

上海电气集团股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

上海电气集团股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 15
2020 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 - 239
财务报表补充资料	1 - 2



## 审计报告

普华永道中天审字(2021)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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 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(2021)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、应收融资租赁款和发放贷款及垫款的减值准备计提
- (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(42)(b)及附注四(55)。</p> <p>于2020年度, 上海电气集团合并营业收入为人民币137,285,056千元, 其中销售商品收入约占集团总收入的65.5%, 工程建造收入约占集团总收入的25.3%。于2020年度, 相关亏损合同对损益的影响金额为人民币1,496,293千元。</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以及应收账款的现金回收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(2021)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和评估流程, 通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平如其复杂性、主观性、变化和对管理层偏向的敏感度, 评估了重大错报的固有风险, 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(2021)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, 其估计具有重大不确定性且存在主观性。</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> <li>• 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。</li> </ul>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)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>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及当期确认的预计毛利, 以评估工程建造收入确认的准确性。</p> <p>基于以上实施的审计程序, 已获取的审计证据能够支持商品收入、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。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)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、应收融资租赁款和发放贷款及垫款的减值准备计提</p> <p>参见财务报表附注二(9)、附注二(31)(a)、附注四(6)、附注四(12)、附注四(14)、附注四(15)(a)、附注四(16)、附注四(17)(a)、附注四(29)及附注十三(2)。</p> <p>截至2020年12月31日, 上海电气集团的应收账款账面净额为人民币32,799,102千元, 已计提减值准备为人民币7,379,531千元, 合同资产账面净额为人民币39,590,014千元, 已计提减值准备为人民币1,114,855千元。</p>	<p>我们了解了管理层关于应收账款、合同资产、应收融资租赁款和发放贷款及垫款减值准备相关的内部控制和评估流程, 通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平如其复杂性、主观性、变化和对管理层偏向的敏感性度, 评估了重大错报的固有风险, 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以及合同资产的实际核销及损失结果与以前年度计提的应收账款坏账准备相比较, 以评估历来管理层应收账款与合同资产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>• 对于已发生信用减值的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(2021)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。对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款和合同资产, 单独确认预期信用损失, 并计提单项坏账与减值准备。对于未发生信用减值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; 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, 采用抽样方式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(2021)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2020年12月31日, 上海电气集团的发放贷款及垫款和应收融资租赁款的账面净额分别为人民币6,509,264千元和人民币7,191,216千元, 已计提的减值准备余额分别是人民币403,036千元和人民币1,237,653千元。</p> <p>上海电气集团通过评估应收融资租赁款和发放贷款及垫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。对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收融资租赁款和发放贷款及垫款, 单独确认预期信用损失, 计提单项坏账准备。对于未发生信用减值的应收融资租赁款和发放贷款及垫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融资租赁款和发放贷款及垫款划分为若干组合, 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和发放贷款及垫款减值准备, 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(2021)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发放贷款及垫款的未来现金流预测。</p> <p>由于应收账款、合同资产、应收融资租赁款和发放贷款及垫款的减值准备估计具有重大不确定性且存在主观性, 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, 包括考虑新冠肺炎疫情对模型中相关假设和参数的影响, 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和发放贷款及垫款, 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>基于以上实施的审计程序, 已获取的审计证据能够支持管理层作出的与应收账款、合同资产、应收融资租赁款和发放贷款及垫款减值准备评估中所作出的判断。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)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(26)。</p> <p>截至2020年12月31日,上海电气集团商誉净值为4,667,958千元,已计提减值准备为人民币948,575千元。2020年度,上海电气集团对商誉计提的减值准备金额为人民币551,382千元。</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>我们了解了管理层关于商誉减值准备相关内部控制和评估流程,通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平如其复杂性、主观性、变化和对管理层偏向的敏感度,评估了重大错报的固有风险,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,以及考虑新冠疫情发展和防控存在的不确定性,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(2021)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>由于新冠肺炎疫情的发展和防控使企业所在市场及其行业存在比较重大的不确定性, 管理层在预计上海电气集团子公司TEC4AERO GmbH的未来现金流量的现值计算中采用多种经济情景预计未来现金流量。针对上述关键假设, 在不同经济情景下采用了不同的参数, 并以各经济情景可能发生的概率为权重, 计算未来现金流量现值。</p> <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2020年度采用市场法, 以上市公司股价或以企业价值除以息税折旧摊销前利润的比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上市公司股价、上市公司企业价值除以息税折旧摊销前利润的比率、控制权溢价以及缺乏流动性折扣等。</p> <p>由于商誉金额重大, 且商誉减值估计具有重大不确定性且存在主观性, 管理层需要作出重大判断, 因此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获取的经济数据进行比较;</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> <li>- 参照市场信息和同行业的参数, 复核了不同情景下上述关键假设参数的合理性;</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> </ul>

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)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
	<ul style="list-style-type: none"><li>• 我们测试了未来现金流量净现值计算的准确性。</li></ul> <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>• 通过评估企业的行业、资本结构、企业规模等方面评估所选控制权溢价、缺乏流动性折扣或市场乘数的合理性;</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>基于以上实施的审计程序, 已获取的审计证据能够支持管理层在商誉减值准备评估中所作出的判断。</p>

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)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 2020 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(2021)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, 就可能导致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(2021)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)

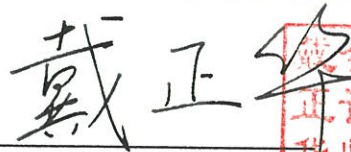
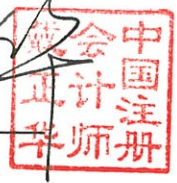
中国·上海市  
2021年3月26日



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

## 2020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	2020年12月31日 合并	2019年12月31日 合并
<b>流动资产</b>			
货币资金	四(1)	24,243,832	21,460,942
结算备付金		30,933	12,853
拆出资金	四(2)	36,593,978	33,339,823
交易性金融资产	四(3)	7,387,914	6,964,752
衍生金融资产	四(4)	98,146	2,381
应收票据	四(5)	8,477,377	6,221,789
应收账款	四(6)	32,799,102	29,337,049
应收款项融资	四(7)	10,912,246	5,440,954
预付款项	四(8)	18,057,070	18,764,416
其他应收款	四(9)	8,936,029	4,254,254
买入返售金融资产	四(10)	79,301	30,800
存货	四(11)	29,986,057	27,004,499
合同资产	四(12)	29,155,884	24,984,702
持有待售资产	四(13)	350,875	9,788
一年内到期的非流动资产	四(14)	3,359,925	3,827,810
其他流动资产	四(15)	17,477,280	17,544,133
<b>流动资产合计</b>		<b>227,945,949</b>	<b>199,200,945</b>
<b>非流动资产</b>			
发放贷款及垫款	四(16)	324,992	-
其他债权投资	四(18)	420,183	61,729
长期应收款	四(17)	5,920,037	7,223,030
长期股权投资	四(19)	13,713,733	15,118,771
其他非流动金融资产	四(20)	5,557,173	5,432,302
投资性房地产	四(21)	900,177	1,134,391
固定资产	四(22)	17,537,969	16,715,637
在建工程	四(23)	9,573,551	7,323,700
使用权资产	四(24)	1,118,194	952,099
无形资产	四(25)	9,019,451	7,864,479
开发支出	四(25)	83,512	170,388
商誉	四(26)	4,667,958	3,641,102
长期待摊费用	四(27)	480,040	346,346
递延所得税资产	四(28)	6,568,529	5,771,190
其他非流动资产	四(29)	11,571,286	9,567,480
<b>非流动资产合计</b>		<b>87,456,785</b>	<b>81,322,644</b>
<b>资产总计</b>		<b>315,402,734</b>	<b>280,523,589</b>

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020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	2020年12月31日 合并	2019年12月31日 合并
<b>流动负债</b>			
短期借款	四(31)	15,627,384	16,733,944
交易性金融负债	四(32)	37,582	33,097
衍生金融负债	四(4)	19,258	6,096
应付票据	四(33)	12,083,698	8,506,993
应付账款	四(34)	65,853,292	57,922,655
预收款项	四(35)	621,736	535,048
合同负债	四(36)	45,362,212	38,584,900
卖出回购金融资产款		-	4,050
吸收存款及同业存放	四(37)	4,289,676	7,208,955
应付职工薪酬	四(38)	4,565,921	3,640,260
应交税费	四(39)	2,939,412	3,272,191
其他应付款	四(40)	11,263,901	8,801,884
持有待售负债	四(13)	8,131	-
一年内到期的非流动负债	四(41)	10,638,362	10,333,765
其他流动负债	四(42)	10,181,789	8,477,304
<b>流动负债合计</b>		<b>183,492,354</b>	<b>164,061,142</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	四(43)	15,408,452	11,268,418
应付债券	四(44)	2,485,142	6,917,727
租赁负债	四(45)	750,308	734,513
长期应付款	四(46)	1,479,522	1,716,378
递延收益	四(47)	1,774,593	1,631,710
长期应付职工薪酬	四(48)	254,562	258,445
预计负债	四(42)	2,038,662	1,436,031
递延所得税负债	四(28)	854,267	900,890
其他非流动负债	四(49)	15,530	9,163
<b>非流动负债合计</b>		<b>25,061,038</b>	<b>24,873,275</b>
<b>负债合计</b>		<b>208,553,392</b>	<b>188,934,417</b>
<b>股东权益</b>			
股本	四(50)	15,181,353	15,152,463
减：库存股		(382,271)	(404,741)
资本公积	四(51)	19,338,140	19,975,915
其他综合收益	四(52)	(130,122)	(35,587)
专项储备		138,313	130,235
盈余公积	四(53)	5,906,524	5,720,695
未分配利润	四(54)	26,348,897	22,806,876
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>66,400,834</b>	<b>63,345,856</b>
少数股东权益		40,448,508	28,243,316
<b>股东权益合计</b>		<b>106,849,342</b>	<b>91,589,172</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>315,402,734</b>	<b>280,523,589</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

## 2020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	2020年12月31日 公司	2019年12月31日 公司
<b>流动资产</b>			
货币资金		32,999,184	27,876,000
交易性金融资产		423,887	518,554
应收票据	十六(1)	414,186	321,278
应收账款	十六(2)	8,411,099	7,591,110
应收款项融资	十六(3)	918,755	313,381
预付款项		13,306,810	14,315,498
其他应收款	十六(4)	5,852,348	3,758,656
存货		59,567	84,064
合同资产		6,463,875	6,145,035
其他流动资产		7,475,878	5,067,053
<b>流动资产合计</b>		<b>76,325,589</b>	<b>65,990,629</b>
<b>非流动资产</b>			
长期应收款		4,558,000	3,139,484
长期股权投资	十六(5)	48,894,686	43,169,533
其他非流动金融资产		2,058,827	2,281,448
投资性房地产		29,962	32,444
固定资产		1,561,730	1,726,036
在建工程		175,274	103,195
使用权资产		97,437	135,149
无形资产		2,847,203	3,296,894
长期待摊费用		26,879	1,256
递延所得税资产		1,505,559	1,276,234
其他非流动资产		6,356,734	5,907,954
<b>非流动资产合计</b>		<b>68,112,291</b>	<b>61,069,627</b>
<b>资产总计</b>		<b>144,437,880</b>	<b>127,060,256</b>

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020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	2020年12月31日 公司	2019年12月31日 公司
<b>流动负债</b>			
短期借款		9,560,000	14,504,569
应付票据		4,518,429	2,650,830
应付账款		27,346,708	29,947,539
合同负债		9,100,243	9,450,057
应付职工薪酬		777,782	526,556
应交税费		39,399	303,449
其他应付款		4,849,391	3,087,330
一年内到期的非流动负债		5,360,526	723,471
其他流动负债		1,380,154	334,500
<b>流动负债合计</b>		<b>62,932,632</b>	<b>61,528,301</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款		11,220,486	2,567,048
应付债券		2,485,142	6,917,727
租赁负债		58,735	106,283
长期应付款		18,560,200	8,445,867
其他非流动负债		42,288	52,253
<b>非流动负债合计</b>		<b>32,366,851</b>	<b>18,089,178</b>
<b>负债合计</b>		<b>95,299,483</b>	<b>79,617,479</b>
<b>股东权益</b>			
股本		15,181,353	15,152,463
减：库存股		(382,271)	(404,741)
资本公积	十六(6)	18,655,502	18,343,233
其他综合收益	十六(7)	249,980	(30,627)
盈余公积	十六(8)	2,639,825	2,534,686
未分配利润	十六(9)	12,794,008	11,847,763
<b>股东权益合计</b>		<b>49,138,397</b>	<b>47,442,777</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>144,437,880</b>	<b>127,060,256</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

## 2020 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	2020 年度 合并	2019 年度 合并 (重述后, 附注二(32))	2020 年度 公司	2019 年度 公司 (重述后, 附注二(32))
<b>一、营业总收入</b>		137,285,056	127,508,964	26,819,161	30,085,177
其中：营业收入	四(55)、十六(10)	136,540,320	126,647,718	26,819,161	30,085,177
利息收入		742,609	859,042	-	-
手续费及佣金收入		2,127	2,204	-	-
<b>二、营业总成本</b>		(133,728,239)	(121,170,788)	(28,430,470)	(29,585,506)
其中：营业成本	四(55)、十六(10)	(113,949,305)	(103,272,800)	(24,710,971)	(26,531,075)
利息支出		(77,760)	(82,932)	-	-
手续费及佣金支出		(765)	(798)	-	-
税金及附加	四(56)	(547,763)	(520,673)	(34,533)	(45,793)
销售费用	四(57)	(4,325,732)	(3,543,208)	(326,748)	(354,183)
管理费用	四(58)	(8,102,479)	(8,191,745)	(1,698,162)	(1,573,234)
研发费用	四(59)	(4,854,084)	(4,088,473)	(479,596)	(352,649)
财务费用 - 净额	四(60)	(1,870,351)	(1,470,159)	(1,180,460)	(728,572)
其中：利息费用		(2,074,545)	(1,704,659)	(1,462,926)	(879,435)
利息收入		450,029	392,022	324,077	370,710
加：其他收益	四(64)	1,119,036	1,177,948	140,240	109,599
投资收益	四(65)、十六(11)	1,677,656	429,780	2,025,210	1,181,485
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		912,466	759,329	454,377	498,471
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(36,529)	(175,428)	(4,153)	(84,268)
汇兑(损失)/收益		(1,166)	8,881	-	-
公允价值变动收益/(损失)	四(66)	15,245	24,618	(318,677)	(173,649)
资产减值损失	四(62)	(1,117,707)	(1,183,140)	(63,805)	80,727
信用减值损失	四(63)	(1,733,883)	(1,720,165)	116,395	(725,376)
资产处置收益	四(67)	2,547,039	1,851,759	618,459	1,812,458
<b>三、营业利润</b>		6,063,037	6,927,857	906,513	2,784,915
加：营业外收入	四(68)	362,065	205,490	2,447	11,323
减：营业外支出	四(69)	(78,663)	(41,576)	(4,631)	(296)
<b>四、利润总额</b>		6,346,439	7,091,771	904,329	2,795,942
减：所得税费用	四(70)	(1,080,436)	(1,279,161)	147,055	(241,656)
<b>五、净利润</b>		5,266,003	5,812,610	1,051,384	2,554,286
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		3,758,175	3,501,037		
少数股东损益		1,507,828	2,311,573		

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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	2020 年度 合并	2019 年度 合并 (重述后, 附注二(32))	2020 年度 公司	2019 年度 公司 (重述后, 附注二(32))
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		(157,051)	56,094	280,607	(1,506)
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额		(94,535)	96,981	280,607	(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		(2,190)	(6,267)	-	-
以后将重分类计入损益的其他综合收益		(92,345)	103,248	280,607	(1,506)
权益法下可转损益的其他综合收益		-	(30,908)	-	(1,506)
其他债权投资公允价值变动		12,434	16,400	-	-
应收款项融资公允价 值变动		(137,616)	(36,037)	-	-
应收款项融资信用减值准备		385,760	6,994	280,607	-
现金流量套期损益的有效部分		1,095	1,436	-	-
外币财务报表折算差额		(222,814)	130,381	-	-
境外净投资套期		(131,204)	14,982	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		(62,516)	(40,887)	-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>5,108,952</b>	<b>5,868,704</b>	<b>1,331,991</b>	<b>2,552,780</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		3,663,640	3,598,018		
归属于少数股东的综合收益总额		1,445,312	2,270,686		
<b>八、每股收益</b>					
基本每股收益(人民币元)	四(71)	0.25 元	0.23 元		
稀释每股收益(人民币元)	四(71)	0.24 元	0.23 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

## 2020 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	2020 年度 合并	2019 年度 合并	2020 年度 公司	2019 年度 公司
<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		141,480,294	123,990,760	27,108,709	24,382,421
收到的税费返还		665,162	492,627	343,322	203,462
收到其他与经营活动有关的现金	四(72)	8,736,129	9,848,249	2,306,325	1,430,144
经营活动现金流入小计		150,881,585	134,331,636	29,758,356	26,016,027
购买商品、接受劳务支付的现金		118,284,340	100,422,729	25,486,073	24,142,377
支付给职工以及为职工支付的现金		10,467,281	9,533,664	840,044	830,535
支付的各项税费		5,666,557	5,191,739	482,467	160,472
支付其他与经营活动有关的现金	四(72)	11,767,209	8,678,366	3,170,120	1,100,533
经营活动现金流出小计		146,185,387	123,826,498	29,978,704	26,233,917
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	四(73)	4,696,198	10,505,138	(220,348)	(217,890)
<b>二、投资活动使用的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		16,762,934	9,647,886	-	108,414
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	四(73)	-	1,298,820	-	-
取得投资收益所收到的现金		879,300	1,252,921	1,465,560	1,722,578
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,857,906	2,383,194	892,153	1,937,347
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	四(73)	408,329	176,103	-	170,227
收到其他与投资活动有关的现金	四(72)	463,520	-	5,113,044	3,866,160
投资活动现金流入小计		20,371,989	14,758,924	7,470,757	7,804,726
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,408,904	6,845,436	61,409	209,909
投资支付的现金		15,437,390	18,066,047	5,641,054	7,360,754
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	四(73)	145,559	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(72)	1,984,662	2,123,502	9,730,003	9,871,644
投资活动现金流出小计		23,976,515	27,034,985	15,432,466	17,442,307
投资活动使用的现金流量净额		(3,604,526)	(12,276,061)	(7,961,709)	(9,637,581)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		8,263,287	10,474,395	-	404,741
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,263,287	10,069,654	-	-
取得借款收到的现金		26,388,645	34,916,294	24,353,490	26,735,617
发行债券所收到的现金		1,500,000	-	1,500,000	-
收到其他与筹资活动有关的现金	四(72)	521,998	1,578,600	10,114,333	8,431,157
筹资活动现金流入小计		36,673,930	46,969,289	35,967,823	35,571,515
偿还债务支付的现金		23,778,823	30,464,697	20,123,869	23,434,037
偿还债券所支付的现金		6,315,000	-	1,500,000	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,186,343	3,703,450	1,357,200	1,707,428
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,345,114	1,254,997	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(72)	926,225	517,936	94,936	43,300
筹资活动现金流出小计		34,206,391	34,686,083	23,076,005	25,184,765
筹资活动产生的现金流量净额		2,467,539	12,283,206	12,891,818	10,386,750
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		264,228	77,049	(96,577)	8,608
五、现金及现金等价物净增加额		3,823,439	10,589,332	4,613,184	539,887
加：年期初现金及现金等价物余额		42,431,476	31,842,144	21,946,000	21,406,113
六、年末现金及现金等价物余额	四(73)	46,254,915	42,431,476	26,559,184	21,946,000

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

## 2020 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	附注	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
<b>2019 增减变动额</b>											
综合收益总额											
净利润		-	-	-	-	-	-	3,501,037	3,501,037	2,311,573	5,812,610
其他综合收益		-	-	-	96,981	-	-	-	96,981	(40,887)	56,094
综合收益总额合计		-	-	-	96,981	-	-	3,501,037	3,598,018	2,270,686	5,868,704
股东投入和减少资本											
可转债权益部分	四(44)	293,697	1,008,465	-	-	-	-	-	1,302,162	-	1,302,162
少数股东资本投入		-	1,813,863	-	-	-	-	-	1,813,863	8,190,057	10,003,920
与少数股东的交易		-	-	-	-	-	-	-	-	(163,722)	(163,722)
新增子公司	五	-	-	-	-	-	-	-	-	2,930,927	2,930,927
处置子公司	五	-	(1,848)	-	-	-	-	-	(1,848)	(25,209)	(27,057)
股权激励股东缴入资本	四(51)	133,578	271,163	(404,741)	-	-	-	-	-	-	-
股份支付计入所有者权益的金额	四(51)	-	66,656	-	-	-	-	-	66,656	-	66,656
子公司搬迁补偿		-	259,414	-	-	-	-	-	259,414	41,177	300,591
其他		-	1,395	-	-	-	-	-	1,395	2,746	4,141
利润分配											
提取盈余公积	四(53)	-	-	-	-	-	299,111	(299,111)	-	-	-
提取一般风险准备	四(53)	-	-	-	-	-	177,484	(177,484)	-	-	-
对股东的分配	四(54)	-	-	-	-	-	-	(931,270)	(931,270)	-	(931,270)
对子公司少数股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	(1,254,997)	(1,254,997)
提取职工奖励及福利基金	四(54)	-	-	-	-	-	-	(41,046)	(41,046)	(89,129)	(130,175)
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

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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	附注	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
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
<b>2020 增减变动额</b>											
综合收益总额											
净利润		-	-	-	-	-	-	3,758,175	3,758,175	1,507,828	5,266,003
其他综合收益		-	-	-	(94,535)	-	-	-	(94,535)	(62,516)	(157,051)
综合收益总额合计		-	-	-	(94,535)	-	-	3,758,175	3,663,640	1,445,312	5,108,952
股东投入和减少资本											
可转债权益部分	四(44)	84,736	282,818	-	-	-	-	-	367,554	-	367,554
少数股东资本投入		-	-	-	-	-	-	-	-	92,915	92,915
新增子公司	五	-	-	-	-	-	-	-	-	11,256,590	11,256,590
增资子公司	四(51)	-	(1,031,563)	-	-	-	-	-	(1,031,563)	1,031,563	-
处置子公司	五	-	-	-	-	-	-	-	-	(128,045)	(128,045)
股权激励回购及注销	四(51)	(7,416)	(15,054)	22,470	-	-	-	-	-	-	-
H 股回购	四(51)	-	-	(95,084)	-	-	-	-	(95,084)	-	(95,084)
H 股注销	四(51)	(48,430)	(46,654)	95,084	-	-	-	-	-	-	-
股份支付计入所有者权益的金额	四(51)	-	91,159	-	-	-	-	-	91,159	-	91,159
子公司搬迁补偿		-	38,089	-	-	-	-	-	38,089	7,686	45,775
其他		-	43,430	-	-	-	-	-	43,430	(72,550)	(29,120)
利润分配											
提取盈余公积	四(53)	-	-	-	-	-	105,139	(105,139)	-	-	-
提取一般风险准备	四(53)	-	-	-	-	-	80,690	(80,690)	-	-	-
对子公司少数股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	(1,348,607)	(1,348,607)
提取职工奖励及福利基金	四(54)	-	-	-	-	-	-	(30,325)	(30,325)	(78,849)	(109,174)
专项储备											
本年提取		-	-	-	-	50,852	-	-	50,852	15,207	66,059
本年使用		-	-	-	-	(42,774)	-	-	(42,774)	(16,030)	(58,804)
2020 年 12 月 31 日余额		15,181,353	19,338,140	(382,271)	(130,122)	138,313	5,906,524	26,348,897	66,400,834	40,448,508	106,849,342

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

## 2020 年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	股本	资本公积	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
<b>2019 年度增减变动额</b>								
<b>综合收益总额</b>								
净利润		-	-	-	-	-	2,554,286	2,554,286
其他综合收益	十六(7)	-	-	-	(1,506)	-	-	(1,506)
综合收益总额合计		-	-	-	(1,506)	-	2,554,286	2,552,780
可转债权益部分	四(44)/十六(6)	293,697	1,008,465	-	-	-	-	1,302,162
股权激励股东缴入资本	四(51)/十六(6)	133,578	271,163	(404,741)	-	-	-	-
股份支付计入所有者权益的金额	四(51)/十六(6)	-	66,656	-	-	-	-	66,656
<b>利润分配</b>								
对股东的分配	四(54)/十六(9)	-	-	-	-	-	(931,270)	(931,270)
提取盈余公积	四(53)/十六(8)	-	-	-	-	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

## 2020 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
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
<b>2020 年度增减变动额</b>								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	1,051,384	1,051,384
其他综合收益	十六(7)	-	-	-	280,607	-	-	280,607
综合收益总额合计		-	-	-	280,607	-	1,051,384	1,331,991
可转换权益部分	四(44)/十六(6)	84,736	282,818	-	-	-	-	367,554
股权激励回购及注销	四(51)/十六(6)	(7,416)	(15,054)	22,470	-	-	-	-
H 股回购	四(51)/十六(6)	-	-	(95,084)	-	-	-	(95,084)
H 股注销	四(51)/十六(6)	(48,430)	(46,654)	95,084	-	-	-	-
股份支付计入所有者权益的金额	四(51)/十六(6)	-	91,159	-	-	-	-	91,159
利润分配								
提取盈余公积	四(53)/十六(8)	-	-	-	-	105,139	(105,139)	-
2020 年 12 月 31 日余额		15,181,353	18,655,502	(382,271)	249,980	2,639,825	12,794,008	49,138,397

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

## 2020 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

## 2020 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的批复》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人民币 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

## 2020 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人民币 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)，每张面值为人民币 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 10.72 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 2020 年 12 月 31 日，因转股形成的股份数量为 84,736 千股，本公司股份据此增至 15,237,199 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。

于 2020 年 6 月 29 日，经本公司 2019 年年度股东大会、2020 年第一次 A 股类别股东会议及 2020 年第一次 H 股类别股东会议审议，本公司于 2020 年 9 月 18 日完成了对不再符合激励范围的 95 名激励对象已获授予但未解锁的 A 股限制性股票回购注销，合计回购注销的限制性股票 7,416 千股；本次回购注销完成后，全部激励对象剩余股权激励限制性股票 126,162 千股。

于 2020 年 6 月 29 日，经本公司 2019 年年度股东大会、2020 年第一次 A 股类别股东会议及 2020 年第一次 H 股类别股东会议审议，本公司于 2020 年 9 月 10 日至 2020 年 10 月 30 日期间，公司完成回购 H 股股份 48,430 千股，本次回购 H 股股份全部注销并相应减少公司注册资本。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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)

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 2020 年 12 月 31 日，电气总公司共计持有本公司 A 股股票 8,467,326 千股，H 股股票 313,642 千股，总计 8,780,968 千股，占本公司总股本 57.84%。

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 2020 年 12 月 31 日，本公司的股本结构见附注四(50)。

