

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 – 16
2021 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 – 246
财务报表补充资料	1 – 2



普华永道

审计报告

普华永道中天审字(2022)第 10053 号
(第一页, 共十六页)

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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 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(2022)第 10053 号
(第二页, 共十六页)

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) 应收商业承兑汇票、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(32)(b)、附注四(42)(b)及附注四(55)。</p> <p>于2021年度, 上海电气集团合并营业总收入为人民币131,387,852千元, 其中销售商品收入约占集团总收入的69.86%, 工程建造收入约占集团总收入的19.71%。于2021年度, 相关亏损合同对损益的影响金额为人民币3,870,138千元。</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(2022)第 10053 号
(第三页, 共十六页)

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"> • 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; • 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。 <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(2022)第 10053 号
(第四页, 共十六页)

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"> • 获取经客户、监理方及上海电气集团三方确认的产值表; • 向客户询证工程的已完成合同产值。 <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"> • 检查实际发生工程成本的合同、发票、设备签收单、进度确认单等支持性文件; • 针对资产负债表日前后确认的实际发生的工程成本核对至设备签收单、进度确认单等支持性文件, 以评估实际成本是否在恰当的期间确认。



审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 10053 号
(第五页, 共十六页)

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">• 将合同成本的组成项目核对至采购合同等支持性文件, 以识别成本是否存在遗漏的组成项目;• 通过与集团项目工程师讨论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;• 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。 <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(2022)第 10053 号
(第六页, 共十六页)

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) 应收商业承兑汇票、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(32)(a)、附注四(5)、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2021年12月31日, 上海电气集团的应收商业承兑汇票账面净额为人民币3,385,040千元, 已计提减值准备为人民币1,090,105千元, 应收账款账面净额为人民币33,429,218千元, 已计提减值准备为人民币17,560,454千元, 合同资产账面净额为人民币42,869,179千元, 已计提减值准备为人民币1,637,696千元。</p>	<p>我们了解了管理层关于应收商业承兑汇票、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>我们通过对应收商业承兑汇票、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商业承兑汇票、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>针对应收商业承兑汇票、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"> 对于已发生信用减值等信用风险特征显著不同的应收商业承兑汇票、应收账款与合同资产, 我们执行了以下程序:

审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 10053 号
(第七页, 共十六页)

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商业承兑汇票、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。</p> <p>对于已发生信用减值等信用风险特征显著不同的应收商业承兑汇票、应收账款和合同资产,上海电气集团管理层根据处于不同情况的合同对手方的历史信用损失经验、经营模式、当前状况及对其未来状况的预测,并结合外部律师的专业法律意见、与诉讼相关的保全资产情况,评估了多情景下预计现金流量分布的不同情况,并根据不同情景下的预期信用损失率和各情景发生的概率权重,相应计提预期信用损失。</p>	<ul style="list-style-type: none"> - 评估管理层对于应收商业承兑汇票、应收账款和合同资产信用风险特征显著不同的判断标准及其合理性; - 获取管理层根据经营模式对处于不同情况的合同对手方所预计的现金流量分布情况表,并采用抽样方式检查处于不同情况的合同对手方分类的准确性; - 根据合同对手方的历史信用损失经验、第三方公司统计数据、公开市场信息、外部律师提供的诉讼最新进展与诉讼相关的保全资产情况,评估管理层根据经营模式在不同情景下预计现金流量分布情况的假设、不同情景下预期信用损失率及发生的概率权重的合理性; - 评估管理层结合相关关键假设合理且可能的变化所执行敏感性测试的分析结果; - 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。



审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 10053 号

(第八页, 共十六页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>对于未发生信用减值的应收商业承兑汇票、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商业承兑汇票、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, 编制应收商业承兑汇票、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">• 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">- 评估预期信用损失模型计量方法的合理性;- 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;

审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 10053 号

(第九页, 共十六页)

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2021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7,004,810千元和人民币5,751,970千元, 已计提的减值准备余额分别是人民币424,190千元和人民币1,358,783千元。</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"> - 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; - 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; - 采用抽样方式对应收商业承兑汇票、应收账款和合同资产的账龄准确性进行了测试; - 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。 <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"> • 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;

审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 10053 号
(第十页, 共十六页)

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>由于应收商业承兑汇票、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, 因此我们识别其为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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; • 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; • 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; • 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; <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商业承兑汇票、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(2022)第 10053 号
(第十一页, 共十六页)

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(32)(b)及附注四(26)。</p> <p>截至2021年12月31日,上海电气集团商誉净值为3,954,704千元,已计提减值准备为人民币1,542,377千元。2021年度,上海电气集团对商誉计提的减值准备金额为人民币623,327千元。</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"> • 预测期增长率 • 稳定期增长率 • 毛利率 • 折现率 	<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"> • 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。 • 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。 • 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。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 10053 号
(第十二页, 共十六页)

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 Broetje-Automation 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2021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、控股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"> • 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"> - 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; - 将稳定期增长率与我们获取的经济数据进行比较; - 将预测的毛利率与以往业绩进行比较, 并考虑市场趋势; - 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; - 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; • 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。



审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 10053 号
(第十三页, 共十六页)

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">• 我们测试了未来现金流量净现值计算的准确性。 <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">• 我们获取管理层编制的高誉减值计算表, 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;• 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股权溢价、缺乏流动性折扣或市场乘数的合理性;• 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。 <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(2022)第 10053 号
(第十四页, 共十六页)

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 2021 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(2022)第 10053 号
(第十五页, 共十六页)

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(2022)第 10053 号
(第十六页, 共十六页)

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
2022年4月18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

2021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	2021年12月31日 合并	2020年12月31日 合并
流动资产			
货币资金	四(1)	25,359,181	24,243,832
结算备付金		25,214	30,933
拆出资金	四(2)	28,992,175	36,593,978
交易性金融资产	四(3)	7,603,097	7,387,914
衍生金融资产	四(4)	44,101	98,146
应收票据	四(5)	7,811,332	8,477,377
应收账款	四(6)	33,429,218	32,799,102
应收款项融资	四(7)	1,145,493	10,912,246
预付款项	四(8)	13,424,089	18,057,070
其他应收款	四(9)	8,710,708	8,936,029
买入返售金融资产	四(10)	188,202	79,301
存货	四(11)	32,879,469	29,986,057
合同资产	四(12)	31,193,824	29,155,884
持有待售资产	四(13)	43,708	350,875
一年内到期的非流动资产	四(14)	2,820,830	3,359,925
其他流动资产	四(15)	16,105,203	17,477,280
流动资产合计		209,775,844	227,945,949
非流动资产			
发放贷款及垫款	四(16)	2,138,138	324,992
其他债权投资	四(18)	81,874	420,183
长期应收款	四(17)	4,258,199	5,920,037
长期股权投资	四(19)	11,401,990	13,713,733
其他非流动金融资产	四(20)	6,966,597	5,557,173
投资性房地产	四(21)	822,975	900,177
固定资产	四(22)	19,889,387	17,537,969
在建工程	四(23)	5,024,094	9,573,551
使用权资产	四(24)	1,441,832	1,118,194
无形资产	四(25)	12,956,893	9,019,451
开发支出	四(25)	40,636	83,512
商誉	四(26)	3,954,704	4,667,958
长期待摊费用	四(27)	608,848	480,040
递延所得税资产	四(28)	8,078,305	6,568,529
其他非流动资产	四(29)	13,361,874	11,571,286
非流动资产合计		91,026,346	87,456,785
资产总计		300,802,190	315,402,734

上海电气集团股份有限公司

2021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	2021年12月31日 合并	2020年12月31日 合并
流动负债			
短期借款	四(31)	11,836,366	15,627,384
交易性金融负债	四(32)	28,569	37,582
衍生金融负债	四(4)	9,625	19,258
应付票据	四(33)	16,578,854	12,083,698
应付账款	四(34)	61,303,577	65,853,292
预收款项	四(35)	738,047	621,736
合同负债	四(36)	39,160,400	45,362,212
吸收存款及同业存放	四(37)	5,198,722	4,289,676
应付职工薪酬	四(38)	4,358,557	4,565,921
应交税费	四(39)	2,180,202	2,939,412
其他应付款	四(40)	8,602,557	11,263,901
持有待售负债	四(13)	35,568	8,131
一年内到期的非流动负债	四(41)	8,274,340	10,638,362
其他流动负债	四(42)	10,573,957	10,181,789
流动负债合计		168,879,341	183,492,354
非流动负债			
长期借款	四(43)	23,845,417	15,408,452
应付债券	四(44)	2,490,445	2,485,142
租赁负债	四(45)	1,027,996	750,308
长期应付款	四(46)	583,015	1,479,522
递延收益	四(47)	1,651,556	1,774,593
长期应付职工薪酬	四(48)	224,673	254,562
预计负债	四(42)	2,912,930	2,038,662
递延所得税负债	四(28)	775,648	854,267
其他非流动负债	四(49)	266,816	15,530
非流动负债合计		33,778,496	25,061,038
负债合计		202,657,837	208,553,392
股东权益			
股本	四(50)	15,705,971	15,181,353
减: 库存股		(382,271)	(382,271)
资本公积	四(51)	22,045,560	19,338,140
其他综合收益	四(52)	(509,829)	(130,122)
专项储备		149,948	138,313
盈余公积	四(53)	5,906,524	5,906,524
未分配利润	四(54)	15,218,425	26,348,897
归属于母公司股东权益合计		58,134,328	66,400,834
少数股东权益		40,010,025	40,448,508
股东权益合计		98,144,353	106,849,342
负债及股东权益总计		300,802,190	315,402,734

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 冷伟青

主管会计工作的负责人: 周志炎

会计机构负责人: 司文培

上海电气集团股份有限公司

2021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	2021年12月31日 公司	2020年12月31日 公司
流动资产			
货币资金		26,305,420	32,999,184
交易性金融资产		-	423,887
应收票据	十六(1)	282,047	414,186
应收账款	十六(2)	8,591,815	8,411,099
应收款项融资	十六(3)	-	918,755
预付款项		15,106,847	13,306,810
其他应收款	十六(4)	6,372,623	5,852,348
存货		101,012	59,567
合同资产		5,100,413	6,463,875
一年内到期的非流动资产		99,000	-
其他流动资产		2,879,765	7,475,878
流动资产合计		64,838,942	76,325,589
非流动资产			
长期应收款		5,391,559	4,558,000
长期股权投资	十六(5)	49,197,100	48,894,686
其他非流动金融资产		1,782,459	2,058,827
投资性房地产		124,259	29,962
固定资产		1,623,292	1,561,730
在建工程		93,165	175,274
使用权资产		75,483	97,437
无形资产		2,702,944	2,847,203
长期待摊费用		33,484	26,879
递延所得税资产		2,275,432	1,505,559
其他非流动资产		5,176,679	6,356,734
非流动资产合计		68,475,856	68,112,291
资产总计		133,314,798	144,437,880

上海电气集团股份有限公司

2021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	2021年12月31日 公司	2020年12月31日 公司
流动负债			
短期借款		4,223,947	9,560,000
应付票据		4,146,970	4,518,429
应付账款		24,804,824	27,346,708
合同负债		10,782,644	9,100,243
应付职工薪酬		709,834	777,782
应交税费		123,607	39,399
其他应付款		3,307,858	4,849,391
一年内到期的非流动负债		896,817	5,360,526
其他流动负债		1,662,191	1,380,154
流动负债合计		50,658,692	62,932,632
非流动负债			
长期借款		21,828,309	11,220,486
应付债券		2,490,445	2,485,142
租赁负债		35,328	58,735
长期应付款		17,539,608	18,560,200
其他非流动负债		107,745	42,288
非流动负债合计		42,001,435	32,366,851
负债合计		92,660,127	95,299,483
股东权益			
股本		15,705,971	15,181,353
资本公积	十六(6)	20,816,669	18,655,502
减: 库存股		(382,271)	(382,271)
其他综合收益	十六(7)	(30,627)	249,980
盈余公积	十六(8)	2,639,825	2,639,825
未分配利润	十六(9)	1,905,104	12,794,008
股东权益合计		40,654,671	49,138,397
负债及股东权益总计		133,314,798	144,437,880

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 冷伟青

主管会计工作的负责人: 周志炎

会计机构负责人: 司文培

上海电气集团股份有限公司

2021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	2021年度 合并	2020年度 合并	2021年度 公司	2020年度 公司
		(重述后，附注二(33))			
一、营业总收入		131,387,852	137,285,056	18,291,990	26,819,161
其中：营业收入	四(55)、十六(10)	130,681,450	136,540,320	18,291,990	26,819,161
利息收入		704,552	742,609	-	-
手续费及佣金收入		1,850	2,127	-	-
二、营业总成本		(131,243,007)	(133,728,239)	(23,303,537)	(28,430,470)
其中：营业成本	四(55)、十六(10)	(111,482,759)	(114,199,019)	(19,739,294)	(24,710,971)
利息支出		(103,242)	(77,760)	-	-
手续费及佣金支出		(917)	(765)	-	-
税金及附加	四(56)	(562,868)	(547,763)	(38,313)	(34,533)
销售费用	四(57)	(4,629,553)	(4,076,018)	(313,560)	(326,748)
管理费用	四(58)	(7,930,489)	(8,102,479)	(1,607,419)	(1,698,162)
研发费用	四(59)	(5,405,769)	(4,854,084)	(234,709)	(479,596)
财务费用 - 净额	四(60)	(1,127,410)	(1,870,351)	(1,370,242)	(1,180,460)
其中：利息费用		(1,161,087)	(2,074,545)	(1,488,718)	(1,462,926)
利息收入		316,627	450,029	189,596	324,077
加：其他收益	四(64)	996,998	1,119,036	53,824	140,240
投资收益	四(65)、十六(11)	1,642,084	1,677,656	3,626,578	2,025,210
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		22,785	912,466	(610,422)	454,377
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(16,108)	(36,529)	-	(4,153)
汇兑收益/(损失)		991	(1,166)	-	-
公允价值变动收益/(损失)	四(66)	1,705,848	15,245	391,190	(318,677)
资产减值损失	四(62)	(4,525,332)	(1,117,707)	(189,595)	(63,805)
信用减值损失	四(63)	(10,986,962)	(1,733,883)	(9,548,221)	116,395
资产处置收益/(损失)	四(67)	183,064	2,547,039	(148)	618,459
三、营业(亏损)/利润		(10,838,464)	6,063,037	(10,677,919)	906,513
加：营业外收入	四(68)	641,169	362,065	96,855	2,447
减：营业外支出	四(69)	(92,344)	(78,663)	(780)	(4,631)
四、(亏损)/利润总额		(10,289,639)	6,346,439	(10,581,844)	904,329
减：所得税费用	四(70)	49,508	(1,080,436)	820,315	147,055
五、净(亏损)/利润		(10,240,131)	5,266,003	(9,761,529)	1,051,384
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(亏损)/利润		(9,987,908)	3,758,175	-	-
少数股东损益		(252,223)	1,507,828	-	-

上海电气集团股份有限公司

2021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	2021 年度 合并	2020 年度 合并	2021 年度 公司	2020 年度 公司
六、其他综合收益的税后净额		(211,215)	(157,051)	-	280,607
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额		(199,970)	(94,535)	-	280,607
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		766	(2,190)	-	-
以后将重分类计入损益的其他综合收益		(200,736)	(92,345)	-	280,607
权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动		(25,655)	12,434	-	-
应收款项融资公允价值变动		-	(137,616)	-	-
其他债权投资及应收款项融资信 用减值准备		23,593	385,760	-	280,607
现金流量套期损益的有效部分		-	1,095	-	-
外币财务报表折算差额		(198,674)	(222,814)	-	-
境外净投资套期		-	(131,204)	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		(11,245)	(62,516)	-	-
七、综合收益总额		(10,451,346)	5,108,952	(9,761,529)	1,331,991
归属于母公司股东的综合收益总额		(10,187,878)	3,663,640		
归属于少数股东的综合收益总额		(263,468)	1,445,312		
八、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(71)	(0.64)元	0.25 元		
稀释每股收益(人民币元)	四(71)	(0.64)元	0.24 元		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 冷伟青

主管会计工作的负责人: 周志炎

会计机构负责人: 司文培

上海电气集团股份有限公司

2021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	2021年度 合并	2020年度 合并	2021年度 公司	2020年度 公司
一、经营活动(使用)/产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		135,776,016	141,480,294	23,213,824	27,108,709
收到的税费返还		751,816	665,162	333,646	343,322
收到其他与经营活动有关的现金	四(72)	6,321,157	8,736,129	509,696	2,306,325
经营活动现金流入小计		142,848,989	150,881,585	24,057,166	29,758,356
购买商品、接受劳务支付的现金		120,831,688	118,284,340	27,258,609	25,486,073
支付给职工以及为职工支付的现金		12,356,631	10,467,281	712,377	840,044
支付的各项税费		5,380,559	5,666,557	471,666	482,467
支付其他与经营活动有关的现金	四(72)	14,834,111	11,767,209	3,570,765	3,170,120
经营活动现金流出小计		153,402,989	146,185,387	32,013,417	29,978,704
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	四(73)	(10,554,000)	4,696,198	(7,956,251)	(220,348)
二、投资活动产生/(使用)的现金流量					
收回投资收到的现金		15,818,311	16,762,934	3,057,078	-
取得投资收益所收到的现金		2,987,686	879,300	3,191,641	1,465,560
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 回的现金净额		1,477,775	1,857,906	405,584	892,153
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	四(73)	1,999,854	408,329	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	四(72)	3,294,045	463,520	4,838,301	5,113,044
投资活动现金流入小计		25,577,671	20,371,989	11,492,604	7,470,757
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支 付的现金		4,308,930	6,408,904	262,731	61,409
投资支付的现金		15,059,277	15,437,390	2,081,090	5,641,054
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	四(73)	68,140	145,559	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(72)	282,257	1,984,662	7,606,283	9,730,003
投资活动现金流出小计		19,718,604	23,976,515	9,950,104	15,432,466
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		5,859,067	(3,604,526)	1,542,500	(7,961,709)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		3,350,092	8,263,287	-	-
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,350,092	8,263,287	-	-
取得借款收到的现金		25,756,943	26,388,645	17,522,620	24,353,490
发行债券所收到的现金		1,500,000	1,500,000	1,500,000	1,500,000
收到其他与筹资活动有关的现金	四(72)	318,803	521,998	-	10,114,333
筹资活动现金流入小计		30,925,838	36,673,930	19,022,620	35,967,823
偿还债务支付的现金		19,374,930	23,778,823	13,763,756	20,123,869
偿还债券所支付的现金		2,842,153	6,315,000	2,842,153	1,500,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,396,015	3,186,343	2,825,195	1,357,200
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		1,588,959	1,345,114	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(72)	2,147,808	926,225	50,404	94,936
筹资活动现金流出小计		28,760,906	34,206,391	19,481,508	23,076,005
筹资活动产生的现金流量净额		2,164,932	2,467,539	(458,888)	12,891,818
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(143,585)	264,228	(31,125)	(96,577)
五、现金及现金等价物净增加额		(2,673,586)	3,823,439	(6,903,764)	4,613,184
加:年期初现金及现金等价物余额		46,254,915	42,431,476	26,559,184	21,946,000
六、年末现金及现金等价物余额	四(73)	43,581,329	46,254,915	19,655,420	26,559,184

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 冷伟青

主管会计工作的负责人: 周志炎

会计机构负责人: 司文培

上海电气集团股份有限公司

2021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
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
2020 增减变动额											
综合收益总额		-	-	-	(94,535)	-	-	3,758,175	3,758,175	1,507,828	5,266,003
净利润		-	-	-	(94,535)	-	-	-	(94,535)	(62,516)	(157,051)
其他综合收益		-	-	-	-	-	-	3,758,175	3,758,175	1,507,828	5,266,003
综合收益总额合计		-	-	-	(94,535)	-	-	-	(94,535)	(62,516)	(157,051)
股东投入和减少资本											
可转换权益部分	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

上海电气集团股份有限公司

2021年度合并股东权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
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
2021 增减变动额										
综合收益总额	-	-	-	-	-	-	(9,987,908)	(9,987,908)	(252,223)	(10,240,131)
净亏损	-	-	-	(199,970)	-	-	-	(199,970)	(11,245)	(211,215)
其他综合收益	-	-	-	(199,970)	-	-	(9,987,908)	(10,187,878)	(263,468)	(10,451,346)
综合收益总额合计										
股东投入和减少资本										
可转换权益部分	524,618	2,166,673	-	-	-	-	-	2,691,291	-	2,691,291
少数股东资本投入	-	(44,868)	-	-	-	-	-	(44,868)	3,413,944	3,369,076
新增子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	86,270	86,270
处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	(224,891)	(224,891)
少数股东资本减少	-	591,121	-	-	-	-	-	591,121	(1,525,976)	(934,855)
股份支付计入所有者权益的金额	-	(5,506)	-	-	-	-	-	(5,506)	-	(5,506)
其他	-	-	-	(179,737)	-	-	-	(179,737)	65,094	(114,643)
利润分配										
提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,947,376)	(1,947,376)
对子公司少数股东的分配	-	-	-	-	-	-	(1,127,375)	(1,127,375)	-	(1,127,375)
提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-	-	-	(15,189)	(15,189)	(39,528)	(54,717)
专项储备										
本年提取	-	-	-	-	82,932	-	-	82,932	32,920	115,852
本年使用	-	-	-	-	(71,297)	-	-	(71,297)	(35,472)	(106,769)
2021年12月31日余额	15,705,971	22,045,560	(382,271)	(509,829)	149,948	5,906,524	15,218,425	58,134,328	40,010,025	98,144,353

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 冷伟青

主管会计工作的负责人: 周志炎

会计机构负责人: 司文培

上海电气集团股份有限公司

2021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
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
2020年度增减变动额		-	-	-	-	-	1,051,384	1,051,384
综合收益总额		-	-	-	280,607	-	-	280,607
净利润	十六(7)	-	-	-	280,607	-	-	280,607
其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-
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: 冷伟青

主管会计工作的负责人: 周志炎

会计机构负责人: 司文培

上海电气集团股份有限公司

2021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
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
2021年度增减变动额		-	-	-	-	-	(9,761,529)	(9,761,529)
综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-
净亏损	十六(7)	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		524,618	2,166,673	-	-	-	(9,761,529)	(9,761,529)
可转换权益部分	四(44)、十六(6)	-	(5,506)	-	-	-	-	2,691,291
股份支付计入所有者权益的金额	四(51)、十六(6)	-	-	-	-	-	-	(5,506)
其他	十六(7)	-	-	-	(280,607)	-	-	(280,607)
利润分配		-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	四(54)、十六(9)	-	-	-	-	-	(1,127,375)	(1,127,375)
2021年12月31日余额		15,705,971	20,816,669	(382,271)	(30,627)	2,639,825	1,905,104	40,654,671

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 冷伟青

主管会计工作的负责人: 周志炎

会计机构负责人: 司文培

上海电气集团股份有限公司

2021 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,由上海电气控股集团有限公司(曾用名:上海电气(集团)总公司,以下简称“电气控股”)、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:电气控股以所持 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,电气控股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,电气控股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,电气控股仍持本公司 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,电气控股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

2021 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，本公司向电气控股发行面值人民币 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%股权与电气控股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控股名下 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，本公司向电气控股发行人民币普通股 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控股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%股权及电气控股持有的 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)，核准本公司向电气控股发行 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控股、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

2021 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 2021 年 12 月 31 日，因转股形成的股份数量为 903,762 千股，本公司股份据此增至 15,705,971 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

2021 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，电气控股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 2021 年 12 月 31 日，电气控股共计持有本公司 A 股股票 8,227,400 千股，H 股股票 313,642 千股，总计 8,508,108 千股，占本公司总股本 54.38%。

本公司的母公司和最终控股公司为电气控股。

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 2021 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；提供物业管理服务等。

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 2022 年 4 月 18 日批准报出。

上海电气集团股份有限公司

2021 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，主要体现在应收票据、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量(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(32)。

(1) 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

新的香港地区《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地区《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 2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 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

2021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

2021 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

2021 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

2021 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，其余列示为交易性金融资产。

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于初始确认时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

2021 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、财务担保合同和贷款承诺等，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，认定为处于第一阶段的金融工具，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。

上海电气集团股份有限公司

2021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)

对于已发生信用减值等信用风险特征显著不同的应收商业承兑汇票、应收账款和合同资产，本集团根据不同情况的合同对手方的历史信用损失经验、经营模式、当前状况及其未来状况的预测，并结合外部律师的专业法律意见、与诉讼相关的保全资产情况，评估多情景下预计现金流量分布的不同情况，并根据不同情景下的预期信用损失率和各情景发生的概率权重，相应计提预期信用损失。

对于未发生信用减值的应收款项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，本集团依据客户信用风险特征是否存在重大差异，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：

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

2021 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)

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收银行承兑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。

对于划分为组合的应收商业承兑票据、应收账款及合同资产，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，编制应收商业承兑票据、应收账款及合同资产逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

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

2021 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

2021 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进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(13) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

上海电气集团股份有限公司

2021 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

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产

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

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

特许经营权是本集团因参与社会资本方对政府和社会资本合作(以下简称“PPP”)项目合同，由政府及其有关部门或政府授权指定的 PPP 项目实施机构授予的、于 PPP 项目合同运营期内使用 PPP 项目资产提供公共产品和服务，并有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的权利。

本集团将 PPP 项目确认的建造收入金额超过有权收取可确定金额的现金或其他金融资产的差额，确认为无形资产，并在 PPP 项目竣工验收之日起至特许经营权终止之日的期间采用直线法摊销。

