

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表及审计报告

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表及审计报告

|            | 页码       |
|------------|----------|
| 审计报告       |          |
| 2018 年财务报表 |          |
| 合并及公司资产负债表 | 1 - 4    |
| 合并及公司利润表   | 5 - 6    |
| 合并及公司现金流量表 | 7        |
| 合并股东权益变动表  | 8 - 9    |
| 公司股东权益变动表  | 10 - 11  |
| 财务报表附注     | 12 - 204 |
| 财务报表补充资料   | 1 - 3    |



## 审计报告

普华永道中天审字(2019)第 10053 号  
(第一页, 共十三页)

上海电气集团股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

#### (一) 我们审计的内容

我们审计了上海电气集团股份有限公司(以下简称“上海电气集团”)的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### (二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了上海电气集团 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于上海电气集团,并履行了职业道德方面的其他责任。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10053 号  
(第二页, 共十三页)

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

| 关键审计事项  | 我们在审计中如何应对关键审计事项  |
|---|---|
| <p>(一) 收入确认</p> <p>参见财务报表附注二(23)及附注四(46)。</p> <p>上海电气集团在客户取得相关商品或服务的控制权时, 按照预期有权收取的对价金额确认收入。于2018年度, 上海电气集团营业收入为人民币101,157,525千元, 其中产品销售收入约占集团总收入的78.1%, 工程建造收入约占集团总收入的11.7%。</p> <p>我们关注产品销售收入及工程建造收入的确认。</p> <p>对产品销售收入确认的关注主要由于其销售量巨大, 其收入确认金额对合并财务报表具有重大影响。</p> | <p>对于产品销售收入, 我们了解、评估了管理层对上海电气集团自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计, 并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>我们通过与管理层的访谈, 了解上海电气集团产品销售收入的确认政策。通过抽样检查销售合同, 对与产品销售收入确认有关的控制权转移时点进行了分析评估。</p> <p>此外, 我们采用抽样方式对产品销售收入执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 检查与收入确认相关的支持性文件, 包括订单、销售合同、产品运输单、客户签收单、销售发票等;</li> <li>• 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件, 以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</li> </ul> |

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10053 号  
(第三页, 共十三页)

三、关键审计事项(续)

| 关键审计事项   | 我们在审计中如何应对关键审计事项  |
|--|---|
| <p>对工程建造收入确认的关注是由于相关计算涉及重大会计估计和判断。上海电气集团采用已完工的进度确认相关工程建造收入, 以累计实际发生的工程成本占合同预估总成本的比例确定已完工的进度。计算合同预估总成本涉及重大的会计估计和判断, 其中包括存在或可能在完工交接前发生的不可预见费用。</p> | <p>对于工程建造收入, 我们了解、评估了管理层对工程建造合同收入及成本入账相关内部控制的设计, 并测试了关键控制执行的有效性, 其中包括与实际发生工程成本及合同预估总成本相关的内部控制。</p> <p>我们采用抽样方式, 将已完工项目实际发生的总成本与项目完工前管理层估计的合同总成本进行对比分析以评估管理层做出此项会计估计的历史准确性。</p> <p>我们获取了管理层准备的工程建造收入成本计算表, 将总金额核对至收入成本明细账, 并检查了计算表算术计算的准确性。</p> <p>针对实际发生的工程成本, 我们采用抽样方式, 执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 检查实际发生工程成本的合同、发票、设备签收单、进度确认单等支持性文件;</li> <li>• 针对资产负债表日前后确认的实际发生的工程成本核对至设备签收单、进度确认单等支持性文件, 以评估实际成本是否在恰当的期间确认。</li> </ul> |

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10053 号  
(第四页, 共十三页)

三、关键审计事项(续)

| 关键审计事项 | 我们在审计中如何应对关键审计事项   |
|--------|--|
|        | <p>此外, 我们采用抽样方式, 对项目预估总成本执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 将预估总成本的组成项目核对至采购合同等支持性文件, 以识别预估总成本是否存在遗漏的组成项目;</li><li>• 通过与项目工程师讨论并检查了相关支持性文件, 评估预估成本的合理性。</li></ul> <p>根据已执行的程序, 我们认为产品销售收入和工程建造收入是有适当的证据来支持的。</p> |

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10053 号  
(第五页, 共十三页)

三、 关键审计事项(续)

| 关键审计事项   | 我们在审计中如何应对关键审计事项   |
|--|--|
| <p>(二)亏损合同损失计提</p> <p>参见财务报表附注二(22)及财务报表附注四(34)(b)。</p> <p>商品价格、行业竞争等宏观经济因素对相关合同毛利具有重大影响。于资产负债表日,上海电气集团管理层就履行合同义务不可避免发生的成本是否超出预计收回的经济利益进行评估,并对退出相关合同预计不可避免发生的最小净损失部分计提亏损合同损失。于2018年度,相关亏损合同对损益的影响金额为人民币844,830千元。</p> <p>我们对亏损合同的关注主要因为不可避免发生的合同成本的预估涉及重大的会计估计和判断。</p> | <p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们了解、评估了管理层对预计不可避免会发生的合同成本相关的内部控制的设计,并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>我们获取了管理层编制的亏损合同清单,并测试其算术计算的准确性。</p> <p>我们运用抽样方式,对不可避免发生的合同成本执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 将合同成本的组成项目核对至采购合同等支持性文件,以识别成本是否存在遗漏的组成项目;</li> <li>• 通过与集团项目工程师讨论并检查了相关支持性文件,以评估合同成本的合理性;</li> <li>• 将合同成本与同类已完成项目的实际成本进行对比,以评估预估成本的合理性。</li> </ul> <p>根据已执行的程序,我们认为管理层在计提亏损合同损失时作出的估计和判断是有适当的证据来支持的。</p> |

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10053 号  
(第六页, 共十三页)

三、 关键审计事项(续)

| 关键审计事项   | 我们在审计中如何应对关键审计事项   |
|--|--|
| <p>(三)应收账款、应收融资租赁款和应收贷款的减值准备计提</p> <p>参见财务报表附注二(9)、附注四(4)(b)、附注四(10)(e)、附注四(12)、附注四(10)(a)。</p> <p>截至2018年12月31日,上海电气集团的应收账款账面净额为人民币21,565,512千元,已计提减值准备为人民币6,820,518千元。</p> <p>上海电气集团对于应收账款按照整个存续期的预期信用损失计提损失准备。对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收账款,单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,上海电气集团依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款,上海电气集团参考历史信用损失经验,结合当期状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照模型,计算预期信用损失。</p> | <p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们了解、评估了管理层关于应收账款、应收融资租赁款和应收贷款减值准备相关内部控制的设计,并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>针对应收账款预期信用损失准备,我们还执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 我们了解并获取了管理层通过结合当前状况以及未来经济状况而就单项计提减值的应收账款的可回收性所作出的评估,通过抽样检查其与相关客户间的函件往来及其他沟通记录,与相关销售人员进行访谈,向上海电气集团内部律师就与该等客户是否存在纠纷进行了访谈并运用抽样方式检查期后收款等方式对管理层的评估进行了验证。</li> <li>• 针对管理层按照组合计算信用损失的模型,我们执行了以下程序: <ul style="list-style-type: none"> <li>- 评估预期信用损失模型计量方法的合理性;</li> </ul> </li> </ul> |



审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10053 号  
(第七页, 共十三页)

三、 关键审计事项(续)

| 关键审计事项  | 我们在审计中如何应对关键审计事项   |
|---|--|
| <p>截至2018年12月31日, 上海电气集团的应收融资租赁款和应收贷款的账面净额分别为人民币 9,370,471 千元和 6,378,870 千元, 已计提的减值准备余额分别是人民币 910,135 千元和 381,630 千元。</p> <p>上海电气集团通过评估应收融资租赁款和应收贷款的信用风险自初始确认后是否显著增加, 运用三阶段减值模型计量预期信用损失。</p> <p>预期信用损失计量所包含的重大管理层判断和假设主要包括:</p> <p>(1) 将具有类似信用风险特征的业务划入同一个组合, 并选择恰当计量模型;<br/>(2) 信用风险显著增加、违约已发生信用减值的判断标准;<br/>(3) 用于前瞻性计量的经济指标、经济情景和权重及处于阶段三的单项计提减值的应收融资租赁款和应收贷款的未来现金流预测。</p> | <p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 运用抽样的方式, 对模型中相关历史信用损失数据的准确性进行了测试, 评估历史违约损失百分比;</li> <li>- 根据对客户所在行业的了解及参考外部数据源, 评估了管理层对前瞻性信息调整的合理性, 并对前瞻性信息进行了敏感性测试;</li> <li>- 运用抽样方式对应收账款的账龄准确性进行了测试;</li> <li>- 按照考虑前瞻性信息调整后的违约损失百分比, 重新计算了预期信用损失。</li> </ul> <p>针对应收融资租赁款及应收贷款减值准备, 我们执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 在内部信用损失模型专家的协助下, 复核了预期信用损失模型计量方法论, 对组合划分、模型选择、关键参数等重大判断和假设的合理性进行了评估;</li> </ul> |

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10053 号  
(第八页, 共十三页)

三、 关键审计事项(续)

| 关键审计事项   | 我们在审计中如何应对关键审计事项  |
|--|---|
| <p>上海电气集团的预期信用损失计量, 使用了复杂的模型, 并涉及重大管理层判断和假设, 因此我们确定其为关键审计事项。</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 运用抽样的方式, 基于借款人的财务和非财务信息及其他外部证据和考虑因素, 评估了阶段划分的恰当性;</li> <li>• 采用抽样方式, 检查了预期信用损失模型中所使用的关键数据, 包括历史数据和计量日数据, 以评估其准确性和完整性。对于处于阶段三的单项计提减值的应收融资租赁款及应收贷款, 我们通过抽样的方式, 检查并评估了管理层采用的现金流折现模型的合理性;</li> <li>• 在内部信用损失模型专家的协助下, 评估了管理层在预期信用损失模型中采用的前瞻性信息, 并对前瞻性信息进行了敏感性测试。</li> </ul> <p>根据我们执行的工作, 我们认为相关证据能够支持管理层作出的与应收账款、应收融资租赁款和应收贷款减值准备评估相关的判断。</p> |

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10053 号  
(第九页, 共十三页)

三、 关键审计事项(续)

| 关键审计事项   | 我们在审计中如何应对关键审计事项   |
|--|--|
| <p>(四)商誉减值的评估</p> <p>参见财务报表附注二(30)(b)及附注四(20)。</p> <p>截止2018年12月31日, 上海电气集团的商誉净值为人民币3,398,942千元, 已计提减值准备为人民币308,627千元。2018年度, 上海电气集团对商誉计提减值准备金额为人民币151,731千元。</p> <p>上海电气集团根据包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的部分, 确认相应的减值准备。在评估可收回金额时涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率及折现率等。</p> <p>由于上述商誉减值测试涉及复杂且重大的判断, 因此我们将其确定为关键审计事项。</p> | <p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们了解、评估了管理层关于商誉减值准备相关内部控制的设计, 包括关键假设及减值计提金额的复核和审批, 并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>针对商誉可回收金额的计算, 我们还执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 将相关资产组本年度的实际结果与以前年度相应的预测数据进行比较和分析, 以评价管理层对现金流量的预测的历史准确性;</li> <li>• 获取了管理层编制的商誉减值计算表, 在内部评估专家的协助下, 参考了同行业惯例对减值测试模型中选用的未来现金流量现值的评估方法及减值测试模型中使用的折现率进行了评估;</li> </ul> |

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10053 号  
(第十页, 共十三页)

## 三、 关键审计事项(续)

| 关键审计事项 | 我们在审计中如何应对关键审计事项  |
|--------|---|
|        | <ul style="list-style-type: none"><li>• 综合考虑资产组运营情况, 对减值测试模型中包括收入增长率、毛利率与历史数据进行了比较, 并考虑了市场趋势的影响;</li><li>• 针对资产组的未来现金流量预测时使用的关键参数进行敏感性测试。</li></ul> <p>根据我们执行的工作, 我们认为相关证据能够支持管理层作出的与商誉减值准备评估相关的判断。</p> |

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10053 号  
(第十一页, 共十三页)

### 四、 其他信息

上海电气集团管理层对其他信息负责。其他信息包括上海电气集团 2018 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

上海电气集团管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估上海电气集团的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算上海电气集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海电气集团的财务报告过程。

### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10053 号

(第十二页, 共十三页)

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

- (一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险; 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。
- (三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对上海电气集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致上海电气集团不能持续经营。
- (五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (六) 就上海电气集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10053 号  
(第十三页, 共十三页)


## 六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。


从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市  
2019年3月29日

注册会计师

  
钱进 (项目合伙人)

注册会计师

  
郑嘉彦

上海电气集团股份有限公司

2018年12月31日合并资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

| 资 产                        | 附注    | 2018年12月31日<br>合并  | 2017年12月31日<br>合并<br>(重述后, 附注二(31)) | 2017年1月1日<br>合并<br>(重述后, 附注二(31)) |
|----------------------------|-------|--------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>流动资产</b>                |       |                    |                                     |                                   |
| 货币资金                       | 四(1)  | 42,475,805         | 37,224,092                          | 44,916,075                        |
| 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产 | 四(2)  | —                  | 518,550                             | 898,093                           |
| 交易性金融资产                    | 四(3)  | 4,419,450          | -                                   | -                                 |
| 衍生金融资产                     |       | 788                | 14,682                              | 263                               |
| 应收票据及应收账款                  | 四(4)  | 24,325,637         | 38,011,851                          | 33,740,902                        |
| 预付款项                       | 四(5)  | 11,866,953         | 9,551,236                           | 8,639,305                         |
| 其他应收款                      | 四(6)  | 4,882,775          | 1,438,313                           | 1,957,423                         |
| 存货                         | 四(7)  | 27,929,297         | 34,473,800                          | 27,015,376                        |
| 合同资产                       | 四(8)  | 12,229,782         | —                                   | —                                 |
| 一年内到期的非流动资产                | 四(9)  | 4,191,526          | 4,815,509                           | 4,466,830                         |
| 其他流动资产                     | 四(10) | 19,405,934         | 18,309,228                          | 16,040,034                        |
| <b>流动资产合计</b>              |       | <b>151,727,947</b> | <b>144,357,261</b>                  | <b>137,674,301</b>                |
| <b>非流动资产</b>               |       |                    |                                     |                                   |
| 可供出售金融资产                   | 四(11) | —                  | 1,393,811                           | 1,741,808                         |
| 其他债权投资                     | 四(13) | 261,372            | —                                   | —                                 |
| 长期应收款                      | 四(12) | 5,196,141          | 8,755,971                           | 8,905,286                         |
| 长期股权投资                     | 四(14) | 13,563,435         | 10,704,961                          | 9,263,681                         |
| 其他非流动金融资产                  | 四(15) | 5,360,846          | —                                   | —                                 |
| 投资性房地产                     | 四(16) | 814,069            | 832,508                             | 944,490                           |
| 固定资产                       | 四(17) | 14,333,184         | 13,912,776                          | 13,901,240                        |
| 在建工程                       | 四(18) | 1,845,890          | 2,556,136                           | 1,599,769                         |
| 无形资产                       | 四(19) | 8,672,893          | 7,117,247                           | 5,680,337                         |
| 开发支出                       | 四(19) | 131,790            | 104,341                             | 102,204                           |
| 商誉                         | 四(20) | 3,398,942          | 2,648,897                           | 2,554,827                         |
| 长期待摊费用                     | 四(21) | 278,844            | 247,151                             | 160,530                           |
| 递延所得税资产                    | 四(22) | 4,801,223          | 3,982,674                           | 3,050,997                         |
| 其他非流动资产                    | 四(23) | 8,135,289          | 2,732,025                           | 1,021,520                         |
| <b>非流动资产合计</b>             |       | <b>66,793,918</b>  | <b>54,988,498</b>                   | <b>48,926,689</b>                 |
| <b>资产总计</b>                |       | <b>218,521,865</b> | <b>199,345,759</b>                  | <b>186,600,990</b>                |



上海电气集团股份有限公司

2018年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

| 负债及股东权益             | 附注    | 2018年12月31日<br>合并  | 2017年12月31日<br>合并<br>(重述后, 附注二(31)) | 2017年1月1日<br>合并<br>(重述后, 附注二(31)) |
|---------------------|-------|--------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>流动负债</b>         |       |                    |                                     |                                   |
| 短期借款                | 四(25) | 8,585,556          | 2,553,508                           | 2,228,316                         |
| 交易性金融负债             | 四(26) | 104,540            | —                                   | —                                 |
| 衍生金融负债              |       | 5,168              | 8,537                               | 31,505                            |
| 应付票据及应付账款           | 四(27) | 45,268,312         | 40,884,940                          | 38,543,436                        |
| 预收款项                | 四(28) | 346,506            | 44,100,234                          | 44,159,918                        |
| 合同负债                | 四(29) | 36,566,071         | —                                   | —                                 |
| 应付职工薪酬              | 四(30) | 3,073,735          | 3,033,359                           | 2,736,145                         |
| 应交税费                | 四(31) | 2,691,527          | 2,029,572                           | 2,491,994                         |
| 其他应付款               | 四(32) | 7,110,963          | 4,921,275                           | 5,305,000                         |
| 一年内到期的非流动负债         | 四(33) | 3,646,903          | 3,171,648                           | 1,655,950                         |
| 其他流动负债              | 四(34) | 12,223,987         | 10,616,655                          | 9,222,747                         |
| <b>流动负债合计</b>       |       | <b>119,623,268</b> | <b>111,319,728</b>                  | <b>106,375,011</b>                |
| <b>非流动负债</b>        |       |                    |                                     |                                   |
| 长期借款                | 四(35) | 9,588,836          | 4,145,442                           | 3,371,868                         |
| 应付债券                | 四(36) | 12,749,245         | 10,058,027                          | 11,148,377                        |
| 长期应付款               | 四(37) | 856,468            | 1,303,326                           | 1,553,925                         |
| 递延收益                | 四(38) | 1,004,508          | 1,055,960                           | 967,231                           |
| 长期应付职工薪酬            | 四(39) | 245,674            | 273,189                             | 262,770                           |
| 预计负债                | 四(34) | 156,328            | 109,406                             | 90,275                            |
| 递延所得税负债             | 四(22) | 628,895            | 337,530                             | 337,958                           |
| 其他非流动负债             | 四(40) | 32,023             | 21,564                              | 74,748                            |
| <b>非流动负债合计</b>      |       | <b>25,261,977</b>  | <b>17,304,444</b>                   | <b>17,807,152</b>                 |
| <b>负债合计</b>         |       | <b>144,885,245</b> | <b>128,624,172</b>                  | <b>124,182,163</b>                |
| <b>股东权益</b>         |       |                    |                                     |                                   |
| 股本                  | 四(41) | 14,725,188         | 14,725,181                          | 13,431,156                        |
| 资本公积                | 四(42) | 16,556,807         | 16,534,623                          | 11,789,842                        |
| 其他综合收益              | 四(43) | (132,568)          | (47,355)                            | 980,857                           |
| 专项储备                |       | 129,836            | 120,848                             | 103,701                           |
| 盈余公积                | 四(44) | 5,244,100          | 5,091,927                           | 4,606,028                         |
| 未分配利润               | 四(45) | 20,766,833         | 19,111,899                          | 16,988,277                        |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b> |       | <b>57,290,196</b>  | <b>55,537,083</b>                   | <b>47,899,861</b>                 |
| 少数股东权益              |       | 16,346,424         | 15,184,504                          | 14,518,966                        |
| <b>股东权益合计</b>       |       | <b>73,636,620</b>  | <b>70,721,587</b>                   | <b>62,418,827</b>                 |
| <b>负债及股东权益总计</b>    |       | <b>218,521,865</b> | <b>199,345,759</b>                  | <b>186,600,990</b>                |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 郑建华



主管会计工作的负责人: 胡康



会计机构负责人: 司文培



上海电气集团股份有限公司

2018年12月31日公司资产负债表  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

| 资 产            | 附注    | 2018年12月31日<br>公司  | 2017年12月31日<br>公司<br>(重述后，附注二(31)) | 2017年1月1日<br>公司<br>(重述后，附注二(31)) |
|----------------|-------|--------------------|------------------------------------|----------------------------------|
| <b>流动资产</b>    |       |                    |                                    |                                  |
| 货币资金           |       | 24,966,113         | 22,149,538                         | 25,962,099                       |
| 应收票据及应收账款      | 十六(1) | 8,180,507          | 16,471,771                         | 14,949,641                       |
| 预付款项           |       | 17,140,005         | 18,388,976                         | 16,554,596                       |
| 其他应收款          | 十六(2) | 3,619,069          | 1,533,749                          | 1,503,591                        |
| 存货             |       | 187,670            | 3,174,632                          | 1,388,663                        |
| 合同资产           |       | 3,813,220          | —                                  | —                                |
| 其他流动资产         |       | 4,852,661          | 1,952,617                          | 724,283                          |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>62,759,245</b>  | <b>63,671,283</b>                  | <b>61,082,873</b>                |
| <b>非流动资产</b>   |       |                    |                                    |                                  |
| 可供出售金融资产       |       | —                  | 782,004                            | 746,616                          |
| 长期应收款          |       | 369,000            | -                                  | -                                |
| 持有至到期投资        |       | —                  | 269,000                            | -                                |
| 长期股权投资         | 十六(3) | 35,738,816         | 29,911,927                         | 26,069,696                       |
| 其他非流动金融资产      |       | 3,059,800          | —                                  | —                                |
| 投资性房地产         |       | 34,926             | 37,399                             | 39,880                           |
| 固定资产           |       | 1,799,154          | 1,901,322                          | 1,379,806                        |
| 在建工程           |       | 70,714             | 51,150                             | 29,831                           |
| 无形资产           |       | 4,165,466          | 4,346,433                          | 2,895,741                        |
| 长期待摊费用         |       | 729                | 289                                | 289                              |
| 递延所得税资产        |       | 1,345,119          | 1,077,837                          | 1,045,538                        |
| 其他非流动资产        |       | 5,711,069          | 1,932,522                          | -                                |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>52,294,793</b>  | <b>40,309,883</b>                  | <b>32,207,397</b>                |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>115,054,038</b> | <b>103,981,166</b>                 | <b>93,290,270</b>                |

上海电气集团股份有限公司

2018年12月31日公司资产负债表(续)  
(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

| 负债及股东权益          | 附注 | 2018年12月31日<br>公司  | 2017年12月31日<br>公司<br>(重述后,附注二(31)) | 2017年1月1日<br>公司<br>(重述后,附注二(31)) |
|------------------|----|--------------------|------------------------------------|----------------------------------|
| <b>流动负债</b>      |    |                    |                                    |                                  |
| 短期借款             |    | 8,269,337          | 3,375,000                          | 1,510,000                        |
| 应付票据及应付账款        |    | 30,191,999         | 25,474,458                         | 26,591,019                       |
| 预收款项             |    | —                  | 21,145,743                         | 20,548,208                       |
| 合同负债             |    | 14,787,193         | —                                  | —                                |
| 应付职工薪酬           |    | 546,076            | 506,391                            | 439,401                          |
| 应交税费             |    | 137,617            | 159,145                            | 142,894                          |
| 其他应付款            |    | 1,305,842          | 920,599                            | 1,810,660                        |
| 一年内到期的非流动负债      |    | 766,086            | 1,609,018                          | 5,373                            |
| 其他流动负债           |    | 381,559            | 306,119                            | 463,607                          |
| <b>流动负债合计</b>    |    | <b>56,385,709</b>  | <b>53,496,473</b>                  | <b>51,511,162</b>                |
| <b>非流动负债</b>     |    |                    |                                    |                                  |
| 长期借款             |    | 6,103,800          | -                                  | -                                |
| 应付债券             |    | 8,045,001          | 5,383,674                          | 6,773,575                        |
| 长期应付款            |    | 15,713             | 14,710                             | 14,710                           |
| 其他非流动负债          |    | 46,852             | 43,367                             | 47,033                           |
| <b>非流动负债合计</b>   |    | <b>14,211,366</b>  | <b>5,441,751</b>                   | <b>6,835,318</b>                 |
| <b>负债合计</b>      |    | <b>70,597,075</b>  | <b>58,938,224</b>                  | <b>58,346,480</b>                |
| <b>股东权益</b>      |    |                    |                                    |                                  |
| 股本               |    | 14,725,188         | 14,725,181                         | 13,431,156                       |
| 资本公积             |    | 16,996,949         | 16,996,925                         | 9,336,700                        |
| 其他综合收益           |    | (29,121)           | 6,352                              | 85,355                           |
| 盈余公积             |    | 2,235,575          | 2,127,603                          | 2,005,213                        |
| 未分配利润            |    | 10,528,372         | 11,186,881                         | 10,085,366                       |
| <b>股东权益合计</b>    |    | <b>44,456,963</b>  | <b>45,042,942</b>                  | <b>34,943,790</b>                |
| <b>负债及股东权益总计</b> |    | <b>115,054,038</b> | <b>103,981,166</b>                 | <b>93,290,270</b>                |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：郑建华