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、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 2021 年 3 月 26 日批准报出。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项、合同资产、应收融资租赁款和发放贷款及垫款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、无形资产和使用权资产摊销(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))、亏损合同确认(附注二(22))及收入的确认(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、重要会计估计及其关键假设详见附注二(31)。

#### (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。

新的香港《公司条例》自 2014 年 3 月 3 日起生效。本财务报表的若干相关事项已根据香港《公司条例》的要求进行披露。

#### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 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。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (5) 企业合并

##### (a) 同一控制下的企业合并

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

##### (b) 非同一控制下的企业合并

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

#### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (6) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归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。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

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

#### (7) 现金及现金等价物

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

#### (8) 外币折算

##### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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

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。

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。

## 上海电气集团股份有限公司

### 2020 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。

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。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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

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。

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、应收款项融资和合同资产，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。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款，单独确认预期信用损失，计提单项坏账准备。对于未发生信用减值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

## 2020 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

发放贷款及垫款

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

## 2020 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。

对于划分为组合的应收票据和应收款项融资，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。

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

## 2020 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

## 2020 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，若取得期限在一年以内(含一年)，在资产负债表中列示为买入返售金融资产。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

## 2020 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。

## 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

## 2020 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))。

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

## 2020 年度财务报表附注

(除特别说明外，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

## 2020 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

## 2020 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

## 2020 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。

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。本集团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。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

## 2020 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

## 2020 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

本集团实施的股票期权计划及限制性股票计划均作为以权益结算的股份支付进行核算。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入当期损益,相应增加资本公积;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内每个资产负债表日,本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,并以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入当期损益。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付,本集团不确认成本或费用,除非该可行权条件是市场条件或非可行权条件,此时无论是否满足市场条件或非可行权条件,只要满足所有可行权条件中的非市场条件,即视为可行权。

本集团修改股份支付计划条款时,如果修改增加了所授予权益工具的公允价值,本集团根据修改前后的权益工具在修改日公允价值之间的差额相应确认取得服务的增加。如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件,本集团按照修改后的可行权条件核算;如果本集团以不利于职工的方式修改可行权条件,核算时不予以考虑,除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。如果本集团取消了所授予的权益工具,则于取消日作为加速行权处理,将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

如果本集团需要按事先约定的回购价格回购未解锁而失效或作废的限制性股票，本集团按照限制性股票的数量以及相应的回购价格确认负债及库存股。

## 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

## 2020 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。

## 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。

#### (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。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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)

##### (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。

##### (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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (29) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二) 本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

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

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(二) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(三) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

### (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

## 2020 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。

本集团持有深圳证券交易所上市的上市公司苏州天沃科技股份有限公司(“天沃科技”)15.24%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，天沃科技的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，因此，本集团虽持有天沃科技的表决权不足半数，但本集团对天沃科技拥有实质控制权，因而将其纳入合并范围。

本集团持有深圳证券交易所上市的上市公司深圳市赢合科技股份有限公司(“赢合科技”) 28.39%的股份，为其第一大股东。赢合科技第二大股东王维东及第五大股东许小菊放弃所持有赢合科技共计 19.01%的股份表决权。因此，本集团持有赢合科技的表决权比例为 35.06%。除以上股东外，赢合科技其他股份由众多股东广泛持有，因此，本集团虽持有赢合科技的表决权不足半数，但本集团对赢合科技拥有实质控制权，因而将其纳入合并范围。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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)

##### 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，本集团考虑了不同的宏观经济情景。于 2020 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 60%、30%和 10%。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内生产总值、生产价格指数、工业增加值、广义货币供应量、社会消费品零售和消费者物价指数等。于 2020 年度，本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数。各情景中所使用的主要关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	8.83%	6.80%	10.00%
生产价格指数	1.52%	0.10%	2.50%
工业增加值	8.23%	6.20%	10.50%
广义货币供应量	9.14%	7.50%	10.00%

于 2020 年度，本集团在具体计算预期信用损失时对上述若干宏观经济参数进行了历史平滑处理。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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商业模式，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

### 2020 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

## 2020 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

## 2020 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资产组和资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计。

由于新冠肺炎疫情的发展和防控使企业所在市场及其行业存在比较重大的不确定性，管理层在预计本集团子公司 **TEC4AERO GmbH** 的未来现金流量的现值计算中采用多种经济情景预计未来现金流量。针对下述的关键假设，在不同经济情景下采用了不同的参数，并以各经济情景可能发生的概率为权重，计算未来现金流量现值。

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/高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(26)所述与本集团子公司 **TEC4AERO GmbH**、内德史罗夫相关的商誉增加/减少计提减值准备。

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/低于目前采用的折现率，本集团需对与本集团子公司 **TEC4AERO GmbH**、内德史罗夫相关的商誉增加/减少计提减值准备。

如果实际增长率和毛利率高于或税前折现率低于管理层的估计，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

## 2020 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。

#### (32) 重要会计政策变更

财政部于 2020 年颁布了《企业会计准则实施问答》(2020 年 12 月 11 日发布)。本集团已采用上述通知和实施问答编制 2020 年度财务报表，对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

##### (a) 企业会计准则实施问答

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	
		2019 年度	
		本集团	本公司
本集团及本公司将原计入信用减值损失项目的合同资产减值损失重分类至资产减值损失项目。	信用减值损失	(6,684)	(80,727)
	资产减值损失	6,684	80,727

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别说明外，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%、20%、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)	13%、9%、6%、5%或 3%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	1%、5%、7%

#### (2) 税收优惠

本集团下列一级子公司已取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，有效期三年，于本年度适用 15%税率计缴企业所得税。

一级子公司名称	高新技术企业 15%优惠税率适用期间	
	开始年度	到期年度
上海电气集团上海电机厂有限公司	2020 年度	2022 年度
上海锅炉厂有限公司	2020 年度	2022 年度
上海电气电站设备有限公司	2020 年度	2022 年度
上海电气燃气轮机有限公司	2020 年度	2022 年度
上海第一机床厂有限公司	2020 年度	2022 年度
上海电气风电集团有限公司	2020 年度	2022 年度
上海机床厂有限公司	2020 年度	2022 年度
上海市离心机械研究所有限公司	2020 年度	2022 年度
上海市机电设计研究院有限公司	2020 年度	2022 年度
上海电气自动化设计研究所有限公司	2020 年度	2022 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
深圳市赢合科技股份有限公司	2018 年度	2020 年度

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 税项(续)

#### (3) 其他说明

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

	<u>所得税税率</u>
德国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%

### 四 合并财务报表项目附注

#### (1) 货币资金

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	1,487	2,206
银行存款	19,957,985	17,332,318
其他货币资金	4,284,360	4,126,418
其中：存放在境外的款项总额	<u>2,578,770</u>	<u>2,515,226</u>
	<u>24,243,832</u>	<u>21,460,942</u>

于 2020 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 4,271,425 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 4,042,481 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 3,151,720 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 2,459,256 千元)。

#### (2) 拆出资金

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
存放境内银行	<u>36,593,978</u>	<u>33,339,823</u>

于 2020 年 12 月 31 日及 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

## 2020 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

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
交易性基金投资(a)	5,369,677	4,620,801
交易性权益工具投资	784,568	913,109
理财产品	578,238	660,490
交易性债券投资	329,898	429,003
其他	325,533	341,349
	7,387,914	6,964,752

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	2020 年 12 月 31 日 账面价值
基金投资一	369,783	投资于具有良好流动性的货币市场工具。	809.6 亿	809.6 亿	369,783
基金投资二	280,567	投资于具有良好流动性的货币市场工具。	121.2 亿	121.2 亿	280,567
基金投资三	263,753	投资于具有良好流动性的货币市场工具。	967.6 亿	967.6 亿	263,753
基金投资四	255,676	投资于具有良好流动性的货币市场工具。	220.4 亿	220.4 亿	255,676
基金投资五	252,574	投资于具有良好流动性的货币市场工具。	267.7 亿	267.7 亿	252,574

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

2020 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) 衍生金融资产和衍生金融负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
衍生金融资产 - 远期外汇合同	6,162	2,381
衍生金融资产 - 期权	91,984	-
	<u>98,146</u>	<u>2,381</u>
衍生金融负债 - 远期外汇合同	<u>19,258</u>	<u>6,096</u>

于 2020 年 12 月 31 日，衍生金融资产和衍生金融负债主要为期权和远期外汇合同，其名义金额为人民币 1,361,945 千元和人民币 421,856 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 1,888,108 千元和人民币 1,625,002 千元)。

(5) 应收票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	4,997,255	4,076,789
银行承兑汇票	3,536,675	2,189,990
减：坏账准备	(56,553)	(44,990)
	<u>8,477,377</u>	<u>6,221,789</u>

(a) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团列报于应收票据的银行承兑汇票或商业承兑汇票不存在质押情况。

(b) 于 2020 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	-	201,397
银行承兑汇票 i)	1,641,384	396,772
	<u>1,641,384</u>	<u>598,169</u>

i) 2020 年度，本集团部分下属子公司仅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，该等子公司仍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，故该等子公司将其账面剩余的其他应收银行承兑汇票分类为应收款项融资(附注四(7))。

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	40,178,633	36,718,075
减：坏账准备	(7,379,531)	(7,381,026)
	<u>32,799,102</u>	<u>29,337,049</u>

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
单项计提(e)(iii)	1,086,586	(1,069,694)	927,839	(901,067)
主权信用组合(e)(iv)	1,097,017	(891,191)	2,870,973	(1,174,559)
应收账款账龄组合(e)(v)	37,995,030	(5,418,646)	32,919,263	(5,305,400)
	<u>40,178,633</u>	<u>(7,379,531)</u>	<u>36,718,075</u>	<u>(7,381,026)</u>

(a) 应收账款账龄分析：

(i) 应收账款按逾期账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
未逾期	14,579,811	12,070,858
逾期一年以内	13,143,190	12,597,105
逾期一年至两年	4,506,349	4,106,348
逾期两年至三年	2,445,500	2,602,716
逾期三年至四年	1,250,383	1,875,802
逾期四年至五年	1,516,724	1,907,689
逾期五年以上	2,736,676	1,557,557
	<u>40,178,633</u>	<u>36,718,075</u>

(ii) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	25,533,607	24,120,504
一到二年	5,889,994	4,338,559
二到三年	2,809,059	2,772,393
三到四年	1,594,829	1,913,158
四到五年	1,531,260	1,908,571
五年以上	2,819,884	1,664,890
	<u>40,178,633</u>	<u>36,718,075</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 应收账款(续)

- (b) 于 2020 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	占以摊余成本计量的应 金额 收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>4,378,147</u>	<u>2,210,990</u>	<u>10.90%</u>

- (c) 于 2020 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(附注四(43))人民币 120,738 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 457,957 千元(附注四(29)及四(43))。

- (d) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2020 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人民币 2,644,971 千元(2019 年：人民币 3,624,451 千元)。

- (e) 坏账准备

- (i) 应收账款坏账准备变动如下：

2019 年 12 月 31 日	7,381,026
本年计提	1,526,483
本年转回	(978,698)
转入持有待售	(191,064)
本年核销	(52,234)
应收款项终止确认转出	<u>(305,982)</u>
2020 年 12 月 31 日	<u>7,379,531</u>

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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) 应收账款(续)

##### (e) 坏账准备(续)

(ii) 截至 2020 年 12 月 31 日，期间计提的坏账准备金额为人民币 1,526,483 千元，收回或转回的坏账准备金额为人民币 978,698 千元，其中单项转回的坏账金额为人民币 104,475 千元。

(iii) 于 2020 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	250,797	100%	250,797	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	48,810	100%	48,810	对方财务状况困难，预计无法收回
应收账款 5	21,205	100%	21,205	对方财务状况困难，预计无法收回
其他	354,473		337,581	预计无法收回
	<u>1,086,586</u>		<u>1,069,694</u>	

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 应收账款(续)

(e) 坏账准备(续)

(iv) 于 2020 年 12 月 31 日，应收账款原值计人民币 1,097,017 千元，坏账计人民币 891,191 千元，净值计人民币 205,826 千元(2019 年 12 月 31 日：应收账款原值计人民币 2,870,973 千元，坏账计人民币 1,174,559 千元，净值计人民币 1,696,414 千元)系应收含有主权信用风险的款项。

(v) 于 2020 年 12 月 31 日，除(iv)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：

	2020 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	14,530,302	0.1%-3%	305,847
逾期一年以内	13,077,227	1%-13%	961,380
逾期一年至两年	4,136,529	3%-37%	447,039
逾期两年至三年	2,202,445	15%-82%	592,721
逾期三年至四年	1,139,689	32%-100%	608,736
逾期四年至五年	1,139,415	50%-100%	834,299
逾期五年以上	1,769,423	78%-100%	1,668,624
	<u>37,995,030</u>		<u>5,418,646</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 应收账款(续)

(e) 坏账准备(续)

(vi) 于 2019 年 12 月 31 日，除(iv)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：

	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>

上海电气集团股份有限公司

2020 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)

(7) 应收款项融资

	2020 年 12 月 31 日	2019 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)	9,960,333	4,721,291
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)	951,913	719,663
	<u>10,912,246</u>	<u>5,440,954</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：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
未逾期	4,282,786	2,462,520
逾期一年以内	3,537,446	1,732,762
逾期一年至两年	1,999,518	526,009
逾期两年至三年	112,848	-
逾期三年至四年	12,082	-
逾期四年至五年	1,964	-
逾期五年以上	13,689	-
	<u>9,960,333</u>	<u>4,721,291</u>

(ii) 截至 2020 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人民币 9,960,333 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 4,721,291 千元)。

于 2020 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人民币 5,522,771 千元(2019 年：人民币 8,691,164 千元)。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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)

#### (7) 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

本集团下属部分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 2020 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 350,264 千元，用于开立银行承兑汇票(2019 年 12 月 31 日：人民币 129,464 千元)。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的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
银行承兑汇票	<u>1,847,767</u>	<u>-</u>

于 2020 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量应收款项融资的坏账准备。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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款和应收票据计提的坏账准备合计为人民币 584,149 千元。

#### (8) 预付款项

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付款项	<u>18,057,070</u>	<u>18,764,416</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 预付款项(续)

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	11,570,717	64.08%	12,882,606	68.65%
一到二年	3,521,412	19.50%	4,148,658	22.11%
二到三年	1,834,468	10.16%	1,080,124	5.76%
三年以上	1,130,473	6.26%	653,028	3.48%
	<u>18,057,070</u>	<u>100.00%</u>	<u>18,764,416</u>	<u>100.00%</u>

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 6,486,353 千元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 5,881,810 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。

于 2020 年 12 月 31 日，按付款方归集的余额前五名的预付款项如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>2,815,473</u>	<u>15.59%</u>

(9) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收关联方款项	1,123,109	38,619
应收第三方款项	8,087,786	4,217,457
应收股利	99,228	82,189
应收利息	87,289	100,396
	<u>9,397,412</u>	<u>4,438,661</u>
减：坏账准备	<u>(461,383)</u>	<u>(184,407)</u>
	<u>8,936,029</u>	<u>4,254,254</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他应收款(续)

(a) 本集团针对应收股利、应收利息单项计提坏账准备，于 2020 年 12 月 31 日，上述应收款项处于第一阶段，未计提重大坏账准备。

(b) 于 2020 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：

	2020 年 12 月 31 日			2019 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						
关联方及第三						
方款项	<u>5,989,249</u>	<u>31,069</u>	0.1%-2%	<u>3,432,558</u>	<u>22,292</u>	0%-2%
第二阶段-整个存续期预期信用损失						
一年以内的应收						
关联方款项	<u>1,015,622</u>	<u>182,114</u>	18%	<u>-</u>	<u>-</u>	-
第三阶段-整个存续期预期信用损失						
一到二年	1,373,380	46,087	1%-5%	408,639	4,419	1%-5%
二到三年	474,336	33,257	7%-15%	109,840	13,235	8%-15%
三年以上	<u>358,308</u>	<u>168,856</u>	18%-100%	<u>266,420</u>	<u>144,461</u>	18%-100%
	<u>2,206,024</u>	<u>248,200</u>		<u>784,899</u>	<u>162,115</u>	

上海电气集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他应收款(续)

(c) 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	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 整个存续期预期 信用损失	合计
2019 年 12 月 31 日余额	22,292	-	162,115	184,407
本年净增加	<u>8,777</u>	<u>182,114</u>	<u>86,085</u>	<u>276,976</u>
2020 年 12 月 31 日余额	<u>31,069</u>	<u>182,114</u>	<u>248,200</u>	<u>461,383</u>

(d) 于 2020 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	关联方借款	1,015,622	1 年以内	11%	182,114
其他应收款 2	土地收储款	983,940	1 年以内	10%	-
其他应收款 3	土地收储款	451,920	1 年以内	5%	-
其他应收款 4	投标保证金	401,199	1 年以内	4%	-
其他应收款 5	投标保证金	<u>300,000</u>	1 年以内	3%	-
		<u>3,152,681</u>			<u>182,114</u>

(10) 买入返售金融资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
买入返售款项按抵押品分类：		
- 企业债券	<u>79,301</u>	<u>30,800</u>

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (11) 存货

##### (a) 存货分类如下：

	2020 年 12 月 31 日			2019 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	128,026	-	128,026	58,526	-	58,526
原材料	6,029,525	535,745	5,493,780	5,430,627	598,992	4,831,635
自制半成品	1,037,305	62,361	974,944	1,206,194	79,286	1,126,908
在产品	10,164,560	765,866	9,398,694	10,539,107	842,696	9,696,411
库存商品	14,052,018	510,274	13,541,744	11,434,163	517,210	10,916,953
修配件	342,244	-	342,244	283,782	-	283,782
低值易耗品	24,562	855	23,707	33,304	5,015	28,289
其他	82,918	-	82,918	61,995	-	61,995
	<u>31,861,158</u>	<u>1,875,101</u>	<u>29,986,057</u>	<u>29,047,698</u>	<u>2,043,199</u>	<u>27,004,499</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。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销售存货。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无抵押用于取得短期借款的存货 (2019 年 12 月 31 日：人民币 400,000 千元)。

##### (b) 存货跌价准备减值准备分析如下：

	2019 年	2019 年				外币报表 折算差异	2020 年
	12 月 31 日	本年增加 计提	转回	本年减少 转销	其他减少		12 月 31 日
原材料	598,992	136,151	(37,794)	(156,694)	-	(4,910)	535,745
自制半成品	79,286	31,608	(47,406)	(1,127)	-	-	62,361
在产品	842,696	473,794	(148,363)	(342,168)	(60,500)	407	765,866
库存商品	517,210	177,598	(138,241)	(47,654)	-	1,361	510,274
低值易耗品	5,015	3,021	-	(7,181)	-	-	855
	<u>2,043,199</u>	<u>822,172</u>	<u>(371,804)</u>	<u>(554,824)</u>	<u>(60,500)</u>	<u>(3,142)</u>	<u>1,875,101</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 合同资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合同资产	40,704,869	34,449,024
减：合同资产减值准备	(1,114,855)	(1,047,052)
减：列示于其他非流动资产 的合同资产 (附注四(29))	(10,434,130)	(8,417,270)
	<u>29,155,884</u>	<u>24,984,702</u>

- (a) 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 2020 年 12 月 31 日，本集团合同资产均未逾期，按单项计提减值准备的合同资产如下：

	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	241,165	100%	241,165	(i)
合同资产 2	61,043	100%	61,043	对方财务状况严重困难，预计无法收回
合同资产 3	47,483	100%	47,483	对方财务状况严重困难，预计无法收回
其他	<u>139,389</u>	100%	<u>139,389</u>	对方财务状况严重困难，预计无法收回
	<u>489,080</u>		<u>489,080</u>	

- (i) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团对某客户的合同资产人民币 241,165 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

2020 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) 合同资产(续)

- (b) 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，本集团合同资产均未逾期，按单项计提减值准备的合同资产如下：

	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%	238,998	(i)
合同资产 2	47,403	100%	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%	47,116	对方财务状况严重困难，预计无法收回
其他	178,525	59%	106,131	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人民币 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。

- (c) 于 2020 年 12 月 31 日，组合计提资产减值损失的合同资产分析如下：

组合一 合同资产：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	资产减值准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	<u>40,215,789</u>	<u>0.1%-2.7%</u>	<u>625,775</u>

- (d) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提资产减值损失的合同资产分析如下：

组合一 合同资产：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	资产减值准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	<u>33,936,982</u>	<u>0.2%-3.0%</u>	<u>607,404</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 持有待售资产与持有待售负债

	2020 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
持有待售资产 -			
上海锅炉厂有限公司闲置			
资产(a) -			
应收账款	312,636	(191,064)	121,572
存货	69,378	(60,500)	8,878
其他应收款	19,906	(19,374)	532
长期待摊费用	40,286	-	40,286
小计	<u>442,206</u>	<u>(270,938)</u>	<u>171,268</u>
天沃恩科(北京)核物理研究院有限			
公司资产与负债(b) -			
货币资金	101	-	101
其他应收款	55	-	55
其他流动资产	2,130	-	2,130
投资性房地产	177,321	-	177,321
小计	<u>179,607</u>	<u>-</u>	<u>179,607</u>
合计	<u>621,813</u>	<u>(270,938)</u>	<u>350,875</u>
	划分为持有待售前 的账面价值	持有待售负债 减值准备	账面价值
持有待售负债 -			
天沃恩科(北京)核物理研究院有限			
公司资产与负债(b) -			
应付账款	518	-	518
应交税费	7,611	-	7,611
其他应付款	2	-	2
合计	<u>8,131</u>	<u>-</u>	<u>8,131</u>

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (13) 持有待售资产与持有待售负债(续)

- (a) 于 2020 年度本集团下属子公司上海锅炉厂有限公司与电气总公司下属子公司上海电气企业发展有限公司签订转让协议，以 2020 年 6 月 30 日为基准日将部分资产协议转让给上海电气企业发展有限公司，拟转让的资产包括应收账款、长期待摊费用、存货及其他应收款的净值分别为人民币 121,572 千元、人民币 40,286 千元、人民币 8,878 千元及人民币 532 千元。上述资产和负债转让不会对本集团造成重大损失，预计将于 2021 年内完成。该拟转让资产符合持有待售条件，在资产负债表中列示为持有待售资产和持有待售负债。
- (b) 于 2020 年度本集团下属子公司苏州天沃科技股份有限公司与电气总公司下属子公司太平洋机电(集团)有限公司签订转让协议，以 2020 年 9 月 15 日为基准日将持有的天沃恩科(北京)核物理研究院有限公司 100%股权转让给太平洋机电(集团)有限公司。拟转让的资产和负债包括货币资金、其他应收款、其他流动资产、固定资产、应付账款、应交税费及其他应付款的净值分别为人民币 101 千元、人民币 55 千元、人民币 2,130 千元、人民币 177,321 千元、人民币 518 千元、人民币 7,611 千元及人民币 2 千元。上述资产和负债转让不会对本集团造成重大损失，预计将于 2021 年内完成。该拟转让资产和负债符合持有待售条件，在资产负债表中列示为持有待售资产及持有待售负债。

	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
持有待售资产—			
无形资产	9,788	-	9,788

本集团于 2008 年取得一块位于上海市临港地区的土地使用权(“临港土地”)，后因产能转移导致工程无法完成，处于闲置状态。于 2019 年 12 月 31 日，该闲置土地原值人民币 12,350 千元，累计摊销人民币 2,562 千元。鉴于本集团制定的新发展计划，为解决上述土地闲置问题，本集团于 2019 年 7 月向相关主管部门提出对临港土地进行收储的申请。于 2019 年 7 月 31 日，上海市临港地区开发建设委员会同意启动对临港土地的收储工作。该资产转让已于 2020 年内完成。

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 一年内到期的非流动资产

		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收融资租赁款	四(17)	2,945,802	3,492,112
其他长期应收款	四(17)	410,840	335,698
发放贷款及垫款	四(16)	3,283	-
		<u>3,359,925</u>	<u>3,827,810</u>

(15) 其他流动资产

		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
期限在一年内的贷款	(a)	6,180,989	7,699,285
期限在一年内的其他债权投资 (附注四(18))	(b)	8,667,077	7,972,990
待抵扣增值税进项税		1,950,078	975,366
票据贴现	(c)	126,536	350,515
预交增值税		275,837	319,143
预交所得税		27,548	194
其他		249,215	226,640
		<u>17,477,280</u>	<u>17,544,133</u>

(a) 期限在一年内的贷款

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	总额	减值准备	净额	总额	减值准备	净额
贷款	<u>6,512,300</u>	<u>331,311</u>	<u>6,180,989</u>	<u>8,142,500</u>	<u>443,215</u>	<u>7,699,285</u>

贷款主要为财务公司向电气总公司集团内关联方提供的贷款。

于2020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5,767,000千元(2019年12月31日：人民币6,957,000千元)。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

2020 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) 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：

	2020 年度
年初数	443,215
本年转回	(111,904)
年末数	<u>331,311</u>

贷款按担保方式分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用贷款	6,512,300	7,088,000
抵押贷款	-	1,000,000
保证贷款	-	54,500
	<u>6,512,300</u>	<u>8,142,500</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
2019 年 12 月 31 日	7,957,000	424,908	185,500	18,307	-	-
本年(减少)/新增	(1,690,000)	(116,236)	59,800	4,332	-	-
2020 年 12 月 31 日	<u>6,267,000</u>	<u>308,672</u>	<u>245,300</u>	<u>22,639</u>	-	-

- (i) 于 2020 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

2020 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) 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：

	2020 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	<u>6,267,000</u>	<u>1%-7%</u>	<u>308,672</u>
	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	<u>7,957,000</u>	<u>1%-7%</u>	<u>424,908</u>

(iii) 于资产负债表日，处于第二阶段的短期贷款的坏账准备分析如下：

	2020 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	<u>245,300</u>	<u>8%-18%</u>	<u>22,639</u>
	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	<u>185,500</u>	<u>8%-15%</u>	<u>18,307</u>

(b) 期限在一年内的其他债权投资

		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
同业存单	四(18)	<u>8,667,077</u>	<u>7,972,990</u>

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，未计提重大信用减值损失。

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 其他流动资产(续)

(c) 票据贴现

已贴现票据的到期日如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
3 个月内	104,590	244,891
3 至 6 个月	88,986	117,085
6 个月至一年	-	7,500
	<u>193,576</u>	<u>369,476</u>
减：票据贴现减值准备	<u>(67,040)</u>	<u>(18,961)</u>
	<u>126,536</u>	<u>350,515</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：

	2020 年度	2019 年度
年初数	18,961	10,466
本年计提	<u>48,079</u>	<u>8,495</u>
年末数	<u>67,040</u>	<u>18,961</u>

(16) 发放贷款及垫款

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	总额	减值准备	净额
发放贷款及垫款	400,000	71,725	328,275	-	-	-
减：一年内到期的贷款	<u>(4,000)</u>	<u>(717)</u>	<u>(3,283)</u>	-	-	-
	<u>396,000</u>	<u>71,008</u>	<u>324,992</u>	-	-	-