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
特许经营权	合同规定运营年限
专利和许可证	5 至 40 年
技术转让费	5 至 15 年
计算机软件及其他	3 至 5 年

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

2021 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

2021 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

2021 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和贷款承诺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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认(续)

PPP 项目合同收入

本集团根据 PPP 项目合同约定，提供 PPP 项目资产建造、建成后的运营、维护等服务。提供 PPP 项目资产建造服务或发包给其他方时，本集团根据在向客户转让相关商品及服务前是否拥有对该商品及服务的控制权，来确定身份是主要责任人还是代理人并相应地在建造期间确认收入及合同资产。

在项目运营期间，本集团有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产确认的建造收入金额确认为无形资产，在相关建造期间确认的合同资产亦在无形资产项目中列报。在项目运营期间，本集团有权收取可确定金额的现金或其他金融资产条件的，本集团在拥有收取该仅取决于时间流逝因素的对价的权利时确认为应收款项，并将在建造期间相应确认的合同资产，根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在合同资产或其他非流动资产项目中列报。

上海电气集团股份有限公司

2021 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。

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

2021 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

2021 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

2021 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。

上海电气集团股份有限公司

2021 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) 债务重组

债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

本集团作为债权人

对于债务人将其对本集团的债务转为其权益工具且本集团取得该权益工具后作为金融资产核算的债务重组，本集团取得的金融资产以其公允价值进行初始计量。金融资产初始确认金额与本集团债权终止确认日账面价值之间的差额，记入当期损益。

对于债务人以其存货等非金融资产抵偿对本集团债务的债务重组，本集团以放弃债权的公允价值，以及使该资产达到当前位置和状态，或预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税费等其他相关成本确定所取得的非金融资产的初始成本。本集团所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，记入当期损益。

(32) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 重要会计估计和判断(续)

(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

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 重要会计估计和判断(续)

(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 2021 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% (2020 年度：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、固定资产投资完成额等。于 2021 年度，本集团已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	5.30%	4.60%	5.90%
生产价格指数	3.02%	0.50%	4.00%
工业增加值	4.93%	3.50%	6.00%
广义货币供应量	8.43%	7.40%	9.20%
固定资产投资完成额	5.67%	4.50%	7.80%

2020 年度，本集团在各情景中所使用的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

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 重要会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断(续)

金融资产的分类

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

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

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

信用风险显著增加和已发生信用减值的判断

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从而将影响违约概率等。

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

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及关键假设

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的关键因素，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

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

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 重要会计估计和判断 (续)

(b) 重要会计估计及关键假设(续)

企业所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，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

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。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

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及关键假设(续)

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在减值迹象。对使用寿命不确定的无形资产，每年均进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在减值迹象时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及关键假设(续)

商誉减值

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额为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，本年度管理层在预计本集团子公司 **Broetje-Automation 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或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 **Broetje-Automation GmbH**、宁波海峰环保有限公司、吴江市太湖工业废弃物处理有限公司相关的商誉增加/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 **Broetje-Automation GmbH**、宁波海峰环保有限公司、吴江市太湖工业废弃物处理有限公司相关的商誉增加/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

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及关键假设(续)

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。

(33) 重要会计政策变更

财政部于 2021 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 14 号>的通知》(财会[2021] 1 号)、《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会[2021] 9 号)及《企业会计准则实施问答》。本集团已采用上述通知和实施问答编制 2021 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) 运输成本的列示

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	
		2020 年度	
		本集团	本公司
针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本，本集团及本公司将其自销售费用重分类至营业成本。	销售费用	(249,714)	-
	营业成本	249,714	-

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(33) 重要会计政策变更(续)

(b) PPP 项目合同会计处理的变更

本集团自 2021 年 1 月 1 日根据《企业会计准则解释第 14 号》以及《PPP 项目合同社会资本方会计处理实施问答》的有关规定进行会计处理，并进行追溯调整。根据相关规定，首次执行上述规定的累计影响数调整 2021 年年初留存收益及财务报表相关项目金额，2020 年度的比较财务报表未重列。本集团执行上述规定对 2021 年年初留存收益无重大影响，财务报表相关项目重分类影响金额列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2021 年 1 月 1 日	
		本集团	本公司
本集团将 PPP 项目建造收入金额确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产在“无形资产”项目中列报；对于其他在建造期间确认的合同资产，根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。	在建工程	(3,600,734)	-
	长期应收款	(643,420)	-
	其他非流动资产	655,347	-
	应收账款	96,130	-
	无形资产	3,492,677	-

本集团自 2021 年 1 月 1 日根据《企业会计准则解释第 14 号》以及《PPP 项目合同社会资本方会计处理实施问答》的有关规定进行会计处理，并进行追溯调整。经测算，2021 年年初需调整的信用减值损失，财务费用及递延所得税费用等金额较小，对财务报表无显著影响，故未调整 2021 年年初留存收益及财务报表相关项目金额。

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、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
上海电气核电设备有限公司	2021 年度	2023 年度
上海电气上重铸锻有限公司	2021 年度	2023 年度
上海电气斯必克工程技术有限公司	2021 年度	2023 年度
上海电装燃油喷射有限公司	2021 年度	2023 年度
上海电气富士电机电气技术有限公司	2021 年度	2023 年度
上海电气上重碾磨特装设备有限公司	2021 年度	2023 年度
上海电气凯士比核电泵阀有限公司	2021 年度	2023 年度
深圳市赢合科技股份有限公司	2021 年度	2023 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

上海电气集团股份有限公司

2021 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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	8,555	1,487
银行存款	21,507,321	19,957,985
其他货币资金	3,843,305	4,284,360
其中：存放在境外的款项总额	<u>3,146,867</u>	<u>2,578,770</u>
	<u>25,359,181</u>	<u>24,243,832</u>

于 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金包括本集团使用受限的货币资金人民币 3,752,602 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 4,271,425 千元)，其中本集团子公司上海电气财务有限责任公司(“财务公司”)的央行准备金为人民币 2,350,640 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 3,151,720 千元)。

(2) 拆出资金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
存放境内银行	<u>28,992,175</u>	<u>36,593,978</u>

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 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

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
交易性基金投资(a)	5,754,200	5,369,677
交易性权益工具投资	423,721	784,568
理财产品	430,793	578,238
非套期的衍生金融工具	312,550	325,533
交易性债券投资	681,833	329,898
	7,603,097	7,387,914

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主要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	2021 年 12 月 31 日 账面价值
基金投资一	379,536	投资于具有良好流动性的货币市场工具。	1746.1 亿	1746.1 亿	379,536
基金投资二	363,605	投资于具有良好流动性的货币市场工具。	531.8 亿	531.8 亿	363,605
基金投资三	349,356	投资于具有良好流动性的货币市场工具。	1917.8 亿	1917.8 亿	349,356
基金投资四	270,577	投资于具有良好流动性的货币市场工具。	1334.9 亿	1334.9 亿	270,577
基金投资五	226,136	投资于具有良好流动性的货币市场工具。	10.2 亿	10.2 亿	226,136

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

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
衍生金融资产 - 远期外汇合同	6,322	6,162
衍生金融资产 - 期权	37,779	91,984
	<u>44,101</u>	<u>98,146</u>
衍生金融负债 - 远期外汇合同	<u>9,625</u>	<u>19,258</u>

于 2021 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 1,503,729 千元和人民币 18,694 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 1,361,945 千元和人民币 421,856 千元)。

(5) 应收票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	4,475,145	4,997,255
银行承兑汇票	4,426,292	3,536,675
减：坏账准备	(1,090,105)	(56,553)
	<u>7,811,332</u>	<u>8,477,377</u>

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团已质押的票据如下：

银行承兑汇票	287,512
商业承兑汇票	82,812
	<u>370,324</u>

(b) 于 2021 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
银行承兑汇票 (i)	2,300,544	1,338,207
商业承兑汇票	-	359,306
	<u>2,300,544</u>	<u>1,697,513</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收票据(续)

(i) 于 2021 年度，本集团部分下属子公司仅对少量应收银行承兑汇票进行了背书或贴现且满足终止确认条件，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(附注四(7))。

(c) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团应收某第三方集团内不同子公司的商业承兑票据合计人民币 2,172,973 千元，相关的合同负债合计人民币 379,390 千元。本集团根据该第三方集团内处于不同情况子公司的历史回款情况、经营模式、当前状况及其未来状况的预测，评估了多情景下预计现金流量分布的不同情况，并根据不同情景下的预期信用损失率和各情景发生的概率权重，相应计提预期信用损失，共计人民币 990,110 千元。

此外，该集团的部分子公司以其资产抵偿对本集团应付商业承兑票据(“资产抵债交易”)。截至 2021 年 12 月 31 日，与人民币 170,176 千元商业承兑汇票对应的资产抵债交易已经完成相关资产的网签手续，本集团相应终止确认应收款项，并相应确认其他非流动资产人民币 170,176 千元。

(ii) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合一 银行承兑汇票组合：

于 2021 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持该组合内的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，无需计提坏账准备。

组合一 商业承兑汇票组合：

于 2021 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，金额为人民币 99,995 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 56,553 千元)。

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	50,989,672	40,178,633
减：坏账准备	(17,560,454)	(7,379,531)
	<u>33,429,218</u>	<u>32,799,102</u>

	2021 年 12 月 31 日		2020 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((d)(iii))	15,552,463	(11,842,709)	1,086,586	(1,069,694)
主权信用组合((d)(iv))	1,140,600	(961,470)	1,097,017	(891,191)
分行业的应收账款账龄组合((d)(v))	34,296,609	(4,756,275)	37,995,030	(5,418,646)
	<u>50,989,672</u>	<u>(17,560,454)</u>	<u>40,178,633</u>	<u>(7,379,531)</u>

(a) 应收账款账龄分析：

(i) 应收账款按逾期账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
未逾期	15,635,655	14,579,811
逾期一年以内	14,364,601	13,143,190
逾期一年至两年	8,284,690	4,506,349
逾期两年至三年	6,081,529	2,445,500
逾期三年至四年	1,644,027	1,250,383
逾期四年至五年	1,095,355	1,516,724
逾期五年以上	3,883,815	2,736,676
	<u>50,989,672</u>	<u>40,178,633</u>

(ii) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	27,367,203	25,533,607
一到二年	8,424,793	5,889,994
二到三年	8,088,301	2,809,059
三到四年	1,814,957	1,594,829
四到五年	1,125,568	1,531,260
五年以上	4,168,850	2,819,884
	<u>50,989,672</u>	<u>40,178,633</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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 2021 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	10,427,189	(8,015,450)	20.45%

- (c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2021年度，本集团无对部分应收账款进行无追索权的保理而终止确认的应收账款(2020年度：人民币2,644,971千元)。

- (d) 坏账准备

- (i) 应收账款坏账准备变动如下：

2020 年 12 月 31 日	7,379,531
本年计提	10,834,975
本年转回	(570,007)
处置子公司减少	(35,570)
本年核销	(27,776)
终止确认转出	(20,699)
2021 年 12 月 31 日	17,560,454

上海电气集团股份有限公司

2021年度财务报表附注

(除特别注明外，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)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 截至2021年12月31日，期间计提的坏账准备金额为人民币10,834,975千元，收回或转回的坏账准备金额为人民币570,007千元，其中单项转回的坏账金额为人民币32,913千元。

(iii) 于2021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	3,478,575	100%	3,478,575	(a)
应收账款 2	2,191,732	52%	1,147,232	(a)
应收账款 3	1,786,058	100%	1,783,648	(a)
应收账款 4	1,777,807	50%~70%	962,048	(b)
应收账款 5	1,193,017	54%	643,947	(a)
其他(共涉 300 多家企业)	5,125,274	26%-100%	3,827,259	对方财务状况困难，预计部分无法收回
	<u>15,552,463</u>		<u>11,842,709</u>	

(a) 自2021年5月起，本集团陆续发现下属上海电气通讯技术有限公司(“通讯公司”)的应收账款普遍逾期，回款停滞。为减少损失，通讯公司已陆续正式对相关客户于法院提起诉讼。截至2021年12月31日，通讯公司结合诉讼最新进展情况、外部律师的专业法律意见与诉讼相关的资产保全情况，通过计算不同情景下应收账款的合同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2021年12月31日，累计计提预期信用损失人民币7,053,402千元，其中本期计提人民币6,995,880千元。如果后续相关诉讼或对手方还款能力进一步恶化等有关情况发生重大不利变化，公司亦可能需要进一步计提损失。

(b) 于2021年12月31日，本集团应收某第三方集团内不同子公司(见附注四(5)(c)(i))的款项合计人民币1,777,807千元。本集团根据该第三方集团内处于不同情况的子公司的历史信用损失经验、经营模式、当前状况及其未来状况的预测，评估了多情景下预计现金流量分布的不同情况，并根据不同情景下的预期信用损失率和各情景发生的概率权重，相应计提预期信用损失人民币962,048千元。

上海电气集团股份有限公司

2021年度财务报表附注

(除特别注明外，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)

(d) 坏账准备(续)

(iv) 于2021年12月31日，应收账款原值计人民币1,140,600千元，坏账计人民币961,470千元，净值计人民币179,130千元(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)系应收含有主权信用风险的款项。

(v) 于2021年12月31日，除(iv)中提及应收含有主权信用风险的款项外，其他分行业的应收账款账龄组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2021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	14,705,795	0.1%-4%	265,205
逾期一年以内	10,127,168	5%-17%	1,104,240
逾期一年至两年	4,068,579	3%-37%	743,904
逾期两年至三年	2,124,461	17%-82%	521,641
逾期三年至四年	1,366,097	34%-100%	566,070
逾期四年至五年	781,428	54%-100%	547,213
逾期五年以上	1,123,081	78%-100%	1,008,002
	<u>34,296,609</u>		<u>4,756,275</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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)

(d) 坏账准备(续)

(vi) 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

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

		2021 年 12 月 31 日	2020 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)	53,849	9,960,333
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)	1,091,644	951,913
		<u>1,145,493</u>	<u>10,912,246</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：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
未逾期	39,870	4,282,786
逾期一年以内	13,979	3,537,446
逾期一年至两年	-	1,999,518
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>53,849</u>	<u>9,960,333</u>

(ii) 截至 2021 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 53,849 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 9,960,333 千元)。

于 2021 年度，本集团无因进行无追索权的保理而终止确认的应收款项融资(2020 年：人民币 5,522,771 千元)。

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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 2021 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，此外，银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

于 2021 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 122,712 千元，用于开立银行承兑汇票(2020 年 12 月 31 日：人民币 350,264 千元)。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团原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>5,713,599</u>	<u>-</u>
(8) 预付款项		
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付款项	<u>13,424,089</u>	<u>18,057,070</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	8,522,835	63.49%	11,570,717	64.08%
一到二年	1,884,551	14.04%	3,521,412	19.50%
二到三年	856,592	6.38%	1,834,468	10.16%
三年以上	2,160,111	16.09%	1,130,473	6.26%
	<u>13,424,089</u>	<u>100.00%</u>	<u>18,057,070</u>	<u>100.00%</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 4,901,254 千元 (2020 年 12 月 31 日：人民币 6,486,353 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 2021 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>1,415,025</u>	<u>10.54%</u>

(9) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收关联方款项(附注八(6))	1,876,058	1,524,308
应收第三方款项	7,059,227	7,686,587
应收股利(a)	107,304	99,228
应收利息(a)	139,248	87,289
	<u>9,181,837</u>	<u>9,397,412</u>
减：坏账准备	<u>(471,129)</u>	<u>(461,383)</u>
	<u>8,710,708</u>	<u>8,936,029</u>

上海电气集团股份有限公司

2021年度财务报表附注

(除特别注明外，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2021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2021年12月31日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第三阶段	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率	坏账准备	理由
应收款项	<u>1,015,622</u>	21%	<u>212,114</u>	考虑了债务人的信用情况及相关增信后，预计剩余部分无法收回

(c) 于2021年12月31日及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：

	2021年12月31日			2020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>6,055,999</u>	<u>35,213</u>	0.1%-2%	<u>5,989,249</u>	<u>31,069</u>	0.1%-2%
第二阶段-整个存续期预期信用损失						
一到二年的应收						
关联方款项	<u>-</u>	<u>-</u>	-	<u>1,015,622</u>	<u>182,114</u>	18%
第三阶段-整个存续期预期信用损失						
一到二年	675,415	10,663	0.1%-5%	1,373,380	46,087	1%-5%
二到三年	460,057	8,014	1%-15%	474,336	33,257	7%-15%
三年以上	<u>728,192</u>	<u>205,125</u>	18%-100%	<u>358,308</u>	<u>168,856</u>	18%-100%
	<u>1,863,664</u>	<u>223,802</u>		<u>2,206,024</u>	<u>248,200</u>	

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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)

(d) 其他应收款坏账准备变动如下：

	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 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
2020 年 12 月 31 日余额	31,069	182,114	248,200	461,383
本年净增加	4,144	(182,114)	187,716	9,746
2021 年 12 月 31 日余额	<u>35,213</u>	<u>-</u>	<u>435,916</u>	<u>471,129</u>

(e) 于 2021 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 年至 2 年	11%	212,114
其他应收款 2	履约保证金	401,199	1 年以内	4%	-
其他应收款 3	土地收储款	393,576	1 年至 2 年	4%	-
其他应收款 4	履约保证金	319,500	1 年以内	3%	-
其他应收款 5	履约保证金	300,000	1 年以内	3%	-
		<u>2,429,897</u>			<u>212,114</u>

(10) 买入返售金融资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
买入返售款项按抵押品分类：		
- 企业债券	<u>188,202</u>	<u>79,301</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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：

	2021 年 12 月 31 日			2020 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	24,048	-	24,048	128,026	-	128,026
原材料	5,351,033	575,737	4,775,296	6,029,525	535,745	5,493,780
自制半成品	1,036,247	43,429	992,818	1,037,305	62,361	974,944
在产品	13,914,983	950,310	12,964,673	10,164,560	765,866	9,398,694
库存商品	16,256,850	2,619,837	13,637,013	14,052,018	510,274	13,541,744
修配件	363,431	-	363,431	342,244	-	342,244
低值易耗品	35,599	1,471	34,128	24,562	855	23,707
其他	88,062	-	88,062	82,918	-	82,918
	<u>37,070,253</u>	<u>4,190,784</u>	<u>32,879,469</u>	<u>31,861,158</u>	<u>1,875,101</u>	<u>29,986,057</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 2021 年 12 月 31 日，本集团无抵押用于取得短期借款的存货 (2020 年 12 月 31 日：无)。

(b) 存货跌价准备减值准备分析如下：

	2020 年	本年增加		本年减少		外币报表 折算差异	2021 年
	12 月 31 日	计提	转回	转销	其他减少		12 月 31 日
原材料	535,745	189,080	(113,556)	(31,352)	-	(4,180)	575,737
自制半成品	62,361	8,061	(26,602)	(391)	-	-	43,429
在产品	765,866	1,165,088	(206,437)	(772,689)	-	(1,518)	950,310
库存商品	510,274	2,253,763	(119,444)	(20,413)	-	(4,343)	2,619,837
低值易耗品	855	624	(8)	-	-	-	1,471
	<u>1,875,101</u>	<u>3,616,616</u>	<u>(466,047)</u>	<u>(824,845)</u>	<u>-</u>	<u>(10,041)</u>	<u>4,190,784</u>

截至 2021 年 12 月 31 日，通讯公司评估了账面存货的可变现净值，并计提存货跌价准备人民币 2,226,129 千元。

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同资产	44,506,875	40,704,869
减：合同资产减值准备	(1,637,696)	(1,114,855)
减：列示于其他非流动资产 的合同资产 (附注四(29))	(11,675,355)	(10,434,130)
	<u>31,193,824</u>	<u>29,155,884</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 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团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	275,587	55%	150,578	(i)
合同资产 2	181,443	100%	181,443	(ii)
合同资产 3	47,651	100%	47,651	对方财务状况严重困难，预计无法收回
其他	148,662	21%-100%	110,854	对方财务状况严重困难，预计无法收回
	<u>653,343</u>		<u>490,526</u>	

- (i) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团应收某第三方集团内不同子公司(见附注四(5)(c)(i))款项合计人民币 275,587 千元。本集团根据该第三方集团内处于不同情况的子公司的历史回款情况、经营模式、当前状况及其未来状况的预测，评估了多情景下预计现金流量分布的不同情况，并根据不同情景下的预期信用损失率和各情景发生的概率权重，相应计提预期信用损失人民币 150,578 千元。
- (ii) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团对某客户的应收款项合计人民币 492,296 千元，其中合同资产人民币 181,443 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

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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 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	139,389	100%	139,389	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。

- (c) 于 2021 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 — 合同资产：

	2021 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>43,853,532</u>	<u>0.1%-2.7%</u>	<u>1,147,170</u>

- (d) 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 — 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>

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2021 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 -			
上海电气南通国海水处 理有限公司			
应收账款	16,258	-	16,258
预付款项	16	-	16
存货	41	-	41
其他应收款	4,274	-	4,274
合同资产	6,583	-	6,583
其他流动资产	1,359	-	1,359
固定资产	2	-	2
长期应收款	15,175	-	15,175
	<u>43,708</u>	<u>-</u>	<u>43,708</u>
持有待售负债 -			
上海电气南通国海水处 理有限公司			
应付账款	3,851		3,851
合同负债	38		38
应付职工薪酬	14		14
应交税费	15		15
其他应付款	31,650		31,650
	<u>35,568</u>		<u>35,568</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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(续)

	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-			
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-			
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>
持有待售负债 -			
天沃恩科(北京)核物理研究院有限 公司-			
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>8,131</u>

上海电气集团股份有限公司

2021年度财务报表附注

(除特别注明外，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

		2021年12月31日	2020年12月31日
应收融资租赁款	四(17)	2,549,792	2,945,802
其他长期应收款	四(17)	139,448	410,840
PPP项目一年内到期的 其他非流动资产	四(29)	114,466	-
发放贷款及垫款	四(16)	17,124	3,283
		<u>2,820,830</u>	<u>3,359,925</u>

(15) 其他流动资产

		2021年12月31日	2020年12月31日
期限在一年内的贷款	(a)	4,849,548	6,180,989
期限在一年内的其他债权投资 (附注四(18))	(b)	7,570,419	8,667,077
待抵扣增值税进项税		1,975,723	1,950,078
票据贴现及其他短期债权投资	(c)	941,895	126,536
预交增值税		337,329	275,837
预交所得税		263,990	27,548
其他		166,299	249,215
		<u>16,105,203</u>	<u>17,477,280</u>

(a) 期限在一年内的贷款

	2021年12月31日			2020年12月31日		
	总额	减值准备	净额	总额	减值准备	净额
贷款	<u>5,015,000</u>	<u>165,452</u>	<u>4,849,548</u>	<u>6,512,300</u>	<u>331,311</u>	<u>6,180,989</u>

贷款主要为财务公司向电气控股集团内关联方提供的贷款。

于2021年12月31日，本账户余额中持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的贷款为人民币6,500,000千元，其中期限在一年内的贷款金额为人民币5,000,000千元。(2020年12月31日：人民币5,767,000千元，其中期限在一年内的贷款金额为人民币5,767,000千元)。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

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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：

	2021 年度
年初数	331,311
本年转回	<u>(165,859)</u>
年末数	<u>165,452</u>

贷款按担保方式分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用贷款	<u>5,015,000</u>	<u>6,512,300</u>
	<u>5,015,000</u>	<u>6,512,300</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
2020 年 12 月 31 日	6,267,000	308,672	245,300	22,639	-	-
本年减少	<u>(1,267,000)</u>	<u>(145,377)</u>	<u>(230,300)</u>	<u>(20,482)</u>	-	-
2021 年 12 月 31 日	<u>5,000,000</u>	<u>163,295</u>	<u>15,000</u>	<u>2,157</u>	-	-

- (i) 于 2021 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

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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：

	2021 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>5,000,000</u>	<u>3%</u>	<u>163,295</u>
	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>

(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：

	2021 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>15,000</u>	<u>14%</u>	<u>2,157</u>
	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>

(b) 期限在一年内的其他债权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
同业存单(附注四(18))	<u>7,570,419</u>	<u>8,667,077</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

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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) 票据贴现及其他短期债权投资

已贴现票据及其他短期债权投资的到期日分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
3 个月内	11,547	104,590
3 至 6 个月	17,920	88,986
6 个月至一年	916,792	-
	<u>946,259</u>	<u>193,576</u>
减：减值准备	(4,364)	(67,040)
	<u>941,895</u>	<u>126,536</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。

票据贴现及其他短期债权投资减值准备的变动如下：

	2021 年度	2020 年度
年初数	67,040	18,961
本年(转回)/计提	<u>(62,676)</u>	<u>48,079</u>
年末数	<u>4,364</u>	<u>67,040</u>

(16) 发放贷款及垫款

	2021 年 12 月 31 日			2020 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	净额
发放贷款及垫款	2,414,000	258,738	2,155,262	400,000	71,725	328,275
减：一年内到期的贷款	<u>(20,000)</u>	<u>(2,876)</u>	<u>(17,124)</u>	<u>(4,000)</u>	<u>(717)</u>	<u>(3,283)</u>
	<u>2,394,000</u>	<u>255,862</u>	<u>2,138,138</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控股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

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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:

	2021 年度
年初数	71,725
本年计提	187,013
年末数	<u>258,738</u>

贷款及垫款(含一年内到期部分)按担保方式分析如下:

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用贷款	<u>2,414,000</u>	<u>400,000</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
2020 年 12 月 31 日	-	-	400,000	71,725	-	-
本年新增	1,500,000	48,989	514,000	138,024	-	-
2021 年 12 月 31 日	<u>1,500,000</u>	<u>48,989</u>	<u>914,000</u>	<u>209,749</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

- (i) 于 2021 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 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的贷款及垫款(含一年内到期部分)的坏账准备分析如下:

	2021 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>1,500,000</u>	<u>3%</u>	<u>48,989</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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)

(iii) 于 2021 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：

	2021 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>914,000</u>	<u>14%-26%</u>	<u>209,749</u>

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		
	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>400,000</u>	<u>18%</u>	<u>71,725</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2021 年 12 月 31 日			2020 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)	7,110,753	(1,358,783)	5,751,970	8,428,869	(1,237,653)	7,191,216
应收关联方借款(附注八(6))	1,416,852	(276,976)	1,139,876	1,263,632	(264,036)	999,596
应收特许经营权款项	-	-	-	825,820	(8,245)	817,575
其他	60,464	(4,871)	55,593	272,391	(4,099)	268,292
	8,588,069	(1,640,630)	6,947,439	10,790,712	(1,514,033)	9,276,679
减：一年内到期的长期应收款	(3,956,598)	1,267,358	(2,689,240)	(4,538,012)	1,181,370	(3,356,642)
	4,631,471	(373,272)	4,258,199	6,252,700	(332,663)	5,920,037

(a) 应收融资租赁款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收融资租赁租金	8,450,637	9,894,444
减：未实现融资收益	(1,339,884)	(1,465,575)
应收融资租赁款余额	7,110,753	8,428,869
减：应收融资租赁款坏账准备	(1,358,783)	(1,237,653)
应收融资租赁款净值	5,751,970	7,191,216
减：一年内到期的应收融资租赁款	(2,549,792)	(2,945,802)
	3,202,178	4,245,414

于2021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：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	4,471,934	4,758,809
一至二年	1,218,401	1,858,278
二至三年	766,271	1,106,034
三年以上	1,994,031	2,171,323
	8,450,637	9,894,444

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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:

	2021 年 1 月 1 日	本年计提	本年冲回	2021 年 12 月 31 日
坏账准备	1,514,033	126,597	-	1,640,630

(d) 应收融资租赁款(含一年内到期部分)损失准备变动表

	第一阶段		第二阶段		第三阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失		整个存续期预期信用损失		整个存续期预期信用损失	
	账面价值	坏账准备	账面价值	坏账准备	账面价值	坏账准备
2021 年 1 月 1 日	4,441,155	106,708	1,148,159	149,792	2,839,555	981,153
本年净减少	(1,049,161)	(29,636)	(138,835)	(18,064)	(130,120)	(36,829)
拨备新增(注 1)	-	15,746	-	52,971	-	136,942
本年转移	271,156	7,049	(760,357)	(152,394)	489,201	145,345
从第 1 阶段转移至第 2 阶段	(217,758)	(5,662)	217,758	5,662	-	-
从第 1 阶段转移至第 3 阶段	(97,404)	(2,533)	-	-	97,404	2,533
从第 2 阶段转移至第 3 阶段	-	-	(391,797)	(142,812)	391,797	142,812
从第 2 阶段转移至第 1 阶段	586,318	15,244	(586,318)	(15,244)	-	-
2021 年 12 月 31 日	3,663,150	99,867	248,967	32,305	3,198,636	1,226,611

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 2021 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)	3,663,150	0.1%-3%	99,867

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

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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 2021 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>248,967</u>	4-21%	<u>32,305</u>

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>

(iii) 于 2021 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	187,777	51%	96,162	有诉讼纠纷，预计无法收回
应收融资租赁款 2	181,154	86%	156,226	有诉讼纠纷，预计无法收回
应收融资租赁款 3	97,212	71%	68,805	有诉讼纠纷，预计无法收回
其他	<u>2,732,493</u>		<u>905,418</u>	预计无法收回
	<u>3,198,636</u>		<u>1,226,611</u>	

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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)

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	<u>2,363,349</u>		<u>660,897</u>	预计无法收回
	<u>2,839,555</u>		<u>981,153</u>	

(e) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团与银行签订附追索权的长期应收款保理合同取得银行借款人民币 34,088 千元。

(18) 其他债权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
债务工具投资—		
同业存单((a)及(b))	7,570,419	8,667,077
债券投资(b)	<u>81,874</u>	<u>420,183</u>
	7,652,293	9,087,260
其中：		
—成本	7,598,390	8,993,991
—累计公允价值变动	53,903	93,269
减：列示于其他流动资产的其他债权投资(附注四(15))	<u>(7,570,419)</u>	<u>(8,667,077)</u>
	<u>81,874</u>	<u>420,183</u>

于 2021 年度，本集团处置了人民币 8,728,850 千元债务工具投资，处置价格为人民币 8,900,000 千元，将累计其他综合收益的金额人民币 143,415 千元转入投资收益(附注四(65))。

于 2021 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。

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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)

(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	2021 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	494,011
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	487,572
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	487,328
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	348,462

(b) 以公允价值计量的其他债权投资相关信息分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
债券		
- 公允价值	81,874	420,183
- 摊余成本	81,191	418,469
- 累计计入其他综合收益	683	1,714
同业存单		
- 公允价值	7,570,419	8,667,077
- 摊余成本	7,517,199	8,575,522
- 累计计入其他综合收益	53,220	91,555
合计		
- 公允价值	7,652,293	9,087,260
- 摊余成本	7,598,390	8,993,991
- 累计计入其他综合收益	53,903	93,269

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合营企业(a)	1,750,611	2,982,621
联营企业(b)	<u>9,658,387</u>	<u>10,738,120</u>
	11,408,998	13,720,741
减：长期股权投资减值准备	<u>(7,008)</u>	<u>(7,008)</u>
	<u>11,401,990</u>	<u>13,713,733</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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											2021 年 12 月 31 日	持股 比例	减值 准备
	2020 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 转出	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值准备	其他			
上海云中芯企业发展有限公司(i)	654,737	-	-	(3,385)	-	-	-	-	-	-	-	651,352	55.00	-
上海发那科智能机械有限公司	219,192	-	-	174,495	-	-	-	(10,880)	-	-	-	382,807	49.00	-
上海云宏企业发展有限公司	297,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	297,000	45.00	-
上海云汇企业发展有限公司(ii)	221,872	-	-	(315)	-	-	-	-	-	-	-	221,557	60.00	-
上海发那科机器人有限公司(iii)	1,417,399	-	-	231,107	-	-	(1,648,506)	-	-	-	-	-	-	-
上海发那科国际贸易有限公司	147,681	-	-	(2,158)	-	-	(145,523)	-	-	-	-	-	-	-
其他	24,740	182,280	-	(178)	-	-	(4,977)	(1,669)	(2,294)	(7)	-	197,895	-	-
	2,982,621	182,280	-	399,566	-	-	(1,799,006)	(12,549)	(2,294)	(7)	-	1,750,611	-	-

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

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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(续)

- (iii) 于 2021 年 8 月 17 日，本公司董事会审议通过了将公司所持上海电气国际经济贸易有限公司 80.59%股权转让给本公司之母公司电气控股的议案，相关股权交割已于 2021 年完成。上海电气国际经济贸易有限公司持有的上海发那科机器人有限公司 50%的股权一并转出。

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	本年增减变动										2021 年 12月31日	持股 比例	减值 准备
	2020 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	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他			
上海三菱电机·三菱空调机电器有限公司	718,672	-	-	14,002	-	-	-	(59,098)	-	-	673,576	47.59	-
上海轨道交通设备发展有限公司	592,163	-	-	25,742	-	-	-	(46,091)	-	-	571,814	49.00	-
上海电气投资(迪拜)有限公司	607,370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	607,370	39.20	-
宁夏宁柏产业投资基金(有限合伙)	490,000	-	-	63,660	-	-	-	-	-	-	553,660	23.00	-
上海金泰工程机械有限公司	542,876	-	-	13,714	-	-	-	(4,900)	-	-	551,690	49.00	-
三菱电机上海机电电梯有限公司	461,104	-	-	18,596	-	-	-	-	-	-	479,700	40.00	-
上海一冷开利空调设备有限公司	408,387	-	-	35,896	-	-	-	(28,310)	-	-	415,973	30.00	-
海通恒信国际租赁股份有限公司(i)	295,607	-	-	39,395	-	-	-	(9,387)	-	(808)	324,807	2.88	-
上海日用-友捷汽车电气有限公司	279,007	-	-	20,364	-	-	-	(18,944)	-	-	280,427	30.00	-
上海浦东新区张江小额贷款股份有限公司	226,683	-	-	13,787	-	-	-	(12,403)	-	-	228,067	23.75	-
浙江诸暨联创永钧股权投资合伙企业(有限合伙)	196,035	-	-	(1,910)	-	-	-	-	-	-	194,125	20.92	-
重庆涪陵能源实业集团有限公司(ii)	182,669	-	-	7,209	-	-	-	-	-	-	189,878	10.38	-
上海西门子开关有限公司	181,236	-	-	103,676	-	-	-	(95,738)	-	-	189,174	45.00	-
上海纳博特斯克液压有限公司	221,963	-	-	67,788	-	-	-	(108,072)	-	-	181,679	30.00	-
南京磐能电力科技股份有限公司	174,023	-	-	613	-	-	-	(7,500)	-	-	167,136	25.00	-
上海马拉松革新电气有限公司	155,248	-	-	19,822	-	-	-	(28,979)	-	-	146,091	45.00	-

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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											2021 年 12 月 31 日	持股 比例	减值 准备
	2020 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	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				
传奇电气(沈阳)有限公司	158,177	-	-	59,131	-	-	-	(74,900)	-	-	142,408	35.00	-	
上海丹佛斯液压传动有限公司	127,497	-	-	49,677	-	-	-	(36,375)	-	-	140,799	40.00	-	
上海凯士比泵有限公司	134,967	-	-	13,520	-	-	-	(16,000)	-	-	132,487	20.00	-	
如东海翔海上风力发电有限公司(iii)	118,800	58,320	-	(50,083)	-	-	-	-	-	-	127,037	18.00	-	
上海福伊特西门子水电设备有限公司	132,103	-	-	13,236	-	-	-	(22,890)	-	-	122,449	20.00	-	
纳博特斯克(中国)精密机械有限公司	96,439	-	-	28,062	-	-	-	-	-	-	124,501	33.00	-	
中复联众(上海)风电科技有限公司	102,862	-	-	2,343	-	-	-	-	-	-	105,205	40.00	-	
广饶国新股权投资基金管理中心(有限 合伙)(iv)	99,996	-	-	(13)	-	-	-	-	-	-	99,983	12.50	-	
上海华铎股权投资基金合伙企业(有限 合伙)	94,329	-	-	(1,568)	-	-	-	-	-	-	92,761	22.94	-	
上海施耐德配电电器有限公司	74,239	-	-	116,434	-	-	-	(103,718)	-	-	86,955	20.00	-	
上海施耐德工业控制有限公司	70,549	-	-	70,768	-	-	-	(57,473)	-	-	83,844	20.00	-	
上海 ABB 变压器有限公司	82,473	-	-	36,254	-	-	-	(35,752)	-	-	82,975	49.00	-	
上海 ABB 电机有限公司	94,063	-	-	11,705	-	-	-	(26,769)	-	-	78,999	25.00	-	
上海电气阿尔斯通宝山变压器有限公 司	82,172	-	-	(5,722)	-	-	-	-	-	-	76,450	50.00	-	

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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										2021 年 其他12月31日	持股 比例	减值 准备
	2020 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))	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备				
上海克莱德贝尔格曼机械有限公司	95,282	-	-	3,833	-	-	-	(25,471)	-	-	73,644	30.00	-
开利空调销售服务(上海)有限公司	85,598	-	-	1,309	-	-	-	(15,000)	-	-	71,907	30.00	-
中国能源工程集团有限公司(v)	986,635	-	-	(986,635)	-	-	-	-	-	-	-	20.00	-
重庆神华薄膜太阳能科技 有限公司(vi)	244,562	-	-	(244,562)	-	-	-	-	-	-	-	20.00	-
其他	2,117,326	285,886	(18,961)	63,176	-	(44,478)	-	(140,313)	-	(8,828)	2,253,808	—	(7,008)
	10,731,112	344,206	(18,961)	(376,781)	-	(44,478)	-	(974,083)	-	(9,636)	9,651,379	—	(7,008)

在联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

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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。
- (v) 于 2021 年度，由于中国能源工程集团有限公司涉诉案件显著上升，并被列为了失信被执行人以及被下达限制消费令，已资不抵债，因此本公司本期按权益法核算确认的投资损失人民币 986,635 千元。
- (vi) 于 2021 年度，重庆神华薄膜太阳能科技有限公司由于市场因素等变化，决议停建铜铟镓硒太阳能电池组件产业化项目，长期资产发生大额减值，导致出现重大亏损，因此本公司本期按权益法核算确认的投资损失人民币 244,562 千元。

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注
(除特别注明外，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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
非上市权益性投资	6,431,232	5,029,887
股票和基金投资	535,365	527,286
	<u>6,966,597</u>	<u>5,557,173</u>

(a) 本集团持有的非上市权益性投资主要包括：

公司名称	2021 年 12 月 31 日	2020 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	1,741,405	2.02%	52,795
公司 2	2,107,778	1,658,040	19.00%	76,000
公司 3	1,110,855	475,132	4.03%	-
其他	1,471,194	1,155,310		2,218
	<u>6,431,232</u>	<u>5,029,887</u>		<u>131,013</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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
股票 1	111.51 亿	38,609	35,673
股票 2	1,012.93 亿	34,627	25,490
股票 3	362.02 亿	19,942	14,137
股票 4	26.79 亿	2,455	3,488
股票 5	80.82 亿	2,039	2,471
其他		437,693	446,027
		<u>535,365</u>	<u>527,286</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

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2020 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	2021 年 12 月 31 日
原价	1,838,895	-	-	6,855	(4,813)	1,840,937
累计折旧	938,445	-	-	80,061	(817)	1,017,689
减值准备	<u>273</u>	-	-	-	-	<u>273</u>
账面净值	<u>900,177</u>					<u>822,975</u>

于 2021 年度，投资性房地产的折旧金额为人民币 80,061 千元(2020 年：人民币 87,810 千元)。

于 2021 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 54,375 千元，租赁予第三方的投资性房地产账面价值为人民币 768,600 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

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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					
2020 年 12 月 31 日	13,857,167	18,038,112	531,646	1,942,464	34,369,389
本年增加					
购置	233,933	595,599	4,168	99,687	933,387
在建工程转入	1,347,270	1,495,887	11,973	101,593	2,956,723
非同一控制下企业合并	16,644	415,567	23	649	432,883
本年减少					
处置及报废	(136,135)	(381,107)	(31,610)	(55,599)	(604,451)
外币报表折算差额	(63,567)	(145,156)	(1,157)	(38,614)	(248,494)
2021 年 12 月 31 日	15,255,312	20,018,902	515,043	2,050,180	37,839,437
累计折旧					
2020 年 12 月 31 日	4,340,897	10,646,315	384,879	1,267,750	16,639,841
本年增加					
计提	408,726	1,051,050	34,267	219,909	1,713,952
本年减少					
处置及报废	(88,644)	(302,502)	(28,196)	(38,666)	(458,008)
外币报表折算差额	(23,712)	(96,328)	(757)	(33,979)	(154,776)
2021 年 12 月 31 日	4,637,267	11,298,535	390,193	1,415,014	17,741,009
减值准备					
2020 年 12 月 31 日	85,157	104,359	601	1,462	191,579
本年增加					
计提	-	19,205	34	920	20,159
本年减少					
处置及报废	-	(2,696)	-	(1)	(2,697)
2021 年 12 月 31 日	85,157	120,868	635	2,381	209,041
账面价值					
2021 年 12 月 31 日	10,532,888	8,599,499	124,215	632,785	19,889,387
2020 年 12 月 31 日	9,431,113	7,287,438	146,166	673,252	17,537,969

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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 2021 年 12 月 31 日，本集团用账面价值人民币 85,954 千元的无形资产(2020 年 12 月 31 日：人民币 118,252 千元)、账面价值人民币 125,451 千元的固定资产(2020 年 12 月 31 日：人民币 222,686 千元)抵押用于取得短期借款人民币 366,406 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 138,000 千元)。于 2021 年 12 月 31 日，本集团用账面价值人民币 389,685 千元的固定资产(2020 年 12 月 31 日：人民币 113,373 千元)与账面价值人民币 1,010,138 千元(2020 年 12 月 31 日：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 1,706,910 千元。于 2021 年 12 月 31 日，本集团用账面价值人民币 881,858 千元的固定资产抵押用于取得银行授信额度。
- (b) 2021 年度，固定资产计提的折旧金额为人民币 1,713,952 千元(2020 年度：人民币 1,945,299 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 1,171,201 千元、人民币 10,885 千元、人民币 398,234 千元和人民币 133,632 千元(2020 年度：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)。
- (c) 2021 年度，由在建工程转入固定资产的原值为人民币 2,956,723 千元(2020 年度：人民币 2,100,796 千元)。
- (d) 于 2021 年 12 月 31 日，经营性租出固定资产账面价值如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
机器设备	<u>10,617</u>	<u>22,282</u>

(e) 暂时闲置的固定资产

于 2021 年 12 月 31 日，账面价值约为人民币 775 千元(原值人民币 16,650 千元)的机器设备(2020 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 859 千元、原值为人民币 16,711 千元)的机器设备暂时闲置。

- (f) 于 2021 年 12 月 31 日，净值为人民币 188,610 千元(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

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
玉门鑫能光热发电项目	1,588,171	-	1,588,171	1,393,935	-	1,393,935
锂电池自动化设备生产线建设	943,408	-	943,408	695,933	-	695,933
上海电气南通中央研究院 杨浦区一网统管技术服务项目 建设	469,674	-	469,674	375,336	-	375,336
吴江太湖改造项目	335,740	-	335,740	132,893	-	132,893
奈曼旗乌兰额日格 20 万千瓦 风电项目	319,287	-	319,287	282,172	-	282,172
黑龙江北安项目	182,634	-	182,634	-	-	-
宁波海锋综合处理项目	162,425	-	162,425	7,095	-	7,095
乌兰察布项目	131,884	-	131,884	127,165	-	127,165
奈曼旗楚鲁 10 万千瓦风电项 目	119,400	-	119,400	3,884	-	3,884
定西 25MW 分散式风电项目	101,578	-	101,578	-	-	-
甘肃会宁之恒 20M 分散式风电 项目	95,810	-	95,810	-	-	-
集优海外在建项目	87,296	-	87,296	-	-	-
崇明农业资源综合利用项目	79,605	-	79,605	67,955	-	67,955
三菱生产线设备安装	72,989	-	72,989	8,592	-	8,592
青浦基地新康路厂房工程	60,379	-	60,379	266,475	-	266,475
南通电池生产基地建设	45,033	-	45,033	31,339	-	31,339
启东市水环境整治工程	-	-	-	1,082,793	-	1,082,793
马鞍山水处理项目	-	-	-	1,702,407	-	1,702,407
如东乡镇污水处理标段	-	-	-	508,702	-	508,702
如东农村生活污水处理标段	-	-	-	405,183	-	405,183
怀远县农村污水治理项目	-	-	-	375,260	-	375,260
丹东市生活垃圾处理焚烧发电	-	-	-	294,193	-	294,193
其他	-	-	-	269,734	-	269,734
	231,867	(3,086)	228,781	1,568,347	(25,842)	1,542,505
	5,027,180	(3,086)	5,024,094	9,599,393	(25,842)	9,573,551

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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	2020 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2021 年 1 月 1 日	收购子 公司增加	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	外币报表 折算差额	2021 年 12 月 31 日	借款费用资本 化累计金额	其中：本年借 款费用资本化 金额	资金来源
玉门鑫能光热发电项目	1,393,935	-	1,393,935	-	194,236	-	-	-	1,588,171	90,272	22,245	募集资金及 自有资金
锂电池自动化设备生产线建设	695,933	-	695,933	-	376,886	(129,411)	-	-	943,408	-	-	募集资金及 自有资金
上海电气南通中央研究院	375,336	-	375,336	-	94,338	-	-	-	469,674	-	-	募集资金
杨浦区一网统管技术服务项目建设	132,893	-	132,893	-	202,847	-	-	-	335,740	9,607	9,607	融资
吴江太湖改造项目	282,172	-	282,172	-	37,115	-	-	-	319,287	19,400	9,682	融资
奈曼旗乌兰额日格 20 万千瓦风电项目	-	-	-	182,634	-	-	-	-	182,634	-	-	自有
黑龙江北安项目	7,095	-	7,095	-	155,330	-	-	-	162,425	-	-	自有
宁波海锋综合处理项目	127,165	-	127,165	-	4,719	-	-	-	131,884	23,470	-	融资
乌兰察布项目	3,884	-	3,884	-	115,516	-	-	-	119,400	101	-	自有
奈曼旗楚鲁 10 万千瓦风电项目	-	-	-	101,578	-	-	-	-	101,578	-	-	自有
定西 25MW 分散式风电项目	-	-	-	-	95,810	-	-	-	95,810	-	-	自有
甘肃会宁之恒 20M 分散式风电项目	-	-	-	-	87,296	-	-	-	87,296	-	-	自有
集优海外在建项目	67,955	-	67,955	-	60,064	(41,754)	-	(6,660)	79,605	-	-	自有
崇明农业资源综合利用项目	8,592	-	8,592	-	64,397	-	-	-	72,989	-	-	自有

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更	2021 年 1 月 1 日	收购子 公司增加	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	外币报表 折算差额	2021 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
三菱生产线设备安装	266,475	-	266,475	-	139,796	(345,892)	-	-	60,379	-	-	自有
青浦基地新康路厂房工程	31,339	-	31,339	-	13,694	-	-	-	45,033	-	-	自有
南通电池生产基地建设	1,082,793	-	1,082,793	-	-	(1,082,793)	-	-	-	-	-	融资
启东市水环境整治工程	1,702,407	(1,702,407)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	自有
鞍山山水处理项目	508,702	(508,702)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	自有
如东乡镇污水处理标段	405,183	(405,183)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	自有
如东农村生活污水处理标段	375,260	(375,260)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	自有
怀远县农村污水治理项目	294,193	(294,193)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	自有
丹东市生活垃圾处理焚烧发电	269,734	(269,734)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	融资
其他	1,568,347	(45,255)	1,523,092	9,721	72,925	(1,356,873)	(15,907)	(1,091)	231,867	152,945	20,183	
总计	9,599,393	(3,600,734)	5,998,659	293,933	1,714,969	(2,956,723)	(15,907)	(7,751)	5,027,180	295,795	61,717	

于 2021 年度资本化利息金额为人民币 61,717 千元(2020 年度：人民币 107,214 千元)。

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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	2020 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2021 年 1 月 1 日	收购子 公司增加	本年增加	本年转入 固定资产	2021 年 12 月 31 日	工程投入 占预算 的比例	工程进 度 (%)	借款费 用资本化 累计金额	其中：本年 借款费用 资本化金额	本年借款 费用资本 化率(%)	资金来源
玉门鑫能光热发电项目	1,790,120	1,393,935	-	1,393,935	-	194,236	-	1,588,171	89%	89%	90,272	22,245	5%	募集资金及 自有资金
锂电池自动化设备生产线建设	1,376,183	695,933	-	695,933	-	376,886	(129,411)	943,408	78%	78%	-	-	-	募集资金及 自有资金
上海电气南通中央研究院	533,800	375,336	-	375,336	-	94,338	-	469,674	70%	70%	-	-	-	募集资金
杨浦区一网统管技术服务项目建设	831,000	132,893	-	132,893	-	202,847	-	335,740	39%	39%	9,607	9,607	5%	融资
吴江太湖改造项目	408,330	282,172	-	282,172	-	37,115	-	319,287	80%	80%	19,400	9,682	5%	融资
奈曼旗乌兰额日格 20 万千瓦风电项目	505,133	-	-	-	182,634	-	-	182,634	24%	24%	-	-	-	自有
黑龙江北安项目	674,821	7,095	-	7,095	-	155,330	-	162,425	27%	27%	-	-	-	自有
宁波海锋综合处理项目	480,944	127,165	-	127,165	-	4,719	-	131,884	79%	79%	23,470	-	-	融资

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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						
2020 年 12 月 31 日	1,549,116	126,062	60,411	32,463	35,955	1,804,007
本年增加						
新增租赁合同	745,947	20,601	15,676	7,987	4,809	795,020
租赁变更	5,810	-	-	-	-	5,810
本年减少						
租赁变更	(283,642)	(36,287)	(15,947)	(6,096)	(1,404)	(343,376)
外币报表折算差异	(29,643)	(11,671)	(3,874)	(3,363)	-	(48,551)
2021 年 12 月 31 日	1,987,588	98,705	56,266	30,991	39,360	2,212,910
累计折旧						
2020 年 12 月 31 日	580,675	46,634	35,599	18,093	4,812	685,813
本年增加						
计提	280,659	47,232	13,347	5,741	4,848	351,827
本年减少						
租赁变更	(212,410)	(36,082)	(15,535)	(4,097)	-	(268,124)
外币报表折算差异	(6,103)	(4,325)	(2,886)	(1,908)	-	(15,222)
2021 年 12 月 31 日	642,821	53,459	30,525	17,829	9,660	754,294
减值准备						
2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	16,784	-	-	-	-	16,784
账面价值						
2021 年 12 月 31 日	1,327,983	45,246	25,741	13,162	29,700	1,441,832
2020 年 12 月 31 日	968,441	79,428	24,812	14,370	31,143	1,118,194

