

上海电力股份有限公司
2016 年度、2015 年度
审阅报告

索引	页码
审阅报告	
备考财务报表	
- 备考合并资产负债表	1-2
- 备考合并利润表	3
- 备考财务报表附注	4-111

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审阅报告



XYZH/ 2017BJA50245

上海电力股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的上海电力股份有限公司(以下简称上海电力)按照后附的备考财务报表附注四所述编制基础编制的备考财务报表,包括2016年12月31日、2015年12月31日的备考合并资产负债表,2016年度、2015年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些备考财务报表的编制和公允列报是上海电力管理层的责任,我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些备考财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问上海电力有关人员和对照备考财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表在所有重大方面没有按照后附的备考财务报表附注四所述的编制基础编制,未能公允反映上海电力2016年12月31日、2015年12月31日的备考财务状况以及2016年度、2015年度的备考经营成果。

本报告仅供上海电力向中国证券监督管理委员会申报发行股份购买资产之目的使用,不应被用于任何其他用途。

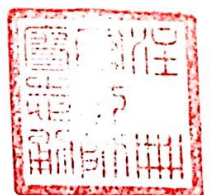
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国 北京

二〇一七年五月二十五日



备考合并资产负债表

编制单位：上海电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	3,464,973,385.81	4,607,294,197.81
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	七、2	22,614,835.19	
应收票据	七、3	9,497,356.35	43,954,498.73
应收账款	七、4	3,215,190,830.75	2,877,702,113.97
预付款项	七、5	303,398,311.45	342,953,850.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		31,313,942.25	3,655,976.33
应收股利	七、6	44,430,650.00	155,794,600.00
其他应收款	七、7	327,185,480.04	569,789,550.86
买入返售金融资产			
存货	七、8	524,216,258.79	292,965,696.40
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、9	650,272,891.36	410,656,896.73
流动资产合计		8,593,093,941.99	9,304,767,381.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、10	885,192,763.51	762,483,953.57
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、11	8,025,068,313.26	7,056,411,819.48
投资性房地产	七、12	53,295,834.52	54,779,395.85
固定资产	七、13	35,263,863,340.60	31,798,873,295.08
在建工程	七、14	13,092,016,887.37	9,227,603,887.18
工程物资			254,339.29
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、15	2,060,662,573.36	2,037,188,856.23
开发支出			
商誉		1,874,038.56	1,513,248.92
长期待摊费用	七、16	144,939,364.31	94,471,795.64
递延所得税资产	七、17	126,539,237.82	108,278,332.87
其他非流动资产	七、18	2,553,801,838.69	1,656,661,917.84
非流动资产合计		62,207,254,192.00	52,798,520,841.95
资产总计		70,800,348,133.99	62,103,288,223.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并资产负债表 (续)

编制单位: 上海电力股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债:			
短期借款	七、19	5,064,486,789.00	3,190,803,155.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、20	227,994,370.00	400,000.00
应付账款	七、21	2,763,393,176.87	1,901,221,174.32
预收款项	七、22	31,055,714.98	31,748,556.44
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、23	86,041,301.57	80,413,290.39
应交税费	七、24	524,934,938.64	-579,586,324.31
应付利息	七、25	280,383,237.72	278,225,354.21
应付股利	七、26	3,732,688.78	9,831,804.29
其他应付款	七、27	758,457,151.55	495,212,422.36
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、28	2,520,203,100.74	2,959,110,238.43
其他流动负债	七、29	9,000,806,137.14	6,200,000,000.00
流动负债合计		21,261,488,606.99	14,567,379,671.13
非流动负债:			
长期借款	七、30	16,559,255,862.77	17,506,658,712.26
应付债券	七、31	8,182,397,725.72	6,352,563,598.06
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	七、32	4,897,153,382.31	4,413,400,402.68
长期应付职工薪酬			
专项应付款	七、33	38,343,462.99	46,651,353.17
预计负债	七、34	24,168,513.90	25,764,000.00
递延收益	七、35	859,565,736.21	851,514,858.82
递延所得税负债	七、17	80,520,583.51	50,573,803.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,641,405,267.41	29,247,126,728.16
负 债 合 计		51,902,893,874.40	43,814,506,399.29
所有者权益:			
股本	七、36	2,404,841,963.00	2,404,841,963.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七、37	5,843,262,077.52	6,080,212,153.68
减: 库存股			
其他综合收益	七、38	-222,466,095.40	-110,961,001.30
专项储备		27,565.26	415,878.29
盈余公积	七、39	799,483,452.54	709,460,328.98
一般风险准备			
未分配利润	七、40	3,865,279,436.02	3,454,846,485.84
归属于母公司股东权益合计		12,690,428,398.94	12,538,815,808.49
少数股东权益		6,207,025,860.65	5,749,966,015.52
股东权益合计		18,897,454,259.59	18,288,781,824.01
负债和股东权益总计		70,800,348,133.99	62,103,288,223.30

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

备考合并利润表

编制单位：上海电力股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年	2015年
一、营业总收入		16,786,936,451.41	17,579,152,833.31
其中：营业收入	七、41	16,786,936,451.41	17,579,152,833.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,290,061,868.08	15,641,786,512.39
其中：营业成本	七、41	12,689,087,567.32	12,823,620,908.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、42	136,399,126.29	96,279,906.61
销售费用		468,870.07	225,621.72
管理费用	七、43	1,067,791,868.25	1,029,044,700.29
财务费用	七、44	1,344,590,078.17	1,610,471,353.16
资产减值损失	七、45	51,724,357.98	82,144,022.08
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		204,782.60	
投资收益（损失以“-”号填列）	七、46	726,832,890.85	841,694,022.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		697,045,814.80	620,128,837.25
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,223,912,256.78	2,779,060,343.50
加：营业外收入	七、47	147,479,343.49	249,403,488.06
其中：非流动资产处置利得		9,725,856.62	1,910,815.24
减：营业外支出	七、48	28,309,897.06	60,111,002.59
其中：非流动资产处置损失		17,265,914.49	54,833,457.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,343,081,703.21	2,968,352,828.97
减：所得税费用	七、49	514,625,939.07	622,525,791.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,828,455,764.14	2,345,827,037.17
归属于母公司股东的净利润		1,091,340,887.99	1,448,471,184.75
少数股东损益		737,114,876.15	897,355,852.42
六、其他综合收益的税后净额	七、50	-131,577,163.74	-341,625,411.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-111,505,094.10	-300,219,176.09
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-111,505,094.10	-300,219,176.09
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-131,708,701.86	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		53,884,559.94	-319,675,469.08
3. 现金流量套期损益的有效部分		-53,399,692.93	
4. 外币财务报表折算差额		19,718,740.75	19,456,292.99
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-20,072,069.64	-41,406,235.23
七、综合收益总额		1,696,878,600.40	2,004,201,625.85
归属于母公司股东的综合收益总额		979,835,793.89	1,148,252,008.66
归属于少数股东的综合收益总额		717,042,806.51	855,949,617.19
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.4538	0.6023
（二）稀释每股收益		0.4538	0.6023

法定代表人：



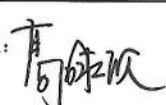


主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

上海电力股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)是经国家体改委体改生[1998]42号文批准,由国网上海市电力公司和中国华东电力集团公司作为发起人共同发起设立,并于1998年6月4日在上海市工商行政管理局登记注册,领取了统一社会信用代码号为913100006311887755的企业法人营业执照。公司注册地址及总部办公地址为:上海市中山南路268号新源广场。

根据国家发展计划委员会计基础[2002]2704号文《国家计委关于国家电力公司发电资产重组划分方案的批复》,国网上海市电力公司持有本公司76.27%的股权依法划转给中国电力投资集团公司持有。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]第123号文核准,2003年10月14日,本公司向社会公开发行人民币普通股24,000.00万股,每股面值1.00元,实际发行价格每股5.80元。发行后,注册资本由132,350.50万元变更为156,350.50万元,股本结构变更为:中国电力投资集团公司持股100,945.50万股,占总股本的64.56%;上海华东电力发展公司持股31,405.00万股,占总股本的20.09%;社会公众股东持股24,000.00万股,占总股本的15.35%。2003年10月29日,本公司股票在上海证券交易所上市,证券代码为600021。

2005年11月,股权分置实施后公司股本结构变更为:中国电力投资集团公司持股950,878,611股,占总股本的60.82%;上海华东电力发展公司持股295,826,389股,占总股本的18.92%;社会公众股东持股316,800,000股,占总股本的20.26%。2006年11月,中国电力投资集团公司就其持有的本公司25%的股份共计390,876,250股,以协议转让的方式转让给中国电力国际发展有限公司,本公司类型变更为中外合资企业。2007年6月,上海华东电力发展公司就其持有的本公司18.92%的股份,以协议转让的方式分别转让给中国长江电力股份有限公司10%的股份和中国电力投资集团公司8.92%的股份,上述股份转让完成后,中国电力投资集团公司持有本公司44.74%的股份,中国电力国际发展有限公司持有本公司25%的股份,中国长江电力股份有限公司持有本公司10%的股份。

公司于2006年11月发行10亿元人民币可转换债券,截至2007年8月14日,公司发行的上电转债转股219,611,048股,转股后的注册资本为1,783,116,048元。其中:中国电力投资集团公司为763,871,929元,占股42.84%;中国电力国际发展有限公司为390,876,250元,占股21.92%;中国长江电力股份有限公司为156,350,500元,占股8.77%;社会公众股东为472,017,369元,占股26.47%。

2008年5月,公司根据2007年年度股东大会审议通过的《2007年年度利润分配及资本公积金转增方案》,以2007年12月31日总股本1,783,116,048股为基数,向全体

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东每10股转增2股,共转增356,623,209股,转增股本后公司的注册资本为2,139,739,257元。

2015年6月1日,经国务院批准,本公司控股股东中国电力投资集团公司与国家核电技术有限公司重组成立国家电力投资集团公司(以下简称国家电投集团)。

2015年上半年,中国电力国际发展有限公司、中国长江电力股份有限公司通过二级市场减持本公司股份,减持股份均为无限售流通股。2015年9月29日至2015年10月9日期间,国家电投集团通过海通资管国家电投定向资产管理计划累计增持了公司股份3,954,012股。

截至2016年12月31日,本公司各股东持股比例分别为:国家电投集团43.02%、中国电力国际发展有限公司16.98%、中国长江电力股份有限公司5.67%、社会公众股东34.33%。

本公司属电力行业,主要从事电力、热力生产及销售。经营范围主要为:火力发电、风力发电及光伏发电。

二、合并财务报表范围

本集团报告期间合并财务报表范围包括本公司及上海外高桥发电有限责任公司、国家电投集团江苏电力有限公司等下属公司。各期纳入合并财务报表的下属公司名单如下:

序号	公司全称	公司简称	2016年度	2015年度
1	上海外高桥发电有限责任公司	外高桥发电	√	√
2	上海漕泾热电有限责任公司	漕泾热电	√	√
3	上海上电电力工程有限公司	上电工程	√	√
3-1	上海电力工程(马耳他)有限公司	上电工程马耳他	√	√
3-1-1	上海上电电力工程有限公司黑山子公司	工程黑山子公司	√	
4	上海上电电力运营有限公司	上电运营	√	√
5	上海上电漕泾发电有限公司	上电漕泾	√	√
6	上海前滩新能源发展有限公司	前滩新能源	√	√
7	上海明华电力技术工程有限公司	明华电力	√	√
7-1	华东电力试验研究院科技开发有限公司	华东电力试验研究院	√	√
8	上海电力燃料有限公司	燃料公司	√	√
8-1	上海翔安电力航运有限公司	翔安航运	√	√
9	上海漕泾联合能源有限公司	联合能源	√	√
10	上海闵行燃气发电有限公司	闵行燃气	√	√
11	上海电力绿色能源有限公司	绿色能源	√	√
11-1	上海西岸绿色能源有限公司	西岸能源	√	
12	上海上电电力投资有限公司	上电投资	√	√
13	上海世博绿色能源发展有限公司	世博能源	√	√
14	上海褐美能源科技有限公司	褐美能源	√	√
15	上海电力新能源发展有限公司	新能源公司	√	√

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	公司全称	公司简称	2016年度	2015年度
15-1	金湖振合新能源科技有限公司	金湖振合	√	√
15-2	高邮市振发新能源科技有限公司	高邮振发	√	√
15-3	振发太阳能科技滨海有限公司	振发太阳能	√	√
15-4	南通市弘煜投资有限公司	南通弘煜	√	√
15-5	南通建海投资有限公司	南通建海	√	√
15-6	海安鼎辉新能源有限公司	海安鼎辉	√	√
15-7	江苏苏美达上电发电有限公司	江苏苏美达	√	√
15-8	苏美达东台发电有限公司	苏美达东台	√	√
15-9	泗阳沃达行新能源有限公司	泗阳沃达	√	√
15-10	萧县协合风力发电有限公司	萧县协合	√	√
15-11	宿州协合风力发电有限公司	宿州协合	√	√
15-12	烟台亿豪新能源开发有限公司	烟台亿豪	√	√
15-13	宿迁协合新能源有限公司	宿迁协合	√	√
15-13-1	天长协合风力发电有限公司	天长协合	√	√
15-14	丰县苏新新能源有限公司	丰县苏新	√	√
15-15	海安策兰投资有限公司	海安策兰	√	√
15-16	嘉兴上电光伏发电有限公司	嘉兴上电	√	√
15-17	中电投中旗光伏发电有限公司	中电投中旗	√	√
15-18	江苏格雷德投资有限公司	江苏格雷德	√	√
15-18-1	鄞善海林光伏发电有限公司	鄞善海林	√	√
15-19	赤峰市永能新能源有限公司	赤峰市永能	√	√
15-20	张北天宏太阳能发电科技有限公司	张北天宏	√	√
15-21	麻城市孚旭电力有限公司	麻城孚旭	√	√
15-22	新疆融信华创股权投资有限公司	新疆融信华创	√	√
15-22-1	巴里坤融信华创风电投资有限公司	巴里坤融信华创	√	√
15-22-2	西吉县融信风电有限公司	西吉县融信	√	√
15-23	上海电力盐城北龙港光伏发电有限公司	盐城北龙港	√	√
15-24	海安县光亚新能源有限公司	海安光亚	√	
15-25	东至上电新能源发展有限公司	东至上电	√	
15-26	上海绿拜新能源有限公司	上海绿拜	√	
15-26-1	上海长浦新电漕泾光伏发电有限公司	上海长浦	√	
15-27	湖北阳财光伏科技有限公司	湖北阳财	√	
15-27-1	宜城晶盛光伏科技有限公司	宜城晶盛	√	
15-28	浑源东方宇华风力开发有限公司	浑源东方	√	
16	浙江上电天台山风电有限公司	浙江天台山	√	√
17	江苏闾山发电有限公司	江苏闾山	√	√
18	江苏上电八菱集团有限公司	上电八菱	√	√
18-1	盐城市热电公司	盐城热电	√	√
18-2	上海电力盐城楼王光伏发电有限公司	楼王光伏	√	√
19	浙江浙能长兴天然气热电有限公司	浙江长兴	√	√
20	淮沪电力有限公司	淮沪电力	√	√
21	上海电力哈密宣力燃气发电有限公司	上电哈密	√	√
22	土耳其 EMBA 发电有限公司	土耳其 EMBA	√	√

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	公司全称	公司简称	2016年度	2015年度
23	上坦发电有限公司	上坦发电	√	√
24	上海电力能源发展(香港)有限公司	香港公司	√	√
24-1	上海电力澳大利亚能源发展有限公司	澳大利亚能源	√	√
24-2	上海电力(马耳他)控股有限公司	马耳他公司	√	√
24-2-1	D3发电有限公司	D3公司	√	√
24-2-2	国际可再生能源发展有限公司	国际可再生能源	√	
24-2-2-1	马耳他黑山风电联合有限公司	马耳他黑山联合	√	
24-3	上海电力金融有限公司	上电金融公司	√	√
25	上海电力日本株式会社	上电日本	√	√
25-1	上电福岛西乡太阳能发电株式会社	福岛西乡	√	√
25-2	上电大阪南港太阳能发电合同会社	大阪南港	√	√
25-3	上电那须乌山太阳能发电合同会社	那须乌山	√	√
25-4	上电三田太阳能发电合同会社	上电三田	√	√
25-5	NOBSP合同会社	NOBSP会社	√	√
25-6	上电茨城筑波太阳能发电株式会社	筑波太阳能	√	√
26	江苏上电贾汪发电有限公司	江苏贾汪	√	√
27	上海杨树浦发电厂有限公司	杨厂公司	√	√
28	上海杨电能源环境技术服务有限公司	杨电技术	√	√
29	上海杨电能源环境科技有限公司	杨电科技	√	√
30	上海两吉新能源投资有限公司	两吉新能源	√	√
30-1	宁夏太阳山华盛风电有限公司	宁夏太阳山	√	√
30-2	北京瑞启达新能源科技发展有限公司	北京瑞启达	√	√
30-2-1	格尔木瑞启达风力发电有限公司	格尔木瑞启达	√	√
31	上海电力大丰海上风电有限公司	江苏大丰	√	√
32	国家电投集团江苏电力有限公司	江苏电力	√	√
32-1	中电投大丰光伏发电有限公司	大丰光伏	√	√
32-2	中电投建湖光伏发电有限公司	建湖光伏	√	√
32-3	中电投洪泽光伏发电有限公司	洪泽光伏	√	√
32-4	中电投常熟光伏发电有限公司	常熟光伏	√	√
32-5	中电投江苏新能源有限公司	江苏新能源	√	√
32-6	中电投滨海新能源有限公司	滨海新能源	√	√
32-7	中电投东海风力发电有限公司	东海风力	√	√
32-8	中电投徐州贾汪新能源有限公司	徐州贾汪	√	√
32-9	中电投江苏海上风力发电有限公司	江苏海上风	√	√
32-10	国家电投集团滨海海上风力发电有限公司	滨海海上风	√	√
32-11	中电投涟水新能源有限公司	涟水新能源	√	√
32-12	中电投高邮新能源有限公司	高邮新能源	√	√
32-13	中电投协鑫滨海发电有限公司	协鑫滨海	√	√
32-14	国家电投集团江苏滨海港务有限公司*	滨海港务		√
32-15	中电投滨海风力发电有限公司	滨海风力	√	√
32-16	中电投江苏滨海港航有限公司	滨海港航	√	√
32-17	中电投滨海综合能源供应有限公司	滨海综合能源	√	
32-18	国家电投集团江苏综合能源供应有限公司	江苏综合能源	√	

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:2016年12月末,江苏电力所属协鑫滨海完成对滨海港务的吸收合并,滨海港务已经解散注销,故滨海港务不再单独纳入2016年12月31日备考财务报表的合并范围。

子公司的相关信息详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 资产重组情况

1. 发行股份购买资产方案

2016年11月24日,本公司召开2016年第十二次临时董事会,审议通过了《上海电力股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》及相关议案,公司拟向国家电投集团发行股份及支付现金购买国家电投集团持有的江苏电力100%股权。

2017年5月25日,本公司召开2017年第四次临时董事会会议,审议通过了《上海电力股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)》,公司拟向国家电投集团发行股份及支付现金购买江苏电力100%股权,其中以支付现金方式向国家电投集团支付的现金为28,000.00万元,剩余部分采取发行股份的方式支付,发行股份的股数为265,102,706股。

本次发行股份购买资产的交易价格以上海东洲资产评估有限公司出具的尚需国务院国资委备案的沪东洲资评报字[2016]第0994053号《企业价值评估报告》确定的评估结果为准,目前正在履行相关备案程序。截止2016年8月31日,江苏电力归属于母公司的账面净资产为239,200.42万元,江苏电力100%股权的评估值为301,083.63万元。

2016年12月8日,江苏电力向国家电投集团分配利润5,595.00万元。根据交易双方约定的价格调整机制,标的资产的交易价格为前述评估值扣除上述分红金额,即295,488.63万元。

本次发行股份购买资产的定价基准日为公司2016年第十二次临时董事会议决议公告日,发行价格采用定价基准日前20个交易日公司股票交易均价作为市场参考价,并以不低于该市场参考价的90%作为发行价格,即10.09元/股,最终发行价格须经公司股东大会审议批准。

本次重组前,本公司未持有江苏电力股权。本次重组完成后,本公司将持有江苏电力100%股权,本公司控股股东仍为国家电投集团,实际控制人仍为国务院国资委,本次重组不会导致本公司控股股东及实际控制人的变更,本次重组不构成借壳上市。

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 标的公司基本情况

江苏电力成立于2014年3月26日，是国家电投集团的全资子公司，统一社会信用代码为91320000094144872L，注册资本为205,072万元人民币，法定代表人为吴清安，地址为南京市鼓楼区中山北路2号紫峰大厦39楼。

2014年3月，江苏电力根据国家电投集团《关于成立中电投江苏电力有限公司的通知》（中电投人资【2014】80号）等相关文件成立，注册资本3亿元，该出资已经江苏兴光会计师事务所审验，并出具了（苏兴会验字【2014】8号）验资报告。

2014年9月，根据国家电投集团决定（中电投股东决定[2014]40号），国家电投集团将国家电力投资集团公司江苏分公司的全部资产、负债，包含其持有的中电投江苏新能源有限公司、中电投滨海新能源有限公司、中电投建湖光伏发电有限公司、中电投大丰光伏发电有限公司、中电投洪泽光伏发电有限公司、中电投常熟光伏发电有限公司、国家电投集团江苏滨海港务有限公司（原名中电投江苏滨海港务有限公司）7家公司的股权作价108,492万元对江苏电力增资，增资后江苏电力注册资本变更为139,468万元，实收资本为138,492万元。

2014年10月-12月，江苏电力陆续收到国家电投集团以货币资金对江苏电力的增资18,580万元，增资后江苏电力实收资本为157,072万元。

2015年4月-12月，江苏电力陆续收到国家电投集团以货币资金对江苏电力的增资48,000万元，增资后江苏电力注册资本变更为159,048万元，增资后江苏电力实收资本为205,072万元。

2017年3月2日，江苏电力进行了工商变更登记，变更后江苏电力注册资本为205,072万元。

江苏电力属电力行业，主要从事电力生产及销售。经营范围为：火力发电、风力发电、光伏发电，煤炭的销售及仓储。

3. 尚需履行的决策程序

本次发行股份购买资产方案尚需经国务院国资委及本公司股东大会审议批准，并需中国证券监督管理委员会核准。

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

四、 备考财务报表的编制基础

1. 本备考财务报表系由本公司根据《上市公司重大资产重组管理办法》的规范和要求,为满足本附注三所述的资产重组目的而编制,仅供向中国证券监督管理委员会申报发行股份购买资产之目的使用。