发放贷款及垫款为财务公司向电气总公司集团范围内关联方提供的贷款。

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 发放贷款及垫款(续)

贷款及垫款(含一年内到期部分)减值准备的变动如下:

	2020 年度
年初数	-
本年计提	71,725
年末数	<u>71,725</u>

贷款及垫款(含一年内到期部分)按担保方式分析如下:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用贷款	<u>400,000</u>	<u>-</u>

贷款及垫款(含一年内到期部分)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	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本年新增	-	-	400,000	71,725	-	-
2020 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>400,000</u>	<u>71,725</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

- (i) 于 2020 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。
- (ii) 于 2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的贷款及垫款(含一年内到期部分)的坏账准备分析如下:

	2020 年 12 月 31 日		
	整个存续期		
	账面余额	预期信用损失率	坏账准备
单项计提	<u>400,000</u>	<u>18%</u>	<u>71,725</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 长期应收款

	2020 年 12 月 31 日			2019 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)	8,428,869	(1,237,653)	7,191,216	10,235,578	(1,068,097)	9,167,481
应收关联方借款(附注八(6))	1,263,632	(264,036)	999,596	1,297,540	(252,148)	1,045,392
应收特许经营权款项(e)	825,820	(8,245)	817,575	838,762	(3,425)	835,337
其他	272,391	(4,099)	268,292	5,008	(2,378)	2,630
	10,790,712	(1,514,033)	9,276,679	12,376,888	(1,326,048)	11,050,840
减：一年内到期的长期应收款	(4,538,012)	1,181,370	(3,356,642)	(4,668,873)	841,063	(3,827,810)
	6,252,700	(332,663)	5,920,037	7,708,015	(484,985)	7,223,030

(a) 应收融资租赁款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收融资租赁租金	9,894,444	11,962,958
减：未实现融资收益	(1,465,575)	(1,727,380)
应收融资租赁款余额	8,428,869	10,235,578
减：应收融资租赁款坏账准备	(1,237,653)	(1,068,097)
应收融资租赁款净值	7,191,216	9,167,481
减：一年内到期的应收融资租赁款	(2,945,802)	(3,492,112)
	4,245,414	5,675,369

于2020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：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	4,758,809	5,120,117
一至二年	1,858,278	2,727,458
二至三年	1,106,034	1,687,602
三年以上	2,171,323	2,427,781
	9,894,444	11,962,958

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 长期应收款(续)

(c) 长期应收款(含一年内到期部分)坏账准备变动如下:

	2020 年 1 月 1 日	本年计提	本年冲回	2020 年 12 月 31 日
坏账准备	1,326,048	187,985	-	1,514,033

(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	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
2020 年 1 月 1 日	7,089,485	121,053	1,183,740	157,176	1,962,353	789,868
本年净减少	(1,331,565)	(27,365)	(329,237)	(43,335)	(145,907)	(54,572)
拨备新增(注 1)	-	24,543	-	116,926	-	153,359
本年转移	(1,316,765)	(11,523)	293,656	(80,975)	1,023,109	92,498
从第 1 阶段转移至第 2 阶段	(1,077,029)	(22,134)	1,077,029	22,134	-	-
从第 1 阶段转移至第 3 阶段	(379,628)	(7,802)	-	-	379,628	7,802
从第 2 阶段转移至第 3 阶段	-	-	(643,481)	(84,696)	643,481	84,696
从第 2 阶段转移至第 1 阶段	139,892	18,413	(139,892)	(18,413)	-	-
2020 年 12 月 31 日	4,441,155	106,708	1,148,159	149,792	2,839,555	981,153

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 2020 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)	4,441,155	0.1%-3%	106,708

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	0.1%-2%	121,053

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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(续)

(ii) 于 2020 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)	<u>1,148,159</u>	4-21%	<u>149,792</u>

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)	<u>1,183,740</u>	3-23%	<u>157,176</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 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(续)

(iii) 于 2020 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	51%	96,462	有诉讼纠纷，预计无法收回
应收融资租赁款 2	181,154	81%	146,226	有诉讼纠纷，预计无法收回
应收融资租赁款 3	105,975	73%	77,568	有诉讼纠纷，预计无法收回
其他	2,363,349	28%	660,897	预计无法收回
	<u>2,839,555</u>		<u>981,153</u>	

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	1,486,147	35%	523,653	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。截至 2020 年 12 月 31 日止，本集团已收回该长期应收款计人民币 127,700 千元。

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 其他债权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
债务工具投资—		
同业存单((a)及(b))	8,667,077	7,972,990
债券投资(b)	420,183	61,729
	<u>9,087,260</u>	<u>8,034,719</u>
其中：		
—成本	8,993,991	7,960,200
—累计公允价值变动	93,269	74,519
减：列示于其他流动资产的其 他债权投资(附注四(15))	<u>(8,667,077)</u>	<u>(7,972,990)</u>
	<u>420,183</u>	<u>61,729</u>

于 2020 年度，本集团处置了人民币 12,307,672 千元债务工具投资，处置价格为人民币 12,537,916 千元，将累计其他综合收益的金额人民币 230,244 千元转入投资收益(附注四(65))。

于 2020 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，未计提重大信用减值损失。

(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	2020 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	492,730
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	488,282
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	488,282
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	390,961

上海电气集团股份有限公司

2020 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：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
债券		
- 公允价值	420,183	61,729
- 摊余成本	418,469	60,244
- 累计计入其他综合收益	1,714	1,485
同业存单		
- 公允价值	8,667,077	7,972,990
- 成本	8,575,522	7,899,956
- 累计计入其他综合收益	91,555	73,034
合计		
- 公允价值	9,087,260	8,034,719
- 摊余成本	8,993,991	7,960,200
- 累计计入其他综合收益	93,269	74,519

(19) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合营企业(a)	2,982,621	2,218,703
联营企业(b)	10,738,120	13,351,174
	<u>13,720,741</u>	<u>15,569,877</u>
减：长期股权投资减值准备	(7,008)	(451,106)
	<u>13,713,733</u>	<u>15,118,771</u>

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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) 长期股权投资(续)

##### (a) 合营企业

	本年增减变动											2020 年 12 月 31 日	持股 比例	减值 准备
	2019 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	处置子公司 转为联营	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值准备	其他			
上海发那科机器人有限公司	1,279,145	-	-	165,071	-	-	-	-	(26,817)	-	-	1,417,399	50%	-
上海云中芯企业发展有限公司(i)	657,816	-	-	(3,079)	-	-	-	-	-	-	-	654,737	55%	-
上海发那科国际贸易有限公司	138,697	-	-	8,984	-	-	-	-	-	-	-	147,681	25%	-
上海云汇企业发展有限公司(ii)	-	222,000	-	(128)	-	-	-	-	-	-	-	221,872	60%	-
上海云宏企业发展有限公司	-	297,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	297,000	45%	-
其他	143,045	3,000	(504)	99,549	-	-	-	-	(1,158)	-	-	243,932	—	-
	<u>2,218,703</u>	<u>522,000</u>	<u>(504)</u>	<u>270,397</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(27,975)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,982,621</u>	<u>—</u>	<u>-</u>

在合营企业中的权益相关信息参见附注六(2)。

- (i) 本集团之子公司上海电气集团置业有限公司对上海云中芯企业发展有限公司的持股比例为 55%。根据上海云中芯企业发展有限公司的公司章程，公司重大财务和经营决策须经全体股东一致表决通过，故将其作为合营企业核算。
- (ii) 本集团之子公司上海电气集团置业有限公司对上海云汇企业发展有限公司持股比例为 60%。根据上海云汇企业发展有限公司的公司章程，公司重大财务和经营决策须经全体股东一致表决通过，故将其作为合营企业核算。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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) 长期股权投资(续)

#### (b) 联营企业

	2019 年			按权益 法调整 的净损 益	其他综合 收益调整	本年增减变动		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	2020 年 12 月 31 日	持股 比例	减值 准备
	12 月 31 日	增加投资	减少投资			非同一控 制企业合 并成为子 公司	处置子公司 转为联营							
中国能源工程集团有限公司	1,085,711	-	-	(99,076)	-	-	-	-	-	-	-	986,635	20%	-
上海三菱电机·上菱空调机电器有限公司	698,372	-	-	20,300	-	-	-	-	-	-	-	718,672	47.58%	-
上海电气投资(迪拜)有限公司	16,918	589,962	-	490	-	-	-	-	-	-	-	607,370	39.20%	-
上海轨道交通设备发展有限公司	566,525	-	-	25,638	-	-	-	-	-	-	-	592,163	49%	-
上海金泰工程机械有限公司	550,157	-	-	34,369	-	-	-	(41,650)	-	-	-	542,876	49%	-
宁夏宁柏产业投资基金(有限合伙)	490,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	490,000	25.91%	-
三菱电机上海机电电梯有限公司	456,926	-	-	4,178	-	-	-	-	-	-	-	461,104	40%	-
上海一冷开利空调设备有限公司	402,915	-	-	33,743	-	-	-	(28,271)	-	-	-	408,387	30%	-
海通恒信国际租赁股份有限公司(i)	294,618	-	-	32,165	-	-	-	(31,176)	-	-	-	295,607	2.88%	-
上海日用-友捷汽车电气有限公司	273,198	-	-	20,809	-	-	-	(15,000)	-	-	-	279,007	40%	-
重庆神华薄膜太阳能科技有限公司	246,348	-	-	(1,786)	-	-	-	-	-	-	-	244,562	20%	-
上海浦东新区张江小额贷款股份有限公司	224,602	-	-	17,534	-	-	-	(15,453)	-	-	-	226,683	24%	-
上海纳博特斯克液压有限公司	187,093	-	-	78,770	-	-	-	(43,900)	-	-	-	221,963	33%	-
浙江诸暨联创永钧股权投资合伙企业(有限合伙)	154,512	42,000	-	(477)	-	-	-	-	-	-	-	196,035	20.92%	-
传奇电气(沈阳)有限公司	118,806	-	-	74,371	-	-	-	(35,000)	-	-	-	158,177	35%	-

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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) 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业(续)

	本年增减变动										2020 年 12 月 31 日	持股 比例	减值 准备
	2019 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	处置子公司 转为联营	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			
重庆涪陵能源实业集团有限公司(ii)	168,181	-	-	15,912	-	-	-	(1,424)	-	-	182,669	10%	-
上海西门子开关有限公司	162,248	-	-	95,054	-	-	-	(76,064)	-	-	181,238	45%	-
南京磐能电力科技股份有限公司	179,653	-	-	1,870	-	-	-	(7,500)	-	-	174,023	25%	-
上海马拉松革新电气有限公司	154,603	-	-	19,478	-	-	-	(18,833)	-	-	155,248	45%	-
上海凯士比泵有限公司	124,971	-	-	16,196	-	-	-	(6,200)	-	-	134,967	20%	-
上海福伊特西门子水电设备有限公司	137,970	-	-	21,400	-	-	-	(27,267)	-	-	132,103	20%	-
上海丹佛斯液压传动有限公司	123,025	-	-	36,374	-	-	-	(31,902)	-	-	127,497	40%	-
如东海翔海上风力发电有限公司(iii)	-	118,800	-	-	-	-	-	-	-	-	118,800	18%	-
中复联众(上海)风电科技有限公司	83,486	-	-	19,376	-	-	-	-	-	-	102,862	40%	-
广饶国新股权投资基金管理中心(有限 合伙)(iv)	100,000	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	99,996	12.50%	-
纳博特斯克(中国)精密机械有限公司	80,164	-	-	16,275	-	-	-	-	-	-	96,439	33%	-
上海克莱德贝尔格曼机械有限公司	91,792	-	-	3,490	-	-	-	-	-	-	95,282	30%	-
上海华铎股权投资基金合伙企业(有限 合伙)	96,304	-	-	(1,975)	-	-	-	-	-	-	94,329	22.94%	-
上海 ABB 电机有限公司	89,557	-	-	24,535	-	-	-	(20,029)	-	-	94,063	25%	-
开利空调销售服务(上海)有限公司	82,428	-	-	3,170	-	-	-	-	-	-	85,598	30%	-

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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) 长期股权投资(续)

#### (b) 联营企业(续)

	本年增减变动											2020 年 12 月 31 日	持股 比例	减值 准备
	2019 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 (附注五(3))	处置子公司 转为联营	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 ABB 变压器有限公司	72,578	-	-	37,092	-	-	-	-	(27,197)	-	-	82,473	49%	-
上海电气阿尔斯通宝山变压器有 限公司	85,129	-	-	(2,957)	-	-	-	-	-	-	-	82,172	50%	-
上海施耐德配电电器有限公司	76,232	-	-	122,425	-	-	-	-	(124,418)	-	-	74,239	20%	-
上海施耐德工业控制有限公司	65,184	-	-	62,866	-	-	-	-	(57,501)	-	-	70,549	20%	-
AnsaldoEnergiaS.P.A(附注八(h))	2,400,679	-	(2,336,687)	(63,992)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
深圳市赢合科技股份有限公司 (附注五(3))	959,022	1,148,466	-	-	-	(2,107,488)	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	1,800,161	434,823	(67,480)	(25,544)	-	(10,168)	158,838	-	(170,329)	-	(2,977)	2,117,324	-	(7,008)
	<u>12,900,068</u>	<u>2,334,051</u>	<u>(2,404,167)</u>	<u>642,069</u>	<u>-</u>	<u>(2,117,656)</u>	<u>158,838</u>	<u>-</u>	<u>(779,114)</u>	<u>-</u>	<u>(2,977)</u>	<u>10,731,112</u>	<u>-</u>	<u>(7,008)</u>

在联营企业中的权益相关信息参见附注六(2)。

本集团以该公司管理层财务报表中净利润金额为基础，按持股比例计算投资收益，这些公司管理层报表中净利润金额与其经审计的法定财务报表的净利润金额差异不重大。

- (i) 本集团之子公司上海电气香港有限公司对海通恒信国际租赁股份有限公司的持股比例虽然为 2.88%，但本集团有权向该公司委派董事，从而能够对该公司施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

## 上海电气集团股份有限公司

### 2020 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) 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业(续)

- (ii) 本集团之子公司中机国能电力工程有限公司对重庆涪陵能源实业集团有限公司的持股比例虽然为 10%，但本集团有权向该公司委派董事，从而能够对该公司施加重大影响，故将其作为联营企业核算。
- (iii) 本集团之子公司上海电气风电集团股份有限公司对如东海翔海上风力发电有限公司的持股比例虽然为 18%，但本集团有权向该公司委派董事，从而能够对该公司施加重大影响，故将其作为联营企业核算。
- (iv) 本集团之子公司苏州天沃科技股份有限公司对广饶国新股权投资基金管理中心(有限合伙)的持股比例虽然为 12.5%，但本集团有权向该公司委派董事，从而能够对该公司施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 其他非流动金融资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
非上市权益性投资	5,029,887	5,041,934
股票和基金投资	527,286	390,368
	<u>5,557,173</u>	<u>5,432,302</u>

(a) 本集团持有的非上市权益性投资主要包括：

公司名称	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	在被投资单 位持股比例	本年现金分红
公司 1	1,741,405	1,886,901	2.02%	51,184
公司 2	1,658,040	1,524,496	19.00%	38,000
公司 3	628,882	514,000	7.40%	-
其他	1,001,560	1,116,537		66
	<u>5,029,887</u>	<u>5,041,934</u>		<u>89,250</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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
股票 1	300.82 亿	255,000	275,250
股票 2	91.66 亿	35,673	40,099
股票 3	1176.30 亿	25,490	30,854
股票 4	245.60 亿	14,137	15,730
股票 5	15.24 亿	14,935	14,935
其他		182,051	13,500
		<u>527,286</u>	<u>390,368</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

## 2020 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) 投资性房地产

	2019 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	2020 年 12 月 31 日
原价	1,995,332	7,038	89,343	32,716	(285,534)	1,838,895
累计折旧	860,668	654	-	87,810	(10,687)	938,445
减值准备	273	-	-	-	-	273
账面净值	<u>1,134,391</u>					<u>900,177</u>

于 2020 年度，投资性房地产的折旧金额为人民币 87,810 千元(2019 年：人民币 88,108 千元)。

2020 年度，本集团处置了账面原值为人民币 108,213 千元的投资性房地产，处置收益为人民币 19,410 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，处置损失为人民币 32,006 千元)(附注四(67))。另有原值人民币 177,321 千元的投资性房地产转为持有待售资产 (附注四(13))。

于 2020 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 56,519 千元，租赁予第三方的投资性房地产账面价值为人民币 843,658 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。

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 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					
2019 年 12 月 31 日	13,146,705	17,561,755	512,228	1,775,637	32,996,325
本年增加					
购置	384,331	520,184	90,734	248,121	1,243,370
在建工程转入	1,112,031	880,884	7,405	100,476	2,100,796
非同一控制下企业合并	635,559	236,255	23,015	21,071	915,900
本年减少					-
处置及报废	(766,722)	(889,375)	(101,453)	(213,852)	(1,971,402)
处置子公司减少	(652,654)	(315,853)	(356)	(656)	(969,519)
转入投资性房地产	(7,038)	-	-	-	(7,038)
外币报表折算差额	4,955	44,262	73	11,667	60,957
2020 年 12 月 31 日	13,857,167	18,038,112	531,646	1,942,464	34,369,389

累计折旧					
2019 年 12 月 31 日	4,090,634	10,365,648	366,480	1,200,651	16,023,413
本年增加					
计提	673,708	996,183	72,782	202,626	1,945,299
本年减少					-
处置及报废	(397,185)	(715,496)	(54,188)	(144,858)	(1,311,727)
处置子公司减少	(30,745)	(29,491)	(338)	(597)	(61,171)
转入投资性房地产	(654)	-	-	-	(654)
外币报表折算差额	5,139	29,471	143	9,928	44,681
2020 年 12 月 31 日	4,340,897	10,646,315	384,879	1,267,750	16,639,841

减值准备					
2019 年 12 月 31 日	86,333	170,557	13	372	257,275
本年增加					
计提	28	1,393	588	1,134	3,143
本年减少					
处置及报废	(1,204)	(67,591)	-	(44)	(68,839)
2020 年 12 月 31 日	85,157	104,359	601	1,462	191,579

账面价值					
2020 年 12 月 31 日	9,431,113	7,287,438	146,166	673,252	17,537,969
2019 年 12 月 31 日	8,969,738	7,025,550	145,735	574,614	16,715,637

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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) 固定资产(续)

- (a) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团用账面价值人民币 118,252 千元的无形资产(2019 年 12 月 31 日：人民币 12,289 千元)与账面价值人民币 222,686 千元的固定资产(2019 年 12 月 31 日：人民币 97,428 千元)抵押用于取得短期借款 138,000 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 117,000 千元)。于 2020 年 12 月 31 日，本集团用账面价值人民币 113,373 千元的固定资产(2019 年 12 月 31 日：人民币 474,330 千元)与账面价值人民币 162,142 千元的无形资产抵押用于取得长期借款人民币 861,354 千元。本集团用账面价值人民币 54,822 千元的固定资产质押用于取得长期借款人民币 49,947 千元。本年无抵押用于开具银行承兑汇票的房屋及建筑物(2019 年 12 月 31 日：人民币 20,748 千元)。于 2020 年 12 月 31 日，本集团用账面价值人民币 378,019 千元的固定资产抵押用于取得银行授信额度。
- (b) 2020 年度，固定资产计提的折旧金额为人民币 1,945,299 千元(2019 年度：人民币 1,674,266 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 1,329,322 千元、人民币 14,667 千元、人民币 410,567 千元和人民币 190,743 千元(2019 年度：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)。
- (c) 由在建工程转入固定资产的原值为人民币 2,100,796 千元(2019 年度：人民币 1,774,162 千元)。
- (d) 于 2020 年 12 月 31 日，经营性租出固定资产账面价值如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
机器设备	<u>22,282</u>	<u>16,908</u>

#### (e) 暂时闲置的固定资产

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值约为人民币 859 千元(原价人民币 16,711 千元)的机器设备(2019 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 103,224、原值为人民币 287,235 千元的机器设备暂时闲置。)

- (f) 于 2020 年 12 月 31 日，净值为人民币 223,593 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

## 2020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) 在建工程

	2020年12月31日			2019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
启东市水环境整治工程	1,702,407	-	1,702,407	1,035,265	-	1,035,265
玉门鑫能光热发电项目	1,393,935	-	1,393,935	1,360,339	-	1,360,339
上海电气国轩新能源科技项目	1,082,793	-	1,082,793	488,117	-	488,117
锂电池自动化设备生产线	695,933	-	695,933	-	-	-
马鞍山水处理项目	508,702	-	508,702	457,636	-	457,636
风电海上风机制造基地项目	462,034	(24,155)	437,879	140,581	(24,155)	116,426
如东乡镇污水处理标段	405,183	-	405,183	218,720	-	218,720
上海电气南通中央研究院	375,336	-	375,336	164,994	-	164,994
如东农村生活污水处理标段	375,260	-	375,260	224,194	-	224,194
怀远县农村污水治理项目	293,879	-	293,879	-	-	-
吴江太湖搬迁改造项目	282,172	-	282,172	200,775	-	200,775
丹东市生活垃圾处理焚烧发电项目	269,734	-	269,734	6,069	-	6,069
响水生物质发电项目	181,319	-	181,319	5,571	-	5,571
三菱生产线设备安装	266,475	-	266,475	161,525	-	161,525
濉溪生物质热电项目	170,925	-	170,925	12,549	-	12,549
杨浦区一网统管技术服务项目建设	132,893	-	132,893	-	-	-
宁波海锋安全填埋综合处理	127,165	-	127,165	229,382	-	229,382
格尔木美满新能源科技储能电站	92,981	-	92,981	-	-	-
输配电设备研发试验平台建设	80,328	-	80,328	69,586	-	69,586
如皋工厂项目	75,165	-	75,165	37,329	-	37,329
如皋垃圾焚烧热电项目	-	-	-	507,282	-	507,282
220KV汇集站项目	-	-	-	96,365	-	96,365
新疆和丰张化机新能源装备厂房项目	-	-	-	88,388	-	88,388
泰兴自动化流水线	-	-	-	86,601	-	86,601
如皋自动化流水线	-	-	-	70,009	-	70,009
其他	624,774	(1,687)	623,087	1,693,856	(7,278)	1,686,578
	<u>9,599,393</u>	<u>(25,842)</u>	<u>9,573,551</u>	<u>7,355,133</u>	<u>(31,433)</u>	<u>7,323,700</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 在建工程(续)

(a) 在建工程项目变动

工程名称	2019 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	处置子公司 减少	其他减少	外币报表 折算差额	2020 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
启东市水环境整治工程	1,035,265	-	667,142	-	-	-	-	-	1,702,407	-	-	自有资金
玉门鑫能光热发电项目	1,360,339	-	33,596	-	-	-	-	-	1,393,935	68,027	22,341	自有、融资
上海电气国轩新能源科技项目	488,117	-	594,676	-	-	-	-	-	1,082,793	-	-	自有资金
锂电池自动化设备生产线建设	-	518,757	177,176	-	-	-	-	-	695,933	-	-	自有资金
马鞍山水处理项目	457,636	-	51,066	-	-	-	-	-	508,702	16,803	9,580	融资
风电海上风机制造基地项目	140,581	-	389,103	(67,650)	-	-	-	-	462,034	27,659	6,461	自有、融资
如东乡镇污水处理标段	218,720	-	186,463	-	-	-	-	-	405,183	983	983	自有、融资
上海电气南通中央研究院	164,994	-	210,342	-	-	-	-	-	375,336	-	-	自有资金
如东农村生活污水处理	224,194	-	151,066	-	-	-	-	-	375,260	1,149	1,149	自有、融资
怀远县农村污水治理项目	-	-	293,879	-	-	-	-	-	293,879	-	-	自有资金
吴江太湖搬迁改造项目	200,775	-	81,397	-	-	-	-	-	282,172	9,718	7,515	自有、融资

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 在建工程(续)

(a) 在建工程项目变动(续)

工程名称	2019 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	处置子公 司减少	其他减少	外币报表 折算差额	2020 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
丹东市生活垃圾处理项目	6,069	-	263,665	-	-	-	-	-	269,734	-	-	自有资金
响水生物质发电项目	5,571	-	175,748	-	-	-	-	-	181,319	1,315	1,315	自有、融资
三菱生产线设备安装	161,525	-	229,534	(124,584)	-	-	-	-	266,475	-	-	自有资金
上海电气漕溪生物质热电项目	12,549	-	158,376	-	-	-	-	-	170,925	5,446	5,446	融资
杨浦区一网统管技术服务项目建设	-	-	132,893	-	-	-	-	-	132,893	-	-	自有资金
宁波海锋安全填埋综合处理项目	229,382	-	95,371	(197,588)	-	-	-	-	127,165	23,470	4,834	自有、融资
格尔木美满新能源科技储能电站	-	-	92,981	-	-	-	-	-	92,981	-	-	自有资金
输配电设备研发试验平台建设项目	69,586	-	10,742	-	-	-	-	-	80,328	-	-	自有资金
如皋工厂项目	37,329	-	62,237	(24,401)	-	-	-	-	75,165	-	-	自有资金
如皋垃圾焚烧热电项目	507,282	-	514,048	-	(1,021,330)	-	-	-	-	7,939	7,407	自有、融资

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 在建工程(续)

(a) 在建工程项目变动(续)

工程名称	2019 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	处置子公司 减少	其他减少	外币报表 折算差额	2020 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 源装备厂房项目	88,388	-	-	-	-	(88,388)	-	-	-	-	-	自有资金
泰兴自动化流水线	86,601	-	-	(86,601)	-	-	-	-	-	-	-	自有资金
如皋自动化流水线	70,009	-	-	(70,009)	-	-	-	-	-	-	-	自有资金
其他	1,693,856	26,716	1,213,156	(1,433,598)	(44,958)	(827,301)	-	(3,097)	624,774	71,569	40,183	
	<u>7,355,133</u>	<u>545,473</u>	<u>5,784,657</u>	<u>(2,100,796)</u>	<u>(1,066,288)</u>	<u>(915,689)</u>	<u>-</u>	<u>(3,097)</u>	<u>9,599,393</u>	<u>234,078</u>	<u>107,214</u>	

于 2020 年度资本化利息金额为人民币 107,214 千元(2019 年度：人民币 83,250 千元)。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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) 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	2019 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	2020 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
启东市水环境综合整治工程	2,799,000	1,035,265	-	667,142	-	-	-	-	1,702,407	84	84	-	-	-	自有
玉门鑫能光热发电项目	1,790,120	1,360,339	-	33,596	-	-	-	-	1,393,935	78	78	68,027	22,341	4.83	融资
上海电气国轩新能源科技 项目	1,337,820	488,117	-	594,676	-	-	-	-	1,082,793	90	90	-	-	-	自有
锂电池自动化设备生产线 建设	1,131,828	-	518,757	177,176	-	-	-	-	695,933	55	55	-	-	-	自有
马鞍山水处理项目	554,000	457,636	-	51,066	-	-	-	-	508,702	89	89	16,803	9,580	4.64	融资
如东乡镇污水处理标段	498,780	218,720	-	186,463	-	-	-	-	405,183	89	89	983	983	6.71	融资
上海电气南通中央研究院	533,800	164,994	-	210,342	-	-	-	-	375,336	48	48	-	-	-	自有
如东农村生活污水处理	412,180	224,194	-	151,066	-	-	-	-	375,260	89	89	1,149	1,149	3.91	自有、融资