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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						
2020 年 12 月 31 日	6,705,746	2,222,892	1,975,371	652,653	691,590	12,248,252
会计政策变更	-	3,492,677	-	-	-	3,492,677
2021 年 1 月 1 日	6,705,746	5,715,569	1,975,371	652,653	691,590	15,740,929
本年增加						
购置	339,479	224,017	30,517	458	87,885	682,356
收购子公司增加	77,410	-	-	-	13,558	90,968
在建工程转入	-	-	-	-	-	-
开发支出转入	-	-	41,286	-	-	41,286
本年减少						
处置及报废	(5,157)	-	-	-	(65)	(5,222)
处置子公司减少	-	-	-	-	(9,699)	(9,699)
外币折算差	(18)	-	(5,549)	(2,697)	(17,196)	(25,460)
2021 年 12 月 31 日	7,117,460	5,939,586	2,041,625	650,414	766,073	16,515,158
累计摊销						
2020 年 12 月 31 日	1,222,623	318,664	652,440	531,664	404,103	3,129,494
本年增加						
计提	131,723	81,948	30,153	26,854	63,778	334,456
本年减少						
处置及报废	(1,228)	-	-	-	(65)	(1,293)
处置子公司减少	-	-	-	-	(4,829)	(4,829)
外币折算差	-	-	(2,258)	(1,537)	(8,315)	(12,110)
2021 年 12 月 31 日	1,353,118	400,612	680,335	556,981	454,672	3,445,718
减值准备						
2020 年 12 月 31 日	5,939	-	90,438	-	2,930	99,307
本年增加						
计提	-	-	-	-	14,029	14,029
本年减少						
外币折算差	-	-	-	-	(789)	(789)
2021 年 12 月 31 日	5,939	-	90,438	-	16,170	112,547
账面价值						
2021 年 12 月 31 日	5,758,403	5,538,974	1,270,852	93,433	295,231	12,956,893
2020 年 12 月 31 日	5,477,184	1,904,228	1,232,493	120,989	284,557	9,019,451

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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2021年度，无形资产摊销金额为人民币334,456千元(于2020年度：人民币558,088千元)。

于2021年12月31日，本集团无土地使用权尚未办妥土地使用权证(2020年12月31日：无)。

于2021年12月31日，本集团用账面价值人民币85,954千元的无形资产(2020年12月31日：人民币118,252千元)、账面价值人民币125,451千元的固定资产(2020年12月31日：人民币222,686千元)抵押用于取得短期借款人民币366,406千元(2020年12月31日：人民币138,000千元)。于2021年12月31日，本集团用账面价值人民币389,685千元的固定资产(2020年12月31日：人民币113,373千元)与账面价值人民币1,010,138千元(2020年12月31日：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1,706,910千元。于2021年12月31日，本集团用账面价值人民币1,212,987千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	2020年 12月31日	本年增加	本年减少		2021年 12月31日
			计入损益	转入无形资产	
CAP1400 反应堆	27,561	-	-	(27,561)	-
中央研究院工业自动化系统	8,942	216,745	(218,952)	-	6,735
集优海外研发及强基项目	12,560	-	-	(12,560)	-
其他	34,449	244,900	(244,283)	(1,165)	33,901
	<u>83,512</u>	<u>461,645</u>	<u>(463,235)</u>	<u>(41,286)</u>	<u>40,636</u>

于2021年12月31日，本集团开发支出的余额为人民币40,636千元(2020年12月31日：人民币83,512千元)。2021年度，本集团开发支出确认为无形资产人民币41,286千元(2020年度：人民币32,935千元)。

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年 减少	外币报表 折算差异	2021 年 12 月 31 日
商誉					
深圳市赢合科技股份有限公司(a)	1,497,236	-	-	-	1,497,236
内德史罗夫	1,530,804	-	-	(85,606)	1,445,198
Broetje-Automation GmbH	1,069,220	-	-	(61,148)	1,008,072
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
上海电气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
上海科致电气自动化股份有限公司	-	26,269	-	-	26,269
上海光液光缆有限公司	-	1,033	-	-	1,033
小计	<u>5,616,533</u>	<u>27,302</u>	<u>-</u>	<u>(146,754)</u>	<u>5,497,081</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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)

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年转回	外币报表 折算差异	2021 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)
Broetje-Automation					
GmbH(b(i))	(390,297)	(209,615)	-	29,525	(570,387)
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)
宁波海锋环保有限公司 (b(ii))	-	(277,575)	-	-	(277,575)
吴江市太湖工业废弃物处理 有限公司 (b(iii))	-	(121,048)	-	-	(121,048)
国轩新能源(苏州)有限公司	-	(15,089)	-	-	(15,089)
小计	<u>(948,575)</u>	<u>(623,327)</u>	<u>-</u>	<u>29,525</u>	<u>(1,542,377)</u>
总计	<u>4,667,958</u>	<u>(596,025)</u>	<u>-</u>	<u>(117,229)</u>	<u>3,954,704</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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	经营分部细分	2021年12月31日		
		成本	减值	净值
工业装备	工业基础件	1,512,175	(344,659)	1,167,516
	智能制造装备	1,008,072	(570,387)	437,685
	大中型电动机	10,060	-	10,060
能源装备	储能	1,546,716	(15,089)	1,531,627
	电网	155,036	(155,036)	-
	输配电	18,331	(18,331)	-
集成服务	环保工程与服务	881,565	(418,875)	462,690
	能源工程与服务	323,080	(20,000)	303,080
	工业互联网	26,269	-	26,269
	风电	7,093	-	7,093
	输配电	7,651	-	7,651
	物业管理服务	1,033	-	1,033
		<u>5,497,081</u>	<u>(1,542,377)</u>	<u>3,954,704</u>

- (a) 于2020年3月，本公司合并赢合科技产生商誉人民币1,497,236千元，所属经营分部为能源装备。于2021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2021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。

上海电气集团股份有限公司

2021年度财务报表附注

(除特别注明外，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)

(b) 使用价值采用未来现金流量折现方法的主要假设：

2021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	-1.0%-39.12%	-8.5%~105.7%	3%~340%	11%-141%
稳定期增长率	1.32%~2.0%	1.42%	0%	0%
毛利率	17.87%-57.0%	18.4%~23.4%	-17%~64%	12%
税前折现率	12.3%~14.0%	12%	10.5%~11%	11.99%
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	1%~30.4%	3.0%-24.0%	-1%~44%	21%
稳定期增长率	1.0%~2.0%	1.23%	0%	0%
毛利率	22.0%~53.0%	15.0%~22.8%	29%~35%	8.15%
税前折现率	12.3%~14.0%	11.7%	11.8%-14.5%	11.97%

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

- (i) **Broetje-Automation GmbH**所属业务分部为工业装备-智能制造装备。于2021年12月31日，经比较预计未来现金流量现值与公允减去处置费用后的净额孰高后，本集团最终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12.0%(2020年：11.7%)。于2021年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是60%、15%和25%。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	2.0%~77.3%	-8.5%~74.2%	2.8%~105.7%
稳定期增长率	1.42%	1.42%	1.42%
毛利率	19.9%~23.4%	18.4%~22.4%	20.5%~23.4%
税前折现率	12.00%	12.00%	12.00%

于2021年度，由于Broetje-Automation GmbH的预期未来销售收入下降，本年计提减值准备人民币209,615千元。

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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)

(ii) 吴江市太湖工业废弃物处理有限公司所属经营分部为集成服务-环保工程与服务。于 2021 年 12 月 31 日，经比较预计未来现金流量现值与公允减去处置费用后的净额孰高后，本集团最终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。此计算过程中使用的现金流是根据管理层批准的危险废弃物处理量相关的财务预测，计算使用的税前折现率为 11.0%(2020 年：11.8%)。增长率上升基于行业增长预测，且此增长率并未超过行业平均长期增长率。由于吴江市太湖工业废弃物处理的预期未来销售收入下降，本年计提减值准备人民币 121,048 千元。

(iii) 宁波海锋环保有限公司所属经营分部为集成服务-环保工程与服务。于 2021 年 12 月 31 日，经比较预计未来现金流量现值与公允减去处置费用后的净额孰高后，本集团最终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。此计算过程中使用的现金流是根据管理层批准的危险废弃物处理量相关的财务预测，计算使用的税前折现率为 10.5%(2020 年：11.8%)。增长率上升基于行业增长预测，且此增长率并未超过行业平均长期增长率。由于宁波海锋环保有限公司的预期未来销售收入下降，本年计提减值准备人民币 277,575 千元。

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2020 年 12 月 31 日	收购子 公司增加	本年增加	本年摊销	其他减少	2021 年 12 月 31 日
改造费用	325,290	-	32,964	(42,117)	(62,679)	253,458
装修支出	67,194	4,412	104,892	(50,632)	(1,178)	124,688
租入固定资产改良	7,368	-	49,018	(4,041)	(69)	52,276
其他	80,188	38,964	114,919	(48,331)	(7,314)	178,426
	<u>480,040</u>	<u>43,376</u>	<u>301,793</u>	<u>(145,121)</u>	<u>(71,240)</u>	<u>608,848</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

	2021 年 12 月 31 日		2020 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	25,656,772	4,860,774	19,870,871	3,789,753
预提费用	14,318,929	2,605,742	14,009,018	2,499,966
可抵扣亏损	4,894,141	1,206,918	2,791,852	633,222
本集团内部交易利润抵销	421,806	102,254	459,526	110,272
其他	693,208	173,302	802,044	197,180
	<u>45,984,856</u>	<u>8,948,990</u>	<u>37,933,311</u>	<u>7,230,393</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	4,719,083	4,523,705
预计于 1 年后转回的金额	4,229,907	2,706,688
	<u>8,948,990</u>	<u>7,230,393</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2021 年 12 月 31 日		2020 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	3,286,452	821,612	2,706,195	680,680
资产评估增值	698,646	169,438	749,436	187,359
企业合并公允价值调整	1,713,415	416,357	1,842,969	432,510
其他	959,624	238,926	866,708	215,582
	<u>6,658,137</u>	<u>1,646,333</u>	<u>6,165,308</u>	<u>1,516,131</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	1,060,538	896,261
预计于 1 年后转回的金额	<u>585,795</u>	<u>619,870</u>
	<u>1,646,333</u>	<u>1,516,131</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：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	15,670,535	4,246,951
可抵扣亏损	<u>4,415,239</u>	<u>3,212,873</u>
	<u>20,085,774</u>	<u>7,459,824</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：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2021 年	-	167,804
2022 年	169,502	187,103
2023 年	194,344	238,956
2024 年	373,037	590,467
2025 年	464,677	593,245
2026 年及以后	<u>3,213,679</u>	<u>1,435,298</u>
	<u>4,415,239</u>	<u>3,212,873</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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) 未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异

本集团预计与其在海外的下属子公司、合营企业及联营企业的分派股息或处置长期股权投资有关的递延所得税负债金额并不重大。

(f) 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：

	2021 年 12 月 31 日		2020 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	870,685	8,078,305	661,864	6,568,529
递延所得税负债	870,685	775,648	661,864	854,267

(29) 其他非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同资产(附注四(12))	12,070,694	10,750,890
其他	1,686,519	1,137,156
	<u>13,757,213</u>	<u>11,888,046</u>
减：合同资产减值准备 (附注四(12))	<u>(395,339)</u>	<u>(316,760)</u>
	<u>13,361,874</u>	<u>11,571,286</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本集团由 PPP 项目形成的其他非流动资产金额为人民币 845,348 千元。

于 2021 年度，本集团主营业务收入包括 PPP 项目合同收入人民币 766,786 千元(2020 年度：人民币 1,674,975 千元)，其中项目工程建造收入人民币 692,870 千元(2020 年度：人民币 1,614,304 千元)。本集团 PPP 项目合同主要为水处理合同及垃圾处理合同。根据 PPP 项目合同约定，提供 PPP 项目资产建造、建成后的运营、维护等服务，合同总期限一般为 20-30 年，水处理合同项目资产主要位于江苏和安徽地区，垃圾处理合同项目资产主要位于辽宁和河北地区。2021 年度 PPP 项目合同无重大变更情况。

上海电气集团股份有限公司

2021年度财务报表附注

(除特别注明外，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	2020年	本年增加	本年减少					2021年	
	12月31日		计提	转回	转销/处置	处置子公司减少	应收款项终止确认转出	其他转出	12月31日
应收票据坏账准备	56,553	1,054,845	(21,293)	-	-	-	-	-	1,090,105
其中：单项计提坏账准备	-	990,110	-	-	-	-	-	-	990,110
组合计提坏账准备	56,553	64,735	(21,293)	-	-	-	-	-	99,995
以摊余成本计量的应收账款坏账准备	7,379,531	10,834,975	(570,007)	(27,776)	(35,570)	(20,699)	-	-	17,560,454
其中：单项计提坏账准备	1,069,694	10,809,202	(32,913)	(3,274)	-	-	-	-	11,842,709
组合计提坏账准备	6,309,837	25,773	(537,094)	(24,502)	(35,570)	(20,699)	-	-	5,717,745
应收款项融资信用减值准备	533,649	25,133	(545,391)	-	-	-	-	-	13,391
其他债权投资减值准备	8,141	8,801	-	(8,141)	-	-	-	-	8,801
其他应收款坏账准备	461,383	134,477	(124,731)	-	-	-	-	-	471,129
持有待售资产减值准备	210,438	-	-	(210,438)	-	-	-	-	-
预计负债-担保/承诺预期信用减值	211,484	215,451	(110,372)	-	-	-	-	-	316,563
贷款坏账准备	403,036	135,405	(114,252)	-	-	-	-	-	424,189
票据贴现减值准备	67,040	-	(62,676)	-	-	-	-	-	4,364
长期应收款坏账准备 (含一年内到期部分)	1,514,033	126,597	-	-	-	-	-	-	1,640,630
其他	2,259	-	-	-	-	-	-	-	2,259
小计	10,847,547	12,535,684	(1,548,722)	(246,355)	(35,570)	(20,699)	-	-	21,531,885

上海电气集团股份有限公司

2021年度财务报表附注

(除特别注明外，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	2020年	本年增加	本年减少					其他转出	外币报表折算差异	2021年
	12月31日		计提	转回	转销/处置	处置子公司减少	应收款项终止确认转出			12月31日
存货跌价准备	1,875,101	3,616,616	(466,047)	(824,845)	-	-	-	(10,041)	4,190,784	
投资性房地产减值准备	273	-	-	-	-	-	-	-	273	
合同资产减值准备	1,114,855	715,034	(16,864)	-	-	-	(175,255)	(74)	1,637,696	
持有待售资产减值准备	60,500	-	-	(60,500)	-	-	-	-	-	
固定资产减值准备	191,579	20,159	-	(2,697)	-	-	-	-	209,041	
在建工程减值准备	25,842	-	-	(22,756)	-	-	-	-	3,086	
无形资产减值准备	99,307	14,029	-	-	-	-	-	(789)	112,547	
长期股权投资减值准备	7,008	2,294	-	-	(2,294)	-	-	-	7,008	
商誉减值准备	948,575	623,327	-	-	-	-	-	(29,525)	1,542,377	
使用权资产减值准备	-	16,784	-	-	-	-	-	-	16,784	
小计	4,323,040	5,008,243	(482,911)	(910,798)	(2,294)	-	(175,255)	(40,429)	7,719,596	
	15,170,587	17,543,927	(2,031,633)	(1,157,153)	(37,864)	(20,699)	(175,255)	(40,429)	29,251,481	

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	9,092,899	12,623,359
抵押借款(a)	366,406	138,000
质押借款(b)	22,174	150,000
担保借款(c)	1,209,510	2,716,025
贴现借款(d)	234,050	-
保理借款(e)	911,327	-
	<u>11,836,366</u>	<u>15,627,384</u>

(a) 于2021年12月31日，本集团用账面价值人民币85,954千元的无形资产(2020年12月31日：人民币118,252千元)、账面价值人民币125,451千元的固定资产(2020年12月31日：人民币222,686千元)、账面价值6,774千元的投资性房地产(2020年12月31日：无)抵押用于取得短期借款人民币366,406千元(2020年12月31日：人民币138,000千元)。

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团用账面价值人民币 50,472 千元的长期应收款(2020 年 12 月 31 日：人民币 192,078 千元)质押用于获取短期银行借款人民币 22,174 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 150,000 千元)。

(c) 于 2021 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 1,209,510 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 2,716,025 千元)。

(d) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团将人民币 110,988 千元商业承兑汇票以及 123,062 千元银行承兑汇票进行贴现以获取短期银行借款(2020 年 12 月 31 日：无)。

(e) 于 2021 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 911,327 千元(2020 年 12 月 31 日：无)。

于 2021 年 12 月 31 日，短期借款的年利率为 0.40%至 6.00% (2020 年 12 月 31 日：年利率为 0.81%至 5.30%)。

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
交易性金融负债	<u>28,569</u>	<u>37,582</u>

于 2021 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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	5,049,486	7,799,338
银行承兑汇票	<u>11,529,368</u>	<u>4,284,360</u>
	<u>16,578,854</u>	<u>12,083,698</u>

(34) 应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	<u>61,303,577</u>	<u>65,853,292</u>

- (i) 于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 17,973,039 千元 (2020 年 12 月 31 日：人民币 13,805,707 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：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
三个月以内	33,066,158	43,152,754
超过三个月但六个月以内	4,603,012	3,789,332
超过六个月但一年内	5,661,368	5,105,499
超过一年但两年内	9,226,113	7,406,554
超过两年但三年内	4,263,316	3,161,517
超过三年	<u>4,483,610</u>	<u>3,237,636</u>
	<u>61,303,577</u>	<u>65,853,292</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收股权款及其他	<u>738,047</u>	<u>621,736</u>

于 2021 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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款及劳务款	39,411,001	45,362,212
减：列示于其他非流动负债 的一年后到期的合同负债	<u>(250,601)</u>	<u>-</u>
	<u>39,160,400</u>	<u>45,362,212</u>

本集团于 2020 年 12 月 31 日的合同负债余额中，人民币 27,330,812 千元已于 2021 年度转入营业收入。本集团于 2021 年 12 月 31 日的合同负债余额将于 2022 年度全部转入营业收入。

(37) 吸收存款及同业存放

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
活期存款	3,322,922	3,559,376
定期存款	<u>1,875,800</u>	<u>730,300</u>
	<u>5,198,722</u>	<u>4,289,676</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付短期薪酬	(a)	4,198,399	4,325,576
应付设定提存计划	(b)	84,891	155,741
应付辞退福利	(c)	75,267	84,604
		<u>4,358,557</u>	<u>4,565,921</u>

(a) 短期薪酬

	2020 年 12 月 31 日	因收购子 公司增加	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	3,119,712	695	9,024,560	(9,173,843)	2,971,124
职工福利费	103,894	-	338,529	(334,755)	107,668
职工奖励及福利基金	954,288	-	54,717	(489)	1,008,516
社会保险费	48,179	86	775,210	(801,635)	21,840
其中：医疗保险费	42,634	74	562,290	(586,091)	18,907
工伤保险费	2,950	8	199,101	(199,754)	2,305
生育保险费	2,595	4	13,819	(15,790)	628
住房公积金	34,627	198	475,246	(477,693)	32,378
工会经费和职工教育经费	64,876	107	141,589	(149,699)	56,873
	<u>4,325,576</u>	<u>1,086</u>	<u>10,809,851</u>	<u>(10,938,114)</u>	<u>4,198,399</u>

(b) 设定提存计划

	2020 年 12 月 31 日	因收购子 公司增加	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	98,354	-	925,729	(984,201)	39,882
失业保险费	4,652	-	33,738	(34,753)	3,637
补充养老保险(注)	52,735	111	348,439	(359,913)	41,372
	<u>155,741</u>	<u>111</u>	<u>1,307,906</u>	<u>(1,378,867)</u>	<u>84,891</u>

注：本集团的养老保险计划(包括中国大陆的基本养老保险及香港强积金)以当地劳动和社会保障部门规定的缴纳基数和比例，按月向相关经办机构缴纳法定费用，且缴纳后不可用于抵减本集团未来期间应为员工交存的款项。

本集团亦向部分中国大陆和中国大陆以外员工另行提供若干设定提存计划(包括中国大陆的企业年金计划和香港的公积金计划等)。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。于 2021 年度，本集团于中国大陆的企业年金计划下，因员工离职未归属员工的企业年金企业缴费部分划回企业年金企业账户的款项合计人民币 3,427 千元(2020 年：人民币 1,770 千元)，该划回款项不会影响现有员工的年金供款水平，本集团无权动用前述划回款项用以降低现有员工的年金供款水平。于 2021 年度，本集团于中国大陆以外的设定提存计划下，未有任何没收的供款。除上述计划外，本集团没有其他设定提存计划。

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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(续)

(c) 应付辞退福利

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
辞退福利	<u>75,267</u>	<u>84,604</u>

(39) 应交税费

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应交增值税	1,012,930	1,429,552
应交企业所得税	958,694	1,404,977
应交个人所得税	48,596	10,032
应交城市维护建设税	35,510	37,515
应交房产税	28,503	8,145
应交土地使用税	9,717	4,442
其他	86,252	44,749
	<u>2,180,202</u>	<u>2,939,412</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
销售佣金	904,194	1,068,706
已保理应收账款转付款	858,207	3,421,186
保证金及押金	748,665	682,862
技术提成费	647,412	418,551
应付关联方款项	411,546	82,200
股权激励回购义务	382,271	382,271
应付工程及固定资产采购款	342,113	267,095
电梯质保期保养成本	291,007	267,150
保理费	244,719	688,111
应付少数股东股利	233,701	220,579
其他应付利息	217,472	243,347
搬迁补偿费及人员安置费	41,101	66,775
应付债券利息	4,548	127,782
其他	3,275,601	3,327,286
	<u>8,602,557</u>	<u>11,263,901</u>

于 2021 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的应付股利 (2020 年 12 月 31 日：人民币 58,014 千元)。

(41) 一年内到期的非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(四(43))	6,514,065	4,140,751
一年内到期的长期应付款(四(46))	1,284,484	1,971,243
一年内到期的应付债券(四(44))	-	4,119,056
一年内到期的租赁负债(四(45))	475,791	406,888
一年内到期的其他非流动负债(四(49))	-	424
	<u>8,274,340</u>	<u>10,638,362</u>

(42) 其他流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预提费用(a)	6,132,925	5,941,668
预计负债(b)	4,441,032	4,240,121
	<u>10,573,957</u>	<u>10,181,789</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预提零部件等成本支出	4,955,199	4,538,540
其他	1,177,726	1,403,128
	<u>6,132,925</u>	<u>5,941,668</u>

(b) 预计负债

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年转回	本年减少	2021 年 12 月 31 日
预计亏损合同(注)	2,485,842	4,147,905	(277,767)	(3,773,091)	2,582,889
产品质量保证费用	3,392,499	1,695,707	(76,676)	(676,399)	4,335,131
担保/承诺预期信用减值 (附注四(30))	211,484	215,451	(110,372)	-	316,563
其他	188,958	80,923	(13,135)	(137,367)	119,379
	<u>6,278,783</u>	<u>6,139,986</u>	<u>(477,950)</u>	<u>(4,586,857)</u>	<u>7,353,962</u>
减：长期预计负债					
-产品质量保证费用	<u>(2,038,662)</u>				<u>(2,912,930)</u>
	<u>4,240,121</u>				<u>4,441,032</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 2021 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

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	14,380,371	7,000,230
抵押借款(a)	1,706,910	861,354
质押借款(b)	4,300,515	3,267,011
保理借款(c)	34,088	120,738
担保借款(d)	9,937,598	8,299,870
	<u>30,359,482</u>	<u>19,549,203</u>
减：一年内到期的长期借款(附注四(41))		
信用借款	(843,956)	(1,349,656)
抵押借款	(256,019)	(219,375)
质押借款	(180,452)	(252,131)
保理借款	(34,088)	(67,876)
担保借款	(5,199,550)	(2,251,713)
小计	<u>(6,514,065)</u>	<u>(4,140,751)</u>
	<u>23,845,417</u>	<u>15,408,452</u>

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团用账面价值人民币 389,685 千元的固定资产(2020 年 12 月 31 日：人民币 113,373 千元)与账面价值人民币 1,010,138 千元(2020 年 12 月 31 日：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 1,706,910 千元。

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团用账面价值人民币 2,170,377 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 2,025,587 千元)的长期应收款质押用于取得长期借款人民币 2,025,588 千元。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团将十一个项目之未来收款权质押于银行用于取得人民币 2,274,927 千元的长期借款(2020 年 12 月 31 日：人民币 705,009 千元)。

(c) 于 2021 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 34,088 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 120,738 千元)。

(d) 于 2021 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 9,937,598 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 8,299,870 千元)。

于 2021 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 0.55%至 5.635% (2020 年 12 月 31 日：2.70%至 5.635%)。

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2020 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	2021 年 12 月 31 日
电气可转债(a)	4,119,056	-	-	4,973	(85,612)	(1,342,153)	(2,691,291)	(4,973)	-
超短期融资券(b)	-	1,500,000	-	6,016	-	(1,500,000)	-	(6,016)	-
第一期中票(c)	2,485,142	-	-	103,750	5,303	-	-	(103,750)	2,490,445
	<u>6,604,198</u>								<u>2,490,445</u>
减：一年内到期的应付债券附注四(41)	<u>(4,119,056)</u>								<u>-</u>
	<u>2,485,142</u>								<u>2,490,445</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，已于 2021 年 2 月兑付完毕。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))。截止至 2021 年 2 月 2 日转股期结束，本集团已将该可转换债券全部兑付完毕。