主管会计工作的负责人：胡康



会计机构负责人：司文培



上海电气集团股份有限公司

2018年12月31日合并及公司利润表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)



| 项 目                          | 附注          | 2018年度<br>合并   | 2017年度<br>合并 | 2018年度<br>公司   | 2017年度<br>公司 |
|------------------------------|-------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|                              |             | (重述后, 附注二(31)) |              | (重述后, 附注二(31)) |              |
| 一、营业收入                       |             | 101,157,525    | 79,543,794   | 29,659,729     | 21,062,519   |
| 减: 营业成本                      | 四(46)、十六(4) | 80,155,703     | 61,399,773   | 27,404,949     | 18,500,564   |
| 税金及附加                        | 四(47)       | 519,993        | 547,728      | 110,576        | 125,057      |
| 销售费用                         | 四(48)       | 3,511,562      | 3,105,049    | 350,209        | 262,378      |
| 管理费用                         | 四(49)       | 6,498,412      | 6,289,075    | 1,186,530      | 960,007      |
| 研发费用                         | 四(50)       | 3,720,428      | 3,004,288    | 300,119        | 238,948      |
| 财务费用 - 净额                    | 四(51)       | 1,107,023      | 510,134      | 663,207        | 147,256      |
| 其中: 利息费用                     |             | 1,153,456      | 657,105      | 885,859        | 464,118      |
| 利息收入                         |             | (213,893)      | (198,847)    | (260,484)      | (374,144)    |
| 资产减值损失                       | 四(53)       | 1,459,456      | 2,893,107    | 136,539        | 1,267,621    |
| 信用减值损失                       | 四(54)       | 355,736        | —            | 198,112        | —            |
| 加: 公允价值变动收益/(损失)             | 四(55)       | 92,263         | (3,683)      | 128,992        | -            |
| 投资收益                         | 四(56)、十六(5) | 1,003,941      | 2,925,126    | 1,670,843      | 1,469,213    |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益          |             | 666,146        | 1,342,492    | 346,522        | 259,750      |
| 资产处置收益                       | 四(57)       | 34,503         | 132,658      | 40,369         | 16,750       |
| 其他收益                         | 四(58)       | 1,085,081      | 530,627      | 90,627         | 53,010       |
| 二、营业利润                       |             | 6,045,000      | 5,379,368    | 1,240,319      | 1,099,661    |
| 加: 营业外收入                     | 四(59)       | 178,903        | 244,828      | 16,143         | 117,952      |
| 减: 营业外支出                     | 四(60)       | 68,416         | 95,561       | 2,155          | 140          |
| 三、利润总额                       |             | 6,155,487      | 5,528,635    | 1,254,307      | 1,217,473    |
| 减: 所得税费用                     | 四(61)       | 676,865        | 522,422      | (147,948)      | (6,432)      |
| 四、净利润                        |             | 5,478,622      | 5,006,213    | 1,402,255      | 1,223,905    |
| 其中: 同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润 |             | -              | 360,791      |                |              |
| 归属于母公司股东的净利润                 |             | 3,016,525      | 2,659,576    |                |              |
| 少数股东损益                       |             | 2,462,097      | 2,346,637    |                |              |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度合并及公司利润表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)



| 项 目                                    | 附注    | 2018 年度<br>合并 | 2017 年度<br>合并  | 2018 年度<br>公司  | 2017 年度<br>公司  |
|--|-------|---------------|----------------|----------------|----------------|
|  |       |               | (重述后, 附注二(31)) | (重述后, 附注二(31)) | (重述后, 附注二(31)) |
| 五、其他综合收益的税后净额                          |       | (145,916)     | (1,163,373)    |                | (79,003)       |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的<br>税后净额               |       | (80,746)      | (1,028,252)    |                | (79,003)       |
| 以后不能重分类计入损益的其他综合收益                     |       | 341           | 1,697          |                | -              |
| 重新计量设定受益划净负债或<br>净资产的变动                |       | 341           | 1,697          |                | -              |
| 以后将重分类计入损益的其他综合收益                      |       | (81,087)      | (1,029,949)    |                | (79,003)       |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益                       |       | —             | (1,010,025)    | -              | (79,003)       |
| 其他债权投资公允价值变动                           |       | (28,242)      | —              |                | —              |
| 以公允价值计量且其变动计入其<br>他综合收益的应收账款公允价<br>值变动 |       | (40,764)      | —              |                | —              |
| 现金流量套期损益的有效部分                          |       | (9,831)       | 28,884         |                | -              |
| 外币财务报表折算差额                             |       | (22,512)      | (48,808)       |                | -              |
| 境外净投资套期                                |       | 20,262        | -              |                | -              |
| 归属于少数股东的其他综合收益的<br>税后净额                |       | (65,170)      | (135,121)      |                | -              |
| 六、综合收益总额                               |       | 5,332,706     | 3,842,840      | 1,402,255      | 1,144,902      |
| 归属于母公司股东的综合收益总额                        |       | 2,935,779     | 1,631,324      |                |                |
| 归属于少数股东的综合收益总额                         |       | 2,396,927     | 2,211,516      |                |                |
| 七、每股收益                                 |       |               |                |                |                |
| 基本每股收益(人民币分)                           | 四(62) | 20.49 分       | 18.95 分        |                |                |
| 稀释每股收益(人民币分)                           |       | 20.30 分       | 18.95 分        |                |                |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：郑建华

主管会计工作的负责人：胡康

会计机构负责人：司文培

上海电气集团股份有限公司

2018 年度合并及公司现金流量表  
(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

| 项 目                           | 附注    | 2018 年度<br>合并 | 2017 年度<br>合并  | 2018 年度<br>公司 | 2017 年度<br>公司  |
|-------------------------------|-------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                               |       |               | (重述后, 附注二(31)) |               | (重述后, 附注二(31)) |
| <b>一、经营活动产生/(使用)的现金流量</b>     |       |               |                |               |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                |       | 105,467,215   | 85,310,299     | 28,017,086    | 22,046,934     |
| 收到的税费返还                       |       | 231,838       | 155,720        | 43,525        | 70,312         |
| 收到其他与经营活动有关的现金                | 四(63) | 2,698,239     | 1,690,674      | 1,086,515     | 434,582        |
| 经营活动现金流入小计                    |       | 108,397,292   | 87,156,693     | 29,147,126    | 22,551,828     |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                |       | 86,589,751    | 74,025,483     | 25,246,307    | 26,490,979     |
| 支付给职工以及为职工支付的现金               |       | 8,693,680     | 8,061,869      | 662,911       | 475,661        |
| 支付的各项税费                       |       | 4,703,077     | 4,513,780      | 369,319       | 209,148        |
| 支付其他与经营活动有关的现金                | 四(63) | 7,461,480     | 8,080,578      | 730,792       | 746,429        |
| 经营活动现金流出小计                    |       | 107,447,988   | 94,681,710     | 27,009,329    | 27,922,217     |
| 经营活动产生/(使用)的现金流量净额            | 四(64) | 949,304       | (7,525,017)    | 2,137,797     | (5,370,389)    |
| <b>二、投资活动使用的现金流量</b>          |       |               |                |               |                |
| 收回投资收到的现金                     |       | 9,883,394     | 3,522,822      | 1,799,180     | 579,589        |
| 取得投资收益所收到的现金                  |       | 2,631,072     | 2,382,262      | 1,524,947     | 1,409,183      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收<br>回的现金净额 |       | 374,156       | 981,754        | 4,495         | 566,602        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额           | 四(64) | 229,384       | 27,761         | -             | -              |
| 收到其他与投资活动有关的现金                | 四(63) | 6,718,036     | 5,531,281      | 4,537,342     | -              |
| 投资活动现金流入小计                    |       | 19,836,042    | 12,445,880     | 7,865,964     | 2,555,374      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支<br>付的现金   |       | 3,470,050     | 3,167,063      | 91,119        | 145,954        |
| 投资支付的现金                       |       | 14,612,609    | 11,192,518     | 10,610,606    | 4,971,226      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额           | 四(64) | 1,429,533     | 77,927         | -             | -              |
| 支付其他与投资活动有关的现金                | 四(63) | 3,131,135     | 2,335,799      | 2,000,000     | 6,788,901      |
| 投资活动现金流出小计                    |       | 22,643,327    | 16,773,307     | 12,701,725    | 11,906,081     |
| 投资活动使用的现金流量净额                 |       | (2,807,285)   | (4,327,427)    | (4,835,761)   | (9,350,707)    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>          |       |               |                |               |                |
| 吸收投资收到的现金                     |       | 195,836       | 3,286,897      | -             | 3,286,897      |
| 其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金          |       | 195,836       | -              | -             | -              |
| 取得借款收到的现金                     |       | 24,784,874    | 4,720,350      | 27,906,552    | 4,415,000      |
| 发行债券所收到的现金                    |       | 2,472,500     | -              | 2,472,500     | -              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金                | 四(63) | 1,107,193     | 930,376        | -             | -              |
| 筹资活动现金流入小计                    |       | 28,560,403    | 8,937,623      | 30,379,052    | 7,701,897      |
| 偿还债务支付的现金                     |       | 12,166,278    | 3,863,901      | 16,828,215    | 3,350,000      |
| 偿还债券所支付的现金                    |       | 1,600,000     | -              | 1,600,000     | -              |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金             |       | 3,614,288     | 1,876,041      | 1,903,753     | 226,829        |
| 其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润          |       | 1,352,780     | 1,466,268      | -             | -              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金                | 四(63) | 32,671        | -              | -             | -              |
| 筹资活动现金流出小计                    |       | 17,413,237    | 5,739,942      | 20,331,968    | 3,576,829      |
| 筹资活动产生/(使用)的现金流量净额            |       | 11,147,166    | 3,197,681      | 10,047,084    | 4,125,068      |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>     |       | 83,888        | (72,445)       | 4,797         | (5,434)        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加/(减少)额</b>    |       | 9,373,073     | (8,727,208)    | 7,353,917     | (10,601,462)   |
| 加: 期初现金及现金等价物余额               |       | 22,469,071    | 31,196,279     | 14,052,196    | 24,653,658     |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>         | 四(64) | 31,842,144    | 22,469,071     | 21,406,113    | 14,052,196     |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 郑建华

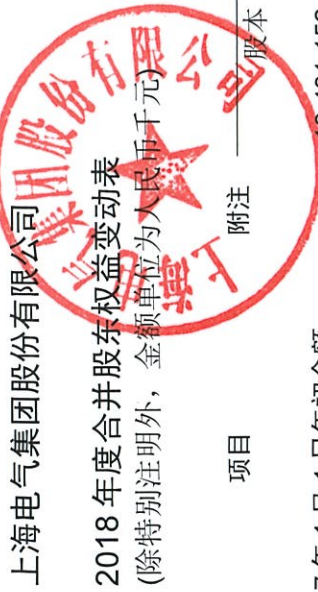


主管会计工作的负责人: 胡康



会计机构负责人: 司文培





上海电气集团股份有限公司  
2018年度合并股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

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

上海电气集团股份有限公司

2018年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

| 项目             | 归属于母公司股东权益 |            |           |          |           |             | 少数股东权益      | 股东权益合计      |
|----------------|------------|------------|-----------|----------|-----------|-------------|-------------|-------------|
|                | 股本         | 资本公积       | 其他综合收益    | 专项储备     | 盈余公积      | 未分配利润       |             |             |
| 附注             |            |            |           |          |           |             |             |             |
| 2017年12月31日余额  | 14,725,181 | 16,534,623 | (47,395)  | 120,848  | 5,091,927 | 19,111,899  | 15,184,504  | 70,721,587  |
| 会计政策变更         | -          | -          | (4,427)   | -        | (32,253)  | 498,150     | (10,592)    | 450,878     |
| 2018年1月1日余额    | 14,725,181 | 16,534,623 | (51,822)  | 120,848  | 5,059,674 | 19,610,049  | 15,173,912  | 71,172,465  |
| 2018年增减变动额     |            |            |           |          |           |             |             |             |
| 综合收益总额         | -          | -          | (80,746)  | -        | -         | 3,016,525   | 2,462,097   | 5,478,622   |
| 净利润            | -          | -          | -         | -        | -         | -           | (65,170)    | (145,916)   |
| 其他综合收益         | -          | -          | (80,746)  | -        | -         | 3,016,525   | (80,746)    | (145,916)   |
| 综合收益总额合计       | -          | -          | (80,746)  | -        | -         | 3,016,525   | (80,746)    | (145,916)   |
| 股东投入和减少资本      | 7          | 24         | -         | -        | -         | -           | -           | 31          |
| 可转换权益部分        | -          | -          | -         | -        | -         | -           | 247,235     | 247,235     |
| 少数股东资本投入       | -          | 2,083      | -         | -        | -         | -           | 2,332       | 4,415       |
| 处置子公司          | -          | -          | -         | -        | -         | -           | -           | -           |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -          | -          | -         | -        | -         | (276,282)   | -           | (276,282)   |
| 变动转未分配利润       | -          | 20,077     | -         | -        | -         | -           | (9,896)     | 10,181      |
| 其他             | -          | -          | -         | -        | -         | -           | -           | -           |
| 利润分配           | -          | -          | -         | -        | -         | -           | -           | -           |
| 提取盈余公积         | -          | -          | -         | -        | 140,225   | (140,225)   | -           | -           |
| 提取一般风险准备       | -          | -          | -         | -        | 44,201    | (44,201)    | -           | -           |
| 对股东的分配         | -          | -          | -         | -        | -         | (1,353,980) | -           | (1,353,980) |
| 对子公司少数股东的分配    | -          | -          | -         | -        | -         | -           | (1,352,780) | (1,352,780) |
| 提取职工奖励及福利基金    | -          | -          | -         | -        | -         | (45,053)    | (109,999)   | (155,052)   |
| 专项储备           | -          | -          | -         | -        | -         | -           | -           | -           |
| 本年提取           | -          | -          | -         | 27,921   | -         | -           | 12,553      | 40,474      |
| 本年使用           | -          | -          | -         | (18,933) | -         | -           | (13,860)    | (32,793)    |
| 2018年12月31日余额  | 14,725,188 | 16,556,807 | (132,568) | 129,836  | 5,244,100 | 20,766,833  | 16,346,424  | 73,636,620  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 郑建华

主管会计工作的负责人: 胡康

会计机构负责人: 司文培







上海电气集团股份有限公司  
 2018年度公司股东权益变动表  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

附注

| 项目              | 股本         | 资本公积       | 其他综合收益   | 盈余公积      | 未分配利润      | 股东权益合计     |
|-----------------|------------|------------|----------|-----------|------------|------------|
| 2017年1月1日年初余额   | 13,431,156 | 9,336,700  | 85,355   | 2,005,213 | 10,085,366 | 34,943,790 |
| 2017年度增减变动额     |            |            |          |           |            |            |
| 综合收益总额          |            |            |          |           |            |            |
| 净利润             | -          | -          | -        | -         | 1,223,905  | 1,223,905  |
| 其他综合收益          | -          | -          | (79,003) | -         | -          | (79,003)   |
| 综合收益总额合计        | -          | -          | (79,003) | -         | 1,223,905  | 1,144,902  |
| 股东投入和减少资本       |            |            |          |           |            |            |
| 可转换权益部分         | 18         | 166        | -        | -         | -          | 184        |
| 定向增发置入资产        | 877,918    | 1,927,644  | -        | -         | -          | 2,805,562  |
| 同一控制下的企业合并      | -          | 2,998,211  | -        | -         | -          | 2,998,211  |
| 非公开发行新股         | 416,089    | 2,568,911  | -        | -         | -          | 2,985,000  |
| 其他              | -          | 165,293    | -        | -         | -          | 165,293    |
| 利润分配            |            |            |          |           |            |            |
| 提取盈余公积          | -          | -          | -        | 122,390   | (122,390)  | -          |
| 2017年12月31日年末余额 | 14,725,181 | 16,996,925 | 6,352    | 2,127,603 | 11,186,881 | 45,042,942 |

2018年度公司股东权益变动表(续)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 郑建华

主管会计工作的负责人: 胡康

会计机构负责人: 司文培





# 上海电气集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 一 公司基本情况

上海电气集团股份有限公司(“本公司”)前身为上海电气集团有限公司(“电气有限公司”)，于 2004 年 3 月 1 日，经上海市国有资产监督管理委员会以沪国资委重【2004】79 号文批准，由上海电气(集团)总公司(“电气总公司”)、广东珠江投资有限公司、福禧投资控股有限公司(“福禧投资”)、申能(集团)有限公司(“申能集团”)、上海宝钢集团公司(“宝钢集团”)和汕头市明光投资有限公司共同出资组建。本公司原注册资本人民币 9,010,950 千元，其中：电气总公司以所持 17 家公司的股权及固定资产出资，分别作价人民币 6,257,765 千元和人民币 3,185 千元，持股比例 69.48%；其他股东以现金人民币 2,750,000 千元出资，持股比例 30.52%。

于 2004 年 8 月 19 日，电气总公司与福禧投资签订股权转让协议，转让其所持本公司 4.99% 股权予福禧投资；于 2004 年 8 月 27 日，电气总公司与宝钢集团签订股权转让协议，受让宝钢集团所持本公司 4.99% 股权。转让完成后，电气总公司持本公司 69.48% 的股权。

于 2004 年 9 月 8 日，电气有限公司第五次股东会决议通过，并经上海市人民政府于 2004 年 9 月 28 日以沪府发改审(2004)第 008 号文《关于同意设立上海电气集团股份有限公司的批复》批准，电气有限公司整体变更为股份有限公司。变更后股本为人民币 9,189,000 千元。

于 2005 年 3 月 24 日，本公司第一届董事会第四次会议决议通过，并经中国证券监督管理委员会于 2005 年 1 月 26 日以证监国合字【2005】6 号文批复同意，本公司在香港向全球公开发行每股面值人民币 1 元的境外上市外资股，发行数量为 2,702,648 千股。同时，电气总公司和申能集团减持所持国有股出售存量 270,264 千股。本次公开发售发行价格为每股港币 1.70 元，发行完成后，本公司股本增至人民币 11,891,648 千元。

于 2008 年 11 月 12 日，本公司股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会以证监许可【2008】1262 号文《关于核准上海电气集团股份有限公司吸收合并上海输配电股份有限公司的批复》，及证监许可【2008】1233 号文《关于核准上海电气集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，本公司向上海输配电股份有限公司除本公司外的所有股东公开发行每股面值人民币 1 元的人民币普通股 616,039 千股，用于换股吸收合并上海输配电股份有限公司。本次发行完成后，本公司股本增至 12,507,687 千股。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 一 公司基本情况(续)

于 2010 年 5 月 13 日，本公司股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会以证监许可【2010】497 号文《关于核准上海电气集团股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司非公开发行面值人民币 1 元的人民币普通股 315,940 千股，每股发行价格为人民币 7.03 元。本次非公开发行完成后，本公司股本增至 12,823,627 千股。

于 2016 年 1 月 18 日，本公司 2016 年第一次临时股东大会、2016 年第一次 A 股类别股东会议及 2016 年第一次 H 股类别股东会议决议通过，并经中国证券监督管理委员会以证监许可【2016】905 号文《关于核准上海电气集团股份有限公司向上海电气(集团)总公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，本公司向电气总公司发行面值人民币 1 元的人民币普通股 606,843 千股，每股发行价格为人民币 10.41 元，以补足本公司持有的以 1 元为交易对价的上重厂 100%股权与电气总公司持有的上海电气实业有限公司(“电气实业”)100%股权、上海鼓风机厂有限公司(“上鼓公司”)100%股权、上海电装燃油喷射有限公司(“上海电装”)61%股权、上海轨道交通设备发展有限公司(“上海轨发”)14.79%股权置换中的不等值部分及购买电气总公司名下 14 幅土地使用权及相关附属建筑物等资产。于 2016 年度，本公司完成了人民币普通股 606,843 千股股份的非公开发行。

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

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

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 一 公司基本情况(续)

于 2017 年 7 月 31 日，本公司收到中国证券监督管理委员会证监许可[2017]第 1390 号文《关于核准上海电气集团股份有限公司向上海电气(集团)总公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准本公司非公开发行股份募集配套资金不超过 30 亿元。于 2017 年 10 月 20 日，本公司完成了人民币普通股 416,089 千股的发行，每股发行价格为人民币 7.21 元。

于 2015 年 2 月 16 日本公司在上海证券交易所发行 600 万手 A 股可转债，债券简称“电气转债”(可转债代码：113008)，每张面值为 100 元，发行总额为人民币 60 亿元。该可转换债券可以自 2015 年 8 月 3 日起以每股人民币 10.66 元的价格转换为本公司的 A 股股份。该债券采用单利按年计息，到期一次还本。截至 2018 年 12 月 31 日，共计转股 711 千股，本公司股本据此增至 14,725,188 千股。

此外，电气总公司通过上海证券交易所集中竞价交易系统增持或减持本公司的股票。截止 2018 年 12 月 31 日，电气总公司共计持有本公司 A 股股票 8,662,879 千股，H 股股票 303,642 千股，总计 8,966,521 千股，占本公司总股本 60.89%。本公司的母公司和最终控股公司为电气总公司。

公司已于 2016 年 2 月 17 日完成原营业执照、组织机构代码证、税务登记证“三证合一”工商登记手续，换发后的公司营业执照统一社会信用代码为：91310000759565082B。公司营业执照其他登记事项未发生变更。本公司所发行人民币普通股 A 股及境外上市外资股 H 股分别在上海证券交易所及香港联合交易所有限公司上市。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的股本结构见附注四(41)。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 一 公司基本情况(续)

本公司总部注册地位于上海市兴义路 8 号万都中心 30 楼。本公司及子公司所属行业为制造业，经核准的经营经营范围包括：

- 设计、制造和销售核电核岛设备、风电设备和大型铸锻件等重型机械设备，提供固体废弃物综合利用、污水处理、电站环保和分布式能源系统的一揽子解决方案；
- 设计、制造和销售火电设备、核电常规岛设备和输配电设备；
- 设计、制造和销售电梯、机床、电机、大型船用曲轴及其他机电一体化设备；
- 提供电力和其他行业工程的一体化服务，提供金融产品及服务,提供国际贸易服务，提供融资租赁及业务咨询服务，以及提供保险经纪服务等功能性服务。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六，本年度新纳入合并范围的子公司详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 3 月 29 日批准报出。

### 二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项及合同资产的预期信用损失的计提方法(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(14)、(17))、开发支出资本化的判断标准(附注二(17))、投资性房地产的计量模式(附注二(13))、收入的确认时点(附注二(23))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(30)。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (1) 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

#### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2018 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

#### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (4) 记账本位币

本公司及境内子公司记账本位币为人民币。

本集团下属境外子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

#### (5) 企业合并

##### (a) 同一控制下的企业合并

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

## 上海电气集团股份有限公司

### 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (5) 企业合并(续)

#### (b) 非同一控制下的企业合并

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

### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

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



# 上海电气集团股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (7) 现金及现金等价物

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

#### (8) 外币折算

##### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

##### (b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### (9) 金融工具

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

##### (a) 金融资产

###### (i) 分类和计量

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

## 上海电气集团股份有限公司

### 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

##### (i) 分类和计量(续)

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

##### 债务工具

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

以摊余成本计量：

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

## 上海电气集团股份有限公司

### 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 二 主要会计政策和会计估计(续)

##### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

##### 权益工具

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

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

##### (ii) 减值

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

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

## 上海电气集团股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (ii) 减值(续)

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

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

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

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

上海电气集团股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

1.应收票据及应收账款

|      |        |        |
|------|--------|--------|
| 组合 1 | 银行承兑汇票 |        |
| 组合 2 | 商业承兑汇票 |        |
| 组合 3 | 应收账款   | 一般应收款项 |
| 组合 4 | 应收账款   | 主权信用   |

2.合同资产

|    |      |  |
|----|------|--|
| 组合 | 合同资产 |  |
|----|------|--|

3.其他应收款

|      |        |  |
|------|--------|--|
| 组合 1 | 押金和保证金 |  |
| 组合 2 | 员工备用金  |  |
| 组合 3 | 其他     |  |

4.贷款及贴现

|      |      |  |
|------|------|--|
| 组合 1 | 贷款   |  |
| 组合 2 | 票据贴现 |  |

5.长期应收款

|    |         |  |
|----|---------|--|
| 组合 | 应收融资租赁款 |  |
|----|---------|--|

6.其他债权投资

|    |        |  |
|----|--------|--|
| 组合 | 其他债权投资 |  |
|----|--------|--|

7.买入返售金融资产

|    |          |  |
|----|----------|--|
| 组合 | 买入返售金融资产 |  |
|----|----------|--|

## 上海电气集团股份有限公司

### 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (ii) 减值(续)

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

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

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

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

## 上海电气集团股份有限公司

### 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

#### (b) 金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### (c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 上海电气集团股份有限公司

### 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 存货

#### (a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、在途物资、自制半成品、合同履约成本、修配件和低值易耗品，按成本与可变现净值孰低计量。

#### (b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法或个别计价法核算，库存商品、自制半成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。修配件和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

#### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

#### (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

### (11) 买入返售交易

购买时根据协议约定于未来某确定日返售的资产将不在资产负债表内予以确认。为买入该等资产所支付的成本，作为以摊余成本计量的金融资产，若取得期限在一年以内(含一年)，在资产负债表中列示为其他流动资产。购入与返售价格之差额在协议期间内按照实际利率法确认，计入利息收入。

### (12) 长期股权投资

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

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

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



# 上海电气集团股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (12) 长期股权投资(续)

##### (a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

##### (b) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

## 上海电气集团股份有限公司

### 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 长期股权投资(续)

#### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

#### (d) 长期股权投资减值

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

### (13) 投资性房地产

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

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

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

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

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

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (13) 投资性房地产(续)

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

#### (14) 固定资产

##### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括土地、房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### (b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

|         | 预计使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率      |
|---------|--------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物  | 10至50年 | 零至10%  | 2.25%至10% |
| 机器设备    | 5至20年  | 零至10%  | 4.5%至20%  |
| 运输工具    | 5至12年  | 零至10%  | 7.5%至20%  |
| 办公及其他设备 | 3至10年  | 零至10%  | 9%至33.33% |

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

##### (c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (14) 固定资产(续)

##### (d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

#### (16) 借款费用

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

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

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

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (17) 无形资产

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

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

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

各项无形资产的预计使用寿命如下：

|          | 使用寿命     |
|----------|----------|
| 土地使用权    | 30至50年   |
| 技术转让费    | 5至15年    |
| 专利和许可证   | 5至40年    |
| 计算机软件及其他 | 3至5年     |
| 特许经营权    | 合同规定运营年限 |

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (17) 无形资产(续)

为内部研究开发项目而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对内部研究开发项目最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 开发项目已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准开发项目的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明开发项目所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持,以进行开发项目的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 开发项目的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

#### (18) 长期待摊费用

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

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

|          | <u>摊销期</u> |
|----------|------------|
| 租入固定资产改良 | 5至10年      |
| 改造费用     | 2至8年       |
| 租赁费      | 5至18年      |
| 装修支出     | 5年         |
| 电力扩容费    | 10年        |
| 场地开发费    | 50年        |
| 其他       | 2至5年       |

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (19) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (20) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

##### (a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 上海电气集团股份有限公司

### 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (20) 职工薪酬(续)

#### (b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，除部分海外公司运作一项设定受益退休金计划外，本集团的离职后福利主要为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

#### 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

本集团部分海外公司运作一项设定受益退休金计划。该设定受益计划义务现值每年由独立精算师基于与该义务期限和币种相似的高质量企业债利率、采用预期累积福利单位法计算。设定受益计划义务现值减去计划资产的公允价值后的净负债在资产负债表中长期应付职工薪酬下列示。与该计划相关的服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和基于设定受益计划净负债和适当的折现率计算的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债所产生的变动计入其他综合收益。

#### (c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。



# 上海电气集团股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

#### (22) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同以及诉讼等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

#### (23) 收入确认

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

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

##### 销售产品收入

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

##### 提供劳务收入

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

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (23) 收入确认(续)

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下(续):

##### 提供劳务收入(续)

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

##### 工程建造收入

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

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

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

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (24) 政府补助

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

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

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

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

对于与收益相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

#### (25) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

## 上海电气集团股份有限公司

### 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关;
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

### (26) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

#### (a) 经营租赁

##### 作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益,或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益,或有租金在实际发生时计入当期损益。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (26) 租赁(续)

##### (b) 融资租赁

###### 作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

###### 作为融资租赁出租人

融资租出的资产，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### (c) 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 衍生金融工具及套期工具

本集团持有或发行的衍生金融工具主要用于管理风险敞口。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行后续计量。当公允价值为正数时，作为资产反映；当公允价值为负数时，作为负债反映。