2. 编制本备考财务报表时,假设本次资产重组交易于本报告期初已经完成,江苏电力自2015年1月1日起即已成为本公司的全资子公司,以本公司和江苏电力历史财务报表为基础,对本公司与江苏电力之间的交易及往来抵销后编制。

3. 本次资产重组交易前,本公司和江苏电力均为国家电投集团控制的子公司,按照企业会计准则的相关规定,本次资产重组构成同一控制下的企业合并,相关备考调整遵循企业会计准则关于同一控制下企业合并的规定。

4. 本备考财务报表未考虑相关股权、资产变更和投入过程中所涉及的各项税费等费用和支出,也未考虑资产重组中募集配套资金事项的影响。

5. 本备考财务报表以持续经营为基础,以上述假设为前提,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则的相关规定并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和估计编制,符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的备考财务状况和备考经营成果。

五、 重要会计政策及会计估计

1. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单项交易的成本之和)。合并成本大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,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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍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,将其差额计入合并当期营业外收入。

4. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

5. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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,所产生的折算差额除了为购建或生产符合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按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除未分配利润外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用即期汇率的近似汇率折算。

7. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是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;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

8. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过3年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过1,000万元视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
关联方组合	以应收无减值迹象的关联方款项为信用风险特征划分组合
风险较低组合	以回收风险程度较低为信用风险特征划分组合
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	不计提坏账准备
风险较低组合	不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 应收关联方款项如存在减值迹象,应进行减值测试并根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。

2) 风险较低组合一般包括下列应收款项:

- ① 应收政府部门款项,例如应收可再生能源补助;
- ② 应收的各类保证金、押金、备用金等;
- ③ 应收内部部门或职工为从事经营业务而发生的暂借款、备用金等性质的款项。

3) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	0.00	0.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3年以上	100.00	100.00

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备
-----------	-------------------------------

9. 套期工具

本集团套期保值业务主要是现金流量套期, 套期保值业务在满足下列条件时, 运用套期会计方法进行处理:

(1) 在套期开始时, 对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定, 并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件;

(2) 该套期预期高度有效, 且符合本集团最初为该套期关系所确定的风险管理策略;

(3) 对预期交易的现金流量套期, 预期交易应当很可能发生, 且必须使本集团面临最终将影响损益的现金流量变动风险;

(4) 套期有效性能够可靠地计量;

(5) 本集团持续地对套期有效性进行评价, 并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

本集团以合同(协议)主要条款比较法对套期有效性进行预期性评价, 报告期末以比率分析法对套期有效性进行回顾性评价。

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、燃料、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制, 购入以实际成本计价, 发出按照加权平均法计价。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 当可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。

直接用于出售的燃料等存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以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投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

12. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物，采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	15-30	0-5	6.67-3.17

13. 固定资产

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	15-30	0-5	6.67-3.17
2	机器设备	4-20	0-5	25.00-4.75
3	运输设备	6-25	0-5	16.67-3.80

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团融资租入的固定资产包括机器设备、运输设备，将其确认为融资租入固定资产的依据是实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、计算机软件、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；计算机软件、非专利技术按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

在对商誉进行减值测试时,将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。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当年大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括管位租赁费,办公楼装修费,租金等费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,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,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,并计入当期损益。

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

21. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入,收入确认政策如下:

(1) 销售商品收入:本集团已将电力、热力等商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

收入确认时电力销售以取得电网公司确认的上网电量统计表作为确认销售收入的时点;热力销售以收到经客户确认的热力销售结算单作为确认销售收入的时点;燃料销售以运至约定交货地点并由客户确认接收后,确认燃料销售收入。

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 提供劳务收入: 在劳务总收入和总成本能够可靠地计量, 与交易相关的经济利益能够流入本集团, 劳务的完成程度能够可靠地确定时, 确认劳务收入的实现。在同一年度内开始并完成的劳务, 在完成劳务时确认收入; 劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足: ①收入的金额能够可靠地计量; ②相关的经济利益很可能流入企业; ③交易的完工程度能够可靠地确定; ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计, 则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入, 并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的, 则不确认收入。

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

22. 政府补助

本集团的政府补助包括脱硫脱硝节能环保补贴、营改增的税收扶持资金等。政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或在年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 按照应收的金额计量; 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(1元)计量。

脱硝脱硫建设工程奖励补贴等与资产相关的政府补助确认为递延收益, 在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益; 教育专项补贴款等与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间计入当期损益; 脱硝脱硫超量减排奖励等用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

本集团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未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

24. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

25. 重要会计政策和会计估计变更

本集团本年度无重大会计政策和会计估计变更。

六、 税项

1. 主要税种及税率

(1) 境内所属企业主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入分别按3%、6%、11%、13%、17%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、11%、13%、17%
营业税	应税营业额	3%-5%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 海外企业主要税种及税率

国家或地区	税种	计税依据	税率
日本	消费税	应税收入	8%
日本	营业税	应税收入	累进税率
日本	企业所得税	应纳税所得额	累进税率
土耳其	增值税	应税收入	18%、8%
土耳其	企业所得税	应纳税所得额	20%
香港	利得税	应纳税所得额	16.5%
澳大利亚	企业所得税	应纳税所得额	30%
澳大利亚	商品及服务税	应纳税增值额	10%
坦桑尼亚	增值税	应税收入	18%
坦桑尼亚	企业所得税	应纳税所得额	30%
马耳他	增值税	应税收入	18%
马耳他	企业所得税	应纳税所得额	35%

2. 税收优惠

(1) 本公司所属光伏发电企业符合财政部、国家税务总局发布的《关于光伏发电增值税政策的通知》(财税[2008]156号)、《关于继续执行光伏发电增值税政策的通知》(财税[2016]81号)有关规定,本报告期内享受“即征即退50%”的增值税优惠政策;所属风力发电企业符合财政部、国家税务局发布的《关于风力发电增值税政策的通知》(财税[2015]74号)有关规定,自2015年7月1日起享受“即征即退50%”的增值税优惠政策。

(2) 根据国家税务总局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》(国税发[2009]80号文)的相关规定,本公司所属光伏发电企业、风力发电企业从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得,自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。

(3) 本公司所属企业上海明华电力技术工程有限公司从事技术开发业务的收入,经省级科技主管部门认定,报税务机关备查后,免缴增值税。

(4) 本公司所属企业上海明华电力技术工程有限公司于2014年9月4日取得编号为GR201431000085的高新技术企业证书,证书有效期三年,2015年度、2016年度适用的企业所得税税率为15%。

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、 备考财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2016年1月1日,“年末”系指2016年12月31日,“本年”系指2016年1月1日至12月31日,“上年”系指2015年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
现金	698,443.70	1,133,997.54
银行存款	3,316,030,844.00	4,428,183,428.04
其他货币资金	148,244,098.11	177,976,772.23
合计	3,464,973,385.81	4,607,294,197.81
其中:存放在境外的款项总额	1,679,033,191.53	2,681,473,216.62

注:其他货币资金中包含使用受限的资金147,857,524.48元,主要包括:上电工程的信用证保证金22,051,922.40元;明华电力的保函押金1,352,643.70元;燃料公司的信用证保证金370,000.00元;土耳其EMBA的履约保函存款124,082,958.38元。

2. 衍生金融资产

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
货币互换合约	22,410,052.59	0.00
远期合约	204,782.60	0.00
合计	22,614,835.19	0.00

注:经本公司2016年第二次临时董事会批准,本公司利用货币互换合约工具对美元债券开展套期保值,并采用现金流量套期会计方法进行会计处理。

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	9,497,356.35	43,954,498.73
合计	9,497,356.35	43,954,498.73

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	180,000,000.00	0.00
合计	180,000,000.00	0.00

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,217,838,052.96	99.76	10,063,846.72	0.31	3,207,774,206.24
其中:关联方组合	346,551,605.26	10.74	0.00	0.00	346,551,605.26
风险较低组合	1,333,750,766.91	41.35	0.00	0.00	1,333,750,766.91
账龄组合	1,537,535,680.79	47.67	10,063,846.72	0.65	1,527,471,834.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,771,643.45	0.24	355,018.94	4.57	7,416,624.51
合计	3,225,609,696.41	100.00	10,418,865.66	0.32	3,215,190,830.75

(续表)

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,886,183,856.74	100.00	8,481,742.77	0.29	2,877,702,113.97
其中:关联方组合	504,661,955.89	17.48	0.00	0.00	504,661,955.89
风险较低组合	503,691,363.87	17.45	0.00	0.00	503,691,363.87
账龄组合	1,877,830,536.98	65.07	8,481,742.77	0.45	1,869,348,794.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	91,065.30	0.00	91,065.30	100.00	0.00
合计	2,886,274,922.04	100.00	8,572,808.07	0.30	2,877,702,113.97

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 风险较低组合款项为应收可再生能源补助。

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,522,056,153.32	0.00	0.00
1-2年	4,697,548.08	469,754.81	10.00
2-3年	1,484,859.35	296,971.87	20.00
3年以上	9,297,120.04	9,297,120.04	100.00
合计	1,537,535,680.79	10,063,846.72	-

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额1,846,057.59元;本年收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

本集团本年无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
国网江苏省电力公司	1,060,875,880.64	3年以内、3年以上	32.89	9,303.73
国网上海电力公司	465,755,980.02	3年以内	14.44	9,014.68
华东电网有限公司	286,887,654.80	1年以内	8.89	0.00
上海吴泾发电有限责任公司	218,376,865.49	2年以内	6.77	0.00
国网新疆电力公司	132,440,995.73	2年以内	4.11	0.00
合计	2,164,337,376.68	-	67.10	18,318.41

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	210,082,535.85	69.24	259,601,356.65	75.69
1-2年	16,778,406.22	5.53	42,074,625.12	12.27
2-3年	35,548,662.83	11.72	160,592.20	0.05
3年以上	40,988,706.55	13.51	41,117,276.55	11.99
合计	303,398,311.45	100.00	342,953,850.52	100.00

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:本集团3年以上预付款项主要为上电八菱作为盐城热电有限责任公司搬迁工作的主体,支付给盐城热电有限责任公司的用于取得土地使用权开发的搬迁支持资金40,838,706.55元。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2016年12月31日	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
盐城热电有限责任公司	40,838,706.55	3年以上	13.46
Mozuna Wind Park D.O.O Podgorica	34,780,368.00	1年以内	11.46
MIT G.K.	26,815,950.00	2-3年	8.84
山东电力建设第一工程公司	17,137,353.00	1年以内	5.65
浙江省天然气开发有限公司	10,000,000.00	1年以内	3.30
合计	129,572,377.55	-	42.71

6. 应收股利

(1) 应收股利明细

被投资单位	2016年12月31日	2015年12月31日
上海电力设计院有限公司*1	37,130,650.00	29,526,600.00
盐城市房地产发展有限公司*2	7,300,000.00	7,300,000.00
淮沪煤电有限公司	0.00	118,968,000.00
合计	44,430,650.00	155,794,600.00

注1:2015年本公司根据上海电力设计院有限公司经董事会批准的利润分配方案,确认应收股利2,952.66万元;2016年根据上海电力设计院有限公司经董事会批准的利润分配方案,确认应收股利760.41万元。

注2:2013年9月28日,本集团退出对盐城市房地产发展有限公司的投资,盐城市房地产发展有限公司分次支付退出前股利,2014年12月31日前已支付220万元,剩余款项730万元已约定以房产抵债。

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其原因
盐城市房地产发展有限公司	7,300,000.00	3年以上	以房产抵债	否
上海电力设计院有限公司	29,526,600.00	1-2年	未支付	否
合计	36,826,600.00			

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	29,606,637.50	6.96	29,606,637.50	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	390,623,797.18	91.86	63,438,317.14	16.24	327,185,480.04
其中: 关联方	161,659,937.61	38.02	0.00	0.00	161,659,937.61
风险较低组合	122,493,486.29	28.80	0.00	0.00	122,493,486.29
账龄组合	106,470,373.28	25.04	63,438,317.14	59.58	43,032,056.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,035,731.95	1.18	5,035,731.95	100.00	0.00
合计	425,266,166.63	100.00	98,080,686.59	23.06	327,185,480.04

(续表)

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	32,929,739.63	4.95	32,929,739.63	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	631,324,563.61	94.98	61,535,012.75	9.75	569,789,550.86
其中: 关联方组合	130,294,546.65	19.60	0.00	0.00	130,294,546.65
风险较低组合	378,495,396.82	56.95	0.00	0.00	378,495,396.82
账龄组合	122,534,620.14	18.43	61,535,012.75	50.22	60,999,607.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	450,000.00	0.07	450,000.00	100.00	0.00
合计	664,704,303.24	100.00	94,914,752.38	14.28	569,789,550.86

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2016年12月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
PT. BATUMULIA BUMINDO	29,606,637.50	29,606,637.50	100.00	预计无法收回
合计	29,606,637.50	29,606,637.50	—	—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	43,032,056.14	0.00	0.00
3年以上	63,438,317.14	63,438,317.14	100.00
合计	106,470,373.28	63,438,317.14	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 6,531,277.91 元；本年因汇率变动导致其他应收款坏账准备增加 2,065,947.48 元；本年收回相关款项而转回坏账准备金额 5,431,291.18 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	151,252,266.36	173,621,579.42
资金往来款	122,827,634.29	100,530,471.32
所得税返还*1	73,363,498.61	42,666,440.35
煤款	29,606,637.50	32,929,739.63
土地收储款项*2	0.00	274,050,000.00
其他	48,216,129.87	40,906,072.52
合计	425,266,166.63	664,704,303.24

注 1：所得税返还为马耳他控股应收马耳他税务局所得税返还 7,336 万元。

注 2：年初应收上海市土地储备中心 27,405 万元，本年已全额收回。

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中电投融和融资租赁有限公司	保证金	113,000,000.00	2年以内	26.57	0.00
马耳他税务局	所得税返还	73,363,498.61	1-2年	17.25	0.00
上海丰能电力有限公司*1	代垫款项	46,577,701.63	3年以上	10.95	46,577,701.63
PT. BATUMULIA BUMINDO*2	煤款	29,606,637.50	3年以上	6.96	29,606,637.50
王海铭	股权收购款	20,600,000.00	1年以内	4.84	0.00
合计	-	283,147,837.74	-	66.57	76,184,339.13

注1: 年末应收上海丰能电力有限公司代垫款项46,577,701.63元,系本公司所属企业燃料公司以前年度代垫租赁费、保险费等,账龄为3年以上,根据坏账政策全额计提坏账准备。

注2: 年末应收PT. BATUMULIA BUMINDO煤款29,606,637.50元,系本公司所属企业上电香港以前年度预付的煤款,账龄为3年以上,2014年将其从预付账款重分类至其他应收款,并计提了坏账准备29,606,637.50元。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	109,782,932.53	13,001,413.80	96,781,518.73	107,682,749.57	13,001,413.80	94,681,335.77
燃料	422,227,650.45	195,122.75	422,032,527.70	173,284,373.87	195,122.75	173,089,251.12
其他	5,402,212.36	0.00	5,402,212.36	25,195,109.51	0.00	25,195,109.51
合计	537,412,795.34	13,196,536.55	524,216,258.79	306,162,232.95	13,196,536.55	292,965,696.40

(2) 存货跌价准备

项目	2015年12月31日	本年增加		本年减少		2016年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	13,001,413.80	0.00	0.00	0.00	0.00	13,001,413.80
燃料	195,122.75	0.00	0.00	0.00	0.00	195,122.75
合计	13,196,536.55	0.00	0.00	0.00	0.00	13,196,536.55

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	第三方评估机构估值	—

9. 其他流动资产

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
待抵扣进项税	613,495,288.24	210,507,467.67
预缴企业所得税	15,902,357.89	22,615,040.06
待认证进项税	20,873,606.73	0.00
委托贷款(1年以内)	0.00	177,480,000.00
其他	1,638.50	54,389.00
合计	650,272,891.36	410,656,896.73

注:其他流动资产较年初增加2.40亿元主要系待抵扣进项税增加4.03亿元、委贷收回减少1.77亿元。

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2016年12月31日			2015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
可供出售权益工具	900,592,763.51	15,400,000.00	885,192,763.51	777,883,953.57	15,400,000.00	762,483,953.57
按公允价值计量	685,527,763.51	0.00	685,527,763.51	548,318,953.57	0.00	548,318,953.57
按成本计量	215,065,000.00	15,400,000.00	199,665,000.00	229,565,000.00	15,400,000.00	214,165,000.00
合计	900,592,763.51	15,400,000.00	885,192,763.51	777,883,953.57	15,400,000.00	762,483,953.57

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	637,271,504.24	637,271,504.24
公允价值	685,527,763.51	685,527,763.51
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	48,256,259.27	48,256,259.27
已计提减值金额	0.00	0.00

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
中电投财务有限公司	141,200,000.00	0.00	0.00	141,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.3333	8,270,000.00
安徽芜湖核电有限公司	28,000,000.00	0.00	0.00	28,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14.00	0.00
阿拉尔市新沪热电有限责任公司	23,400,000.00	0.00	0.00	23,400,000.00	15,400,000.00	0.00	0.00	15,400,000.00	13.33	0.00
江苏银行股份有限公司	14,500,000.00	0.00	14,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.1396	0.00
江苏八菱海螺水泥有限公司	8,240,000.00	0.00	0.00	8,240,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	1,960,000.00
盐城市恒利风险投资有限公司	5,325,000.00	0.00	0.00	5,325,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12.00	360,000.00
中能燃料配送有限公司	4,000,000.00	0.00	0.00	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7.55	0.00
上海禾曦能源投资有限公司	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.03	0.00
上海电力设计院有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	7,604,050.00
中能电力燃料有限公司	900,000.00	0.00	0.00	900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.80	0.00
合计	229,565,000.00	0.00	14,500,000.00	215,065,000.00	15,400,000.00	0.00	0.00	15,400,000.00	-	18,194,050.00

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	2015年12月31日	本年增减变动								2016年12月31日	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	1,042,109,184.50	0.00	0.00	66,986,792.78	0.00	0.00	60,000,000.00	0.00	0.00	1,049,095,977.28	0.00
上海外高桥第二发电有限责任公司(以下简称外高桥第二发电)	790,311,829.62	0.00	0.00	97,927,185.40	0.00	0.00	60,000,000.00	0.00	0.00	828,239,015.02	0.00
上海友好航运有限公司(以下简称友好航运)	140,915,537.58	0.00	0.00	3,921,955.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	144,837,493.48	0.00
上海吴泾发电有限责任公司(以下简称吴泾发电)	110,881,817.30	0.00	0.00	-34,862,348.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	76,019,468.78	0.00
二、联营企业	6,014,302,634.98	737,439,489.37	0.00	630,059,022.02	-131,708,701.86	0.00	391,477,637.43	0.00	117,357,528.90	6,975,972,335.98	0.00
淮沪煤电有限公司(以下简称淮沪煤电)	1,285,383,837.21	0.00	0.00	47,089,212.20	0.00	0.00	26,032,000.00	0.00	0.00	1,306,441,049.41	0.00
上海吴泾第二发电有限责任公司(以下简称吴泾第二发电)	1,219,901,949.58	0.00	0.00	90,845,930.15	0.00	0.00	70,168,000.00	0.00	0.00	1,240,579,879.73	0.00
上海外高桥第三发电有限责任公司(以下简称外高桥第三发电)	767,435,012.36	0.00	0.00	143,094,964.91	0.00	0.00	150,000,000.00	0.00	0.00	760,529,977.27	0.00
上海申能临港燃机发电有限公司(以下简称临港燃机)	503,381,188.58	0.00	0.00	67,782,343.83	0.00	0.00	55,300,000.00	0.00	0.00	515,863,532.41	0.00
中电投融和融资租赁有限公司(以下简称融和租赁)	802,801,562.54	714,472,489.37	0.00	155,194,066.25	-138,368,866.51	0.00	67,477,637.43	0.00	96,363,141.93	1,562,984,756.15	0.00

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2015年12月31日	本年增减变动								2016年12月31日	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江苏华电望亭天然气发电有限公司(以下简称望亭燃机)	288,941,745.24	0.00	0.00	20,710,507.56	0.00	0.00	22,500,000.00	0.00	0.00	287,152,252.80	0.00
浙江浙能镇海天然气发电有限责任公司(以下简称镇海燃机)	185,792,703.05	0.00	0.00	-11,824,359.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	173,968,343.54	0.00
盐城热电有限责任公司(以下简称盐城热电有限)	61,250,645.66	0.00	0.00	-7,106,540.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	54,144,104.71	0.00
海安协合风力发电有限公司(以下简称海安协合)	20,476,160.01	0.00	0.00	38,143.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,514,303.90	0.00
创导(上海)智能技术有限公司(以下简称创导智能)	2,661,359.42	0.00	0.00	-1,754,919.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	906,440.12	0.00
新加坡联合能源发展有限公司(以下简称新加坡能源)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
新马耳他能源公司	740,500,054.92	0.00	0.00	117,500,363.91	6,660,164.65	0.00	0.00	0.00	21,022,346.97	885,682,930.45	0.00
上海东海风力发电有限公司(以下简称东海风力)	116,576,416.41	0.00	0.00	9,400,862.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,977,279.13	0.00
秦皇岛宏伟光伏发电有限公司(以下简称秦皇岛宏伟)	9,600,000.00	0.00	0.00	-567,377.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,032,622.42	0.00
秦皇岛冀电新能源有限公司(以	9,600,000.00	0.00	0.00	-379,416.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,220,583.24	0.00

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	2015年12月31日	本年增减变动								2016年12月31日	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
下简称秦皇岛冀电)											
庆云上电风力发电有限公司	0.00	19,257,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,257,000.00	0.00
上海崇明北沿新能源发电有限公司	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00
广西富凯利源投资有限公司	0.00	490,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	490,000.00	0.00
国际可再生能源服务公司	0.00	2,220,000.00	0.00	35,240.70	0.00	0.00	0.00	0.00	-27,960.00	2,227,280.70	0.00
合计	7,056,411,819.48	737,439,489.37	0.00	697,045,814.80	-131,708,701.86	0.00	451,477,637.43	0.00	117,357,528.90	8,025,068,313.26	0.00