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 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						
2019 年 12 月 31 日	1,335,506	253,139	35,412	28,905	25,142	1,678,104
本年增加						
新增租赁合同	337,260	48,488	28,257	9,744	136	423,885
收购子公司增加	100,502	-	-	-	14,879	115,381
租赁变更	3,545	880	-	-	-	4,425
本年减少						
租赁变更	(192,065)	(177,104)	(4,430)	(6,653)	(4,202)	(384,454)
其他	(37,638)	(7,118)	-	-	-	(44,756)
外币报表折算差异	2,006	7,777	1,172	467	-	11,422
2020 年 12 月 31 日	1,549,116	126,062	60,411	32,463	35,955	1,804,007
累计折旧						
2019 年 12 月 31 日	529,313	155,681	17,240	15,907	7,864	726,005
本年增加						
计提	255,790	42,743	21,496	8,592	1,144	329,765
本年减少						
租赁变更	(181,559)	(153,734)	(2,904)	(6,653)	(4,196)	(349,046)
其他	(23,404)	(4,060)	(782)	-	-	(28,246)
外币报表折算差异	535	6,004	549	247	-	7,335
2020 年 12 月 31 日	580,675	46,634	35,599	18,093	4,812	685,813
减值准备						
2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2020 年 12 月 31 日	968,441	79,428	24,812	14,370	31,143	1,118,194
2019 年 12 月 31 日	806,193	97,458	18,172	12,998	17,278	952,099

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 无形资产及开发支出

(a) 无形资产

	土地使用权	特许经营权	专利和 许可证	技术 转让费	计算机软件 及其他	合计
原价						
2019 年 12 月 31 日	6,643,031	1,211,475	1,534,450	648,713	745,269	10,782,938
本年增加						
购置	107,734	15,504	18,746	670	23,455	166,109
收购子公司增加	489,174	-	435,087	-	49,989	974,250
在建工程转入	16,076	1,021,934	-	-	28,278	1,066,288
开发支出转入	-	-	5,917	3,330	23,688	32,935
本年减少						
处置及报废	(504,673)	(26,021)	(18,829)	(60)	(179,046)	(728,629)
处置子公司减少	(45,596)	-	-	-	(43)	(45,639)
2020 年 12 月 31 日	6,705,746	2,222,892	1,975,371	652,653	691,590	12,248,252
累计摊销						
2019 年 12 月 31 日	1,143,855	230,617	566,686	503,580	401,386	2,846,124
本年增加						
计提	179,680	90,031	93,466	28,111	166,800	558,088
本年减少						
处置及报废	(96,862)	(1,984)	(7,712)	(27)	(164,053)	(270,638)
处置子公司减少	(4,050)	-	-	-	(30)	(4,080)
2020 年 12 月 31 日	1,222,623	318,664	652,440	531,664	404,103	3,129,494
减值准备						
2019 年 12 月 31 日	5,939	-	63,466	-	2,930	72,335
本年增加						
计提	-	-	26,972	-	-	26,972
本年减少						
处置及报废	-	-	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	5,939	-	90,438	-	2,930	99,307
账面价值						
2020 年 12 月 31 日	5,477,184	1,904,228	1,232,493	120,989	284,557	9,019,451
2019 年 12 月 31 日	5,493,237	980,858	904,298	145,133	340,953	7,864,479

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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) 无形资产及开发支出(续)

##### (a) 无形资产(续)

于2020年度，无形资产摊销金额为人民币558,088千元(于2019年度：人民币599,656千元)。

于2020年12月31日，本集团无土地使用权尚未办妥土地使用权证(2019年12月31日：无)。

于2020年12月31日，本集团用账面价值人民币118,252千元的无形资产(2019年12月31日：人民币12,289千元)与账面价值人民币222,686千元的固定资产(2019年12月31日：人民币97,428千元)抵押用于取得短期借款人民币138,000千元(2019年12月31日：人民币117,000千元)。于2020年12月31日，本集团用账面价值人民币113,373千元的固定资产(2019年12月31日：人民币474,330千元)与账面价值人民币162,142千元的无形资产抵押用于取得长期借款人民币861,354千元。本集团用账面价值人民币2,025,587千元(2019年12月31日：人民币1,700,135千元)的长期应收款及账面价值人民币87,396千元(2019年12月31日：人民币72,451千元)的无形资产质押用于取得长期借款人民币2,512,055千元。于2020年12月31日，本集团用账面价值人民币120,000千元的无形资产抵押用于取得银行授信额度。

##### (b) 开发支出

项目名称	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2020 年 12 月 31 日
			计入损益	转入无形资产	
CAP1400 反应堆	85,317	-	(57,756)	-	27,561
中央研究院工业自动化系统	47,282	462,831	(501,171)	-	8,942
集优海外研发及强基项目	18,281	23,884	-	(29,605)	12,560
其他	19,508	352,723	(334,452)	(3,330)	34,449
	<u>170,388</u>	<u>839,438</u>	<u>(893,379)</u>	<u>(32,935)</u>	<u>83,512</u>

于2020年12月31日，本集团开发支出的余额为人民币83,512千元(2019年12月31日：人民币170,388千元)。2020年度，本集团开发支出确认为无形资产人民币32,935千元(2019年度：人民币13,897千元)。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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) 商誉

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年 减少	外币报 表折算 差异	2020 年 12 月 31 日
商誉					
内德史罗夫	1,490,845	-	-	39,959	1,530,804
深圳市赢合科技股份有限公司(注)	-	1,497,236	-	-	1,497,236
TEC4AERO GmbH	1,057,237	-	-	11,983	1,069,220
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
张家港特恩驰电缆有限公司	-	18,331	-	-	18,331
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(江苏)综合能源服 务有限公司	-	7,651	-	-	7,651
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
上海电气数智生态科技有限公司	-	3,078	-	-	3,078
吴江市变压器有限公司	1,267	-	-	-	1,267
小计	<u>4,038,295</u>	<u>1,526,296</u>	<u>-</u>	<u>51,942</u>	<u>5,616,533</u>

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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) 商誉(续)

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年转回	外币报 表折算 差异	2020 年 12 月 31 日
减：减值准备					
张家港特恩驰电缆有限公司	-	(18,331)	-	-	(18,331)
上海大华电器设备有限公司	-	(28,654)	-	-	(28,654)
上海纳杰电气成套有限公司	-	(11,394)	-	-	(11,394)
上海飞航电线电缆有限公司	-	(6,577)	-	-	(6,577)
内德史罗夫	-	(316,426)	-	-	(316,426)
TEC4AERO GmbH	(240,297)	(150,000)	-	-	(390,297)
上海南桥变压器有限公司	(73,234)	-	-	-	(73,234)
上海电气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)
苏州天沃科技股份有限公司	-	(20,000)	-	-	(20,000)
小计	<u>(397,193)</u>	<u>(551,382)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(948,575)</u>
总计	<u>3,641,102</u>	<u>974,914</u>	<u>-</u>	<u>51,942</u>	<u>4,667,958</u>

注：于2020年3月，本公司合并赢合科技，合并产生商誉人民币1,497,236千元(附注五(3))，所属经营分部为能源装备。于2020年度，管理层在确定赢合科技资产组的可回收金额时，按照采用市场法来确定公允价值减去处置费用后的净额。采用市场法时，以上市公司股价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上市公司股价以及控股权溢价。于2020年12月31日，管理层对赢合科技资产组进行了商誉减值测试，认为无需计提商誉减值准备。

赢合科技于2021年1月公告，原赢合科技董事长因涉嫌操纵证券、期货市场罪，已被公安机关采取刑事拘留。截至本财务报表报出日，赢合科技股价出现较大波动。管理层正在持续评估赢合科技资产组的可收回金额。

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 商誉(续)

本集团的所有商誉根据经营分部(附注七)汇总如下:

所属经营分部	细分类型	2020年12月31日		
		成本	减值	净值
工业装备	工业基础件	1,597,781	(344,659)	1,253,122
	智能制造装备	1,069,220	(390,297)	678,923
	大中型电动机	10,060	-	10,060
能源装备	储能	1,546,716	-	1,546,716
	电网	155,036	(155,036)	-
	输配电	18,331	(18,331)	-
集成服务	环保工程与服务	877,915	(20,252)	857,663
	能源工程与服务	323,080	(20,000)	303,080
	风电	7,093	-	7,093
	输配电	7,651	-	7,651
其他	其他	3,650	-	3,650
		<b>5,616,533</b>	<b>(948,575)</b>	<b>4,667,958</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:

2020年	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	2.5%~20.0%	3.0%-24.0%	1%~224.54%	10.30%~115.82%
稳定期增长率	1.0%~2.0%	1.23%	0%	0%
毛利率	17.0%~55.0%	15.0%~22.8%	29%~35%	9.04%~9.14%
折现率	11.5%~14.0%	11.7%	11.8%~14.5%	14%
2019年	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%

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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) 商誉(续)

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。

TEC4AERO GmbH 所属经营分部为工业装备。于2020年12月31日，TEC4AERO GmbH 采用预计未来现金流量的现值确定其可收回金额。由于新冠肺炎疫情的发展和防控使企业所在市场及其行业存在比较重大的不确定性，预计未来现金流量现值采用多种经济情景进行计算。预计未来现金流量现值计算的主要假设包括预测期及稳定期增长率、毛利率、折现率以及各经济情景的权重。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，此计算使用的税前折现率均为11.7%(2019年：10.6%)。于2020年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是60%、5%和35%。各情景中所使用的主要假设参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
预测期增长率	6.2%-22.2%	3.0%-16.3%	10.6%-24.0%
稳定期增长率	1.23%	1.23%	1.23%
毛利率	15.0%-22.8%	15.0%-18.0%	15.0%-22.8%
税前折现率	11.7%	11.7%	11.7%

于2020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150,000千元。

内德史罗夫所属经营分部为工业装备。于2020年12月31日，内德史罗夫采用预计未来现金流量的现值确定其可收回金额。预计未来现金流量现值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11.5%(2019年：12.39%)。五年以上的销售额按每年1.0%(2019年：1.5%)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。由于内德史罗夫的预期未来销售收入下降，本年计提减值准备人民币316,426千元。

上海电气集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 长期待摊费用

	2019 年 12 月 31 日	收购子 公司增加	本年增加	本年摊销	其他减少	2020 年 12 月 31 日
改造费用	227,974	2,100	131,771	(36,497)	(58)	325,290
装修支出	39,957	9,442	57,557	(39,554)	(208)	67,194
租入固定资产改良	13,047	-	10,802	(3,630)	(12,851)	7,368
其他	65,368	49,598	83,600	(74,426)	(43,952)	80,188
	<u>346,346</u>	<u>61,140</u>	<u>283,730</u>	<u>(154,107)</u>	<u>(57,069)</u>	<u>480,040</u>

(28) 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

	2020 年 12 月 31 日		2019 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	19,870,871	3,789,753	16,407,655	3,372,542
预提费用	14,009,018	2,499,966	10,816,534	1,891,516
可抵扣亏损	2,791,852	633,222	3,523,422	714,109
本集团内部交易利润抵销	459,526	110,272	230,191	57,548
其他	802,044	197,180	697,428	178,393
	<u>37,933,311</u>	<u>7,230,393</u>	<u>31,675,230</u>	<u>6,214,108</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	4,523,705	3,559,197
预计于 1 年后转回的金额	<u>2,706,688</u>	<u>2,654,911</u>
	<u>7,230,393</u>	<u>6,214,108</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 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

	2020 年 12 月 31 日		2019 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	2,706,195	680,680	2,295,057	577,422
资产评估增值	749,436	187,359	754,197	188,549
企业合并公允价值调整	1,842,969	432,510	1,804,081	416,267
其他	866,708	215,582	640,283	161,570
	<u>6,165,308</u>	<u>1,516,131</u>	<u>5,493,618</u>	<u>1,343,808</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	896,261	774,727
预计于 1 年后转回的金额	<u>619,870</u>	<u>569,081</u>
	<u>1,516,131</u>	<u>1,343,808</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：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	4,246,951	3,635,868
可抵扣亏损	<u>3,212,873</u>	<u>3,983,474</u>
	<u>7,459,824</u>	<u>7,619,342</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：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2020 年	-	489,557
2021 年	167,804	200,464
2022 年	187,103	266,394
2023 年	238,956	345,581
2024 年	590,467	689,197
2025 年及以后	<u>2,028,543</u>	<u>1,992,281</u>
	<u>3,212,873</u>	<u>3,983,474</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 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：

	2020 年 12 月 31 日		2019 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	661,864	6,568,529	442,918	5,771,190
递延所得税负债	661,864	854,267	442,918	900,890

(29) 其他非流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合同资产(附注四(12))	10,750,890	8,801,748
预付投资款	1,023,832	1,023,832
其他	113,324	126,378
	<u>11,888,046</u>	<u>9,951,958</u>
减：合同资产减值准备 (附注四(12))	<u>(316,760)</u>	<u>(384,478)</u>
	<u>11,571,286</u>	<u>9,567,480</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 资产减值及损失准备

信用减值损失准备	2019 年	本年增加	本年减少					2020 年
	12 月 31 日		计提	转回	转销/处置	处置联营公司减少	应收款项终止确认转出	转入持有待售
							外币报表折算差异	
应收票据坏账准备	44,990	11,563	-	-	-	-	-	56,553
其中：单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	44,990	11,563	-	-	-	-	-	56,553
以摊余成本计量的应收账款坏账准备	7,381,026	1,526,483	(978,698)	(52,234)	-	(305,982)	(191,064)	7,379,531
其中：单项计提坏账准备	901,067	273,102	(104,475)	-	-	-	-	1,069,694
组合计提坏账准备	6,479,959	1,253,381	(874,223)	(52,234)	-	(305,982)	(191,064)	6,309,837
应收款项融资信用减值准备	6,994	584,149	-	-	-	(57,494)	-	533,649
其他债权投资减值准备	-	8,141	-	-	-	-	-	8,141
其他应收款坏账准备	184,407	296,350	-	-	-	-	(19,374)	461,383
持有待售资产减值准备	-	-	-	-	-	-	210,438	210,438
预计负债-表外业务预期信用减值	121,474	90,010	-	-	-	-	-	211,484
贷款坏账准备	443,215	21,586	(61,765)	-	-	-	-	403,036
票据贴现减值准备	18,961	48,079	-	-	-	-	-	67,040
长期应收款坏账准备 (含一年内到期部分)	1,326,048	187,985	-	-	-	-	-	1,514,033
其他	18,318	-	-	-	-	-	-	18,318
小计	9,545,433	2,774,346	(1,040,463)	(52,234)	-	(363,476)	-	10,863,606

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 资产减值及损失准备(续)

资产减值损失准备	2019 年	本年增加	本年减少					转入持有待售	外币报表折算差异	2020 年
	12 月 31 日		计提	转回	转销/处置	处置联营公司减少	应收款项终止确认转出			12 月 31 日
存货跌价准备	2,043,199	822,172	(371,804)	(554,824)	-	-	(60,500)	(3,142)	1,875,101	
投资性房地产减值准备	273	-	-	-	-	-	-	-	273	
合同资产减值准备	1,047,052	223,046	(155,042)	-	-	-	-	(201)	1,114,855	
持有待售资产减值准备	-	-	-	-	(444,098)	-	504,598	-	60,500	
固定资产减值准备	257,275	3,143	-	(68,839)	-	-	-	-	191,579	
在建工程减值准备	31,433	-	-	(5,591)	-	-	-	-	25,842	
无形资产减值准备	72,335	44,810	-	(17,838)	-	-	-	-	99,307	
长期股权投资减值准备	451,106	-	-	-	-	-	(444,098)	-	7,008	
商誉减值准备	397,193	551,382	-	-	-	-	-	-	948,575	
小计	4,299,866	1,644,553	(526,846)	(647,092)	(444,098)	-	-	(3,343)	4,323,040	
	13,845,299	4,418,899	(1,567,309)	(699,326)	(444,098)	(363,476)	-	(3,343)	15,186,646	

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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)

#### (31) 短期借款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款	12,623,359	12,444,960
抵押借款(a)	138,000	234,000
质押借款(b)	150,000	-
担保借款(c)	2,716,025	3,700,983
贴现借款(d)	-	81,833
保理借款(e)	-	272,168
	<u>15,627,384</u>	<u>16,733,944</u>

(a) 于2020年12月31日，本集团用账面价值人民币118,252千元的无形资产(2019年12月31日：人民币12,289千元)与账面价值人民币222,686千元的固定资产(2019年12月31日：人民币97,428千元)抵押用于取得短期借款人民币138,000千元(2019年12月31日：人民币117,000千元)。本集团无存货(2019年12月31日：人民币400,000千元)抵押用于取得短期借款(2019年12月31日：人民币117,000千元)。

(b) 于2020年12月31日，本集团用账面价值人民币192,078千元的长期应收款(2019年12月31日：无)质押用于获取短期银行借款人民币150,000千元(2019年12月31日：无)。

(c) 于2020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2,716,025千元(2019年12月31日：人民币3,700,983千元)。

(d) 于2020年12月31日，本集团无将商业承兑汇票进行贴现以获取短期银行借款(2019年12月31日：人民币81,833千元)。

(e) 于2020年12月31日，本集团无与银行签订附追索权的应收账款保理合同以取得银行借款(2019年12月31日：人民币272,168千元)。

于2020年12月31日，本集团无已到期未偿还的短期借款(2019年12月31日：无)。

于2020年12月31日，短期借款的年利率为0.81%至5.30%(2019年12月31日：年利率为0.8%至5.64%)。

上海电气集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 交易性金融负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
交易性金融负债	<u>37,582</u>	<u>33,097</u>

于 2020 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。

(33) 应付票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	7,799,338	4,152,231
银行承兑汇票	<u>4,284,360</u>	<u>4,354,762</u>
	<u>12,083,698</u>	<u>8,506,993</u>

(34) 应付账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	<u>65,853,292</u>	<u>57,922,655</u>

- (i) 于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 13,805,707 千元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 11,507,770 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。

应付账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
三个月以内	43,152,754	35,975,627
超过三个月但六个月以内	3,789,332	5,513,777
超过六个月但一年内	5,105,499	4,925,481
超过一年但两年内	7,406,554	6,466,453
超过两年但三年内	3,161,517	1,676,034
超过三年	<u>3,237,636</u>	<u>3,365,283</u>
	<u>65,853,292</u>	<u>57,922,655</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 预收款项

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收股权款及其他	621,736	535,048

于 2020 年 12 月 31 日，除了金额为人民币 332,839 千元的预收股权款外，其余无账龄超过一年以上的预收款项。该预收股权款由于尚未交割，因此未做相应的结转。

(36) 合同负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货款及劳务款	<u>45,362,212</u>	<u>38,584,900</u>

本集团 2020 年 12 月 31 日合同负债的余额预计绝大部分将于 2021 年转入营业收入。

(37) 吸收存款及同业存放

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
活期存款	3,559,376	6,503,455
定期存款	730,300	705,500
	<u>4,289,676</u>	<u>7,208,955</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 应付职工薪酬

		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付短期薪酬	(a)	4,325,576	3,539,483
应付设定提存计划	(b)	155,741	76,947
应付辞退福利	(c)	84,604	23,830
		<u>4,565,921</u>	<u>3,640,260</u>

(a) 短期薪酬

	2019 年 12 月 31 日	因收购子 公司增加	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,493,975	45,661	8,551,144	(7,971,068)	3,119,712
职工福利费	98,962	-	311,038	(306,106)	103,894
职工奖励及福利基金	853,188	-	109,173	(8,073)	954,288
社会保险费	18,512	60	496,946	(467,339)	48,179
其中：医疗保险费	16,454	48	458,370	(432,238)	42,634
工伤保险费	920	8	18,870	(16,848)	2,950
生育保险费	1,138	4	19,706	(18,253)	2,595
住房公积金	14,333	489	565,246	(545,441)	34,627
工会经费和职工教育经费	60,513	477	155,310	(151,424)	64,876
	<u>3,539,483</u>	<u>46,687</u>	<u>10,188,857</u>	<u>(9,449,451)</u>	<u>4,325,576</u>

(b) 设定提存计划

	2019 年 12 月 31 日	因收购子 公司增加	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	28,035	161	604,584	(534,426)	98,354
失业保险费	3,099	3	22,155	(20,605)	4,652
补充养老保险	45,813	-	367,882	(360,960)	52,735
	<u>76,947</u>	<u>164</u>	<u>994,621</u>	<u>(915,991)</u>	<u>155,741</u>

(c) 应付辞退福利

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
辞退福利	<u>84,604</u>	<u>23,830</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 应交税费

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应交增值税	1,429,552	1,404,064
应交企业所得税	1,404,977	1,724,567
应交城市维护建设税	37,515	58,388
应交个人所得税	10,032	18,593
应交房产税	8,145	10,604
应交土地使用税	4,442	6,939
其他	44,749	49,036
	<u>2,939,412</u>	<u>3,272,191</u>

(40) 其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
已保理应收账款转付款	3,421,186	782,439
销售佣金	1,068,706	1,229,909
保理费	688,111	486,014
保证金及押金	682,862	610,275
技术提成费	418,551	391,395
股权激励回购义务(附注四(51))	382,271	404,741
电梯质保期保养成本	267,150	250,708
应付工程及固定资产采购款	267,095	779,468
其他应付利息	243,347	174,376
应付少数股东股利	220,579	217,086
应付债券利息	127,782	118,624
应付关联方款项	82,200	140,071
搬迁补偿费及人员安置费	66,775	152,136
应付母公司股利	171	171
其他	3,327,115	3,064,471
	<u>11,263,901</u>	<u>8,801,884</u>

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的应付股利为人民币 58,014 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 62,958 千元)。

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 一年内到期的非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(四(43))	4,140,751	3,718,623
一年内到期的长期应付款(四(46))	1,971,243	1,688,887
一年内到期的应付债券(四(44))	4,119,056	4,688,134
一年内到期的租赁负债(四(45))	406,888	238,016
一年内到期的其他非流动负债(四(49))	424	105
	<u>10,638,362</u>	<u>10,333,765</u>

(42) 其他流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预提费用(a)	5,941,668	5,351,220
预计负债(b)	4,240,121	3,126,084
	<u>10,181,789</u>	<u>8,477,304</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 其他流动负债(续)

(a) 预提费用

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预提零部件等成本支出	4,538,540	4,170,725
其他	1,403,128	1,180,495
	<u>5,941,668</u>	<u>5,351,220</u>

(b) 预计负债

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年转回	本年减少	2020 年 12 月 31 日
预计亏损合同(注)	1,648,612	1,882,007	(385,714)	(659,063)	2,485,842
产品质量保证费用	2,680,404	1,357,322	(14,537)	(630,690)	3,392,499
表外业务预期信用减值 (附注四(30))	121,474	90,010	-	-	211,484
其他	111,625	160,521	-	(83,188)	188,958
	<u>4,562,115</u>	<u>3,489,860</u>	<u>(400,251)</u>	<u>(1,372,941)</u>	<u>6,278,783</u>
减：长期预计负债					
-产品质量保证费用	(1,436,031)				(2,038,662)
	<u>3,126,084</u>				<u>4,240,121</u>

注：商品价格、行业竞争等因素对相关合同毛利具有重大影响。于 2020 年 12 月 31 日，本集团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。

上海电气集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 长期借款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款	7,000,230	4,889,269
抵押借款(a)	861,354	209,658
质押借款(b)	3,267,011	2,576,260
保理借款(c)	120,738	185,789
担保借款(d)	8,299,870	7,126,065
	<u>19,549,203</u>	<u>14,987,041</u>
减：一年内到期的长期借款		
信用借款	(1,349,656)	(1,192,129)
抵押借款	(219,375)	(135,751)
质押借款	(252,131)	(1,417,171)
保理借款	(67,876)	(65,050)
担保借款	(2,251,713)	(908,522)
	<u>15,408,452</u>	<u>11,268,418</u>

(a) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团用账面价值人民币 113,373 千元的固定资产(2019 年 12 月 31 日：人民币 474,330 千元)与账面价值人民币 162,142 千元的无形资产抵押用于取得长期借款人民币 861,354 千元。

(b) 本集团用账面价值人民币 2,025,587 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 1,700,135 千元)的长期应收款及账面价值人民币 87,396 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 72,451 千元)的无形资产质押用于取得长期借款人民币 2,512,055 千元。本集团用账面价值人民币 54,822 千元的固定资产质押用于取得长期借款人民币 49,947 千元。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团将四个项目之未来收款权质押于银行用于取得人民币 705,009 千元的长期借款(2019 年 12 月 31 日：人民币 251,362 千元)。

(c) 于 2020 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 120,738 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 185,789 千元)。

(d) 于 2020 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 8,299,870 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 7,126,065 千元)。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的长期借款(2019 年 12 月 31 日：无)。

于 2020 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 2.70%至 5.635%(2019 年 12 月 31 日：0.78%至 5.64%)。

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 应付债券

	2019 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	2020 年 12 月 31 日
电气可转债(a)	4,437,675	-	-	66,017	48,935	-	(367,554)	(66,017)	4,119,056
超短期融资券(b)	-	1,500,000	-	5,881	-	(1,500,000)	-	(5,881)	-
电气欧债(c)	4,688,134	-	125,669	21,260	1,197	(4,815,000)	-	(21,260)	-
第一期中票(d)	<u>2,480,052</u>	-	-	104,034	5,090	-	-	(104,034)	<u>2,485,142</u>
	11,605,861	1,500,000	125,669	197,192	55,222	(6,315,000)	(367,554)	(197,192)	6,604,198
减：一年内到期的应付债券	<u>(4,688,134)</u>								<u>(4,119,056)</u>
	<u>6,917,727</u>								<u>2,485,142</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 日调整为人民币 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 日调整为人民币 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 日调整为人民币 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

## 2020 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) 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(51))。
- (b) 本集团于 2020 年 9 月 27 日发行了上海电气集团股份有限公司 2020 年度的超短期融资债券，期限为 90 日，实际发行总额人民币 15 亿元，利率为 2.35%，承销费率是 0.1%/年，于 2020 年 12 月 2 日全部偿还。
- (c) 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%。

本集团已于 2020 年 5 月 22 日偿还 6 亿欧元债券本金及相应利息。

- (d) 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，计划发行总额人民币 25 亿元，实际发行总额人民币 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。

#### (45) 租赁负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
租赁负债	1,157,196	972,529
减：一年内到期的非流动负债(附注四(41))	(406,888)	(238,016)
	<u>750,308</u>	<u>734,513</u>