衍生金融工具公允价值变动的确认方式取决于该项衍生金融工具是否被指定为套期工具并符合套期工具的要求，以及此种情况下被套期项目的性质。未指定为套期工具及不符合套期工具要求的衍生金融工具，包括以为特定利率和汇率风险提供套期保值为目的、但不符合套期会计要求的衍生金融工具，其公允价值的变动计入利润表的“公允价值变动收益”。

本集团于套期开始时为套期工具与被套期项目之间的关系、风险管理目标和进行各类套期交易时的策略准备了正式书面文件。本集团还于套期开始及以后期间书面评估了套期业务中使用的衍生金融工具在抵销被套期项目的公允价值变动或现金流量变动方面是否高度有效。这些标准在该套期被确认为适用套期会计前予以满足。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (27) 衍生金融工具及套期工具(续)

##### (a) 公允价值套期

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

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

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

##### (b) 现金流量套期

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

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

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

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

## 上海电气集团股份有限公司

### 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 衍生金融工具及套期工具(续)

#### (c) 境外经营的净投资套期

境外经营的净投资的套期按现金流量套期的类似方式入账。

与套期的有效部分有关的套期工具的任何利得和损失于其他综合收益中确认。与无效部分有关的利得和损失计入当期损益。

在权益中累计的利得和损失于境外经营部份处置或售出后计入当期损益。

### (28) 安全生产费

按照有关规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

### (29) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### (30) 重要会计估计和判断

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



## 上海电气集团股份有限公司

### 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (30) 重要会计估计和判断(续)

#### (a) 采用会计政策的关键判断

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

#### 合并范围

上海机电股份有限公司(“机电股份”)为上海证券交易所上市的 A 股上市公司，本集团为其单一最大股东，持有其 48.81%的股份。机电股份其他股份由众多股东广泛持有，且没有一家单独持有其超过 5%的股份(自本集团将机电股份纳入合并范围之日起)。同时，自纳入本集团合并范围之日起，未出现其他股东集体行使其表决权或其票数超过本集团的情况。因此，本集团虽持有机电股份的表决权不足半数，但本集团对机电股份拥有实质控制权，因而将其纳入合并范围。

此外，本集团持有上海电气输配电集团有限公司 50%的股权以及 1%的潜在认股权，能够主导其重大财务和经营决策有控制权，因此本集团对其具有实质控制，进而认定其为子公司并合并其财务报表。

#### 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断(续)

金融资产的分类

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

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

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

信用风险显著增加的判断

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

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

## 上海电气集团股份有限公司

### 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (30) 重要会计估计和判断(续)

#### (b) 重要会计估计及关键假设

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

#### 收入确认

在工程建设服务结果可以可靠估计时，本集团采用已完工的进度在一段时间内确认合同收入。合同的履约情况是依照本附注二(23)收入确认方法所述方法进行确认的，在执行各该工程建设服务的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比时，对已发生的履约成本、预计合同总收入和总成本以及合同可回收性需要作出重大估计及判断。管理层主要依靠过去的经验作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本以及期间损益产生重大影响。

#### 存货减值至可变现净值

存货减值至可变现净值是基于评估存货的未来出售的可能性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 预计负债的确认

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金、诉讼赔偿金、财务担保合同等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现实义务，且履行该等现实义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，以最佳估计数进行计量。

## 上海电气集团股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (30) 重要会计估计和判断 (续)

#### (b) 重要会计估计及关键假设(续)

##### 企业所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要做出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

##### 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

如附注三(2)所述，本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团管理层认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15% 的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25% 的法定税率计算递延所得税，进而将增加已确认的净递延所得税资产金额并减少递延所得税费用。

##### 固定资产的预计可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用。

## 上海电气集团股份有限公司

### 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (30) 重要会计估计和判断(续)

#### (b) 重要会计估计及关键假设(续)

##### 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

##### 商誉减值

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

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

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

##### 公允价值评估

本集团对于不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。该等参数的设定存在一定的判断，倘若设定的参数与未来实际结果存在差异，则可能会导致金融工具公允价值的重大调整。

## 上海电气集团股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (30) 重要会计估计和判断(续)

#### (b) 重要会计估计及关键假设(续)

##### 设定受益计划

于每年年末，本集团依据独立精算师计算的设定受益债务的现值减计划资产的公允价值确定设定受益计划负债。设定受益债务的现值计算包含多项假设，包括受益期限及折现率。倘若未来事项与该等假设不符，可能导致对于资产负债表日设定受益计划负债的重大调整。

##### 经营租赁 — 作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此判定为经营租赁。

### (31) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”)以及修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，并于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及其解读，本集团已采用上述准则和通知编制 2018 年度财务报表，对本集团报表的影响列示如下：

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(a) 一般企业报表格式的修改

(i) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下：

| 会计政策变更的内容和原因                    | 受影响的报表项目名称 | 影响金额                |                   |
|---------------------------------|------------|---------------------|-------------------|
|                                 |            | 2017 年<br>12 月 31 日 | 2017 年<br>1 月 1 日 |
| 本集团将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。   | 应收账款       | (27,905,847)        | (26,499,880)      |
|                                 | 应收票据       | (10,106,004)        | (7,241,022)       |
|                                 | 应收票据及应收账款  | 38,011,851          | 33,740,902        |
| 本集团将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目。 | 应收利息       | (33,855)            | (113,180)         |
|                                 | 应收股利       | (79,660)            | (61,042)          |
|                                 | 其他应收款      | 113,515             | 174,222           |
| 本集团将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。   | 应付账款       | (33,740,212)        | (32,208,257)      |
|                                 | 应付票据       | (7,144,728)         | (6,335,179)       |
|                                 | 应付票据及应付账款  | 40,884,940          | 38,543,436        |
| 本集团将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。 | 应付利息       | (176,394)           | (168,088)         |
|                                 | 应付股利       | (274,796)           | (333,024)         |
|                                 | 其他应付款      | 451,190             | 501,112           |
| 本集团将长期应付款和专项应付款合并计入长期应付款项目。     | 长期应付款      | 359,620             | 268,662           |
|                                 | 专项应付款      | (359,620)           | (268,662)         |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(a) 一般企业报表格式的修改(续)

(i) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额        |
|--------------|------------|-------------|
|              |            | 2017 年度     |
| 本集团将原计入管理费用  | 研发费用       | 3,004,288   |
| 项目的研发费用单独列示  | 管理费用       | (3,004,288) |
| 为研发费用项目。     |            |             |

(ii) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下:

| 会计政策变更的内容和原因                    | 受影响的报表项目名称 | 影响金额                |                   |
|---------------------------------|------------|---------------------|-------------------|
|                                 |            | 2017 年<br>12 月 31 日 | 2017 年<br>1 月 1 日 |
| 本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。   | 应收账款       | (14,880,750)        | (14,427,260)      |
|                                 | 应收票据       | (1,591,022)         | (522,380)         |
|                                 | 应收票据及应收账款  | 16,471,772          | 14,949,640        |
| 本公司将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目。 | 应收利息       | -                   | -                 |
|                                 | 应收股利       | (319,673)           | (199,236)         |
|                                 | 其他应收款      | 319,673             | 199,236           |
| 本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。   | 应付账款       | (24,153,205)        | (25,133,432)      |
|                                 | 应付票据       | (1,321,254)         | (1,457,587)       |
|                                 | 应付票据及应付账款  | 25,474,459          | 26,591,019        |
| 本公司将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。 | 应付利息       | (120,306)           | (92,805)          |
|                                 | 应付股利       | (5,593)             | (5,594)           |
|                                 | 其他应付款      | 125,899             | 98,399            |



上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(a) 一般企业报表格式的修改(续)

(ii) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

| 会计政策变更的内容和原因                | 受影响的报表项目名称     | 影响金额                |                    |
|-----------------------------|----------------|---------------------|--------------------|
|                             |                | 2017 年<br>12 月 31 日 | 2017 年<br>1 月 1 日  |
| 本公司将长期应付款和专项应付款合并计入长期应付款项目。 | 长期应付款<br>专项应付款 | 14,710<br>(14,710)  | 14,710<br>(14,710) |

| 会计政策变更的内容和原因                      | 受影响的报表项目名称   | 影响金额                 |  |
|-----------------------------------|--------------|----------------------|--|
|                                   |              | 2017 年度              |  |
| 本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。    | 研发费用<br>管理费用 | 238,948<br>(238,948) |  |
| 本公司将原计入财务费用项目的委托贷款利息收入重分类至投资收益项目。 | 财务费用<br>投资收益 | 14,151<br>(14,151)   |  |

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (31) 重要会计政策变更(续)

##### (b) 收入

根据新收入准则的相关规定，本集团对于首次执行该准则的累积影响数调整2018年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2017年度的比较财务报表未重列。

| 会计政策变更的内容和原因   | 受影响的报表项目 | 影响金额         |              |
|--|----------|--------------|--------------|
|  |          | 2018年1月1日    |              |
|  |          | 合并           | 公司           |
| 因执行新收入准则，本集团将与提供工程建设劳务相关、不满足无条件收款权的应收账款、长期应收款和存货重分类至合同资产及其他非流动资产，将与提供销售商品及提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。 | 合同资产—原值  | 15,602,383   | 6,475,341    |
|  | 存货—原值    | (7,094,826)  | (2,771,585)  |
|  | 应收账款—原值  | (8,507,557)  | (5,202,642)  |
|  | 长期应收款—原值 | (1,895,103)  | -            |
|  | 其他非流动资产  | 1,895,103    | 1,498,886    |
|  | 合同负债     | 43,650,082   | 21,145,743   |
|  | 预收款项     | (43,650,082) | (21,145,743) |

与原收入准则相比，执行新收入准则对2018年度财务报表相关项目的影响如下：

| 受影响的资产负债表项目 | 影响金额         |              |
|-------------|--------------|--------------|
|             | 2018年12月31日  |              |
|             | 合并           | 公司           |
| 合同资产—原值     | (12,745,454) | (4,098,749)  |
| 存货—原值       | 7,759,679    | 2,675,808    |
| 应收账款—原值     | 4,985,775    | 1,422,941    |
| 长期应收款—原值    | 8,678,317    | 5,961,420    |
| 其他非流动资产     | (8,678,317)  | (5,961,420)  |
| 合同负债        | (36,566,071) | (14,787,193) |
| 预收款项        | 36,566,071   | 14,787,193   |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(c) 金融工具

根据新金融工具准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2018 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2017 年度的比较财务报表未重列。

(i) 于 2018 年 1 月 1 日，本集团合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

| 原金融工具准则                |                           |            | 新金融工具准则   |                     |            |
|------------------------|---------------------------|------------|-----------|---------------------|------------|
| 科目                     | 计量类别                      | 账面价值       | 科目        | 计量类别                | 账面价值       |
| 货币资金                   | 摊余成本                      | 37,224,092 | 货币资金      | 摊余成本                | 37,224,092 |
|                        |                           |            | 交易性金融资产   | 以公允价值计量且其变动计入当期损益   | -          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益         | 518,550    | 交易性金融资产   | 以公允价值计量且其变动计入当期损益   | 518,550    |
| 衍生金融资产                 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益         | 14,682     | 衍生金融资产    | 以公允价值计量且其变动计入当期损益   | 14,682     |
| 应收票据及应收账款              | 摊余成本                      | 38,011,851 | 应收票据及应收账款 | 摊余成本                | 37,122,239 |
| 其他应收款                  | 摊余成本                      | 1,438,313  | 其他流动资产    | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 716,854    |
|                        |                           |            | 其他应收款     | 摊余成本                | 1,438,313  |
| 可供出售金融资产               | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具) | 9,186,242  | 债权投资      | 摊余成本                | -          |
|                        |                           |            | 其他债权投资    | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 8,178,643  |
|                        | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具) | 765,654    | 交易性金融资产   | 以公允价值计量且其变动计入当期损益   | 1,306,600  |
|                        | 以成本计量(权益工具)               | 752,911    | 其他非流动金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益   | 2,285,230  |
| 长期应收款                  | 摊余成本                      | 8,755,971  | 其他权益工具投资  | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | -          |
|                        |                           |            | 长期应收款     | 摊余成本                | 8,688,422  |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(c) 金融工具(续)

根据新金融工具准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2018 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2017 年度的比较财务报表未重列。

(i) 于 2018 年 1 月 1 日，本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

| 原金融工具准则   |                               |            | 新金融工具准则   |                     |            |
|-----------|-------------------------------|------------|-----------|---------------------|------------|
| 科目        | 计量类别                          | 账面价值       | 科目        | 计量类别                | 账面价值       |
| 货币资金      | 摊余成本                          | 22,149,538 | 货币资金      | 摊余成本                | 22,149,538 |
|           |                               |            | 交易性金融资产   | 以公允价值计量且其变动计入当期损益   | -          |
| 应收票据及应收账款 | 摊余成本                          | 16,471,771 | 应收票据及应收账款 | 摊余成本                | 16,246,940 |
|           |                               |            | 其他流动资产    | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | -          |
| 其他应收款     | 摊余成本                          | 1,214,074  | 其他应收款     | 摊余成本                | 1,214,074  |
| 持有至到期投资   | 摊余成本                          | 269,000    | 长期应收款     | 摊余成本                | 269,000    |
|           |                               |            | 债权投资      | 摊余成本                | -          |
|           | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益<br>(债务工具) | -          | 其他债权投资    | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | -          |
| 可供出售金融资产  | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益<br>(权益工具) | 278,250    | 交易性金融资产   | 以公允价值计量且其变动计入当期损益   | -          |
|           | 以成本计量(权益工具)                   | 503,754    | 其他非流动金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益   | 553,278    |
|           |                               |            | 其他权益工具投资  | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | -          |

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (31) 重要会计政策变更(续)

##### (c) 金融工具(续)

(ii) 于 2018 年 1 月 1 日，根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表：

|                          |     |
|--------------------------|-----|
| 新金融工具准则下的计量类别            | 注释  |
| 以摊余成本计量的金融资产             | 表 1 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产   | 表 2 |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 表 3 |

表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

|  | 注释   | 账面价值              |                   |
|--|------|-------------------|-------------------|
|  |      | 合并                | 公司                |
| 应收款项(注释 1)                             |      |                   |                   |
| 2017 年 12 月 31 日                       |      | 48,206,135        | 17,685,845        |
| 重分类调整：执行新收入准则的影响(附注二(31)(b))           |      | (10,385,100)      | (4,996,055)       |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则) | iii) | (716,854)         | -                 |
| 重新计量：预期信用损失合计                          |      | (240,307)         | (224,832)         |
| 2018 年 1 月 1 日                         |      | <u>36,863,874</u> | <u>12,464,958</u> |

于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，货币资金无转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(新金融工具准则) 的金额。

注释 1：于 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 1 月 1 日，应收款项余额包括应收票据及应收账款、其他应收款和长期应收款等报表项目。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (31) 重要会计政策变更(续)

#### (c) 金融工具(续)

- (ii) 于 2018 年 1 月 1 日，根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表(续):

表 2: 新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

|                                       | 注释 | 账面价值             |                |
|---------------------------------------|----|------------------|----------------|
|                                       |    | 合并               | 公司             |
| 交易性金融资产(含其他非流动金融资产)                   |    |                  |                |
| 2017 年 12 月 31 日                      |    | 518,550          | -              |
| 加: 自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)               | i) | 2,526,164        | 782,004        |
| 重新计量: 由成本计量变为公允价值计量                   |    | 1,065,666        | (228,726)      |
| 2018 年 1 月 1 日                        |    | <u>4,110,380</u> | <u>553,278</u> |
| 衍生金融资产                                |    |                  |                |
| 2017 年 12 月 31 日                      |    | 14,682           | -              |
| 减: 转出至交易性金融资产(新金融工具准则)                |    | -                | -              |
| 2018 年 1 月 1 日                        |    | <u>14,682</u>    | <u>-</u>       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计<br>(新金融工具准则) |    | <u>4,125,062</u> | <u>553,278</u> |

于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，衍生金融资产无转出至交易性金融资产 (新金融工具准则) 的金额。

上海电气集团股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(c) 金融工具(续)

(ii) 于 2018 年 1 月 1 日，根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表(续)：

表 3：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

|  | 注释  | 账面价值             |           |
|--|-----|------------------|-----------|
|  |     | 合并               | 公司        |
| 其他债权投资(含其他流动资产)                          |     |                  |           |
| 2017年12月31日                              |     | —                | —         |
| 加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)                   | ii) | 8,178,643        | -         |
| 加：自应收票据及应收账款转入(原金融工具准则)                  |     | 716,854          | -         |
| 重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量                     |     | -                | -         |
| 2018年1月1日                                |     | <u>8,895,497</u> | -         |
| 可供出售金融资产                                 |     |                  |           |
| 2017年12月31日                              |     | 10,704,807       | 782,004   |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动计入公允价值变动损益的金融资产(新金融工具准则) |     | (2,526,164)      | (782,004) |
| 减：转出至以摊余成本计量的金融资产(新金融工具准则)               |     | -                | -         |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则)   |     | (8,178,643)      | -         |
| 2018年1月1日                                |     | <u>—</u>         | <u>—</u>  |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计(新金融工具准则)      |     | <u>8,895,497</u> | -         |

## 上海电气集团股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 二 主要会计政策和会计估计(续)

##### (31) 重要会计政策变更(续)

##### (c) 金融工具(续)

(ii) 于 2018 年 1 月 1 日，根据新金融工具准则下的计量类别，原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表(续):

i) 可供出售金融资产重分类至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

于 2017 年 12 月 31 日，本集团持有部分可供出售金融资产账面价值为 2,526,164 千元。本集团执行新金融工具准则后，由于该部分可供出售金融资产的合同现金流量特征不符合基本借贷安排。故于 2018 年 1 月 1 日，本集团将该部分可供出售金融资产从可供出售金融资产重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，列示为交易性金融资产和其他非流动金融资产。相应地，本集团将期初累计计入其他综合收益的金额 4,427 千元转出至期初留存收益。

ii) 可供出售金融资产重分类至其他债权投资

于 2017 年 12 月 31 日，本集团持有的债权投资价值为 8,178,643 千元。本集团执行新金融工具准则后，由于该债权投资的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且其合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，故于 2018 年 1 月 1 日，本集团将其重分类至其他债权投资。

iii) 应收账款保理及应收票据贴现和背书

本集团部分下属子公司视其日常资金管理的需要将一部分应收账款进行保理以及银行承兑汇票进行贴现和背书，该子公司管理应收账款和银行承兑汇票的业务模式既包括收取合同现金流量为目标又包括出售为目标，故于 2018 年 1 月 1 日，本集团将该子公司的应收账款和银行承兑汇票合计 716,854 千元，重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他流动资产。



上海电气集团股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(c) 金融工具(续)

(iii) 于2018年1月1日，本集团将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

| 计量类别                      | 按原金融工具准则计提的损失准备/按或有事项准则确认的预计负债 | 重分类      | 重新计量           | 按照新金融工具准则计提的损失准备 |
|---------------------------|--------------------------------|----------|----------------|------------------|
| 以摊余成本计量的金融资产—             |                                |          |                |                  |
| 应收票据及应收账款减值准备             | 6,966,530                      | (1,530)  | 172,758        | 7,137,758        |
| 其他应收款减值准备                 | 134,106                        | -        | -              | 134,106          |
| 长期应收款减值准备                 | 645,297                        | (16,030) | 67,549         | 696,816          |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产— |                                |          |                |                  |
| 其他非流动金融资产减值准备             | -                              | 18,318   | -              | 18,318           |
| 可供出售金融资产减值准备              | 18,318                         | (18,318) | -              | —                |
| 合同资产减值准备                  | —                              | 17,560   | 217,065        | 234,625          |
| 合计                        | <u>7,764,251</u>               | <u>-</u> | <u>457,372</u> | <u>8,221,623</u> |

(iv) 于2018年1月1日，本公司将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

| 计量类别                      | 按原金融工具准则计提的损失准备/按或有事项准则确认的预计负债 | 重分类       | 重新计量           | 按照新金融工具准则计提的损失准备 |
|---------------------------|--------------------------------|-----------|----------------|------------------|
| 以摊余成本计量的金融资产—             |                                |           |                |                  |
| 应收票据及应收账款减值准备             | 1,854,772                      | (206,587) | 224,832        | 1,873,017        |
| 其他应收款减值准备                 | 76,095                         | -         | -              | 76,095           |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产— |                                |           |                |                  |
| 其他非流动金融资产减值准备             | -                              | 2,960     | -              | 2,960            |
| 可供出售金融资产减值准备              | 2,960                          | (2,960)   | -              | —                |
| 合同资产减值准备                  | —                              | 206,587   | 23,778         | 230,365          |
| 合计                        | <u>1,933,827</u>               | <u>-</u>  | <u>248,610</u> | <u>2,182,437</u> |

## 上海电气集团股份有限公司

### 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 二 主要会计政策和会计估计(续)

##### (31) 重要会计政策变更(续)

##### (c) 金融工具(续)

- (v) 因执行新金融工具准则，本集团还相应调整递延所得税资产 183,119 千元、递延所得税负债 340,535 千元。相关调整对本集团合并财务报表中股东权益的影响金额为增加 450,878 千元，其中减少其他综合收益 4,427 千元，增加未分配利润 498,150 千元，减少盈余公积 32,253 千元；对少数股东权益的影响金额为减少 10,592 千元。本公司还相应调整递延所得税资产 119,333 千元。相关调整对本公司股东权益的影响金额为 358,003 千元，其中减少其他综合收益 35,473 千元，减少未分配利润 290,277 千元，减少盈余公积 32,253 千元。

#### 三 税项

##### (1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种      | 计税依据  | 税率                       |
|---------|---|--------------------------|
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                      | 15%、25%                  |
| 增值税     | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 17%、16%、11%、10%、6%、5%或3% |
| 消费税     | 应纳税销售额                                      | 5%                       |
| 城市维护建设税 | 缴纳的增值税及消费税税额                                | 1%、5%、7%                 |

## 上海电气集团股份有限公司

### 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 税项(续)

#### (2) 税收优惠

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

| 一级子公司名称            | 高新技术企业 15%优惠税率适用期间 |         |
|--------------------|--------------------|---------|
|                    | 开始年度               | 到期年度    |
| 上海电气核电设备有限公司       | 2018 年度            | 2020 年度 |
| 上海电气凯士比核电泵阀有限公司    | 2018 年度            | 2020 年度 |
| 上海电气上重铸锻有限公司       | 2018 年度            | 2020 年度 |
| 上海环保工程成套有限公司       | 2018 年度            | 2020 年度 |
| 上海电气斯必克工程技术有限公司    | 2018 年度            | 2020 年度 |
| 上海电装燃油喷射有限公司       | 2018 年度            | 2020 年度 |
| 上海电气集团上海电机厂有限公司    | 2017 年度            | 2019 年度 |
| 上海锅炉厂有限公司          | 2017 年度            | 2019 年度 |
| 上海电气电站设备有限公司       | 2017 年度            | 2019 年度 |
| 上海鼓风机厂有限公司         | 2017 年度            | 2019 年度 |
| 上海电气燃气轮机有限公司       | 2017 年度            | 2019 年度 |
| 上海第一机床厂有限公司        | 2017 年度            | 2019 年度 |
| 上海电气风电集团有限公司       | 2017 年度            | 2019 年度 |
| 上海机床厂有限公司          | 2017 年度            | 2019 年度 |
| 上海市离心机械研究所有限公司     | 2017 年度            | 2019 年度 |
| 上海市机电设计研究院有限公司     | 2017 年度            | 2019 年度 |
| 上海电气自动化设计研究所有限公司   | 2017 年度            | 2019 年度 |
| 上海电气电站环保工程有限公司     | 2016 年度            | 2018 年度 |
| 上海电气泰雷兹交通自动化系统有限公司 | 2016 年度            | 2018 年度 |

## 上海电气集团股份有限公司

### 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 三 税项(续)

##### (3) 其他说明

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

|                  | <u>所得税税率</u> |
|------------------|--------------|
| 四达机床有限公司         | 32.00%       |
| 上海电气(印度)有限公司     | 27.55%       |
| 上海电气(越南)有限公司     | 20.00%       |
| 上海电气电站(马来西亚)有限公司 | 24.00%       |
| 上海电气巴拿马有限公司      | 25.00%       |
| 上海电气集团欧罗巴有限公司    | 15.00%       |
| 上海电气香港有限公司       | 16.50%       |
| 上海电气新时代有限公司      | 16.50%       |

#### 四 合并财务报表项目附注

##### (1) 货币资金

|               | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|---------------|-------------|-------------|
| 库存现金          | 1,466       | 1,231       |
| 银行存款          | 39,107,213  | 33,381,926  |
| 其他货币资金        | 3,367,126   | 3,840,935   |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 728,556     | 550,260     |
|               | 42,475,805  | 37,224,092  |

于2018年12月31日，其他货币资金包括本集团使用受限的货币资金人民币3,280,708千元(2017年12月31日：人民币3,832,818千元)，其中本集团子公司上海电气财务有限责任公司(“财务公司”)的央行准备金为人民币2,577,728千元(2017年12月31日：人民币3,267,497千元)。

上海电气集团股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

|            | 2018年12月31日 | 2017年12月31日    |
|------------|-------------|----------------|
| 非套期的衍生金融工具 | —           | 442,555        |
| 交易性权益工具投资  | —           | 54,589         |
| 交易性债券投资    | —           | 21,401         |
| 交易性基金投资    | —           | 5              |
|            | <u>—</u>    | <u>518,550</u> |

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

(3) 交易性金融资产

|            | 2018年12月31日      | 2017年12月31日 |
|------------|------------------|-------------|
| 交易性基金投资(a) | 3,541,849        | —           |
| 理财产品       | 466,255          | —           |
| 非套期的衍生金融工具 | 333,888          | —           |
| 交易性权益工具投资  | 57,653           | —           |
| 交易性债券投资    | 19,805           | —           |
|            | <u>4,419,450</u> | <u>—</u>    |

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

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (3) 交易性金融资产(续)

##### (a) 基金投资

本集团持有的基金投资主要包括：

| 基金名称  | 本集团持有份数 | 基金主要从事的投资活动        | 总发行规模(份) | 基金总金额    | 2018年12月31日账面价值 |
|-------|---------|--------------------|----------|----------|-----------------|
| 基金投资一 | 304,832 | 投资于具有良好流动性的货币市场工具。 | 503.7 亿  | 503.7 亿  | 304,832         |
| 基金投资二 | 206,086 | 投资于具有良好流动性的货币市场工具。 | 236.1 亿  | 236.1 亿  | 206,086         |
| 基金投资三 | 204,771 | 投资于具有良好流动性的货币市场工具。 | 569.6 亿  | 569.6 亿  | 204,771         |
| 基金投资四 | 200,686 | 投资于具有良好流动性的货币市场工具。 | 652.3 亿  | 652.3 亿  | 200,686         |
| 基金投资五 | 200,613 | 投资于具有良好流动性的货币市场工具。 | 1083.7 亿 | 1083.7 亿 | 200,613         |