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	66,464,883.46	66,464,883.46
2. 本年增加金额	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00
4. 年末余额	66,464,883.46	66,464,883.46
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	11,685,487.61	11,685,487.61
2. 本年增加金额	1,483,561.33	1,483,561.33
(1) 计提或摊销	1,483,561.33	1,483,561.33
3. 本年减少金额	0.00	0.00
4. 年末余额	13,169,048.94	13,169,048.94
三、减值准备	0.00	0.00
四、账面价值		
1. 年末账面价值	53,295,834.52	53,295,834.52
2. 年初账面价值	54,779,395.85	54,779,395.85

13. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 2015年12月31日	9,244,986,151.89	36,275,665,053.46	963,308,725.80	46,483,959,931.15
2. 本年增加金额	185,961,807.85	5,649,719,994.37	25,312,210.50	5,860,994,012.72
(1) 购置	29,110,832.91	26,656,981.46	6,051,586.21	61,819,400.58
(2) 在建工程转入	130,117,594.24	5,390,536,763.56	14,979,218.04	5,535,633,575.84
(3) 企业合并增加	11,792,435.00	180,538,131.79	649,913.80	192,980,480.59
(4) 其他	14,940,945.70	51,988,117.56	3,631,492.45	70,560,555.71
3. 本年减少金额	20,663,593.98	122,142,308.39	51,323,986.03	194,129,888.40
(1) 处置或报废	1,060,713.68	66,029,095.19	50,611,876.64	117,701,685.51
(2) 其他	19,602,880.30	56,113,213.20	712,109.39	76,428,202.89
4. 2016年12月31日	9,410,284,365.76	41,803,242,739.44	937,296,950.27	52,150,824,055.47
二、累计折旧	—	—	—	—
1. 2015年12月31日	3,415,947,964.71	10,721,902,089.30	285,584,848.47	14,423,434,902.48

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	合计
2. 本年增加金额	322,080,982.32	1,886,637,755.40	44,002,692.23	2,252,721,429.95
(1) 计提	321,845,732.36	1,883,679,178.91	43,866,412.27	2,249,391,323.54
(2) 企业合并增加	235,249.96	2,958,576.49	136,279.96	3,330,106.41
3. 本年减少金额	589,668.31	52,015,571.75	47,020,424.75	99,625,664.81
(1) 处置或报废	589,668.31	51,923,071.18	46,765,676.85	99,278,416.34
(2) 其他	0.00	92,500.57	254,747.90	347,248.47
4. 2016年12月31日	3,737,439,278.72	12,556,524,272.95	282,567,115.95	16,576,530,667.62
三、减值准备	—	—	—	—
1. 2015年12月31日	176,543,115.82	78,079,528.30	7,029,089.47	261,651,733.59
2. 本年增加金额	4,928,460.77	43,849,852.89	0.00	48,778,313.66
(1) 计提	4,928,460.77	43,849,852.89	0.00	48,778,313.66
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2016年12月31日	181,471,576.59	121,929,381.19	7,029,089.47	310,430,047.25
四、账面价值	—	—	—	—
1. 年末账面价值	5,491,373,510.45	29,124,789,085.30	647,700,744.85	35,263,863,340.60
2. 年初账面价值	5,652,495,071.36	25,475,683,435.86	670,694,787.86	31,798,873,295.08

注 1：固定资产及累计折旧其他增减变动，主要系本公司所属境外企业汇率变动及建湖光伏、洪泽光伏、徐州贾汪等公司根据竣工决算报告进行调整所致。

注 2：固定资产、累计折旧企业合并增加主要系本年收购湖北阳财、浑源东方等公司所致。

注 3：固定资产处置或报废减少主要系本公司所属企业燃料公司、漕泾热电、外高桥发电等公司本年处置固定资产所致。

注 4：本公司所属企业漕泾热电本年因部分设备将于 2017 年关停计提资产减值准备 48,778,313.66 元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
青海格尔木大格勒 2*49.5MW 风电项目相关设备	726,760,000.00	29,870,242.58	0.00	696,889,757.42
滨海海上风滨海北区 H1 项目 100MW 风力发电机组及附属设备	667,785,500.00	15,859,905.63	0.00	651,925,594.37
燃气轮发电机组及其配套设施、天然气改造工程管网及配套工程	632,334,200.00	51,311,285.59	0.00	581,022,914.41
麻城中馆驿镇 50MW 光伏发电项目相关设备	358,658,435.79	13,666,253.17	0.00	344,992,182.62

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
萧县协合灵山风力发电机组相关设备	333,277,179.50	11,512,577.63	0.00	321,764,601.87
察右中旗200MW光伏并网发电项目(一期30MW)、(二期10MW)机器设备及相关设施	321,476,901.34	22,600,190.60	0.00	298,876,710.74
滨海新能源二期58.8MW风力发电机组及附属设备	234,726,854.00	19,511,669.74	0.00	215,215,184.26
安徽天长48MW风电项目机器设备及相关设施	236,804,700.00	50,153,999.19	0.00	186,650,700.81
建湖光伏四五期26.55MW光伏发电机组及附属设备	201,328,027.00	22,313,856.33	0.00	179,014,170.67
滨海新能源一期48.3MW风力发电机组及附属设备	201,070,980.50	27,060,802.79	0.00	174,010,177.71
4.5万吨散货船(翔安8)	181,349,097.91	34,456,328.40	0.00	146,892,769.51
4.5万吨散货船(翔安7)	179,987,844.20	35,907,575.13	0.00	144,080,269.07
4.5万吨散货船(翔安6)	179,391,717.88	36,356,721.28	0.00	143,034,996.60
4.5万吨散货船(翔安5)	179,280,792.24	36,901,963.15	0.00	142,378,829.09
洪泽光伏二期10MW光伏发电机组及附属设备	156,413,600.01	22,908,075.17	0.00	133,505,524.84
江苏盐城北龙港20MW渔光互补光伏发电项目相关设备	136,870,867.52	5,832,835.55	0.00	131,038,031.97
徐州贾汪74MW风电发电机组及附属设备	128,386,082.50	8,131,118.56	0.00	120,254,963.94
湖北阳财19.9MW渔光互补光伏发电项目机器设备及相关设施	91,025,641.03	1,334,725.25	0.00	89,690,915.78
高邮新能源一期项目10MW光伏发电机组及附属设备	69,506,446.00	3,764,932.49	0.00	65,741,513.51
海安光亚9.6MW光伏发电项目机器设备及相关设施	60,937,361.54	1,215,653.26	0.00	59,721,708.28
涟水新能源8.4MW分布式屋面光伏发电机组及附属设备	51,129,849.33	2,226,278.86	0.00	48,903,570.47
泗阳6MW光伏发电项目机器设备及相关设施	54,050,135.76	8,303,410.79	0.00	45,746,724.97
嘉兴智慧产业创业园3.798MW分布式光伏发电项目机器设备及相关设施	42,894,012.17	3,110,747.04	0.00	39,783,265.13
合计	5,425,446,226.22	464,311,148.18	0.00	4,961,135,078.04

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	1,036,418.62
合计	1,036,418.62

注：经营租出的固定资产，主要系吴泾电厂租出灰码头。

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	2,516,191,292.50	正在办理中

注:未办妥产权证书的固定资产,主要系上电漕泾、江苏阚山、滨海海上风、滨海港航等公司的厂房及附属设施等资产。

(5) 截止2016年12月31日,本集团用于抵押的固定资产价值为6,005,902,955.57元,详见本附注“七、51.所有权或使用权受到限制的资产”。

14. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2016年12月31日			2015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
基建项目	12,353,948,651.85	0.00	12,353,948,651.85	8,858,739,555.71	0.00	8,858,739,555.71
技改工程	572,090,153.15	0.00	572,090,153.15	127,392,056.10	0.00	127,392,056.10
项目前期费用	165,978,082.37	0.00	165,978,082.37	241,472,275.37	0.00	241,472,275.37
合计	13,092,016,887.37	0.00	13,092,016,887.37	9,227,603,887.18	0.00	9,227,603,887.18

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
滨海火电一期工程	1,585,259,360.09	2,450,009,095.10	0.00	0.00	4,035,268,455.19
煤炭码头一期工程	1,022,958,814.68	644,446,413.59	0.00	0.00	1,667,405,228.27
10万吨级航道工程	1,360,400,730.18	186,019,618.08	0.00	0.00	1,546,420,348.26
哈密淖毛湖2*9E低热值燃气发电项目	911,801,005.24	246,497,668.08	0.00	0.00	1,158,298,673.32
筑波30MW太阳能电站项目	232,398,009.58	417,000,233.50	0.00	0.00	649,398,243.08
融信华创宁夏西吉偏城梁100MW风电工程	4,728,117.24	532,788,458.23	0.00	527,692.31	536,988,883.16
前滩分布式能源项目	158,087,481.08	199,077,901.96	66,529.57	148,256.75	356,950,596.72
滨海北区H2海上风电400MW	0.00	342,219,211.41	0.00	0.00	342,219,211.41
宁夏太阳山华盛49.5MW风电项目	264,253,416.82	59,285,399.88	0.00	0.00	323,538,816.70
D3公司天然气改造项目	0.00	285,792,831.62	0.00	0.00	285,792,831.62

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
那须乌山 48MW 太阳能电站项目	235,793,928.94	33,228,931.34	0.00	0.00	269,022,860.28
闵行燃气蒸汽联合循环机组项目	154,746,932.07	23,415,860.68	0.00	0.00	178,162,792.75
头置三期风电 50.4MW	1,662.35	169,879,563.94	0.00	0.00	169,881,226.29
振东三期风电 50.4MW	0.00	138,808,721.87	0.00	0.00	138,808,721.87
土耳其 HUNUTLU2*660MW 燃煤电站项目(H项目)	102,467,310.82	10,801,747.00	0.00	0.00	113,269,057.82
巴里坤三塘湖 200MW 风电场项目	816,654,710.59	627,721,192.35	1,439,047,367.59	5,328,535.35	0.00
滨海北区 H1 海上风电 100MW	464,595,611.02	724,154,436.84	1,188,750,047.86	0.00	0.00
青海格尔木大格勒 2*49.5MW 风电项目	503,257,342.80	223,502,657.20	726,760,000.00	0.00	0.00
协合萧县灵山 48MW 风电场项目	102,512,829.83	230,764,349.67	333,277,179.50	0.00	0.00
翁牛特旗兴隆地村 40MW 光伏发电项目	278,703,774.54	16,521,709.12	295,225,483.66	0.00	0.00
麻城中馆驿镇 40MW 光伏发电项目	275,357,464.78	30,644,571.04	271,965,771.69	0.00	34,036,264.13
张北天宏 20MW 光伏电站项目	75,650,714.75	90,150,394.66	165,801,109.41	0.00	0.00
江苏盐城北龙港 20MW 渔光互补光伏发电项目	57,338,771.83	79,532,095.69	136,870,867.52	0.00	0.00
合计	8,606,967,989.23	7,762,263,062.85	4,557,764,356.80	6,004,484.41	11,805,462,210.87

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
滨海火电一期工程	706,774.00	57.12	57.12	120,926,959.15	89,268,469.78	4.40	自筹、借款
煤炭码头一期工程	298,278.72	55.90	60.00	98,339,576.59	53,763,012.18	5.25	自筹、借款
10万吨级航道工程	164,191.87	94.18	94.18	302,730,307.86	59,395,796.84	5.12	自筹、借款
哈密淖毛湖 2*9E 低热值燃气发电项目	150,000.00	77.22	77.22	62,879,993.21	41,286,430.84	4.75	借款、融资租赁
筑波 30MW 太阳能电站项目	79,200.00	81.99	81.99	13,253,716.84	12,920,492.32	3.01	借款
融信华创宁夏西吉偏城梁 100MW 风电工程	85,131.77	63.14	63.14	4,454,613.11	4,454,613.11	6.00	自筹、融资租赁
前滩分布式能源项目	60,286.00	59.25	59.25	5,593,208.41	4,902,538.69	2.33	自筹、借款
滨海北区 H2 海上风电 400MW	597,684.44	5.73	5.73	1,034,375.00	1,034,375.00	4.35	自筹、借款

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数 (万元)	累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计 金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资本 化率 (%)	资金来源
宁夏太阳山华盛 49.5MW 风电项目	41,898.00	77.22	77.00	23,681,955.60	17,858,995.80	6.26	自筹、融资租赁
D3 公司天然气改造项目	36,554.98	78.18	78.18	0.00	0.00	0.00	自筹
那须乌山 48MW 太阳能电站项目	94,288.08	28.53	28.53	17,524,385.00	8,606,333.98	3.00	借款
闵行燃气蒸汽联合循环机组项目	249,575.00	7.14	7.14	0.00	0.00	0.00	自筹
头畚三期风电 50.4MW	39,339.91	43.18	45.00	5,006,581.87	5,006,581.87	4.35	自筹、借款
振东三期风电 50.4MW	37,970.57	36.56	36.56	8,399,668.15	8,399,668.15	4.35	自筹、借款
土耳其 HUNUTLU2*660MW 燃煤电站项目(H 项目)	1,061,749.00	1.07	1.07	0.00	0.00	0.00	自筹
巴里坤三塘湖 200MW 风电场项目	160,454.30	90.02	100.00	44,977,535.19	19,268,428.42	4.59	融资租赁、自筹
滨海北区 H1 海上风电 100MW	152,860.01	77.77	100.00	20,600,420.77	16,470,528.90	4.41	自筹、借款
青海格尔木大格勒 2*49.5MW 风电项目	80,368.00	90.43	100.00	10,261,102.61	3,784,652.55	5.16	融资租赁、自筹
协合萧县灵山 48MW 风电场项目	37,750.00	88.29	100.00	5,507,019.46	3,456,115.51	4.97	融资租赁、自筹
翁牛特旗兴隆地村 40MW 光伏发电项目	37,802.00	78.10	100.00	6,409,408.36	1,433,930.98	6.00	融资租赁、自筹
麻城中馆驿镇 40MW 光伏发电项目	37,251.00	82.15	82.15	3,464,396.73	3,228,665.77	6.00	融资租赁
张北天宏 20MW 光伏电站项目	18,915.76	87.65	100.00	3,215,436.29	3,037,427.95	6.00	融资租赁、自筹
江苏盐城北龙港 20MW 渔光互补光伏发电项目	19,331.83	70.80	100.00	220,832.00	0.00	0.00	融资租赁、自筹
合计	4,247,655.24	-	-	758,481,492.20	357,577,058.64	-	-

注：在建工程本年的其他减少主要是将工程发生额中的土地支出转入无形资产。

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	计算机软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 2015年12月31日	2,179,657,443.35	31,499,888.70	23,664,230.49	2,234,821,562.54
2. 本年增加金额	65,600,839.29	34,204,270.12	574,548.36	100,379,657.77
(1) 购置	43,271,467.48	11,382,015.72	0.00	54,653,483.20
(2) 在建工程转入	0.00	22,822,254.40	530,735.31	23,352,989.71
(3) 企业合并增加	690,000.00	0.00	0.00	690,000.00
(4) 其他	21,639,371.81	0.00	43,813.05	21,683,184.86
3. 本年减少金额	25,871,201.68	96,450.00	271,407.84	26,239,059.52
(1) 其他	25,871,201.68	96,450.00	271,407.84	26,239,059.52
4. 2016年12月31日	2,219,387,080.96	65,607,708.82	23,967,371.01	2,308,962,160.79
二、累计摊销				
1. 2015年12月31日	194,834,985.98	2,482,162.49	315,557.84	197,632,706.31
2. 本年增加金额	46,202,980.13	4,193,303.22	289,033.07	50,685,316.42
(1) 计提	35,128,518.85	4,182,699.70	289,033.07	39,600,251.62
(2) 企业合并增加	5,750.01	0.00	0.00	5,750.01
(3) 其他	11,068,711.27	10,603.52	0.00	11,079,314.79
3. 本年减少金额	0.00	7,831.78	10,603.52	18,435.30
(1) 其他	0.00	7,831.78	10,603.52	18,435.30
4. 2016年12月31日	241,037,966.11	6,667,633.93	593,987.39	248,299,587.43
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1. 年末账面价值	1,978,349,114.85	58,940,074.89	23,373,383.62	2,060,662,573.36
2. 年初账面价值	1,984,822,457.37	29,017,726.21	23,348,672.65	2,037,188,856.23

注1: 土地使用权原值、累计摊销中其他增加主要系本公司所属香港公司和上电日本等境外单位汇率变动所致。

注2: 土地使用权原值其他减少主要系淮沪电力竣工决算调整导致。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	354,983,128.85	正在办理中
海域使用权	12,477,930.00	正在办理过户手续

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：未办妥产权证书的土地使用权，系罗泾燃机发电厂、江苏阚山、东海风力；未办妥海域使用权系滨海港航海域使用权正在办理过户手续。

(3) 截止2016年12月31日，本集团用于抵押的无形资产价值为251,028,867.19元，详见本附注“七、51. 所有权或使用权受到限制的资产”。

16. 长期待摊费用

项目	2015年12月31日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2016年12月31日
土地租金	40,141,090.34	19,407,090.81	3,146,589.65	12,912.00	56,388,679.50
预付融资费用	26,077,388.19	28,638,782.26	5,993,501.21	0.00	48,722,669.24
停车场租赁费	10,918,121.93	1,520,000.00	449,287.55	0.00	11,988,834.38
光伏发电设备屋顶租金	7,752,699.38	1,946,196.80	1,291,435.46	0.00	8,407,460.72
管位租赁费	5,414,800.00	0.00	408,000.00	0.00	5,006,800.00
生产准备费	0.00	4,497,131.42	0.00	0.00	4,497,131.42
水库承包经营权	0.00	3,351,666.67	0.00	0.00	3,351,666.67
技术服务费	0.00	3,435,897.44	1,264,124.02	0.00	2,171,773.42
办公楼装修费	2,236,535.87	865,746.14	1,097,350.07	284,495.78	1,720,436.16
武当水库使用费	0.00	1,158,333.33	0.00	0.00	1,158,333.33
胡努特鲁电厂申请发电预许可及许可费	1,728,227.00	0.00	0.00	693,872.00	1,034,355.00
日本长期待摊费用	115,798.20	911,290.54	123,382.20	794,481.18	109,225.36
其他	87,134.73	1,198,272.50	903,408.12	0.00	381,999.11
合计	94,471,795.64	66,930,407.91	14,677,078.28	1,785,760.96	144,939,364.31

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016年12月31日		2015年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	93,120,903.75	23,137,539.80	42,004,941.14	10,398,735.41
递延收益	123,508,449.73	30,877,112.43	113,685,905.69	28,421,476.42
预计负债	24,168,513.90	6,042,128.48	25,764,000.00	6,441,000.00
未实现内部收益	10,748,736.48	2,687,184.12	9,292,827.64	2,323,206.91
可抵扣亏损	139,578,314.26	34,894,578.57	139,578,314.26	34,894,578.57
固定资产	161,715,901.11	40,428,975.28	167,311,841.16	41,827,960.30
合计	552,840,819.23	138,067,518.68	497,637,829.89	124,306,957.61

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2016年12月31日		2015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
固定资产	110,952,098.45	38,538,194.48	113,061,821.78	39,369,922.91
无形资产	61,162,103.89	15,290,525.96	61,707,820.35	15,426,955.09
未确认融资费用	27,540,793.06	6,885,198.28	47,222,199.58	11,805,549.91
套期工具	204,782.60	51,195.65	0.00	0.00
可供出售金融资产公允价值变动	125,135,000.00	31,283,750.00	0.00	0.00
合计	324,994,778.00	92,048,864.37	221,991,841.71	66,602,427.91

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	11,528,280.86	126,539,237.82	16,028,624.74	108,278,332.87
递延所得税负债	11,528,280.86	80,520,583.51	16,028,624.74	50,573,803.17

(4) 未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
可抵扣亏损	1,835,243,251.77	1,140,141,412.84
资产减值准备	358,812,268.27	356,137,925.42
合计	2,194,055,520.04	1,496,279,338.26

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2016年12月31日	2015年12月31日
2016	—	13,359,391.57
2017	11,799,484.83	11,799,484.83
2018	190,809,877.78	254,937,184.91
2019	410,433,089.88	446,253,407.59
2020	513,333,888.50	413,791,943.94
2021	708,866,910.78	—
合计	1,835,243,251.77	1,140,141,412.84

注：2020年到期可抵扣亏损大于上年，主要系本年合并范围变化形成。

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 其他非流动资产

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
罗泾燃机土地使用权*1	814,825,025.62	814,825,025.62
待抵扣增值税*2	876,124,860.33	0.00
杨厂土地出让金*3	450,476,051.00	450,476,051.00
退役发电机组	272,974,923.14	272,181,120.23
八菱化纤待置换土地及房产	55,493,891.40	55,493,891.40
燃料公司待置换土地及房产	25,455,192.85	25,455,192.85
融资租赁保证金	12,795,000.00	12,795,000.00
未实现售后租回损益	10,243,890.77	11,000,322.33
待认证进项税	9,141,318.17	0.00
其他	26,271,685.41	14,435,314.41
合计	2,553,801,838.69	1,656,661,917.84

注1：本公司于2013年9月与宝钢股份签订转让协议，收购罗泾区域CCPP发电机组整体资产及相关土地使用权，后成立罗泾电厂运营上述资产。对于已使用的土地，罗泾电厂已转入无形资产并按期摊销；对于未使用的土地，双方约定，电厂土地上的资产由宝钢股份负责拆卸并搬走，以使土地达到可使用状态。截止2016年12月31日，尚有部分资产未完全拆除，使本公司无法正常使用土地，土地处于闲置状态尚不具备使用条件，本公司将其计入“其他非流动资产”。

注2：其他非流动资产年末较年初增加主要系待抵扣增值税增加6.61亿，该款项系本集团根据2016年12月3日财政部发布的《关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》，将“待抵扣进项税额”期末借方余额根据其到期时间在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示。

注3：2014年10月27日，本公司与上海市杨浦区规划和土地管理局签订国有建设用地使用权出让合同，2014年本公司支付土地款项450,476,051.00元。因上海市杨浦区规划和土地管理局就本公司杨树浦分厂工业遗存建筑的保留方案正在研究过程中，因此未取得土地使用权证。

19. 短期借款

借款类别	2016年12月31日	2015年12月31日
信用借款	4,223,267,149.00	3,039,659,250.00
保证借款	715,092,000.00	0.00
质押借款	126,127,640.00	0.00
抵押借款	0.00	151,143,905.00
合计	5,064,486,789.00	3,190,803,155.00