- (a) 于 2020 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

2020 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) 长期应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
关联方贷款	1,540,598	1,578,600
融资租赁保证金	783,007	933,177
应付股权收购款	727,800	727,800
科研项目投资补助	12,547	37,203
其他	386,813	128,485
	<u>3,450,765</u>	<u>3,405,265</u>
减：一年内到期的长期应付款	<u>(1,971,243)</u>	<u>(1,688,887)</u>
	<u>1,479,522</u>	<u>1,716,378</u>

(47) 递延收益

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
递延收益	<u>1,774,593</u>	<u>1,631,710</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 递延收益(续)

于 2020 年 12 月 31 日，涉及政府补助的负债项目如下：

政府补助项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 计入其他收益	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
国轩储能系统基地项目	285,000	-	(15,000)	270,000	与资产相关
高斯中国新建厂房	139,472	-	(8,999)	130,473	与资产相关
集优搬迁补贴	111,776	-	(5,819)	105,957	与资产相关
涡轮叶片研发资产购置补贴	61,141	-	(3,959)	57,182	与资产相关
南通国海综合开发扶持资金	53,505	-	(1,439)	52,066	与资产相关
高速电梯核心技术的研究及实验 平台建设项目	49,500	-	-	49,500	与资产相关
战略性新兴产业扶持专项资金	43,280	4,500	-	47,780	与收益相关
机床厂厂房搬迁改造项目	13,129	27,944	-	41,073	与资产相关
赢合锂离子动力电池项目	-	43,674	(4,324)	39,350	与收益相关
技改二项目	36,800	-	(1,533)	35,267	与资产相关
其他与资产相关的政府补助	368,940	130,254	(52,215)	446,979	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	469,167	1,055,547	(1,025,748)	498,966	与收益相关
合计	<u>1,631,710</u>	<u>1,261,919</u>	<u>(1,119,036)</u>	<u>1,774,593</u>	

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 长期应付职工薪酬

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
辞退福利(a)	95,017	107,685
设定受益计划(b)	159,545	150,760
	<u>254,562</u>	<u>258,445</u>

(a) 辞退福利

本集团的部分职工已经办理内退。于资产负债表日，本集团应付内退福利所采用的主要精算假设为：

	2020 年 12 月 31 日
折现率	2.43%~3.25%
工资增长率	10.36%

计入当期损益的内退福利为：

	2020 年度
管理费用	(4,228)
财务费用	1,904

(b) 设定受益计划

该设定受益计划要求雇员供款。供款通过两种方式进行，即按服务年限和按雇员工资固定之百分比向计划供款。雇员也可向计划酌情供款。

该计划使得本集团面临精算风险，例如：投资风险、利率风险、长寿风险和薪金风险。

投资风险

设定受益计划负债的现值按参考高品质公司债券收益确定的贴现率进行计算。如果计划资产的回报低于贴现率，则该计划将产生赤字。由于计划负债的长期性质，退休基金委员会认为将计划资产的合理部分投资于保险公司投资之基金以利用基金产生的回报是恰当的。

利率风险

债券利率的降低将导致计划负债的增加；但是，这将部分被计划的债务投资回报的增加所抵销。

长寿风险

设定受益计划负债的现值通过参考雇佣期间和雇佣结束后计划成员的死亡率的最佳估计进行计算。计划成员预期寿命的增加将导致计划负债的增加。

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 长期应付职工薪酬(续)

(b) 设定受益计划(续)

薪金风险

设定受益计划负债的现值通过参考计划成员的未来薪金进行计算。由此，计划成员薪金的增加将导致计划负债的增加。

设定受益计划组成如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
非流动负债	159,545	150,760
流动负债	6,629	6,478
	<u>166,174</u>	<u>157,238</u>

于报告期末所采用之主要精算假设如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
贴现率	1.00%	1.30%
预期未来退休成本比率增幅	1.75%	1.75%
预期薪金比率增幅	2.00%	2.25%

于损益及其他综合收益表中确认上述设定受益计划之金额如下：

	2020 度	2019 年度
服务成本：		
当期服务成本	3,886	7,149
利息费用净值	1,691	2,628
计划资产的预期回报	(79)	(217)
于损益中确认之设定受益成本组成	<u>5,498</u>	<u>9,560</u>
重新计量之设定受益负债净额：		
义务精算损失	5,531	16,538
计划资产精算损失	150	(225)
于其他综合开支中确认之设定受益成本组成	<u>5,681</u>	<u>16,313</u>
总计	<u>11,179</u>	<u>25,873</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 长期应付职工薪酬(续)

(b) 设定受益计划(续)

设定受益义务现值变动如下：

	2020 年度	2019 年度
年初设定受益义务	168,809	147,471
当期服务成本	3,886	7,149
利息费用	1,691	2,628
义务精算损失(利得)	5,531	16,538
已付福利	(6,946)	(6,497)
境外计划的汇兑差额	4,763	1,520
年末设定受益义务	<u>177,734</u>	<u>168,809</u>

计划资产的公允价值变动如下：

	2020 年度	2019 年度
年初计划资产公允价值	11,571	11,033
预期回报	79	217
计划资产精算利得/(损失)	(150)	225
雇主及计划成员供款	-	265
已付福利	(246)	(128)
境外计划的汇兑差额	306	(41)
年末计划资产公允价值	<u>11,560</u>	<u>11,571</u>

报告期末按类别划分的计划资产公允价值如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保险公司投资资金	<u>11,560</u>	<u>11,571</u>

(49) 其他非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他非流动负债	15,954	9,268
减：一年内到期的其他非 流动负债	(424)	(105)
	<u>15,530</u>	<u>9,163</u>

上海电气集团股份有限公司

2020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) 股本

	2019年12月31日	本年增减变动				小计	2020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	12,179,551	-	-	-	28,890	28,890	12,208,441
境外上市的外资股	2,972,912	-	-	-	-	-	2,972,912
	<u>15,152,463</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,890</u>	<u>28,890</u>	<u>15,181,353</u>

	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>

- (a) 电气可转债于2020年度转股84,736千股。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(75))。本公司于2020年9月18日完成了对不再符合激励范围的95名激励对象已获授予但未解锁的A股限制性股票回购注销，以人民币3.03元/股合计回购注销的限制性股票7,416千股。此外，本公司于2020年9月10日至2020年10月30日期间，完成回购H股股份48,430千股。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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) 资本公积

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	15,417,324	236,164	-	15,653,488
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	(15,054)	-	256,109
子公司搬迁补偿	259,414	38,089	-	297,503
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	91,159	-	157,815
其他(c)	2,514,437	(988,133)	-	1,526,304
	<u>19,975,915</u>	<u>(637,775)</u>	<u>-</u>	<u>19,338,140</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	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>

- (a) 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 282,818 千元(2019 年: 人民币 1,008,465 千元)。

截至 2020 年 12 月 31 日, 根据附注一所提及回购 H 股股份事项, 本公司于 2020 年 9 月 10 日至 2020 年 10 月 30 日期间, 完成回购 H 股股份 48,430 千股, 本次回购 H 股股份减少资本公积人民币 46,654 千元;

- (b) 于 2019 年度, 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。本公司于 2020 年 9 月 18 日完成了对不再符合激励范围的 95 名激励对象已获授予但未解锁的 A 股限制性股票回购注销, 以人民币 3.03 元/股合计回购注销的限制性股票 7,416 千股, 减少资本公积人民币 15,054 千元; 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。于 2020 年度, 本集团针对该股份支付确认相关费用人民币 91,159 千元, 并相应调增资本公积。
- (c) 于 2020 年 3 月 6 日, 赢合科技股东大会决议通过, 并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2020]1244 号文《关于核准深圳市赢合科技股份有限公司非公开发行股票的批复》核准, 赢合科技非公开发行面值人民币 1 元的人民币普通股 88,378 千股, 每股发行价格为人民币 22.63 元。上海电气以对价人民币 1,999,999 千元认购 88,378 千股, 享有的净资产份额人民币 968,436 千元, 差额调减资本公积人民币 1,031,563 千元。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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) 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				
	2019年 12月31日	税后归属 于母公司	2020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	(2,110)	(2,190)	(4,300)	(5,681)	-	(1,704)	(2,190)	(1,787)
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	49,330	12,434	61,764	248,993	230,243	4,687	12,434	1,629
应收款项融资公允价值变动	(76,801)	(137,616)	(214,417)	(503,791)	(130,256)	(74,861)	(137,616)	(161,058)
其他债权投资(含应收款项融 资)信用减值准备	6,994	385,760	392,754	592,290	57,494	45,957	385,760	103,079
现金流量套期损益部分	19,122	1,095	20,217	1,521	-	426	1,095	-
外币报表折算差额	(142,815)	(222,814)	(365,629)	(358,397)	(131,204)	-	(222,814)	(4,379)
境外净投资套期	131,204	(131,204)	-	-	131,204	-	(131,204)	-
权益法下可转损益的其他综合 收益	(30,908)	-	(30,908)	-	-	-	-	-
其他	10,397	-	10,397	-	-	-	-	-
	<b>(35,587)</b>	<b>(94,535)</b>	<b>(130,122)</b>	<b>(25,065)</b>	<b>157,481</b>	<b>(25,495)</b>	<b>(94,535)</b>	<b>(62,516)</b>

注：本年度处置了对 AEN 的股权投资，转出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 131,204 千元。境外经营净投资套期的有效部分为人民币 131,204 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

2020 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) 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				
	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
应收款项融资公允价值变动	(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)

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 盈余公积

	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	3,991,471	105,139	-	4,096,610
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	1,045,767	80,690	-	1,126,457
	<u>5,720,695</u>	<u>185,829</u>	<u>-</u>	<u>5,906,524</u>
	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>

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 2020 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 105,139 千元(2019 年度：按净利润的 10%提取，共人民币 299,111 千元)。

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 未分配利润

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
年初未分配利润(调整前)	22,806,876	20,766,833
调整	-	(12,083)
年初未分配利润(调整后)	22,806,876	20,754,750
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,758,175	3,501,037
减：提取法定盈余公积	(105,139)	(299,111)
提取一般风险准备	(80,690)	(177,484)
提取职工奖励及福利基金	(30,325)	(41,046)
应付普通股股利	-	(931,270)
年末未分配利润	26,348,897	22,806,876

上海电气集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	134,091,581	124,127,077
其他业务收入	2,448,739	2,520,641
利息收入	742,609	859,042
手续费及佣金收入	2,127	2,204
	<u>137,285,056</u>	<u>127,508,964</u>
	2020 年度	2019 年度
主营业务成本	113,034,766	102,315,093
其他业务成本	914,539	957,707
利息支出	77,760	82,932
手续费及佣金支出	765	798
	<u>114,027,830</u>	<u>103,356,530</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：

	2020 年度	2019 年度
销售商品	89,989,979	86,405,618
工程建造	34,680,047	29,717,699
提供劳务	9,421,555	8,003,760
	<u>134,091,581</u>	<u>124,127,077</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 营业收入和营业成本(续)

其他业务收入明细如下：

	2020 年度	2019 年度
出租固定资产	401,907	462,309
销售材料	1,236,073	964,848
融资租赁收入	507,370	726,338
提供非工业劳务	127,008	157,125
销售动力	34,594	32,746
其他	141,787	177,275
	<u>2,448,739</u>	<u>2,520,641</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 营业收入和营业成本(续)

	2020 年度								
	销售商品			工程建造			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	81,073,822	2,799,971	6,116,186	21,956,119	11,547,298	1,176,630	9,421,555	-	134,091,581
其中：在某一时刻确认	81,073,822	2,799,971	6,116,186	-	-	-	72,345	-	90,062,324
在某一时间段内确认	-	-	-	21,956,119	11,547,298	1,176,630	9,349,210	-	44,029,257
其他业务收入	1,235,315	681	77	-	-	-	127,008	1,085,658	2,448,739
	<b>82,309,137</b>	<b>2,800,652</b>	<b>6,116,263</b>	<b>21,956,119</b>	<b>11,547,298</b>	<b>1,176,630</b>	<b>9,548,563</b>	<b>1,085,658</b>	<b>136,540,320</b>
	2019 年度								
	销售商品			工程建造			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：在某一时刻确认	77,778,019	1,727,533	6,900,066	-	-	-	419,343	-	86,824,961
在某一时间段内确认	-	-	-	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
	<b>78,742,133</b>	<b>1,728,195</b>	<b>6,900,138</b>	<b>21,152,686</b>	<b>6,302,615</b>	<b>2,262,398</b>	<b>8,160,885</b>	<b>1,398,668</b>	<b>126,647,718</b>

(i) 于 2020 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人民币 181,091,217 千元，其中，本集团预计人民币 82,234,011 千元将于 2021 年度确认收入，人民币 98,857,206 千元将于 2022 及以后年度确认收入。

(ii) 于 2020 年度，本集团无因提前完成劳务而获得的额外奖励。本集团材料销售收入于某一时刻确认。

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 税金及附加

	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	133,083	138,935
房产税	122,124	111,224
教育费附加	107,548	119,132
印花税	121,072	97,403
土地使用税	31,162	26,378
其他	32,774	27,601
	<u>547,763</u>	<u>520,673</u>

计缴标准参见附注三。

(57) 销售费用

	2020 年度	2019 年度
产品质量保证费用支出	1,357,322	750,818
人工成本	997,897	956,406
代理费及佣金	499,206	515,362
中介及技术服务费	211,510	259,668
运费及包装费	296,715	255,938
办公费及市场开拓费用	321,358	320,411
中标服务费	148,275	34,387
售后服务费	43,877	49,216
差旅费	144,092	207,529
使用权资产折旧费	2,714	1,198
其他	302,766	192,275
	<u>4,325,732</u>	<u>3,543,208</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 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)

(58) 管理费用

	2020 年度	2019 年度
人工成本	4,436,801	4,358,233
折旧及摊销	1,047,605	899,672
办公费	538,386	568,878
专业服务费	530,101	769,635
使用权资产折旧费	174,554	158,762
租赁费	126,833	82,735
差旅费	118,365	183,808
修理费	115,523	190,721
动力能源	63,773	69,073
其他	950,538	910,228
	<u>8,102,479</u>	<u>8,191,745</u>

(59) 研发费用

	2020 年度	2019 年度
人工成本	2,047,100	1,797,077
直接投入的物料费	1,725,664	1,504,494
委外研究费	241,389	196,464
折旧及摊销	242,984	173,502
使用权资产折旧费	5,623	5,022
其他	591,324	411,914
	<u>4,854,084</u>	<u>4,088,473</u>

(60) 财务费用

	2020 年度	2019 年度
借款利息支出	2,151,120	1,739,012
加：租赁负债利息支出	30,639	48,897
减：资本化利息	(107,214)	(83,250)
小计：	<u>2,074,545</u>	<u>1,704,659</u>
减：利息收入	(450,029)	(392,022)
汇兑收益	82,318	(59,588)
其他	163,517	217,110
	<u>1,870,351</u>	<u>1,470,159</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 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：

	2020 年度	2019 年度
原材料耗用	59,838,564	54,316,634
外购设备及劳务	48,996,274	44,738,063
人工成本	11,225,853	9,891,073
折旧及摊销	2,745,304	2,466,174
运费及包装费	1,355,844	1,367,471
质量保证费用支出	1,357,322	750,818
办公费	814,536	840,128
动力能源	705,219	683,771
佣金及代理费	570,426	584,433
租金	296,947	296,108
差旅费	364,737	446,732
技术提成费和技术服务费	431,139	411,665
咨询费	272,410	392,159
使用权资产折旧费	329,765	316,179
物业成本	389,831	255,162
市场开拓费	257,176	119,529
审计师费用 - 审计服务	28,900	29,800
- 非审计服务	1,950	1,614
其他	1,327,928	1,272,443
合计	131,310,125	119,179,956

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 资产减值损失

	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	450,368	1,029,459
合同资产减值损失	68,004	6,684
固定资产减值损失	3,143	27,987
在建工程减值损失	-	30,444
无形资产减值损失	44,810	-
商誉减值损失	551,382	88,566
	<u>1,117,707</u>	<u>1,183,140</u>

(63) 信用减值损失

	2020 年度	2019 年度
应收账款、其他应收款及应收款项		
融资坏账损失	1,428,284	1,161,334
长期应收款减值损失	187,985	463,237
贷款减值(转回)/损失	(40,179)	61,585
应收票据坏账损失	11,563	44,990
票据贴现减值损失	48,079	8,495
表外业务损失准备计提/(转回)	90,010	(19,476)
其他	8,141	-
	<u>1,733,883</u>	<u>1,720,165</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 其他收益

	2020 年度	2019 年度	
上海市级财政直接支付的疫情支持资金	121,017	-	与收益相关
中小企业发展专项资金	114,328	1,666	与收益相关
南通财政局科技奖励	84,280	-	与收益相关
上海紫竹高新技术产业扶持款	57,300	54,930	与收益相关
超超临界二次再热锅炉研制	50,000	-	与收益相关
税金返还	37,356	52,611	与收益相关
核电主泵国产化研制项目	35,393	8,875	与收益相关
静安区财政扶持	22,550	-	与收益相关
惠州市赢合科技有限公司嵌入式软件退税	21,242	-	与收益相关
吴江变压器高质量发展扶持资金	20,000	-	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	466,606	905,123	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	88,964	154,743	与资产相关
	<u>1,119,036</u>	<u>1,177,948</u>	

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 投资收益

	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	912,466	759,329
持有其他债权投资期间取得的投资收益	34,900	26,074
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	104,576	94,964
持有以摊余成本计量的金融资产期间取得的投资收益	43,809	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	126,114	88,681
处置子公司产生的投资收益	184,235	122,647
处置交易性金融资产取得的投资收益	98,943	55,975
处置其他债权投资取得的投资收益	230,244	158,498
处置联营企业产生的投资收益	207,184	9,325
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(36,529)	(175,428)
应收款项融资终止确认损失	(259,096)	(694,199)
其他	30,810	(16,086)
	<u>1,677,656</u>	<u>429,780</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(66) 公允价值变动收益

	2020 年度	2019 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,286	28,640
衍生金融工具	(8,041)	(4,022)
	<u>15,245</u>	<u>24,618</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 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)

(67) 资产处置收益

	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度非 经常性损益的金额
无形资产处置利得(a)	2,281,612	1,694,024	2,281,612
固定资产、在建工程等处置 收益	265,427	157,735	265,427
	<u>2,547,039</u>	<u>1,851,759</u>	<u>2,547,039</u>

(a) 于 2020 年，本集团资产处置收益主要来源于本公司以及本公司之子公司上海鼓风机厂有限公司土地收储转让净收益，土地收储合同总价为人民币 2,871,720 千元，确认相应无形资产处置收益人民币 2,281,612 千元。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司以及上海鼓风机厂有限公司已完成上述全部资产的移交工作，并收取了绝大部分款项。

(68) 营业外收入

	2020 年度	2019 年度
保险理赔	48,790	24,915
无法支付的款项	29,527	33,092
合同补偿收入	27,915	84,306
其他	255,833	63,177
	<u>362,065</u>	<u>205,490</u>

(69) 营业外支出

	2020 年度	2019 年度
赔偿支出	38,091	17,658
捐赠支出	7,536	5,159
其他	33,036	18,759
	<u>78,663</u>	<u>41,576</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 所得税费用

	2020 年度	2019 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,094,594	2,058,547
当期所得税汇算清缴差异	(5,990)	(114,475)
递延所得税	(1,008,168)	(664,911)
	<u>1,080,436</u>	<u>1,279,161</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：

	2020 年度	2019 年度
利润总额	<u>6,346,439</u>	<u>7,091,771</u>
按适用法定标准税率计算的所得税(注 1)	1,586,610	1,772,943
部分子公司优惠税率的影响	(186,102)	(239,370)
以前年度汇算清缴差异调整	(5,990)	(114,475)
对合营企业和联营企业的投资收益影响	(205,196)	(189,832)
无须纳税的收入	(100,780)	(81,740)
不可抵扣的费用	68,960	120,232
由符合条件的支出而产生的税收优惠	(231,617)	(184,330)
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	(54,037)	(70,854)
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	208,588	266,587
所得税费用	<u>1,080,436</u>	<u>1,279,161</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

## 2020 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) 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：

	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,758,175	3,501,037
本公司发行在外普通股的加权平均数(i) (单位：千股)	<u>15,174,280</u>	<u>14,908,821</u>
基本每股收益	<u>0.25 元</u>	<u>0.23 元</u>
其中：		
— 持续经营基本每股收益(i)：	0.25 元	0.23 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

## 2020 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) 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 2020 年度，本公司发行的可转换债券及实施的股权激励计划对本集团的每股收益具有稀释作用，计算如下：

	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,758,175	3,501,037
由于可转债转股转回的利息费用税后净额(注)	64,374	181,274
本公司发行在外普通股的加权平均数 (单位：千股)	15,174,280	14,908,821
由于可转债转股增加的普通股加权平均数 (单位：千股)(注)	802,935	870,987
由于股权激励增加的普通股加权平均数 (单位：千股)(注)	28,147	-
稀释后发行在外普通股的加权平均数	<u>16,005,362</u>	<u>15,779,808</u>
稀释每股收益	<u>0.24 元</u>	<u>0.23 元</u>
其中：		
— 持续经营稀释每股收益：	0.24 元	0.23 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及限制性股票的股数。

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 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

	2020 年度	2019 年度
已保理应收账款转付款净增加额	2,638,747	-
租赁公司应收融资租赁款净减少额	2,314,079	771,366
政府补助收入	1,261,919	1,461,756
收取利息、手续费及佣金的现金	755,716	858,992
除财务公司及租赁公司外的利息收入	450,029	392,022
出租固定资产收入	401,907	462,309
客户贷款及垫款净减少额	214,578	-
客户存款和同业存放款项净增加额	-	2,763,785
买入返售金融资产净减少	-	2,277,912
存放中央银行和同业款项净减少	-	105,619
其他	699,154	754,488
	<u>8,736,129</u>	<u>9,848,249</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
客户存款和同业存放款项净减少额	2,919,279	-
管理费用	2,345,105	2,707,575
销售费用	2,405,063	2,563,964
研发费用	2,559,972	2,112,872
存放中央银行净增加	692,464	-
支付利息、手续费及佣金的现金	78,525	83,730
客户贷款及垫款净增加额	-	973,685
其他	766,801	236,540
	<u>11,767,209</u>	<u>8,678,366</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
受限制使用之货币资金的净减少额	<u>463,520</u>	<u>-</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 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

	2020 年度	2019 年度
存款期大于三个月以上定期存款的净增加额	1,984,662	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
其他	-	10,160
	<u>1,984,662</u>	<u>2,123,502</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
总公司借款	-	1,578,600
母公司控制的公司	521,998	-
	<u>521,998</u>	<u>1,578,600</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
偿还总公司及其下属公司贷款净增加额	560,000	-
偿还租赁负债支付的金额	248,671	348,264
H 股股票回购	95,084	-
股权激励回购	22,470	-
子公司减资支付给少数股东的现金	-	169,672
	<u>926,225</u>	<u>517,936</u>

于 2020 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为人民币 545,618 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

2020 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) 现金流量表补充资料

(g) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2020 年度	2019 年度
净利润	5,266,003	5,812,610
加：资产减值损失	1,117,708	1,176,456
信用减值损失	1,733,883	1,726,849
使用权资产折旧	329,765	316,179
投资性房地产折旧	87,810	88,108
固定资产折旧	1,945,299	1,674,266
无形资产摊销	558,088	599,656
长期待摊费用摊销	154,107	104,144
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(2,547,039)	(1,851,759)
财务费用	1,346,326	1,645,072
汇兑收益	-	(22,290)
公允价值变动收益	(15,245)	(24,618)
投资收益	(1,973,282)	(1,299,407)
递延所得税资产的变动	(673,264)	(510,058)
递延所得税负债的变动(减少)/增加	(181,758)	18,888
递延收益摊销	(1,119,036)	(1,177,948)
存货的变动	(2,608,021)	2,007,069
合同资产的变动	(6,187,134)	(6,205,295)
合同负债的增加/(减少)	6,776,314	(1,788,702)
经营性应收项目的变动	(12,345,768)	(6,148,370)
经营性应付项目的变动	13,024,187	14,363,441
专项储备的增加	7,255	847
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,696,198</u>	<u>10,505,138</u>

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2020 年度	2019 年度
以银行承兑汇票支付的存货采购款	1,232,863	1,033,538
当期新增的使用权资产	547,615	749,843
	<u>1,780,478</u>	<u>1,783,381</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 现金流量表补充资料(续)

(h) 现金及现金等价物

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	56,566,385	50,758,284
其中：库存现金	1,487	2,206
可随时用于支付的银行存款	19,957,985	17,332,318
拆出资金	36,593,978	33,339,823
可随时用于支付的其他货币资金	12,935	83,937
减：三个月以上的定期存款	(10,311,470)	(8,326,808)
期末现金及现金等价物余额	<u>46,254,915</u>	<u>42,431,476</u>

(i) 取得或处置子公司

(i) 取得子公司

	2020 年度	2019 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	1,479,332	30,000
其中：南通威名泉建设工程有限公司	-	30,000
深圳市赢合科技股份有限公司	1,148,466	-
张家港特恩驰电缆有限公司	234,144	-
青岛华晨伟业电力科技工程有限公司	23,000	-
上海电气集团国控环球工程有限公司	18,563	-
上海电气(江苏)综合能源服务有限公司	16,000	-
格尔木美满新能源科技有限公司	924	-
上海电气数智生态科技有限公司	32,853	-
上海电气保绿环保科技有限公司	5,382	-

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020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) 现金流量表补充资料(续)

##### (j) 取得或处置子公司(续)

##### (i) 取得子公司(续)

购买日子公司持有的现金和现金等价物	(1,333,773)	(1,328,820)
其中：苏州天沃科技股份有限公司	-	(1,266,327)
上海电气研砼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)
张家港特恩驰电缆有限公司	(55,903)	-
上海电气集团国控环球工程有限公司	(2,101)	-
青岛华晨伟业电力科技工程有限公司	(15,826)	-
深圳市赢合科技股份有限公司	(1,228,371)	-
上海电气(江苏)综合能源服务有限公司	(17,131)	-
格尔木美满新能源科技有限公司	(1)	-
上海电气数智生态科技有限公司	(14,355)	-
上海电气保绿环保科技有限公司	(85)	-
取得子公司及其他营业单位收到/(支付) 的现金净额现金净额	<u>145,559</u>	<u>(1,298,820)</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 现金流量表补充资料(续)

(j) 取得或处置子公司(续)

(ii) 处置子公司

	2020 年度	2019 年度
本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物	440,704	178,157
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
汕头市濠江区海电六期新能源开发有限公司	5,000	-
汕头市濠江区海电七期新能源开发有限公司	5,000	-
汕头市濠江区海电八期新能源开发有限公司	5,000	-
中机国能电力成套设备有限公司	5,870	-
张化机伊犁重型装备制造有限公司	215,253	-
新疆和丰张化机新能源装备有限公司	32,295	-
张家港澄杨机电产业发展有限公司	172,286	-

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 现金流量表补充资料(续)

(j) 取得或处置子公司(续)

(ii) 处置子公司(续)