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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)

- (b) 本集团于 2021 年 4 月 7 日发行了上海电气集团股份有限公司 2021 年度第一期超短期融资券，期限为 61 日，起息日为 2021 年 4 月 8 日，兑付日为 2021 年 6 月 8 日，计划发行总额为人民币 15 亿元，实际发行总额为人民币 15 亿元；发行利率为 2.40%，按照面值发行。截止至 2021 年 6 月 8 日，本集团已全部兑付完毕。
- (c) 本集团于 2018 年 12 月 13 日发行了上海电气集团股份有限公司 2018 年度第一期中期票据，期限为 5 年，起息日 2018 年 12 月 17 日，兑付日 2023 年 12 月 17 日，计划发行总额人民币 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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	1,503,787	1,157,196
减：一年内到期的非流动负 债(附注四(41))	<u>(475,791)</u>	<u>(406,888)</u>
	<u>1,027,996</u>	<u>750,308</u>

于 2021 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

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
关联方借款	1,061,674	1,540,598
融资租赁保证金	553,452	783,007
应付股权收购款	74,968	727,800
科研项目投资补助	8,751	12,547
政府动迁补偿款	-	120,000
其他	168,654	266,813
	<u>1,867,499</u>	<u>3,450,765</u>
减：一年内到期的长期应付款 (附注四(41))	<u>(1,284,484)</u>	<u>(1,971,243)</u>
	<u>583,015</u>	<u>1,479,522</u>

(47) 递延收益

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
递延收益	<u>1,651,556</u>	<u>1,774,593</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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 2021 年 12 月 31 日，涉及政府补助的负债项目如下：

政府补助项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 计入其他收益	2021 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	270,000	-	(14,520)	255,480	与资产相关
高斯中国新建厂房	130,473	-	(8,998)	121,475	与资产相关
试验塔建设项目	49,500	49,500	(413)	98,587	与资产相关
深度调峰超超临界煤电锅炉关键技术 研发	-	53,200	-	53,200	与收益相关
涡轮叶片研发资产购置补贴	57,182	-	(3,954)	53,228	与资产相关
南通国海综合开发扶持资金	52,066	-	(1,439)	50,627	与资产相关
战略性新兴产业扶持专项资金	47,780	-	(2,094)	45,686	与收益相关
赢合锂离子动力电池项目	39,350	-	(5,189)	34,161	与资产相关
技改二项目	35,267	-	(1,533)	33,734	与资产相关
其他与资产相关的政府补助	594,009	40,879	(95,389)	539,499	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	498,966	730,382	(863,469)	365,879	与收益相关
合计	<u>1,774,593</u>	<u>873,961</u>	<u>(996,998)</u>	<u>1,651,556</u>	

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
辞退福利(a)	92,650	95,017
设定受益计划(b)	132,023	159,545
	<u>224,673</u>	<u>254,562</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：

	2021 年 12 月 31 日
折现率	2.12%~3.45%
工资增长率	10.36%

计入当期损益的内退福利为：

	2021 年度
管理费用	2,390
财务费用	4,157

(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

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
非流动负债	132,023	159,545
流动负债	5,913	6,629
	<u>137,936</u>	<u>166,174</u>

于报告期末所采用之主要精算假设如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
折现率	1.31%	1.00%
预期未来退休成本比率增幅	1.75%	1.75%
预期薪金比率增幅	2.25%	2.00%

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：

	2021 年度	2020 年度
服务成本：		
当期服务成本	3,387	3,886
利息费用净值	1,707	1,691
计划资产的预期回报	(73)	(79)
于损益中确认之设定受益成本组成	<u>5,021</u>	<u>5,498</u>
重新计量之设定受益负债净额：		
义务精算损失	(3,220)	5,531
计划资产精算损失	(191)	150
于其他综合开支中确认之设定受益成本组成	<u>(3,411)</u>	<u>5,681</u>
总计	<u>1,610</u>	<u>11,179</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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：

	2021 年度	2020 年度
年初设定受益义务	177,734	168,809
当期服务成本	3,387	3,886
利息费用	1,707	1,691
义务精算损失(利得)	(3,220)	5,531
已付福利	(12,211)	(6,946)
境外计划的汇兑差额	(22,857)	4,763
年末设定受益义务	<u>144,540</u>	<u>177,734</u>

计划资产的公允价值变动如下：

	2021 年度	2020 年度
年初计划资产公允价值	11,560	11,571
预期回报	73	79
计划资产精算利得/(损失)	191	(150)
已付福利	(3,988)	(246)
境外计划的汇兑差额	(1,232)	306
年末计划资产公允价值	<u>6,604</u>	<u>11,560</u>

报告期末按类别划分的计划资产公允价值如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保险公司投资资金	<u>6,604</u>	<u>11,560</u>

(49) 其他非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他非流动负债	266,816	15,954
减：一年内到期的其他非 流动负债(附注四(41))	-	(424)
	<u>266,816</u>	<u>15,530</u>

上海电气集团股份有限公司

2021年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2020年12月31日	本年增减变动				小计	2021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	12,208,441	-	-	-	524,618	524,618	12,733,059
境外上市的外资股	2,972,912	-	-	-	-	-	2,972,912
	<u>15,181,353</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>524,618</u>	<u>524,618</u>	<u>15,705,971</u>

	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>

(a) 电气可转债于2021年度转股524,618千股(2020年度：84,736千股)。

上海电气集团股份有限公司

2021年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2020年 12月31日	本年增加	本年减少	2021年 12月31日
股本溢价(a)	15,653,488	-	-	15,653,488
可转债对权益的影响	1,214,919	2,166,673	-	3,381,592
股权激励股东缴入资本	256,109	-	-	256,109
子公司搬迁补偿	297,503	-	-	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)	157,815	(5,506)	-	152,309
少数股东资本投入(c)	-	(44,868)	-	(44,868)
少数股东资本减少(d)	-	591,121	-	591,121
其他	1,526,304	-	-	1,526,304
	<u>19,338,140</u>	<u>2,707,420</u>	<u>-</u>	<u>22,045,560</u>
	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	2,514,437	(988,133)	-	1,526,304
	<u>19,975,915</u>	<u>(637,775)</u>	<u>-</u>	<u>19,338,140</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股本使得计入股本溢价的金额为人民币 2,166,673 千元(2020 年: 人民币 282,818 千元)。

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) 根据附注一所提及的本公司股权激励计划，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。于 2021 年度，本集团对该股份支付冲减相关费用人民币 5,506 千元，并相应调减资本公积。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(附注四(75))。

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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(续)

- (c) 于 2021 年 5 月 13 日，本集团之全资子公司上海电气风电集团股份有限公司以 5.44 元/股首次公开发行股票 5.33 亿股，占发行后总股比的 40%，本集团持有上海电气风电集团股份有限公司股权变更为 60%，享有其净资产份额较发行前减少人民币 64,072 千元并相应调减资本公积。

于 2021 年度，本集团之子公司上海电器股份有限公司人民电器厂及上海市离心机械研究所有限公司的少数股东资本投入导致资本公积相应调整人民币 17,912 千元及人民币 1,292 千元。

- (d) 于 2021 年度，少数股东交易主要系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 2021 年 1 月 11 日，上海集优召开股东大会及 H 股类别股东大会审议通过了集优铭宇以吸收合并的方式对上海集优实施附先决条件的私有化的相关议案。集优铭宇以人民币 934,855 千元为对价认购上海集优 40.5% 股权，享有的净资产份额为人民币 1,524,915 千元，差额调增资本公积人民币 590,060 千元。

于 2021 年度，本集团之子公司赢合科技与其控股子公司深圳市赢合技术有限公司(以下简称“赢合技术”)少数股东深圳市宏基技术合伙(有限合伙)、黄军慧签署《股权转让协议书》。赢合科技以对价人民币 2 元收购赢合技术少数股东合计持有的 20% 股权，本集团相应调增资本公积人民币 1,061 千元。本次收购完成后，赢合科技持有赢合技术 100% 股权。

上海电气集团股份有限公司

2021年度财务报表附注

(除特别注明外，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				2021年度利润表中其他综合收益				
	2020年 12月31日	税后归属 于母公司	其他综合收 益重分类	2021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	(4,300)	766	-	(3,534)	3,411	-	2,645	766	-
将重分类进损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动	61,764	(25,655)	-	36,109	104,726	143,415	(9,672)	(25,655)	(3,362)
应收款项融资公允价值变动(注)	(214,417)	-	214,417	-	-	-	-	-	-
其他债权投资及应收款项融资 信用减值准备(注)	392,754	23,593	(394,154)	22,193	33,934	8,141	2,200	23,593	-
现金流量套期损益部分	20,217	-	-	20,217	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	(365,629)	(198,674)	-	(564,303)	(206,557)	-	-	(198,674)	(7,883)
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	-	-	-	-	-
	<u>(130,122)</u>	<u>(199,970)</u>	<u>(179,737)</u>	<u>(509,829)</u>	<u>(64,486)</u>	<u>151,556</u>	<u>(4,827)</u>	<u>(199,970)</u>	<u>(11,245)</u>

注：于2021年度，由于本集团部分下属子公司改变了其管理应收账款的业务模式，将相关应收款项融资重分类至应收账款，同时将之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整应收账款的账面价值。

上海电气集团股份有限公司

2021年度财务报表附注

(除特别注明外，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				
	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)
其他债权投资及应收款项融资 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	-	-	-	-	-
	<u>(35,587)</u>	<u>(94,535)</u>	<u>(130,122)</u>	<u>(25,065)</u>	<u>157,481</u>	<u>(25,495)</u>	<u>(94,535)</u>	<u>(62,516)</u>

注：本集团于2020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

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2020 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	4,096,610	-	-	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	1,126,457	-	-	1,126,457
	<u>5,906,524</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,906,524</u>
	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>

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。(2020 年度：按净利润的 10%提取，共人民币 105,139 千元)。

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2021 年度	2020 年度
年初未分配利润	26,348,897	22,806,876
加：本年归属于母公司股东的 净(亏损)/利润	(9,987,908)	3,758,175
减：提取法定盈余公积	-	(105,139)
提取一般风险准备	-	(80,690)
提取职工奖励及福利基金	(15,189)	(30,325)
应付普通股股利	(1,127,375)	-
年末未分配利润	<u>15,218,425</u>	<u>26,348,897</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	128,125,076	134,091,581
其他业务收入	2,556,374	2,448,739
利息收入	704,552	742,609
手续费及佣金收入	1,850	2,127
	<u>131,387,852</u>	<u>137,285,056</u>
	2021 年度	2020 年度
主营业务成本	110,174,086	113,284,480
其他业务成本	1,308,673	914,539
利息支出	103,242	77,760
手续费及佣金支出	917	765
	<u>111,586,918</u>	<u>114,277,544</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：

	2021 年度	2020 年度
销售商品	91,793,950	89,989,979
工程建造	25,901,402	34,680,047
提供劳务	10,429,724	9,421,555
	<u>128,125,076</u>	<u>134,091,581</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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：

	2021 年度	2020 年度
出租固定资产	534,633	401,907
销售材料	1,313,613	1,236,073
融资租赁收入	328,948	507,370
提供非工业劳务	166,749	127,008
销售动力	25,673	34,594
其他	186,758	141,787
	<u>2,556,374</u>	<u>2,448,739</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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)

	2021 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	83,610,979	1,028,814	7,154,157	10,751,280	13,913,992	1,236,130	10,429,724	-	128,125,076
其中：在某一时刻确认	83,610,979	1,028,814	7,154,157	-	-	-	175,087	-	91,969,037
在某一时间段内确认	-	-	-	10,751,280	13,913,992	1,236,130	10,254,637	-	36,156,039
其他业务收入	846,336	426,335	40,942	-	-	-	166,749	1,076,012	2,556,374
	84,457,315	1,455,149	7,195,099	10,751,280	13,913,992	1,236,130	10,596,473	1,076,012	130,681,450

	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	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
	82,309,137	2,800,652	6,116,263	21,956,119	11,547,298	1,176,630	9,548,563	1,085,658	136,540,320

(i) 于 2021 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 84,964,346 千元，其中，本集团预计人民币 38,495,272 千元将于 2022 年度确认收入，人民币 46,459,074 千元将于 2023 及以后年度确认收入。

(ii) 于 2021 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

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	141,144	133,083
房产税	119,893	122,124
教育费附加	107,186	107,548
印花税	110,057	121,072
土地使用税	35,197	31,162
其他	49,391	32,774
	<u>562,868</u>	<u>547,763</u>

计缴标准参见附注三。

(57) 销售费用

	2021 年度	2020 年度
产品质量保证费用支出	1,619,031	1,357,322
人工成本	1,205,112	997,897
代理费及佣金	447,182	499,206
办公费及市场开拓费用	371,826	321,358
中介及技术服务费	224,344	211,510
中标服务费	170,208	192,152
差旅费	139,933	144,092
包装费	48,526	47,001
使用权资产折旧费	4,732	2,714
其他	398,659	302,766
	<u>4,629,553</u>	<u>4,076,018</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2021 年度	2020 年度
人工成本	4,186,465	4,436,801
折旧及摊销	918,930	1,047,605
专业服务费	738,355	530,101
办公费	668,212	538,386
租赁费	155,158	126,833
使用权资产折旧费	147,347	174,554
差旅费	132,884	118,365
修理费	88,660	115,523
动力能源	64,587	63,773
其他	829,891	950,538
	<u>7,930,489</u>	<u>8,102,479</u>

(59) 研发费用

	2021 年度	2020 年度
直接投入的物料费	2,259,156	1,725,664
人工成本	2,229,708	2,047,100
折旧及摊销	227,800	242,984
委外研究费	202,931	241,389
使用权资产折旧费	24,948	5,623
其他	461,226	591,324
	<u>5,405,769</u>	<u>4,854,084</u>

(60) 财务费用

	2021 年度	2020 年度
借款利息支出	1,186,335	2,151,120
加：租赁负债利息支出	36,469	30,639
减：资本化利息	(61,717)	(107,214)
小计：	<u>1,161,087</u>	<u>2,074,545</u>
减：利息收入	(316,627)	(450,029)
汇兑收益	133,518	82,318
其他	149,432	163,517
	<u>1,127,410</u>	<u>1,870,351</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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：

	2021 年度	2020 年度
原材料耗用	69,195,651	59,838,564
外购设备及劳务	36,547,092	48,996,274
人工成本	12,060,673	11,225,853
折旧及摊销	2,273,590	2,745,304
质量保证费用支出	1,619,031	1,357,322
运费及包装费	1,505,798	1,355,844
办公费	786,169	814,536
动力能源	721,886	705,219
技术提成费和技术服务费	600,310	431,139
佣金及代理费	599,217	570,426
租金	370,503	296,947
使用权资产折旧费	351,827	329,765
差旅费	330,621	364,737
咨询费	303,832	272,410
物业成本	280,456	389,831
市场开拓费	238,277	257,176
审计师费用 - 审计服务	30,710	28,900
- 非审计服务	760	1,950
固定资产日常修理费用(i)	2,641	4,906
其他	1,733,685	1,323,022
合计	129,552,729	131,310,125

- (i) 针对不符合固定资产资本化条件的日常修理费用，本集团将与存货的生产和加工相关的计入存货成本并相应结转至营业成本，将与研发部门、行政部门和销售部门相关的分别计入研发费用、管理费用和销售费用。

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	3,150,569	450,368
合同资产减值损失	698,170	68,004
商誉减值损失	623,327	551,382
固定资产减值损失	20,159	3,143
无形资产减值损失	14,029	44,810
长期股权投资减值损失	2,294	-
使用权资产减值损失	16,784	-
	<u>4,525,332</u>	<u>1,117,707</u>

(63) 信用减值损失

	2021 年度	2020 年度
应收账款、其他应收款及应收款项		
融资坏账损失	9,754,456	1,428,284
应收票据坏账损失	1,033,552	11,563
长期应收款减值损失	126,597	187,985
担保/承诺损失准备计提	105,079	90,010
贷款减值(转回)/损失	21,153	(40,179)
票据贴现减值(转回)/损失	(62,676)	48,079
其他债权投资减值损失	8,801	8,141
	<u>10,986,962</u>	<u>1,733,883</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2021 年度	2020 年度	
税金返还	103,430	37,356	与收益相关
长宁区支持经济发展专项资金	42,600	-	与收益相关
高新技术成果转化项目财政扶持 资金	41,785	-	与收益相关
紫竹开发区扶持款	31,609	57,300	与收益相关
超超临界锅炉研制项目补贴	20,000	-	与收益相关
工业高质量发展资金	20,000	-	与收益相关
百万千瓦等级汽轮机低压焊接转 子研发补助	19,824	-	与收益相关
秸秆奖资金收入	18,552	-	与收益相关
南通财政投资补助	15,000	-	与收益相关
新能源动力电池全自动卷绕机产 业化项目补贴	13,448	-	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	539,315	935,416	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	131,435	88,964	与资产相关
	<u>996,998</u>	<u>1,119,036</u>	

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	22,785	912,466
持有其他债权投资期间取得的投资收益	7,362	34,900
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	131,013	104,576
持有以摊余成本计量的金融资产期间取得的投资收益	147,471	43,809
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	72,102	126,114
处置子公司产生的投资收益	935,262	184,235
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	15,555	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	51,726	98,943
处置其他债权投资取得的投资收益	143,415	230,244
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(16,108)	(36,529)
应收款项融资终止确认损失	-	(259,096)
其他	131,501	237,994
	<u>1,642,084</u>	<u>1,677,656</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

	2021 年度	2020 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,725,898	23,286
衍生金融工具	(20,050)	(8,041)
	<u>1,705,848</u>	<u>15,245</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2021 年度	2020 年度	计入 2021 年度非 经常性损益的金额
无形资产处置利得	6,986	2,281,612	6,986
固定资产、投资性房地产及 在建工程处置收益	176,078	265,427	176,078
	<u>183,064</u>	<u>2,547,039</u>	<u>183,064</u>

(68) 营业外收入

	2021 年度	2020 年度
保险理赔	53,290	48,790
无法支付的款项	25,098	29,527
合同补偿收入	280,725	27,915
其他	282,056	255,833
	<u>641,169</u>	<u>362,065</u>

(69) 营业外支出

	2021 年度	2020 年度
赔偿支出	16,026	38,091
捐赠支出	4,970	7,536
其他	71,348	33,036
	<u>92,344</u>	<u>78,663</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,583,469	2,094,594
当期所得税汇算清缴差异	(8,651)	(5,990)
递延所得税	(1,624,326)	(1,008,168)
	<u>(49,508)</u>	<u>1,080,436</u>

将基于合并利润表的(亏损)/利润采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2021 年度	2020 年度
(亏损)/利润总额	<u>(10,289,639)</u>	<u>6,346,439</u>
按适用法定标准税率计算的所得税(注 1)	(2,572,410)	1,586,610
部分子公司优惠税率的影响	(230,133)	(186,102)
以前年度汇算清缴差异调整	(8,651)	(5,990)
对合营企业和联营企业的投资收益影响	(44,317)	(205,196)
无须纳税的收入	(151,676)	(100,780)
不可抵扣的费用	30,585	68,960
由符合条件的支出而产生的税收优惠	(321,844)	(231,617)
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	(17,830)	(54,037)
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	3,266,768	208,588
所得税费用	<u>(49,508)</u>	<u>1,080,436</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

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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：

	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净(亏损)/ 利润	(9,987,908)	3,758,175
本公司发行在外普通股的加权平均数(i) (单位：千股)	15,662,253	15,174,280
基本每股收益	<u>(0.64)元</u>	<u>0.25 元</u>
其中：		
— 持续经营基本每股收益(i)：	(0.64)元	0.25 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。经本公司 2022 年第一次临时股东大会、2022 年第一次 A 股类别股东会议、2022 年第一次 H 股类别股东会议审议通过，本公司股权激励计划已于 2022 年 1 月终止，股权激励计划下的限制性股票已于 2022 年 3 月完成回购并注销。

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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，计算如下：

	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净(亏损)/利润	(9,987,908)	3,758,175
由于可转债转股转回的利息费用税后净额(注)	-	64,374
本公司发行在外普通股的加权平均数 (单位：千股)	15,662,253	15,174,280
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
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>15,662,253</u>	<u>16,005,362</u>
稀释每股收益	<u>(0.64)元</u>	<u>0.24 元</u>
其中：		
— 持续经营稀释每股收益：	(0.64)元	0.24 元
— 终止经营稀释每股收益：	<u>-</u>	<u>-</u>

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。于 2021 年度，本公司实施的股权激励计划对稀释每股收益计算无影响。

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2021 年度	2020 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	1,647,064	2,314,079
政府补助收入	873,961	1,261,919
收取利息、手续费及佣金的现金	705,660	755,716
除财务公司及租赁公司外的利息收入	316,627	450,029
出租固定资产收入	534,633	401,907
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	909,046	-
存放中央银行净减少	801,080	-
其他	533,086	699,154
	<u>6,321,157</u>	<u>8,736,129</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
客户存款和同业存放款项净减少额	-	2,919,279
买入返售金融资产及保理净增加额	2,884,651	-
已保理应收账款转付款净减少额	2,562,979	-
管理费用	2,795,186	2,345,105
销售费用	2,533,851	2,405,063
研发费用	2,948,182	2,559,972
存放中央银行净增加	-	692,464
支付利息、手续费及佣金的现金	104,159	78,525
客户贷款及垫款净增加额	516,700	-
其他	488,403	766,801
	<u>14,834,111</u>	<u>11,767,209</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
存款期大于三个月以上定期存款的净减少额	3,294,045	-
受限制使用之货币资金的净减少额	-	463,520
	<u>3,294,045</u>	<u>463,520</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2021 年度	2020 年度
存款期大于三个月以上定期存款的净增加额	-	1,984,662
受限制使用之货币资金的净增加额	282,257	-
	<u>282,257</u>	<u>1,984,662</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
关联方向本集团提供的借款	<u>318,803</u>	<u>521,998</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
购买少数股东股权支付的现金	934,855	-
本集团向关联方偿还的借款	797,727	560,000
偿还租赁负债支付的金额	415,226	248,671
H 股股票回购	-	95,084
股权激励回购	-	22,470
	<u>2,147,808</u>	<u>926,225</u>

于 2021 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为人民币 415,226 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

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

(a) 现金流量表补充资料

将净(亏损)/利润调节为经营活动现金流量

	2021 年度	2020 年度
净(亏损)/利润	(10,240,131)	5,266,003
加：资产减值损失	4,525,332	1,117,708
信用减值损失	10,986,962	1,733,883
使用权资产折旧	351,827	329,765
投资性房地产折旧	80,061	87,810
固定资产折旧	1,713,952	1,945,299
无形资产摊销	334,456	558,088
长期待摊费用摊销	145,121	154,107
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(282,772)	(2,547,039)
财务费用	1,294,605	1,346,326
汇兑收益	-	-
公允价值变动收益	(1,705,848)	(15,245)
投资收益	(1,642,084)	(1,973,282)
递延所得税资产的变动	(1,676,486)	(673,264)
递延所得税负债的变动	(78,619)	(181,758)
递延收益摊销	(996,998)	(1,119,036)
存货的变动	(6,043,723)	(2,608,021)
合同资产的变动	(2,035,895)	(6,187,134)
合同负债的变动	(5,697,738)	6,776,314
经营性应收项目的变动	2,767,822	(12,345,768)
经营性应付项目的变动	(2,362,927)	13,024,187
专项储备的增加	9,083	7,255
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>(10,554,000)</u>	<u>4,696,198</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2021 年度	2020 年度
以银行承兑汇票支付的存货采购款	3,444,012	1,232,863
可转债转股	2,691,291	367,554
当期新增的使用权资产	795,020	547,615
资产抵债交易(附注四(5)(c)(i))	170,176	-
应收账款与长期应付款对抵交易(注)	652,832	-
股票抵债交易	8,475	-
	<u>7,761,806</u>	<u>2,148,032</u>

注：于 2021 年度，本集团下属子公司天沃科技、天沃科技子公司 - 中机国能电力工程有限公司(“中机电力”)与中国能源工程集团有限公司(“中国能源”)等相关方签署协议，中国能源及相关方将应收天沃科技的股权转让款共计人民币 652,832 千元(其中中国能源相关的股权转让款为人民币 340,819 千元，参见附注八(5)(k))用于抵减同等金额的中机电力的应收账款。

(b) 现金及现金等价物

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货币资金	25,359,181	24,243,832
拆出资金	28,992,175	36,593,978
	<u>54,351,356</u>	<u>60,837,810</u>
减：三个月以上的定期存款	(7,017,425)	(10,311,470)
减：货币资金中的受限资金	(3,752,602)	(4,271,425)
	<u>43,581,329</u>	<u>46,254,915</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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)

(c) 取得或处置子公司

取得子公司

2021 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	118,137
其中：上海科致电气自动化股份有限公司	72,009
上海探真激光技术有限公司	-
内蒙古蒙发电力开发有限公司	-
榆林正信电力建设有限公司	1,479
上海光液光缆有限公司	44,649
购买日子公司持有的现金和现金等价物	(49,997)
其中：上海科致电气自动化股份有限公司	(1,756)
上海探真激光技术有限公司	(1,809)
内蒙古蒙发电力开发有限公司	(10,701)
榆林正信电力建设有限公司	(24,541)
上海光液光缆有限公司	(11,190)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	68,140