本集团持有的基金投资为本集团未纳入合并范围的结构化主体。本集团在该等基金的最大风险敞口为本集团所购份额在资产负债表日的账面价值。本集团不存在向该基金提供财务支持的义务和意图。

#### (4) 应收票据及应收账款

|                 | 2018年12月31日       | 2017年12月31日       |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 应收票据(a)         | 5,485,044         | 10,106,004        |
| 以摊余成本计量的应收账款(b) | 18,840,593        | 27,905,847        |
|                 | <u>24,325,637</u> | <u>38,011,851</u> |

##### (a) 应收票据

|        | 2018年12月31日      | 2017年12月31日       |
|--------|------------------|-------------------|
| 商业承兑汇票 | 3,632,440        | 3,197,482         |
| 银行承兑汇票 | 1,852,604        | 6,908,522         |
| 减：坏账准备 | -                | -                 |
|        | <u>5,485,044</u> | <u>10,106,004</u> |

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (4) 应收票据及应收账款(续)

##### (a) 应收票据(续)

(i) 于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无已质押的、列报于应收票据的银行承兑汇票或商业承兑汇票。

(ii) 于2018年12月31日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

|           | 已终止确认            | 未终止确认          |
|-----------|------------------|----------------|
| 商业承兑汇票    | —                | -              |
| 银行承兑汇票 i) | 1,189,673        | 155,300        |
|           | <u>1,189,673</u> | <u>155,300</u> |

i) 2018年度，本集团部分下属子公司对极少数应收银行承兑汇票进行了背书或贴现并已终止确认，故该些子公司将其账面剩余的其他应收银行承兑汇票分类为以摊余成本计量的金融资产。此外，本集团部分下属子公司视其日常资金管理的需要较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故该些子公司将其账面剩余的其他应收银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(附注四(10))。

上海电气集团股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收票据及应收账款(续)

(b) 以摊余成本计量的应收账款

|        | 2018年12月31日       | 2017年12月31日       |
|--------|-------------------|-------------------|
| 应收账款   | 25,394,530        | 34,872,377        |
| 减：坏账准备 | (6,553,937)       | (6,966,530)       |
|        | <u>18,840,593</u> | <u>27,905,847</u> |

(i) 以摊余成本计量的应收账款账龄分析如下：

|         | 2018年12月31日       | 2017年12月31日       |
|---------|-------------------|-------------------|
| 未逾期     | 7,405,228         | 16,861,483        |
| 逾期一年以内  | 7,435,822         | 7,835,613         |
| 逾期一年至两年 | 4,636,337         | 3,391,226         |
| 逾期两年至三年 | 1,891,709         | 4,101,669         |
| 逾期三年至四年 | 2,240,099         | 1,303,004         |
| 逾期四年至五年 | 845,284           | 734,257           |
| 逾期五年以上  | 940,051           | 645,125           |
|         | <u>25,394,530</u> | <u>34,872,377</u> |

(ii) 于2018年12月31日，按欠款方归集余额前五名的以摊余成本计量的应收账款汇总分析如下：

|              | 余额               | 坏账准备<br>金额       | 占以摊余成本计<br>量的应收账款余<br>额总额比例 |
|--------------|------------------|------------------|-----------------------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>5,652,423</u> | <u>2,498,072</u> | 22%                         |

(iii) 于2018年12月31日，应收账款净值计2,370,094千元(2017年12月31日：3,015,066千元)系应收含有主权信用风险的款项。

(iv) 于2018年12月31日，本集团与银行签订附追索权的应收账款保理合同取得银行借款人民币282,590千元(附注四(25))(2017年12月31日：无)。



上海电气集团股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收票据及应收账款(续)

(b) 以摊余成本计量的应收账款(续)

(v) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2018年度，本集团对部分应收账款进行了无追索权的保理而终止确认的应收账款账面净额为6,278,759千元(2017年：1,638,104千元)。

(c) 坏账准备

|                          | 2018年12月31日      | 2017年12月31日      |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 应收票据坏账准备(i)              | -                | -                |
| 以摊余成本计量的应收账款<br>坏账准备(ii) | 6,553,937        | 6,966,530        |
|                          | <u>6,553,937</u> | <u>6,966,530</u> |

本集团对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

- (i) 于2018年12月31日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，银行承兑汇票和商业承兑汇票无需计提坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。本集团所持有的商业承兑汇票不存在重大的信用风险，因为这些票据主要由信誉良好的大型国有企业和上市公司出具，且根据历史经验，未出现过重大违约情况，因此未对应收银行承兑汇票和商业承兑汇票计提坏账准备。

(ii) 以摊余成本计量的应收账款坏账准备变动如下：

|                                     |                  |
|-------------------------------------|------------------|
| 2017年12月31日                         | 6,966,530        |
| 会计政策变更                              | 171,228          |
| 2018年1月1日                           | <u>7,137,758</u> |
| 本年计提                                | 1,243,341        |
| 本年转回                                | (1,521,078)      |
| 本年核销                                | (47,808)         |
| 转出至以公允价值计量且其变动计入<br>其他综合收益的应收账款坏账准备 | (258,276)        |
| 2018年12月31日                         | <u>6,553,937</u> |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(iii) 截至 2018 年 12 月 31 日，期间计提的坏账准备金额为人民币 1,243,341 千元，收回或转回的坏账准备金额为人民币 1,521,078 千元，其中重要的收回或转回金额列示如下：

|        | 转回或收回原因       | 确定原坏账准备的依据及合理性 | 转回已计提坏账准备金额      |
|--------|---------------|----------------|------------------|
| 应收账款 1 | 业主财务状况好转，收回款项 | 按组合计提          | 590,783          |
| 应收账款 2 | 业主财务状况好转，收回款项 | 按组合计提          | 93,137           |
| 应收账款 3 | 业主财务状况好转，收回款项 | 按单项计提          | 79,705           |
| 应收账款 4 | 业主财务状况好转，收回款项 | 按组合计提          | 68,584           |
| 应收账款 5 | 业主财务状况好转，收回款项 | 按组合计提          | 35,616           |
| 其他     | 业主财务状况好转，收回款项 | 按组合/单项计提       | 653,253          |
|        |               |                | <u>1,521,078</u> |

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

|        | 账面余额             | 整个存续期预期信用损失率 | 坏账准备             | 理由       |
|--------|------------------|--------------|------------------|----------|
| 应收账款 1 | 310,853          | 100%         | 310,853          | 预计无法收回   |
| 应收账款 2 | 266,074          | 100%         | 266,074          | 预计无法收回   |
| 应收账款 3 | 263,800          | 100%         | 263,800          | 预计无法收回   |
| 应收账款 4 | 83,463           | 100%         | 83,463           | 预计无法收回   |
| 应收账款 5 | 53,758           | 100%         | 53,758           | 预计无法收回   |
| 其他     | 128,571          | 25%-100%     | 116,985          | 预计部分无法收回 |
|        | <u>1,106,519</u> |              | <u>1,094,933</u> |          |

上海电气集团股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

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

|         | 2018年12月31日       |              |                  |
|---------|-------------------|--------------|------------------|
|         | 账面余额              | 坏账准备         |                  |
|         | 金额                | 整个存续期预期信用损失率 | 金额               |
| 未逾期     | 7,135,154         | 0%-2%        | 39,678           |
| 逾期一年以内  | 7,234,025         | 1%-13%       | 516,611          |
| 逾期一年至两年 | 4,730,266         | 5%-37%       | 751,636          |
| 逾期两年至三年 | 1,852,485         | 31%-82%      | 1,154,917        |
| 逾期三年至四年 | 1,770,642         | 47%-100%     | 1,501,222        |
| 逾期四年至五年 | 793,328           | 72%-100%     | 742,439          |
| 逾期五年以上  | 772,111           | 90%-100%     | 752,501          |
|         | <u>24,288,011</u> |              | <u>5,459,004</u> |

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

|      | 2018年12月31日       |                | 2017年12月31日      |                |
|------|-------------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 金额                | 占总额比例          | 金额               | 占总额比例          |
| 一年以内 | 8,226,235         | 69.32%         | 6,818,323        | 71.39%         |
| 一到二年 | 1,865,105         | 15.72%         | 1,623,687        | 17.00%         |
| 二到三年 | 1,002,436         | 8.45%          | 572,709          | 6.00%          |
| 三年以上 | 773,177           | 6.51%          | 536,517          | 5.61%          |
|      | <u>11,866,953</u> | <u>100.00%</u> | <u>9,551,236</u> | <u>100.00%</u> |

于2018年12月31日，账龄超过一年的预付款项为人民币3,640,718千元(2017年12月31日：人民币2,732,913千元)，主要为预付工程总承包项目设备款。由于项目尚未完工，该等款项尚未结清。

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项(续)

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

|              | 金额        | 占预付账款总额比例 |
|--------------|-----------|-----------|
| 余额前五名的预付款项总额 | 5,322,546 | 44.85%    |

(6) 其他应收款

|         | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 应收关联方款项 | 2,449,570        | 31,386           |
| 应收第三方款项 | 2,228,186        | 1,427,518        |
| 应收股利    | 270,287          | 79,660           |
| 应收利息    | 93,971           | 33,855           |
|         | <u>5,042,014</u> | <u>1,572,419</u> |
| 减：坏账准备  | (159,239)        | (134,106)        |
|         | <u>4,882,775</u> | <u>1,438,313</u> |

(a) 于 2018 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款的坏账准备分析如下：

|                     | 2018 年 12 月 31 日 |               |      | 2017 年 12 月 31 日 |               |      |
|---------------------|------------------|---------------|------|------------------|---------------|------|
|                     | 账面余额             | 坏账准备          |      | 账面余额             | 坏账准备          |      |
|                     | 金额               | 金额            | 计提比例 | 金额               | 金额            | 计提比例 |
| 第一阶段-未来 12 个月预期信用损失 |                  |               |      |                  |               |      |
| 应收股利                | 270,287          | -             | -    | 79,660           | -             | -    |
| 应收利息                | 93,971           | -             | -    | 33,855           | -             | -    |
| 关联方借款               | 2,438,868        | -             | -    | -                | -             | -    |
| 垫资款                 | 280,969          | -             | -    | -                | -             | -    |
| 其他应收一年以内关联方款项       | 6,825            | -             | -    | 30,471           | -             | -    |
|                     | <u>3,090,920</u> | -             | -    | <u>143,986</u>   | -             | -    |
| 第三阶段-整个存续期预期信用损失    |                  |               |      |                  |               |      |
| 一年以上的应收关联方款项        | 3,877            | -             | -    | 915              | -             | -    |
| 一年以上的应收第三方款项        | 83,769           | 83,769        | 100% | 77,272           | 76,880        | 99%  |
|                     | <u>87,646</u>    | <u>83,769</u> |      | <u>78,187</u>    | <u>76,880</u> |      |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 于 2018 年 12 月 31 日组合计提坏账准备的其他应收款的坏账准备分析如下：

|                     | 2018 年 12 月 31 日 |               |          | 2017 年 12 月 31 日 |               |          |
|---------------------|------------------|---------------|----------|------------------|---------------|----------|
|                     | 账面余额             | 坏账准备          |          | 账面余额             | 坏账准备          |          |
|                     | 金额               | 金额            | 计提比例     | 金额               | 金额            | 计提比例     |
| 第一阶段-未来 12 个月预期信用损失 |                  |               |          |                  |               |          |
| 一年以内的应收             |                  |               |          |                  |               |          |
| 第三方款项               | 1,493,518        | 18,522        | 0%-2%    | 1,013,163        | 7,506         | 0%-1%    |
|                     | <u>1,493,518</u> | <u>18,522</u> |          | <u>1,013,163</u> | <u>7,506</u>  |          |
| 第三阶段-整个存续期预期信用损失    |                  |               |          |                  |               |          |
| 一到二年                | 112,261          | 5,827         | 2%-10%   | 146,767          | 6,947         | 2%-8%    |
| 二到三年                | 171,007          | 20,973        | 8%-15%   | 85,517           | 9,935         | 7%-13%   |
| 三年以上                | 86,661           | 30,148        | 18%-100% | 104,800          | 32,838        | 15%-100% |
|                     | <u>369,929</u>   | <u>56,948</u> |          | <u>337,084</u>   | <u>49,720</u> |          |

(c) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

(d) 其他应收款坏账准备变动如下：

|                    | 第一阶段<br>未来 12 个月预期<br>信用损失 | 第三阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失 | 合计             |
|--------------------|----------------------------|-------------------------|----------------|
| 2017 年 12 月 31 日余额 | 7,506                      | 126,599                 | 134,106        |
| 本年净增加              | 11,016                     | 14,117                  | 25,133         |
| 2018 年 12 月 31 日余额 | <u>18,522</u>              | <u>140,717</u>          | <u>159,239</u> |

(e) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

|         | 性质    | 余额               | 账龄    | 占其他应收款<br>余额总额比例 | 坏账准备          |
|---------|-------|------------------|-------|------------------|---------------|
| 其他应收款 1 | 关联方借款 | 2,000,000        | 1 年以内 | 39.67%           | -             |
| 其他应收款 2 | 关联方借款 | 438,868          | 1 年以内 | 8.70%            | -             |
| 其他应收款 3 | 垫资款   | 179,038          | 1 年以内 | 3.55%            | -             |
| 其他应收款 4 | 垫资款   | 101,931          | 1 年以内 | 2.02%            | -             |
| 其他应收款 5 | 工程代垫款 | 18,522           | 5 年以上 | 0.37%            | 18,522        |
|         |       | <u>2,738,359</u> |       |                  | <u>18,522</u> |

上海电气集团股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

|           | 2018年12月31日       |                  |                   | 2017年12月31日       |                  |                   |
|-----------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|           | 账面余额              | 存货跌价准备           | 账面价值              | 账面余额              | 跌价准备             | 账面价值              |
| 在途物资      | 50,934            | -                | 50,934            | 48,505            | -                | 48,505            |
| 原材料       | 4,925,858         | 552,226          | 4,373,632         | 4,287,224         | 474,404          | 3,812,820         |
| 自制半成品     | 654,156           | 54,191           | 599,965           | 495,943           | 52,452           | 443,491           |
| 在产品       | 12,429,180        | 828,245          | 11,600,935        | 15,200,108        | 987,666          | 14,212,442        |
| 库存商品      | 11,454,082        | 472,469          | 10,981,613        | 10,763,741        | 518,715          | 10,245,026        |
| 修配件       | 203,703           | -                | 203,703           | 173,742           | -                | 173,742           |
| 低值易耗品     | 69,952            | 2,760            | 67,192            | 90,200            | -                | 90,200            |
| 其他        | 51,323            | -                | 51,323            | 31,125            | -                | 31,125            |
| 建造合同形成的资产 | —                 | —                | —                 | 5,900,697         | 484,248          | 5,416,449         |
|           | <u>29,839,188</u> | <u>1,909,891</u> | <u>27,929,297</u> | <u>36,991,285</u> | <u>2,517,485</u> | <u>34,473,800</u> |

上海电气集团股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(b) 存货跌价准备减值准备分析如下：

|               | 2017年            | 会计政策             | 2018年            | 2018年            |                  |                    |                 | 2018年            |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|-----------------|------------------|
|               | 12月31日           | 变更影响             | 1月1日             | 本年增加             | 转回               | 本年减少               | 处置子公司           | 12月31日           |
|               |                  |                  |                  | 计提               |                  | 转销                 |                 |                  |
| 原材料           | 474,404          | -                | 474,404          | 159,407          | (31,709)         | (36,876)           | (13,000)        | 552,226          |
| 自制半成品         | 52,452           | -                | 52,452           | 9,440            | (4,504)          | (3,197)            | -               | 54,191           |
| 在产品           | 987,666          | -                | 987,666          | 1,411,500        | (232,480)        | (1,325,696)        | (12,745)        | 828,245          |
| 库存商品          | 518,715          | -                | 518,715          | 193,083          | (228,003)        | (1,678)            | (9,648)         | 472,469          |
| 建造合同形<br>成的资产 | 484,248          | (484,248)        | -                | -                | -                | -                  | -               | -                |
| 低值易耗品         | -                | -                | -                | 3,075            | (2)              | (313)              | -               | 2,760            |
|               | <u>2,517,485</u> | <u>(484,248)</u> | <u>2,033,237</u> | <u>1,776,505</u> | <u>(496,698)</u> | <u>(1,367,760)</u> | <u>(35,393)</u> | <u>1,909,891</u> |

本集团存货可变现净值确认的依据是以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。本期存货跌价准备转回主要是因为产品价格回升导致，存货跌价准备转销主要是源于本期销售存货。

(8) 合同资产

|                                     | 2018年12月31日       | 2017年12月31日 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------|
| 合同资产                                | 21,423,771        | —           |
| 减：合同资产减值准备                          | (1,060,009)       | —           |
| 减：列示于其他非流动<br>资产的非流动资产<br>(附注四(23)) | (8,133,980)       | —           |
|                                     | <u>12,229,782</u> | <u>—</u>    |

上海电气集团股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 合同资产(续)

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于2018年12月31日，单项计提减值准备的合同资产分析如下：

|        | 账面余额           | 整个存续期预期信用损失率 | 减值准备           | 理由     |
|--------|----------------|--------------|----------------|--------|
| 合同资产 1 | 237,128        | 100.00%      | 237,128        | (i)    |
| 合同资产 2 | 124,682        | 100.00%      | 124,682        | 预计无法收回 |
| 合同资产 3 | 47,429         | 100.00%      | 47,429         | 预计无法收回 |
| 其他     | <u>352,368</u> | 46.25%       | <u>162,961</u> | 预计无法收回 |
|        | <u>761,607</u> | 75.13%       | <u>572,200</u> |        |

(i) 于2018年12月31日，本集团对某客户的合同资产237,128千元。因该客户已处于资金短缺状态，并涉及数项诉讼，本集团认为该项合同资产难以收回，因此全额计提合同资产减值准备。

(9) 一年内到期的非流动资产

|         |       | 2018年12月31日      | 2017年12月31日      |
|---------|-------|------------------|------------------|
| 应收融资租赁款 | 四(12) | 4,180,012        | 4,786,954        |
| 其他长期应收款 |       | <u>11,514</u>    | <u>28,555</u>    |
|         | 四(12) | <u>4,191,526</u> | <u>4,815,509</u> |



上海电气集团股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 其他流动资产

|                          |     | 2018年12月31日       | 2017年12月31日       |
|--------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| 贷款                       | (a) | 6,378,870         | 6,169,164         |
| 可供出售金融资产(附注四(11))        | (b) | —                 | 9,310,996         |
| 期限在一年内的其他债权投资(附注四(13))   | (c) | 5,787,735         | —                 |
| 买入返售金融资产                 | (d) | 2,308,712         | 1,497,130         |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款 | (e) | 2,724,919         | —                 |
| 待抵扣增值税进项税                |     | 878,431           | 895,469           |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据 | (f) | 604,834           | —                 |
| 票据贴现                     | (g) | 317,917           | 179,926           |
| 预交增值税                    |     | 277,811           | 193,292           |
| 预交所得税                    |     | 38,318            | 14,485            |
| 其他                       |     | 88,387            | 48,766            |
|                          |     | <u>19,405,934</u> | <u>18,309,228</u> |

(a) 贷款

|    | 2018年12月31日      |                |                  | 2017年12月31日      |                |                  |
|----|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|    | 总额               | 减值准备           | 净额               | 总额               | 减值准备           | 净额               |
| 贷款 | <u>6,760,500</u> | <u>381,630</u> | <u>6,378,870</u> | <u>6,659,760</u> | <u>490,596</u> | <u>6,169,164</u> |

贷款为财务公司向电气总公司集团内关联方提供的贷款。

于2018年12月31日，本账户余额中持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的贷款为人民币3,917,000千元(2017年12月31日：人民币3,080,000千元)。本集团与其他关联方贷款余额见附注八(7)。

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 其他流动资产(续)

(a) 贷款(续)

贷款减值准备的变动如下：

|        | 2018 年度        |
|--------|----------------|
| 年初数    | 490,596        |
| 本年新增   | 57,808         |
| 本年冲回   | (25,824)       |
| 本年其他减少 | (140,950)      |
| 年末数    | <u>381,630</u> |

贷款按担保方式分析如下：

|      | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 信用贷款 | 4,094,000        | 3,274,000        |
| 保证贷款 | 2,612,000        | 3,268,760        |
| 抵押贷款 | 54,500           | 117,000          |
|      | <u>6,760,500</u> | <u>6,659,760</u> |

贷款及垫款减值准备变动如下：

|                  | 第一阶段             |               | 第二阶段                |                | 第三阶段                 |          |
|------------------|------------------|---------------|---------------------|----------------|----------------------|----------|
|                  | 未来 12 个月内预期信用损失  |               | 未来 12 个月内预期信用损失(单项) |                | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |          |
|                  | 账面余额             | 坏账准备          | 账面余额                | 坏账准备           | 账面余额                 | 坏账准备     |
| 2017 年 12 月 31 日 | 3,943,760        | 107,669       | 2,599,000           | 353,677        | 117,000              | 29,250   |
| 本年新增/(减少)        | 254,240          | (22,091)      | (36,500)            | (57,625)       | (117,000)            | (29,250) |
| 2018 年 12 月 31 日 | <u>4,198,000</u> | <u>85,578</u> | <u>2,562,500</u>    | <u>296,052</u> | -                    | -        |

- (i) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在第三阶段的贷款，也无三阶段之间贷款的转换。

上海电气集团股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 其他流动资产(续)

(a) 贷款(续)

(ii) 于2018年12月31日，处于第一阶段的短期贷款的坏账准备分析如下：

|      | 账面余额      | 未来12个月内<br>预期信用损失率 | 坏账准备   |
|------|-----------|--------------------|--------|
| 单项计提 | 4,198,000 | 1%-2%              | 83,817 |

(iii) 于2018年12月31日，处于第二阶段的短期贷款坏账准备分析如下。

|       | 账面余额      | 整个存续期预期<br>信用损失用减值 | 坏账准备    |
|-------|-----------|--------------------|---------|
| 单项计提： | 2,562,500 | 3%-14%             | 297,813 |

(b) 可供出售金融资产

|      |       | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------|-------|-------------|-------------|
| 基金投资 | 四(11) | —           | 477,397     |
| 同业存单 | 四(11) | —           | 8,460,482   |
| 权益工具 | 四(11) | —           | 373,117     |
|      |       | —           | 9,310,996   |

(c) 期限在一年内的其他债权投资

|      |       | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------|-------|-------------|-------------|
| 同业存单 | 四(13) | 5,787,735   | —           |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 其他流动资产(续)

(d) 买入返售金融资产

|               | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 买入返售款项按抵押品分类： |                  |                  |
| 企业债券          | <u>2,308,712</u> | <u>1,497,130</u> |

买入返售金融资产采用摊余成本法计量，期限为 3 天至 14 天。

(e) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款

|                              | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入其<br>他综合收益的应收账款 | 2,991,500        | -                |
| 减：坏账准备                       | <u>(266,581)</u> | <u>-</u>         |
|                              | <u>2,724,919</u> | <u>-</u>         |

(i) 应收账款账龄分析如下：

|         | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 未逾期     | 1,776,174        | -                |
| 逾期一年以内  | 940,704          | -                |
| 逾期一年至两年 | 25,533           | -                |
| 逾期两年至三年 | -                | -                |
| 逾期三年至四年 | 124,753          | -                |
| 逾期四年至五年 | -                | -                |
| 逾期五年以上  | 124,336          | -                |
|         | <u>2,991,500</u> | <u>-</u>         |

(ii) 2018 年度，本集团部分下属子公司视其日常资金管理的需要将应收账款进行保理，故该公司将其账面剩余的应收账款分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该部分应收账款公允价值为 2,991,500 千元，按照整个存续期预期信用损失计量的坏账准备金额为 266,581 千元。

上海电气集团股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 其他流动资产(续)

(e) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款(续)

(iii) 于2018年12月31日，单项计提坏账准备的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款分析如下：

|        | 账面余额      | 整个存续期预期信用损失率 | 坏账准备    | 理由       |
|--------|-----------|--------------|---------|----------|
| 应收账款 1 | 2,128,773 | 0.55%        | 11,752  | 预计部分无法收回 |
| 应收账款 2 | 249,089   | 100%         | 249,089 | 预计无法收回   |

(iv) 于2018年12月31日，组合计提坏账准备的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款分析如下：

|         | 2018年12月31日    |              |              |
|---------|----------------|--------------|--------------|
|         | 账面余额           | 坏账准备         |              |
|         | 金额             | 整个存续期预期信用损失率 | 金额           |
| 未逾期     | 574,147        | 0.50%        | 2,871        |
| 逾期一年以内  | 13,958         | 2.26%        | 316          |
| 逾期一年至两年 | 25,533         | 10.00%       | 2,553        |
|         | <u>613,638</u> |              | <u>5,740</u> |

上海电气集团股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 其他流动资产(续)

(f) 应收票据

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

于2018年12月31日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

于2018年12月31日，本集团列示于其他流动资产的已质押的应收银行票据金额为人民币249,399千元。

(g) 票据贴现

已贴现票据的到期日如下：

|            | 2018年12月31日    | 2017年12月31日    |
|------------|----------------|----------------|
| 3个月内       | 274,796        | 105,717        |
| 3至6个月      | 53,587         | 32,672         |
| 6个月至一年     | -              | 47,720         |
|            | <u>328,383</u> | <u>186,109</u> |
| 减：票据贴现减值准备 | (10,466)       | (6,183)        |
|            | <u>317,917</u> | <u>179,926</u> |

票据贴现为财务公司提供的银行承兑汇票及商业承兑汇票贴现服务。

票据贴现减值准备的变动如下：

|      | 2018年度        | 2017年度       |
|------|---------------|--------------|
| 年初数  | 6,183         | 5,008        |
| 本年计提 | 4,283         | 1,175        |
| 年末数  | <u>10,466</u> | <u>6,183</u> |

(h) 本集团对一年内到期的其他债权投资、以公允价值计量且其变动进入其他综合收益的应收账款、以公允价值计量且其变动进入其他综合收益的应收票据进行了三阶段测评，本集团预期其信用减值风险很低，未计提信用减值损失。

上海电气集团股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 可供出售金融资产

|                           | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|---------------------------|-------------|-------------|
| 以公允价值计量                   |             |             |
| 基金投资(a)                   | —           | 517,457     |
| 理财产品(a)                   | —           | 8,512,412   |
| 权益工具(a)                   | —           | 765,654     |
| 债券(a)                     | —           | 174,247     |
|                           | —           | 9,969,770   |
| 减：减值准备                    | —           | (17,874)    |
| 以公允价值计量可供出售<br>金融资产净额     | —           | 9,951,896   |
| 以成本计量                     |             |             |
| 可供出售权益工具(a)               | —           | 753,355     |
| 减：减值准备                    | —           | (444)       |
| 以成本计量可供出售权益<br>工具净额       | —           | 752,911     |
| 可供出售金融资产净额                | —           | 10,704,807  |
| 减：列示于一年内到期的<br>非流动资产 - 债券 | —           | -           |
| 减：列示于其他流动资产               | —           | (9,310,996) |
| 基金投资                      | —           | (477,397)   |
| 理财产品                      | —           | (8,460,482) |
| 权益工具                      | —           | (373,117)   |
|                           | —           | 1,393,811   |