减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	32,375	2,054
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
汕头市濠江区海电六期新能源开发有限公司	5,003	-
汕头市濠江区海电七期新能源开发有限公司	4,903	-
汕头市濠江区海电八期新能源开发有限公司	4,940	-
上海胜如电缆附件有限公司	1,659	-
中机国能电力成套设备有限公司	3	-
张化机伊犁重型装备制造有限公司	13,905	-
张家港澄杨机电产业发展有限公司	1,959	-
新疆和丰张化机新能源装备有限公司	3	-
处置子公司收到的现金净额	<u>408,329</u>	<u>176,103</u>

2020 年度处置子公司的价格：

汕头市濠江区海电六期新能源开发有限公司	5,000
汕头市濠江区海电七期新能源开发有限公司	5,000
汕头市濠江区海电八期新能源开发有限公司	5,000
中机国能电力成套设备有限公司	5,870
张化机伊犁重型装备制造有限公司	215,253
新疆和丰张化机新能源装备有限公司	32,295
张家港澄杨机电产业发展有限公司	<u>172,286</u>
	<u>440,704</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 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)

(74) 主要外币货币性项目

	2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	843,252	6.5249	5,502,135
欧元	64,184	8.0250	515,077
马来西亚林吉特	10,505	1.6173	16,990
日元	1,304,684	0.0632	82,456
越南盾	35,223,333	0.0003	10,567
港币	180,166	0.8416	151,628
英镑	968	8.8903	8,606
印尼盾	39,104,000	0.0005	19,552
孟加拉塔卡	82,630	0.0773	6,387
埃塞俄比亚币	3,437	0.1667	573
应收账款—			
美元	764,084	6.5249	4,985,572
欧元	52,438	8.0250	420,815
马来西亚林吉特	10,862	1.6173	17,567
其他应收款—			
马来西亚林吉特	680	1.6173	1,100
美元	51	6.5249	333
应付账款—			
美元	44,306	6.5249	289,092
马来西亚林吉特	71,041	1.6173	114,895
欧元	13,385	8.0250	107,415
孟加拉塔卡	101,709	0.0773	7,862
越南盾	15,280,000	0.0003	4,584

上海电气集团股份有限公司

2020 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)

(74) 主要外币货币性项目(续)

	2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
其他应付款—			
巴基斯坦卢比	2,538,325	0.0407	103,310
马来西亚林吉特	28,808	1.6173	46,591
欧元	437	8.0250	3,507
短期借款—			
欧元	281,227	8.0250	2,256,847
美元	157,887	6.5249	1,030,197
港币	548,500	0.8416	461,618
一年内到期的长期借款—			
欧元	15,130	8.0250	121,418
美元	28,158	6.5249	183,728
瑞士法郎	206	7.4006	1,525
长期借款—			
美元	293,719	6.5249	1,916,487
欧元	188,588	8.0250	1,513,419
合同负债—			
美元	254,647	6.5249	1,661,546
欧元	8,133	8.0250	65,267

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020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)

#### (75) 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(50))和资本公积(附注四(51))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。

于2020年6月29日，经本公司2019年年度股东大会、2020年第一次A股类别股东会议及2020年第一次H股类别股东会议审议，本公司于2020年9月18日完成了对不再符合激励范围的95名激励对象已获授予但未解锁的A股限制性股票回购注销，合计回购注销的限制性股票7,416千股；本次回购注销完成后，全部激励对象剩余股权激励限制性股票126,162千股。

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。

上海电气集团股份有限公司

2020 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)

(75) 股份支付(续)

(a) 以权益结算的股份支付(续)

(ii) 年度内限制性股票变动情况表

	2020年度	2019年度
年初发行在外的限制性股票数	133,578,000	-
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	(7,416,000)	-
年末发行在外的限制性股票数	<u>126,162,000</u>	<u>133,578,000</u>

(iii) 股份支付交易对财务状况和经营成果的影响

	2020年度	2019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(51))	157,815	66,656
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	91,159	66,656

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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) 2020 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(安徽)储能科技有限公司	安徽省	安徽省	制造业	60.00	-	人民币 50,000,000
上海电气集团(凤城)环保能源有限公司	辽宁省	辽宁省	建筑业	70.00	-	人民币 89,859,660
张家港特恩驰电缆有限公司	江苏省	江苏省	制造业	95.00	-	人民币 48,409,850
青岛华晨伟业电力科技工程有限公司(注)	山东省	山东省	技术服务业	46.00	-	人民币 20,408,200
深圳市赢合科技股份有限公司(注)	广东省	广东省	制造业	28.39	-	人民币 649,537,963
上海电气集团国控环球工程有限公司	山西省	山西省	建筑业	-	51.00	人民币 20,408,160
上海电气风电集团(海阳)新能源有限公司	山东省	山东省	制造业	-	100.00	人民币 624,000,000
汕头市濠江区海电五期新能源开发有限公司	广东省	广东省	制造业	-	100.00	人民币 5,000,000
汕头市濠江区海电八期新能源开发有限公司(注)	广东省	广东省	制造业	-	100.00	人民币 25,000,000
上海电气集团(张家港)变压器有限公司	江苏省	江苏省	制造业	-	50.01	人民币 120,000,000
上海电气输配电(香港)工程有限公司	香港	香港	建筑业	-	100.00	港币 20,000,000
上海电气集团(怀远)水处理有限公司	安徽省	安徽省	制造业	88.00	-	人民币 144,771,300
上海欣机机床有限公司	上海	上海	制造业	100.00	-	人民币 428,730,000
上海电气(江苏)综合能源服务有限公司	江苏省	江苏省	建筑业	-	51.00	人民币 49,000,000
上海电气日本工程株式会社	日本	日本	制造业	-	100.00	日元 217,960,000
上海磐馨企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(注)	上海市	上海市	商务服务业	-	20.02	人民币 5,001,000,000
上海济馨企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(注)	上海市	上海市	商务服务业	-	20.03	人民币 2,501,000,000
上海荆腾企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(注)	上海市	上海市	商务服务业	-	20.03	人民币 2,501,000,000
格尔木美满新能源科技有限公司	青海省	青海省	专业技术服务业	-	100.00	人民币 35,290,700
上海电气联创国际有限公司	香港	香港	电子元器件贸易	-	51.00	港币 50,000,000
上海电气数智生态科技有限公司(注)	上海市	上海市	制造业	-	38.08	人民币 52,511,000
上海电气保绿环保科技有限公司	上海市	上海市	制造业	-	100.00	人民币 100,000,000

注：本集团对深圳市赢合科技股份有限公司、汕头市濠江区海电八期新能源开发有限公司、青岛华晨伟业电力科技工程有限公司、上海磐馨企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、上海济馨企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、上海荆腾企业管理咨询合伙企业(有限合伙)和上海电气数智生态科技有限公司经营决策有控制权，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

## 2020 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

(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
汕头市濠江区海电六期新能源开发有限公司	5,000	80%	收购方增资以至股权稀释丧失控制权	2020 年 2 月 24 日	产权交割完成	(3)	-
汕头市濠江区海电七期新能源开发有限公司	5,000	80%	收购方增资以至股权稀释丧失控制权	2020 年 4 月 9 日	产权交割完成	(4)	-
汕头市濠江区海电八期新能源开发有限公司	5,000	80%	收购方增资以至股权稀释丧失控制权	2020 年 11 月 24 日	产权交割完成	-	-
上海胜如电缆附件有限公司	-	100%	破产清算	2020 年 12 月 6 日	移交法院指定资产管理人	115,707	-
中机国能电力成套设备有限公司	5,870	100%	公司注销	2020 年 12 月 31 日	完成工商注销登记	-	-
张化机伊犁重型装备制造有限公司	215,253	100%	股权转让	2020 年 12 月 31 日	完成股权交割	22,389	-
新疆和丰张化机新能源装备有限公司	32,295	100%	股权转让	2020 年 12 月 31 日	完成股权交割	(76)	-
张家港澄杨机电产业发展有限公司	172,286	100%	股权转让	2020 年 7 月 31 日	完成股权交割	46,222	-
上海舒洛企业发展有限公司	-	79%	公司注销	2020 年 12 月 31 日	完成工商注销登记	-	-

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 汕头市濠江区海电六期新能源开发有限公司

处置损益计算如下：

	金额
剩余股权公允价值	5,000
减：合并财务报表层面享有的汕头市濠江区海电六期新能源开发有限公司净资产份额	<u>(5,003)</u>
处置产生的亏损计入利润表	<u>(3)</u>

(ii) 汕头市濠江区海电七期新能源开发有限公司

处置损益计算如下：

	金额
剩余股权公允价值	5,000
减：合并财务报表层面享有的净资产份额汕头市濠江区海电七期新能源开发有限公司	<u>(5,004)</u>
处置产生的亏损计入利润表	<u>(4)</u>

(iii) 汕头市濠江区海电八期新能源开发有限公司

处置损益计算如下：

	金额
剩余股权公允价值	5,000
减：合并财务报表层面享有的汕头市濠江区海电八期新能源开发有限公司净资产份额	<u>(5,000)</u>
处置产生的收益计入利润表	<u>-</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 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(续):

(iv) 上海胜如电缆附件有限公司

处置损益计算如下:

	金额
处置价格	-
减: 合并财务报表层面享有的上海胜如电缆附件有限公司净资产份额	115,707
处置产生的收益计入利润表	<u>115,707</u>

(v) 中机国能电力成套设备有限公司

处置损益计算如下:

	金额
处置价格	5,870
减: 合并财务报表层面享有的中机国能电力成套设备有限公司净资产份额	(5,870)
处置产生的亏损计入利润表	<u>-</u>

(vi) 张化机伊犁重型装备制造有限公司

处置损益计算如下:

	金额
处置价格	215,253
减: 合并财务报表层面享有的张化机伊犁重型装备制造有限公司净资产份额	(192,864)
处置产生的亏损计入利润表	<u>22,389</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 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(续):

(vii) 新疆和丰张化机新能源装备有限公司

处置损益计算如下:

	金额
处置价格	32,295
减: 合并财务报表层面享有的新疆和丰张化机新能源装 备有限公司净资产份额	<u>(32,371)</u>
处置产生的亏损计入利润表	<u>(76)</u>

(viii) 张家港澄杨机电产业发展有限公司

处置损益计算如下:

	金额
处置价格	172,286
减: 合并财务报表层面享有的张家港澄杨机电产业发展 有限公司净资产份额	<u>(126,064)</u>
处置产生的亏损计入利润表	<u>46,222</u>

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020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
深圳市赢合科技股份有限公司(注)	2020年3月13日	2,107,488	17.03%	通过购买股份、签署《放弃全部表决权的承诺函》及控制相关权力机构	2020年3月13日	控制权转移	2,211,613	14,817	(1,225,755)
张家港特恩驰电缆有限公司	2020年1月9日	234,144	95.00%	通过购买股份及控制相关权力机构	2020年1月9日	控制权转移	533,844	30,184	11,137
青岛华晨伟业电力科技工程有限公司	2020年1月14日	23,000	46%	通过购买股份、签署一致行动协议及控制相关权力机构	2020年1月14日	控制权转移	54,644	4,725	24,984
上海电气集团国控环球工程有限公司	2020年1月8日	18,563	51%	通过购买股份及控制相关权力机构	2020年1月8日	控制权转移	101,892	845	191,366
上海电气(江苏)综合能源服务有限公司	2020年7月27日	16,000	51%	通过收购股权、签署《股权转让协议》	2020年7月27日	控制权转移	201,221	13,061	(12,100)
格尔木美满新能源科技有限公司	2020年5月27日	924	100%	通过收购股权、签署《股权转让协议》	2020年5月27日	控制权转移	-	(1,018)	11,016
上海电气数智生态科技有限公司	2020年7月23日	32,853	38.08%	通过购买股份、签署一致行动协议及控制相关权力机构	2020年7月23日	控制权转移	162,367	29,884	13,393
上海电气保绿环保科技有限公司	2020年9月24日	10,985	100%	通过购买股份及控制相关权力机构	2020年9月30日	控制权转移	-	8,549	(8,549)

## 上海电气集团股份有限公司

### 2020 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)

###### (a) 本年度发生的非同一控制下的企业合并的主要子公司(续)

注：本公司分别于 2019 年 12 月和 2020 年 3 月向赢合科技原第一大股东王维东、许小菊夫妇支付人民币 959,022 千元和人民币 1,148,466 千元，取得赢合科技 9.73%和 7.3%，合计 17.03%的股权。赢合科技于 2021 年 1 月完成董事会改组，9 名董事中由本公司提名的董事占 5 名。此外，根据王维东、许小菊夫妇签署的《放弃全部表决权的承诺函》自 2021 年 1 月赢合科技完成董事会改组之日起，其放弃对赢合科技的表决权。综上，本公司认为自 2020 年 3 月起取得赢合科技的控制权。

###### (b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

	上海电气(江苏)综合 能源服务有限公司	深圳市赢合科技 股份有限公司	张家港特恩驰 电缆有限公司	上海电气数智生 态科技有限公司	合计
合并成本 -					
现金	16,000	1,148,466	234,144	32,853	1,431,463
长期股权投资	-	959,022	-	-	959,022
合并成本合计	16,000	2,107,488	234,144	32,853	2,390,485
减：取得的可辨认净 资产公允价值份额	8,349	610,252	215,813	29,775	864,189
商誉	7,651	1,497,236	18,331	3,078	1,526,296

上海电气集团股份有限公司

2020 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(续):

	青岛华晨伟业电力 科技工程有限公司	上海电气集团国控 环球工程有限公司	格尔木美满新能 源科技有限公司	上海电气保绿环 保科技有限公司	合计
合并成本 -					
现金	23,000	18,563	924	5,382	47,869
长期股权投资	-	-	-	5,603	5,603
合并成本合计	23,000	18,563	924	10,985	53,472
减：取得的可辨认净 资产公允价值份额	23,376	18,563	924	10,985	53,848
营业外收入	(376)	-	-	-	(376)

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 深圳市赢合科技股份有限公司

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	1,228,371	1,228,371	714,518
预付款项	314,044	314,044	73,364
应收款项	1,812,764	1,812,764	1,837,787
存货及合同资产	725,431	694,282	656,977
其他流动资产	641,330	641,330	442,517
商誉	-	298,480	298,480
其他非流动资产	2,514,859	1,745,181	1,655,050
减：借款	1,365,773	1,365,773	740,516
应付款项	1,397,246	1,397,246	1,420,454
合同负债	655,523	655,523	268,587
其他负债	234,862	114,738	656,009
净资产	<u>3,583,395</u>	<u>3,201,172</u>	<u>2,593,127</u>
减：少数股东权益	<u>2,973,143</u>	<u>2,661,017</u>	
取得的净资产	<u>610,252</u>	<u>540,155</u>	

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 张家港特恩驰电缆有限公司

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	55,903	55,903	55,903
预付款项	1,928	1,928	1,928
应收款项	114,156	114,156	114,156
存货及合同资产	32,635	29,799	29,799
其他流动资产	2,624	3,112	3,112
其他非流动资产	117,020	73,078	73,078
减：应付款项	82,291	82,291	82,291
合同负债	802	802	802
其他负债	14,002	1,954	1,954
净资产	<u>227,171</u>	<u>192,929</u>	<u>192,929</u>
减：少数股东权益	<u>11,358</u>	<u>9,647</u>	
取得的净资产	<u>215,813</u>	<u>183,282</u>	

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 青岛华晨伟业电力科技工程有限公司

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	15,826	15,826	15,826
应收款项	30,096	30,096	30,096
存货及合同资产	180	180	180
其他流动资产	28,460	28,460	28,460
其他非流动资产	8,823	4,030	4,030
减：应付款项	3,100	3,100	3,100
合同负债	352	352	352
其他负债	29,116	29,116	29,116
净资产	<u>50,817</u>	<u>46,024</u>	<u>46,024</u>
减：少数股东权益	<u>27,441</u>	<u>24,852</u>	
取得的净资产	<u>23,376</u>	<u>21,172</u>	

上海电气集团股份有限公司

2020 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):

(iv) 上海电气集团国控环球工程有限公司

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	2,101	2,101	2,101
预付款项	7,416	7,416	7,416
应收款项	76,812	76,812	58,248
其他非流动资产	97,386	96,489	96,489
减：应付款项	65,608	65,608	65,608
其他负债	81,708	81,708	81,708
净资产	36,399	35,502	16,938
减：少数股东权益	17,836	17,396	
取得的净资产	18,563	18,106	

上海电气集团股份有限公司

2020 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(江苏)综合能源服务有限公司

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	17,131	17,131	314
预付款项	25	25	-
应收款项	4,267	4,267	5,365
其他流动资产	79	79	-
其他非流动资产	3,858	3,832	2,686
减：应付款项	3,243	3,243	3,739
其他负债	5,745	5,746	4,838
净资产	16,372	16,345	(212)
减：少数股东权益	8,023	8,010	
取得的净资产	8,349	8,335	

(vi) 格尔木美满新能源科技有限公司

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	1	1	6
其他非流动资产	945	945	941
减：应付款项	5	5	(25)
其他负债	17	17	19
净资产	924	924	953
减：少数股东权益	-	-	
取得的净资产	924	924	

上海电气集团股份有限公司

2020 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):

(vii) 上海电气数智生态科技有限公司

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	14,355	14,355	5,897
预付款项	5,249	5,249	8,757
应收款项	88,791	88,791	111,704
其他流动资产	11,094	11,094	22,295
其他非流动资产	50,090	50,090	57,947
减：应付款项	51,443	51,443	72,579
其他负债	39,945	39,945	48,520
净资产	78,191	78,191	85,501
减：少数股东权益	48,416	48,416	
取得的净资产	<u>29,775</u>	<u>29,775</u>	

(viii) 上海电气保绿环保科技有限公司

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	85	85	94
长期股权投资	10,900	10,900	8,400
净资产	10,985	10,985	8,494
减：少数股东权益	-	-	
取得的净资产	<u>10,985</u>	<u>10,985</u>	

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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	法人类别	注册地	业务性质	已发行股本及债券信息	持股比例%		取得方式
						直接	间接	
机电股份(附注二(31)(a))	上海	上市	上海	制造业	股本 1,022,739	48.81	-	以股权投资投入
上海锅炉厂有限公司	上海	法人独资	上海	制造业	无	100	-	以股权投资投入
上海电气集团上海电机厂有限公司	上海	其他有限责任	上海	制造业	无	61	-	以股权投资投入
TEC4AERO GmbH	德国	其他有限责任	德国	制造业	无	-	100	以股权投资投入
上海南华兰陵电气有限公司	上海	其他有限责任	上海	制造业	无	-	50	以股权投资投入
上海机床厂有限公司	上海	其他有限责任	上海	制造业	无	100	-	以股权投资投入
上海三菱电梯有限公司	上海	其他有限责任	上海	制造业	无	-	52	以股权投资投入
上海电气电站设备有限公司	上海	其他有限责任	上海	制造业	无	-	54.64	设立或投资
上海电气风电集团有限公司	上海	法人独资	上海	制造业	无	99	1	设立或投资
上海汽轮机厂有限公司	上海	法人独资	上海	制造业	无	100	-	设立或投资
上海电气核电设备有限公司	上海	其他有限责任	上海	制造业	无	57.80	-	设立或投资
上海电气输配电集团有限公司(附注二(31)(a))	上海	其他有限责任	上海	制造业	无	50	-	设立或投资

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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	法人类别	业务性质	已发行股本及债券信息	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	法人独资	服务业	无	100	-	设立或投资
上海电气香港有限公司	上海	上海	法人独资	金融业	无	100	-	设立或投资
上海电气燃气轮机有限公司	上海	上海	其他有限责任	制造业	无	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	法人独资	制造业	无	100	-	设立或投资
上海电气风电云南有限公司	云南	云南	法人独资	制造业	无	100	-	设立或投资
上海市机电设计研究院有限公司	上海	上海	其他有限责任	服务业	无	51.12	-	设立或投资
上海纳杰电气成套有限公司	上海	上海	其他有限责任	制造业	无	-	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	其他有限责任	制造业	无	-	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	其他有限责任	制造业	无	-	100	同一控制下企业合并
上海鼓风机厂有限公司	上海	上海	法人独资	制造业	无	100	-	同一控制下企业合并
上海电气集团财务有限责任公司	上海	上海	其他有限责任	金融业	无	74.63	13.79	同一控制下企业合并
上海馨馨企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(注 1)	上海	上海	有限合伙	服务业	无		20.02	以股权出资投入
上海荆腾企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(注 1)	上海	上海	有限合伙	服务业	无		20.03	以股权出资投入
上海济馨企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(注 1)	上海	上海	有限合伙	服务业	无		20.03	以股权出资投入

注 1：本集团持有上海馨馨企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、上海荆腾企业管理咨询合伙企业(有限合伙)及上海济馨企业管理咨询合伙企业(有限合伙)67%的表决权份额，在投资决策委员会三票中享有两票，可主导合伙企业的重大经营和投资决策，故将其作为子公司核算。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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	法人类别	业务性质	已发行 股本及 债券信息	持股比例%		取得方式
						直接	间接	
上海电气泰雷兹交通自动化系统有限公司	上海	上海	其他有限责任	制造业	无	50.10	-	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	法人独资	房地产业	无	100	-	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	上市	制造业	1,725,943	47.18	7.88	同一控制下企业合并
上海电气电站环保工程有限公司	上海	上海	其他有限责任	制造业	无	95	-	同一控制下企业合并
上海电气实业有限公司	上海	上海	其他有限责任	服务业	无	51.82	-	设立或投资
上海电气国际经济贸易有限公司	上海	上海	其他有限责任	服务业	无	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	法人独资	制造业	无	100	-	同一控制下企业合并
上海电气租赁有限公司	上海	上海	法人独资	服务业	无	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	其他有限责任	制造业	无	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	其他有限责任	制造业	无	-	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	其他有限责任	制造业	无	-	80	非同一控制下企业合并

## 上海电气集团股份有限公司

### 2020 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	法人类别	业务性质	已发行股本及债权 信息	持股比例%		取得方式
						直接	间接	
上海电气投资有限公司	上海	上海	法人独资	金融业	无	100	-	设立或投资
苏州天沃科技股份有限公司 (附注二(31)(a))	江苏	江苏	上市	制造业	流通受限股 1,045 流通股 868,330	15.24	-	非同一控制下企业合并
深圳市赢合科技股份有限公司 (附注二(31)(a)、注 2)	广东	广东	上市	制造业	股本 649,537	28.39	-	非同一控制下企业合并

注 2: 于 2020 年 3 月, 本集团取得赢合科技 17.03% 的股权并取得其控制权(附注五(3))。于 2020 年 8 月, 本集团向赢合科技定向增资人民币 20 亿元, 取得其 11.36% 的股权, 故截至 2020 年 12 月 31 日止, 本集团持有赢合科技 28.39% 的股权。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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

(i) 于 2020 年度，本公司之子公司上海电气投资有限公司(以下简称“电气投资”)和上海电气集团置业有限公司(以下简称“电气置业”)发起设立上海馨馨企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、上海荆腾企业管理咨询合伙企业(有限合伙)及上海济馨企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下合称“合伙企业”)，上述合伙企业均为长期存续，其中电气置业作为普通合伙人，电气投资作为有限合伙人认缴 20%的有限合伙份额，其他投资人作为有限合伙人认缴 80%的有限合伙份额。本集团持有合伙企业 67%的表决权份额，在投资决策委员会三票中享有两票，可主导合伙企业的重大经营和投资决策，将其作为子公司核算，其他投资人缴纳的份额作为少数股东权益核算。

(ii) 子公司名称	少数股东的 持股比例	2020 年度归属于 少数股东的损益	2020 年末向 少数股东分派股利	2020 年 12 月 31 日 少数股东权益
上海电气输配电集团有限公司	50.00%	240,213	50,000	2,130,420
机电股份	51.19%	1,234,208	669,778	8,564,664
上海电气实业有限公司	48.19%	209,595	150,182	5,298,928

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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)

(iii) 上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2020 年 12 月 31 日				2019 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	11,449,271	1,595,102	13,044,373	9,499,361	9,492,217	1,513,261	11,005,478	7,677,703
机电股份	29,680,523	6,491,269	36,171,792	21,784,872	28,974,016	5,579,531	34,553,547	20,777,701
上海电气实业有限公司	2,285,984	5,252,615	7,538,599	699,149	916,943	5,589,929	6,506,872	575,550

	2020 年度				2019 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	12,381,152	351,250	309,373	(208,889)	11,847,757	202,499	207,934	212,035
机电股份	23,394,106	1,785,742	1,784,771	1,096,371	22,287,778	1,783,174	1,783,286	211,022
上海电气实业有限公司	373,939	286,816	286,816	(38,886)	241,994	320,862	320,862	(24,196)

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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
联营企业-					
上海金泰工程机械有限公司	上海	上海	制造及经营工程机器及相关设备	-	49
上海一冷开利空调设备有限公司	上海	上海	生产中央空调制冷设备	-	30

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

2020 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

2020 年 12 月 31 日

上海发那科机器人有限公司

流动资产	2,966,642
其中：现金和现金等价物	1,403,481
非流动资产	1,209,202
资产合计	4,175,844
流动负债	1,341,044
非流动负债	-
负债合计	1,341,044
归属于母公司股东权益	2,834,800
按持股比例计算的净资产份额(i)	1,417,399
调整事项—商誉	-
对合营企业投资的账面价值	1,417,399
营业收入	3,784,978
净利润	330,142
其他综合收益	-
综合收益总额	330,142
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	26,817

上海电气集团股份有限公司

2020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

2020年12月31日

上海金泰工程机械有限公司

流动资产	967,963
非流动资产	478,803
资产合计	1,446,766
流动负债	307,444
非流动负债	31,411
负债合计	338,855
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	1,107,911
按持股比例计算的净资产份额(i)	542,876
调整事项—商誉	-
对联营企业权益投资的账面价值	542,876
营业收入	720,892
净利润	70,141
其他综合收益	-
综合收益总额	70,141
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	41,650

上海电气集团股份有限公司

2020 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

2020 年 12 月 31 日

上海一冷开利空调设备有限公司

流动资产	1,492,969
非流动资产	772,725
资产合计	2,265,694
流动负债	946,281
非流动负债	-
负债合计	946,281
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	1,319,413
按持股比例计算的净资产份额(i)	395,824
调整事项—商誉	-
对联营企业投资的账面价值	408,387
营业收入	3,189,641
净利润	100,610
其他综合收益	-
综合收益总额	100,610
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	28,271

## 上海电气集团股份有限公司

### 2020 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。

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、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