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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)

(c) 取得或处置子公司(续)

处置子公司

	2021 年度
本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物	2,237,157
其中：天沃恩科(北京)核物理研究院有限公司	128,930
上海益达机械有限公司	-
上海能曦实业有限公司	138,112
上海继电器有限公司	-
上海电气国际经济贸易有限公司	1,957,467
中机国能浙江工程有限公司	12,648
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	237,303
其中：天沃恩科(北京)核物理研究院有限公司	98
上海益达机械有限公司	13,407
上海能曦实业有限公司	2,920
上海继电器有限公司	2,575
上海电气国际经济贸易有限公司	209,089
中机国能浙江工程有限公司	9,214
处置子公司减少的现金净额	<u>1,999,854</u>

2021 年度处置子公司的价格：

其中：天沃恩科(北京)核物理研究院有限公司	215,202
上海益达机械有限公司	-
上海能曦实业有限公司	138,112
上海继电器有限公司	-
上海电气国际经济贸易有限公司	1,957,467
中机国能浙江工程有限公司	12,648
	<u>2,323,429</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	422,518	6.3757	2,693,846
欧元	16,929	7.2197	122,225
马来西亚林吉特	2,934	1.5266	4,479
日元	681,071	0.0554	37,742
越南盾	24,941,549	0.0003	6,985
港币	71,981	0.8176	58,852
英镑	2,544	8.6064	21,894
印尼盾	37,916,597	0.0004	16,934
孟加拉塔卡	214,354	0.0752	16,125
埃塞俄比亚币	46,425	0.1301	6,041
塞尔维亚第纳尔	2,257,116	0.0616	138,976
印度卢比	667,069	0.0859	57,284
应收账款—			
美元	702,635	6.3757	4,479,789
欧元	44,149	7.2197	318,743
英镑	16,869	8.6064	145,178
马来西亚林吉特	1,779	1.5266	2,716
其他应收款—			
美元	55,042	6.3757	350,931
欧元	7,352	7.2197	53,082
南非兰特	73,098	0.0752	5,499
英镑	27,894	8.6064	240,067
应付账款—			
美元	524,740	6.3757	3,345,588
马来西亚林吉特	67,925	1.5266	103,698
南非兰特	15,137	0.4003	6,061
欧元	10,240	7.2197	73,929
日元	224,554	0.0554	12,444
塞尔维亚第纳尔	19,742,012	0.0616	1,215,566

上海电气集团股份有限公司

2021年度财务报表附注

(除特别注明外，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)

	2021年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
其他应付款—			
马来西亚林吉特	20,216	1.5266	30,862
美元	149	6.3757	951
欧元	5,356	7.2197	38,671
短期借款—			
欧元	397,659	7.2197	2,870,978
美元	155,600	6.3757	992,061
港币	548,501	0.8176	448,454
一年内到期的长期借款—			
欧元	17,136	7.2197	123,714
美元	69,835	6.3757	445,249
长期借款—			
美元	242,501	6.3757	1,546,116
欧元	144,972	7.2197	1,046,654
合同负债—			
美元	36,676	6.3757	233,835
马来西亚林吉特	4,882	1.5266	7,453
欧元	18	7.2197	132
日元	483,601	0.0554	26,799
塞尔维亚第纳尔	190,846	0.0616	11,751

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，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，本公司的股本和资本公积增加人民币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。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。

于2021年12月17日，经本公司第五届董事会第六十一次会议、第五届监事会第四十四次会议，审议通过了《关于调整公司A股限制性股票激励计划回购价格的议案》和《关于终止实施公司A股限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》。本次拟回购注销2,099名激励对象合计持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票126,162千股。上述议案尚需提交本公司2022年第一次临时股东大会审议。

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

2021年度财务报表附注

(除特别注明外，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)

(i) 概要(续)

于2021年度，电气股份授予本集团激励对象计84,108千股限制性股票，无行权和失效的限制性股票(2020年度：126,162千股)。2021年确认三期股份支付相关的费用合计72,428千元。同时，由于第二期股份支付未能达到对应的业绩考核目标，冲回第二期股份支付累计确认的费用77,934千元。因此，2021年度本集团针对该股份支付合计冲减相关费用5,506千元，并相应调减资本公积(2020年度：确认相关费用并相应增加资本公积91,159千元)。

(ii) 年度内限制性股票变动情况表

	2021年度	2020年度
年初发行在外的限制性股票数	126,162,000	133,578,000
本年发行的限制性股票数	-	-
本年行权的限制性股票数	-	-
本年失效的限制性股票数	(42,054,000)	(7,416,000)
年末发行在外的限制性股票数	<u>84,108,000</u>	<u>126,162,000</u>

(iii) 股份支付交易对财务状况和经营成果的影响

	2021年度	2020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))	152,309	157,815
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	(5,506)	91,159

上海电气集团股份有限公司

2021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) 新增子公司

(a) 2021年度因新设立而纳入合并范围的子公司清单如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		注册资本(单位：元)
				直接	间接	
上海集优铭宇机械科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	95.56	-	人民币 10,000,000
上海电气欧洲投资有限公司	西班牙	西班牙	股权投资	-	100.00	欧元 3,000
申耀科技(深圳)有限公司	广东省	广东省	批发业	-	100.00	港币 20,000,000
上海电气智慧城市信息科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	-	70.00	人民币 20,000,000
上海电气集团(肃宁)环保科技有限公司	河北省	河北省	电力、热力生产和供应业	100.00	-	人民币 112,968,000
上海电气上电电机莆田有限公司	福建省	福建省	电气机械和器材制造业	-	100.00	人民币 100,000,000
上海电气上电电机广东有限公司	广东省	广东省	电气机械和器材制造业	-	100.00	人民币 100,000,000
江苏驭风船舶科技有限公司	江苏省	江苏省	水上运输业	-	100.00	人民币 70,000,000
江苏祥风船舶科技有限公司	江苏省	江苏省	水上运输业	-	100.00	人民币 90,000,000
如东力恒风电技术服务有限公司	江苏省	江苏省	租赁业	-	51.00	人民币 10,000,000
上海电气集团医疗技术发展有限公司	上海	上海	批发业	100.00	-	人民币 50,000,000
上海电气集团智慧能源科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	-	63.20	人民币 100,000,000
上海申电通轨道交通科技有限公司	上海	上海	铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业	51.00	-	人民币 50,000,000
上海电气灵储科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	-	60.00	人民币 5,000,000
之立(浙江舟山)新能源有限公司	浙江省	浙江省	电力、热力生产和供应业	-	51.00	人民币 40,000,000
会宁之恒新能源有限公司	甘肃省	甘肃省	电力、热力生产和供应业	-	100.00	人民币 40,000,000
定西安定区之恒新能源有限公司	甘肃省	甘肃省	电力、热力生产和供应业	-	100.00	人民币 5,000,000
扬中市上飞工具有限公司	江苏省	江苏省	科技推广和应用服务业	-	66.67	人民币 30,000,000
内蒙古沧海风力发电有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	电力、热力生产和供应业	-	60.00	人民币 1,000,000
内蒙古艳阳清洁能源有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	电力、热力生产和供应业	-	60.00	人民币 1,000,000
鄂尔多斯市颀风太阳能有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	电力、热力生产和供应业	-	60.00	人民币 1,000,000

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 新增子公司(续)

(b) 2021 年度因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	
通辽市乌兰额日格新能源科技有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	科技推广和应用服务业	-	65.00	人民币 1,000,000
通辽市楚鲁新能源科技有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	科技推广和应用服务业	-	65.00	人民币 1,000,000
通辽市吉格斯台新能源科技有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	科技推广和应用服务业	-	65.00	人民币 1,000,000
上海探真激光技术有限公司	上海	上海	专业技术服务业	54.14	-	人民币 9,811,951
上海科致电气自动化股份有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	-	51.00	人民币 46,425,737
内蒙古蒙发电力开发有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	电力、热力生产和供应业	-	100.00	人民币 3,000,000
榆林正信电力建设有限公司	陕西	陕西	电力、热力生产和供应业	-	100.00	人民币 200,000,000
上海光液光缆有限公司	上海	上海	批发业	55.00	-	人民币 130,493,206

上海电气集团股份有限公司

2021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
重庆斯科睿科技有限公司	-	100%	公司注销	2021年2月2日	完成工商注销登记	-	-
上海继电器有限公司	-	100%	破产清算	2021年2月28日	移交法院指定资产管理人	25,308	-
上海能曦实业有限公司	138,112	100%	股权转让	2021年4月14日	完成股权交割	86	-
天沃恩科(北京)核物理研究院有限公司	215,202	100%	股权转让	2021年4月30日	完成股权交割	69,858	-
上海益达机械有限公司	-	60.73%	破产清算	2021年6月17日	移交法院指定资产管理人	151,372	-
北京鑫亚电力有限公司	-	100%	公司注销	2021年6月25日	完成工商注销登记	-	-
上海电气国际经济贸易有限公司	1,957,467	80.59%	股权转让	2021年8月31日	完成股权交割	687,434	-
中机国能浙江工程有限公司	12,648	51%	股权转让	2021年7月15日	完成股权交割	1,204	-
惠州市星合科技有限公司	-	100%	公司注销	2021年8月17日	完成工商注销登记	-	-

上海电气集团股份有限公司

2021 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) 上海继电器有限公司

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继电器有限公司净负债份额	25,308
处置产生的收益计入利润表	<u>25,308</u>

(ii) 上海能曦实业有限公司

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	138,112
减：合并财务报表层面享有的上海能曦实业有限公司净资产份额	(138,026)
处置产生的收益计入利润表	<u>86</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 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):

(iii) 天沃恩科(北京)核物理研究院有限公司

处置损益计算如下:

	金额
处置价格	215,202
减: 合并财务报表层面享有的天沃恩科(北京)核物理研究院有限公司净资产份额	<u>(145,344)</u>
处置产生的收益计入利润表	<u>69,858</u>

(iv) 上海益达机械有限公司

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益达机械有限公司净负债份额	<u>151,372</u>
处置产生的收益计入利润表	<u>151,372</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 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):

(v) 上海电气国际经济贸易有限公司

处置损益计算如下:

	金额
处置价格(注)	1,957,467
减: 合并财务报表层面享有的上海电气国际经济贸易有限公司净资产份额	(1,270,033)
处置产生的收益计入利润表	<u>687,434</u>

注: 2021 年 8 月 17 日, 公司董事会审议通过了《关于上海电气集团股份有限公司向上海电气(集团)总公司转让所持上海电气国际经济贸易有限公司 80.59% 股权的议案》, 股权转让对象为电气控股, 股权转让价格以电气国贸截至 2021 年 6 月 30 日的净资产评估值人民币 2,428,921 千元为依据, 电气国贸 80.59% 股权转让价格为人民币 1,957,467 千元。

(vi) 中机国能浙江工程有限公司

处置损益计算如下:

	金额
处置价格	12,648
减: 合并财务报表层面享有的中机国能浙江工程有限公司净资产份额	(11,444)
处置产生的收益计入利润表	<u>1,204</u>

上海电气集团股份有限公司

2021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) 2021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	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净(亏损)/利润	购买日至期末被购买方的现金流量净额
上海探真激光技术有限公司	2021年1月25日	13,783	54.14%	通过购买股份及控制相关权力机构	2021年1月25日	控制权转移	14,834	(14,689)	3,985
上海科致电气自动化股份有限公司	2021年4月30日	86,524	51.00%	通过购买股份及控制相关权力机构	2021年4月30日	控制权转移	101,524	3,431	30,775
内蒙古蒙发电力开发有限公司	2021年5月1日	17,215	100%	通过购买股份及控制相关权力机构	2021年5月1日	控制权转移	16,785	7,310	(9,236)
榆林正信电力建设有限公司	2021年5月1日	1,479	100%	通过购买股份及控制相关权力机构	2021年5月1日	控制权转移	33,832	15,665	(7,527)
上海光液光缆有限公司	2021年8月31日	44,649	55%	通过购买股份及控制相关权力机构	2021年8月31日	控制权转移	-	5,345	(90)
通辽市乌兰额日格新能源科技有限公司	2021年3月29日	-	65%	通过购买股份及控制相关权力机构	2021年3月29日	控制权转移	-	(170)	(880)
通辽市楚鲁新能源科技有限公司	2021年3月29日	-	65%	通过购买股份及控制相关权力机构	2021年3月29日	控制权转移	-	(973)	(169)
通辽市吉格斯台新能源科技有限公司	2021年3月29日	-	65%	通过购买股份及控制相关权力机构	2021年3月29日	控制权转移	-	(48)	1

上海电气集团股份有限公司

2021 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：

	上海探真激光技术有限公司	上海科致电气自动化股份有限公司	内蒙古蒙发电力开发有限公司	榆林正信电力建设有限公司	上海光液光缆有限公司	合计
合并成本 -						
现金	-	72,009	17,215	1,479	44,649	135,352
发生或承担负债的公允价值	-	14,515	-	-	-	14,515
长期股权投资	13,783	-	-	-	-	13,783
合并成本合计	13,783	86,524	17,215	1,479	44,649	163,650
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	13,783	60,255	20,450	3,600	43,616	141,704
商誉/(营业外收入)	-	26,269	(3,235)	(2,121)	1,033	21,946

上海电气集团股份有限公司

2021 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) 上海探真激光技术有限公司

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2020 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	1,809	1,809	2,487
应收票据	576	576	576
应收款项	3,261	3,261	3,096
预付款项	1,936	1,936	1,948
其他应收款	802	802	766
存货	21,622	21,592	21,467
其他流动资产	3,745	3,745	3,767
在建工程	9,305	7,803	7,798
固定资产	2,785	2,155	2,196
无形资产	16,541	640	647
长期待摊费用	4,093	4,273	4,412
减：借款	31,021	31,000	31,000
应付款项	2,319	2,319	2,012
合同负债	840	840	939
递延所得税负债	4,466	-	-
其他负债	2,371	2,372	2,145
净资产	25,458	12,061	13,064
减：少数股东权益	11,675	5,531	
取得的净资产	13,783	6,530	

上海电气集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(3) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(ii) 上海科致电气自动化股份有限公司

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2020 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	1,756	1,756	4,944
预付款项	34,820	34,820	19,871
应收款项	57,519	53,072	74,093
其他应收款	23,952	23,952	1,356
存货	96,677	90,224	81,065
其他流动资产	2,221	2,221	762
在建工程	411	411	-
固定资产	16,353	9,747	10,035
无形资产	10,495	62	80
其他非流动资产	1,321	1,321	1,321
递延所得税资产	1,928	1,928	1,928
减：借款	42,800	42,800	38,343
应付票据	23,375	23,375	19,196
应付款项	37,062	37,062	48,121
合同负债	12,683	12,683	8,076
递延所得税负债	4,191	-	-
其他负债	9,194	9,194	10,944
净资产	118,148	94,400	70,775
减：少数股东权益	57,893	46,256	
取得的净资产	60,255	48,144	

上海电气集团股份有限公司

2021 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) 内蒙古蒙发电力开发有限公司

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2020 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	10,701	10,701	20
预付款项	281	281	-
应收款项	56,610	56,610	75,235
其他应收款	30	30	100
其他流动资产	408	408	5,534
固定资产	112,511	130,880	133,109
无形资产	26	26	26
长期待摊费用	3,404	3,404	3,476
递延所得税资产	334	334	334
减：应付款项	102,984	102,984	122,097
其他负债	60,871	60,871	63,713
净资产	20,450	38,819	32,024
减：少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	20,450	38,819	

上海电气集团股份有限公司

2021 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) 榆林正信电力建设有限公司

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2020 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	24,541	24,541	5,968
预付款项	5,400	5,400	-
应收款项	91,422	91,422	82,420
其他应收款	27,387	27,387	27,387
其他流动资产	26,837	26,837	29,635
在建工程	5	5	-
固定资产	292,642	302,724	307,125
长期待摊费用	35,879	35,879	36,456
递延所得税资产	465	465	465
减：应付款项	438,607	438,607	400,387
其他负债	62,371	62,371	83,735
净资产	3,600	13,682	5,334
减：少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	3,600	13,682	-

上海电气集团股份有限公司

2021 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) 上海光液光缆有限公司

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2020 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	11,190	11,190	11,713
固定资产	8,592	8,592	8,847
无形资产	63,906	4,838	4,970
减：应付款项	303	303	310
其他负债	4,083	4,083	3,985
净资产	<u>79,302</u>	<u>20,234</u>	<u>21,235</u>
减：少数股东权益	<u>35,686</u>	<u>9,105</u>	
取得的净资产	<u>43,616</u>	<u>11,129</u>	

上海电气集团股份有限公司

2021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	
					股本			
机电股份(附注二(32)(a))	上海	上市	上海	制造业	1,022,739	48.81	-	以股权出资投入
上海锅炉厂有限公司	上海	法人独资	上海	制造业	无	100	-	以股权出资投入
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	-	以股权出资投入
Broetje-Automation GmbH	德国	其他有限责任	德国	制造业	无	-	100	以股权出资投入
上海南华兰陵电气有限公司(注 2)	上海	其他有限责任	上海	制造业	无	-	50	以股权出资投入
上海机床厂有限公司	上海	其他有限责任	上海	制造业	无	100	-	以股权出资投入
上海三菱电梯有限公司(注 2)	上海	其他有限责任	上海	制造业	无	-	52	以股权出资投入
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
					股本			
上海电气风电集团有限公司	上海	上市	上海	制造业	1,333,333	60	-	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(32)(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

2021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(注 2)	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	设立或投资
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	设立或投资
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	设立或投资

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

2021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	其他有限责任公司	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
上海集优铭宇机械科技有限公司	上海	上海	其他有限责任公司	制造业	无	95.56	-	设立或投资
上海电气电站环保工程有限公司	上海	上海	其他有限责任公司	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	其他有限责任公司	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	其他有限责任公司	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	其他有限责任公司	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(注 2)	上海	上海	其他有限责任公司	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(注 2)	上海	上海	其他有限责任公司	制造业	无	-	80	非同一控制下企业合并
通讯公司(注 3)	上海	上海	其他有限责任公司	制造业	无	40	-	设立或投资

上海电气集团股份有限公司

2021 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(32)(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(32)(a))	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: 根据上海南华兰陵电气有限公司、上海三菱电梯有限公司、上海纳杰电气成套有限公司、上海飞航电线电缆有限公司及上海华普电缆有限公司的公司章程，本集团在上述公司董事会中占多数席位，能够主导其重大财务和经营决策，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。

注 3: 根据通讯公司的公司章程，本集团能够主导其重大财务和经营决策，因此本集团对其具有实质控制，进而认定其为子公司并合并其财务报表。

上海电气集团股份有限公司

2021 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)	子公司名称	少数股东的 持股比例	2021 年度归属于 少数股东的损益	2021 年末向 少数股东分派股利	2021 年 12 月 31 日 少数股东权益
	上海电气实业有限公司	48.18%	279,084	150,000	3,013,773
	机电股份	51.19%	776,789	678,434	8,624,969
	上海电气风电集团股份有限公司	40.00%	202,806	-	3,050,527
	苏州天沃科技股份有限公司	84.76%	(717,582)	15,680	1,961,372
	深圳市赢合科技股份有限公司	71.61%	210,808	23,257	3,983,996

上海电气集团股份有限公司

2021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)

(ii) 上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2021年12月31日				2020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
上海电气实业有限公司	1,446,945	5,391,417	6,838,362	662,368	1,580,500	4,986,847	6,567,347	646,754
机电股份	30,519,873	6,691,752	37,211,625	22,575,842	29,680,523	6,491,269	36,171,792	21,784,872
上海电气风电集团股份有限公司	20,572,531	10,120,068	30,692,599	23,068,487	21,042,504	7,104,043	28,146,547	23,749,546
苏州天沃科技股份有限公司	22,146,279	6,326,076	28,472,355	26,235,095	24,328,693	6,059,202	30,387,895	27,301,418
深圳市赢合科技股份有限公司	9,895,547	2,858,548	12,754,095	7,201,742	5,909,846	2,161,423	8,071,269	2,786,925

	2021年度				2020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
上海电气实业有限公司	219,092	566,783	566,783	114,139	67,199	127,880	127,880	(54,909)
机电股份	24,716,739	1,172,598	1,172,827	720,405	23,394,106	1,785,742	1,784,771	1,096,371
上海电气风电集团股份有限公司	23,972,183	507,016	506,066	336,113	20,685,415	416,685	417,105	1,476,944
苏州天沃科技股份有限公司	6,806,791	(823,243)	(822,157)	(615,484)	7,712,474	(1,401,920)	(1,402,231)	49,153
深圳市赢合科技股份有限公司	5,201,619	300,486	300,486	450,695	2,384,713	192,531	192,531	203,700

上海电气集团股份有限公司

2021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-					
上海云中芯企业发展有限公司	上海	上海	商务服务业	-	55
联营企业-					
上海三菱电机·上菱空调机电器有限公司	上海	上海	电气机械和器材制造业	-	48
重庆神华薄膜太阳能科技有限公司	重庆	重庆	科技推广和应用服务业	20	-

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

2021 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

2021 年 12 月 31 日

上海云中芯企业发展有限公司

流动资产	1,876,854
非流动资产	241
资产合计	<u>1,877,095</u>
流动负债	83,558
非流动负债	609,260
负债合计	<u>692,818</u>
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	<u>1,184,277</u>
按持股比例计算的净资产份额(i)	651,352
调整事项—商誉	-
对合营企业投资的账面价值	651,352
营业收入	-
净亏损	(6,465)
其他综合收益	-
综合收益总额	(6,465)
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	-

上海电气集团股份有限公司

2021 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)

2021 年 12 月 31 日

上海三菱电机·上菱空调机电器有限公司

流动资产	1,913,225
非流动资产	348,116
资产合计	<u>2,261,341</u>
流动负债	770,583
非流动负债	25,389
负债合计	<u>795,972</u>
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	<u>1,465,369</u>
按持股比例计算的净资产份额(i)	697,516
调整事项—商誉	(23,940)
对联营企业投资的账面价值	673,576
营业收入	3,290,003
净利润	29,429
其他综合收益	-
综合收益总额	29,429
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	59,098

上海电气集团股份有限公司

2021 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)

2021 年 12 月 31 日

重庆神华薄膜太阳能科技有限公司

流动资产	171,383
非流动资产	560,332
资产合计	<u>731,715</u>
流动负债	228,271
非流动负债	768,382
负债合计	<u>996,653</u>
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	<u>(264,938)</u>
按持股比例计算的净资产份额(i)	(52,988)
调整事项—未确认的超额亏损	52,988
对联营企业投资的账面价值	-
营业收入	-
净亏损	(1,483,501)
其他综合收益	-
综合收益总额	(1,483,501)
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-

上海电气集团股份有限公司

2021 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) 其他调整事项包括内含商誉及未确认的超额亏损等。
- (d) 本年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；物业管理服务等。

上海电气集团股份有限公司

2021 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) 2021 年度及 2021 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
营业收入							
其中：对外交易收入	55,785,337	39,327,765	36,180,826	74,395	19,529	-	131,387,852
分部间交易收入	3,438,767	2,913,470	3,270,931	131,914	156,632	(9,911,714)	-
	59,224,104	42,241,235	39,451,757	206,309	176,161	(9,911,714)	131,387,852
营业成本	48,634,439	35,328,595	36,992,068	75,271	-	(9,443,455)	111,586,918
信用减值损失	559,097	8,013,608	2,447,363	165	8,383,872	(8,417,143)	10,986,962
资产减值损失	1,209,677	2,629,268	1,012,169	-	64,478	(390,260)	4,525,332
折旧费和摊销费	994,385	545,492	817,389	29,213	238,938	-	2,625,417
财务费用	-	-	-	-	1,127,410	-	1,127,410
对联营和合营企业的							
投资收益	-	-	-	-	22,785	-	22,785
营业利润/(亏损)	535,110	(8,104,168)	(1,520,490)	(142,826)	(9,272,856)	7,666,766	(10,838,464)
营业外收支							548,825
亏损总额							(10,289,639)
资产和负债							
资产总额	120,744,980	62,575,322	156,567,563	714,825	64,255,704	(104,056,204)	300,802,190
负债总额	81,790,164	41,666,402	113,038,321	294,435	66,919,942	(101,051,427)	202,657,837
折旧费用和摊销费用以							
外的其他非现金费用	1,941,170	87,339	3,889,594	46,894	180,496	-	6,145,493
非流动资产增加额	1,554,869	950,395	2,183,885	164,023	42,829	-	4,896,001

上海电气集团股份有限公司

2021 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) 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
营业收入							
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	6,817,044	2,492,598	4,111,142	73,567	95,341	(13,589,692)	-
	55,960,060	42,177,276	52,231,760	336,252	169,400	(13,589,692)	137,285,056
营业成本	46,452,388	34,988,218	45,982,774	197,572	2,119	(13,345,527)	114,277,544
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)	1,640,163	1,427,586	4,160,621	(280,105)	(934,699)	49,471	6,063,037
营业外收支	-	-	-	-	-	-	283,402
利润总额							6,346,439
资产和负债							
资产总额	111,763,492	68,092,747	176,739,792	1,325,350	70,695,678	(113,214,325)	315,402,734
负债总额	75,525,459	39,935,661	126,189,619	789,829	67,147,605	(101,034,781)	208,553,392
折旧费用和摊销费用以 外的其他非现金费用	1,729,566	188,321	1,864,328	5,861	15,303	-	3,803,379
非流动资产增加额	2,533,930	1,785,692	4,311,921	42,250	100,113	-	8,773,906

