1,085,711	-
深圳市赢合科技股份有限公司	-	959,022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	959,022	-
上海轨道交通设备发展有限公司	574,258	-	-	21,413	-	-	-	-	(29,146)	-	-	-	566,525	-
重庆神华薄膜有限公司	248,023	-	-	(1,675)	-	-	-	-	-	-	-	-	246,348	-
上海西门子开关有限公司	154,936	-	-	73,422	-	-	-	-	(66,110)	-	-	-	162,248	-
上海凯士比泵有限公司	118,758	-	-	6,213	-	-	-	-	-	-	-	-	124,971	-
传奇电气(沈阳)有限公司	94,604	-	-	66,202	-	-	-	-	(42,000)	-	-	-	118,806	-
浙江诸暨联创永钧股权投资合伙企业 (有限合伙)	49,718	108,000	-	(3,206)	-	-	-	-	-	-	-	-	154,512	-
上海电气阿尔斯通宝山变压器有限公司	84,841	-	-	288	-	-	-	-	-	-	-	-	85,129	-
上海施耐德配电电器有限公司	71,026	-	-	114,695	-	-	-	-	(109,489)	-	-	-	76,232	-
上海 ABB 变压器有限公司	77,810	-	-	27,426	-	-	-	-	(32,658)	-	-	-	72,578	-
上海施耐德工业控制有限公司	50,514	-	-	83,235	-	-	-	-	(68,565)	-	-	-	65,184	-
上海库柏电力电容器有限公司	50,919	-	-	5,724	-	-	-	-	-	-	-	-	56,643	-

上海电气集团股份有限公司

2019 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)

(5) 长期股权投资(续)

(c) 联营企业(续)

			本年增减变动										
	2018 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	非同一控制 企业合并成 为子公司	非同一控制 企业合并新 增联营企业	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	2019 年 12 月 31 日	减值准备
探真激光技术有限公司	19,154	38,000	-	(5,440)	-	-	-	-	-	-	-	51,714	-
上海安萨尔多燃气轮机有限公司	40,333	-	-	(6,352)	-	-	-	-	-	-	-	33,981	-
上海电气富士电机电气技术(无锡) 有限公司	21,940	-	-	1,865	-	-	-	-	-	-	-	23,805	-
苏州天沃科技股份有限公司	664,943	-	-	-	-	(664,943)	-	-	-	-	-	-	-
其他	532,918	117,400	-	46,229	(1,507)	-	-	-	(23,447)	-	-	671,593	-
	<b>3,659,895</b>	<b>1,490,827</b>	<b>-</b>	<b>442,145</b>	<b>(1,507)</b>	<b>(664,943)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(371,415)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,555,002</b>	<b>-</b>

上海电气集团股份有限公司

2019 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)

(6) 营业收入和营业成本

	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	29,921,961	29,411,918
其他业务收入	163,216	247,811
	<u>30,085,177</u>	<u>29,659,729</u>
主营业务成本	26,417,846	27,356,932
其他业务成本	113,229	48,017
	<u>26,531,075</u>	<u>27,404,949</u>

主营业务收入是指能源装备及集成服务等销售收入。营业成本主要为主营业务相关的产品成本。

上海电气集团股份有限公司

2019 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)

(6) 营业收入和营业成本(续)

	2019 年度								
	销售商品			工程建设			劳务	其他	合计
	中国地区	其他亚洲国家和地区	其他地区	中国地区	其他亚洲国家和地区	其他地区			
主营业务收入	19,140,429	143,185	22,178	6,070,846	3,088,625	1,263,062	193,636	-	29,921,961
其中：在某一时点确认	19,140,429	143,185	22,178	-	-	-	-	-	19,305,792
在某一时段内确认	-	-	-	6,070,846	3,088,625	1,263,062	193,636	-	10,616,169
其他业务收入	-	-	-	-	-	-	-	163,216	163,216
	<u>19,140,429</u>	<u>143,185</u>	<u>22,178</u>	<u>6,070,846</u>	<u>3,088,625</u>	<u>1,263,062</u>	<u>193,636</u>	<u>163,216</u>	<u>30,085,177</u>

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，本公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 56,803,723 千元，其中，本公司预计 11,546,761 千元将于 2020 年度确认收入，45,256,962 千元将于 2021 及以后年度确认收入。

(ii) 于 2019 年度，本公司无因提前完成劳务而获得的额外奖励。

上海电气集团股份有限公司

2019 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)

(7) 投资收益

	2019 年度	2018 年度
处置子公司产生的投资收益	96,914	-
成本法核算的长期股权投资收益	823,703	1,207,828
权益法核算的长期股权投资收益	498,471	346,522
处置交易性金融资产取得的投资损失	(317)	-
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	58,866	1,444
处置其他非流动金融资产等取得的投资损失	-	(4,312)
委托贷款利息收入	334,742	119,361
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(84,268)	-
应收款项融资终止确认损失	(546,412)	-
其他	(214)	-
	<u>1,181,485</u>	<u>1,670,843</u>

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019 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

	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	1,861,084	42,171
计入当期损益的政府补助	1,177,948	1,085,081
债务重组损益	3,817	6,230
企业重组费用(安置职工的支出、整合费用等)	(157,700)	(3,783)
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债权投资、其他债权投资和其他非流动金融资产等取得的投资收益	73,506	98,185
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,409	122,582
单独进行减值测试的合同资产减值准备转回	159,026	-
处置子公司产生的投资收益	122,647	104,663
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	160,097	104,257
	<u>3,410,834</u>	<u>1,559,386</u>
所得税影响额	(775,553)	(269,334)
少数股东权益影响额(税后)	(130,551)	(174,501)
	<u>2,504,730</u>	<u>1,115,551</u>

### 非经常性损益明细表编制基础

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

# 上海电气集团股份有限公司

## 2019 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，本集团按照香港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香港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)	
	2019 年度	2018 年度	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
按中国企业会计准则编制 (含少数股东损益及权益)	5,812,610	5,478,622	91,549,155	73,636,620
差异项目及金额-				
职工奖励及福利基金(a)	(130,175)	(155,052)	-	-
安全生产费专项储备(b)	847	7,681	-	-
子公司政策性搬迁补偿(c)	300,591	-	-	-
按香港财务报告准则编制 (含少数股东损益及权益)	5,983,873	5,331,251	91,549,155	73,636,620

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。
- (c) 按香港财务报告准则编制的合并财务报表中，本集团政策性搬迁补偿的收益计入当期损益；按中国企业会计准则编制的合并财务报表中，政策性搬迁补偿的收益计入资本公积。

上海电气集团股份有限公司

2019 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率(%)		每股收益 (人民币元)			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.79	5.33	0.23	0.20	0.23	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	1.60	3.36	0.06	0.13	0.06	0.13