## 2020 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) 2020 年度及 2020 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	49,143,016	39,684,678	48,120,618	262,685	74,059	-	137,285,056
分部间交易收入	<u>6,817,044</u>	<u>2,492,598</u>	<u>4,111,142</u>	<u>73,567</u>	<u>95,341</u>	<u>(13,589,692)</u>	-
	55,960,060	42,177,276	52,231,760	336,252	169,400	(13,589,692)	137,285,056
<b>营业成本</b>	46,452,388	34,988,218	45,982,774	197,572	2,119	(13,595,241)	114,027,830
信用减值损失	282,774	365,130	947,020	4,224	185,874	(51,139)	1,733,883
资产减值损失	524,376	527,212	48,133	17,986	-	-	1,117,707
折旧费和摊销费	1,295,511	895,653	502,287	125,306	256,312	-	3,075,069
财务费用	-	-	-	-	1,870,351	-	1,870,351
对联营和合营企业的							
投资收益	-	-	-	-	912,466	-	912,466
营业利润/(亏损)	<u>1,640,163</u>	<u>1,427,586</u>	<u>4,160,621</u>	<u>(280,105)</u>	<u>(934,699)</u>	<u>49,471</u>	<u>6,063,037</u>
营业外收支	-	-	-	-	-	-	283,402
利润总额							<u>6,346,439</u>
<b>资产和负债</b>							
资产总额	<u>111,763,492</u>	<u>68,092,747</u>	<u>176,739,792</u>	<u>1,325,350</u>	<u>70,695,678</u>	<u>(113,214,325)</u>	<u>315,402,734</u>
负债总额	<u>75,525,459</u>	<u>39,935,661</u>	<u>126,189,619</u>	<u>789,829</u>	<u>67,147,605</u>	<u>(101,034,781)</u>	<u>208,553,392</u>
折旧费用和摊销费用以							
外的其他非现金费用	<u>1,729,566</u>	<u>188,321</u>	<u>1,864,328</u>	<u>5,861</u>	<u>15,303</u>	-	<u>3,803,379</u>
非流动资产增加额	<u>2,533,930</u>	<u>1,785,692</u>	<u>4,311,921</u>	<u>42,250</u>	<u>100,113</u>	-	<u>8,773,906</u>

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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) 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

(c) 对外交易收入

	2020 年度	2019 年度
中国大陆	115,644,213	110,280,866
其他国家和地区	21,640,843	17,228,098
	<u>137,285,056</u>	<u>127,508,964</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

(d) 非流动资产总额

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中国大陆	57,194,881	51,818,826
其他国家和地区	11,777,310	10,996,895
	<u>68,972,191</u>	<u>62,815,721</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 2020 年度和 2019 年度，本集团没有单一客户的收入超过本集团营业收入 10%。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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

	2019 年		2020 年	
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
电气总公司	<u>9,080,366</u>	100,000	-	<u>9,180,366</u>

##### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2020 年 12 月 31 日		2019 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	57.84%	57.84%	59.18%	59.18%

#### (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

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 其他关联方情况

#### 与本集团的关系

上海电气机床工程成套有限公司	母公司控制的公司
上海冶金矿山机械厂	母公司控制的公司
上海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

## 2020 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
上海茗臻新能源环保工程有限公司	母公司控制的公司
上海横河电机有限公司	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

2020 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：

	2020 年度	2019 年度
母公司控制的公司	227,760	51,640
合营企业	25,935	140,053
联营企业	2,802,602	2,885,596
其他关联企业	1,059,710	1,309,899
	<u>4,116,007</u>	<u>4,387,188</u>

销售商品、提供劳务：

	2020 年度	2019 年度
电气总公司	2,362	5,873
母公司控制的公司	459,459	164,499
合营企业	99,373	-
联营企业	544,394	224,106
其他关联企业	4,174,146	4,358,671
	<u>5,279,734</u>	<u>4,753,149</u>

关联方建造合同收入

	2020 年度	2019 年度
电气总公司	35,643	-
母公司控制的公司	2,754,922	-
联营企业	2,683,923	-
其他关联企业	105	2,978,116
	<u>5,474,593</u>	<u>2,978,116</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 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：

	2020 年度	2019 年度
租赁收入		
电气总公司	15,392	6,589
母公司控制的公司	45,665	27,784
联营企业	5,305	15,378
其他关联企业	-	2,668
	<u>66,362</u>	<u>52,419</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	2020 年度	2019 年度
母公司控制的公司 固定资产	<u>3,524</u>	<u>3,898</u>

本集团作为承租方当期承担的租赁负债利息支出：

	2020 年度	2019 年度
母公司控制的公司	<u>-</u>	<u>238</u>

(c) 关联方向本集团提供的借款：

	2020 年度	2019 年度
电气总公司	-	1,578,600
母公司控制的公司	<u>521,998</u>	<u>-</u>
	<u>521,998</u>	<u>1,578,600</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 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)

(d) 关联方向本集团偿还的借款：

	2020 年度	2019 年度
合营企业	<u>33,908</u>	<u>-</u>

(e) 本集团向关联方提供的借款：

	2020 年度	2019 年度
联营公司	1,015,622	-
合营企业	-	858,672
	<u>1,015,622</u>	<u>858,672</u>

(f) 本集团向关联方偿还的借款：

	2020 年度	2019 年度
电气总公司	<u>560,000</u>	<u>-</u>

## 上海电气集团股份有限公司

### 2020 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)

##### (g) 本集团向关联方提供的借款担保

	2020 年 12 月 31 日		2019 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	31,302	51,150	48,223
重庆神华薄膜太阳能科 技有限公司	300,000	267,479	300,000	238,268
天津市青沅水处理技术 有限公司	253,000	252,993	-	-

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，电气总公司为项目公司的融资提供担保，本集团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 10.9 亿元)。

##### (h) 资产转让

于 2020 年度，除了(a)-(g)所披露的与电气总公司发生的关联交易外，还包括：

- (i) 于 2020 年 3 月 20 日，由于本集团租赁给电气总公司控制的公司上海自动化仪表有限公司的房屋土地收储转让，本集团向其支付了搬迁补偿费用人民币 2,990 万元，包含搬迁的固定资产损失、停工损失和搬迁费用等。
- (ii) 于 2020 年 4 月 15 日，本集团全资子公司上海电气香港有限公司将所持意大利安萨尔多能源公司(Ansaldo Energia S.p.A)股权协议转让给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，股权转让价格为 3.18 亿欧元(折合人民币 2,531,280 千元)。
- (iii) 于 2020 年 12 月 14 日，本公司五届四十五次董事会审议通过了《关于公司接受上海电气(集团)总公司委托研发轨道交通科研项目的议案》，同意公司接受电气总公司委托研发轨道交通科研项目，其中“城市轨道交通智能维保与健康管理平台”总投资为人民币 7,570 万元，“轨道交通综合监控及全生命周期管理示范项目”总投资为人民币 8,585.85 万元，电气总公司向公司支付两个科研项目的总投资合计人民币 16,155.85 万元，2020 年尚未开展。

## 上海电气集团股份有限公司

### 2020 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) 资产转让(续)

- (iv) 于 2020 年 9 月 9 日，本公司五届四十次董事会审议通过了《关于苏州天沃科技股份有限公司向太平洋机电集团有限公司转让天沃恩科(北京)核物理研究院有限公司 100%股权的议案》，同意天沃科技将其持有的天沃恩科(北京)核物理研究院有限公司 100%股权转让给太平洋机电，股权转让价格预计为人民币 21,567.90 万元。该事项已经苏州天沃科技股份有限公司的股东大会批准。截至 2020 年 12 月 31 日，上述股权转让尚未交割，预计将于 2021 年内完成，因此本集团将天沃恩科(北京)核物理研究院有限公司的资产和负债分类至持有待售资产和负债(附注四(13))。
- (v) 于 2020 年度本集团下属子公司上海锅炉厂有限公司与电气总公司下属子公司上海电气企业发展有限公司签订转让协议，以 2020 年 6 月 30 日为基准日将部分资产协议转让给上海电气企业发展有限公司，拟转让的资产包括应收账款、长期待摊费用、存货及其他应收款，转让价格人民币 174,307 千元(其中实物资产不含税)。该拟转让资产符合持有待售条件，在资产负债表中列示为持有待售资产(附注四(13))。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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)

##### (i) 关键管理人员薪酬

	2020 年度	2019 年度
董事	5,129	5,079
监事	2,654	2,571
高级管理人员	13,365	13,345
	<u>21,148</u>	<u>20,995</u>

##### (j) 承诺

本公司与子公司天沃科技与其下属子公司中机电力之另一股东方 - 中国能源工程集团有限公司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 2020 年度，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。截至 2020 年 12 月 31 日，上述承诺尚在约定期间内。

##### (k) 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》，计划到期日是 2022 年 6 月。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

2020 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

应收关联方款项：

		2020 年 12 月 31 日		2019 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	7,353	6,620	13,676	11,643
	母公司控制的公司	1,114,371	9,485	350,698	1,977
	合营企业	83,172	1,741	-	-
	联营企业	1,072,383	5,264	22,222	561
	其他关联企业	852,601	5,993	866,512	117
		<u>3,129,880</u>	<u>29,103</u>	<u>1,253,108</u>	<u>14,298</u>
应收票据	母公司控制的公司	37,268	-	24,484	-
	联营企业	9,000	-	-	-
	其他关联企业	4,830	-	-	-
		<u>51,098</u>	<u>-</u>	<u>24,484</u>	<u>-</u>
其他应收款	电气总公司	2	-	4,082	-
	母公司控制的公司	2,625	-	3,156	-
	合营企业	2,366	-	29,359	-
	联营企业	1,095,674	182,114	2,003	-
	其他关联企业	22,442	-	19	-
		<u>1,123,109</u>	<u>182,114</u>	<u>38,619</u>	<u>-</u>
合同资产	母公司控制的公司	8,760	88		
	联营企业	40,461	577	80	3
		<u>49,221</u>	<u>665</u>	<u>80</u>	<u>3</u>
其他非流动资产 - 合同资产	其他关联企业	<u>13,336</u>	<u>-</u>	<u>334,827</u>	<u>3,645</u>
长期应收款	合营企业	<u>1,014,246</u>	<u>211,927</u>	<u>1,094,849</u>	<u>252,148</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 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):

		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付款项	电气总公司	-	2
	母公司控制的公司	24,547	10,528
	合营企业	61,490	372,508
	联营企业	467,954	365,581
	其他关联企业	80,841	285,744
		<u>634,832</u>	<u>1,034,363</u>
应收股利	联营企业	<u>39,747</u>	<u>82,189</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

流动资产	合营企业	<u>249,386</u>	<u>52,109</u>
------	------	----------------	---------------

应付关联方款项:

		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	电气总公司	-	142
	母公司控制的公司	157,370	279,514
	合营企业	681	151,347
	联营企业	6,684	299,467
	其他关联企业	288,704	153,883
		<u>453,439</u>	<u>884,353</u>
应付票据	母公司控制的公司	6,845	26,897
	联营企业	84,188	126,041
		<u>91,033</u>	<u>152,938</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 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):

		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收款项	其他关联企业	-	10,554
合同负债	电气总公司	185	185
	母公司控制的公司	98	37,927
	联营企业	7,591	-
	其他关联企业	19,403	26,267
		<u>27,277</u>	<u>64,379</u>
其他应付款	电气总公司	-	25,285
	母公司控制的公司	7,986	28,199
	合营企业	33,459	30,857
	联营企业	20	20
	其他关联企业	40,735	60,078
		<u>82,200</u>	<u>144,439</u>
应付股利	电气总公司	171	171
	母公司控制的公司	21	38
	其他关联企业	58,014	53,400
		<u>58,206</u>	<u>53,609</u>
一年内到期的长期应付款	电气总公司	459,000	560,000
	母公司控制的公司	327,899	328
	其他关联企业	4,324	4,324
	联营企业	24,249	379,294
		<u>815,472</u>	<u>943,946</u>
长期应付款	电气总公司	559,600	1,018,600
	母公司控制的公司	195,747	1,320
	联营企业	-	1,991
		<u>755,347</u>	<u>1,021,911</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 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):

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
租赁负债 母公司控制的公司	<u>3,424</u>	<u>3,875</u>

(7) 财务公司向关联方提供的存款及贷款等服务

吸收存款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
电气总公司	1,028,715	2,304,341
母公司控制的公司	2,874,525	2,511,685
联营企业	53,994	68,785
其他关联企业	<u>35,881</u>	<u>2,192,245</u>
	<u>3,993,115</u>	<u>7,077,056</u>

利息支出

	2020 年度	2019 年度
电气总公司	13,910	6,950
母公司控制的公司	35,589	24,950
联营企业	245	444
其他关联企业	<u>553</u>	<u>2,332</u>
	<u>50,297</u>	<u>34,676</u>

贷款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
电气总公司	5,767,000	6,957,000
母公司控制的公司	1,014,300	54,500
联营企业	111,000	1,131,000
其他关联企业	<u>20,000</u>	<u>-</u>
	<u>6,912,300</u>	<u>8,142,500</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 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)

贴现

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
母公司控制的公司	531,728	374,414
联营企业	-	16,402
	<u>531,728</u>	<u>390,816</u>

贷款及票据贴现的利息收入

	2020 年度	2019 年度
电气总公司	199,900	182,395
母公司控制的公司	14,496	85,575
联营企业	30,224	53,808
	<u>244,620</u>	<u>321,778</u>

为关联方出具的非财务担保函

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
联营企业	<u>-</u>	<u>581</u>

为关联方开具的银行承兑汇票

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
母公司控制的公司	<u>1,305,190</u>	<u>1,293,733</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 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)

(8) 董事利益及权益

(a) 董事及执行总裁薪酬

2020 年度每位董事、监事及执行总裁的薪酬如下：

姓名	职务	薪金	工资 及补贴	养老金 计划供款	奖金	其他津贴福利	就管理本公司或 子公司而提供的 其他服务的薪酬	合计
郑建华	董事长、首席执行官	-	927	25	139	-	-	1,091
黄瓿	执行董事、总裁	-	1,372	25	83	-	-	1,480
朱兆开	执行董事	-	813	25	-	-	-	838
朱斌	执行董事	-	813	25	111	-	-	949
姚珉芳	非执行董事	-	-	-	-	-	-	-
李安	非执行董事	-	-	-	-	-	-	-
习俊通	独立非执行董事	250	-	-	-	-	-	250
徐建新	独立非执行董事	250	-	-	-	-	-	250
褚君浩	独立非执行董事(已离职)	229	-	-	-	-	-	229
刘运宏	独立非执行董事	42	-	-	-	-	-	42

上海电气集团股份有限公司

2020 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)

(8) 董事利益及权益(续)

(a) 董事及执行总裁薪酬(续)

姓名	职务	薪金	工资 及补贴	养老金 计划供款	奖金	其他津贴福利	就管理本公司或 子公司而提供的 其他服务的薪酬	合计
周国雄	监事会主席	-	-	-	-	-	-	-
华杏生	监事会副主席	-	530	12	95	-	-	637
张艳	职工监事	-	1,065	25	41	-	-	1,131
袁胜洲	职工监事	-	847	25	14	-	-	886
韩泉治	监事	-	-	-	-	-	-	-
董鑑华	副总裁	-	1,257	125	-	-	-	1,382
陈干锦	副总裁	-	1,061	25	43	-	-	1,129
顾治强	副总裁	-	1,232	25	-	-	-	1,257
金孝龙	副总裁	-	1,065	25	-	-	-	1,090
阳虹	副总裁	-	252	9	-	-	-	261
吕亚臣	副总裁(已离任)	-	542	12	111	-	-	665
张科	副总裁(已离任)	-	741	21	111	-	-	873
		771	12,517	404	748	-	-	14,440

上海电气集团股份有限公司

2020 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)

(8) 董事利益及权益(续)

(a) 董事及执行总裁薪酬(续)

2019 年度每位董事、监事及执行总裁的薪酬如下：

姓名	职务	薪金	工资 及补贴	养老金 计划供款	奖金	其他津贴福利	就管理本公司或 子公司而提供的 其他服务的薪酬	合计
郑建华	董事长、首席执行官	-	1,014	23	138	-	-	1,175
黄瓯	执行董事、总裁	-	1,262	23	83	-	-	1,368
朱兆开	执行董事	-	695	23	-	-	-	718
朱斌	执行董事	-	914	23	111	-	-	1,048
姚珉芳	非执行董事	-	-	-	-	-	-	-
李安	非执行董事	-	-	-	-	-	-	-
简迅鸣	独立非执行董事(已离任)	229	-	-	-	-	-	229
褚君浩	独立非执行董事(已离任)	250	-	-	-	-	-	250
习俊通	独立非执行董事	250	-	-	-	-	-	250
徐建新	独立非执行董事	42	-	-	-	-	-	42
周国雄	监事会主席	-	-	-	-	-	-	-
华杏生	监事会副主席	-	914	23	95	-	-	1,032
李斌	职工监事(已离任)	-	154	3	-	-	-	157
朱茜	职工监事(已离任)	-	783	9	-	-	-	792
张艳	职工监事	-	235	15	42	-	-	292
袁胜洲	职工监事	-	268	16	14	-	-	298

上海电气集团股份有限公司

2020 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)

(8) 董事利益及权益(续)

(a) 董事及执行总裁薪酬(续)

姓名	职务	薪金	工资及补贴	养老金计划供款	奖金	其他津贴福利	就管理本公司或子公司而提供的其他服务的薪酬	合计
韩泉治	监事	-	-	-	-	-	-	-
董鑑华	副总裁	-	1,383	23	125	-	-	1,531
张科	副总裁(已离任)	-	941	23	111	-	-	1,075
吕亚臣	副总裁(已离任)	-	941	23	111	-	-	1,075
陈干锦	副总裁	-	1,231	23	43	-	-	1,296
顾治强	副总裁	-	1,239	23	-	-	-	1,262
金孝龙	副总裁	-	1,044	23	-	-	-	1,067
		771	13,018	296	873	-	-	14,957

(i)

	为本公司或子公司提供董事服务		为本公司或子公司提供其他服务		合计	
	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度
董事薪酬	5,129	5,080	-	-	5,129	5,080

(ii) 2020 年度不存在董事放弃薪金之情况(2019 年度：无)。

上海电气集团股份有限公司

2020 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)

(8) 董事利益及权益(续)

(a) 董事及执行总裁薪酬(续)

于 2020 年度，本集团无其他福利。

独立非执行董事刘运宏于 2020 年 11 月 25 日被委任；  
独立非执行董事褚君浩与 2020 年 11 月 24 日辞职。

(b) 董事的退休福利

于 2020 年度，本集团无因董事提供董事服务而承担的退休福利(2019 年度：无)，无因提供其他服务而承担的退休福利(2019 年度：无)。

(c) 董事的终止福利

于 2020 年度，董事会无通过决议终止委任本公司及若干子公司董事的事项。

(d) 就获得董事服务而向第三方支付的对价

于 2020 年度，本公司无因担任本公司董事而向其之前任职的公司支付款项事宜(2019 年度：无)。

上海电气集团股份有限公司

2020 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)

(8) 董事利益及权益(续)

(e) 向董事、受董事控制的法人及董事的关连人士提供的贷款、准贷款和其他交易

(i) 于 2020 年度，本集团无向董事、受董事控制的法人及董事的关连人士提供的贷款、准贷款(2019 年度：无)；无就董事、受董事控制的法人及董事的关连人士的贷款提供的担保(2019 年度：无)。

(f) 董事在交易、安排或合同中的重大权益

于 2020 年度，本公司没有与其他方签订任何与本集团之业务相关且本公司的董事直接或间接在其中拥有重大权益的重要交易、安排或合同。

上海电气集团股份有限公司

2020 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)

(9) 薪酬最高的前五位

2020 年度本集团薪酬最高的前五位中包括 0 位董事(2019 年度：0 位董事)，其薪酬已反映在附注八(8)中；其他 5 位(2019 年度：5 位)的薪酬合计金额列示如下：

	2020 年度	2019 年度
基本工资、奖金、住房补贴以及其 他补贴	14,756	22,554
养老金计划供款	-	370
入职奖金	-	-
离职补偿	-	-
其他	-	-
	<u>14,756</u>	<u>22,924</u>
	人数	
	2020 年度	2019 年度
薪酬范围：		
人民币 2,000,001 元 – 2,500,000 元	2	2
人民币 2,500,001 元 – 3,000,000 元	-	-
人民币 3,000,001 元 – 3,500,000 元	2	1
人民币 3,500,001 元 – 4,000,000 元	-	-
人民币 4,000,001 元 – 4,500,000 元	1	-
人民币 5,000,001 元 – 5,500,000 元	-	1
人民币 9,500,001 元 – 10,000,000 元	-	1

## 上海电气集团股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 九 或有事项

于 2008 年 6 月，上海电气与印度一业主签署《设备供货及服务合同》，向印度莎圣一燃煤电站项目提供主要设备及相关服务，合同总金额为 13.11 亿美元，并由其关联方为合同项下的付款义务出具保函。

于 2019 年 12 月，由于业主长期拖欠设备款及其他相关费用，本公司向新加坡国际仲裁中心提交仲裁申请，要求担保方根据担保函中的约定向本公司支付至少 1.35 亿美元设备款及其他相关应付款项，并于 2020 年 12 月，本公司向当地高等法院申请对担保方的财产保全。

于 2021 年 2 月 23 日，本公司收到新加坡国际仲裁中心受理仲裁申请通知，采购方及其关联方要求本公司赔偿其约 4.16 亿美元的损失，主要包括电厂运营损失 1.32 亿美元、电费收入损失 2.21 亿美元及其他相关费用。

截止目前本次仲裁案件尚未开庭审理，根据外部律师的书面确认，管理层认为上述两项诉讼很可能胜诉，故未针对以上诉讼计提预计负债。

除上述诉讼事项外，于 2020 年 12 月 31 日，本集团因其他未决诉讼及仲裁形成的或有负债为人民币 463,500 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 260,440 千元)。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团向关联方提供借款担保人民币 551,774 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 351,150 千元)(附注八(5)(g))，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 10.9 亿元)的反担保(附注八(5)(e))，财务公司无为关联方出具的非财务保函(2019 年 12 月 31 日：人民币 581 千元)，为关联方开具银行承兑汇票人民币 1,305,190 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 1,293,733 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 211,484 千元(附注四(30))。于 2020 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 30,333,064 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 29,573,434 千元)，本集团预计上述事项导致现金流出的可能性很低，因此未计提相关预计负债。

于 2020 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

2020 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

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
已签约	2,912,684	2,758,069
已批准但未签约	19,548	86,604
	<u>2,932,232</u>	<u>2,844,673</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：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内(含 1 年)	46,215	157,957
一到二年(含 2 年)	38,715	103,744
二到三年(含 3 年)	34,546	84,272
三年以上	198,139	369,206
	<u>317,615</u>	<u>715,179</u>

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十 承诺事项(续)

#### (3) 对外投资承诺事项

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
已签约但未履行	<u>412,510</u>	<u>-</u>

### 十一 资产负债表日后事项

- (1) 本集团新设全资子公司上海集优铭宇机械科技有限公司(以下简称“集优铭宇”)于 2020 年 10 月 15 日与公司控股子公司上海集优签署《合并协议》，本集团、集优铭宇及上海集优对外发布联合公告，集优铭宇拟以吸收合并的方式对上海集优实施附先决条件的私有化。上海集优机械股份有限公司于 2021 年 1 月 11 日召开股东大会及 H 股类别股东大会审议通过了本次吸收合并相关议案。截至 2021 年 1 月 11 日，《合并协议》项下的生效条件已全部达成。
- (2) 于 2021 年 3 月 26 日，本公司召开第五届四十八次董事会，审议通过本公司之全资子公司上海电气香港国际工程有限公司出资 100 万新加坡元(约人民币五百万元)在新加坡设立全资子公司上海电气香港国际工程有限公司(公司名称最终以工商登记为准)。
- (3) 于 2021 年 3 月 26 日，本公司召开第五届四十八次董事会，审议通过 2020 年度利润分配预案，每 10 股分配现金股利人民币 0.7178 元(含税)，共派发股利人民币 1,127,375 千元。上述预案尚需提交本公司股东大会审议。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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 2020 年 12 月 31 日，未实现融资收益的余额为人民币 1,465,575 千元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 1,727,380 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：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内(含 1 年)	4,758,809	5,120,117
一到二年(含 2 年)	1,858,278	2,727,458
二到三年(含 3 年)	1,106,034	1,687,602
三年以上	2,171,323	2,427,781
	<u>9,894,444</u>	<u>11,962,958</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

2020 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 2020 年 12 月 31 日及 2019 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：

	2020 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	5,502,135	82,503	515,076	151,635	6,251,349
应收款项	4,985,573	-	420,811	-	5,406,384
其他应收款	335	6	-	-	341
	<u>10,488,043</u>	<u>82,509</u>	<u>935,887</u>	<u>151,635</u>	<u>11,658,074</u>
外币金融负债-					
应付款项	289,092	-	107,413	-	396,505
其他应付款	902	-	3,505	-	4,407
短期借款	1,030,194	-	2,256,838	461,638	3,748,670
长期借款	1,916,488	-	1,513,417	-	3,429,905
一年内到期的 长期借款	183,727	-	121,427	-	305,154
	<u>3,420,403</u>	<u>-</u>	<u>4,002,600</u>	<u>461,638</u>	<u>7,884,641</u>
	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>

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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 2020 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	230,003	(230,003)
港币	23,250	(23,250)
日元	(6,188)	6,188
美元	(530,073)	530,073

##### (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 2020 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、美元和欧元计价的浮动利率借款合同，金额为人民币 11,004,596 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 3,893,175 千元)(附注四(43))。

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。2020 年度及 2019 年度本集团并无重大利率互换安排。

于 2020 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人民币 98,165 千元(2019 年 12 月 31 日：约人民币 14,599 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 2020 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人民币 48,286 千元(2019 年 12 月 31 日：约人民币 48,260 千元)，对其他综合收益无影响(2019 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人民币 2,708,824 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。

### 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 2020 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

## 2020 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：

	2020 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	15,827,945	-	-	-	15,827,945
交易性金融负债及 衍生金融负债	77,861	-	-	-	77,861
应付票据	14,060,051	-	-	-	14,060,051
应付账款	65,503,194	-	-	-	65,503,194
吸收存款	4,302,545	-	-	-	4,302,545
一年内到期的长期借款	4,370,138	-	-	-	4,370,138
长期借款	620,294	5,980,803	6,525,688	5,246,227	18,373,012
应付债券	6,274,523	2,603,750	-	-	8,878,273
长期应付款	1,971,243	822,872	240,878	215,772	3,250,765
租赁负债	443,941	235,565	359,321	360,427	1,399,254
其他金融负债	5,941,668	-	-	-	5,941,668
	<u>119,393,403</u>	<u>9,642,990</u>	<u>7,125,887</u>	<u>5,822,426</u>	<u>141,984,706</u>

	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>

上海电气集团股份有限公司

2020 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：

	2020 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	1,640,127	-	-	-	1,640,127
承兑汇票	1,305,190	-	-	-	1,305,190
	<u>2,945,317</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,945,317</u>
	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>

(ii) 于资产负债表日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同现金流量按到期日列示如下：

	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
未纳入租赁负债的未来合同现金流	1,966	328	-	-	2,294
	2019 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
未纳入租赁负债的未来合同现金流	-	-	-	-	-

上海电气集团股份有限公司

2020 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)