(c) 对外交易收入

	2021 年度	2020 年度
中国大陆	107,587,482	115,644,213
其他国家和地区	23,800,370	21,640,843
	<u>131,387,852</u>	<u>137,285,056</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

(d) 非流动资产总额

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国大陆	60,547,694	57,194,881
其他国家和地区	8,955,539	11,777,310
	<u>69,503,233</u>	<u>68,972,191</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 2021 年度和 2020 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

2021 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
电气控股	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控股。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2020 年		2021 年	
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
电气控股	9,180,366	750,000	-	9,930,366

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
电气控股	54.38%	54.38%	57.84%	57.84%

(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

2021 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
张化机伊犁重型装备制造有限公司	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

2021 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
上海电气国际经济贸易有限公司	母公司控制的公司
安萨尔多能源有限公司	其他关联企业
上海发那科机器人有限公司	其他关联企业
斯必克空冷却技术(北京)有限公司	其他关联企业
上海建设路桥机械设备有限公司	其他关联企业
德国西门子公司	其他关联企业
西门子歌美飒再生能源(上海)有限公司	其他关联企业
济南西门子变压器有限公司	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

2021 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：

	2021 年度	2020 年度
母公司控制的公司	95,931	227,760
合营企业	-	25,935
联营企业	3,203,877	2,802,602
其他关联企业	1,512,522	1,059,710
	<u>4,812,330</u>	<u>4,116,007</u>

销售商品、提供劳务：

	2021 年度	2020 年度
电气控股	93,718	2,362
母公司控制的公司	317,631	459,459
合营企业	3,628	99,373
联营企业	4,040,987	544,394
其他关联企业	4,380,418	4,174,146
	<u>8,836,382</u>	<u>5,279,734</u>

关联方建造合同收入

	2021 年度	2020 年度
电气控股	300	35,643
母公司控制的公司	3,265,920	2,754,922
联营企业	12,442	2,683,923
其他关联企业	654,383	105
	<u>3,933,045</u>	<u>5,474,593</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 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：

	2021 年度	2020 年度
租赁收入		
电气控股	15,392	15,392
母公司控制的公司	7,086	45,665
联营企业	6,195	5,305
其他关联企业	15,864	-
	<u>44,537</u>	<u>66,362</u>

本集团作为承租方当年租入的使用权资产：

	租赁资产种类	2021 年度	2020 年度
电气控股	固定资产	20,005	-
母公司控制的公司	固定资产	3,524	3,524
		<u>23,529</u>	<u>3,524</u>

(c) 关联方向本集团提供的借款：

	2021 年度	2020 年度
母公司控制的公司	<u>318,803</u>	<u>521,998</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 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：

	2021 年度	2020 年度
合营企业	-	33,908

(e) 本集团向关联方提供的借款：

	2021 年度	2020 年度
合营企业	153,220	-
联营企业	-	1,015,622
	<u>153,220</u>	<u>1,015,622</u>

(f) 本集团向关联方偿还的借款：

	2021 年度	2020 年度
电气控股	467,000	560,000
母公司控制的公司	330,727	-
	<u>797,727</u>	<u>560,000</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 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

(i)	2021 年 12 月 31 日		2020 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	21,944	51,150	31,302
重庆神华薄膜太阳能科 技有限公司(注)	300,000	241,165	300,000	267,479
天津市青沅水处理技术 有限公司	253,000	201,325	253,000	252,993

注：本公司以对重庆神华薄膜太阳能科技有限公司(以下简称“重庆神华”)的持股比例 20%同比例为限，为重庆神华提供不超过人民币 3 亿元的本金最高额担保额度，担保有效期自 2018 年 8 月 30 日至 2027 年 8 月 8 日。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司对重庆神华的商业银行贷款提供的担保余额约为人民币 1.79 亿元，预计重庆神华无法按时偿还相关债务，该债券担保已处于第三阶段，本集团已全额计提预期信用损失人民币 1.79 亿元。另外，于 2021 年 12 月 31 日，本公司对重庆神华的商业银行进口开证提供的担保余额约为人民币 0.62 亿元，已于 2022 年 1 月到期后解除。

(ii) 本集团之子公司与电气控股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，电气控股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%向电气控股提供反担保，反担保金额预计不超过 1.668 亿美元(折合人民币 10.9 亿元)，该反担保于 2021 年 12 月 31 日处于第一阶段。

(h) 关联方向本集团提供的借款担保

本集团之子公司电气通讯与上海浦东发展银行股份有限公司奉贤支行(以下简称“担保代理行”)、中国邮政储蓄银行股份有限公司上海普陀区支行、交通银行股份有限公司上海市分行、宁波银行股份有限公司上海分行、江苏银行股份有限公司上海奉贤支行、中信银行股份有限公司上海分行及杭州银行股份有限公司上海分行(以下简称“银团”或“贷款人”)签订了《人民币壹拾贰亿元零壹佰万元整银团贷款合同》(以下简称“主合同”)。本集团之母公司电气控股作为保证人与银团及电气通讯签订了《人民币壹拾贰亿元零壹佰万元整银团贷款保证合同》(以下简称“保证合同”)，电气控股确认，当电气通讯未按主合同约定履行其债务时，无论各贷款人对主合同项下的债权是否拥有其他担保权力(包括但不限于保证、抵押、质押等担保方式)，担保代理行(代表全体贷款人)均有权要求担保合同项下全部或任一保证人在担保合同约定的保证范围内承担全部保证责任，而无权先要求其他担保人或保证人履行担保责任，保证期间至主债务履行期届满之日后三年止。

上海电气集团股份有限公司

2021 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) 资产转让

于 2021 年度，除了(a)-(h)所披露的关联交易外，还包括：

- (i) 于 2021 年 1 月 29 日，本公司董事会审议通过了《关于上海锅炉厂有限公司向上海电气企业发展有限公司转让部分资产的议案》，同意本公司之全资子公司上海锅炉厂有限公司将其部分资产转让给电气控股全资子公司上海电气企业发展有限公司，转让价格为人民币 174,307 千元。
- (ii) 于 2021 年 4 月 29 日，本公司董事会审议通过了《关于上海电气上重铸锻有限公司向上海电气(集团)总公司协议转让及租赁部分固定资产的议案》，同意本公司之全资子公司上海电气上重铸锻有限公司(以下简称“上重铸锻”)将 19 项固定资产转让给电气控股，转让价格为人民币 125,890 千元。本公司同意上重铸锻向电气控股租赁上述资产，租赁期限自 2021 年 5 月 1 日起至 2036 年 4 月 30 日止。本次资产转让相关权力义务转移已完成。
- (iii) 于 2021 年 8 月 17 日，本公司董事会审议通过了《关于上海电气集团股份有限公司向上海电气(集团)总公司转让所持上海电气国际经济贸易有限公司 80.59% 股权的议案》，同意公司将所持有上海电气国际经济贸易有限公司 80.59% 股权转让给电气控股。本次股权转让双方已于 2021 年 8 月 26 日完成交割，相关权力义务转移已完成。

上海电气集团股份有限公司

2021 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)

(j) 关键管理人员薪酬(单位：港币千元)

	2021 年度	2020 年度
董事	4,156	6,094
监事	2,468	3,154
高级管理人员	9,993	15,880
	<u>16,617</u>	<u>25,128</u>

(k) 承诺

本公司与子公司天沃科技与中国能源愿意共同支持中机电力的未来发展。由于中机电力作为 EPC 总承包方，其所承接的项目周期较长，且为保障股东权益，于 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 2021 年 12 月 31 日，上述承诺已到期。根据天沃科技、中国能源及中机电力于 2021 年度签署的协议，中国能源根据其承诺将其应收天沃科技股权收购款人民币 340,819 千元抵减中机电力应收账款。此外，本公司已司法冻结中国能源所持中机电力 16% 的股权。

(l) 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。电气控股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

2021 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) 关联方余额

		2021 年 12 月 31 日		2020 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	电气控股	1,119	13	7,353	6,620
	母公司控制的公司	1,516,517	96,960	1,114,371	9,485
	合营企业	70,791	1,692	83,172	1,741
	联营企业	1,076,303	262,594	1,072,383	5,264
	其他关联企业	893,165	5,848	852,601	5,993
		<u>3,557,895</u>	<u>367,107</u>	<u>3,129,880</u>	<u>29,103</u>
应收票据	母公司控制的公司	5,163	-	37,268	-
	联营企业	-	-	9,000	-
	其他关联企业	3,147	-	4,830	-
		<u>8,310</u>	<u>-</u>	<u>51,098</u>	<u>-</u>
其他应收款	电气控股	74,094	-	2	-
	母公司控制的公司	6,135	100	2,625	-
	合营企业	-	-	2,366	-
	联营企业	1,206,502	246,963	1,095,674	182,114
	其他关联企业	589,327	-	423,641	-
		<u>1,876,058</u>	<u>247,063</u>	<u>1,524,308</u>	<u>182,114</u>
合同资产	母公司控制的公司	-	-	8,760	88
	联营企业	1,345,715	18,947	40,461	577
	其他关联企业	2,404	34	-	-
		<u>1,348,119</u>	<u>18,981</u>	<u>49,221</u>	<u>665</u>
其他非流动资产 - 合同资产	其他关联企业	13,113	433	13,336	-
长期应收款	合营企业	1,314,038	259,580	1,014,246	211,927

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，上述长期应收款余额系关联方借款，处于第二阶段。

上海电气集团股份有限公司

2021 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) 关联方余额(续)

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付款项	母公司控制的公司	26,350	24,547
	合营企业	-	61,490
	联营企业	351,745	467,954
	其他关联企业	164,853	80,841
		<u>542,948</u>	<u>634,832</u>
应收股利	联营企业	49,260	39,747
	其他关联企业	37,450	-
		<u>86,710</u>	<u>39,747</u>
上述关联方预付款项及应收股利余额未计提坏账准备。			
一年以内到期的非流动资产	合营企业	<u>85,418</u>	<u>249,386</u>
应付账款	母公司控制的公司	88,863	157,370
	合营企业	296	681
	联营企业	245,296	6,684
	其他关联企业	391,404	288,704
		<u>725,859</u>	<u>453,439</u>
应付票据	母公司控制的公司	13,061	6,845
	联营企业	189,209	84,188
		<u>202,270</u>	<u>91,033</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 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) 关联方余额(续)

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收款项	其他关联企业	4,889	-
合同负债	电气控股	32,194	185
	母公司控制的公司	35,218	98
	联营企业	142,804	7,591
	其他关联企业	83,590	19,403
		293,806	27,277
其他应付款	母公司控制的公司	6,407	7,986
	合营企业	-	33,459
	联营企业	13,659	20
	其他关联企业	391,480	40,735
		411,546	82,200
应付股利	电气控股	-	171
	母公司控制的公司	-	21
	其他关联企业	108,171	58,014
		108,171	58,206
一年内到期的长期应付款	电气控股	450,000	489,000
	母公司控制的公司	510,401	327,899
	其他关联企业	-	4,324
	联营企业	29,420	24,249
		989,821	845,472
长期应付款	电气控股	101,600	529,600
	母公司控制的公司	-	195,747
		101,600	725,347

上海电气集团股份有限公司

2021 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) 关联方余额(续)

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债		
电气控股	20,266	-
母公司控制的公司	14,317	3,424
	<u>34,583</u>	<u>3,424</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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
电气控股	1,895,567	1,028,715
母公司控制的公司	3,100,313	2,874,525
联营企业	15,665	53,994
其他关联企业	29,367	35,881
	<u>5,040,912</u>	<u>3,993,115</u>

利息支出

	2021 年度	2020 年度
电气控股	45,026	13,910
母公司控制的公司	45,199	35,589
联营企业	175	245
其他关联企业	461	553
	<u>90,861</u>	<u>50,297</u>

贷款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
电气控股	6,500,000	5,767,000
母公司控制的公司	894,000	1,014,300
联营企业	15,000	111,000
其他关联企业	20,000	20,000
	<u>7,429,000</u>	<u>6,912,300</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
母公司控制的公司	5,550	531,728
联营企业	13,255	-
	<u>18,805</u>	<u>531,728</u>

贷款及票据贴现的利息收入

	2021 年度	2020 年度
电气控股	166,307	199,900
母公司控制的公司	41,076	14,496
联营企业	3,133	30,224
其他关联企业	775	-
	<u>211,291</u>	<u>244,620</u>

为关联方开具的银行承兑汇票

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
母公司控制的公司	<u>455,386</u>	<u>1,305,190</u>

上海电气集团股份有限公司

2021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

2021年度每位董事、监事及执行总裁的薪酬如下(单位：港币千元)：

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
冷伟青	董事长、首席执行官	-	315	-	-	-	-	315
干频	副董事长	-	494	-	-	-	-	494
刘平	董事、总裁	-	275	-	-	-	-	275
朱兆开	执行董事	-	725	-	-	-	-	725
姚珉芳	非执行董事	-	-	-	-	-	-	-
李安	非执行董事	-	-	-	-	-	-	-
习俊通	独立董事	275	-	-	-	-	-	275
徐建新	独立董事	275	-	-	-	-	-	275
刘运宏	独立董事	275	-	-	-	-	-	275
蔡小庆	监事会主席	-	481	-	-	-	-	481
韩泉治	监事	-	-	-	-	-	-	-
袁胜洲	职工监事	-	921	-	-	-	-	921
董鑑华	常务副总裁	-	1,079	-	-	-	-	1,079
陈干锦	副总裁	-	959	-	-	-	-	959

上海电气集团股份有限公司

2021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)

2021年度每位董事、监事及执行总裁的薪酬如下(单位：港币千元)：

姓名	职务	酬金	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
顾治强	副总裁	-	1,079	-	-	-	-	1,079
金孝龙	副总裁	-	959	-	-	-	-	959
阳虹	副总裁	-	959	-	-	-	-	959
周志炎	首席财务官、董事会秘书 (于2022年开始任职)	-	-	-	-	-	-	-
童丽萍	首席法务官	-	1,636	-	-	-	-	1,636
张铭杰	首席投资官	-	1,388	-	-	-	-	1,388
郑建华	董事长、首席执行官(已离任)	-	481	-	-	-	-	481
黄瓯	董事、总裁(已离任)	-	799	-	-	-	-	799
朱斌	董事(已离任)	-	242	-	-	-	-	242
周国雄	监事会主席(已离任)	-	-	-	-	-	-	-
华杏生	监事会副主席(已离任)	-	-	-	-	-	-	-
张艳	职工监事(已离任)	-	1,066	-	-	-	-	1,066
胡康	财务总监(已离任)	-	959	-	-	-	-	959
伏蓉	董事会秘书(已离任)	-	975	-	-	-	-	975
		825	15,792	-	-	-	-	16,617

上海电气集团股份有限公司

2021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)

2020年度每位董事、监事及执行总裁的薪酬如下(单位：港币千元)：

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	-	1,101	30	165	-	-	1,296
黄瓿	执行董事、总裁	-	1,630	30	99	-	-	1,759
朱兆开	执行董事	-	966	30	-	-	-	996
朱斌	执行董事	-	966	30	132	-	-	1,128
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	297	-	-	-	-	-	297
徐建新	独立非执行董事	297	-	-	-	-	-	297
褚君浩	独立非执行董事(已离职)	272	-	-	-	-	-	272
刘运宏	独立非执行董事	50	-	-	-	-	-	50

上海电气集团股份有限公司

2021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	-	630	14	113	-	-	757
张艳	职工监事	-	1,265	30	49	-	-	1,344
袁胜洲	职工监事	-	1,006	30	17	-	-	1,053
韩泉治	监事	-	-	-	-	-	-	-
董鑑华	副总裁	-	1,494	149	-	-	-	1,643
陈干锦	副总裁	-	1,261	30	51	-	-	1,342
顾治强	副总裁	-	1,464	30	-	-	-	1,494
金孝龙	副总裁	-	1,265	30	-	-	-	1,295
阳虹	副总裁	-	299	11	-	-	-	310
吕亚臣	副总裁(已离任)	-	644	14	132	-	-	790
张科	副总裁(已离任)	-	880	25	132	-	-	1,037
		916	14,871	483	890	-	-	17,160

(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	
	2021年度	2020年度	2021年度	2020年度	2021年度	2020年度
董事薪酬	4,156	6,095	-	-	4,156	6,095

(ii) 2021年度不存在董事放弃薪金之情况(2020年度：无)。

上海电气集团股份有限公司

2021 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 2021 年度，本集团无其他福利。

(b) 董事的退休福利

于 2021 年度，本集团无因董事提供董事服务而承担的退休福利(2020 年度：无)，无因提供其他服务而承担的退休福利(2020 年度：无)。

(c) 董事的终止福利

于 2021 年 7 月 29 日，本公司五届五十四次董事会决议通过免去郑建华先生公司第五届董事会董事长、战略委员会主席及委员、首席执行官职务。于 2021 年 8 月 23 日，本公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过《关于免去郑建华先生公司董事的议案》(2020 年度：无)。本公司无就提前终止委任向郑建华先生做出补偿。

(d) 就获得董事服务而向第三方支付的对价

于 2021 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(2020 年度：无)。

上海电气集团股份有限公司

2021 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联人士提供的贷款、准贷款和其他交易

(i) 于 2021 年度，本集团无向董事、受董事控制的法人及董事的关联人士提供的贷款、准贷款(2020 年度：无)；无就董事、受董事控制的法人及董事的关联人士的贷款提供的担保(2020 年度：无)。

(f) 董事在交易、安排或合同中的重大权益

于 2021 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

2021 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

2021 年度本集团薪酬最高的前五位中包括 0 位董事(2020 年度：0 位董事)，其薪酬已反映在附注八(8)中；其他 5 位(2020 年度：5 位)的薪酬合计金额列示如下(单位：港币千元)：

	2021 年度	2020 年度
基本工资	11,215	17,533
住房补贴	-	-
奖金	-	-
其他福利	-	-
养老金计划供款	258	-
入职奖金	-	-
离职补偿	-	-
其他	-	-
	<u>11,473</u>	<u>17,533</u>
	人数	
	2021 年度	2020 年度
薪酬范围：		
港币 1,500,001 元 - 2,000,000 元	2	-
港币 2,000,001 元 - 2,500,000 元	1	-
港币 2,500,001 元 - 3,000,000 元	1	2
港币 3,000,001 元 - 3,500,000 元	1	-
港币 3,500,001 元 - 4,000,000 元	-	2
港币 4,000,001 元 - 4,500,000 元	-	-
港币 4,500,001 元 - 5,000,000 元	-	1

上海电气集团股份有限公司

2021 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，上海电气与印度一买方签署《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担保函。

于 2019 年 12 月，由于买方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，因本集团所提供设备的所谓质量原因，买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。2021 年 6 月，本公司收到新加坡国际仲裁中心的撤销函，申请人原告确认本次仲裁终结。

于 2021 年 8 月，本公司收到该燃煤电站项目运营方律师发来的起诉书，因本集团所提供设备的所谓质量原因，该燃煤电站项目运营方同时起诉该项目总包方及买方(均为电站运营方的关联方)，上海电气作为设备供货和服务商，被要求承担连带责任，共计约人民币 21.33 亿元的损失，主要包括电厂运营损失、电费收入损失及利息等费用。目前本公司尚未收到印度法院的正式诉讼文件。

于 2021 年 12 月，本公司收到新加坡国际仲裁中心发出的仲裁受理通知，上述印度项目的买方申请对上海电气的仲裁，因本集团所提供设备的所谓质量原因，该买方要求上海电气赔偿其约 3.89 亿美元的损失，主要包括电厂运营电费收入损失、维修费用以及发货延误违约金等费用。

截止目前本公司被仲裁及被诉讼的案件(被诉案件)尚未开庭审理。根据外部律师的书面意见，管理层认为案件相对方对本公司的主张被支持的可能性较小，故未针对被诉案件计提预计负债。

除上述诉讼事项外，于 2021 年 12 月 31 日，本集团与其他未决诉讼及仲裁有关的或有负债为人民币 818,556 千元，由于管理层认为案件相对方主张被支持的可能性较小，故未针对被诉案件计提预计负债(2020 年 12 月 31 日：人民币 463,500 千元)。

上海电气集团股份有限公司

2021 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(续)

于 2021 年 12 月 31 日，本集团向关联方提供借款担保最高额为人民币 604,150 千元，实际已提供借款担保人民币 464,434 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 551,774 千元)(附注八(5)(g))，向电气控股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)(g))，财务公司无为关联方出具的非财务保函(2020 年 12 月 31 日：无)，为关联方开具银行承兑汇票人民币 455,386 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 1,305,190 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 316,563 千元(附注四(42)(b))。于 2021 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 27,527,907 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 30,333,064 千元)。

于2021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。

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
已签约	2,542,351	2,912,684
已批准但未签约	71,783	19,548
	<u>2,614,134</u>	<u>2,932,232</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：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内(含 1 年)	69,302	46,215
一到二年(含 2 年)	47,877	38,715
二到三年(含 3 年)	39,356	34,546
三年以上	166,286	198,139
	<u>322,821</u>	<u>317,615</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
已签约但未履行	<u>493,878</u>	<u>412,510</u>

十一 资产负债表日后事项

- (1) 于 2022 年 2 月 10 日，本公司召开第五届六十四次董事会，审议通过本公司之控股子公司天沃科技以发行股份的方式收购本公司持有的上海锅炉厂有限公司 100% 股权，并向本公司之母公司电气控股的全资子公司上海立昕实业有限公司非公开发行股份募集配套资金。
- (2) 于 2022 年 2 月 10 日，本公司召开第五届六十四次董事会，审议通过本公司公司受让陈玉忠先生所持有的天沃科技 116,000 千股股份，本公司所拥有的天沃科技表决权比例维持不变。
- (3) 于 2022 年 1 月 17 日，本公司召开第一次临时股东大会，通过了关于终止实施公司 A 股限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案。

上海电气集团股份有限公司

2021 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 2021 年 12 月 31 日，未实现融资收益的余额为人民币 1,339,884 千元 (2020 年 12 月 31 日：人民币 1,465,575 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：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内(含 1 年)	4,471,934	4,758,809
一到二年(含 2 年)	1,218,401	1,858,278
二到三年(含 3 年)	766,271	1,106,034
三年以上	1,994,031	2,171,323
	<u>8,450,637</u>	<u>9,894,444</u>

十三 金融工具及相关风险

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

2021 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 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 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：

	2021 年 12 月 31 日				合计
	美元项目	日元项目	欧元项目	港币项目	
外币金融资产-					
货币资金	2,693,846	37,742	122,225	58,852	2,912,665
应收账款	4,479,789	-	318,743	-	4,798,532
其他应收款	350,931	192	53,082	526	404,731
	<u>7,524,566</u>	<u>37,934</u>	<u>494,050</u>	<u>59,378</u>	<u>8,115,928</u>
外币金融负债-					
应付账款	3,345,588	12,444	73,929	-	3,431,961
其他应付款	951	1	38,671	47	39,670
短期借款	992,061	-	2,870,978	448,454	4,311,493
长期借款	1,546,116	-	1,046,654	-	2,592,770
一年内到期的 长期借款	445,249	-	123,714	-	568,963
	<u>6,329,965</u>	<u>12,445</u>	<u>4,153,946</u>	<u>448,501</u>	<u>10,944,857</u>
	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
应收账款	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-					
应付账款	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>

上海电气集团股份有限公司

2021 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 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2021 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	(274,492)	274,492
港币	(29,184)	29,184
日元	1,912	(1,912)
美元	89,437	(89,437)

(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 2021 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 19,293,121 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 11,004,596 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。2021 年度及 2020 年度本集团并无重大利率互换安排。

于 2021 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 109,699 千元(2020 年 12 月 31 日：约人民币 98,165 千元)。

十三 金融工具及相关风险(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 2021 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 21,186 千元(2020 年 12 月 31 日：约人民币 48,286 千元)，对其他综合收益无影响(2020 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担保/承诺所需支付的最大金额人民币 2,123,003 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。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。同时，对于信用风险特征显著不同的应收商业承兑汇票、应收账款和合同资产，本集团根据处于不同情况的合同对手方的历史信用损失经验、经营模式、当前状况及对其未来状况的预测，并结合外部律师的专业法律意见、与诉讼相关的保全资产情况，评估了多情景下预计现金流量分布的不同情况，并根据不同情景下的预期信用损失率和各情景发生的概率权重，相应计提预期信用损失。

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。

2021 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 金融工具及相关风险(续)

(2) 信用风险(续)

财务公司所提供的贷款业务均为与电气控股下属公司的交易。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。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团因债务人抵押而持有的重大担保物的公允价值人民币 3,623,400 千元，该等债务的风险敞口为人民币 5,563,780 千元。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团应收某联营公司其他应收款人民币 1,015,622 千元，该其他应收款由该联营公司的关联企业承诺将对未得到清偿的被担保债务承担连带保证责任。

(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

2021 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 金融工具及相关风险(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：

	2021 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	11,957,092	-	-	-	11,957,092
交易性金融负债及 衍生金融负债	38,194	-	-	-	38,194
应付票据	16,578,854	-	-	-	16,578,854
应付账款	61,303,577	-	-	-	61,303,577
吸收存款	5,354,684	-	-	-	5,354,684
一年内到期的长期借款	6,828,214	-	-	-	6,828,214
长期借款	809,700	9,737,108	9,023,909	8,099,181	27,669,898
应付债券	103,750	2,599,771	-	-	2,703,521
长期应付款	1,619,484	438,600	134,953	199,587	2,392,624
租赁负债	130,368	120,344	259,468	214,053	724,233
其他金融负债	6,132,925	-	-	-	6,132,925
	110,856,842	12,895,823	9,418,330	8,512,821	141,683,816