上海电气集团股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以公允价值计量的可供出售金融资产：

|             | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-------------|-------------|-------------|
| 可供出售权益工具    |             |             |
| —公允价值       | —           | 765,654     |
| —成本         | —           | 618,429     |
| —累计计入其他综合收益 | —           | 147,225     |
| —累计计提减值     | —           | -           |
| 可供出售债券      |             |             |
| —公允价值       | —           | 174,247     |
| —摊余成本       | —           | 175,847     |
| —累计计入其他综合收益 | —           | (1,600)     |
| —累计计提减值     | —           | -           |
| 可供出售基金投资    |             |             |
| —公允价值       | —           | 517,457     |
| —成本         | —           | 535,318     |
| —累计计入其他综合收益 | —           | (17,861)    |
| —累计计提减值     | —           | (17,874)    |
| 可供出售理财产品    |             |             |
| —公允价值       | —           | 8,512,412   |
| —成本         | —           | 8,413,310   |
| —累计计入其他综合收益 | —           | 99,102      |
| —累计计提减值     | —           | -           |
| 合计          |             |             |
| —公允价值       | —           | 9,969,770   |
| —摊余成本       | —           | 9,742,904   |
| —累计计入其他综合收益 | —           | 226,866     |
| —累计计提减值     | —           | (17,874)    |



上海电气集团股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期应收款

|                   | 2018年12月31日 |           |             | 2017年12月31日 |           |             |
|-------------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|-------------|
|                   | 账面余额        | 减值准备      | 账面价值        | 账面余额        | 减值准备      | 账面价值        |
| 应收融资租赁款(a)        | 10,280,606  | (910,135) | 9,370,471   | 12,016,134  | (629,267) | 11,386,867  |
| 其他                | 19,938      | (2,742)   | 17,196      | 2,200,643   | (16,030)  | 2,184,613   |
|                   | 10,300,544  | (912,877) | 9,387,667   | 14,216,777  | (645,297) | 13,571,480  |
| 减：一年内到期的<br>长期应收款 | (4,952,749) | 761,223   | (4,191,526) | (5,282,679) | 467,170   | (4,815,509) |
|                   | 5,347,795   | (151,654) | 5,196,141   | 8,934,098   | (178,127) | 8,755,971   |

(a) 应收融资租赁款

|                 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------------|-------------|-------------|
| 应收融资租赁租金        | 11,476,783  | 13,380,254  |
| 减：未实现融资收益       | (1,196,177) | (1,364,120) |
| 应收融资租赁款余额       | 10,280,606  | 12,016,134  |
| 减：应收融资租赁款坏账准备   | (910,135)   | (629,267)   |
| 应收融资租赁款净值       | 9,370,471   | 11,386,867  |
| 减：一年内到期的应收融资租赁款 | (4,180,012) | (4,786,954) |
|                 | 5,190,459   | 6,599,913   |

于2018年12月31日，本集团无与融资租赁安排有关的或有租金及未担保余值。

(b) 应收融资租赁款的到期日分析如下：

|      | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------|-------------|-------------|
| 一年以内 | 5,591,864   | 5,758,566   |
| 一至二年 | 3,026,009   | 3,326,976   |
| 二至三年 | 1,705,446   | 2,388,255   |
| 三年以上 | 1,153,463   | 1,906,457   |
|      | 11,476,782  | 13,380,254  |

(c) 长期应收款坏账准备变动如下：

|      | 2017年<br>12月31日 | 会计政策<br>变更 | 2018年<br>1月1日 | 本年计提    | 2018年<br>12月31日 |
|------|-----------------|------------|---------------|---------|-----------------|
| 坏账准备 | 645,297         | 51,519     | 696,816       | 216,061 | 912,877         |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期应收款(续)

(d) 应收融资租赁款损失准备变动表

|                      | 第一阶段            |          | 第二阶段        |           | 第三阶段        |         |
|----------------------|-----------------|----------|-------------|-----------|-------------|---------|
|                      | 未来 12 个月内预期信用损失 |          | 整个存续期预期信用损失 |           | 整个存续期预期信用损失 |         |
|                      | 账面价值            | 坏账准备     | 账面价值        | 坏账准备      | 账面价值        | 坏账准备    |
| 2018 年 1 月 1 日       | 9,529,305       | 129,708  | 1,155,597   | 164,693   | 1,331,232   | 402,415 |
| 本年净增加/(减少)           | (1,319,913)     | (36,117) | (172,540)   | (28,575)  | (243,075)   | 10,123  |
| 拨备(新增)/减少(注 1)       | -               | (20,409) | -           | 184,956   | -           | 103,341 |
| 本年转移                 | (716,760)       | 39,424   | (222,623)   | (147,222) | 939,383     | 107,798 |
| 从第 1 阶段转<br>移至第 2 阶段 | (828,791)       | (9,180)  | 828,791     | 9,180     | -           | -       |
| 从第 1 阶段转<br>移至第 3 阶段 | (381,199)       | (3,626)  | -           | -         | 381,199     | 3,626   |
| 从第 2 阶段转<br>移至第 3 阶段 | -               | -        | (558,184)   | (104,172) | 558,184     | 104,172 |
| 从第 2 阶段转<br>移至第 1 阶段 | 493,230         | 52,230   | (493,230)   | (52,230)  | -           | -       |
| 从第 3 阶段转<br>移至第 1 阶段 | -               | -        | -           | -         | -           | -       |
| 从第 3 阶段转<br>移至第 2 阶段 | -               | -        | -           | -         | -           | -       |
| 2018 年 12 月 31 日     | 7,492,632       | 112,606  | 760,434     | 173,852   | 2,027,540   | 623,677 |

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

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备分析如下：

|                | 账面余额      | 未来 12 个月内<br>预期信用损失率 | 坏账准备    |
|----------------|-----------|----------------------|---------|
| 组合计提：<br>长期应收款 | 7,492,632 | 0-5%                 | 112,606 |

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，处于第二阶段的长期应收款的坏账准备分析如下：

|                | 账面余额    | 整个存续期预期<br>信用损失率 | 坏账准备    |
|----------------|---------|------------------|---------|
| 组合计提：<br>长期应收款 | 760,434 | 0-32%            | 173,852 |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期应收款(续)

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日，处于第三阶段的长期应收款的坏账准备分析如下：

|           | 账面余额             | 整个存续期预期信用损失率 | 坏账准备           | 理由     |
|-----------|------------------|--------------|----------------|--------|
| 应收融资租赁款 1 | 171,154          | 30%          | 51,612         | 预计无法收回 |
| 应收融资租赁款 2 | 137,333          | 46%          | 62,762         | 预计无法收回 |
| 应收融资租赁款 3 | 158,726          | 28%          | 45,073         | 预计无法收回 |
| 其他        | 1,560,327        | 30%          | 464,230        | 预计无法收回 |
|           | <u>2,027,540</u> |              | <u>623,677</u> |        |

(13) 其他债权投资

|                        | 2018 年 12 月 31 日   | 2017 年 12 月 31 日 |
|------------------------|--------------------|------------------|
| 债务工具投资—                |                    |                  |
| 同业存单((a)及(b))          | 5,787,735          | —                |
| 债券投资(b)                | 261,372            | —                |
|                        | <u>6,049,107</u>   | —                |
| 其中：                    |                    |                  |
| —成本                    | 5,998,817          | —                |
| —累计公允价值变动              | 50,290             | —                |
| 减：列示于其他流动资产的其<br>他债权投资 | <u>(5,787,735)</u> | —                |
|                        | <u>261,372</u>     | —                |

于 2018 年度，本集团处置了 12,238,762 千元债务工具投资，处置价格为 12,453,524 千元，将累计其他综合收益的金额 254,430 千元转入投资收益(附注四(56))。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团预期该项债务工具投资信用减值风险很低，未计提信用减值损失。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (13) 其他债权投资(续)

##### (a) 同业存单

本集团持有的同业存单主要包括：

| 同业存单名称 | 同业存单主要从事的投资活动                         | 2018年12月31日<br>账面价值 |
|--------|---------------------------------------|---------------------|
| 同业存单一  | 银行业存款类金融机构面向个人、非金融企业、机关团体等发行的一种大额存款凭证 | 488,809             |
| 同业存单二  | 银行业存款类金融机构面向个人、非金融企业、机关团体等发行的一种大额存款凭证 | 484,490             |
| 同业存单三  | 银行业存款类金融机构面向个人、非金融企业、机关团体等发行的一种大额存款凭证 | 484,490             |
| 同业存单四  | 银行业存款类金融机构面向个人、非金融企业、机关团体等发行的一种大额存款凭证 | 484,413             |

上海电气集团股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 其他债权投资(续)

(b) 以公允价值计量的其他债权投资相关信息分析如下：

|             | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-------------|-------------|-------------|
| 债券          |             |             |
| —公允价值       | 261,372     | —           |
| —摊余成本       | 257,404     | —           |
| —累计计入其他综合收益 | 3,968       | —           |
| —累计计提减值     | -           | —           |
| 同业存单        |             |             |
| —公允价值       | 5,787,735   | —           |
| —成本         | 5,741,413   | —           |
| —累计计入其他综合收益 | 46,322      | —           |
| —累计计提减值     | -           | —           |
| 合计          |             |             |
| —公允价值       | 6,049,107   | —           |
| —摊余成本       | 5,998,817   | —           |
| —累计计入其他综合收益 | 50,290      | —           |
| —累计计提减值     | -           | —           |

(14) 长期股权投资

|              | 2018年12月31日       | 2017年12月31日       |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 合营企业(a)      | 5,401,471         | 4,839,733         |
| 联营企业(b)      | 8,613,070         | 6,316,334         |
|              | <u>14,014,541</u> | <u>11,156,067</u> |
| 减：长期股权投资减值准备 | (451,106)         | (451,106)         |
|              | <u>13,563,435</u> | <u>10,704,961</u> |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

|                               | 本年增减变动           |                |              |                    |               |            |                     |            |                  | 2018 年<br>12月31日 | 减值准备             |
|-------------------------------|------------------|----------------|--------------|--------------------|---------------|------------|---------------------|------------|------------------|------------------|------------------|
|                               | 2017 年<br>12月31日 | 增加投资           | 减少投资         | 按权益法<br>调整的净<br>损益 | 其他综合<br>收益调整  | 其他权<br>益变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 外币报<br>表折算<br>差额 |                  |                  |
| Ansaldo Energia S.P.A (“AEN”) | 2,966,958        | 248,851        | -            | (545,170)          | 20,262        | -          | -                   | -          | -                | 2,690,901        | (444,098)        |
| 上海发那科机器人有限公司                  | 1,221,948        | -              | -            | 326,882            | -             | -          | (241,741)           | -          | -                | 1,307,089        | -                |
| 上海云中芯企业发展有限公司                 | -                | 660,000        | -            | (583)              | -             | -          | -                   | -          | -                | 659,417          | -                |
| 上海发那科国际贸易有限公司                 | 124,234          | -              | -            | 44,762             | -             | -          | (21,693)            | -          | -                | 147,303          | -                |
| 其他                            | 82,495           | 66,556         | (199)        | 6,311              | -             | -          | (2,500)             | -          | -                | 152,663          | -                |
|                               | <u>4,395,635</u> | <u>975,407</u> | <u>(199)</u> | <u>(167,798)</u>   | <u>20,262</u> | <u>-</u>   | <u>(265,934)</u>    | <u>-</u>   | <u>-</u>         | <u>4,957,373</u> | <u>(444,098)</u> |

## 上海电气集团股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (14) 长期股权投资(续)

##### (a) 合营企业(续)

于 2014 年 5 月 8 日本集团与意大利 CDP Equity S.p.A (原名 Fondo Strategico Italiano S.p.A.(“FSI”))签署股权转让协议，收购其所持有的 AEN(意大利安萨尔多能源公司)40%的股权，收购价格为 4 亿欧元。于 2014 年 12 月 4 日，本集团与 FSI 完成股权交割手续，本集团正式成为 AEN 的股东。上述股权交割后，FSI 仍持有 AEN44.55%的股权。根据 AEN 公司章程的规定，其重大的财务与经营决策需本集团与 FSI 一致同意，因而 AEN 为本集团的合营企业。2018 年度，本集团向 AEN 增资 3,200 万欧元，合计人民币 248,851 千元。

此外，由于AEN的记账本位币为欧元，而本集团的记账本位币为人民币，因此本集团对AEN的净投资面临欧元兑人民币汇率波动的风险。本集团已通过境外经营净投资套期规避该外汇风险，认定引起AEN净投资变化的欧元兑人民币的汇率变动风险为被套期风险，于2018年1月1日至2018年6月30日期间，指定发行6亿欧元债券中3.659亿欧元应付债券为套期工具，于2018年6月30日至2018年12月31日期间，指定发行6亿欧元债券中3.077亿欧元应付债券(附注四(36))为套期工具。本集团已制定正式套期文件指定上述套期关系、风险管理目标及套期策略。同时本集团执行了有效性测试，测试结果显示上述套期在本年度高度有效。本年度因汇率变动而产生的对AEN净投资的外币报表折算差额影响为人民币20,262千元。境外经营净投资套期的有效部分为人民币20,262千元。上述外币报表折算差额和境外经营净投资套期的有效部分对其他综合收益的净影响为零。

在合营企业中的权益相关信息参见附注六(2)。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (14) 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业

|                        | 2017 年<br>12 月 31 日 | 本年增减变动  |      |                |              |            |                 |            |              | 2018 年<br>12 月 31 日 | 减值准备 |
|------------------------|---------------------|---------|------|----------------|--------------|------------|-----------------|------------|--------------|---------------------|------|
|                        |                     | 增加投资    | 减少投资 | 按权益法调<br>整的净损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减<br>值准备 | 外币报表<br>折算差额 |                     |      |
| 中国能源工程集团有限公司(注)        | -                   | 805,200 | -    | -              | -            | -          | -               | -          | -            | 805,200             | -    |
| 上海三菱电机·三菱空调机电器<br>有限公司 | 656,606             | -       | -    | 65,449         | -            | -          | (43,302)        | -          | -            | 678,753             | -    |
| 苏州天沃科技股份有限公司           | -                   | 664,943 | -    | -              | -            | -          | -               | -          | -            | 664,943             | -    |
| 上海轨道交通设备发展有限公司         | 554,173             | -       | -    | 20,085         | -            | -          | -               | -          | -            | 574,258             | -    |
| 上海金泰工程机械有限公司           | 500,104             | -       | -    | 62,391         | -            | -          | (12,600)        | -          | -            | 549,895             | -    |
| 三菱电机上海机电电梯有限公司         | 455,626             | -       | -    | (1,831)        | -            | (615)      | -               | -          | -            | 453,180             | -    |
| Manz AG                | 390,973             | -       | -    | (7,872)        | -            | -          | -               | -          | 26,971       | 410,072             | -    |
| 上海一冷开利空调设备有限公司         | 446,061             | -       | -    | 89,953         | -            | -          | (150,766)       | -          | -            | 385,248             | -    |
| 重庆神华薄膜有限公司             | 250,000             | -       | -    | (1,977)        | -            | -          | -               | -          | -            | 248,023             | -    |
| 上海日用友捷汽车电气有限公司         | 237,158             | -       | -    | 37,705         | -            | -          | (34,605)        | -          | -            | 240,258             | -    |
| 上海浦东新区张江小额贷款<br>股份有限公司 | 224,712             | -       | -    | 15,612         | -            | -          | (15,247)        | -          | -            | 225,077             | -    |
| 神华(北京)光伏科技研发有限公司       | 234,397             | -       | -    | (26,210)       | -            | -          | -               | -          | -            | 208,187             | -    |
| 南京磐能电力科技股份有限公司         | 177,378             | -       | -    | 8,127          | -            | -          | (6,250)         | -          | -            | 179,255             | -    |
| 上海纳博特斯克液压有限公司          | 138,270             | -       | -    | 35,038         | -            | -          | (9,265)         | -          | -            | 164,043             | -    |
| 上海西门子开关有限公司            | 136,638             | -       | -    | 67,931         | -            | -          | (49,633)        | -          | -            | 154,936             | -    |
| 上海马拉松革新电气有限公司          | 137,844             | -       | -    | 20,318         | -            | -          | (10,719)        | -          | -            | 147,443             | -    |
| 上海福伊特西门子水电设备有限公司       | 152,831             | -       | -    | 31,757         | -            | -          | (40,000)        | -          | -            | 144,588             | -    |



## 上海电气集团股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (14) 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业(续)

|                          | 2017 年<br>12 月 31 日 | 本年增减变动    |          |                |              |            |                 |            |              | 2018 年<br>12 月 31 日 | 减值准备    |
|--------------------------|---------------------|-----------|----------|----------------|--------------|------------|-----------------|------------|--------------|---------------------|---------|
|                          |                     | 增加投资      | 减少投资     | 按权益法调<br>整的净损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减<br>值准备 | 外币报表<br>折算差额 |                     |         |
| 上海电气青沅(天津)水务有限公司         | -                   | 144,000   | -        | (162)          | -            | -          | -               | -          | -            | 143,838             | -       |
| 上海丹佛斯液压传动有限公司            | 127,744             | -         | -        | 29,171         | -            | -          | (36,622)        | -          | -            | 120,293             | -       |
| 上海凯士比泵有限公司               | 118,711             | -         | -        | 47             | -            | -          | -               | -          | -            | 118,758             | -       |
| 上海电气研砼建筑科技集团有限公司         | -                   | 100,000   | -        | 4,161          | -            | -          | -               | -          | -            | 104,161             | -       |
| 上海华铎股权投资基金合伙企业<br>(有限合伙) | -                   | 100,000   | -        | -              | -            | -          | -               | -          | -            | 100,000             | -       |
| 传奇电气(沈阳)有限公司             | 109,264             | -         | -        | 44,840         | -            | -          | (59,500)        | -          | -            | 94,604              | -       |
| 上海克莱德贝尔格曼机械有限公司          | 89,519              | -         | -        | 1,783          | -            | -          | -               | -          | -            | 91,302              | -       |
| 开利空调销售服务(上海)有限公司         | 75,152              | -         | -        | 5,257          | -            | -          | -               | -          | -            | 80,409              | -       |
| 上海ABB变压器有限公司             | 77,928              | -         | -        | 34,377         | -            | -          | (34,495)        | -          | -            | 77,810              | -       |
| 纳博特斯克(中国)精密机器有限公司        | 74,644              | -         | -        | 2,846          | -            | -          | -               | -          | -            | 77,490              | -       |
| 上海施耐德配电电器有限公司            | 127,766             | -         | -        | 109,544        | -            | -          | (163,051)       | -          | -            | 74,259              | -       |
| 上海通用轴承有限公司               | 66,366              | -         | (67,319) | 23,282         | -            | -          | (22,329)        | -          | -            | -                   | -       |
| 其他                       | 749,461             | 471,415   | -        | 162,322        | -            | -          | (93,419)        | -          | -            | 1,289,779           | (7,008) |
|                          | 6,309,326           | 2,285,558 | (67,319) | 833,944        | -            | (615)      | (781,803)       | -          | 26,971       | 8,606,062           | (7,008) |

在联营企业中的权益相关信息参见附注六(2)。

注：上海电气集团股份有限公司向中国能源工程有限公司增资 1,073,605.36 千元取得其 20%的股权，目前已出资 805,200 千元。

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 其他非流动金融资产

|          | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 非上市权益性投资 | 4,263,832        | —                |
| 股票和基金投资  | 1,097,014        | —                |
|          | <u>5,360,846</u> | <u>—</u>         |

(a) 本集团持有的非上市权益性投资主要包括：

| 公司名称 | 2018 年<br>12 月 31 日 | 2017 年<br>12 月 31 日 | 在被投资单<br>位持股比例 | 本年现金分红     |
|------|---------------------|---------------------|----------------|------------|
| 公司 1 | 1,932,552           | —                   | 2.02%          | -          |
| 公司 2 | 1,444,701           | —                   | 19.00%         | -          |
| 公司 3 | 494,477             | —                   | 7.4%           | -          |
| 其他   | 392,102             | —                   |                | 733        |
|      | <u>4,263,832</u>    | <u>—</u>            |                | <u>733</u> |

(b) 本集团持有的股票和基金投资主要包括：

| 股票、基金名称 | 总市值      | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|----------|------------------|------------------|
| 股票 1    | 224.81 亿 | 523,664          | —                |
| 股票 2    | 453.70 亿 | 356,250          | —                |
| 股票 3    | 224.81 亿 | 175,077          | —                |
| 其他      |          | 42,023           | —                |
|         |          | <u>1,097,014</u> | <u>—</u>         |

本集团计划长期持有上述股票和基金投资，因此将其列式为其他非流动金融资产。

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 投资性房地产

|      | 2017 年<br>12 月 31 日 | 固定资<br>产转入 | 无形资<br>产转入 | 本年增加   | 本年减少    | 2018 年<br>12 月 31 日 |
|------|---------------------|------------|------------|--------|---------|---------------------|
| 原价   | 1,496,302           | 29,880     | 28,609     | 34,916 | (2,475) | 1,587,232           |
| 累计折旧 | 663,794             | 16,867     | 8,778      | 84,566 | (1,115) | 772,890             |
| 减值准备 | -                   | 273        | -          | -      | -       | 273                 |
| 账面净值 | <u>832,508</u>      |            |            |        |         | <u>814,069</u>      |

于 2018 年度，投资性房地产的折旧金额为人民币 84,566 千元(2017 年：人民币 100,514 千元)。

于 2018 年 12 月 31 日，租赁予联营企业的投资性房地产账面价值为人民币 31,335 千元，租赁予第三方的投资性房地产账面价值为人民币 782,734 千元。

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 固定资产

|                  | 房屋及建筑物     | 机器设备       | 运输工具     | 办公及其他设备   | 合计         |
|------------------|------------|------------|----------|-----------|------------|
| 原价               |            |            |          |           |            |
| 2017 年 12 月 31 日 | 10,218,472 | 16,145,888 | 513,270  | 1,442,103 | 28,319,733 |
| 本年增加             |            |            |          |           |            |
| 购置               | 35,821     | 240,403    | 20,419   | 99,041    | 395,684    |
| 在建工程转入           | 864,506    | 842,509    | 9,553    | 132,256   | 1,848,824  |
| 收购子公司增加          | 57,450     | 52,842     | 1,854    | 2,444     | 114,590    |
| 本年减少             |            |            |          |           |            |
| 处置及报废            | (43,975)   | (429,376)  | (31,473) | (60,566)  | (565,390)  |
| 处置子公司转出          | (84,122)   | (66,483)   | (7,744)  | (21,845)  | (180,194)  |
| 转入投资性房地产         | (29,880)   | -          | -        | -         | (29,880)   |
| 外币报表折算差额         | 12,858     | 14,372     | 322      | 2,461     | 30,013     |
| 2018 年 12 月 31 日 | 11,031,130 | 16,800,155 | 506,201  | 1,595,894 | 29,933,380 |
| 累计折旧             |            |            |          |           |            |
| 2017 年 12 月 31 日 | 3,476,917  | 9,260,636  | 381,580  | 994,743   | 14,113,876 |
| 本年增加             |            |            |          |           |            |
| 计提               | 395,595    | 1,050,157  | 33,268   | 161,604   | 1,640,624  |
| 本年减少             |            |            |          |           |            |
| 处置及报废            | (3,349)    | (305,741)  | (28,950) | (53,398)  | (391,438)  |
| 处置子公司转出          | (22,498)   | (40,465)   | (4,736)  | (13,624)  | (81,323)   |
| 转入投资性房地产         | (16,867)   | -          | -        | -         | (16,867)   |
| 外币报表折算差额         | 4,004      | 12,173     | 33       | 805       | 17,015     |
| 2018 年 12 月 31 日 | 3,833,802  | 9,976,760  | 381,195  | 1,090,130 | 15,281,887 |
| 减值准备             |            |            |          |           |            |
| 2017 年 12 月 31 日 | 86,783     | 205,901    | 50       | 347       | 293,081    |
| 本年增加             |            |            |          |           |            |
| 计提               | -          | 27,547     | -        | 25        | 27,572     |
| 本年减少             |            |            |          |           |            |
| 处置及报废            | (177)      | (1,894)    | -        | -         | (2,071)    |
| 转入投资性房地产         | (273)      | -          | -        | -         | (273)      |
| 2018 年 12 月 31 日 | 86,333     | 231,554    | 50       | 372       | 318,309    |
| 账面价值             |            |            |          |           |            |
| 2018 年 12 月 31 日 | 7,110,995  | 6,591,841  | 124,956  | 505,392   | 14,333,184 |
| 2017 年 12 月 31 日 | 6,654,772  | 6,679,351  | 131,640  | 447,013   | 13,912,776 |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 固定资产(续)

- (a) 于 2018 年 12 月 31 日，账面价值约为人民币 554,128 千元的房屋及建筑物 (2017 年 12 月 31 日：账面价值 404,395 千元)作为人民币 169,991 千元的短期借款 (2017 年 12 月 31 日：人民币 222,239 千元)(附注四(25))和人民币 167,123 千元的长期借款(2017 年 12 月 31 日：人民币 151 千元)(附注四(35))的抵押物。
- (b) 2018 年度，固定资产计提的折旧金额为人民币 1,640,624 千元(2017 年度：人民币 1,739,061 千元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用和研发费用的折旧费用分别为人民币 1,133,215 千元、人民币 25,646 千元、人民币 359,161 千元和人民币 122,602 千元(2017 年度：人民币 1,284,291 千元、人民币 28,273 千元、人民币 328,323 千元和 98,174 千元)。
- (c) 由在建工程转入固定资产的原价为人民币 1,848,824 千元(2017 年度：人民币 758,546 千元)。
- (d) 于 2018 年 12 月 31 日，经营性租出固定资产账面价值如下：

|         | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 机器设备    | 67,508           | 16,897           |
| 办公及其他设备 | 3,301            | 1,445            |
|         | <u>70,809</u>    | <u>18,342</u>    |

(e) 暂时闲置的固定资产

于 2018 年 12 月 31 日，账面价值约为 1,644 千元(原价 50,587 千元)的机器设备 (2017 年 12 月 31 日：账面价值 10,958 千元、原价 75,757 千元的房屋及建筑物和机器设备)暂时闲置。