(iii)银行借款及其他借款偿还期分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	银行借款	其他借款	银行借款	其他借款
1 年以内	20,818,377	11,806,260	21,392,681	12,941,766
1 至 2 年	5,980,803	3,493,062	2,651,153	6,926,851
2 年至 5 年	6,525,688	460,921	5,214,990	3,497,864
超过 5 年	5,246,227	360,427	4,900,426	298,860
	<u>38,571,095</u>	<u>16,120,670</u>	<u>34,159,250</u>	<u>23,665,341</u>

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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 2020 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	5,369,677	-	-	5,369,677
交易性权益工具投资	784,568	-	-	784,568
交易性债券投资	329,898	-	-	329,898
理财产品	-	578,238	-	578,238
非套期的衍生金融工具	-	325,533	-	325,533
衍生金融资产-	-	98,146	-	98,146
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	-	-	951,913	951,913
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款	-	-	9,960,333	9,960,333
其他流动资产-				
同业存单	-	8,667,077	-	8,667,077
持有待售资产	-	-	122,260	122,260
其他非流动金融资产	527,286	-	5,029,887	5,557,173
其他债权投资	-	420,183	-	420,183
资产合计	<u>7,011,429</u>	<u>10,089,177</u>	<u>16,064,393</u>	<u>33,164,999</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 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 2020 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	-	19,258	-	19,258
交易性金融负债	-	37,582	-	37,582
持有待售负债	-	-	520	520
	<u>-</u>	<u>56,840</u>	<u>520</u>	<u>57,360</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 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
持有待售资产	-	-	9,788	9,788
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>10,570,746</u>	<u>25,884,896</u>

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>

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十四 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

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

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

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2019年 12月31日	购买	出售	转入第三 层次	当期利得或损失总额		2020年 12月31日	2020年12月 31日仍持有的 资产计入2020 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	-	(22,180)	-	(32,962)	-	-	-
其他非流动金融 资产	5,064,862	415,702	-	-	(450,677)	-	5,029,887	(450,677)
持有待售资产	9,788	341,087	-	-	-	-	350,875	-
应收款项融资	5,440,954	13,474,461	(7,370,538)	-	(259,096)	(373,535)	10,912,246	-
	<u>10,570,746</u>	<u>14,231,250</u>	<u>(7,392,718)</u>	<u>-</u>	<u>(742,735)</u>	<u>(373,535)</u>	<u>16,293,008</u>	<u>(450,677)</u>

(a) 计入当期损益的利得或损失计入利润表中的投资收益。

上海电气集团股份有限公司

2020 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	2020 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
其他非流动金融资产 —						
	先前交易法	2,633,985	投资成本	2,633,985	正相关	不可观察
	市场倍数法	406,778	市净率	1.4-2.1	正相关	不可观察
			市盈率	19.9-23.9	正相关	不可观察
			市销率	2.2-3.1	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	1,989,124	折扣	10%-14%	负相关	不可观察
持有待售资产	先前交易法	122,260	交易价格	122,260	正相关	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	951,913	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	9,960,333	折现率	4.79%- 6%	负相关	不可观察
		<u>16,064,393</u>				

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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：

	2020 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—				范围：6.6726-7.1847
远期外汇合同	6,162	收益法	美元兑人民币远期汇率	加权平均值： 6.9006
其他债权投资— 地方债、国债	420,183	市场法	证券交易所估值	
				可观察输入值
	2019 年 12 月 31 日公允价值	估值技术		范围/加权平均值
衍生金融资产—				范围：6.6726-7.1847
远期外汇合同	2,381	收益法	美元兑人民币远期汇率	加权平均值： 6.9098
其他债权投资— 地方债、国债	61,729	市场法	证券交易所估值	

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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)

#### (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。

	2020 年 12 月 31 日		2019 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	16,373,952	16,073,930	11,268,418	11,233,768
应付债券	6,604,198	6,968,168	11,605,861	11,657,468
	<u>22,978,150</u>	<u>23,042,098</u>	<u>22,874,279</u>	<u>22,891,236</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

## 2020 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2020年12月31日及2019年12月31日，本集团的传动比率列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
计息银行借款和其他借款	35,176,587	31,670,985
债券	6,604,198	11,605,861
租赁负债	1,157,196	972,529
客户存款	4,289,676	7,208,955
净负债	<u>47,227,657</u>	<u>51,458,330</u>
权益总额	<u>106,849,342</u>	<u>91,589,172</u>
权益总额和净负债	<u>154,076,999</u>	<u>143,047,502</u>
传动比率	<u>30.65%</u>	<u>35.97%</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 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

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	57,943	40,726
银行承兑汇票	356,243	280,552
减：坏账准备	-	-
	<u>414,186</u>	<u>321,278</u>

(a) 于 2020 年 12 月 31 日，本公司无已质押的应收票据。

(2) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	10,696,075	10,499,219
减：坏账准备	(2,284,976)	(2,908,109)
	<u>8,411,099</u>	<u>7,591,110</u>

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
单项计提(c)(iii)	662,098	(662,098)	679,445	(679,445)
主权信用组合(b)	1,097,017	(891,191)	2,870,973	(1,174,559)
应收账款账龄组合(c)(iv)	8,936,960	(731,687)	6,948,801	(1,054,105)
	<u>10,696,075</u>	<u>(2,284,976)</u>	<u>10,499,219</u>	<u>(2,908,109)</u>

(a) 应收账款账龄分析：

(i) 应收账款按逾期账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
未逾期	3,288,907	2,466,252
逾期一年以内	2,079,750	1,823,693
逾期一年至两年	1,414,811	1,479,140
逾期两年至三年	1,185,091	1,861,041
逾期三年至四年	1,185,459	1,336,355
逾期四年至五年	824,778	874,727
逾期五年以上	717,279	658,011
	<u>10,696,075</u>	<u>10,499,219</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 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)

(a) 应收账款账龄分析(续):

(ii) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	5,353,520	4,108,790
一到二年	1,395,077	1,511,063
二到三年	1,195,111	1,954,969
三到四年	1,186,904	1,173,487
四到五年	844,137	1,070,934
五年以上	721,326	679,976
	<u>10,696,075</u>	<u>10,499,219</u>

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，应收账款原值计人民币 1,097,017 千元，坏账计人民币 891,191 千元，净值计人民币 205,826 千元(2019 年 12 月 31 日：应收账款原值计人民币 2,870,973 千元，坏账计人民币 1,174,559 千元，净值计人民币 1,696,414 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:

2019 年 12 月 31 日	2,908,109
本年计提	1,264,791
本年转回	(1,583,472)
应收款项终止确认转回	(304,452)
2020 年 12 月 31 日	<u>2,284,976</u>

(ii) 截至 2020 年 12 月 31 日止，计提的坏账准备金额为人民币 1,264,791 千元，收回或转回的坏账准备金额为人民币 1,583,472 千元。

上海电气集团股份有限公司

2020 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 2020 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	预计无法收回
应收账款 2	250,797	100%	250,797	预计无法收回
其他	100,448	100%	100,448	预计无法收回
	<u>662,098</u>		<u>662,098</u>	

(iv) 于 2020 年 12 月 31 日，除(b)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：

	2020 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	3,612,272	0.1%-1%	26,031
逾期一年以内	1,931,792	1%-10%	27,259
逾期一年至两年	728,520	7%-22%	64,532
逾期两年至三年	946,706	8%-21%	76,501
逾期三年至四年	630,672	12%-65%	81,432
逾期四年至五年	672,433	15%-90%	103,569
逾期五年以上	414,565	85%-100%	352,363
	<u>8,936,960</u>		<u>731,687</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 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 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	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>

(d) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2020年度，本公司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人民币2,433,648千元(2019年：人民币61,938千元)。

上海电气集团股份有限公司

2020 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

	2020 年 12 月 31 日	2019 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	<u>918,755</u>	<u>313,381</u>

(a) 应收账款融资账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
未逾期	799,601	276,055
逾期一年以内	119,154	33,177
逾期一年至两年	-	4,149
	<u>918,755</u>	<u>313,381</u>

- (b) 截至 2020 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人民币 918,755 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 313,381 千元)。

2020 年度，本公司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人民币 109,733 千元(2019 年：无)。

上海电气集团股份有限公司

2020 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

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收本集团内部子公司款项	3,177,411	3,034,785
应收第三方款项	1,160,380	409,444
应收联营公司款项	1,015,622	1,116
应收电气总公司及其下属公司 款项	2,625	2,625
应收股利	710,556	332,273
	<u>6,066,594</u>	<u>3,780,243</u>
减：坏账准备	<u>(214,246)</u>	<u>(21,587)</u>
	<u>5,852,348</u>	<u>3,758,656</u>

- (a) 于 2020 年 12 月 31 日，本公司应收集团内部子公司款项、应收电气总公司及其下属公司款项及应收股利处于第一阶段，未计提重大坏账准备。

上海电气集团股份有限公司

2020 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

于 2020 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：

	2020 年 12 月 31 日			2019 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	<u>771,752</u>	<u>34</u>	0.1%-1%	<u>249,122</u>	<u>22</u>	0%-1%
第二阶段-整个存续期预期信用损失						
一年以内的应收						
联营公司款项	<u>1,015,622</u>	<u>182,114</u>	18%	<u>-</u>	<u>-</u>	-
第三阶段-整个存续期预期信用损失						
一到二年	210,375	102	0.1%-2%	77,152	80	0%-2%
二到三年	100,326	92	0.1%-2%	33,458	-	0%-2%
三年以上	<u>77,927</u>	<u>325</u>	0.1%-2%	<u>49,712</u>	<u>248</u>	0%-2%
	<u>388,628</u>	<u>519</u>		<u>160,322</u>	<u>328</u>	

(c) 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	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 整个存续期预期 信用损失	合计
2019 年 12 月 31 日余额	22	-	21,565	21,587
本年净增加	<u>12</u>	<u>182,114</u>	<u>10,533</u>	<u>192,659</u>
2020 年 12 月 31 日余额	<u>34</u>	<u>182,114</u>	<u>32,098</u>	<u>214,246</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 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)

(d) 于 2020 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
	应收本集团内部				
其他应收款 1	子公司款项	2,094,224	2 年以内	34.52%	-
其他应收款 2	应收关联方借款	1,015,622	1 年以内	16.74%	182,114
其他应收款 3	土地收储款	451,920	1 年以内	7.45%	-
其他应收款 4	出口退税	181,912	1 年以内	3.00%	-
	应收本集团内部				
其他应收款 5	子公司款项	65,360	2 年以内	1.08%	-
		<u>3,809,038</u>			<u>182,114</u>

(5) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
子公司(a)	45,246,273	38,642,690
合营企业(b)	219,192	124,164
联营企业(c)	3,581,544	4,555,002
	<u>49,047,009</u>	<u>43,321,856</u>
减：长期股权投资减值准备	(152,323)	(152,323)
	<u>48,894,686</u>	<u>43,169,533</u>

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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

	本年增减变动							2020 年 12 月 31 日	持股 比例	减值 准备	本年宣告 分派的现 金股利
	2019 年 12 月 31 日	新增	追加投资	减少投资	计提减 值准备	其他 减少	其他				
上海电气风电集团股份有限公司	4,718,867	-	-	-	-	-	7,393	4,726,260	100%	-	-
上海电气香港有限公司	2,985,273	-	1,461,943	-	-	-	534	4,447,750	100%	-	-
深圳市赢合科技股份有限公司	-	2,107,488	2,000,000	-	-	-	-	4,107,488	28%	-	(4,482)
上海电气租赁有限公司	3,091,379	-	-	-	-	-	-	3,091,379	100%	-	-
上海电气投资有限公司	2,617,000	-	222,047	-	-	-	-	2,839,047	100%	-	-
上海电气集团置业有限公司	2,153,455	-	66,000	-	-	-	2,190	2,221,645	100%	-	-
上海电气核电设备有限公司	2,094,050	-	-	-	-	-	2,591	2,096,641	58%	-	(110,000)
上海集优机械股份有限公司	1,755,559	-	-	-	-	-	-	1,755,559	55%	-	(30,943)
上海机电股份有限公司	1,671,054	-	-	-	-	-	-	1,671,054	49%	-	(181,697)
上海电气实业有限公司	1,354,722	-	-	-	-	-	1,381	1,356,103	52%	-	(129,066)
上海电气集团财务有限责任公司	1,328,664	-	-	-	-	-	2,508	1,331,172	88%	-	(164,175)
上海市机电设计研究院有限公司	1,105,281	-	-	-	-	-	-	1,105,281	51%	-	(67,000)
上海电气输配电集团有限公司	1,007,165	-	-	-	-	-	9,678	1,016,843	50%	-	(50,000)
上海电气(南通)科创中心有限公司	826,000	-	-	-	-	-	-	826,000	100%	-	-
上海锅炉厂有限公司	784,490	-	-	-	-	-	4,004	788,494	100%	-	-
上海电气集团上海电机厂有限公司	751,306	-	-	-	-	-	2,925	754,231	61%	-	(154,000)
上海汽轮机厂有限公司	728,140	-	-	-	-	-	-	728,140	100%	-	-
上海电气科技创业投资有限公司	580,438	-	95,000	-	-	-	52	675,490	100%	-	-
苏州天沃科技股份有限公司	664,943	-	-	-	-	-	-	664,943	15%	-	-

上海电气集团股份有限公司

2020 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)

	本年增减变动						2020 年 12 月 31 日	持股 比例	减值 准备	本年宣告 分派的现 金股利	
	2019 年 12 月 31 日	新增	追加投资	减少投资	计提减 值准备	其他 减少					其他
上海第一机床厂有限公司	620,159	-	-	-	-	-	1,455	621,614	100%	-	-
上海电气(启东)水务发展有限公司	516,046	-	-	-	-	-	-	516,046	98%	-	-
上海电气国际经济贸易有限公司	455,807	-	-	-	-	-	591	456,398	81%	-	(149,471)
上海电装燃油喷射有限公司	454,960	-	-	-	-	-	-	454,960	61%	-	(35,020)
上海电气上重铸锻有限公司	450,735	-	-	-	-	-	1,024	451,759	100%	-	-
上海欣机机床有限公司	-	428,730	-	-	-	-	-	428,730	100%	-	-
上海电气临港重型机械装备有限公司	408,771	-	-	-	-	-	813	409,584	100%	-	-
上海电气环保热电(南通)有限公司	364,663	-	-	-	-	-	-	364,663	100%	-	-
上海电气燃气轮机有限公司	360,000	-	-	-	-	-	-	360,000	60%	-	-
上海电站辅机厂有限公司	356,712	-	-	-	-	-	284	356,996	100%	-	-
上海电气(淮北)水务发展有限公司	324,000	-	-	-	-	-	-	324,000	90%	-	-
上海电气(安徽)投资有限公司	300,000	-	-	-	-	-	-	300,000	100%	-	-
上海鼓风机厂有限公司	299,347	-	-	-	-	-	-	299,347	100%	-	-
上海电气国轩新能源科技有限公司	237,000	-	-	-	-	-	-	237,000	47%	-	-
张家港特恩驰电缆有限公司	-	234,144	-	-	-	-	-	234,144	95%	-	-
上海机床厂有限公司	636,798	-	-	-	-	(428,730)	1,400	209,468	100%	-	-
上海电气(新疆)新能源投资有限公司	202,000	-	-	-	-	-	-	202,000	100%	-	-

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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)

	本年增减变动						2020 年 12 月 31 日	持股 比例	减值 准备	本年宣告 分派的现 金股利
	2019 年 12 月 31 日	新增	追加投资	减少投资	计提减 值准备	其他 减少				
上海电气集团自动化工程有限公司	200,000	-	-	-	-	-	200,000	100%	-	-
天沃(上海)电力成套设备有限公司	200,000	-	-	-	-	-	200,000	57%	-	-
上海电气泰雷兹交通自动化系统有限公司	192,899	-	-	-	-	478	193,377	50%	-	(37,813)
上海电气集团(丹东)环保科技有限公司	155,130	-	-	-	-	-	155,130	88%	-	-
上海电气上重碾磨特装设备有限公司	150,832	-	-	-	-	980	151,812	100%	-	-
上海市机械制造工艺研究所有限公司	136,175	-	-	-	-	-	136,175	100%	-	-
上海电气集团(怀远)水处理有限公司	-	127,399	-	-	-	-	127,399	89%	-	-
上海电气斯必克工程技术有限公司	126,377	-	-	-	-	260	126,637	55%	(14,775)	-
上海电气集团(马鞍山)水处理有限公司	108,900	-	-	-	-	-	108,900	90%	-	-
上海电气自动化设计研究所有限公司	102,296	-	-	-	-	693	102,989	100%	-	(4,888)
上海电气核电集团有限公司	50,000	-	43,280	-	-	-	93,280	100%	-	-
上海电气(如东)水务发展有限公司	36,582	-	27,437	-	-	-	64,019	90%	-	-
上海电气集团(凤城)环保能源有限公司	-	62,902	-	-	-	-	62,902	70%	-	-
上海电气(印度)有限公司	62,285	-	-	-	-	-	62,285	100%	-	-
上海电气集团数字科技有限公司	60,850	-	-	-	-	1,149	61,999	100%	-	-
上海电气集团企业服务有限公司	56,983	-	-	-	-	1,240	58,223	80%	-	-
上海市离心机械研究所有限公司	56,258	-	-	-	-	-	56,258	100%	(14,629)	-
上海电气(如东)水环境治理有限公司	31,870	-	23,903	-	-	-	55,773	95%	-	-

上海电气集团股份有限公司

2020 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)

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动						2020 年 12 月 31 日	持股比例	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	其他减少	其他				
上海电气集团智能交通科技有限公司	53,126	-	-	-	-	-	116	53,242	52%	-	-
上海电气新时代股份有限公司	50,000	-	-	-	-	-	-	50,000	100%	-	-
上海电气集团电池科技有限公司	22,000	-	22,000	-	-	-	-	44,000	55%	-	-
上海互感器厂有限公司	43,479	-	-	-	-	-	-	43,479	100%	(29,667)	-
上海电气(安徽)储能科技有限公司	-	30,000	-	-	-	-	-	30,000	60%	-	-
上海电气富士电机电气技术有限公司	25,767	-	-	-	-	-	215	25,982	51%	-	-
青岛华晨伟业电力科技工程有限公司	-	23,000	-	-	-	-	-	23,000	46%	-	-
德国四达机床制造有限公司	22,600	-	-	-	-	-	-	22,600	100%	(27,692)	-
上海电气通讯技术有限公司	20,000	-	-	-	-	-	-	20,000	40%	-	-
上海金沙江资产管理有限公司	13,523	-	-	-	-	-	-	13,523	54%	-	-
上海电气亮源光热工程有限公司	10,191	-	-	-	-	-	258	10,449	50%	-	-
上海电气集团欧罗巴有限公司	9,899	-	-	-	-	-	-	9,899	100%	-	-
上海电气分布式能源科技有限公司	5,250	-	-	-	-	-	-	5,250	70%	-	-
上海电气巴拿马有限公司	4,434	-	-	-	-	-	-	4,434	100%	-	-
其他	277,877	-	8,150	-	-	-	4,678	290,705	-	(65,560)	-
	38,490,367	3,013,663	3,969,760	-	-	(428,730)	48,890	45,093,950	-	(152,323)	(1,118,555)

上海电气集团股份有限公司

2020 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

	本年增减变动											2020 年 12月31日	减值准备
	2019 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		
上海发那科智能机械有限公司	124,164	-	-	95,028	-	-	-	-	-	-	-	219,192	-

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动										2020 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	1,085,711	-	-	(99,076)	-	-	-	-	-	-	-	-	986,635	-
上海轨道交通设备发展有限公司	566,525	-	-	25,638	-	-	-	-	-	-	-	-	592,163	-
重庆神华薄膜太阳能科技有限公司	246,348	-	-	(1,786)	-	-	-	-	-	-	-	-	244,562	-
浙江诸暨联创永钧股权投资合伙企业 (有限合伙)	154,512	42,000	-	(477)	-	-	-	-	-	-	-	-	196,035	-
传奇电气(沈阳)有限公司	118,806	-	-	74,371	-	-	-	-	(35,000)	-	-	-	158,177	-
上海西门子开关有限公司	162,248	-	-	95,054	-	-	-	-	(76,066)	-	-	-	181,236	-
上海凯士比泵有限公司	124,971	-	-	16,196	-	-	-	-	(6,200)	-	-	-	134,967	-
上海 ABB 变压器有限公司	72,578	-	-	37,092	-	-	-	-	(27,197)	-	-	-	82,473	-
上海电气阿尔斯通宝山变压器有限公司	85,129	-	-	(2,957)	-	-	-	-	-	-	-	-	82,172	-
上海施耐德配电电器有限公司	76,232	-	-	122,425	-	-	-	-	(124,418)	-	-	-	74,239	-
上海施耐德工业控制有限公司	65,184	-	-	62,866	-	-	-	-	(57,501)	-	-	-	70,549	-
上海库柏电力电容器有限公司	56,643	-	-	5,116	-	-	-	-	(10,891)	-	-	-	50,868	-
探真激光技术有限公司	51,714	-	-	(7,236)	-	-	-	-	-	-	-	-	44,478	-
上海安萨尔多燃气轮机有限公司	33,981	-	-	(1,955)	-	-	-	-	-	-	-	-	32,026	-

上海电气集团股份有限公司

2020 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											2020 年 12月31日	减值 准备
	2019 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		
上海电气富士电机电气技术(无锡)有限 公司	23,805	-	-	4,439	-	-	-	-	-	-	-	28,244	-
深圳市赢合科技股份有限公司	959,022	1,148,466	-	-	-	(2,107,488)	-	-	-	-	-	-	-
其他	671,593	1,995	-	31,455	-	-	-	-	(82,323)	-	-	622,720	-
	4,555,002	1,192,461	-	361,165	-	(2,107,488)	-	-	(419,596)	-	-	3,581,544	-

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 资本公积

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价(附注四(51))	16,617,391	236,164	-	16,853,555
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 (附注四(51))	271,163	(15,054)	-	256,109
股份支付计入所有者权 益的金额(附注四(51))	66,656	91,159	-	157,815
其他	173,104	-	-	173,104
	<u>18,343,233</u>	<u>312,269</u>	<u>-</u>	<u>18,655,502</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价(附注四(51))	15,608,926	1,008,465	-	16,617,391
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 (附注四(51))	-	271,163	-	271,163
股份支付计入所有者权 益的金额(附注四(51))	-	66,656	-	66,656
其他	173,104	-	-	173,104
	<u>16,996,949</u>	<u>1,346,284</u>	<u>-</u>	<u>18,343,233</u>

上海电气集团股份有限公司

2020 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) 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			
	2019年 12月31日	本年增加	2020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 其他综合收益
将重分类进损益的其他综合收益							
应收款项融资信用减值准备	-	280,607	280,607	280,607	-	-	280,607
权益法下可转损益的其他综合 收益	(30,627)	-	(30,627)	-	-	-	-
	<u>(30,627)</u>	<u>280,607</u>	<u>249,980</u>	<u>280,607</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>280,607</u>
	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	本年增加	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 其他综合收益
将重分类进损益的其他综合收益							
权益法下可转损益的其他综合 收益	(29,121)	(1,506)	(30,627)	(1,506)	-	-	(1,506)

上海电气集团股份有限公司

2020 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)

(8) 盈余公积

	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	2,534,686	105,139	-	2,639,825
	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	2,235,575	299,111	-	2,534,686

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 2020 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 105,139 千元(2019 年度：按净利润的 10%提取，共人民币 299,111 千元)。

上海电气集团股份有限公司

2020 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)

(9) 未分配利润

	2020 年度	2019 年度
年初未分配利润(调整前)	11,847,763	10,528,372
调整	-	(4,514)
年初未分配利润(调整后)	11,847,763	10,523,858
加：本年净利润	1,051,384	2,554,286
减：提取法定盈余公积	(105,139)	(299,111)
应付普通股股利	-	(931,270)
年末未分配利润	12,794,008	11,847,763

上海电气集团股份有限公司

2020 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)

(10) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	26,470,967	29,921,961
其他业务收入	348,194	163,216
	<u>26,819,161</u>	<u>30,085,177</u>
主营业务成本	24,467,251	26,417,846
其他业务成本	243,720	113,229
	<u>24,710,971</u>	<u>26,531,075</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

2020 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)

(10) 营业收入和营业成本(续)

	2020 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	15,813,346	80,003	383	5,446,824	4,984,558	133,532	12,321	-	26,470,967
其中：在某一时点确认	15,813,346	80,003	383	-	-	-	12,321	-	15,906,053
在某一时段内确认	-	-	-	5,446,824	4,984,558	133,532	-	-	10,564,914
其他业务收入	-	-	-	-	-	-	-	348,194	348,194
	<b>15,813,346</b>	<b>80,003</b>	<b>383</b>	<b>5,446,824</b>	<b>4,984,558</b>	<b>133,532</b>	<b>12,321</b>	<b>348,194</b>	<b>26,819,161</b>
	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
	<b>19,140,429</b>	<b>143,185</b>	<b>22,178</b>	<b>6,070,846</b>	<b>3,088,625</b>	<b>1,263,062</b>	<b>193,636</b>	<b>163,216</b>	<b>30,085,177</b>

(i) 于 2020 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人民币 57,121,913 千元，其中，本公司预计人民币 12,216,891 千元将于 2021 年度确认收入，人民币 44,905,022 千元将于 2022 及以后年度确认收入。

(ii) 于 2020 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

2020 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)

(11) 投资收益

	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,118,555	823,703
权益法核算的长期股权投资收益	454,377	498,471
委托贷款利息收入	394,763	334,742
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	74,002	58,866
处置子公司产生的投资收益	-	96,914
处置交易性金融资产取得的投资损失	-	(317)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(4,153)	(84,268)
应收款项融资终止确认损失	(12,334)	(546,412)
其他	-	(214)
	<u>2,025,210</u>	<u>1,181,485</u>

# 上海电气集团股份有限公司

## 2020 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

	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	2,754,223	1,861,084
计入当期损益的政府补助	1,119,036	1,177,948
债务重组损益	303	3,817
企业重组费用(安置职工的支出、整合费用等)	(221,900)	(157,700)
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	(83,641)	73,506
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	158,413	10,409
单独进行减值测试的合同资产减值准备转回	26,688	159,026
处置子公司产生的投资收益	184,235	122,647
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	283,099	160,097
	<u>4,220,456</u>	<u>3,410,834</u>
所得税影响额	(801,943)	(775,553)
少数股东权益影响额(税后)	(702,170)	(130,551)
	<u>2,716,343</u>	<u>2,504,730</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。

### 二 境内外财务报表差异调节表

于 2020 年 6 月 29 日，经本公司临时股东大会批准，本集团自 2020 年度起将依据中国企业会计准则编制的合并财务报表用作在香港联合交易所的信息披露。因此本集团于本期间无需编制境内外财务报表差异调节表。

上海电气集团股份有限公司

2020 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	
	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.79	5.79	0.25	0.23	0.24	0.23
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	1.60	0.07	0.06	0.07	0.06