	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	65,853,292	-	-	-	65,853,292
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
	119,743,501	9,642,990	7,125,887	5,822,426	142,334,804

上海电气集团股份有限公司

2021 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 金融工具及相关风险(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：

	2021 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	1,667,617	-	-	-	1,667,617
承兑汇票	455,386	-	-	-	455,386
	<u>2,123,003</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,123,003</u>
	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>

(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：

	2021 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	<u>3,299</u>	<u>2,381</u>	<u>2,977</u>	<u>-</u>	<u>8,657</u>
	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	<u>1,966</u>	<u>328</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,294</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 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 金融工具及相关风险(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：

	2021 年 12 月 31 日		2020 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	18,095,041	9,742,512	20,818,377	11,806,260
1 至 2 年	10,860,009	2,750,115	5,980,803	3,493,062
2 年至 5 年	9,130,270	331,068	6,525,688	460,921
超过 5 年	8,365,789	214,053	5,246,227	360,427
	<u>46,451,109</u>	<u>13,037,748</u>	<u>38,571,095</u>	<u>16,120,670</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 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 2021 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	5,754,200	-	-	5,754,200
交易性权益工具投资	423,721	-	-	423,721
交易性债券投资	681,833	-	-	681,833
理财产品	-	430,793	-	430,793
非套期的衍生金融工具	-	312,550	-	312,550
衍生金融资产-	-	44,101	-	44,101
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	-	-	1,091,644	1,091,644
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款	-	-	53,849	53,849
其他流动资产-				
同业存单	-	7,570,419	-	7,570,419
其他非流动金融资产	535,365	-	6,431,232	6,966,597
其他债权投资	-	81,874	-	81,874
资产合计	<u>7,395,119</u>	<u>8,439,737</u>	<u>7,576,725</u>	<u>23,411,581</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 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 2021 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	-	9,625	-	9,625
交易性金融负债	-	28,569	-	28,569
	<u>-</u>	<u>38,194</u>	<u>-</u>	<u>38,194</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 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	1,034,163	-	-	1,034,163
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-				
远期外汇合同	-	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>7,261,024</u>	<u>10,089,177</u>	<u>16,064,393</u>	<u>33,414,594</u>

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

2021 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：

	2020 年 12 月 31 日	购买	出售	转入第三层次	当期利得或损失总额		2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日仍持有 的资产计入 2021 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-								
其他非流动金融								
资产	5,029,887	111,267	(39,051)	-	1,329,129	-	6,431,232	1,329,129
持有待售资产	350,875	43,708	(350,875)	-	-	-	43,708	-
应收款项融资	10,912,246	101,345	(54,545)	(9,363,980)	-	(449,573)	1,145,493	-
	<u>16,293,008</u>	<u>256,320</u>	<u>(444,471)</u>	<u>(9,363,980)</u>	<u>1,329,129</u>	<u>(449,573)</u>	<u>7,620,433</u>	<u>1,329,129</u>

(a) 计入当期损益的利得或损失计入利润表中的公允价值变动收益项目。

上海电气集团股份有限公司

2021 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	2021 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	1,752,755	投资成本	1,752,755	正相关	不可观察
	市场倍数法	2,182,039	市净率	0.9-3.6	正相关	不可观察
			市盈率	19.1-33.7	正相关	不可观察
			市销率	2.9-7.4	正相关	不可观察
			其他/规模			
			风险折扣	17.7%-30%	负相关	不可观察
			流动性折扣	25%-31%	负相关	不可观察
			缺乏控制权			
	资产基础法	2,496,438	折扣	12%-15%	负相关	不可观察
以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益 的应收票据 —	收益法	1,091,644	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	53,849	折现率	4.79%-6%	负相关	不可观察
		<u>7,576,725</u>				

上海电气集团股份有限公司

2021 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：

	2021 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：6.4021-6.6155 加权平均值： 6.5516
远期外汇合同	6,322	收益法	美元兑人民币远期汇率	
其他债权投资— 地方债、国债	81,874	市场法	证券交易所估值	
	<u>88,196</u>			
				范围：6.6726-7.1847 加权平均值： 6.9006
衍生金融资产—				
远期外汇合同	119,167	收益法	美元兑人民币远期汇率	
其他债权投资— 地方债、国债	236,232	市场法	证券交易所估值	
	<u>355,399</u>			

上海电气集团股份有限公司

2021 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。

	2021 年 12 月 31 日		2020 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	23,845,417	24,361,698	15,408,452	16,073,930
应付债券	2,490,445	2,472,522	6,506,905	6,968,168
	<u>26,335,862</u>	<u>26,834,220</u>	<u>21,915,357</u>	<u>23,042,098</u>

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

2021 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的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

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

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

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团的传动比率列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
计息银行借款和其他借款	42,195,848	35,176,587
债券	2,490,445	6,604,198
租赁负债	1,503,787	1,157,196
客户存款	5,198,722	4,289,676
净负债	<u>51,388,802</u>	<u>47,227,657</u>
权益总额	<u>98,144,353</u>	<u>106,849,342</u>
权益总额和净负债	<u>149,533,155</u>	<u>154,076,999</u>
传动比率	<u>34.37%</u>	<u>30.65%</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	31,239	57,943
银行承兑汇票	252,058	356,243
减：坏账准备	(1,250)	-
	<u>282,047</u>	<u>414,186</u>

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，本公司无已质押的应收票据。

(b) 于 2021 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
银行承兑汇票	-	29,363
商业承兑汇票	-	-
	<u>-</u>	<u>29,363</u>

(2) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	12,283,858	10,696,075
减：坏账准备	(3,692,043)	(2,284,976)
	<u>8,591,815</u>	<u>8,411,099</u>

	2021 年 12 月 31 日		2020 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)	2,702,797	(2,329,119)	662,098	(662,098)
主权信用组合(b)	1,140,600	(961,470)	1,097,017	(891,191)
应收账款账龄组合(c)(iv)	8,440,461	(401,454)	8,936,960	(731,687)
	<u>12,283,858</u>	<u>(3,692,043)</u>	<u>10,696,075</u>	<u>(2,284,976)</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 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

(i) 应收账款按逾期账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
未逾期	4,255,317	3,288,907
逾期一年以内	2,680,438	2,079,750
逾期一年至两年	1,514,111	1,414,811
逾期两年至三年	1,073,954	1,185,091
逾期三年至四年	803,498	1,185,459
逾期四年至五年	500,035	824,778
逾期五年以上	1,456,505	717,279
	<u>12,283,858</u>	<u>10,696,075</u>

(ii) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	4,745,167	5,353,520
一到二年	3,018,747	1,395,077
二到三年	1,052,157	1,195,111
三到四年	1,061,251	1,186,904
四到五年	871,527	844,137
五年以上	1,535,009	721,326
	<u>12,283,858</u>	<u>10,696,075</u>

- (b) 于 2021 年 12 月 31 日，应收账款原值计人民币 1,140,600 千元，坏账计人民币 961,470 千元，净值计人民币 179,130 千元(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)系应收含有主权信用风险的款项。

上海电气集团股份有限公司

2021 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

(i) 应收账款坏账准备的变动如下：

2020 年 12 月 31 日	2,284,976
本年计提	1,431,224
其他转入	265,263
本年转回	(289,420)
2021 年 12 月 31 日	<u>3,692,043</u>

(ii) 截至 2021 年 12 月 31 日，期间计提的坏账准备金额为人民币 1,431,224 千元，收回或转回的坏账准备金额为人民币 289,420 千元。

(iii) 于 2021 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	854,746	100%	853,064	预计部分无法收回
应收账款 2	807,056	54%	435,060	预计部分无法收回
其他	1,040,995	100%	1,040,995	预计无法收回
	<u>2,702,797</u>		<u>2,329,119</u>	

(iv) 于 2021 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：

	2021 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	4,255,317	0.1%-1%	29,767
逾期一年以内	2,517,476	3%-10%	94,520
逾期一年至两年	929,143	7%-22%	77,003
逾期两年至三年	225,617	8%-21%	18,265
逾期三年至四年	165,114	15%-65%	25,747
逾期四年至五年	220,778	20%-90%	46,692
逾期五年以上	127,016	81%-100%	109,460
	<u>8,440,461</u>		<u>401,454</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 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 2020 年 12 月 31 日，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	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	8%-22%	64,532
逾期两年至三年	946,706	10%-21%	76,501
逾期三年至四年	630,672	15%-65%	81,432
逾期四年至五年	672,433	20%-90%	103,569
逾期五年以上	414,565	90%-100%	352,363
	<u>8,936,960</u>		<u>731,687</u>

(d) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2021年度，本公司无对应收账款进行了无追索权的保理而终止确认的应收账款 (2020年度：人民币2,433,648千元)。

上海电气集团股份有限公司

2021 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

	2021 年 12 月 31 日	2020 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	-	918,755

(a) 应收账款融资账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
未逾期	-	799,601
逾期一年以内	-	119,154
逾期一年至两年	-	-
	-	918,755

- (b) 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司下属分公司无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(2020 年 12 月 31 日：人民币 918,755 千元)。

2021 年度，本公司无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(2020 年：人民币 109,733 千元)。

上海电气集团股份有限公司

2021 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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收本集团内部子公司款项	11,447,941	3,177,411
应收第三方款项	1,393,650	1,160,380
应收联营公司款项	1,015,622	1,015,622
应收电气控股及其下属公司 款项	2,625	2,625
应收股利	754,038	710,556
	<u>14,613,876</u>	<u>6,066,594</u>
减：坏账准备	<u>(8,241,253)</u>	<u>(214,246)</u>
	<u>6,372,623</u>	<u>5,852,348</u>

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，本公司应收电气总公司及其下属公司款项及应收股利均处于第一阶段。

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款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
其他应收款 1	7,791,423	100.00%	7,791,423	预计无法收回
其他应收款 2	<u>1,015,622</u>	20.89%	<u>212,114</u>	考虑了债务人的信用情况及相关增信后，预计剩余部分无法收回
	<u>8,807,045</u>		<u>8,003,537</u>	

上海电气集团股份有限公司

2021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)

(c) 损失准备及其账面余额变动表

于2021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：

	2021年12月31日			2020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	802,897	784	0%-1%	771,752	34	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	-	-	-	1,015,622	182,114	18%
第三阶段-整个存续期预期信用损失						
一到二年	411,749	134	0%-2%	210,375	102	0%-2%
二到三年	17,612	-	0%-2%	100,326	92	0%-2%
三年以上	161,392	21,405	0%-2%	77,927	325	0%-2%
	590,753	21,539		388,628	519	

(d) 其他应收款坏账准备变动如下：

	第一阶段 未来12个月预 期信用损失	第二阶段 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
2020年12月31日余额	34	182,114	32,098	214,246
本年净增加	750	(182,114)	8,208,371	8,027,007
2021年12月31日余额	784	-	8,240,469	8,241,253

上海电气集团股份有限公司

2021年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(e) 于2021年12月31日，按欠款方归集的余额前二名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应 收款余额 总额比例	坏账准备
其他应收款 1	应收本集团 内部子公司 款项	7,791,423	2-3年	53.32%	7,791,423
其他应收款 2	应收本集团 内部子公司 款项	2,170,582	2-3年	14.85%	158,406
其他应收款 3	应收关联方 借款	1,015,622	1-2年	6.95%	212,114
其他应收款 4	出口退税	212,146	1年内	1.45%	-
其他应收款 5	土地收储款	180,768	1年内	1.24%	-
		<u>11,370,541</u>			<u>8,161,943</u>

(5) 长期股权投资

	2021年12月31日	2020年12月31日
子公司(a)	46,807,497	45,246,273
合营企业(b)	454,207	219,192
联营企业(c)	2,152,197	3,581,544
	<u>49,413,901</u>	<u>49,047,009</u>
减：长期股权投资减值准备	(216,801)	(152,323)
	<u>49,197,100</u>	<u>48,894,686</u>

上海电气集团股份有限公司

2021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							2021年 12月31日	持股 比例	减值 准备	本年宣告 分派的现 金股利
	2020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				
上海电气风电集团有限公司	4,726,260	-	-	-	-	-	(461)	4,725,799	60%	-	-
上海电气香港有限公司	4,447,750	-	7,775	-	-	-	(32)	4,455,493	100%	-	-
深圳市赢合科技股份有限公司	4,107,488	-	-	-	-	-	-	4,107,488	28%	-	9,221
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	2,839,047	-	50,000	-	-	-	-	2,889,047	100%	-	-
上海电气集团置业有限公司	2,221,645	-	-	-	-	-	(116)	2,221,529	100%	-	-
上海电气核电设备有限公司	2,096,641	-	-	-	-	-	(162)	2,096,479	58%	-	-
上海集优铭宇机械科技有限公司	-	2,690,416	-	-	-	-	-	2,690,416	96%	-	219,184
上海机电股份有限公司	1,671,054	-	-	-	-	-	-	1,671,054	49%	-	191,519
上海电气实业有限公司	1,356,103	-	-	-	-	-	(65)	1,356,038	52%	-	161,333
上海电气集团财务有限责任公司	1,331,172	-	-	-	-	-	(153)	1,331,019	75%	-	-
上海市机电设计研究院有限公司	1,105,281	-	-	-	-	-	-	1,105,281	51%	-	83,700
上海锅炉厂有限公司	788,494	-	299,347	-	-	-	(239)	1,087,602	100%	-	-
上海电气科技创业投资有限公司	675,490	-	348,600	-	-	-	(3)	1,024,087	100%	-	-
上海电气输配电集团有限公司	1,016,843	-	-	-	-	-	-	1,016,843	50%	-	80,000
上海电气(南通)科创中心有限公司	826,000	-	-	-	-	-	-	826,000	100%	-	-
上海电气集团上海电机厂有限公司	754,231	-	-	-	-	-	-	754,231	100%	-	-
上海汽轮机厂有限公司	728,140	-	-	-	-	-	-	728,140	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

2021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)

	2020年 12月31日	本年增减变动						2021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				
上海第一机床厂有限公司	621,614	-	-	-	-	-	(86)	621,528	100%	-	-
上海电气(启东)水务发展有限公司	516,046	-	-	-	-	-	-	516,046	98%	-	-
上海电装燃油喷射有限公司	454,960	-	-	-	-	-	-	454,960	61%	-	1,428
上海电气上重铸锻有限公司	451,759	-	-	-	-	-	(62)	451,697	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	409,584	-	-	-	-	-	(49)	409,535	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%	-	-
上海金沙江资产管理有限公司	13,523	-	343,472	-	-	-	-	356,995	54%	-	-
上海电站辅机厂有限公司	356,996	-	-	-	-	-	(17)	356,979	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%	-	28,675
上海机床厂有限公司	209,468	-	-	-	-	-	(78)	209,390	100%	-	-
上海电气(新疆)新能源投资有限公司	202,000	-	-	-	-	-	-	202,000	100%	-	-
上海电气集团自动化工程有限公司	200,000	-	-	-	-	-	-	200,000	100%	-	-

上海电气集团股份有限公司

2021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)

	2020年 12月31日	本年增减变动					2021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				
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	193,377	-	-	-	-	(29)	193,348	50%	-	32,312
上海电气集团(丹东)环保科技有限公司	155,130	-	-	-	-	-	155,130	88%	-	-
上海电气集团数字科技有限公司	61,999	-	91,700	-	-	(70)	153,629	100%	-	-
上海电气上重碾磨特装设备有限公司	151,812	-	-	-	-	(63)	151,749	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	126,637	-	-	-	-	(16)	126,621	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	102,989	-	-	-	-	(42)	102,947	100%	-	-
上海电气核电集团有限公司	93,280	-	-	-	-	-	93,280	100%	-	-
上海电气(如东)水务发展有限公司	64,019	-	27,437	-	-	-	91,456	90%	-	-
上海电气(如东)水环境治理有限公司	55,773	-	23,903	-	-	-	79,676	95%	-	-
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%	-	-
上海电气集团企业服务有限公司	58,223	-	-	-	-	(78)	58,145	80%	-	-
上海市离心机械研究所有限公司	56,258	-	-	-	-	-	56,258	100%	(14,629)	-
上海电气集团智能交通科技有限公司	53,242	-	-	-	-	(7)	53,235	52%	-	-

上海电气集团股份有限公司

2021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							2021年 12月31日	持股比例	减值准备	本年宣告 分派的现 金股利
	2020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				
上海电气新时代股份有限公司	50,000	-	-	-	-	-	-	50,000	100%	-	-
上海电气集团(肃宁)环保科技有限公司	-	50,000	-	-	-	-	-	50,000	100%	-	-
上海光液光缆有限公司	-	44,649	-	-	-	-	-	44,649	55%	-	-
上海电气集团电池科技有限公司	44,000	-	-	-	-	-	-	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	25,982	-	-	-	-	-	(13)	25,969	51%	-	-
上海电气分布式能源科技有限公司	5,250	-	20,000	-	-	-	-	25,250	70%	-	-
上海电气集团医疗技术发展有限公司	-	25,000	-	-	-	-	-	25,000	100%	-	-
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)	-
上海申电通轨道交通科技有限公司	-	15,300	-	-	-	-	-	15,300	51%	-	-
上海电气亮源光热工程有限公司	10,449	-	-	-	-	-	(16)	10,433	50%	-	-
上海电气集团欧罗巴有限公司	9,899	-	-	-	-	-	-	9,899	100%	-	-

上海电气集团股份有限公司

2021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							2021年 12月31日	持股比例	减值准备	本年宣告 分派的现 金股利
	2020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				
上海电气巴拿马有限公司	4,434	-	-	-	-	-	-	4,434	100%	-	-
上海集优机械股份有限公司	1,755,559	-	-	(1,755,559)	-	-	-	-	100%	-	-
上海鼓风机厂有限公司	299,347	-	-	(299,347)	-	-	-	-	0%	-	-
上海电气通讯技术有限公司	20,000	-	-	-	(20,000)	-	-	-	40%	(20,000)	-
上海电气国际经济贸易有限公司	456,398	-	-	(455,394)	-	-	(1,004)	-	0%	-	1,488,080
其他	290,705	44,478	-	(5,047)	(44,478)	-	(2,645)	283,013	-	(110,038)	-
	45,093,950	2,869,843	1,212,234	(2,515,347)	(64,478)	-	(5,506)	46,590,696	-	(216,801)	2,295,452

上海电气集团股份有限公司

2021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											2021年 12月31日	减值准备
	2020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	219,192	-	-	174,495	-	-	-	-	(10,880)	-	-	382,807	-
金寨智储新能源科技有限公司	-	71,400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71,400	-
	<u>219,192</u>	<u>71,400</u>	<u>-</u>	<u>174,495</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(10,880)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>454,207</u>	<u>-</u>

上海电气集团股份有限公司

2021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

	2020年 12月31日	本年增减变动										2021年 12月31日	减值 准备
		新增投资	减少投资	按权益法 调整的净 损益	其他综合 收益调整	非同一控制企 业合并成为子 公司	非同一控 制企业合 并新增联 营企业	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
上海轨道交通设备发展有限公司	592,163	-	-	25,742	-	-	-	-	(46,091)	-	-	571,814	-
浙江诸暨联创永钧股权投资合伙企业 (有限合伙)	196,035	-	-	(1,910)	-	-	-	-	-	-	-	194,125	-
上海西门子开关有限公司	181,236	-	-	103,676	-	-	-	-	(95,738)	-	-	189,174	-
传奇电气(沈阳)有限公司	158,177	-	-	59,131	-	-	-	-	(74,900)	-	-	142,408	-
上海凯士比泵有限公司	134,967	-	-	13,520	-	-	-	-	(16,000)	-	-	132,487	-
上海施耐德配电电器有限公司	74,239	-	-	116,434	-	-	-	-	(103,718)	-	-	86,955	-
上海施耐德工业控制有限公司	70,549	-	-	70,768	-	-	-	-	(57,473)	-	-	83,844	-
上海ABB变压器有限公司	82,473	-	-	36,254	-	-	-	-	(35,752)	-	-	82,975	-
上海电气阿尔斯通宝山变压器有限公 司	82,172	-	-	(5,722)	-	-	-	-	-	-	-	76,450	-
上海库柏电力电容器有限公司	50,868	-	-	3,820	-	-	-	-	(5,950)	-	-	48,738	-
上海安萨尔多燃气轮机有限公司	32,026	-	-	1,668	-	-	-	-	-	-	-	33,694	-

上海电气集团股份有限公司

2021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											2021年 12月31日	减值 准备
	2020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	28,244	-	-	2,946	-	-	-	-	-	-	-	31,190	-
中国能源工程集团有限公司	986,635	-	-	(986,635)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重庆神华薄膜太阳能科技有限公司	244,562	-	-	(244,562)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	667,198	27,000	(57,001)	19,953	-	(44,478)	-	-	(134,329)	-	-	478,343	-
	3,581,544	27,000	(57,001)	(784,917)	-	(44,478)	-	-	(569,951)	-	-	2,152,197	-

上海电气集团股份有限公司

2021 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

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价(附注四(51))	16,853,555	-	-	16,853,555
可转债对权益的影响	1,214,919	2,166,673	-	3,381,592
股权激励股东缴入资本	256,109	-	-	256,109
股份支付计入所有者权 益的金额(附注四(51))	157,815	(5,506)	-	152,309
其他	173,104	-	-	173,104
	<u>18,655,502</u>	<u>2,161,167</u>	<u>-</u>	<u>20,816,669</u>
	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>

上海电气集团股份有限公司

2021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			
	2020年 12月31日	本年增加	其他综合收 益重分类	2021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								
其他债权投资及应收款项融资 信用减值准备(注)	280,607	-	(280,607)	-	-	-	-	-
权益法下可转损益的其他综合 收益	(30,627)	-	-	(30,627)	-	-	-	-
	<u>249,980</u>	<u>-</u>	<u>(280,607)</u>	<u>(30,627)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	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	其他综合收 益重分类	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								
其他债权投资(含应收款项融资) 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>-</u>	<u>249,980</u>	<u>280,607</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>280,607</u>

注：于2021年度，由于本公司改变了其管理应收账款的业务模式，将相关应收款项融资重分类至应收账款，同时将之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整应收账款的账面价值。

上海电气集团股份有限公司

2021 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

	2020 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>2,639,825</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,639,825</u>
	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	<u>2,534,686</u>	<u>105,139</u>	<u>-</u>	<u>2,639,825</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 (2020 年度：按净利润的 10%提取，共人民币 105,139 千元)。

上海电气集团股份有限公司

2021 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

	2021 年度	2020 年度
年初未分配利润	12,794,008	11,847,763
加：本年净(亏损)/利润	(9,761,529)	1,051,384
减：提取法定盈余公积	-	(105,139)
应付普通股股利	(1,127,375)	-
年末未分配利润	<u>1,905,104</u>	<u>12,794,008</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 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

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	17,947,614	26,470,967
其他业务收入	344,376	348,194
	<u>18,291,990</u>	<u>26,819,161</u>
主营业务成本	19,459,590	24,467,251
其他业务成本	279,704	243,720
	<u>19,739,294</u>	<u>24,710,971</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

2021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)

	2021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			
收入	8,679,312	18,598	1,226	4,705,057	3,902,137	569,228	72,056	-	17,947,614
其中：在某一时点确认	8,679,312	18,598	1,226	-	-	-	58,226	-	8,757,362
在某一时段内确认	-	-	-	4,705,057	3,902,137	569,228	13,830	-	9,190,252
其他业务收入	-	-	-	-	-	-	-	344,376	344,376
	8,679,312	18,598	1,226	4,705,057	3,902,137	569,228	72,056	344,376	18,291,990
	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	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
	15,813,346	80,003	383	5,446,824	4,984,558	133,532	12,321	348,194	26,819,161

(i) 于2021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10,787,124千元，其中，本公司预计人民币3,767,096千元将于2021年度确认收入，人民币7,020,028千元将于2022及以后年度确认收入。

(ii) 于2021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

2021 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

	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益	2,295,452	1,118,555
权益法核算的长期股权投资收益	(610,422)	454,377
委托贷款利息收入	367,703	394,763
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	68,651	74,002
处置子公司产生的投资收益	1,502,073	-
处置联营企业产生的投资损失	(12,434)	-
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	15,555	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	-	(4,153)
应收款项融资终止确认损失	-	(12,334)
	<u>3,626,578</u>	<u>2,025,210</u>

上海电气集团股份有限公司

2021 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

	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	183,064	2,754,223
计入当期损益的政府补助	929,196	1,119,036
债务重组损益	341	303
企业重组费用(安置职工的支出、整合费用等)	-	(221,900)
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	872,034	(83,641)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	32,913	158,413
单独进行减值测试的合同资产减值准备转回	5,318	26,688
处置子公司产生的投资收益	935,262	184,235
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	548,485	283,099
	<u>3,506,613</u>	<u>4,220,456</u>
所得税影响额	(875,970)	(801,943)
少数股东权益影响额(税后)	(729,043)	(702,170)
	<u>1,901,600</u>	<u>2,716,343</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

境内外财务报表差异调节表于 2020 年 4 月 15 日，经本公司临时股东大会批准，本集团自 2019 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

2021 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	
	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-15.69	5.79	-0.64	0.25	-0.64	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-18.64	1.60	-0.76	0.07	-0.76	0.07