注：短期借款年末较年初增加18.74亿元，主要为本公司所属江苏阚山、淮沪电力、上电日本、江苏电力等企业短期借款增加所致。

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 应付票据

票据种类	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	216,661,020.00	400,000.00
商业承兑汇票	11,333,350.00	0.00
合计	227,994,370.00	400,000.00

注：年末应付票据较年初增加主要系淮沪电力应付银行承兑汇票增加。

21. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
工程及设备款	1,975,245,432.58	1,525,640,278.39
燃料款	402,165,741.59	122,980,071.89
修理费	181,208,208.59	81,115,662.94
材料款	74,103,699.45	66,703,718.37
其他	130,670,094.66	104,781,442.73
合计	2,763,393,176.87	1,901,221,174.32

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
长江航道局	99,143,425.71	未到结算期
天津协合华兴风电装备有限公司	96,426,875.00	未到结算期
江苏华源新能源科技有限公司	40,917,112.92	未到结算期
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	48,360,463.89	未到结算期
南京汽轮机(集团)有限责任公司	35,500,000.00	未到结算期
振发新能源科技有限公司	32,527,390.00	未支付
河南省第二建设集团有限公司	21,509,973.47	未到结算期
深圳市大族能联新能源科技股份有限公司	19,965,291.40	未到结算期
江苏汇泽电力工程有限公司	17,423,095.00	未到结算期
江苏苏美达新能源发展有限公司	17,292,522.90	未到结算期
南通欧贝黎新能源电力股份有限公司	12,987,180.39	未到结算期
吉林协合电力工程有限公司	11,606,176.00	未到结算期
协鑫光伏系统有限公司	10,862,095.00	未到结算期
合计	464,521,601.68	-

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
蒸汽费	21,320,196.81	20,730,520.60
除盐水	2,432,883.01	2,573,521.01
技术服务费	2,362,833.33	1,803,527.03
材料款	1,340,093.64	5,610,701.57
工程款	1,037,609.83	0.00
其他	2,562,098.36	1,030,286.23
合计	31,055,714.98	31,748,556.44

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
短期薪酬	75,080,348.39	1,652,650,480.34	1,646,825,080.08	80,905,748.65
离职后福利-设定提存计划	5,332,942.00	323,556,670.15	323,754,059.23	5,135,552.92
合计	80,413,290.39	1,976,207,150.49	1,970,579,139.31	86,041,301.57

(2) 短期薪酬

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	0.00	1,159,226,695.54	1,159,226,695.54	0.00
职工福利费	0.00	104,551,401.84	104,551,401.84	0.00
社会保险费	12,482,710.85	191,766,915.94	192,456,853.28	11,792,773.51
其中: 医疗保险费	1,148,676.47	125,564,635.53	125,004,783.77	1,708,528.23
补充医疗保险	11,091,769.43	48,761,559.03	50,007,478.32	9,845,850.14
工伤保险费	84,307.21	6,434,404.51	6,433,971.77	84,739.95
生育保险费	157,957.74	11,006,316.87	11,010,619.42	153,655.19
住房公积金	165,396.48	123,498,991.72	123,489,338.72	175,049.48
工会经费和职工教育经费	51,830,611.58	47,079,456.74	41,240,372.15	57,669,696.17
劳务费	0.00	23,085,786.69	22,419,186.69	666,600.00
其他	10,601,629.48	3,441,231.87	3,441,231.86	10,601,629.49
合计	75,080,348.39	1,652,650,480.34	1,646,825,080.08	80,905,748.65

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
基本养老保险	3,967,355.99	248,345,326.55	248,196,045.27	4,116,637.27
失业保险费	273,541.08	16,980,487.32	16,983,505.68	270,522.72
企业年金缴费	1,092,044.93	58,230,856.28	58,574,508.28	748,392.93
合计	5,332,942.00	323,556,670.15	323,754,059.23	5,135,552.92

24. 应交税费

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
企业所得税	256,674,715.69	202,269,786.53
增值税	135,604,670.62	-881,584,612.15
土地使用税	73,146,302.90	60,812,071.67
个人所得税	31,417,651.90	20,308,231.84
房产税	11,776,327.27	4,253,297.83
教育费附加	7,411,753.60	3,189,662.92
城市维护建设税	6,204,228.05	1,065,846.14
其他	2,699,288.61	10,099,390.91
合计	524,934,938.64	-579,586,324.31

25. 应付利息

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	41,198,346.02	46,193,265.79
企业债券利息	209,495,760.50	225,135,989.41
短期借款应付利息	6,882,241.48	6,896,099.01
其他利息	22,806,889.72	0.00
合计	280,383,237.72	278,225,354.21

26. 应付股利

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
D3公司应付参股股东股利	2,705,070.60	8,804,186.11
丰县苏新应付参股股东股利	1,027,618.18	1,027,618.18
合计	3,732,688.78	9,831,804.29

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2016年12月31日	2015年12月31日
质保金、押金	440,758,498.33	153,027,376.13
往来款	120,542,960.12	151,680,285.17
应付土地款	70,542,143.24	73,705,669.55
工程尾款	49,045,232.54	74,364,881.05
股权收购款	29,182,608.00	0.00
其他	48,385,709.32	42,434,210.46
合计	758,457,151.55	495,212,422.36

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2016年12月31日	未偿还或结转的原因
宝山钢铁股份有限公司	62,050,640.10	土地证尚未办理完成
中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司	29,568,249.99	质保金,未到期
协合风电投资有限公司	28,071,332.53	质保金,未到期
上海电气租赁有限公司	20,237,375.61	质保金,未到期
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	10,153,071.74	质保金,未到期
蒙东协合新能源有限公司	10,000,000.00	质保金,未到期
合计	160,080,669.97	-

28. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
一年内到期的长期借款	1,640,684,106.57	1,269,036,818.55
一年内到期的长期应付款	879,518,994.17	691,815,710.65
一年内到期的应付债券	0.00	998,257,709.23
合计	2,520,203,100.74	2,959,110,238.43

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 一年内到期的应付债券情况

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	2015年12月31日	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	2016年12月31日
11 沪电力 MTN1	1,000,000,000.00	2011/6/17	5年	1,000,000,000.00	998,257,709.23	0.00	24,125,000.00	1,742,290.77	1,000,000,000.00	0.00
合计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	998,257,709.23	0.00	24,125,000.00	1,742,290.77	1,000,000,000.00	0.00

注：本公司于2011年6月17日以平价发行面值总额人民币10亿元（每单位票面值为人民币100元）的5年期第一期中期票据，其固定票面利率为5.79%。该票据已于2016年6月16日偿还。

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
短期融资券	9,000,000,000.00	6,200,000,000.00
待转销项税	806,137.14	
合计	9,000,806,137.14	6,200,000,000.00

(2) 短期应付债券的情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2015年12月31日
15 沪电力 SCP004	1,100,000,000.00	2015-6-12	270天	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
15 沪电力 SCP005	1,500,000,000.00	2015-7-8	270天	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
15 沪电力 SCP006	1,600,000,000.00	2015-7-31	270天	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
15 沪电力 SCP007	2,000,000,000.00	2015-10-9	270天	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
16 沪电力 SCP001	1,600,000,000.00	2016-3-8	270天	1,600,000,000.00	0.00
16 沪电力 SCP002	1,600,000,000.00	2016-4-5	190天	1,600,000,000.00	0.00
16 沪电力 SCP003	1,700,000,000.00	2016-4-27	98天	1,700,000,000.00	0.00
16 沪电力 SCP004	1,000,000,000.00	2016-6-14	268天	1,000,000,000.00	0.00
16 沪电力 SCP005	2,300,000,000.00	2016-7-5	260天	2,300,000,000.00	0.00
16 沪电力 SCP006	1,800,000,000.00	2016-7-31	268天	1,800,000,000.00	0.00
16 沪电力 SCP007	1,300,000,000.00	2016-8-19	80天	1,300,000,000.00	0.00
16 沪电力 SCP008	1,600,000,000.00	2016-10-19	268天	1,600,000,000.00	0.00
16 沪电力 SCP009	1,600,000,000.00	2016-11-29	180天	1,600,000,000.00	0.00
16 江苏电力 CP001	200,000,000.00	2016-3-14	365天	200,000,000.00	0.00
16 江苏电力 SCP001	500,000,000.00	2016-11-16	270天	500,000,000.00	0.00
合计	21,400,000,000.00	-	-	21,400,000,000.00	6,200,000,000.00

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	2016年12月31日
15 沪电力 SCP004	0.00	5,603,688.52	0.00	1,100,000,000.00	0.00
15 沪电力 SCP005	0.00	10,875,000.00	0.00	1,500,000,000.00	0.00
15 沪电力 SCP006	0.00	15,307,270.49	0.00	1,600,000,000.00	0.00

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	2016年12月31日
15 沪电力 SCP007	0.00	30,237,604.92	0.00	2,000,000,000.00	0.00
16 沪电力 SCP001	1,600,000,000.00	30,535,890.41	0.00	1,600,000,000.00	0.00
16 沪电力 SCP002	1,600,000,000.00	20,821,917.81	0.00	1,600,000,000.00	0.00
16 沪电力 SCP003	1,700,000,000.00	12,552,054.79	0.00	1,700,000,000.00	0.00
16 沪电力 SCP004	1,000,000,000.00	13,749,600.00	0.00	0.00	1,000,000,000.00
16 沪电力 SCP005	2,300,000,000.00	31,395,000.00	0.00	0.00	2,300,000,000.00
16 沪电力 SCP006	1,800,000,000.00	18,900,000.00	0.00	0.00	1,800,000,000.00
16 沪电力 SCP007	1,300,000,000.00	7,123,287.67	0.00	1,300,000,000.00	0.00
16 沪电力 SCP008	1,600,000,000.00	6,900,000.00	0.00	0.00	1,600,000,000.00
16 沪电力 SCP009	1,600,000,000.00	4,260,000.00	0.00	0.00	1,600,000,000.00
16 江苏电力 CP001	200,000,000.00	4,672,000.00	0.00	0.00	200,000,000.00
16 江苏电力 SCP001	500,000,000.00	2,109,589.04	0.00	0.00	500,000,000.00
合计	15,200,000,000.00	215,042,903.65	0.00	12,400,000,000.00	9,000,000,000.00

30. 长期借款

借款类别	2016年12月31日	2015年12月31日
信用借款	11,926,849,907.92	11,741,892,604.02
抵押借款	2,488,721,268.24	3,469,653,544.44
保证借款	514,415,198.11	588,902,661.80
质押借款	1,629,269,488.50	1,706,209,902.00
合计	16,559,255,862.77	17,506,658,712.26

注：长期借款利率期间为 4.41%-6.15%。

31. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
公司债	8,182,397,725.72	6,352,563,598.06
合计	8,182,397,725.72	6,352,563,598.06

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	2015年12月31日	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他增加	2016年12月31日
12上电债	1,500,000,000.00	2013/3/6	5年	1,500,000,000.00	1,499,189,156.47	0.00	68,250,000.00	810,843.53	0.00	0.00	1,500,000,000.00
14上电债	1,650,000,000.00	2014/11/19	5年	1,650,000,000.00	1,640,112,847.85	0.00	84,150,000.00	2,358,537.72	0.00	0.00	1,642,471,385.57
美元境外债券	3,246,800,000.00	2015/8/11	5年	3,246,800,000.00	3,213,261,593.74	0.00	127,669,785.71	4,964,746.41	0.00	221,700,000.00	3,439,926,340.15
16沪电力PPN001	1,600,000,000.00	2016/11/04	3年	1,600,000,000.00	0.00	1,600,000,000.00	8,746,600.00	0.00	0.00	0.00	1,600,000,000.00
合计	7,996,800,000.00			7,996,800,000.00	6,352,563,598.06	1,600,000,000.00	288,816,385.71	8,134,127.66	0.00	221,700,000.00	8,182,397,725.72

说明:

- 1) 本公司于2013年3月6日以平价发行面值总额人民币15亿元(每单位票面值为人民币100元)的5年期公司债,附发行人第3期末上调票面利率选择权和投资者回售选择权,其固定票面利率为4.55%。
- 2) 本公司于2014年11月19日以平价发行面值总额人民币16.50亿元(每单位票面值为人民币100元)的5年期公司债,其固定票面利率为5.10%。
- 3) 本公司所属上电金融公司于2015年8月11日折价发行面值总额5亿美元的5年期公司债,其固定票面利率为3.625%。
- 4) 本公司于2016年11月4日以平价非公开定向发行面值总额人民币16亿元(每单位票面值为人民币100元)的3年期公司债,其固定票面利率为3.28%。
- 5) 美元境外债券其他增加系美元汇率变动导致应付债券增加2.217亿元。

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32. 长期应付款

款项性质	2016年12月31日	2015年12月31日
应付融资租赁款	4,597,978,149.31	4,147,079,482.68
应付保理款	299,175,233.00	266,320,920.00
合计	4,897,153,382.31	4,413,400,402.68

33. 专项应付款

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日	形成原因
南市电厂动迁补偿款	45,664,021.07	0.00	8,308,326.96	37,355,694.11	专项补偿款
财政电价基金及房屋装修基金	987,332.10	436.78	0.00	987,768.88	专项基金
合计	46,651,353.17	436.78	8,308,326.96	38,343,462.99	

34. 预计负债

项目	2016年12月31日	2015年12月31日	形成原因
对外提供担保	24,168,513.90	25,764,000.00	提供担保的预计损失
合计	24,168,513.90	25,764,000.00	

注:预计负债系本公司所属企业上电八菱为盐城人防工程公司和盐城化纤集团等公司提供担保的预计损失。

35. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日	形成原因
10万吨航道建设补偿	674,986,660.00	0.00	0.00	674,986,660.00	政府补助
脱硝脱硫建设工程奖励补贴	88,703,000.12	1,800,000.00	6,810,023.81	83,692,976.31	政府补助
漕泾热电拜耳计量站客户补偿款	42,544,238.41	1,121,571.61	1,615,694.22	42,050,115.80	拜耳计量站客户补偿款
外高桥发电1#除尘器系统改造补助	15,916,667.00	19,200,000.00	4,066,666.67	31,050,000.33	政府补助
漕泾热电购买国产设备退税	8,907,465.58	0.00	890,746.56	8,016,719.02	政府补助
高能人才培养基地拨款	8,565,603.00	0.00	1,125,278.04	7,440,324.96	政府补助
科技项目资金下拨	2,560,000.00	400,000.00	0.00	2,960,000.00	政府补助
教育专项补贴款	3,438,543.01	1,106,338.00	2,431,456.46	2,113,424.55	政府补助
在线监测专项补贴资金	340,000.00	0.00	20,000.00	320,000.00	政府补助

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日	形成原因
燃煤烟气超净排放控制系统工艺优化与关键技术研究	1,120,000.00	0.00	348,277.09	771,722.91	政府补助
其他(热电联供设备、应急锅炉补偿款)	4,432,681.70	2,190,000.00	458,889.37	6,163,792.33	政府补助
合计	851,514,858.82	25,817,909.61	17,767,032.22	859,565,736.21	-

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2015年12月31日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2016年12月31日	与资产相关/与收益相关
10万吨航道建设补偿	674,986,660.00	0.00	0.00	0.00	674,986,660.00	与资产相关
脱硝脱硫建设工程奖励补贴	88,703,000.12	1,800,000.00	6,810,023.81	0.00	83,692,976.31	与资产相关
外高桥发电1#除尘器系统改造补助	15,916,667.00	19,200,000.00	4,066,666.67	0.00	31,050,000.33	与资产相关
漕泾热电购买国产设备退税	8,907,465.58	0.00	890,746.56	0.00	8,016,719.02	与资产相关
高技能人才培训基地拨款	8,565,603.00	0.00	1,125,278.04	0.00	7,440,324.96	与资产相关
科技项目资金下拨	2,560,000.00	400,000.00	0.00	0.00	2,960,000.00	与资产相关
教育专项补贴款	3,438,543.01	1,106,338.00	2,431,456.46	0.00	2,113,424.55	与收益相关
在线监测专项补贴资金	340,000.00	0.00	20,000.00	0.00	320,000.00	与资产相关
燃煤烟气超净排放控制系统工艺优化与关键技术研究	1,120,000.00	0.00	348,277.09	0.00	771,722.91	与资产相关
其他(热电联供设备、应急锅炉补偿款)	4,432,681.70	2,190,000.00	173,453.65	285,435.72	6,163,792.33	与资产相关
合计	808,970,620.41	24,696,338.00	15,865,902.28	285,435.72	817,515,620.41	-

36. 股本

(1) 2015年股本变动情况

项目	2015年1月1日	本年变动增减(+、-)					2015年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
原发行股份数	2,139,739,257.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,139,739,257.00
本次拟发行股份数	265,102,706.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	265,102,706.00
股份总数	2,404,841,963.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,404,841,963.00

注:按照本附注“三、资产重组情况”所述重组方案,本公司拟向江苏电力股东国家电网集团发行股份265,102,706股,按同一控制下企业合并计入2015年1月1日。

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2016年股本变动情况

项目	2016年1月1日	本年变动增减(+、-)					2016年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,404,841,963.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,404,841,963.00

37. 资本公积

(1) 2015年资本公积变动情况

项目	2015年1月1日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
股本溢价	6,216,385,902.45	0.00	0.00	6,216,385,902.45
其他资本公积	-90,381,719.72	0.00	91,455.15	-90,473,174.87
其中:被投资单位其他权益变动	16,334,235.28	0.00	0.00	16,334,235.28
其他	-106,715,955.00	0.00	91,455.15	-106,807,410.15
原制度资本公积转入	-45,700,573.90	0.00	0.00	-45,700,573.90
合计	6,080,303,608.83	0.00	91,455.15	6,080,212,153.68

(2) 2016年资本公积变动情况

项目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
股本溢价	6,216,385,902.45	951,364.85	237,901,441.01	5,979,435,826.29
其他资本公积	-90,473,174.87	0.00	0.00	-90,473,174.87
其中:被投资单位其他权益变动	16,334,235.28	0.00	0.00	16,334,235.28
其他	-106,807,410.15	0.00	0.00	-106,807,410.15
原制度资本公积转入	-45,700,573.90	0.00	0.00	-45,700,573.90
合计	6,080,212,153.68	951,364.85	237,901,441.01	5,843,262,077.52

注:本公司2016年从上海前滩国际商务区投资(集团)有限公司购买前滩新能源19%的股权导致资本公积减少874,725.35元,从BÜLENT SUNGUR、ERAY KAPICIOĞ LU、VAHİT KAPICIOĞ LU购买土耳其EMBA28.2%股权导致资本公积减少224,547,592.40元,从北京宣力投资有限公司购买两吉新能源45%股权导致资本公积减少12,479,123.26元;本公司所属新能源公司从巨茂光电(厦门)有限公司购买赤峰市永能2%的股权导致资本公积增加215,170.29元,从孚阳能源科技(上海)有限公司购买麻城孚旭17.5%的股权导致资本公积增加736,194.85元。

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 其他综合收益

(1) 2015年其他综合收益变动情况

项目	2015年1月1日	本年发生额					2015年12月31日
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	189,258,174.79	-307,523,737.47	115,842,646.66	-81,740,972.81	-300,219,176.09	-41,406,235.23	-110,961,001.30
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	245,222,918.41	-285,573,795.23	115,842,646.66	-81,740,972.81	-319,675,469.08	0.00	-74,452,550.67
外币财务报表折算差额	-55,964,743.62	-21,949,942.24	0.00	0.00	19,456,292.99	-41,406,235.23	-36,508,450.63
其他综合收益合计	189,258,174.79	-307,523,737.47	115,842,646.66	-81,740,972.81	-300,219,176.09	-41,406,235.23	-110,961,001.30

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2016年其他综合收益变动情况

项目	2016年1月1日	本年发生额					2016年12月31日
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-110,961,001.30	-100,293,413.74	0.00	31,283,750.00	-111,505,094.10	-20,072,069.64	-222,466,095.40
其中:权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	-131,708,701.86	0.00	0.00	-131,708,701.86	0.00	-131,708,701.86
可供出售金融资产公允价值变动损益	-74,452,550.67	122,708,809.94	0.00	31,283,750.00	53,884,559.94	37,540,500.00	-20,567,990.73
现金流量套期损益的有效部分	0.00	-53,399,692.93	0.00	0.00	-53,399,692.93	0.00	-53,399,692.93
外币财务报表折算差额	-36,508,450.63	-37,893,828.89	0.00	0.00	19,718,740.75	-57,612,569.64	-16,789,709.88
其他综合收益合计	-110,961,001.30	-100,293,413.74	0.00	31,283,750.00	-111,505,094.10	-20,072,069.64	-222,466,095.40

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 盈余公积

项目	2015年1月1日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
法定盈余公积	629,904,307.60	78,008,879.17	0.00	707,913,186.77
任意盈余公积	1,547,142.21	0.00	0.00	1,547,142.21
合计	631,451,449.81	78,008,879.17	0.00	709,460,328.98

(续)

项目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
法定盈余公积	707,913,186.77	90,023,123.56	0.00	797,936,310.33
任意盈余公积	1,547,142.21	0.00	0.00	1,547,142.21
合计	709,460,328.98	90,023,123.56	0.00	799,483,452.54

注：根据公司法、章程的规定，本公司按母公司利润表中净利润的10%提取法定盈余公积金。

40. 未分配利润

项目	2016年度	2015年度
上年年末余额	3,454,846,485.84	2,665,624,551.41
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	3,454,846,485.84	2,665,624,551.41
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,091,340,887.99	1,448,471,184.75
减：提取法定盈余公积	90,023,123.56	78,008,879.17
应付普通股股利	590,884,814.25	581,240,371.15
本年年末余额	3,865,279,436.02	3,454,846,485.84

41. 营业收入、营业成本

项目	2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,575,361,184.57	12,585,387,380.23	17,379,062,505.13	12,748,168,351.59
其他业务	211,575,266.84	103,700,187.09	200,090,328.18	75,452,556.94
合计	16,786,936,451.41	12,689,087,567.32	17,579,152,833.31	12,823,620,908.53

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	2016年度		2015年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力行业	15,351,863,393.93	11,437,505,602.26	16,153,902,804.21	11,606,467,195.97
贸易行业	1,066,574,001.71	1,056,977,824.57	1,019,002,948.34	1,013,067,198.54
运输行业	53,481,504.79	41,116,510.46	109,028,154.82	78,029,398.97
技术服务	103,442,284.14	49,787,442.94	97,128,597.76	50,604,558.11
合计	16,575,361,184.57	12,585,387,380.23	17,379,062,505.13	12,748,168,351.59