- (f) 于 2018 年 12 月 31 日，净值为人民币 4,936 千元的房屋及建筑物因新近改造或政府规划等因素的影响尚在办理房产证。本公司管理层认为上述房产证办理并无实质性障碍，亦不会对本集团的营运造成重大不利影响。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (18) 在建工程

|                 | 2018年12月31日      |              |                  | 2017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             |
| 风电海上风机制造基地项目    | 356,095          | -            | 356,095          | 145,070          | -              | 145,070          |
| 三菱生产线设备安装       | 255,315          | -            | 255,315          | 206,992          | -              | 206,992          |
| 蒙城县农林生物质发电项目    | 254,914          | -            | 254,914          | 54,207           | -              | 54,207           |
| 马鞍山水处理项目        | 184,078          | -            | 184,078          | -                | -              | -                |
| 输配电设备研发试验平台建设项目 | 111,067          | -            | 111,067          | 49,863           | -              | 49,863           |
| 集优海外在建项目        | 94,886           | -            | 94,886           | 71,875           | -              | 71,875           |
| 宁波海锋安全填埋综合处理项目  | 93,875           | -            | 93,875           | -                | -              | -                |
| 企业搬迁改造项目        | 81,958           | -            | 81,958           | -                | -              | -                |
| 集优技术改造项目        | 61,160           | -            | 61,160           | 23,217           | -              | 23,217           |
| 凯士比泵主泵技术应用工程    | 35,783           | -            | 35,783           | 35,783           | -              | 35,783           |
| 机电股份新建厂房款       | 20,587           | -            | 20,587           | 12,298           | -              | 12,298           |
| 一机床临港工程三期       | 13,976           | -            | 13,976           | 13,029           | -              | 13,029           |
| 飞航电线新厂房建设及其技改项目 | 10,116           | -            | 10,116           | 88,618           | -              | 88,618           |
| 淮北生物质热电项目       | 5,496            | -            | 5,496            | 194,924          | -              | 194,924          |
| 五河生物质热电项目       | 1,400            | -            | 1,400            | 176,989          | -              | 176,989          |
| 海安危废项目          | 1,126            | -            | 1,126            | 106,283          | -              | 106,283          |
| 天长农林生物质发电项目     | 252              | -            | 252              | 46,857           | -              | 46,857           |
| 淮水北调配水工程        | -                | -            | -                | 1,115,041        | -              | 1,115,041        |
| 华中天力光伏项目        | -                | -            | -                | 35,126           | -              | 35,126           |
| 其他              | 264,721          | (915)        | 263,806          | 181,006          | (1,042)        | 179,964          |
|                 | <u>1,846,805</u> | <u>(915)</u> | <u>1,845,890</u> | <u>2,557,178</u> | <u>(1,042)</u> | <u>2,556,136</u> |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

| 工程名称                | 2017 年<br>12 月 31 日 | 收购子<br>公司增加 | 本年增加    | 本年转入<br>固定资产 | 本年转入<br>无形资产 | 其他减少    | 外币报表<br>折算差额 | 2018 年<br>12 月 31 日 | 借款费用资本<br>化累计金额 | 其中：本年借款<br>费用资本化金额 | 资金来源         |
|---------------------|---------------------|-------------|---------|--------------|--------------|---------|--------------|---------------------|-----------------|--------------------|--------------|
| 风电海上风机制造基<br>地项目    | 145,070             | -           | 452,981 | (241,956)    | -            | -       | -            | 356,095             | -               | -                  | 自有、融资        |
| 三菱生产线设备安装           | 206,992             | -           | 234,634 | (186,311)    | -            | -       | -            | 255,315             | -               | -                  | 自有资金         |
| 蒙城县农林生物质发<br>电项目    | 54,207              | -           | 203,802 | -            | -            | (3,095) | -            | 254,914             | 13,386          | 13,386             | 自有、融资        |
| 马鞍山水处理项目            | -                   | -           | 184,078 | -            | -            | -       | -            | 184,078             | -               | -                  | 自有资金         |
| 输配电设备研发试验<br>平台建设项目 | 49,863              | -           | 61,204  | -            | -            | -       | -            | 111,067             | -               | -                  | 融资、<br>国资委拨款 |
| 集优海外在建项目            | 71,875              | -           | 98,591  | (75,855)     | -            | (48)    | 323          | 94,886              | -               | -                  | 自有资金         |
| 宁波海锋安全填埋综<br>合处理项目  | -                   | 79,864      | 14,011  | -            | -            | -       | -            | 93,875              | -               | -                  | 自有资金         |
| 吴江太湖搬迁改造<br>项目      | -                   | 83,196      | 12,151  | -            | (13,389)     | -       | -            | 81,958              | -               | -                  | 自有资金         |
| 集优技术改造项目            | 23,217              | -           | 55,615  | (16,174)     | -            | (1,498) | -            | 61,160              | -               | -                  | 自有资金         |
| 凯士比泵主泵技术使<br>用工程    | 35,783              | -           | -       | -            | -            | -       | -            | 35,783              | -               | -                  | 自有资金         |
| 机电股份新建厂房款           | 12,298              | -           | 14,534  | -            | (134)        | (6,111) | -            | 20,587              | -               | -                  | 自有资金         |
| 一机床临港工程三期           | 13,029              | -           | 9,647   | (8,700)      | -            | -       | -            | 13,976              | -               | -                  | 自有资金         |
| 飞航电线新厂房建设<br>及其技改项目 | 88,618              | -           | 53,020  | (131,522)    | -            | -       | -            | 10,116              | 2,310           | -                  | 自有、融资        |
| 淮北生物质热电项目           | 194,924             | -           | 81,174  | (270,602)    | -            | -       | -            | 5,496               | -               | -                  | 自有、融资        |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

| 工程名称            | 2017 年<br>12 月 31 日 | 收购子<br>公司增加    | 本年增加             | 本年转入<br>固定资产       | 本年转入<br>无形资产       | 其他减少            | 外币报表<br>折算差额 | 2018 年<br>12 月 31 日 | 借款费用资本<br>化累计金额 | 其中：本年借款<br>费用资本化金额 | 资金来源  |
|-----------------|---------------------|----------------|------------------|--------------------|--------------------|-----------------|--------------|---------------------|-----------------|--------------------|-------|
| 五河生物质热电项目       | 176,989             | -              | 72,053           | (247,642)          | -                  | -               | -            | 1,400               | -               | -                  | 自有、融资 |
| 海安危废项目          | 106,283             | -              | 137,880          | (163,742)          | (79,295)           | -               | -            | 1,126               | 4,491           | 4,491              | 自有、融资 |
| 天长农林生物质发电<br>项目 | 46,857              | -              | 184,841          | (231,446)          | -                  | -               | -            | 252                 | -               | -                  | 自有、融资 |
| 淮水北调配水工程        | 1,115,041           | -              | 442,324          | -                  | (1,557,365)        | -               | -            | -                   | -               | -                  | 自有、融资 |
| 华中天力光伏项目        | 35,126              | -              | -                | (33,805)           | -                  | (1,321)         | -            | -                   | -               | -                  | 自有资金  |
| 其他              | 181,006             | 10,241         | 380,238          | (241,069)          | (2,033)            | (63,727)        | 65           | 264,721             | -               | -                  |       |
|                 | <u>2,557,178</u>    | <u>173,301</u> | <u>2,692,778</u> | <u>(1,848,824)</u> | <u>(1,652,216)</u> | <u>(75,800)</u> | <u>388</u>   | <u>1,846,805</u>    | <u>20,187</u>   | <u>17,877</u>      |       |

于 2018 年度资本化利息金额为人民币 17,877 千元(2017 年度：2,310 千元)。



上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 无形资产及开发支出

(a) 无形资产

|                                       | 土地使用权     | 特许经营权     | 专利<br>和可许证 | 技术<br>转让费 | 计算机软件<br>及其他 | 合计         |
|---------------------------------------|-----------|-----------|------------|-----------|--------------|------------|
| 原价                                    |           |           |            |           |              |            |
| 2017 年 12 月 31 日                      | 6,567,757 | 492,461   | 1,132,861  | 536,385   | 460,299      | 9,189,763  |
| 本年增加                                  |           |           |            |           |              |            |
| 购置                                    | 41,243    | 4,756     | 86,347     | 185       | 12,270       | 144,801    |
| 收购子公司增加                               | 235,643   | 1,020     | -          | -         | 6,133        | 242,796    |
| 在建工程转入                                | 92,684    | 1,557,365 | -          | -         | 2,167        | 1,652,216  |
| 本年减少                                  |           |           |            |           |              |            |
| 处置                                    | (54,874)  | (8,365)   | (2,100)    | (10,233)  | (10,943)     | (86,515)   |
| 转入投资性房地产                              | (28,609)  | -         | -          | -         | -            | (28,609)   |
| 2018 年 12 月 31 日                      | 6,853,844 | 2,047,237 | 1,217,108  | 526,337   | 469,926      | 11,114,452 |
| 累计摊销                                  |           |           |            |           |              |            |
| 2017 年 12 月 31 日                      | 733,237   | 148,854   | 429,475    | 467,293   | 221,322      | 2,000,181  |
| 本年增加                                  |           |           |            |           |              |            |
| 计提                                    | 252,875   | 33,818    | 38,989     | 19,299    | 39,403       | 384,384    |
| 本年减少                                  |           |           |            |           |              |            |
| 处置                                    | (150)     | -         | (4,530)    | -         | (1,883)      | (6,563)    |
| 转入投资性房地产                              | (8,778)   | -         | -          | -         | -            | (8,778)    |
| 2018 年 12 月 31 日                      | 977,184   | 182,672   | 463,934    | 486,592   | 258,842      | 2,369,224  |
| 减值准备                                  |           |           |            |           |              |            |
| 2018 年 12 月 31 日及<br>2017 年 12 月 31 日 | 5,939     | -         | 63,466     | -         | 2,930        | 72,335     |
| 账面价值                                  |           |           |            |           |              |            |
| 2018 年 12 月 31 日                      | 5,870,721 | 1,864,565 | 689,708    | 39,745    | 208,154      | 8,672,893  |
| 2017 年 12 月 31 日                      | 5,828,581 | 343,607   | 639,920    | 69,092    | 236,047      | 7,117,247  |

于2018年度，无形资产摊销金额为人民币384,384千元(于2017年度：人民币335,704千元)。

于2018年12月31日，本集团无土地使用权尚未办妥土地使用权证(2017年12月31日：无)。

于2018年12月31日，本集团以账面价值人民币40,825千元的土地使用权为质押，取得长期借款人民币570,000千元(2017年12月31日：无)。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (19) 无形资产及开发支出(续)

##### (b) 开发支出

于2018年12月31日，本集团开发支出的余额为人民币131,790千元(2017年12月31日：人民币104,341千元)。2018年度，本集团无内部研发形成的无形资产，亦无开发支出确认为无形资产。

#### (20) 商誉

|                  | 2017 年<br>12 月 31 日 | 本年增加             | 本年减少            | 外币报表<br>折算差异  | 2018 年<br>12 月 31 日 |
|------------------|---------------------|------------------|-----------------|---------------|---------------------|
| 商誉               |                     |                  |                 |               |                     |
| 内德史罗夫            | 1,488,324           | -                | -               | 8,585         | 1,496,909           |
| TEC4AERO GmbH    | 1,055,628           | -                | -               | 1,609         | 1,057,237           |
| 宁波海锋环保有限公司       | -                   | 576,047          | -               | -             | 576,047             |
| 吴江市太湖工业废弃物处理有限公司 | -                   | 278,538          | -               | -             | 278,538             |
| 上海南桥变压器有限公司      | 73,234              | -                | -               | -             | 73,234              |
| 国轩新能源(苏州)有限公司    | -                   | 49,480           | -               | -             | 49,480              |
| 上海船研环保技术有限公司     | 41,966              | -                | -               | -             | 41,966              |
| 上海大华电器设备有限公司     | 28,654              | -                | -               | -             | 28,654              |
| 瑞士环球清洁技术有限公司     | 20,252              | -                | -               | -             | 20,252              |
| 上海华普电缆有限公司       | 19,446              | -                | -               | -             | 19,446              |
| 上海南华兰陵电气有限公司     | 14,464              | -                | -               | -             | 14,464              |
| 上海天虹微型轴承有限公司     | 16,193              | -                | -               | -             | 16,193              |
| 上海紫光机械有限公司       | 12,483              | -                | (12,483)        | -             | -                   |
| 上海纳杰电气成套有限公司     | 11,394              | -                | -               | -             | 11,394              |
| 上海联合滚动轴承有限公司     | 8,818               | -                | -               | -             | 8,818               |
| 上海电气风电集团有限公司     | 7,093               | -                | -               | -             | 7,093               |
| 上海飞航电线电缆有限公司     | 6,577               | -                | -               | -             | 6,577               |
| 吴江市变压器有限公司       | 1,267               | -                | -               | -             | 1,267               |
|                  | <u>2,805,793</u>    | <u>904,065</u>   | <u>(12,483)</u> | <u>10,194</u> | <u>3,707,569</u>    |
| 减：减值准备           |                     |                  |                 |               |                     |
| TEC4AERO GmbH    | -                   | (151,731)        | -               | -             | (151,731)           |
| 上海南华兰陵电气有限公司     | (14,464)            | -                | -               | -             | (14,464)            |
| 吴江市变压器有限公司       | (1,267)             | -                | -               | -             | (1,267)             |
| 上海华普电缆有限公司       | (19,446)            | -                | -               | -             | (19,446)            |
| 上海船研环保技术有限公司     | (28,233)            | -                | -               | -             | (28,233)            |
| 瑞士环球清洁技术有限公司     | (20,252)            | -                | -               | -             | (20,252)            |
| 上海南桥变压器有限公司      | (73,234)            | -                | -               | -             | (73,234)            |
|                  | <u>(156,896)</u>    | <u>(151,731)</u> | <u>-</u>        | <u>-</u>      | <u>(308,627)</u>    |
|                  | <u>2,648,897</u>    | <u>752,334</u>   | <u>(12,483)</u> | <u>10,194</u> | <u>3,398,942</u>    |

本年度增加的商誉系购买宁波海锋环保有限公司、吴江市太湖工业废弃物处理有限公司和国轩新能源(苏州)有限公司 100%股权所致(附注五(3))。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (20) 商誉(续)

本年度减少的商誉系处置上海紫光机械有限公司资产组所致。

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据业务分部汇总如下：

| 资产组和资产组组合 | 所属业务分部 | 2018年12月31日      |
|-----------|--------|------------------|
| 紧固件研发制造   | 工业装备   | 1,521,920        |
| 环保技术      | 新能源及环保 | 917,798          |
| 自动化设备     | 工业装备   | 905,506          |
| 输配电设备制造   | 高效清洁能源 | 46,625           |
| 风能设备制造及其他 | 新能源及环保 | 7,093            |
|           |        | <u>3,398,942</u> |

资产组和资产组组合的可收回金额是基于管理层批准的五年期预算，之后采用固定的增长率(如下表所述)为基础进行估计，采用现金流量预测方法计算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

|        | 紧固件研发制造     | 自动化   | 环保技术        |
|--------|-------------|-------|-------------|
| 预测期增长率 | 2.5%~30.4%  | 5.6%  | 1.0%~119.7% |
| 稳定期增长率 | 1.0%~2.0%   | 1.7%  | 0%~4.0%     |
| 毛利率    | 22.0%~53.0% | 22.1% | 7.4%~69.0%  |
| 折现率    | 10.5%~14.0% | 8.0%  | 11.8%~14.5% |

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率，稳定期增长率为本集团预测三年期预算后的现金流量所采用的加权平均增长率，与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 长期待摊费用

|          | 2017 年<br>12 月 31 日 | 本年增加           | 本年摊销          | 2018 年<br>12 月 31 日 |
|----------|---------------------|----------------|---------------|---------------------|
| 改造费用     | 133,729             | 62,339         | 30,653        | 165,415             |
| 租入固定资产改良 | 31,228              | 1,314          | 11,763        | 20,779              |
| 装修支出     | 21,688              | 23,157         | 7,209         | 37,636              |
| 场地开发费    | 17,527              | -              | 422           | 17,105              |
| 土地及厂房租赁费 | 157                 | -              | 94            | 63                  |
| 其他       | 42,822              | 19,091         | 24,067        | 37,846              |
|          | <u>247,151</u>      | <u>105,901</u> | <u>74,208</u> | <u>278,844</u>      |

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

|                 | 2018 年 12 月 31 日   |                  | 2017 年 12 月 31 日   |                  |
|-----------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
|                 | 可抵扣暂时性差<br>异及可抵扣亏损 | 递延所得税<br>资产      | 可抵扣暂时性差<br>异及可抵扣亏损 | 递延所得税<br>资产      |
| 资产减值和预计负债       | 15,831,216         | 3,137,546        | 13,806,860         | 2,724,683        |
| 预提费用            | 8,537,486          | 1,616,343        | 7,093,950          | 1,220,005        |
| 可抵扣亏损           | 1,258,147          | 289,478          | 907,158            | 185,914          |
| 本集团内部交易利润<br>抵销 | 49,413             | 12,353           | 220,561            | 37,872           |
| 其他              | 706,463            | 159,785          | 502,418            | 122,937          |
|                 | <u>26,382,725</u>  | <u>5,215,505</u> | <u>22,530,947</u>  | <u>4,291,411</u> |

其中：

|                      |                  |                  |
|----------------------|------------------|------------------|
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 | 2,070,572        | 1,415,116        |
| 预计于 1 年后转回的金额        | 3,144,933        | 2,876,295        |
|                      | <u>5,215,505</u> | <u>4,291,411</u> |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

|            | 2018 年 12 月 31 日 |                  | 2017 年 12 月 31 日 |                |
|------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
|            | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债          | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债        |
| 金融工具公允价值变动 | 2,081,298        | 524,185          | 682,409          | 183,710        |
| 资产评估增值     | 844,939          | 191,488          | 885,947          | 192,679        |
| 企业合并公允价值调整 | 693,258          | 156,980          | 700,119          | 158,685        |
| 其他         | 657,114          | 170,524          | 490,243          | 111,193        |
|            | <u>4,276,609</u> | <u>1,043,177</u> | <u>2,758,718</u> | <u>646,267</u> |

其中：

|                      |                  |                |
|----------------------|------------------|----------------|
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 | 851,688          | 453,588        |
| 预计于 1 年后转回的金额        | 191,489          | 192,679        |
|                      | <u>1,043,177</u> | <u>646,267</u> |

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

|          | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 3,333,271        | 3,940,514        |
| 可抵扣亏损    | 4,335,739        | 4,038,005        |
|          | <u>7,669,010</u> | <u>7,978,519</u> |

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

|           | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 2018      | -                | 202,912          |
| 2019      | 228,448          | 271,888          |
| 2020      | 1,132,268        | 1,184,626        |
| 2021      | 965,721          | 1,008,669        |
| 2022      | 1,235,924        | 1,369,910        |
| 2023 年及以后 | 773,378          | -                |
|           | <u>4,335,739</u> | <u>4,038,005</u> |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

|         | 2018 年 12 月 31 日 |           | 2017 年 12 月 31 日 |           |
|---------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|         | 互抵金额             | 抵销后余额     | 互抵金额             | 抵销后余额     |
| 递延所得税资产 | 414,282          | 4,801,223 | 308,737          | 3,982,674 |
| 递延所得税负债 | 414,282          | 628,895   | 308,737          | 337,530   |

(23) 其他非流动资产

|                      | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|----------------------|------------------|------------------|
| 合同资产(附注四(8))         | 8,678,317        | —                |
| 待处理财产损益              | 1,309            | -                |
| 预付投资款                | -                | 1,932,522        |
| 长期贷款                 | -                | 824,230          |
|                      | <u>8,679,626</u> | <u>2,756,752</u> |
| 减：长期贷款减值准备           | -                | (24,727)         |
| 合同资产减值准备<br>(附注四(8)) | (544,337)        | -                |
|                      | <u>8,135,289</u> | <u>2,732,025</u> |

上海电气集团股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 资产减值准备

|                                  | 2017<br>12月31日    | 会计政<br>策变更     | 2018年<br>1月1日     | 本年增加             |                | 本年减少               |                    |                 |                  | 2018年<br>12月31日 |                   |
|----------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|------------------|----------------|--------------------|--------------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|
|                                  |                   |                |                   | 计提               | 其他增加           | 转回                 | 转销/处置              | 处置子公司减少         | 其他减少             |                 | 外币报表折<br>算差异      |
| 坏账准备                             | 7,100,636         | 171,228        | 7,271,864         | 1,285,945        | 258,276        | (1,530,244)        | (47,808)           | -               | (258,276)        | -               | 6,979,757         |
| 其中：以摊余成本计量的应<br>收账款坏账准备          | 6,966,530         | 171,228        | 7,137,758         | 1,243,341        | -              | (1,521,078)        | (47,808)           | -               | (258,276)        | -               | 6,553,937         |
| 以公允价值计量且其<br>变动计入其他综合收<br>益的应收账款 | -                 | -              | -                 | 8,305            | 258,276        | -                  | -                  | -               | -                | -               | 266,581           |
| 其他应收款坏账准备                        | 134,106           | -              | 134,106           | 34,299           | -              | (9,166)            | -                  | -               | -                | -               | 159,239           |
| 存货跌价准备                           | 2,517,485         | (484,248)      | 2,033,237         | 1,776,505        | -              | (496,698)          | (1,367,760)        | (35,393)        | -                | -               | 1,909,891         |
| 合同资产减值准备                         | -                 | 718,873        | 718,873           | 385,828          | -              | (13,394)           | (31,298)           | -               | -                | -               | 1,060,009         |
| 贷款坏账准备                           | 490,596           | -              | 490,596           | 57,808           | -              | (25,824)           | -                  | -               | (140,950)        | -               | 381,630           |
| 票据贴现减值准备                         | 6,183             | -              | 6,183             | 4,283            | -              | -                  | -                  | -               | -                | -               | 10,466            |
| 长期应收款坏账准备                        | 645,297           | 51,519         | 696,816           | 216,061          | -              | -                  | -                  | -               | -                | -               | 912,877           |
| 长期贷款坏账准备                         | 24,727            | -              | 24,727            | -                | -              | (24,727)           | -                  | -               | -                | -               | -                 |
| 可供出售金融资产减值准备                     | 18,318            | (18,318)       | -                 | -                | -              | -                  | -                  | -               | -                | -               | -                 |
| 其他非流动金融资产                        | -                 | 18,318         | 18,318            | -                | -              | -                  | -                  | -               | -                | -               | 18,318            |
| 投资性房地产减值准备                       | -                 | -              | -                 | -                | 273            | -                  | -                  | -               | -                | -               | 273               |
| 固定资产减值准备                         | 293,081           | -              | 293,081           | 27,572           | -              | -                  | (2,071)            | -               | (273)            | -               | 318,309           |
| 在建工程减值准备                         | 1,042             | -              | 1,042             | 346              | -              | -                  | (514)              | -               | -                | 41              | 915               |
| 无形资产减值准备                         | 72,335            | -              | 72,335            | -                | -              | -                  | -                  | -               | -                | -               | 72,335            |
| 长期股权投资减值准备                       | 451,106           | -              | 451,106           | -                | -              | -                  | -                  | -               | -                | -               | 451,106           |
| 商誉减值准备                           | 156,896           | -              | 156,896           | 151,731          | -              | -                  | -                  | -               | -                | -               | 308,627           |
|                                  | <u>11,777,702</u> | <u>457,372</u> | <u>12,235,074</u> | <u>3,906,079</u> | <u>258,549</u> | <u>(2,090,887)</u> | <u>(1,449,451)</u> | <u>(35,393)</u> | <u>(399,499)</u> | <u>41</u>       | <u>12,424,513</u> |

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (25) 短期借款

|      | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 抵押借款 | 169,991          | 222,239          |
| 信用借款 | 8,006,242        | 2,260,220        |
| 质押借款 | 126,733          | 46,635           |
| 担保借款 | -                | 24,414           |
| 保理借款 | 282,590          | -                |
|      | <u>8,585,556</u> | <u>2,553,508</u> |

于 2018 年 12 月 31 日，本集团抵押用于取得短期银行抵押借款及长期银行抵押借款的固定资产账面价值计人民币 554,128 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 404,395 千元)。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团以部分子公司股权质押获取短期银行借款 126,733 千元(2017 年 12 月 31 日：以账面价值为人民币 19,198 千元的应收账款作为质押获取短期银行借款人民币 14,000 千元，以部分子公司股权作为质押获取短期银行借款人民币 32,635 千元)。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团与银行签订附追索权的应收账款保理合同取得银行借款人民币 282,590 千元(2017 年 12 月 31 日：无)。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的短期借款(2017 年 12 月 31 日：无)。

于 2018 年 12 月 31 日，短期借款的年利率为 0.6%至 5.50%(2017 年 12 月 31 日：年利率为 1.42%至 5.22%)。

#### (26) 交易性金融负债

|         | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 交易性金融负债 | <u>104,540</u>   | <u>-</u>         |

于 2018 年 12 月 31 日，交易性金融负债系本集团所合并范围内的结构化主体的其他投资人所持份额的公允价值。



上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付票据及应付账款

|         | 2018 年 12 月 31 日  | 2017 年 12 月 31 日  |
|---------|-------------------|-------------------|
| 应付票据(a) | 6,387,498         | 7,144,728         |
| 应付账款(b) | 38,880,814        | 33,740,212        |
|         | <u>45,268,312</u> | <u>40,884,940</u> |

(a) 应付票据

|        | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 商业承兑汇票 | 2,625,763        | 2,838,670        |
| 银行承兑汇票 | 3,761,735        | 4,306,058        |
|        | <u>6,387,498</u> | <u>7,144,728</u> |

(b) 应付账款

|      | 2018 年 12 月 31 日  | 2017 年 12 月 31 日  |
|------|-------------------|-------------------|
| 应付账款 | <u>38,880,814</u> | <u>33,740,212</u> |

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 7,214,496 千元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 7,462,009 千元)，主要为应付工程款以及应付材料款，由于工程尚未完工，该款项尚未进行最后清算。

(28) 预收款项

|       | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日  |
|-------|------------------|-------------------|
| 预收股权款 | 346,506          | 450,152           |
| 其他    | -                | 43,650,082        |
|       | <u>346,506</u>   | <u>44,100,234</u> |

于 2018 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的预收款项(2017 年 12 月 31 日：人民币 13,639,898 千元)。

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 合同负债

|          | 2018 年 12 月 31 日  | 2017 年 12 月 31 日 |
|----------|-------------------|------------------|
| 预收货款及劳务款 | <u>36,566,071</u> | <u>—</u>         |

于 2018 年 1 月 1 日，集团合同负债的余额为人民币 43,650,082 千元，其中人民币 29,413,188 千元已于 2018 年度转入营业收入，包括销售商品收入人民币 25,141,760 千元，工程建造收入人民币 1,671,649 千元，提供劳务收入人民币 2,573,159 千元，其他业务收入人民币 26,620 千元。

(30) 应付职工薪酬

|          |     | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|----------|-----|------------------|------------------|
| 应付短期薪酬   | (a) | 2,969,709        | 2,932,298        |
| 应付设定提存计划 | (b) | 82,722           | 80,297           |
| 应付辞退福利   | (c) | 21,304           | 20,764           |
|          |     | <u>3,073,735</u> | <u>3,033,359</u> |