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	2016年度		2015年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	13,546,185,463.59	10,114,294,943.85	14,166,970,430.38	10,095,819,765.92
热力	1,391,107,429.28	978,281,979.64	1,360,860,876.07	1,025,539,886.96
维护、检修	325,684,548.31	240,137,753.52	411,851,494.25	301,915,690.62
技术服务	107,983,793.45	72,984,837.08	120,951,641.66	55,308,086.11
运输服务	53,481,504.79	41,116,510.46	109,028,154.82	78,029,398.97
销售燃料	1,066,574,001.71	1,056,977,824.57	1,016,670,526.19	1,011,394,067.67
销售电力相关设备	0.00	0.00	2,332,422.15	1,673,130.87
工程项目	84,344,443.44	81,593,531.11	190,396,959.61	178,488,324.47
合计	16,575,361,184.57	12,585,387,380.23	17,379,062,505.13	12,748,168,351.59

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	2016年度		2015年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海地区	10,028,786,272.97	8,087,001,970.47	10,899,876,919.96	8,581,216,492.58
江苏地区	2,866,704,507.60	1,957,624,567.18	2,868,276,409.64	1,773,795,810.84
安徽地区	2,132,253,551.35	1,465,098,870.73	2,308,945,134.97	1,422,059,764.47
浙江地区	442,538,151.74	330,628,132.60	550,509,341.51	416,824,301.22
其他地区	1,105,078,700.91	745,033,839.25	751,454,699.05	554,271,982.48
合计	16,575,361,184.57	12,585,387,380.23	17,379,062,505.13	12,748,168,351.59

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	2016 年度	占全部营业收入的比例
国网上海市电力公司	7,713,738,153.22	45.95 (%)
国网江苏省电力公司	2,807,715,970.19	16.73 (%)
国家电网华东分公司	1,868,005,527.51	11.13 (%)
国网浙江省电力公司	395,533,760.88	2.36 (%)
上海吴泾发电有限责任公司	268,230,831.48	1.60 (%)
合计	13,053,224,243.28	77.77 (%)

42. 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
教育费附加	50,491,035.62	46,098,940.88
城市维护建设税	31,941,292.59	23,118,373.83
房产税	17,782,057.75	0.00
印花税	14,726,486.16	0.00
土地使用税	9,262,135.81	0.00
河道管理费	8,025,489.14	7,146,118.46
营业税	3,536,988.13	19,761,281.59
其他	633,641.09	155,191.85
合计	136,399,126.29	96,279,906.61

43. 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	475,302,919.17	470,769,644.13
租赁及物业费	90,389,319.13	72,661,249.57
保险费用	56,303,339.61	54,699,438.02
中介机构费用	60,071,590.72	27,227,480.06
警卫消防费	47,393,280.73	45,508,544.52
折旧	31,136,941.27	29,591,413.65
差旅费	31,970,682.64	20,931,158.78
无形资产摊销	25,231,374.83	21,720,626.05
办公费	18,884,079.19	15,425,400.04
业务招待费	20,451,481.51	18,575,728.86
运输及车辆使用费	15,284,496.97	10,122,677.08
水电费	12,228,462.62	9,229,861.09
其他	183,143,899.86	232,581,478.44
合计	1,067,791,868.25	1,029,044,700.29

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

44. 财务费用

项目	2016年度	2015年度
利息支出	1,518,307,903.33	1,635,523,101.79
减：利息收入	86,753,503.48	48,976,021.88
加：汇兑损失	-140,865,990.48	-14,623,538.81
加：其他支出	53,901,668.80	38,547,812.06
合计	1,344,590,078.17	1,610,471,353.16

45. 资产减值损失

项目	2016年度	2015年度
固定资产减值损失	48,778,313.66	39,972,600.39
坏账损失	2,946,044.32	26,771,421.69
可供出售金融资产减值损失	0.00	15,400,000.00
合计	51,724,357.98	82,144,022.08

46. 投资收益

项目	2016年度	2015年度
权益法核算的长期股权投资收益	697,045,814.80	620,128,837.25
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	33,794,050.00	55,036,243.95
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	163,158,380.92
委托贷款投资收益	6,611,431.99	3,370,560.46
远期售汇投资收益	-10,618,405.94	0.00
合计	726,832,890.85	841,694,022.58

注：经2016年第一次临时董事会批准，本公司为偿还美元贷款开展了远期售汇业务，2016年本公司已结清远期售汇业务形成投资收益-1,061.84万元。

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2016年度	2015年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	9,725,856.62	1,910,815.24	9,725,856.62
其中：固定资产处置利得	9,725,856.62	1,910,815.24	9,725,856.62
政府补助	123,552,539.52	111,113,269.44	122,249,745.01
丰溪路动迁补偿款	6,670,000.00	13,340,000.00	6,670,000.00
无法支付的款项*1	561,025.32	33,979,823.47	561,025.32

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016年度	2015年度	计入本年非经常性损益的金额
违约赔偿收入*2	20,000.00	10,135,246.00	20,000.00
罚款收入	47,700.00	74,300.00	47,700.00
投资成本小于应享有被投资单位可辨认净资产的公允价值产生的收益*3	0.00	72,079,924.53	0.00
其他	6,902,222.03	6,770,109.38	6,902,222.03
合计	147,479,343.49	249,403,488.06	146,176,548.98

注 1：本公司 2015 年将无法支付的“22 万送出项目”1992 年至 2001 年期间借款利息 22,336,868.36 元转入营业外收入，本公司所属企业江苏贾汪 2015 年将无法支付的应付款 11,642,955.11 元转入营业外收入。

注 2：本公司所属企业江苏贾汪 2015 年确认违约金收入 1,000.00 万元，系根据 2013 年 9 月江苏贾汪与唐山市丰南区经安钢铁有限公司、山西省工业设备安装有限公司签订的部分关停火电设备产权交易合同，对方未按照合同约定时间完成拆除清运工作，取得的违约金收入。

注 3：本公司所属企业马耳他公司 2015 年取得 D3 公司的投资成本小于取得投资时应享有的可辨认净资产公允价值产生收益 72,079,924.53 元。

(2) 政府补助明细

项目	2016年度	2015年度	与资产相关/ 与收益相关
脱硫脱硝节能环保补贴	53,669,666.76	51,965,000.00	与收益相关
崇明县财政局专项扶持资金	18,355,000.00	10,928,500.00	与收益相关
黄浦区财政补贴	14,130,000.00	10,892,500.00	与收益相关
富盛经济开发区扶持款	11,520,000.00	13,622,000.00	与收益相关
改造奖励款	8,730,357.05	4,484,766.76	与收益相关
教育培训补贴	9,898,474.05	9,332,926.20	与收益相关
增值税即征即退	1,302,794.51	0.00	与收益相关
综合保税区经济发展专项基金	0.00	4,620,000.00	与收益相关
其他政府补贴款	5,946,247.15	5,267,576.48	与收益相关
合计	123,552,539.52	111,113,269.44	

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

48. 营业外支出

项目	2016年度	2015年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	17,265,914.49	54,833,457.29	17,265,914.49
其中：固定资产处置损失	16,387,452.95	54,833,457.29	16,387,452.95
对外捐赠	3,600,000.00	263,610.00	3,600,000.00
其他	7,443,982.57	5,013,935.3	7,443,982.57
合计	28,309,897.06	60,111,002.59	28,309,897.06

49. 所得税费用

项目	2016年度	2015年度
当年所得税费用	534,223,813.68	660,217,319.06
递延所得税费用	-19,597,874.61	-37,691,527.26
合计	514,625,939.07	622,525,791.80

50. 其他综合收益

详见本附注“七、38 其他综合收益”相关内容。

51. 所有权或使用权受到限制的资产

单位名称	项目	年末账面价值	受限原因	已收到借款/融资租赁余额
本公司	固定资产	581,022,914.41	融资租赁	546,929,843.94
漕泾热电	固定资产	1,380,647,091.03	抵押借款	432,700,000.00
漕泾热电	无形资产	32,280,330.33	抵押借款	
上电工程马耳他	货币资金	22,051,922.40	保函押金	-
燃料公司	货币资金	370,000.00	保函押金	-
燃料公司	固定资产	576,386,864.27	融资租赁	269,383,291.15
上电八菱	固定资产	24,924,479.20	抵押借款	21,000,000.00
浙江长兴	固定资产	1,250,923,101.03	抵押借款	625,000,000.00
浙江长兴	无形资产	36,367,990.12	抵押借款	
土耳其 EMBA	货币资金	124,082,958.38	保函押金	-
宁夏太阳山	在建工程	323,538,816.70	融资租赁	300,000,000.00
北京瑞启达	固定资产	696,889,757.42	融资租赁	522,359,200.00
金湖振合	固定资产	146,358,117.41	抵押借款	116,880,510.00
高邮振发	固定资产	143,723,534.58	抵押借款	111,590,000.00
振发太阳能	固定资产	147,333,019.53	抵押借款	101,300,000.00
南通弘煜	固定资产	44,755,787.29	抵押借款	38,300,000.00
南通建海	固定资产	44,877,335.69	抵押借款	33,154,528.00
海安鼎辉	固定资产	111,382,177.33	抵押借款	89,383,472.00
江苏苏美达	固定资产	121,197,175.36	抵押借款	91,651,423.00

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	项目	年末账面价值	受限原因	已收到借款/融资租赁余额
苏美达东台	固定资产	374,383,803.58	抵押借款	317,175,477.10
泗阳沃达行	固定资产	45,746,724.97	融资租赁	35,550,000.00
萧县协合	固定资产	321,764,601.87	融资租赁	273,069,170.00
天长协合	固定资产	186,650,700.81	融资租赁	153,904,230.00
嘉兴上电	固定资产	39,783,265.13	融资租赁	24,199,762.66
中电投中旗	固定资产	298,876,710.74	融资租赁	292,368,090.00
盐城北龙港	固定资产	131,038,031.97	融资租赁	71,200,000.00
海安光亚	固定资产	59,721,708.28	融资租赁	41,500,000.00
宜城晶盛	固定资产	89,690,915.78	融资租赁	106,500,000.00
浑源东方	在建工程	524,685,500.00	融资租赁	524,685,500.00
麻城孚旭	固定资产	344,992,182.62	融资租赁	358,121,793.60
烟台亿豪	固定资产	333,101,240.71	抵押借款	229,518,134.34
西吉	在建工程	470,000,000.00	融资租赁	392,450,883.74
哈密宣力	在建工程	419,848,772.99	融资租赁	378,670,355.70
明华电力	货币资金	1,352,643.70	保函押金	-
D3公司	固定资产	1,027,081,963.96	抵押借款	290,561,909.73
D3公司	无形资产	182,380,546.74	抵押借款	
大阪南港	固定资产	39,629,217.60	抵押借款	34,324,296.82
上电三田	固定资产	101,338,346.99	抵押借款	94,021,309.21
滨海新能源	固定资产	389,225,361.97	融资租赁	180,911,076.23
滨海新能源	固定资产	559,584,654.08	抵押借款	487,500,000.00
滨海新能源	应收账款	294,395,573.79	质押借款	1,200,438,278.68
高邮新能源	固定资产	65,741,513.51	融资租赁	65,300,000.00
高邮新能源	应收账款	8,439,068.66	融资租赁	
滨海海上风	固定资产	651,925,594.37	融资租赁	492,485,000.00
滨海海上风	应收账款	74,710,817.59	融资租赁	
建湖光伏	固定资产	179,014,170.67	融资租赁	162,500,000.00
建湖光伏	固定资产	154,661,910.20	抵押借款	100,000,000.00
建湖光伏	应收账款	2,525,313.56	质押借款	
洪泽光伏	固定资产	133,505,524.84	融资租赁	121,875,000.00
徐州贾汪	固定资产	120,254,963.94	融资租赁	110,412,030.94
徐州贾汪	应收账款	53,083,702.46	质押借款	212,790,000.00
涟水新能源	固定资产	48,903,570.47	融资租赁	47,821,974.52
涟水新能源	应收账款	5,805,502.41	融资租赁	
东海新能源	应收账款	33,195,318.03	质押借款	216,010,000.00

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

52. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	1,604,733,998.49
其中：美元	182,962,299.31	6.9370	1,269,209,470.31
欧元	41,745,201.35	7.3068	305,023,837.20
港币	827,906.03	0.8945	740,561.94
土耳其里拉	40,701.86	1.9702	80,190.80
澳元	1,293,039.45	5.0157	6,485,497.97
坦桑尼亚先令	18,665,706.17	0.0032	59,450.83
日元	388,229,589.00	0.0596	23,134,989.44
应收账款	—	—	20,879,985.20
其中：欧元	2,657,112.20	7.3068	19,414,987.42
日元	24,584,212.11	0.0596	1,464,997.78
其他应收款	—	—	64,975,929.50
其中：美元	7,200.00	6.9370	49,946.40
欧元	2,527,185.12	7.3068	18,465,636.23
港币	10,732,479.54	0.8945	9,600,202.95
土耳其里拉	145,558.00	1.9702	286,778.37
澳元	127,218.14	5.0157	638,088.03
日元	603,031,959.86	0.0596	35,935,277.52
应付账款	—	—	579,091.77
其中：港币	395,324.92	0.8945	353,618.14
土耳其里拉	114,442.00	1.9702	225,473.63
其他应付款	—	—	81,549,822.11
其中：美元	2,401,834.24	6.9370	16,661,524.12
欧元	5,960,052.90	7.3068	43,548,914.53
港币	3,922,815.17	0.8945	3,508,958.17
土耳其里拉	1,393,325.00	1.9702	2,745,128.92
澳元	12,096.53	5.0157	60,672.56
坦桑尼亚先令	107,345,872.05	0.0032	341,899.82
日元	246,391,636.15	0.0596	14,682,723.99
短期借款	—	—	506,523,500.00
其中：日元	8,500,000,000.00	0.0596	506,523,500.00
一年内到期非流动负债	—	—	7,839,791.96
其中：日元	131,560,000.00	0.0596	7,839,791.96
长期借款	—	—	411,067,723.80
其中：欧元	39,765,959.07	7.3068	290,561,909.73
日元	2,022,215,000.00	0.0596	120,505,814.07
应付债券	—	—	3,439,926,340.15
其中：美元	495,880,977.39	6.9370	3,439,926,340.15

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 境外经营实体

1) 上海电力能源发展(香港)有限公司, 注册地址香港湾仔谢斐道 90 号豫港大厦 17 楼 1701 室。港币为香港公司经营所处的主要经济环境中的货币, 香港公司以港币为记账本位币, 编制本财务报表时折算为人民币。

2) 上海电力澳大利亚能源发展有限公司, 注册地址 Level 12, 440 Collins Street, Melbourne, VIC 3000。澳元为澳大利亚能源经营所处的主要经济环境中的货币, 澳大利亚能源以澳元为记账本位币, 编制本财务报表时折算为人民币。

3) 上海电力(马耳他)控股有限公司, 注册地址 120, St. Ursula Street, Valletta VLT 1236, Malta。欧元为马耳他公司经营所处的主要经济环境中的货币, 马耳他公司以欧元为记账本位币, 编制本财务报表时折算为人民币。

4) 上坦发电有限公司, 注册地址位于坦桑尼亚的达累斯萨拉姆。坦桑尼亚先令为上坦发电经营所处的主要经济环境中的货币, 上坦发电以坦桑尼亚先令为记账本位币, 编制本财务报表时折算为人民币。

5) 上海电力日本株式会社, 注册地址为日本東京都千代田区丸の内二丁目 4 番 1 号。日元为上电日本经营所处的主要经济环境中的货币, 上电日本以日元为记账本位币, 上电日本所属企业福岛西乡、大阪南港、那须乌山、上电三田、NOBSP 会社、筑波太阳能根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定日元为其记账本位币, 编制本财务报表时折算为人民币。

6) 土耳其 EMBA 发电有限公司, 注册地址为土耳其伊斯坦布尔市, 贝希塔什区, 勒文特, 卡郎费尔大街, 卡郎费尔巷 2 号 (Karanfil Sokağı, Karanfil Aralığı No: 2, Levent, Beşiktaş, Istanbul Turkey)。土耳其里拉为土耳其 EMBA 经营所在地的主要经济环境中的货币, 土耳其 EMBA 以土耳其里拉为记账本位币, 编制本财务报表时折算为人民币。

7) D3 发电有限公司, 注册地址 Enemalta Building, Triq Belt il-Hazna, Marsa MRS1571, Malta。欧元为 D3 发电有限公司经营所处的主要经济环境中的货币, D3 发电有限公司以欧元为记账本位币, 编制本财务报表时折算为人民币。

8) 上海电力工程(马耳他)有限公司, 注册地址 St. Ursula Street Valletta VLT 1236。欧元为上电工程马耳他经营所处的主要经济环境中的货币, 上电工程马耳他以欧元为记账本位币, 编制本财务报表时折算为人民币。

9) 上海电力金融有限公司, 注册地址 British Virgin Islands。美元为上电金融公司经营所处的主要经济环境中的货币, 上电金融公司以美元为记账本位币, 编制本财务报表时折算为人民币。

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10) 上海上电电力工程有限公司黑山子公司，注册地址 SERDRRA JOLA PILETIĆA BB. TC PALADA II/3 PODGORICA。欧元为工程黑山子公司经营所处的主要经济环境中的货币，工程黑山子公司以欧元为记账本位币，编制本财务报表时折算为人民币。

11) 国际可再生能源发展有限公司，注册地址 Whitehall Mansion, Level 4, Ta' Xbiex Sea Front, Ta' Xbiex, Malta。欧元为国际可再生能源经营所处的主要经济环境中的货币，国际可再生能源以欧元为记账本位币，编制本财务报表时折算为人民币。

12) 马耳他黑山风电联合有限公司，注册地址 Whitehall Mansion, Level 4, Ta' Xbiex Sea Front, Ta' Xbiex, Malta。欧元为马耳他黑山联合经营所处的主要经济环境中的货币，马耳他黑山联合以欧元为记账本位币，编制本财务报表时折算为人民币。

53. 套期

经本公司 2016 年第二次临时董事会批准，本公司对 2.89 亿美元债券开展套期保值，美元债券为被套期项目，货币互换合约为套期工具，并采用现金流量套期会计方法进行会计处理。

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

1) 2015年发生的非同一控制下企业合并情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
D3发电有限公司	2015年1月1日	1,118,340,000.00	90.00	控股合并	2015年1月1日	控制权转移	187,033,666.48	77,655,588.62
NOBSP合同公司	2015年1月1日	52,274.00	100.00	收购	2015年1月1日	控制权转移	0.00	-525,645.25
赤峰市永能新能源有限公司	2015年12月31日	480,392.00	49.00	控股合并	2015年12月31日	控制权转移	0.00	0.00
张北天宏太阳能发电科技有限公司	2015年12月31日	1,921,569.00	49.00	控股合并	2015年12月31日	控制权转移	0.00	0.00
麻城市孚旭电力有限公司	2015年12月31日	9,607,843.00	49.00	控股合并	2015年12月31日	控制权转移	0.00	0.00
新疆融信华创股权投资有限公司	2015年12月31日	19,850,746.00	66.50	控股合并	2015年12月31日	控制权转移	0.00	0.00

2) 2016年发生的非同一控制下企业合并情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
海安县光亚新能源有限公司	2016年12月31日	233,300.00	70.00	控股合并	2016年12月31日	控制权转移	0.00	0.00
上海绿拜新能源有限公司	2016年12月31日	490,000.00	98.00	控股合并	2016年12月31日	控制权转移	0.00	0.00
湖北阳财光伏科技有限公司	2016年12月31日	15,522,700.00	66.50	控股合并	2016年12月31日	控制权转移	0.00	0.00
浑源东方宇华风力开发有限公司	2016年12月26日	33,150,000.00	51.00	控股合并	2016年12月26日	控制权转移	0.00	0.00

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并成本及商誉

1) 2015年合并成本及商誉情况

项目	D3发电有限公司	NOBSP合同公司	赤峰市永能新能源有限公司	张北天宏太阳能发电科技有限公司	麻城市孚旭电力有限公司	新疆融信华创股权投资有限公司
现金	1,118,340,000.00	52,274.00	480,392.00	1,921,569.00	9,607,843.00	19,850,746.00
非现金资产的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合并成本合计	1,118,340,000.00	52,274.00	480,392.00	1,921,569.00	9,607,843.00	19,850,746.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	1,190,419,922.29	52,274.00	480,392.00	1,921,569.00	9,607,843.00	19,655,203.86
商誉	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	195,542.14
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	72,079,922.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2) 2016年合并成本及商誉情况

项目	海安县光亚新能源有限公司	上海绿拜新能源有限公司	湖北阳财光伏科技有限公司	浑源东方宇华风力开发有限公司
现金	233,300.00	490,000.00	15,522,700.00	18,232,500.00
非现金资产的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00
债务的公允价值	0.00	0.00	0.00	14,917,500.00
合并成本合计	233,300.00	490,000.00	15,522,700.00	33,150,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	159,249.70	490,000.00	15,235,960.66	33,150,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	74,050.30	0.00	286,739.34	0.00

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

1) 2015年被购买方于购买日可辨认资产、负债情况

项目	D3 发电有限公司		NOBSP 合同公司		麻城市孚旭电力有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:						
货币资金	1,118,340,000.00	1,118,340,000.00	45,377.00	45,377.00	9,995,509.16	9,995,509.16
应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预付款项	0.00	0.00	7,744.00	7,744.00	100,000.00	100,000.00
其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00	26,053,894.06	26,053,894.06
长期股权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产	1,156,457,061.13	1,033,243,516.27	0.00	0.00	0.00	0.00
在建工程	0.00	0.00	0.00	0.00	214,809,505.58	214,809,505.58
无形资产	209,356,483.73	209,356,483.73	0.00	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00	0.00	0.00	16,134,300.00	16,134,300.00
递延所得税资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
负债:						
短期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付款项	0.00	0.00	0.00	0.00	57,200,000.00	57,200,000.00
应交税费	0.00	0.00	847.00	847.00	0.00	0.00
应付利息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款	1,118,340,000.00	1,118,340,000.00	0.00	0.00	11,385,425.00	11,385,425.00