(a) 短期薪酬

|             | 2017 年 12 月 31 日 | 本年增加             | 本年减少               | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,008,802        | 6,115,368        | (6,076,308)        | 2,047,862        |
| 职工福利费       | 2,298            | 406,228          | (324,159)          | 84,367           |
| 职工奖励及福利基金   | 817,759          | 155,052          | (242,625)          | 730,186          |
| 社会保险费       | 14,765           | 422,121          | (423,507)          | 13,379           |
| 其中：医疗保险费    | 12,193           | 367,005          | (367,609)          | 11,589           |
| 工伤保险费       | 1,434            | 23,321           | (23,626)           | 1,129            |
| 生育保险费       | 1,138            | 31,795           | (32,272)           | 661              |
| 住房公积金       | 40,061           | 434,616          | (438,775)          | 35,902           |
| 工会经费和职工教育经费 | 48,613           | 133,688          | (124,288)          | 58,013           |
|             | <u>2,932,298</u> | <u>7,667,073</u> | <u>(7,629,662)</u> | <u>2,969,709</u> |

(b) 设定提存计划

|        | 2017 年 12 月 31 日 | 本年增加           | 本年减少             | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 基本养老保险 | 26,727           | 802,237        | (800,962)        | 28,002           |
| 失业保险费  | 1,334            | 25,659         | (24,029)         | 2,964            |
| 补充养老保险 | 52,236           | 121,253        | (121,733)        | 51,756           |
|        | <u>80,297</u>    | <u>949,149</u> | <u>(946,724)</u> | <u>82,722</u>    |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应付职工薪酬(续)

(c) 应付辞退福利

|      | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 辞退福利 | 21,304           | 20,764           |

(31) 应交税费

|           | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 应交增值税     | 1,354,455        | 618,470          |
| 应交企业所得税   | 1,183,926        | 1,201,062        |
| 应交城市维护建设税 | 48,450           | 29,154           |
| 应交个人所得税   | 39,610           | 54,026           |
| 应交房产税     | 33,485           | 25,673           |
| 应交土地使用税   | 9,224            | 6,392            |
| 其他        | 22,377           | 94,795           |
|           | <u>2,691,527</u> | <u>2,029,572</u> |

(32) 其他应付款

|              | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 销售佣金         | 1,551,035        | 1,273,143        |
| 联合借款(注)      | 1,008,582        | -                |
| 技术提成费        | 374,735          | 512,259          |
| 保证金及押金       | 340,125          | 114,346          |
| 保理费          | 338,186          | -                |
| 应付少数股东股利     | 304,414          | 274,625          |
| 应付工程及固定资产采购款 | 213,427          | 172,808          |
| 电梯质保期保养成本    | 212,137          | 100,093          |
| 搬迁补偿费及人员安置费  | 187,499          | 135,780          |
| 应付债券利息       | 119,150          | 152,302          |
| 其他应付利息       | 19,796           | 24,092           |
| 应付母公司股利      | 171              | 171              |
| 其他           | 2,441,706        | 2,161,656        |
|              | <u>7,110,963</u> | <u>4,921,275</u> |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 其他应付款(续)

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的应付股利为人民币 220,102 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 236,277 千元)。

注：于 2018 年 12 月本集团下属子公司上海市机电设计研究院有限公司(以下简称“机电院”)分别与中民新能木垒电力有限公司(以下简称“木垒电力”)和中民新能木垒新能源有限公司(以下简称“木垒新能源”)作为共同借款人与国家开发银行股份有限公司(以下简称“国开行”)签订的《人民币资金借款合同》，专项用于中民新能木垒项目建设。本集团将其计入其他应付款进行列报。

(33) 一年内到期的非流动负债

|                          | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的递延收益(四(38))        | 414,545          | 439,973          |
| 一年内到期的长期借款(四(35))        | 1,808,154        | 670,593          |
| 一年内到期的长期应付款(四(37))       | 1,424,099        | 461,367          |
| 一年内到期的应付债券(四(36))        | -                | 1,599,506        |
| 一年内到期的其他非流动负债<br>(四(40)) | 105              | 209              |
|                          | <u>3,646,903</u> | <u>3,171,648</u> |

(34) 其他流动负债

|         | 2018 年 12 月 31 日  | 2017 年 12 月 31 日  |
|---------|-------------------|-------------------|
| 预提费用(a) | 3,681,371         | 3,270,840         |
| 预计负债(b) | 4,110,855         | 3,988,576         |
| 客户存款(c) | 4,431,761         | 3,324,568         |
| 拆入资金    | -                 | 32,671            |
|         | <u>12,223,987</u> | <u>10,616,655</u> |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 其他流动负债(续)

(a) 预提费用

|            | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 预提零部件等成本支出 | 3,448,038        | 3,084,425        |
| 其他         | 233,333          | 186,415          |
|            | <u>3,681,371</u> | <u>3,270,840</u> |

(b) 预计负债

|          | 2017 年<br>12 月 31 日 | 本年增加             | 本年转回             | 本年使用               | 2018 年<br>12 月 31 日 |
|----------|---------------------|------------------|------------------|--------------------|---------------------|
| 产品质量保证费用 | 2,147,985           | 903,350          | (210,575)        | (470,874)          | 2,369,886           |
| 预计合同亏损   | 1,898,443           | 1,128,950        | (284,120)        | (1,011,937)        | 1,731,336           |
| 其他       | 51,554              | 166,950          | (10,000)         | (42,543)           | 165,961             |
|          | <u>4,097,982</u>    | <u>2,199,250</u> | <u>(504,695)</u> | <u>(1,525,354)</u> | <u>4,267,183</u>    |
| 减：长期预计负债 | 109,406             |                  |                  |                    | 156,328             |
|          | <u>3,988,576</u>    |                  |                  |                    | <u>4,110,855</u>    |

(c) 客户存款

|           | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 活期        | 3,821,261        | 2,974,068        |
| 3 个月以内    | 215,000          | 165,000          |
| 3 至 12 个月 | 395,500          | 185,500          |
|           | <u>4,431,761</u> | <u>3,324,568</u> |

客户存款为财务公司吸收的存款。

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 长期借款

|              | 2018 年 12 月 31 日  | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------------|-------------------|------------------|
| 信用借款         | 8,126,848         | 2,829,116        |
| 质押借款         | 2,362,406         | 1,620,763        |
| 抵押借款         | 167,123           | 111,085          |
| 担保借款         | 740,613           | 255,071          |
|              | <u>11,396,990</u> | <u>4,816,035</u> |
| 减：一年内到期的长期借款 |                   |                  |
| 信用借款         | (1,674,253)       | (556,812)        |
| 质押借款         | (55,751)          | (113,630)        |
| 抵押借款         | (57,650)          | (151)            |
| 担保借款         | (20,500)          | -                |
|              | <u>9,588,836</u>  | <u>4,145,442</u> |

于 2018 年 12 月 31 日，本集团抵押用于取得短期银行抵押借款及长期银行抵押借款的固定资产账面价值计人民币 554,128 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 404,395 千元)。本集团质押用于取得短期银行质押长期银行质押借款的无形资产账面价值计人民币 40,825 千元(2017 年 12 月 31 日：无)。本集团以账面价值人民币 40,825 千元的土地使用权为质押，待项目建成后以项目收费权追加质押取得长期借款人民币 570,000 千元。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团将一项目之未来收款权质押于银行用于取得人民币 1,181,000 千元的长期借款(2017 年 12 月 31 日：人民币 900,000 千元)，此外，以部分子公司股权作为质押获取银行长期借款 611,406 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 720,763 千元)。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的长期借款(2017 年 12 月 31 日：无)。

于 2018 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 2.65%至 6.37%(2017 年 12 月 31 日：1.8%至 4.75%)。

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 应付债券

|                     | 2017 年<br>12 月 31 日 | 本年新增      | 汇兑差异   | 按面值<br>计提利息 | 溢折<br>价摊销 | 本年偿还        | 本年转股 | 转至应付利息   | 2018 年<br>12 月 31 日 |
|---------------------|---------------------|-----------|--------|-------------|-----------|-------------|------|----------|---------------------|
| 电气可转债(a)            | 5,383,674           | -         | -      | 87,452      | 188,858   | -           | (31) | (87,452) | 5,572,501           |
| 电气欧债(b)             | 4,674,353           | -         | 26,960 | 52,969      | 2,931     | -           | -    | (52,969) | 4,704,244           |
| 12 电气债(c)           | 1,599,506           | -         | -      | 13,067      | 494       | (1,600,000) | -    | (13,067) | -                   |
| 第一期中票(d)            | -                   | 2,472,500 | -      | 4,264       | -         | -           | -    | (4,264)  | 2,472,500           |
|                     | <u>11,657,533</u>   |           |        |             |           |             |      |          | <u>12,749,245</u>   |
| 减：一年内到期的<br>应付债券(c) | <u>(1,599,506)</u>  |           |        |             |           |             |      |          | <u>-</u>            |
|                     | <u>10,058,027</u>   |           |        |             |           |             |      |          | <u>12,749,245</u>   |

(a) 本集团于 2015 年 2 月 2 日发行可转换债券人民币 60 亿元，将于 2021 年到期。票面年利率为：第一年 0.2%、第二年 0.5%、第三年 1.0%、第四年 1.5%、第五年 1.5%、第六年 1.6%，到期一次还本。

本次发行的可转换债券自 2015 年 8 月 3 日起可转换为本公司 A 股股份，可转换债券的初始转股价格为人民币 10.72 元/股，由于本集团于 2015 年 7 月实施 2014 年年度现金分红方案(每股分配现金红利人民币 0.05873 元)，故调整转股价格为人民币 10.66 元/股。由于本集团于 2016 年 8 月 29 日发行股份购买资产新增 A 股股份，电气转债的转股价自 2016 年 11 月 28 日调整为 10.65 元/股。由于本集团于 2017 年 10 月 19 日发行股份购买资产新增 A 股股份，电气转债的转股价自 2017 年 10 月 24 日调整为 10.46 元/股。由于本集团于 2017 年 11 月 6 日非公开发行新增 A 股股份，电气转债的转股价自 2017 年 11 月 9 日调整为 10.37 元/股。于 2018 年 8 月 28 日，本集团向下修正电气转债的转股价调整为人民币 10.28 元/股。于 2018 年 12 月 12 日，本集团向下修正电气转债的转股价格为人民币 5.19 元/股。

该可转债为附回售条款的可转债，自本可转债最后两个计息年度起，如果公司股票收盘价连续 30 个交易日低于当期转股价格的 70%，可转债持有人有权将其持有的可转债全部或者部分按照面值的 103%(含当期计息年度利息)回售给本公司。

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 应付债券(续)

- (a) 本次发行可转换债券人民币 60 亿元扣除发行费用后，债务部分为人民币 4,745,903 千元计入应付债券，权益部分为人民币 1,214,919 千元计入资本公积(附注四(42))。
- (b) 于 2015 年 5 月 22 日，本集团之全资子公司上海电气新时代有限公司发行 6 亿欧元债券，并于 2015 年 5 月 25 日在爱尔兰证券交易所上市交易，由本集团提供担保，期限为 5 年，利率为 1.125%。
- (c) 本集团已于 2018 年 2 月 27 日兑付 12 电气债 02 的本金及利息。
- (d) 本集团于 2018 年 12 月 13 日发行了上海电气集团股份有限公司 2018 年度第一期中期票据，期限为 5 年，起息日 2018 年 12 月 17 日，兑付日 2023 年 12 月 17 日，计划发行总额 25 亿元，实际发行总额 25 亿元；发行利率为 4.15%(2018 年 12 月 14 日 3 个月上海银行间同业拆放利率上浮 1%)，按照面值发行。

(37) 长期应付款

|               | 2018 年 12 月 31 日   | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------------|--------------------|------------------|
| 政府动迁补偿款       | 1,082,606          | 425,435          |
| 融资租赁保证金       | 939,134            | 1,047,088        |
| 科研项目投资补助      | 52,260             | 59,938           |
| 其他            | 206,567            | 232,232          |
|               | <u>2,280,567</u>   | <u>1,764,693</u> |
| 减：一年内到期的长期应付款 | <u>(1,424,099)</u> | <u>(461,367)</u> |
|               | <u>856,468</u>     | <u>1,303,326</u> |

(38) 递延收益

|              | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 递延收益         | 1,419,053        | 1,495,933        |
| 减：一年内到期的递延收益 | <u>(414,545)</u> | <u>(439,973)</u> |
|              | <u>1,004,508</u> | <u>1,055,960</u> |



上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 递延收益(续)

于 2018 年 12 月 31 日，涉及政府补助的负债项目如下：

| 政府<br>补助项目                               | 2017 年<br>12 月 31 日 | 本年增加             | 本年减少               |                 | 2018 年<br>12 月 31 日 | 与资产相关/与收益相关 |
|--|---------------------|------------------|--------------------|-----------------|---------------------|-------------|
|  |                     |                  | 计入其他收益             | 其他变动            |                     |             |
| 集优搬迁补贴                                   | 123,412             | -                | (5,818)            | -               | 117,594             | 与资产相关       |
| 涡轮叶片研发资产购置补贴                             | 69,057              | -                | (3,958)            | -               | 65,099              | 与资产相关       |
| 南通国海综合开发扶持资金                             | 57,574              | -                | (2,662)            | -               | 54,912              | 与资产相关       |
| 高速电梯核心技术的研究及实验<br>平台建设项目                 | 49,500              | -                | -                  | -               | 49,500              | 与资产相关       |
| 上海市战略新兴产业重大项目                            | 84,223              | -                | (36,549)           | (3,871)         | 43,803              | 与收益相关       |
| 技改二项目                                    | 39,867              | -                | (1,533)            | -               | 38,334              | 与资产相关       |
| 战略性新兴产业扶持专项资金                            | 20,940              | -                | -                  | -               | 20,940              | 与收益相关       |
| 吴江变压器搬迁补贴                                | 20,977              | -                | (512)              | -               | 20,465              | 与资产相关       |
| 上海轨道交通 14 号线设备补助<br>压力容器等核岛主设备研制及产<br>业化 | -                   | 18,997           | -                  | -               | 18,997              | 与资产相关       |
|  | 21,955              | -                | (4,141)            | -               | 17,814              | 与资产相关       |
| 其他与资产相关的政府补助                             | 482,901             | 74,654           | (97,750)           | (200)           | 459,605             | 与资产相关       |
| 其他与收益相关的政府补助                             | 525,527             | 935,241          | (932,158)          | (16,620)        | 511,990             | 与收益相关       |
| 合计                                       | <u>1,495,933</u>    | <u>1,028,892</u> | <u>(1,085,081)</u> | <u>(20,691)</u> | <u>1,419,053</u>    |             |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 长期应付职工薪酬

|        | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 辞退福利   | 124,839          | 134,411          |
| 设定受益计划 | 120,835          | 138,778          |
|        | <u>245,674</u>   | <u>273,189</u>   |

(40) 其他非流动负债

|                     | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------------------|------------------|------------------|
| 其他非流动负债             | 32,128           | 21,773           |
| 减：一年内到期的其他非<br>流动负债 | (105)            | (209)            |
|                     | <u>32,023</u>    | <u>21,564</u>    |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 股本

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

|          | 2016 年 12 月 31 日  | 本年增减变动           |          |          |           |                  | 2017 年 12 月 31 日  |
|----------|-------------------|------------------|----------|----------|-----------|------------------|-------------------|
|          |                   | 发行新股             | 送股       | 公积金转股    | 其他        | 小计               |                   |
| 人民币普通股   | 10,458,244        | 1,294,007        | -        | -        | 18        | 1,294,025        | 11,752,269        |
| 境外上市的外资股 | 2,972,912         | -                | -        | -        | -         | -                | 2,972,912         |
|          | <u>13,431,156</u> | <u>1,294,007</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>18</u> | <u>1,294,025</u> | <u>14,725,181</u> |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 资本公积

|           | 2017 年<br>12 月 31 日 | 本年增加             | 本年减少     | 2018 年<br>12 月 31 日 |
|-----------|---------------------|------------------|----------|---------------------|
| 股本溢价      | 12,594,972          | 24               | -        | 12,594,996          |
| 可转债对权益的影响 | 1,214,919           | -                | -        | 1,214,919           |
| 盈利承诺补偿    | 232,002             | -                | -        | 232,002             |
| 其他        | 2,492,730           | 22,160           | -        | 2,514,890           |
|           | <u>16,534,623</u>   | <u>22,184</u>    | <u>-</u> | <u>16,556,807</u>   |
|           | 2016 年<br>12 月 31 日 | 本年增加             | 本年减少     | 2017 年<br>12 月 31 日 |
| 股本溢价      | 8,098,251           | 4,496,721        | -        | 12,594,972          |
| 可转债对权益的影响 | 1,214,919           | -                | -        | 1,214,919           |
| 盈利承诺补偿    | 232,002             | -                | -        | 232,002             |
| 其他        | 2,244,670           | 248,060          | -        | 2,492,730           |
|           | <u>11,789,842</u>   | <u>4,744,781</u> | <u>-</u> | <u>16,534,623</u>   |

上海电气集团股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 其他综合收益

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

注：本年度因汇率变动而产生的对 AEN 净投资的外币报表折算差额影响为人民币 20,262 千元。境外经营净投资套期的有效部分为人民币 20,262 千元。上述外币报表折算差额和境外经营净投资套期的有效部分对其他综合收益的净影响为零。

上海电气集团股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 其他综合收益(续)

|                   | 资产负债表中其他综合收益    |                    |                 | 2017年度利润表中其他综合收益 |                            |                 |                    |                  |
|-------------------|-----------------|--------------------|-----------------|------------------|----------------------------|-----------------|--------------------|------------------|
|                   | 2016年<br>12月31日 | 税后归属于<br>母公司       | 2017年<br>12月31日 | 本年所得税前<br>发生额    | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>本年转入损益 | 减：所得<br>税费用     | 税后归属<br>于母公司       | 税后归属于<br>少数股东    |
| 以后不能重分类进损益的其他综合收益 |                 |                    |                 |                  |                            |                 |                    |                  |
| 重新计量设定受益计划变动额     | 2,119           | 1,697              | 3,816           | 5,774            | -                          | 1,732           | 1,697              | 2,345            |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益  |                 |                    |                 |                  |                            |                 |                    |                  |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益  | 1,075,624       | (1,010,025)        | 65,599          | 151,384          | 1,395,268                  | (92,353)        | (1,010,025)        | (141,506)        |
| 现金流量套期损益部分        | (1,367)         | 28,884             | 27,517          | 41,202           | -                          | 11,472          | 28,884             | 846              |
| 外币报表折算差额          | (105,916)       | (48,808)           | (154,724)       | (45,614)         | -                          | -               | (48,808)           | 3,194            |
| 其他                | 10,397          | -                  | 10,397          | -                | -                          | -               | -                  | -                |
|                   | <u>980,857</u>  | <u>(1,028,252)</u> | <u>(47,395)</u> | <u>152,746</u>   | <u>1,395,268</u>           | <u>(79,149)</u> | <u>(1,028,252)</u> | <u>(135,121)</u> |

上海电气集团股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 盈余公积

|            | 2017年<br>12月31日  | 会计政策<br>变更(a)   | 2018年<br>1月1日    | 本年提取           | 本年减少     | 2018年<br>12月31日  |
|------------|------------------|-----------------|------------------|----------------|----------|------------------|
| 法定盈余公积金    | 3,584,388        | (32,253)        | 3,552,135        | 140,225        | -        | 3,692,360        |
| 任意盈余公积金    | 29,816           | -               | 29,816           | -              | -        | 29,816           |
| 储备基金       | 303,715          | -               | 303,715          | -              | -        | 303,715          |
| 企业发展基金     | 349,926          | -               | 349,926          | -              | -        | 349,926          |
| 财务公司一般风险准备 | 824,082          | -               | 824,082          | 44,201         | -        | 868,283          |
|            | <u>5,091,927</u> | <u>(32,253)</u> | <u>5,059,674</u> | <u>184,426</u> | <u>-</u> | <u>5,244,100</u> |
|            | 2016年12月31日      |                 | 本年提取             |                | 本年减少     | 2017年12月31日      |
| 法定盈余公积金    | 3,461,998        |                 | 122,390          |                | -        | 3,584,388        |
| 任意盈余公积金    | 29,816           |                 | -                |                | -        | 29,816           |
| 储备基金       | 303,715          |                 | -                |                | -        | 303,715          |
| 企业发展基金     | 349,926          |                 | -                |                | -        | 349,926          |
| 财务公司一般风险准备 | 460,573          |                 | 363,509          |                | -        | 824,082          |
|            | <u>4,606,028</u> |                 | <u>485,899</u>   |                | <u>-</u> | <u>5,091,927</u> |

(a) 2018年度，由于首次执行新收入准则和新金融工具准则调整盈余公积 32,253 千元(附注二(31)(c)(v))。

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 未分配利润

|                  | 2018 年 12 月 31 日  | 2017 年 12 月 31 日  |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 年初未分配利润(调整前)     | 19,111,899        | 16,988,277        |
| 调整 (a)           | 498,150           | -                 |
| 年初未分配利润(调整后)     | 19,610,049        | 16,988,277        |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 3,016,525         | 2,659,576         |
| 减：提取法定盈余公积       | (140,225)         | (122,390)         |
| 提取一般风险准备         | (44,201)          | (363,509)         |
| 提取职工奖励及福利基金      | (45,053)          | (50,055)          |
| 应付普通股股利(b)       | (1,353,980)       | -                 |
| 其他(c)            | (276,282)         | -                 |
| 年末未分配利润          | <u>20,766,833</u> | <u>19,111,899</u> |

- (a) 2018 年 1 月 1 日，由于首次执行新收入准则和新金融工具准则调整 2018 年年初未分配利润 498,150 千元(附注二(31)(c)(v))。
- (b) 根据 2018 年 6 月 29 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 0.9195 元(含税)，按照已发行股份 14,725,181 千股计算，共计 1,353,980 千元。
- (c) 本公司将对苏州天沃科技股份有限公司的投资从其他权益工具投资重分类进长期股权投资，持有期间的公允价值变动在视为处置时重分类进未分配利润。



上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 营业收入和营业成本

|        | 2018 年度            | 2017 年度           |
|--------|--------------------|-------------------|
| 主营业务收入 | 97,659,407         | 76,181,550        |
| 其他业务收入 | 3,498,118          | 3,362,244         |
|        | <u>101,157,525</u> | <u>79,543,794</u> |
|        | 2018 年度            | 2017 年度           |
| 主营业务成本 | 79,236,744         | 60,383,572        |
| 其他业务成本 | 918,959            | 1,016,201         |
|        | <u>80,155,703</u>  | <u>61,399,773</u> |

主营业务收入包括高效清洁能源业务、现代服务业、新能源业务及工业装备等销售收入。营业成本主要为主营业务相关的产品成本。本集团的分部信息已于附注七列示。

主营业务收入明细如下：

|      | 2018 年度           | 2017 年度           |
|------|-------------------|-------------------|
| 销售商品 | 78,954,865        | 60,763,888        |
| 工程建造 | 11,791,236        | 9,363,607         |
| 提供劳务 | 6,913,306         | 6,054,055         |
|      | <u>97,659,407</u> | <u>76,181,550</u> |

其他业务收入明细如下：

|          | 2018 年度          | 2017 年度          |
|----------|------------------|------------------|
| 财务公司利息收入 | 997,322          | 759,336          |
| 出租固定资产   | 707,750          | 606,320          |
| 销售材料     | 701,012          | 725,204          |
| 融资租赁收入   | 590,506          | 734,444          |
| 提供非工业劳务  | 128,830          | 75,753           |
| 销售动力     | 15,040           | 15,519           |
| 其他       | 357,658          | 445,668          |
|          | <u>3,498,118</u> | <u>3,362,244</u> |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 营业收入和营业成本(续)

|            | 2018 年度    |           |           |           |           |         |           |           |             |
|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|-------------|
|            | 产品         |           |           | 项目工程      |           |         | 劳务        | 其他        | 合计          |
|            | 中国地区       | 其他亚洲国家和地区 | 其他地区      | 中国地区      | 其他亚洲国家和地区 | 其他地区    |           |           |             |
| 主营业务收入     | 70,524,281 | 1,811,667 | 6,618,917 | 9,185,716 | 1,683,731 | 921,789 | 6,913,306 | -         | 97,659,407  |
| 其中：在某一时刻确认 | 70,524,281 | 1,811,667 | 6,618,917 | -         | -         | -       | 1,128,195 | -         | 80,083,060  |
| 在某一时段内确认   | -          | -         | -         | 9,185,716 | 1,683,731 | 921,789 | 5,785,111 | -         | 17,576,347  |
| 其他业务收入     | 658,238    | 5,165     | 37,609    | -         | -         | -       | 128,830   | 2,668,276 | 3,498,118   |
|            | 71,182,519 | 1,816,832 | 6,656,526 | 9,185,716 | 1,683,731 | 921,789 | 7,042,136 | 2,668,276 | 101,157,525 |

- (i) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 120,780,798 千元，其中，本集团预计 61,607,613 千元将于 2019 年度确认收入，59,173,185 千元将于 2020 及以后年度确认收入。
- (ii) 于 2018 年度，本集团无因提前完成劳务而获得的额外奖励。

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 税金及附加

|         | 2018 年度        | 2017 年度        |
|---------|----------------|----------------|
| 城市维护建设税 | 160,092        | 144,131        |
| 房产税     | 102,813        | 102,280        |
| 教育费附加   | 111,899        | 110,758        |
| 印花税     | 72,269         | 52,262         |
| 土地使用税   | 44,642         | 37,124         |
| 营业税     | -              | 36,179         |
| 其他      | 28,278         | 64,994         |
|         | <u>519,993</u> | <u>547,728</u> |

计缴标准参见附注三。

(48) 销售费用

|            | 2018 年度          | 2017 年度          |
|------------|------------------|------------------|
| 人工成本       | 825,138          | 753,987          |
| 产品质量保证费用支出 | 692,775          | 809,298          |
| 代理费及佣金     | 688,062          | 552,087          |
| 运费及包装费     | 282,991          | 227,590          |
| 办公费用       | 195,994          | 154,430          |
| 差旅费        | 173,325          | 145,369          |
| 中介及技术服务费   | 104,325          | 127,825          |
| 市场开拓费用     | 103,394          | 100,315          |
| 售后服务费      | 59,476           | 41,651           |
| 其他         | 386,082          | 192,497          |
|            | <u>3,511,562</u> | <u>3,105,049</u> |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 管理费用

|       | 2018 年度          | 2017 年度          |
|-------|------------------|------------------|
| 人工成本  | 3,437,077        | 3,442,110        |
| 折旧及摊销 | 654,204          | 585,954          |
| 专业服务费 | 487,647          | 434,921          |
| 办公费   | 482,242          | 452,488          |
| 租赁费   | 276,609          | 251,003          |
| 差旅费   | 169,342          | 167,487          |
| 修理费   | 143,461          | 99,301           |
| 技术提成费 | 126,729          | 282,172          |
| 动力能源  | 66,173           | 55,097           |
| 其他    | 654,928          | 518,542          |
|       | <u>6,498,412</u> | <u>6,289,075</u> |