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	D3 发电有限公司		NOBSP 合同公司		麻城市孚旭电力有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00	0.00	0.00	178,899,940.80	178,899,940.80
递延所得税负债	43,124,739.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
净资产	1,322,688,805.04	1,242,600,000.00	52,274.00	52,274.00	19,607,843.00	19,607,843.00
减:少数股东权益	132,268,882.75	124,260,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00
取得的净资产	1,190,419,922.29	1,118,340,000.00	52,274.00	52,274.00	9,607,843.00	9,607,843.00

(续)

项目	赤峰市永能新能源有限公司		张北天宏太阳能发电科技有限公司		新疆融信华创股权投资有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日公允价值
资产:						
货币资金	4,551,864.96	4,551,864.96	1,921,715.87	1,921,715.87	21,025,077.56	21,025,077.56
应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预付款项	3,262,413.00	3,262,413.00	0.00	0.00	5,131,779.01	5,131,779.01
其他应收款	50,000.00	50,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	1,609,486.36	1,609,486.36
其他流动资产	0.00	0.00	6,935,474.60	6,935,474.60	56,457,984.08	56,457,984.08
长期股权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产	328,300.00	328,300.00	0.00	0.00	1,488,560.31	1,488,560.31
在建工程	258,356,573.79	258,356,573.79	74,000,504.75	74,000,504.75	821,382,827.83	821,382,827.83

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	赤峰市永能新能源有限公司		张北天宏太阳能发电科技有限公司		新疆融信华创股权投资有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日公允价值
无形资产	0.00	0.00	0.00	0.00	176,071.80	176,071.80
长期待摊费用	17,608,800.00	17,608,800.00	2,000,000.00	2,000,000.00	284,495.78	284,495.78
递延所得税资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
负债:						
短期借款	51,833,825.00	51,833,825.00	7,673,440.00	7,673,440.00	74,850,000.00	74,850,000.00
应付款项	69,382,827.91	69,382,827.91	23,807,050.00	23,807,050.00	70,443,620.40	70,443,620.40
应交税费	-28,298,463.44	-28,298,463.44	-178,266.80	-178,266.80	-39,592,125.42	-39,592,125.42
应付利息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款	12,456,719.08	12,456,719.08	10,361,203.02	10,361,203.02	38,635,118.21	38,635,118.21
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款	177,802,651.20	177,802,651.20	47,272,700.00	47,272,700.00	733,662,972.00	733,662,972.00
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
净资产	980,392.00	980,392.00	3,921,569.00	3,921,569.00	29,556,697.54	29,556,697.54
减:少数股东权益	500,000.00	500,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	9,901,493.68	9,901,493.68
取得的净资产	480,392.00	480,392.00	1,921,569.00	1,921,569.00	19,655,203.86	19,655,203.86

注:可辨认资产负债的公允价值依据评估师的估值结果确定。

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 2016年被购买方于购买日可辨认资产、负债情况

项目	海安县光亚新能源有限公司		上海绿拜新能源有限公司		湖北阳财光伏科技有限公司		浑源东方宇华风力开发有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产:	75,141,904.39	75,141,904.39	501,000.00	501,000.00	184,457,532.88	184,457,532.88	702,787,245.64	702,787,245.64
货币资金	4,409,577.22	4,409,577.22	490,000.00	490,000.00	15,723,287.45	15,723,287.45	9,809,597.59	9,809,597.59
应收款项	4,294,553.27	4,294,553.27	0.00	0.00	12,772,200.00	12,772,200.00	10,452,319.51	10,452,319.51
预付款项	29,590.10	29,590.10	0.00	0.00	45,000.00	45,000.00	1,114,178.00	1,114,178.00
其他应收款	0.00	0.00	195.80	195.80	5,257,945.00	5,257,945.00	103,650.00	103,650.00
其他流动资产	1,872,170.60	1,872,170.60	0.00	0.00	3,369,487.17	3,369,487.17	13,284,235.90	13,284,235.90
长期股权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产	59,721,708.28	59,721,708.28	0.00	0.00	129,358,182.24	129,358,182.24	570,483.66	570,483.66
在建工程	0.00	0.00	5,709.86	5,709.86	0.00	0.00	591,248,471.92	591,248,471.92
无形资产	0.00	0.00	0.00	0.00	684,249.99	684,249.99	0.00	0.00
长期待摊费用	207,500.00	207,500.00	0.00	0.00	4,510,000.00	4,510,000.00	0.00	0.00
递延所得税资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他非流动资产	4,606,804.92	4,606,804.92	5,094.34	5,094.34	12,737,181.03	12,737,181.03	76,204,309.06	76,204,309.06
负债:	74,914,404.82	74,914,404.82	1,000.00	1,000.00	161,546,313.84	161,546,313.84	637,787,245.64	637,787,245.64
短期借款	8,500,000.00	8,500,000.00	0.00	0.00	26,491,000.00	26,491,000.00	91,920,000.00	91,920,000.00
应付款项	16,902,364.22	16,902,364.22	0.00	0.00	9,204,918.36	9,204,918.36	20,942,500.00	20,942,500.00
应交税费	0.00	0.00	0.00	0.00	1,590,829.85	1,590,829.85	4,245.64	4,245.64
应付利息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	海安县光亚新能源有限公司		上海绿拜新能源有限公司		湖北阳财光伏科技有限公司		浑源东方宇华风力开发有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
其他应付款	8,012,040.60	8,012,040.60	1,000.00	1,000.00	17,759,565.63	17,759,565.63	235,000.00	235,000.00
一年内到期的非流 动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款	41,500,000.00	41,500,000.00	0.00	0.00	106,500,000.00	106,500,000.00	524,685,500.00	524,685,500.00
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
净资产	227,499.57	227,499.57	500,000.00	500,000.00	22,911,219.04	22,911,219.04	65,000,000.00	65,000,000.00
减:少数股东权益	68,249.87	68,249.87	10,000.00	10,000.00	7,675,258.38	7,675,258.38	31,850,000.00	31,850,000.00
取得的净资产	159,249.70	159,249.70	490,000.00	490,000.00	15,235,960.66	15,235,960.66	33,150,000.00	33,150,000.00

注:因评估师的评估值与账面价值差异较小,可辨认资产负债的公允价值依据账面价值确定。

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
江苏电力	100%	2015.1.1	0.00	0.00	332,071,164.87	70,567,562.05

1) 交易构成同一控制下企业合并的依据

本公司及江苏电力的母公司均为国家电投集团,在合并前后均受国家电投集团控制。

2) 合并日的确定

如本附注“三、资产重组情况”所述,假设本次重大资产重组交易于2015年1月1日已经完成,江苏电力自2015年1月1日起成为本公司的全资子公司。

(2) 合并成本

项目	江苏电力
发行的权益性证券的账面价值	1,731,993,788.02
合并成本合计	1,731,993,788.02

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	合并日	项目	合并日
资产总额:	7,014,348,379.60	负债总额:	5,222,354,591.58
货币资金	217,610,021.98	借款	3,485,023,366.00
应收款项	204,743,157.40	应付款项	210,632,654.78
存货	173,598.28	一年内到期的非流动负债	240,652,645.92
其他流动资产	5,033,620.26	长期应付款	611,059,264.88
固定资产	2,641,791,885.93	递延收益	674,986,660.00
在建工程	3,226,655,076.96	净资产	1,791,993,788.02
无形资产	689,507,704.00	减:少数股东权益	60,000,000.00
长期待摊费用	28,833,314.79	取得的净资产	1,731,993,788.02

3. 报告期内新设子公司情况

2015年新设上电工程马耳他、盐城北龙港、楼王光伏、上电金融公司、筑波太阳能、杨厂公司、杨电技术、杨电科技、两吉新能源、江苏海上风、滨海海上风、涟水新能源、高邮新能源、协鑫滨海、滨海风力、滨海港航共4家二级子公司、12家三级子公司;

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2016年新设江苏大丰、西岸能源、国际可再生能源、马耳他黑山联合、工程黑山子公司、东至上电、滨海综合能源、江苏综合能源共1家二级子公司、4家三级子公司、2家四级子公司、1家五级子公司。

4. 处置子公司

报告期内本集团未发生处置子公司的情况。

九、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
外高桥发电	上海市	上海市	电力	51.00		设立
漕泾热电*1	上海市	上海市	电力	36.00		设立
上电工程	上海市	上海市	电力工程服务	96.50		设立
上电工程马耳他	马耳他	马耳他	电力工程服务		100.00	设立
工程黑山子公司	黑山共和国	黑山共和国	电力工程服务		100.00	设立
上电运营	上海市	上海市	电力技术服务	100.00		设立
上电漕泾	上海市	上海市	电力、热力	65.00		设立
前滩新能源	上海市	上海市	咨询及服务	70.00		设立
明华电力	上海市	上海市	咨询及服务	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
华东电力试验研究院	上海市	上海市	咨询及服务		100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
燃料公司	上海市	上海市	贸易	100.00		同一控制下企业合并取得的子公司
翔安航运	上海市	上海市	运输		100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
联合能源	上海市	上海市	技术开发	51.00		设立
闵行燃气	上海市	上海市	电力	65.00		设立
绿色能源	上海市	上海市	咨询及服务	100.00		设立
西岸能源	上海市	上海市	咨询及服务		70.00	设立
上电投资	上海市	上海市	投资管理	100.00		设立
世博能源	上海市	上海市	咨询及服务	70.00		设立
褐美能源	上海市	上海市	技术咨询	65.00		设立
新能源公司	上海市	上海市	资产和股权管理	100.00		设立
金湖振合	江苏省淮安市	江苏省淮安市	光伏发电		90.00	设立
高邮振发	江苏省高邮市	江苏省高邮市	光伏发电		90.00	设立
振发太阳能	江苏省盐城市	江苏省盐城市	光伏发电		90.00	设立
南通弘煜	江苏省南通市	江苏省南通市	光伏发电		90.00	设立

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南通建海	江苏省南通市	江苏省南通市	光伏发电		90.00	设立
海安鼎辉	江苏省南通市	江苏省南通市	光伏发电		90.00	设立
江苏苏美达	江苏省徐州市	江苏省徐州市	光伏发电		80.00	设立
苏美达东台	江苏省盐城市	江苏省盐城市	光伏发电		68.00	设立
泗阳沃达	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	光伏发电		80.00	设立
萧县协合	安徽省宿州市	安徽省宿州市	风力发电		51.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
宿州协合	安徽省宿州市	安徽省宿州市	风力发电		51.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
烟台亿豪	山东省烟台市	山东省烟台市	风力发电		51.00	设立
宿迁协合	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	光伏发电		51.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
天长协合	安徽省天长市	安徽省天长市	风力发电		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
丰县苏新	江苏省徐州市丰县	江苏省徐州市丰县	光伏发电		75.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
海安策兰	江苏省南通市海安县	江苏省南通市海安县	光伏发电		75.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
嘉兴上电	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	电力		100.00	设立
中电投中旗	内蒙古察右中旗科布尔镇	内蒙古察右中旗科布尔镇	电力		75.00	设立
江苏格雷德	江苏省苏州市	江苏省苏州市	投资管理		70.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
鄯善海林	新疆吐鲁番地区鄯善县	新疆吐鲁番地区鄯善县	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
赤峰市永能	内蒙古翁牛特旗	内蒙古翁牛特旗	电力行业		51.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
张北天宏*2	张家口市张北县	张家口市张北县	电力行业		49.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
麻城孚旭	湖北麻城	湖北麻城	电力行业		66.50	非同一控制下企业合并取得的子公司
新疆融信华创	新疆喀什地区	新疆喀什地区	投资管理		66.50	非同一控制下企业合并取得的子公司
巴里坤融信华创	新疆哈密	新疆哈密	风力及太阳能发电业务		100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
西吉县融信	西吉县	西吉县	风力发电业务		100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
盐城北龙港	盐城市盐都区	盐城市盐都区	电力行业		100.00	设立
海安光亚	海安县	海安县	电力行业		70.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
东至上电	东至县	东至县	电力行业		100.00	设立

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海绿拜	金山区	金山区	电力行业		98.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
上海长浦	金山区	金山区	电力行业		100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
湖北阳财	宜城市	宜城市	电力行业		66.50	非同一控制下企业合并取得的子公司
宜城晶盛	宜城市	宜城市	电力行业		100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
浑源东方	大同市	大同市	风力发电		51.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
浙江天台山	浙江省天台县	浙江省天台县	风力发电	51.00		设立
江苏阡山	江苏省徐州市	江苏省徐州市	电力	55.00		设立
上电八菱	江苏省盐城市	江苏省盐城市	电力	60.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
盐城热电	江苏省盐城市	江苏省盐城市	电力、热力		100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
楼王光伏	江苏省盐城市	江苏省盐城市	电力		100.00	设立
浙江长兴	浙江省长兴县	浙江省长兴县	电力	51.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
淮沪电力	安徽淮南	安徽淮南	电力	51.00		设立
上电哈密	新疆	新疆	电力、热力	60.00		设立
土耳其EMBA	土耳其	土耳其	电力、热力	50.01		非同一控制下企业合并取得的子公司
上坦发电	坦桑尼亚	坦桑尼亚	电力	60.00		设立
香港公司	香港	香港	能源服务及咨询	100.00		设立
澳大利亚能源	澳大利亚	澳大利亚	贸易		95.00	设立
马耳他公司	马耳他	马耳他	投资管理		100.00	设立
D3公司	马耳他	马耳他	电力		90.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
国际可再生能源	马耳他	马耳他	电力		70.00	设立
马耳他黑山联合	马耳他	马耳他	电力		70.00	设立
上电金融公司	香港	British Virgin Islands			100.00	设立
上电日本	日本	日本	电力、热力	100.00		设立
福岛西乡	日本	日本	电力、热力		100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
大阪南港	日本	日本	电力、热力		70.00	非同一控制下企业

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
						合并取得的子公司
那须乌山	日本	日本	电力、热力		100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
上电三田	日本	日本	电力、热力		70.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
NOBSP 公司	日本	日本	电力、热力		100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
筑波太阳能	日本	日本	电力、热力		100.00	设立
江苏贾汪	江苏省徐州市	江苏省徐州市	电力	79.19		设立
杨厂公司	上海	上海	电力	100.00		设立
杨电技术	上海	上海	电力技术服务	100.00		设立
杨电科技	上海	上海	电力技术服务	100.00		设立
两吉新能源	上海	上海	电力	40.00		设立
宁夏太阳山	宁夏吴忠市太阳山开发区	宁夏吴忠市太阳山开发区	风力发电业务		90.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
北京瑞启达*3	格尔木	北京	风力发电业务		45.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
格尔木瑞启达	格尔木	青海省格尔木市	风力发电业务		100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
江苏大丰	江苏	江苏	风力发电业务	90.00	10.00	设立
大丰光伏	江苏, 盐城	江苏, 大丰县	电力		100.00	同一控制下企业合并
建湖光伏	江苏, 盐城	江苏, 建湖县	电力		100.00	同一控制下企业合并
洪泽光伏	江苏, 盐城	江苏, 洪泽县	电力		100.00	同一控制下企业合并
常熟光伏	江苏, 盐城	江苏, 常熟市	电力		100.00	同一控制下企业合并
江苏新能源	江苏, 盐城	江苏, 南京市	新能源发电投资管理		100.00	同一控制下企业合并
滨海新能源	江苏, 盐城	江苏, 滨海县	新能源发电投资管理		100.00	同一控制下企业合并
东海风力	江苏, 盐城	江苏, 东海县	新能源发电投资		100.00	设立
徐州贾汪	江苏, 盐城	江苏, 徐州市	风力发电、光伏发电的建设		100.00	设立
江苏海上风	江苏, 盐城	江苏, 盐城市	海上风力发电		100.00	设立
滨海海上风	江苏, 盐城	江苏, 滨海县	海上风力发电		100.00	设立
涟水新能源	江苏, 盐城	江苏, 涟水县	新能源发电投资管理; 风力发电、光伏发电的建设		100.00	设立
高邮新能源	江苏, 盐城	江苏, 高邮市	风力发电		100.00	设立
协鑫滨海	江苏, 滨海	江苏, 滨海县	电力、热力及相关产品、港口工		51.01	设立

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			程施工, 港口机械、设备租赁的生产经营			
滨海风力	江苏. 滨海	江苏. 滨海县	风力发电		100.00	设立
滨海港航	江苏. 滨海	江苏. 滨海县	港口工程施工, 港口机械、设备租赁		82.30	设立
滨海综合能源	江苏. 滨海	江苏. 盐城市	电、热、煤、水销售		100.00	设立
江苏综合能源	江苏. 南京	江苏. 南京市	电、热、煤、水销售		100.00	设立

注 1: 漕泾热电系本公司与申能股份有限公司、上海化学工业区发展有限公司、新加坡胜科公用事业私人有限公司分别按 36%、30%、4%、30%的持股比例投资设立, 本公司为第一大股东, 漕泾热电董事长及总经理均由本公司推选的人员担任, 本公司能够主导其相关活动并享有可变回报, 拥有实际控制权。

注 2: 张北天宏系本公司所属企业新能源公司 2015 年通过非同一控制下企业合并取得的子公司, 持股比例为 49%, 张北天宏设 3 名董事会成员, 新能源公司占 2 名, 新能源公司能够主导其相关活动并享有可变回报, 拥有实际控制权。

注 3: 北京瑞启达系两吉新能源 2015 年通过非同一控制下企业合并取得的子公司, 股东持股比例分别为: 两吉新能源 45%、黄显超 27.50%、黄显镇 27.50%, 两吉新能源为第一大股东, 北京瑞启达共 3 名董事会成员, 两吉新能源占 2 名, 两吉新能源能够主导其相关活动并享有可变回报, 拥有实际控制权。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	2016年12月31日少数股东权益余额
外高桥发电	49%	63,629,625.11	63,700,000.00	1,505,187,996.48
漕泾热电	64%	276,655,689.40	224,000,000.00	998,441,510.07
上电漕泾	35%	94,521,125.75	126,000,000.00	667,453,510.85
江苏阚山	45%	33,107,938.98	0.00	307,586,768.94
浙江长兴	49%	9,182,897.49	38,090,796.55	226,815,207.51
淮沪电力	49%	145,659,804.57	202,800,000.00	623,811,838.45
两吉新能源	60%	-3,566,199.49	0.00	59,365,024.69
上电八菱	40%	-2,999,831.87	0.00	181,212,091.44
协鑫滨海	48.99%	0.00	0.00	584,000,000.00
滨海港航	17.70%	0.00	0.00	60,000,000.00
合计	—	616,191,049.94	654,590,796.55	5,213,873,948.43

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
外高桥发电	1,656,336,655.14	1,598,841,241.59	3,255,177,896.73	101,907,325.09	81,458,333.93	183,365,659.02
漕泾热电	423,938,762.79	2,013,426,823.36	2,437,365,586.15	341,386,645.87	535,914,080.80	877,300,726.67
上电漕泾	450,417,391.76	5,533,490,282.14	5,983,907,673.90	1,261,677,642.89	2,815,220,000.00	4,076,897,642.89
江苏阡山	581,279,027.11	3,511,912,972.07	4,093,191,999.18	1,152,195,147.51	2,257,470,698.48	3,409,665,845.99
浙江长兴	139,627,313.93	1,640,962,289.40	1,780,589,603.33	134,809,014.02	1,182,892,410.71	1,317,701,424.73
淮沪电力	312,733,687.22	3,337,477,635.74	3,650,211,322.96	954,892,683.47	1,425,000,000.00	2,379,892,683.47
两吉新能源	316,310,754.90	1,151,995,148.54	1,468,305,903.44	256,422,171.51	822,359,200.00	1,078,781,371.51
上电八菱	116,537,205.32	448,274,120.30	564,811,325.62	34,209,694.44	77,571,402.57	111,781,097.01
协鑫滨海	247,357,033.94	5,887,496,738.36	6,134,853,772.30	2,556,853,772.30	2,386,000,000.00	4,942,853,772.30
滨海港航	4,593,617.15	2,179,332,960.33	2,183,926,577.48	113,899,944.22	1,724,986,660.00	1,838,886,604.22

续表 1

子公司名称	2015年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
外高桥发电	1,564,068,751.59	1,674,259,510.81	3,238,328,262.40	95,230,735.19	71,141,667.28	166,372,402.47
漕泾热电	410,354,182.26	2,182,356,826.28	2,592,711,008.54	426,012,735.04	688,907,928.70	1,114,920,663.74
上电漕泾	545,073,087.78	5,876,166,469.25	6,421,239,557.03	1,209,069,885.31	3,215,220,000.00	4,424,289,885.31
江苏阡山	501,076,753.40	3,688,636,096.01	4,189,712,849.41	824,172,406.11	2,755,587,487.84	3,579,759,893.95
浙江长兴	183,319,319.64	1,746,107,142.04	1,929,426,461.68	181,401,916.84	1,226,140,653.87	1,407,542,570.71

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	2015年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
淮沪电力	264,770,660.72	3,393,639,037.81	3,658,409,698.53	442,921,670.20	1,825,790,000.00	2,268,711,670.20
两吉新能源	410,408,005.31	786,857,656.25	1,197,265,661.56	107,316,759.36	677,499,200.00	784,815,959.36
上电八菱	117,072,817.65	324,762,904.16	441,835,721.81	23,312,003.17	51,845,160.36	75,157,163.53
协鑫滨海	7,626,415.81	1,712,570,901.13	1,720,197,316.94	860,197,316.94	460,000,000.00	1,320,197,316.94
滨海港航	146,607,875.03	1,993,759,078.54	2,140,366,953.57	70,340,320.31	1,724,986,660.00	1,795,326,980.31

续表 2

子公司名称	2016年度				2015年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
外高桥发电	1,310,468,633.56	129,856,377.78	129,856,377.78	341,240,362.10	1,396,823,318.98	176,988,716.79	176,988,716.79	237,127,366.08
漕泾热电	3,438,592,149.88	432,274,514.68	432,274,514.68	657,587,980.33	3,622,269,307.48	396,763,818.60	396,763,818.60	654,644,991.62
上电漕泾	3,168,598,565.45	270,060,359.29	270,060,359.29	1,211,304,904.53	3,359,641,755.66	389,372,649.39	389,372,649.39	894,971,183.73
江苏阚山	1,813,108,303.64	73,573,197.73	73,573,197.73	485,210,289.91	2,074,025,393.35	262,677,817.41	262,677,817.41	875,384,633.58
浙江长兴	383,203,284.99	18,740,607.12	18,740,607.12	240,208,975.05	543,389,651.11	21,026,341.83	21,026,341.83	378,880,624.25
淮沪电力	1,877,863,390.37	280,620,611.16	280,620,611.16	713,228,351.22	2,108,991,249.58	451,102,289.74	451,102,289.74	1,027,427,892.14
两吉新能源	68,566,880.02	-12,845,170.27	-12,845,170.27	-9,686,722.30	0.00	0.00	0.00	0.00
上电八菱	10,656,197.89	-7,499,579.67	86,351,670.33	-3,240,330.20	7,161,640.92	11,388,310.70	11,388,310.70	-6,645,948.26
协鑫滨海	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
滨海港航	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司2015年12月对上电工程增加出资11,683.41万元,增资完成后,本公司对上电工程持股比例由92.78%变更为96.5%。2015年3月,本公司所属子公司江苏电力与滨海县滨海港投资开发有限公司达成一致,以2015年10月23日为基准日对原滨海港务公司进行分立重组。重组后,本公司对滨海港务公司持股比例由70%变更为100%。

2016年1月29日,上海前滩国际商务区投资(集团)有限公司通过上海联合产权交易所挂牌,将其持有的前滩新能源19%的股权转让给本公司,股权转让完成后,本公司对前滩新能源持股比例由51%变更为70%。

本公司所属企业新能源公司本年购买巨茂光电(厦门)有限公司所持赤峰市永能2%的股权,购买孚阳能源科技(上海)有限公司所持麻城孚旭17.5%的股权,股权转让完成后,新能源公司对赤峰市永能持股比例由49%变更为51%,对麻城孚旭的持股比例由49%变更为66.5%。

2016年9月27日,本公司与BÜLENT SUNGUR、ERAY KAPICIOĞ LU、VAHİT KAPICIOĞ LU签订产权交易合同,BÜLENT SUNGUR、ERAY KAPICIOĞ LU、VAHİT KAPICIOĞ LU将其持有土耳其EMBA28.2%的股权转让给本公司,股权转让完成后,本公司对土耳其EMBA持股比例由50.01%变更为78.21%。

2016年11月,本公司与北京宣力投资有限公司签订产权交易合同,北京宣力投资有限公司将其持有两吉新能源45%的股权转让给本公司,股权转让完成后,本公司对两吉新能源持股比例由40%变更为85%。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	土耳其	两吉新能源	前滩能源	赤峰	麻城	合计
现金	220,739,200.00	173,500,000.00	15,694,725.35	420,000.00	3,431,372.00	413,785,297.35
非现金资产的公允价值	0.00	0.00	0.00	399,608.00	0.00	399,608.00
债务的公允价值	0.00	13,865,500.00	0.00	0.00	0.00	13,865,500.00
购买成本/处置对价合计	220,739,200.00	187,365,500.00	15,694,725.35	819,608.00	3,431,372.00	428,050,405.35
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-3,808,392.40	174,886,376.74	14,820,000.00	1,034,778.00	4,167,566.85	191,100,329.19
差额	224,547,592.40	12,479,123.26	874,725.35	-215,170.00	-736,194.85	236,950,076.16
其中:调整资本公积	-224,547,592.40	-12,479,123.26	-874,725.35	215,170.00	736,194.85	-236,950,076.16

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
外高桥第二发电	上海	上海	2*900MW 机组火力发电	20.00		权益法核算
吴泾发电	上海	上海	2*300MW 电力生产	50.00		权益法核算
淮沪煤电	淮南	淮南	开发、建设和营运淮南煤电基地田集项目	49.57		权益法核算
外高桥第三发电	上海	上海	2*1000MW 机组火力发电、综合利用及其他	30.00		权益法核算
友好航运	上海	上海	航运运输	50.00		权益法核算
吴泾第二发电	上海	上海	电力工程建设、电力生产、销售	49.00		权益法核算
望亭燃机	苏州	苏州	电力生产	45.00		权益法核算
镇海燃机	宁波	宁波	电力项目的开发建设；电力生产销售	37.50		权益法核算
临港燃机	上海	上海	电力、热力的生产、建设、与燃机发电相关的咨询服务和科研成果的技术转让	35.00		权益法核算
融和租赁	上海	上海	租赁		35.00	权益法核算
马耳他能源	马耳他	马耳他	电力销售		33.30	权益法核算

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	2016年12月31日/2016年度		
	外高桥第二发电	吴泾发电	友好航运
流动资产	1,633,160,354.94	150,494,162.45	80,491,190.16
其中: 现金和现金等价物	1,360,906,694.62	61,649,074.38	10,328,840.32
非流动资产	3,373,677,068.95	527,010,893.60	522,170,974.31
资产合计	5,006,837,423.89	677,505,056.05	602,662,164.47
流动负债	787,597,198.09	440,215,299.60	168,111,233.47
非流动负债	88,933,390.00	85,250,818.88	143,558,180.00
负债合计	876,530,588.09	525,466,118.48	311,669,413.47
少数股东权益	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	4,130,306,835.80	152,038,937.57	290,992,751.00
按持股比例计算的净资产份额	826,061,367.16	76,019,468.79	145,496,375.50
调整事项	2,177,647.86	-0.01	-658,882.02
--商誉	2,177,647.86	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00
--其他	0.00	-0.01	-658,882.02
对合营企业权益投资的账面价值	828,239,015.02	76,019,468.78	144,837,493.48
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00
营业收入	2,603,560,257.98	543,703,516.61	151,359,306.44
财务费用	-6,087,571.31	8,745,678.39	14,866,731.41
所得税费用	160,207,348.20	0.00	0.00
净利润	489,635,926.98	-69,724,697.04	7,843,911.80

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年12月31日/2016年度		
	外高桥第二发电	吴泾发电	友好航运
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	489,635,926.98	-69,724,697.04	7,843,911.80
本年收到的来自合营企业的股利	60,000,000.00	0.00	0.00

(续表)

项目	2015年12月31日/2015年度		
	外高桥第二发电	吴泾发电	友好航运
流动资产	1,685,684,527.44	230,155,723.49	84,094,184.16
其中: 现金和现金等价物	1,097,988,670.92	72,840,841.50	1,502,216.07
非流动资产	3,581,810,611.25	581,519,919.24	543,963,060.04
资产合计	5,267,495,138.69	811,675,642.73	628,057,244.20
流动负债	967,827,106.06	500,702,855.97	150,433,140.94
非流动负债	358,997,123.81	89,209,152.15	194,846,910.00
负债合计	1,326,824,229.87	589,912,008.12	345,280,050.94
少数股东权益	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	3,940,670,908.82	221,763,634.61	282,777,193.26
按持股比例计算的净资产份额	788,134,181.76	110,881,817.31	141,388,596.63
调整事项	2,177,647.86	-0.01	-473,059.05
--商誉	2,177,647.86	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年12月31日/2015年度		
	外高桥第二发电	吴泾发电	友好航运
--其他	0.00	-0.01	-473,059.05
对合营企业权益投资的账面价值	790,311,829.62	110,881,817.30	140,915,537.58
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00
营业收入	2,793,571,025.76	632,882,518.16	85,666,443.25
财务费用	-439,002.49	12,072,149.90	10,104,284.84
所得税费用	173,259,897.65	0.00	0.00
净利润	529,987,510.31	-14,926,385.82	-13,845,648.24
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	529,987,510.31	-14,926,385.82	-13,845,648.24
本年收到的来自合营企业的股利	126,000,000.00	0.00	0.00

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	2016年12月31日/2016年度							
	淮沪煤电	吴泾第二发电	望亭燃机	镇海燃机	临港燃机	融和租赁	马耳他能源	外高桥第三发电
流动资产	1,156,211,858.95	1,187,567,374.29	65,606,814.15	222,538,958.69	689,838,708.87	7,515,314,921.15	1,518,924,592.50	929,590,842.26
其中: 现金和现金等价物	780,322,017.91	760,874,876.09	2,220,573.99	91,257,857.70	479,158,588.42	231,349,172.28	332,206,328.98	569,629,098.18
非流动资产	6,792,937,392.42	1,768,373,853.90	1,143,606,161.38	991,991,376.22	2,703,577,313.82	22,840,610,157.99	5,148,912,097.04	5,407,440,479.46
资产合计	7,949,149,251.37	2,955,941,228.19	1,209,212,975.53	1,214,530,334.91	3,393,416,022.69	30,355,925,079.14	6,667,836,689.54	6,337,031,321.72
流动负债	3,782,445,809.84	361,070,207.06	305,596,858.18	533,611,856.87	1,615,800,335.78	6,411,451,156.18	918,791,169.37	3,344,536,607.49
非流动负债	1,530,000,000.00	60,483,059.15	265,500,000.00	215,258,751.84	303,719,880.00	19,477,432,036.54	2,667,314,569.00	457,394,790.01

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016年12月31日/2016年度							
	淮沪煤电	吴泾第二发电	望亭燃机	镇海燃机	临港燃机	融和租赁	马耳他能源	外高桥第三发电
负债合计	5,312,445,809.84	421,553,266.21	571,096,858.18	748,870,608.71	1,919,520,215.78	25,888,883,192.72	3,586,105,738.37	3,801,931,397.50
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	2,636,703,441.53	2,534,387,961.98	638,116,117.35	465,659,726.20	1,473,895,806.91	4,467,041,886.42	3,081,730,951.17	2,535,099,924.22
按持股比例计算的净资产份额	1,307,607,960.88	1,241,850,101.37	287,152,252.81	174,622,397.33	515,863,532.42	1,563,464,660.25	1,026,216,406.74	760,529,977.27
调整事项	-1,166,911.47	-1,270,221.64	-0.01	-654,053.79	-0.01	-479,904.10	-140,533,476.29	0.00
--商誉	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
--其他	-1,166,911.47	-1,270,221.64	-0.01	-654,053.79	-0.01	-479,904.10	-140,533,476.29	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	1,306,441,049.41	1,240,579,879.73	287,152,252.80	173,968,343.54	515,863,532.41	1,562,984,756.15	885,682,930.45	760,529,977.27
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	2,639,076,132.17	1,406,503,279.35	1,039,786,272.89	888,894,462.92	1,789,232,996.39	1,622,479,106.47	2,317,240,423.05	3,129,305,637.37
财务费用	175,642,375.94	-18,134,826.16	31,003,117.22	38,121,563.32	76,360,830.36	-16,943,377.19	68,114,863.88	145,334,325.54
所得税费用	28,947,833.77	69,066,939.92	22,784,030.07	0.00	65,377,363.27	148,463,553.11	0.00	148,188,715.92
净利润	91,281,313.86	185,399,857.44	46,023,350.13	-31,531,625.35	193,663,839.52	444,633,750.09	273,964,585.45	476,983,216.35
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,399.70	28,103,256.29	0.00
综合收益总额	91,281,313.86	185,399,857.44	46,023,350.13	-31,531,625.35	193,663,839.52	444,635,149.79	302,067,841.74	476,983,216.35
本年收到的来自联营企业的股利	26,032,000.00	70,168,000.00	22,500,000.00	0.00	55,300,000.00	67,477,637.43	0.00	150,000,000.00

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	2015年12月31日/2015年度							
	淮沪煤电	吴泾第二发电	望亭燃机	镇海燃机	临港燃机	融和租赁	马耳他能源	外高桥第三发电
流动资产	685,111,300.92	1,152,996,151.44	57,905,360.91	355,046,864.33	566,557,487.31	6,068,394,489.66	1,520,646,123.37	1,438,360,957.58
其中:现金和现金等价物	150,180,069.63	886,812,120.09	16,454,977.63	157,612,429.88	353,353,160.95	354,150,148.69	300,326,065.50	553,536,071.34
非流动资产	7,048,735,456.74	1,717,128,391.68	1,244,762,458.86	1,109,663,726.00	2,881,093,656.25	11,597,715,862.83	4,743,102,827.67	5,747,850,092.04
资产合计	7,733,846,757.66	2,870,124,543.12	1,302,667,819.77	1,464,710,590.33	3,447,651,143.56	17,666,110,352.49	6,263,748,951.04	7,186,211,049.62
流动负债	3,177,424,759.49	307,578,546.51	170,075,052.55	752,519,238.78	1,408,653,336.17	5,776,522,821.91	744,523,871.20	4,154,484,618.41
非流动负债	1,961,000,000.00	70,357,892.07	490,500,000.00	215,000,000.00	600,765,840.00	9,723,174,960.68	2,918,661,548.67	473,609,723.34
负债合计	5,138,424,759.49	377,936,438.58	660,575,052.55	967,519,238.78	2,009,419,176.17	15,499,697,782.59	3,663,185,419.87	4,628,094,341.75
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	2,595,421,998.17	2,492,188,104.54	642,092,767.22	497,191,351.55	1,438,231,967.39	2,166,412,569.90	2,600,563,531.17	2,558,116,707.87
按持股比例计算的净资产份额	1,286,550,684.49	1,221,172,171.22	288,941,745.25	186,446,756.83	503,381,188.59	758,244,399.47	866,767,824.94	767,435,012.36
调整事项	-1,166,847.28	-1,270,221.64	-0.01	-654,053.78	-0.01	44,557,163.07	-126,267,770.02	0.00
--商誉	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
--其他	-1,166,847.28	-1,270,221.64	-0.01	-654,053.78	-0.01	44,557,163.07	-126,267,770.02	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	1,285,383,837.21	1,219,901,949.58	288,941,745.24	185,792,703.05	503,381,188.58	802,801,562.54	740,500,054.92	767,435,012.36
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	2,906,113,845.03	1,589,909,579.31	1,519,395,667.20	1,276,152,253.37	1,952,004,327.73	717,398,672.28	2,434,430,964.72	3,366,596,060.61
财务费用	213,005,739.07	-19,975,990.26	46,647,685.66	51,742,499.13	97,953,714.95	-9,024,998.04	53,017,185.75	214,352,964.71
所得税费用	60,844,208.38	73,584,771.75	15,282,337.98	142,459.54	49,365,530.41	67,468,551.94	95,297,787.25	169,305,274.47
净利润	216,447,642.00	216,689,725.06	12,869,160.43	-43,932,067.10	141,545,355.51	201,668,649.22	95,310,139.36	552,131,104.51

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2015年12月31日/2015年度							
	淮沪煤电	吴泾第二发电	望亭燃机	镇海燃机	临港燃机	融和租赁	马耳他能源	外高桥第三发电
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-170,643,459.79	0.00
综合收益总额	216,447,642.00	216,689,725.06	12,869,160.43	-43,932,067.10	141,545,355.51	201,668,649.22	-75,333,320.43	552,131,104.51
本年收到的来自联营企业的股利	118,968,000.00	99,813,000.00	11,925,000.00	296,621.82	43,400,000.00	13,139,473.58	0.00	132,000,000.00

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2016年12月31日/ 2016年度	2015年12月31日/ 2015年度
联营企业：		
投资账面价值合计	242,769,614.22	220,164,581.50
下列各项按持股比例计算的合计数	0.00	0.00
--净利润	147,771.37	10,148,217.77
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	147,771.37	10,148,217.77

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

本集团不存在合营企业或联营企业向公司转移资金能力的重大限制。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的以前年度损失	本年未确认的损失(或本年分享的净利润)	本年末累积未确认的损失
新加坡能源	-1,238,175.25	-23,876.73	-1,262,051.98

十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、可供出售金融资产等,各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受的汇率风险主要与美元、欧元和日元等外币有关,除本集团的几个下属子公司以美元、欧元和日元等进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。截止2016年12月31日,除本附注“七、52. 外币货币性项目”所述资产及负债的美元、欧元及日元等余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元及日元等外币计价的资产和负债余额产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究,为规避偿还美元债券及利息支出的汇率风险,本集团签订了货币互换合约,截止2016年12月31日该货币互换合约的公允价值为人民币2,241万元,公允价值变动已计入其他综合收益,详见本附注七、38其他综合收益相关内容。

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 利率风险

本集团的利率风险主要来自银行借款、发行的公司债券及融资租赁等带息负债。固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率合同的相对比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。截止2016年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币、美元、欧元、日元计价的浮动利率借款合同及债券,金额合计为16,474,207,658.98元(2015年12月31日:23,037,522,880.09元),以及人民币、美元、日元计价的固定利率借款合同及债券,金额为29,749,289,201.56元(2015年12月31日:17,585,013,226.34元)

3) 价格风险

本公司及其子公司购买燃料面临价格风险。

(2) 信用风险

截止2016年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,主要包括:合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团的信用风险主要集中在应收国网上海市电力公司、国网江苏省电力公司等电网公司的电费,存在风险敞口的单一性,由于销售客户均具有良好的信用记录,因此本集团没有重大的信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团将银行借款、发行债券作为主要资金来源。截止2016年12月31日,本集团尚未使用的银行授信额度为4,731,970万元(2015年12月31日:2,129,806万元)。因此,本集团管理层认为本集团不存在重大流动性风险。

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2016年度		2015年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	-28,203,875.84	-28,203,875.84	-80,859,938.41	-80,859,938.41
所有外币	对人民币贬值5%	28,203,875.84	28,203,875.84	80,859,938.41	80,859,938.41

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2016年度		2015年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加100个基点	-87,739,125.74	-87,739,125.74	-142,122,270.69	-142,122,270.69
浮动利率借款	减少100个基点	87,739,125.74	87,739,125.74	142,122,270.69	142,122,270.69

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 衍生金融资产	0.00	0.00	22,614,835.19	22,614,835.19
(二) 可供出售金融资产	685,527,763.51	0.00	0.00	685,527,763.51
(1) 权益工具投资	685,527,763.51	0.00	0.00	685,527,763.51
持续以公允价值计量的资产总	685,527,763.51	0.00	22,614,835.19	708,142,598.70

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团持有的可供出售金融资产中的权益工具投资,其年末公允价值按资产负债表日公开交易市场的收盘价确定。

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司对于货币互换合约采用以下方法进行估值:远期汇率是根据利率平价理论,计算出两种货币的利差,用升水或贴水表示,与即期汇率相加减,得出远期汇率。期末,根据估值时间节点的即期汇率水平以及当时的远期升贴水点数计算当期远期汇率,并用此汇率与货币互换期初约定的执行汇率进行轧差计算乘以当期本金得到当期估值损益。

本公司所属香港公司叙做的货币互换产品的交易方向为未来卖出欧元买入美元。因此,如果当期计算出的欧元兑美元远期汇率高于期初执行汇率,则货币互换估值为负值;反之估值为正值。

4. 持续的公允价值计量项目,本年内发生各层级之间的转换

本年度及上年度本集团的金融资产的公允价值计量未发生各层级之间的转换。

5. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

除以成本计量的可供出售权益工具无法获得公允价值外,本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与其公允价值之间无重大差异。

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十二、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东

(1) 控股股东

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本 (亿元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权 比例(%)
国家电力投资集团公司	北京	实业投资管理；组 织电力（热力）生 产、销售	450.00	43.02	43.02

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
国家电力投资集团公司	45,000,000,000.00	0.00	0.00	45,000,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2016年12月31日	2015年12月31日	年末比例	年初比例
国家电力投资集团公司	920,600,327.00	920,600,327.00	43.02	43.02

2. 子公司

子公司情况详见本附注“九、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本集团重要的合营或联营企业基本情况详见本附注“九、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海外高桥第二发电有限责任公司	合营企业
上海吴泾发电有限责任公司	合营企业
上海友好航运有限公司	合营企业
上海外高桥第三发电有限责任公司	联营企业
淮沪煤电有限公司	联营企业
上海吴泾第二发电有限责任公司	联营企业

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合营或联营企业名称	与本公司关系
江苏华电望亭天然气发电有限公司	联营企业
浙江浙能镇海天然气发电有限责任公司	联营企业
上海申能临港燃机发电有限公司	联营企业
盐城热电有限责任公司	联营企业
海安协合风力发电有限公司	联营企业
中电投融和融资租赁有限公司	联营企业
创导(上海)智能技术有限公司	联营企业
新加坡联合能源发展有限公司	联营企业
新马耳他能源公司	联营企业
秦皇岛宏伟光伏发电有限公司	联营企业
秦皇岛冀电新能源有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
中国电能成套设备有限公司	同受最终控制方控制
中电投远达环保工程有限公司	同受最终控制方控制
中电投信息技术有限公司	同受最终控制方控制
中电投新疆能源化工集团有限责任公司	同受最终控制方控制
中电投新疆能源化工集团鄯善有限公司	同受最终控制方控制
中电投山西铝业有限公司	同受最终控制方控制
中电投融和资产管理有限公司	同受最终控制方控制
中电投融和融资租赁有限公司	同受最终控制方控制
中电投科学技术研究院有限公司	同受最终控制方控制
中电投电力工程有限公司	同受最终控制方控制
中电投财务有限公司	同受最终控制方控制
中电神头发电有限责任公司	同受最终控制方控制
中电大丰风力发电有限公司	同受最终控制方控制
上海长兴岛第二发电厂	同受最终控制方控制
青海黄河上游水电开发有限责任公司	同受最终控制方控制
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	同受最终控制方控制
江苏常熟发电有限公司	同受最终控制方控制
黄河水电光伏产业技术有限公司	同受最终控制方控制
淮南平圩第三发电有限责任公司	同受最终控制方控制
淮南平圩第二发电有限责任公司	同受最终控制方控制
国家电投集团保险经纪有限公司	同受最终控制方控制

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
国家电力投资集团公司物资装备分公司	同受最终控制方控制
国家电力投资集团公司人才开发中心	同受最终控制方控制
贵溪发电有限责任公司	同受最终控制方控制
阜新发电有限责任公司	同受最终控制方控制
电投(北京)碳资产经营管理有限公司	同受最终控制方控制
电能(北京)节能技术有限公司	同受最终控制方控制
赤峰中电物流有限公司	同受最终控制方控制
赤峰白音华物流有限公司	同受最终控制方控制
朝阳燕山湖发电有限公司	同受最终控制方控制
贵州西电电力股份有限公司黔北发电厂	同受最终控制方控制
国家电投集团电站运营技术(北京)有限公司	同受最终控制方控制
国家电投集团贵州金元股份有限公司纳雍发电总厂	同受最终控制方控制
国家电投集团贵州金元股份有限公司习水发电厂	同受最终控制方控制
国家电投集团河南电力检修工程有限公司	同受最终控制方控制
国家电投集团石家庄东方能源股份有限公司	同受最终控制方控制
四川中电福溪电力开发有限公司	同受最终控制方控制
中电投(深圳)电力销售有限公司	同受最终控制方控制
中国电能成套设备有限公司	同受最终控制方控制

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2016年度	2015年度
淮沪煤电有限公司	采购燃煤等	1,006,049,084.81	1,020,965,515.31
国家电力投资集团公司物资装备分公司	工程设备款	288,056,023.27	40,006,158.82
中电投远达环保工程有限公司	工程服务	214,699,576.03	169,522,051.99
上海友好航运有限公司	航运费	59,036,170.77	68,793,841.06
中国电能成套设备有限公司	工程设备款	29,534,328.65	0.00
中电投电力工程有限公司	工程款、监理费	17,567,905.65	29,894,830.19
赤峰中电物流有限公司	采购燃煤	15,881,194.62	0.00
国家电投集团保险经纪有限公司	保险服务	12,188,433.45	26,033,482.09
中电投融和融资租赁有限公司	手续费	11,233,123.72	0.00
赤峰白音华物流有限公司	采购燃煤	6,439,449.99	21,939,137.48
中电投(深圳)电力销售有限公司	工程设备款	5,425,641.14	0.00

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2016年度	2015年度
盐城热电有限责任公司	委托运行费	3,260,094.34	1,770,000.00
上海吴泾发电有限责任公司	采购热力等	2,775,330.98	3,395,111.20
上海吴泾第二发电有限责任公司	采购热力等	1,836,820.76	188,368.79
中电投信息技术有限公司	信息技术服务	620,830.20	1,728,389.61
中电投科学技术研究院有限公司	评估费、修理费	505,660.37	2,153,773.60
中电投新疆能源化工集团鄯善有限公司	委托运行费	416,325.00	2,737,260.00
中电投融和资产管理有限公司	工程物资、设备	0.00	28,323,353.77
上海外高桥第二发电有限责任公司	技术咨询服务	0.00	2,957,830.19
上海外高桥第三发电有限责任公司	技术咨询服务	0.00	2,372,084.90
其他	—	1,197,138.08	455,080.10
合计	—	1,676,723,131.83	1,423,236,269.10

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2016年度	2015年度
上海吴泾发电有限责任公司	售燃料、检修、运维等	268,230,831.48	234,664,048.22
新马耳他能源公司	售电	228,724,935.38	92,632,500.00
淮沪煤电有限公司	技术服务、检修、运维等	121,075,667.33	232,110,174.20
上海长兴岛第二发电厂	售燃料、检修、运维等	75,325,504.50	79,108,474.33
江苏常熟发电有限公司	航运等	34,656,726.97	29,093,061.33
上海外高桥第三发电有限责任公司	技术服务、检修、运维等	29,825,232.65	32,592,866.44
青海黄河上游水电开发有限责任公司	运维服务	21,920,593.60	9,393,715.12
上海吴泾第二发电有限责任公司	技术服务、检修、运维等	14,854,725.04	3,765,039.18
上海外高桥第二发电有限责任公司	技术服务、检修、运维等	12,778,293.10	20,610,690.41
中电投电力工程有限公司	检修、运维等	8,202,845.38	32,900,703.85
上海申能临港燃机发电有限公司	技术服务、检修、运维等	3,523,624.16	10,957,059.36
四川中电福溪电力开发有限公司	技术服务	1,851,320.76	0.00
淮南平圩第二发电有限责任公司	技术服务	1,825,471.70	957,547.16
中电投协鑫滨海发电有限公司	等煤量交易款	1,570,025.00	0.00
淮南平圩第三发电有限责任公司	技术服务	1,498,113.20	424,528.30
盐城热电有限责任公司	技术服务	42,078.00	59,821,851.39
中电投融和融资租赁有限公司	技术服务	17,995.00	4,433,962.14
中电投远达环保工程有限公司	工程服务	0.00	8,943,275.43
其他	—	4,588,709.00	1,103,752.45
合计	—	830,512,692.25	853,513,249.31

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 受托管理/承包及委托管理/出包情况

(1) 受托管理/承包情况

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	2016年度确认的托管收益(万元)	2015年度确认的托管收益(万元)
吴泾第二发电*1	本公司、申能股份有限公司	2*600MW发电机组	2016-1-1	2016-12-31	合同	1,132.08	1,132.08
吴泾发电*2	本公司、申能股份有限公司	2*300MW发电机组	2016-1-1	2016-12-31	合同	849.06	849.06
淮沪煤电*3	本公司	2*600MW发电机组	2016-1-1	2016-12-31	合同	3,000.00	3,000.00

注1：吴泾第二发电由本公司和申能股份有限公司对其两台600MW机组进行生产技术服务工作，包括发电设备的安全和经济运行、检修计划安排和审核及执行指导、技改等。

注2：吴泾发电由本公司和申能股份有限公司对其两台300MW机组进行生产技术服务工作，包括发电设备的安全和经济运行、检修计划安排和审核及执行指导、技改等。

注3：淮沪煤电有限公司委托本公司对田集电厂生产运营中有关安全、生产、技术监督提供相关服务，确保机组安全、稳定运行。

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
上海电力股份有限公司	上海友好航运有限公司*1	20,000,000.00	2016-12-20	2017-12-20	否
上海电力股份有限公司	上海电力日本株式会社	200,000,000.00	2015-12-24	2017-1-23	否
上海电力股份有限公司	上海电力日本株式会社	JPY5,700,000,000.00	2013-10-28	2017-4-28	否
上海电力股份有限公司	上海电力金融有限公司	USD500,000,000.00	2015-8-11	2020-8-11	否
上海电力股份有限公司	上海外高桥第二发电有限责任公司*2	55,954,498.89	2006-11-27	2017-9-15	否
上海电力股份有限公司	浙江上电天台山风电有限公司	38,500,000.00	2008-12-17	2021-12-15	否
上海电力股份有限公司	上海上电电力运营有限公司	3,000,000.00	2015-2-6	2018-1-25	否
国家电投集团江苏电力有限公司	中电投建湖光伏发电有限公司	92,500,000.00	2015/10/10	2024/10/10	否
国家电力投资集团公司	中电投大丰光伏发电有限公司	29,400,000.00	2011/8/1	2023/7/31	否
国家电力投资集团公司	中电投大丰光伏发电有限公司	112,500,000.00	2011/11/15	2028/11/14	否

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
国家电力投资集团公司	中电投洪泽光伏发电有限公司	13,870,000.00	2012/6/27	2026/6/25	否
国家电力投资集团公司	中电投洪泽光伏发电有限公司	140,000,000.00	2012/7/26	2029/7/25	否
国家电力投资集团公司	中电投建湖光伏发电有限公司	133,000,000.00	2012/9/5	2027/6/26	否

本公司对合并范围外关联方担保情况如下:

注 1: 本公司为上海友好航运有限公司提供的借款担保, 系 2016 年 12 月 14 日经本公司 2016 年第一次临时股东大会审批, 同意为上海友好航运有限公司(2016)沪银委贷字第 731351160020 号委贷合同提供连带责任担保, 截止 2016 年 12 月 31 日, 担保余额为 2,000 万元。

注 2: 本公司为上海外高桥第二发电有限责任公司提供担保的借款, 系由中华人民共和国财政部为外高桥火电项目分别向世界银行、荷兰银行德国分行、日本输出入银行(现已更名日本国际协力银行)借入, 后由上海市财政局与国网上海市电力公司签订转贷协议, 将该借款转贷给国网上海市电力公司, 并由中国华东电力集团公司、申能股份有限公司分别按 60%和 40%的比例提供担保, 该借款最终实际由外高桥第二发电负责使用和偿还。根据 2006 年签订的《关于变更“外高桥火电项目世界银行联合融资(荷兰银行出口信贷)转贷协议”之债务人及担保人的补充协议》、《关于变更“外高桥火电项目世界银行贷款转贷协议”之债务人及担保人的补充协议》及《关于变更“外高桥火电项目世界银行联合融资(日本国际协力银行不附带条件贷款)转贷协议”之债务人及担保人的补充协议》, 国网上海市电力公司将世界银行、荷兰银行及日本国际协力银行相关贷款项下的全部权利和义务移交外高桥第二发电。国电电力发展股份有限公司和本公司按各自对外高桥第二发电的持股比例向上海市财政局提供保证担保, 申能(集团)有限公司按照申能股份有限公司的持股比例代替其向上海市财政局提供保证担保, 申能股份有限公司原担保责任解除。担保范围包括贷款本金、利息和承诺费, 若外高桥第二发电不能偿还上述款项时, 则由担保企业按此协议约定偿还。截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司应承担保证责任的金额为 55,954,498.89 元。

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 关联方资金拆借及存贷款

(1) 截止2016年12月31日,本集团向关联方借入及借出资金明细如下:

关联方名称	拆入/拆出	拆借资金余额	2016年度计提利息支出	2015年度计提利息支出
中电投融和融资租赁有限公司	拆入	3,875,791,910.30	140,354,986.90	62,333,469.55
国家电力投资集团公司	拆入	1,941,250,000.00	56,193,088.03	36,228,917.38
中电投财务有限公司	拆入	2,431,950,000.00	122,832,906.77	149,287,478.02
秦皇岛冀电新能源有限公司	拆出	17,850,000.00	0.00	0.00
秦皇岛宏伟光伏发电有限公司	拆出	17,250,000.00	0.00	0.00

(2) 截止2016年12月31日,本集团存入中电投财务有限公司存款1,375,766,337.79元,2016年度取得中电投财务有限公司存款利息收入20,915,396.40元;截止2015年12月31日,本集团存入中电投财务有限公司存款1,359,734,408.94元,2015年度取得中电投财务有限公司存款利息收入27,161,344.97元。

5. 其他关联交易

(1) 根据D3公司与新马耳他能源公司签订的购售电合同,D3公司本年垫付了应由新马耳他能源公司承担的油改气项目建设期专项贷款利息9,948,386.63元,根据约定上述利息将于项目完成后由新马耳他能源公司一次性支付给D3公司。

(2) 经本公司2016年6月29日召开的2015年年度股东大会决议批准,本公司所属企业香港公司本年对中电投融和融资租赁有限公司增资10,850.00万美元。2015年本公司所属企业香港公司对中电投融和融资租赁有限公司增资5,600.00万美元。

经本公司2015年第二次临时董事会批准,同意参股上海东海风力发电有限公司13.64%股权,并授权公司签署相关协议和办理相关手续。本次关联交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

2015年5月,本公司以增资扩股的形式持有上海东海风力发电有限公司13.64%的股权,出资金额人民币1.1736亿元。

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2016年12月31日		2015年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海吴泾发电有限责任公司	218,376,865.49	0.00	212,329,168.75	0.00
应收账款	淮沪煤电有限公司	72,039,155.78	0.00	245,459,992.77	0.00
应收账款	新马耳他能源公司	19,414,987.42	0.00	18,837,756.00	0.00
应收账款	上海外高桥第三发电有限责任公司	6,925,049.16	329,035.93	12,875,144.05	0.00
应收账款	中电投融和融资租赁有限公司	4,700,000.00	0.00	4,700,000.00	0.00
应收账款	上海长兴岛第二发电厂	4,132,530.62	0.00	1,453,739.00	0.00
应收账款	中电投远达环保工程有限公司	4,063,996.80	907,112.05	2,099,971.98	0.00
应收账款	淮南平圩第三发电有限责任公司	3,523,000.00	0.00	3,254,000.00	0.00
应收账款	上海外高桥第二发电有限责任公司	3,410,450.10	0.00	9,080,803.00	0.00
应收账款	江苏常熟发电有限公司	2,944,965.70	0.00	1,630,886.05	0.00
应收账款	青海黄河上游水电开发有限责任公司	1,999,456.80	0.00	765,348.00	0.00
应收账款	四川中电福溪电力开发有限公司	1,960,000.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	中电神头发电有限责任公司	1,144,000.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	秦皇岛宏伟光伏发电有限公司	872,000.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	秦皇岛冀电新能源有限公司	815,000.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	淮南平圩第二发电有限责任公司	750,000.00	0.00	1,500,000.00	0.00
应收账款	中电投山西铝业有限公司	720,000.00	0.00	244,000.00	0.00
应收账款	盐城热电有限责任公司	0.00	0.00	8,239,818.00	0.00
应收账款	上海申能临港燃机发电有限公司	0.00	0.00	662,917.24	0.00
应收账款	其他	241,306.60	0.00	366,167.05	0.00
其他应收款	中电投融和融资租赁有限公司	113,000,000.00	0.00	116,001,112.00	0.00
其他应收款	秦皇岛冀电新能源有限公司	17,850,000.00	0.00	6,000,000.00	0.00
其他应收款	秦皇岛宏伟光伏发电有限公司	17,250,000.00	0.00	3,300,000.00	0.00
其他应收款	新马耳他能源公司	9,948,386.63	0.00	0.00	0.00
其他应收款	创导(上海)智能技术有限公司	2,538,943.81	0.00	978,812.81	0.00
其他应收款	新加坡联合能源发展有限公司	508,634.84	0.00	508,634.84	0.00
其他应收款	中电投电力工程有限公司	233,777.93	0.00	55,549.04	0.00
其他应收款	国家电力投资集团公司物资装备分公司	143,586.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	中电大丰风力发电有限公司	100,000.00	0.00	0.00	0.00

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2016年12月31日		2015年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海吴泾发电有限责任公司	69,940.23	0.00	936,027.96	0.00
其他应收款	上海外高桥第三发电有限责任公司	0.00	0.00	2,514,410.00	0.00
其他应收款	其他	34,001.35	0.00	0.00	0.00
预付账款	盐城热电有限责任公司	40,838,706.55	0.00	40,838,706.55	0.00
预付款项	中电投融和融资租赁有限公司	2,627,790.00	0.00	0.00	0.00
预付款项	中国电能成套设备有限公司	512,887.55	0.00	0.00	0.00
预付账款	国家电投集团保险经纪有限公司	731,831.13	0.00	7,274,806.38	0.00
预付账款	国家电力投资集团公司物资装备分公司	0.00	0.00	1,000,008.70	0.00
预付账款	上海友好航运有限公司	0.00	0.00	238,433.16	0.00
应收票据	青海黄河上游水电开发有限责任公司	5,000,000.00	0.00	5,159,498.73	0.00
应收票据	中电投电力工程有限公司	0.00	0.00	15,500,000.00	0.00
应收股利	淮沪煤电有限公司	0.00	0.00	118,968,000.00	0.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	2016年12月31日	2015年12月31日
应付账款	中电投远达环保工程有限公司	45,883,273.07	22,958,278.15
应付账款	中电投融和融资租赁有限公司	20,596,500.00	0.00
应付账款	中电投融和资产管理有限公司	5,537,761.71	19,196,745.92
应付账款	国家电力投资集团公司物资装备分公司	6,536,151.46	6,355,033.20
应付账款	盐城热电有限责任公司	1,106,000.00	1,060,000.00
应付账款	淮沪煤电有限公司	816,181.37	0.00
应付账款	上海友好航运有限公司	716,854.05	0.00
应付账款	中电投电力工程有限公司	840,000.00	4,905,760.00
应付账款	中电投信息技术有限公司	180,000.00	0.00
应付账款	上海吴泾发电有限责任公司	76,924.28	0.00
应付账款	国家电投集团保险经纪有限公司	1,608,145.39	0.00
应付账款	中电投科学技术研究院有限公司	0.00	308,000.00
其他应付款	中电投远达环保工程有限公司	8,960,531.00	2,078,685.80
其他应付款	上海吴泾发电有限责任公司	406,499.90	188,199.05
其他应付款	盐城热电有限责任公司	100,000.00	206,000.00
其他应付款	中电投融和融资租赁有限公司	0.00	2,765,157.88

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2016年12月31日	2015年12月31日
其他应付款	国家电力投资集团公司物资装备分公司	10,140,973.68	1,638,065.59
其他应付款	国家电力投资集团公司人才开发中心	0.00	148,800.00
其他应付款	国家电投集团保险经纪有限公司	4,027,531.08	4,027,531.08
其他应付款	中电投电力工程有限公司	0.00	250,000.00
其他应付款	中电投(深圳)电力销售有限公司	634,800.00	0.00
其他应付款	中电投财务有限公司	9,017.56	0.00
其他应付款	中电投科学技术研究院有限公司	120,000.00	0.00
预收账款	淮南平圩第三发电有限责任公司	0.00	3,069,811.32
预收账款	中电投远达环保工程有限公司	0.00	31,800.00
预收账款	上海长兴岛第二发电厂	0.00	7,976.90
短期借款	中电投财务有限公司	1,030,000,000.00	737,000,000.00
短期借款	中电投融和融资租赁有限公司	118,411,000.00	151,143,905.00
短期借款	国家电力投资集团公司	41,250,000.00	41,250,000.00
短期借款	中电投融和资产管理有限公司	0.00	82,850,000.00
应付票据	淮沪煤电有限公司	150,000,000.00	0.00
应付利息	国家电力投资集团公司	10,237,885.63	8,789,099.61
应付利息	中电投财务有限公司	7,165,555.56	6,721,000.00
一年内到期非流动负债	中电投融和融资租赁有限公司	546,531,582.50	359,459,001.74
一年内到期非流动负债	中电投财务有限公司	137,080,000.00	0.00
长期借款	国家电力投资集团公司	1,900,000,000.00	600,000,000.00
长期借款	中电投财务有限公司	1,264,870,000.00	1,625,310,000.00
长期应付款	中电投融和融资租赁有限公司	3,080,712,687.80	2,927,285,312.44

十三、或有事项

1. 本公司所属滨海新能源公司于2012年开始风电项目(头罾风电一期)工程施工建设。盐城市滨海县东坎镇居民卞恒祥承包中山河堤土地进行苗圃种植经营,承包期自2007年至2022年。卞恒祥认为滨海新能源公司建立6个风电机位占用了自己承包的土地并且造成苗木收益损失,于2014年向滨海县人民法院提出上诉。滨海县人民法院于2014年8月18日一审判决滨海新能源公司赔偿卞恒祥1,615,600元人民币的损失。滨海新能源公司不服一审判决向江苏省盐城市中级人民法院提出上诉,江苏省盐城市中级人民法院于2015年3月1日进行审理认为一审判决认定基本事实不清,裁定如下:1.撤销滨海县人民法院一审判决,2.发回滨海县人民法院重审。滨海县人民法院于2016年1

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

月8日作出(2015)滨民初字第0495号民事判决,判决滨海新能源向卞恒祥支付财产损害赔偿款项1,477,657.00元,于2016年1月8日作出(2015)滨民初字第0640号民事判决,判决滨海新能源向卞恒祥支付财产损害赔偿款项253,129.40元。2016年2月3日,滨海新能源公司分别就上述判决提起上诉,截至本报告日上述案件处于二审审理阶段。鉴于该事项的影响尚无法确定,本集团未计提预计负债。

2. 本公司为子公司及联营公司提供的担保,详见本附注十二、(二)、3 关联担保情况所述内容。

3. 除上述或有事项外,截止2016年12月31日,本集团无其他需要披露的或有事项。

十四、 承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至2016年12月31日,本集团已签订但未支付的约定大额发包合同支出共计1,333,637.57万元。

2. 已签订的正在或准备履行的重大租赁合同及财务影响

截止2016年12月31日(T),本集团就滨海北区H1海上风电100MW等项目承担的不可撤销融资租赁需于下列期间偿还款项如下:

期间	融资租赁还款金额
T+1年	804,530,457.11
T+2年	814,139,480.42
T+3年	733,490,798.70
T+3年以后	3,535,620,617.33
合计	5,887,781,353.56

3. 除上述承诺事项外,截止2016年12月31日,本集团无其他需要披露的重大承诺事项。

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十五、 资产负债表日后事项

1. 提供担保

2017年2月9日，经2017年第二次临时董事会审议通过，本公司拟就上海电力能源投资（迪拜）有限公司为KE项目强制要约收购开立银行保函提供金额不超过5.5亿美元的连带责任保证。此外，考虑到强制要约收购义务（Mandatory Tender Offer，以下简称MTO）收购价格及美元兑卢比汇率波动等不确定因素，根据中国境内开立银行的要求，当（1）MTO收购价格高于《股份买卖协议》协定的加权平均谈判价格；或（2）美元兑卢比汇率突破约定上限时，中国境内开立银行将要求本公司追加保证金或其他担保。

2. 债券发行情况

2017年3月8日，本公司发行了2017年度第一期超短期融资券（17沪电力SCP001），发行金额人民币11亿元，债券期限98天，票面利率3.64%，2017年6月15日到期一次性还本付息。

3. 利润分配方案

经本公司2017年4月6日召开的第六届第五次董事会批准，本公司拟以2016年末总股本2,139,739,257股为基数，每股派发现金红利0.18元（含税），预计分配385,153,066.26元。该利润分配方案已经公司2016年度股东大会批准。

4. 截止本报告日，除上述事项外，本集团无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1. 分部信息

本集团主要经营活动为从事发电、供热、煤炭销售及其他相关业务，根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务确定仅有一个从事发电业务的经营分部和报告分部。因此，本集团无需披露额外分部报告信息。

2. 收购KE公司

2016年12月17日，本公司召开2016年第一次临时股东大会，批准本公司签署《关于KESPOWERLTD持有K-ELECTRICLIMITED的股份买卖协议》及相关协议。本公司将以现金方式收购KES能源公司持有的K-ELECTRICLIMITED（以下简称KE公司）18,335,542,678股的股份，约占KE公司总发行股本的66.40%，可支付对价为17.70亿

上海电力股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

美元，并视标的公司经营情况给予交易对方或其指定方奖励金合计不超过0.27亿美元。

截止本报告日，该收购交易尚未完成。

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截止2016年12月31日，本集团未发生其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十七、 财务报告批准

本财务报告于2017年5月25日由本公司董事会批准报出。

上海电力股份有限公司备考财务报表补充资料

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照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,本集团报告期内非经常性损益如下:

项目	2016年度	2015年度
非流动资产处置损益	-7,540,057.87	-52,922,642.05
计入当期损益的政府补助	122,249,745.01	111,113,269.44
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	72,079,922.29
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	163,158,380.92
对外委托贷款取得的损益	6,611,431.99	3,370,560.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,156,964.78	59,021,935.79
小计	124,478,083.91	355,821,426.85
所得税影响额	-24,029,067.88	-29,918,022.56
少数股东权益影响额(税后)	-28,396,981.04	-18,022,680.55
合计	72,052,034.99	307,880,723.74

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2016年加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	8.53	0.4538	0.4538
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	7.97	0.4238	0.4238

上海电力股份有限公司备考财务报表补充资料

2015年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团 2015 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	12.30	0.6023	0.6023
扣除非经常性损益后归属于母公司 股东的净利润	9.69	0.4743	0.4743