(50) 研发费用

|          | 2018 年度          | 2017 年度          |
|----------|------------------|------------------|
| 直接投入的物料费 | 1,548,804        | 1,119,107        |
| 人工成本     | 1,445,163        | 1,247,514        |
| 委外研究费    | 219,021          | 193,490          |
| 折旧及摊销    | 154,008          | 126,567          |
| 其他       | 353,432          | 317,610          |
|          | <u>3,720,428</u> | <u>3,004,288</u> |

(51) 财务费用

|        | 2018 年度          | 2017 年度        |
|--------|------------------|----------------|
| 利息支出   | 1,153,456        | 657,105        |
| 减：利息收入 | (213,893)        | (198,847)      |
| 汇兑收益   | (105,347)        | (968)          |
| 其他     | 272,807          | 52,844         |
|        | <u>1,107,023</u> | <u>510,134</u> |

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (52) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

|             | 2018 年度           | 2017 年度           |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 原材料耗用       | 45,846,204        | 35,048,125        |
| 外购设备及劳务     | 30,253,375        | 22,848,965        |
| 人工成本        | 8,544,903         | 8,230,314         |
| 折旧及摊销       | 2,183,782         | 2,249,090         |
| 办公费         | 776,938           | 596,794           |
| 动力能源        | 772,934           | 553,486           |
| 佣金及代理费      | 749,400           | 555,012           |
| 租金          | 695,283           | 478,576           |
| 质量保证金       | 692,775           | 809,298           |
| 运费及包装费      | 661,039           | 445,074           |
| 差旅费         | 429,759           | 312,856           |
| 物业成本        | 280,246           | 240,189           |
| 咨询费         | 221,736           | 132,273           |
| 技术提成费和技术服务费 | 184,960           | 282,172           |
| 市场开拓费       | 103,941           | 100,315           |
| 吸收存款支付的利息   | 62,190            | 17,977            |
| 其他          | 1,426,640         | 897,669           |
| 合计          | <u>93,886,105</u> | <u>73,798,185</u> |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 资产减值损失

|              | 2018 年度          | 2017 年度          |
|--------------|------------------|------------------|
| 存货跌价损失       | 1,279,807        | 903,107          |
| 商誉减值损失       | 151,731          | 15,731           |
| 固定资产减值损失     | 27,572           | 945              |
| 在建工程减值损失     | 346              | 1,297            |
| 坏账损失         | —                | 1,437,055        |
| 贷款呆账损失       | —                | 318,441          |
| 应收融资租赁款减值损失  | —                | 200,804          |
| 可供出售金融资产减值损失 | —                | 8,627            |
| 长期股权投资减值损失   | -                | 7,008            |
| 票据贴现减值损失     | —                | 1,175            |
| 长期贷款呆账准备转回   | —                | (1,083)          |
|              | <u>1,459,456</u> | <u>2,893,107</u> |

(54) 信用减值损失

|           | 2018 年度        | 2017 年度  |
|-----------|----------------|----------|
| 合同资产减值损失  | 372,434        | —        |
| 长期应收款减值损失 | 216,061        | —        |
| 票据贴现减值损失  | 4,283          | —        |
| 贷款减值损失    | 7,257          | —        |
| 坏账损失转回    | (244,299)      | —        |
|           | <u>355,736</u> | <u>—</u> |

(55) 公允价值变动收益/(损失)

|         | 2018 年度       | 2017 年度        |
|---------|---------------|----------------|
| 交易性金融资产 | 92,122        | (3,924)        |
| 衍生金融工具  | 141           | 236            |
| 其他      | -             | 5              |
|         | <u>92,263</u> | <u>(3,683)</u> |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 投资收益

|                                     | 2018 年度          | 2017 年度          |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| 处置子公司产生的投资收益                        | 104,663          | 13,647           |
| 权益法核算的长期股权投资收益                      | 666,146          | 1,342,492        |
| 处置可供出售金融资产的投资收益                     | —                | 1,395,268        |
| 持有其他债权投资期间取得的投资收益                   | 18,966           | —                |
| 持有其他非流动金融资产期间取得的<br>投资收益            | 733              | —                |
| 处置交易性金融资产取得的投资损失                    | (122,032)        | —                |
| 债权投资收益                              | 254,430          | —                |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益                  | 49,077           | —                |
| 处置联营企业产生的投资收益                       | 7,668            | 19,757           |
| 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益                 | —                | 146,816          |
| 处置以公允价值计量且其变动计入<br>当期损益的金融资产取得的投资收益 | —                | (14,698)         |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益                  | 15,813           | 5,940            |
| 其他                                  | 8,477            | 15,904           |
|                                     | <u>1,003,941</u> | <u>2,925,126</u> |

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(57) 资产处置收益

|                        | 2018 年度       | 2017 年度        | 计入 2018 年度非<br>经常性损益的金额 |
|------------------------|---------------|----------------|-------------------------|
| 无形资产处置利得               | 48,982        | -              | 48,982                  |
| 商誉处置损失                 | (12,483)      | -              | (12,483)                |
| 固定资产及在建工程<br>处置(损失)/收益 | (1,996)       | 132,658        | (1,996)                 |
|                        | <u>34,503</u> | <u>132,658</u> | <u>34,503</u>           |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 其他收益

|                           | 2018 年度          | 2017 年度        |       |
|---------------------------|------------------|----------------|-------|
| 辅机厂搬迁补偿款                  | 241,597          | 75,850         | 与收益相关 |
| 闵行区经济委员会项目扶持金             | 82,480           | -              | 与收益相关 |
| 长宁区财政局扶持资金                | 64,000           | 52,210         | 与收益相关 |
| 上海市闵行区经济委员会电气<br>专项扶持资金   | 63,110           | -              | 与资产相关 |
| 紫竹开发区扶持款                  | 48,290           | -              | 与收益相关 |
| 上海市战略新兴产业重大项目             | 36,549           | -              | 与收益相关 |
| 税金返还                      | 31,330           | -              | 与收益相关 |
| 首台套综合保险的财政补贴              | 27,230           | 29,913         | 与收益相关 |
| 高新技术成果转化项目财政扶<br>持款       | 26,647           | 76,631         | 与收益相关 |
| 上海市战略性新兴产业重大<br>项目        | 26,180           | -              | 与资产相关 |
| 科技补助                      | -                | 9,700          | 与收益相关 |
| 科研项目补贴                    | -                | 9,178          | 与收益相关 |
| 财政扶持资金                    | -                | 8,719          | 与收益相关 |
| CAP1400 控制棒驱动机构制<br>造技术研究 | -                | 6,348          | 与收益相关 |
| 核电主泵国产化研制项目               | -                | 6,278          | 与收益相关 |
| 技改国投项目                    | -                | 6,133          | 与资产相关 |
| 其他与资产相关的政府补助              | 74,348           | 50,192         | 与资产相关 |
| 其他与收益相关的政府补助              | 363,320          | 199,475        | 与收益相关 |
|                           | <u>1,085,081</u> | <u>530,627</u> |       |

(59) 营业外收入

|         | 2018 年度        | 2017 年度        |
|---------|----------------|----------------|
| 合同补偿收入  | 59,915         | 56,282         |
| 保险理赔    | 16,084         | -              |
| 债务重组利得  | 6,230          | 1,166          |
| 无法支付的款项 | 8,629          | 35,973         |
| 和解利得    | -              | 87,669         |
| 其他      | 88,045         | 63,738         |
|         | <u>178,903</u> | <u>244,828</u> |



上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 营业外支出

|      | 2018 年度       | 2017 年度       |
|------|---------------|---------------|
| 赔偿支出 | 46,644        | 36,402        |
| 捐赠支出 | 3,271         | 3,475         |
| 盘亏损失 | -             | 2,135         |
| 其他   | 18,501        | 53,549        |
|      | <u>68,416</u> | <u>95,561</u> |

(61) 所得税费用

|                  | 2018 年度        | 2017 年度        |
|------------------|----------------|----------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 1,349,488      | 1,405,498      |
| 当期所得税汇算清缴差异      | (97,507)       | (30,120)       |
| 递延所得税            | (575,116)      | (852,956)      |
|                  | <u>676,865</u> | <u>522,422</u> |

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

|                              | 2018 年度          | 2017 年度          |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 利润总额                         | <u>6,155,487</u> | <u>5,528,635</u> |
| 按适用法定标准税率计算的所得税(注 1)         | 1,538,872        | 1,382,159        |
| 部分子公司优惠税率的影响                 | (371,870)        | (109,194)        |
| 对以前期间当期所得税的调整                | (97,507)         | (30,120)         |
| 对合营企业和联营企业的投资收益影响            | (168,823)        | (316,493)        |
| 无须纳税的收入                      | (55,427)         | (336,394)        |
| 不可抵扣的费用                      | 52,213           | 30,826           |
| 由符合条件的支出而产生的税收优惠             | (108,032)        | (59,253)         |
| 使用以前年度未确认递延所得税资产的暂时性差异和可抵扣亏损 | (369,799)        | (416,812)        |
| 当年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损  | 260,377          | 369,951          |
| 当年冲回以往年度确认的递延所得税资产           | 506              | 4,517            |
| 其他                           | (3,645)          | 3,235            |
| 所得税费用                        | <u>676,865</u>   | <u>522,422</u>   |

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (61) 所得税费用(续)

注 1：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

#### (62) 每股收益

##### (a) 基本每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日(一般为股票发行日)起计算确定。

基本每股收益的具体计算如下：

|                             | 2018 年度           | 2017 年度           |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润           | 3,016,525         | 2,659,576         |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数<br>(单位：千股) | <u>14,725,182</u> | <u>14,034,092</u> |
| 基本每股收益                      | <u>20.49 分</u>    | <u>18.95 分</u>    |
| 其中：                         |                   |                   |
| — 持续经营基本每股收益：               | 20.49 分           | 18.95 分           |
| — 终止经营基本每股收益：               | <u>-</u>          | <u>-</u>          |

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (62) 每股收益(续)

##### (b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2018 年度，本公司之子公司上海集优实施的股份支付虽然具有潜在稀释作用，但对本公司的稀释作用极小，本公司发行的可转换债券对本集团的每股收益具有稀释作用，计算如下：

|                                  | 2018 年度    | 2017 年度    |
|----------------------------------|------------|------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润                | 3,016,525  | 2,659,576  |
| 由于可转债转股转回的利息费用税后净额               | 207,233    | -          |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数<br>(单位：千股)      | 14,725,182 | 14,034,092 |
| 由于可转债转股增加的普通股加权平均数<br>(单位：千股)(注) | 1,155,359  | -          |
| 稀释后发行在外普通股的加权平均数                 | 15,880,541 | 14,034,092 |
| 稀释每股收益                           | 20.30 分    | 18.95 分    |
| 其中：                              |            |            |
| — 持续经营稀释每股收益：                    | 20.30 分    | 18.95 分    |
| — 终止经营稀释每股收益：                    | -          | -          |

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

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

|                  | 2018 年度          | 2017 年度          |
|------------------|------------------|------------------|
| 政府补助收入           | 1,028,892        | 656,038          |
| 出租固定资产收入         | 707,750          | 606,320          |
| 除财务公司及租赁公司外的利息收入 | 213,893          | 198,847          |
| 其他               | 747,704          | 229,469          |
|                  | <u>2,698,239</u> | <u>1,690,674</u> |

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

|      | 2018 年度          | 2017 年度          |
|------|------------------|------------------|
| 销售费用 | 2,660,469        | 2,321,953        |
| 管理费用 | 2,399,449        | 3,491,812        |
| 研发费用 | 2,121,257        | 1,757,342        |
| 其他   | 280,305          | 509,471          |
|      | <u>7,461,480</u> | <u>8,080,578</u> |

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

|                      | 2018 年度          | 2017 年度          |
|----------------------|------------------|------------------|
| 存款期大于三个月以上的定期存款的净减少额 | 3,569,249        | -                |
| 租赁公司融资租赁净减少额         | 1,735,528        | -                |
| 财务公司贷款的净减少额          | 723,490          | -                |
| 财务公司央行准备金的净减少额       | 689,769          | -                |
| 买入返售金融资产净减少额         | -                | 4,817,610        |
| 受限制使用之货币资金的净减少额      | -                | 236,122          |
| 财务公司贴现的净减少额          | -                | 7,952            |
| 其他                   | -                | 469,597          |
|                      | <u>6,718,036</u> | <u>5,531,281</u> |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

|                     | 2018 年度          | 2017 年度          |
|---------------------|------------------|------------------|
| 关联方委托贷款             | 2,000,000        | -                |
| 买入返售金融资产净增加额        | 811,582          | -                |
| 财务公司贴现的净增加额         | 142,274          | -                |
| 受限制使用之货币资金的净增加额     | 137,659          | -                |
| 存款期大于三个月以上定期存款的净增加额 | -                | 1,201,219        |
| 财务公司贷款的净增加额         | -                | 826,550          |
| 租赁公司融资租赁净增加额        | -                | 167,595          |
| 财务公司央行准备金的净增加额      | -                | 70,128           |
| 其他                  | 39,620           | 70,307           |
|                     | <u>3,131,135</u> | <u>2,335,799</u> |

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

|             | 2018 年度          | 2017 年度        |
|-------------|------------------|----------------|
| 财务公司客户存款净增加 | 1,107,193        | 897,705        |
| 财务公司拆入资金净增加 | -                | 32,671         |
|             | <u>1,107,193</u> | <u>930,376</u> |

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

|             | 2018 年度       | 2017 年度  |
|-------------|---------------|----------|
| 财务公司拆入资金净减少 | <u>32,671</u> | <u>-</u> |

于 2018 年 12 月 12 日，本集团向下修正电气转债的转股价格为人民币 5.19 元/每股

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

|                       | 2018 年度        | 2017 年度            |
|-----------------------|----------------|--------------------|
| 净利润                   | 5,478,622      | 5,006,213          |
| 加：资产减值损失              | 1,459,456      | 2,893,107          |
| 信用减值损失                | 355,736        | —                  |
| 投资性房地产折旧              | 84,566         | 100,514            |
| 固定资产折旧                | 1,640,624      | 1,739,061          |
| 无形资产摊销                | 384,384        | 335,704            |
| 长期待摊费用摊销              | 74,208         | 73,811             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益 | (34,503)       | (132,658)          |
| 财务费用                  | 992,627        | 495,944            |
| 财务公司利息收入及租赁公司租赁收入     | (1,587,828)    | (1,493,780)        |
| 公允价值变动(收益)/损失         | (92,263)       | 3,683              |
| 投资收益                  | (1,003,941)    | (2,925,126)        |
| 递延所得税资产的变动            | (602,484)      | (931,677)          |
| 递延所得税负债的变动            | (30,425)       | (428)              |
| 递延收益摊销                | 1,085,081      | 530,627            |
| 存货的变动                 | 5,789,991      | (8,242,515)        |
| 合同资产的变动               | (21,423,771)   | —                  |
| 合同负债的变动               | 36,566,071     | —                  |
| 经营性应收项目的变动            | (33,027,531)   | (7,213,114)        |
| 经营性应付项目的变动            | 4,833,003      | 2,225,566          |
| 专项储备的增加               | 7,681          | 10,051             |
| 经营活动产生/(使用)的现金流量净额    | <u>949,304</u> | <u>(7,525,017)</u> |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

|                | 2018 年<br>12 月 31 日 | 2017 年<br>12 月 31 日 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 现金             | 39,195,097          | 33,391,273          |
| 其中：库存现金        | 1,466               | 1,231               |
| 可随时用于支付的银行存款   | 39,107,213          | 33,381,926          |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 86,418              | 8,116               |
| 减：三个月以上的定期存款   | (7,352,953)         | (10,922,202)        |
| 期末现金及现金等价物余额   | <u>31,842,144</u>   | <u>22,469,071</u>   |

(c) 取得或处置子公司

(i) 取得子公司

|                         | 2018 年度          | 2017 年度       |
|-------------------------|------------------|---------------|
| 本年发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物 | 1,612,271        | 100,333       |
| 其中：宁波海锋环保有限公司           | 756,000          | -             |
| 吴江市太湖工业废弃物处理有限公司        | 342,000          | -             |
| 国轩新能源(苏州)有限公司           | 310,000          | -             |
| 上海舒洛企业发展有限公司            | 197,990          | -             |
| 申荣国际资产管理有限公司            | 6,281            | -             |
| 上海老港申菱电子电缆有限公司          | -                | 100,333       |
| 购买日子公司持有的现金和现金等价物       | (182,738)        | (22,406)      |
| 其中：宁波海锋环保有限公司           | (21,454)         | -             |
| 吴江市太湖工业废弃物处理有限公司        | (2,275)          | -             |
| 国轩新能源(苏州)有限公司           | (478)            | -             |
| 上海舒洛企业发展有限公司            | (158,231)        | -             |
| 申荣国际资产管理有限公司            | (300)            | -             |
| 上海老港申菱电子电缆有限公司          | -                | (22,406)      |
| 取得子公司支付的现金净额            | <u>1,429,533</u> | <u>77,927</u> |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 现金流量表补充资料(续)

(c) 取得或处置子公司(续)

(i) 取得子公司(续)

2018 年度取得子公司的价格

|                  |                  |
|------------------|------------------|
| 宁波海锋环保有限公司       | 756,000          |
| 吴江市太湖工业废弃物处理有限公司 | 342,000          |
| 国轩新能源(苏州)有限公司    | 310,000          |
| 上海舒洛企业发展有限公司     | 197,990          |
| 申荣国际资产管理有限公司     | 6,281            |
|                  | <u>1,612,271</u> |

(ii) 处置子公司

|                        | 2018 年度        | 2017 年度       |
|------------------------|----------------|---------------|
| 本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物  | 238,153        | 35,764        |
| 其中：上海电气阀门有限公司          | 179,304        | -             |
| 上海电气轴承有限公司             | 58,849         | -             |
| 上海电气南通水处理有限公司          | -              | 35,764        |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物 | 8,769          | 8,003         |
| 其中：上海电气阀门有限公司          | 8,767          | -             |
| 上海电气轴承有限公司             | 2              | -             |
| 上海电气南通水处理有限公司          | -              | 8,003         |
| 处置子公司收到的现金净额           | <u>229,384</u> | <u>27,761</u> |

2018 年度处置子公司的价格

|            |                |
|------------|----------------|
| 上海电气阀门有限公司 | 179,304        |
| 上海电气轴承有限公司 | 58,849         |
|            | <u>238,153</u> |



上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 主要外币货币性项目

|         | 2018 年 12 月 31 日 |         |           |
|---------|------------------|---------|-----------|
|         | 外币余额             | 折算汇率    | 人民币余额     |
| 货币资金—   |                  |         |           |
| 美元      | 333,294          | 6.8632  | 2,287,463 |
| 欧元      | 74,051           | 7.8473  | 581,097   |
| 印度卢比    | 575,745          | 0.098   | 56,423    |
| 马来西亚林吉特 | 24,924           | 1.6479  | 41,072    |
| 日元      | 141,616          | 0.0619  | 8,766     |
| 越南盾     | 131,153,333      | 0.0003  | 39,346    |
| 港币      | 613,715          | 0.8762  | 537,737   |
| 英镑      | 7,663            | 8.6762  | 66,482    |
| 塞尔维亚第纳尔 | 1,201,158        | 0.0665  | 79,877    |
| 应收账款—   |                  |         |           |
| 美元      | 622,675          | 6.8632  | 4,273,546 |
| 欧元      | 68,924           | 7.8473  | 540,868   |
| 其他应收款—  |                  |         |           |
| 欧元      | 14,729           | 7.8473  | 115,579   |
| 美元      | 1,558            | 6.8632  | 10,694    |
| 马来西亚林吉特 | 524              | 1.6479  | 863       |
| 瑞士法郎    | 181              | 6.9494  | 1,260     |
| 应付账款—   |                  |         |           |
| 美元      | 10,647           | 6.8632  | 73,073    |
| 日元      | 136,640          | 0.0619  | 8,458     |
| 欧元      | 126,679          | 7.8473  | 994,090   |
| 英镑      | 118              | 8.6762  | 1,023     |
| 瑞士法郎    | 2,752            | 6.9494  | 19,128    |
| 马来西亚林吉特 | 22,548           | 1.6479  | 37,157    |
| 巴基斯坦卢比  | 832,287          | 0.0494  | 41,115    |
| 科威特第纳尔  | 2,832            | 22.6262 | 64,086    |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 主要外币货币性项目(续)

|             | 2018 年 12 月 31 日 |        |           |
|-------------|------------------|--------|-----------|
|             | 外币余额             | 折算汇率   | 人民币余额     |
| 其他应付款—      |                  |        |           |
| 欧元          | 32,427           | 7.8473 | 254,463   |
| 美元          | 16,498           | 6.8632 | 113,231   |
| 日元          | 5,687            | 0.0619 | 352       |
| 印度卢比        | 755              | 0.098  | 74        |
| 马来西亚林吉特     | 1,746            | 1.6479 | 2,877     |
| 瑞士法郎        | 732              | 6.9494 | 5,090     |
| 短期借款—       |                  |        |           |
| 欧元          | 61,995           | 7.8473 | 486,494   |
| 美元          | 52,716           | 6.8632 | 361,801   |
| 港币          | 450,000          | 0.8762 | 394,290   |
| 一年内到期的长期借款— |                  |        |           |
| 欧元          | 7,104            | 7.8473 | 55,751    |
| 美元          | 141,502          | 6.8632 | 971,157   |
| 长期借款—       |                  |        |           |
| 欧元          | 77,240           | 7.8473 | 606,128   |
| 美元          | 73,515           | 6.8632 | 504,549   |
| 应付债券—       |                  |        |           |
| 欧元          | 599,473          | 7.8473 | 4,704,244 |

## 上海电气集团股份有限公司

### 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 五 合并范围的变更

##### (1) 2018年度因新设立或新收购而纳入合并范围的子公司清单如下：

| 子公司名称              | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质    | 持股比例% |       | 注册资本(单位：元)        |
|--------------------|-------|------|---------|-------|-------|-------------------|
|                    |       |      |         | 直接    | 间接    |                   |
| 上海电气集团数字科技有限公司     | 上海    | 上海   | 服务业     | 100   | -     | 人民币 60,000,000    |
| 上海电气风电集团有限公司欧洲研发中心 | 丹麦    | 丹麦   | 服务业     | -     | 100   | 丹麦克朗 7,400,000    |
| 上海电气国轩新能源科技有限公司(注) | 上海    | 上海   | 服务业     | 45    | -     | 人民币 300,000,000   |
| 上海电气科技创业投资有限公司     | 上海    | 上海   | 服务业     | 100   | -     | 人民币 1,000,000,000 |
| 上海舒洛企业发展有限公司       | 上海    | 上海   | 服务业     | -     | 79.38 | 人民币 135,000,000   |
| 上海金沙江资产管理有限公司      | 上海    | 上海   | 服务业     | 54.09 | -     | 人民币 50,000,000    |
| 上海电气巴拿马有限公司        | 巴拿马   | 巴拿马  | 服务业     | 100   | -     | 美元 700,000        |
| 上海电气集团欧罗巴有限公司      | 塞尔维亚  | 塞尔维亚 | 服务业     | 100   | -     | 欧元 1,260,000      |
| 内蒙古白音新能源发电有限公司     | 内蒙古   | 内蒙古  | 制造业     | -     | 100   | 人民币 80,000,000    |
| 安塞上电电力有限公司         | 陕西    | 陕西   | 制造业     | -     | 80    | 人民币 5,000,000     |
| 上海电气集团(马鞍山)水处理有限公司 | 安徽    | 安徽   | 制造业     | 90    | -     | 人民币 121,000,000   |
| 上海电气保绿环保科技有限公司     | 上海    | 上海   | 制造业     | -     | 51    | 人民币 100,000,000   |
| 上海电气保险有限公司         | 香港    | 香港   | 金融业     | -     | 100   | 港币 350,000,000    |
| 申荣国际资产管理有限公司       | 香港    | 香港   | 金融业     | -     | 100   | 港币 22,750,000     |
| 宁波海锋环保有限公司         | 浙江    | 浙江   | 技术服务业   | -     | 100   | 人民币 250,000,000   |
| 吴江市太湖工业废弃物处理有限公司   | 江苏    | 江苏   | 制造业     | -     | 100   | 人民币 150,000,000   |
| 上海电气集团智能交通科技有限公司   | 上海    | 上海   | 制造业     | 52    | -     | 人民币 102,000,000   |
| 国轩新能源(苏州)有限公司      | 江苏    | 江苏   | 信息技术服务业 | -     | 100   | 人民币 200,000,000   |

注：本集团对上海电气国轩新能源科技有限公司重大财务和经营决策有控制权，因此本集团对其具有实质性控制，进而认定其为子公司并合并其财务报表。

上海电气集团股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更

(2) 处置子公司

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下：

| 子公司名称      | 处置价款    | 处置比例 | 处置方式 | 丧失控制权时点     | 丧失控制权时点的判断依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|------------|---------|------|------|-------------|--------------|------------------------------------|-----------------------------|
| 上海电气轴承有限公司 | 58,849  | 100% | 股权转让 | 2018年5月30日  | 完成股权交割       | 2,083                              | -                           |
| 上海电气阀门有限公司 | 179,304 | 100% | 股权转让 | 2018年12月28日 | 完成股权交割       | 104,663                            | -                           |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 处置子公司(续)

(b) 处置损益信息如下：

(i) 上海电气轴承有限公司

处置损益计算如下：

|                        | 金额            |
|------------------------|---------------|
| 处置价格                   | 58,849        |
| 减：上海电气轴承有限公司于处置日的账面净资产 | <u>54,434</u> |
|                        | 4,415         |
| 减：归属于本集团少数股东的投资收益      | <u>2,332</u>  |
| 处置产生的收益计入资本公积          | <u>2,083</u>  |

(ii) 上海电气阀门有限公司

处置损益计算如下：

|                        | 金额             |
|------------------------|----------------|
| 处置价格                   | 179,304        |
| 减：上海电气阀门有限公司于处置日的账面净资产 | <u>74,641</u>  |
| 处置产生的收益计入利润表           | <u>104,663</u> |

上海电气集团股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(3) 非同一控制下的企业合并

(a) 本年度发生的非同一控制下的企业合并的主要子公司

| 被购买方             | 取得时点        | 购买成本    | 取得的权益比例 | 取得方式 | 购买日         | 购买日确定依据 | 购买日至年末被购买方的收入 | 购买日至年末被购买方的净利润 | 购买日至年末被购买方的现金流量净额 |
|------------------|-------------|---------|---------|------|-------------|---------|---------------|----------------|-------------------|
| 国轩新能源(苏州)有限公司    | 2018年6月17日  | 310,000 | 100%    | 现金   | 2018年6月17日  | 控制权转移   | 150,863       | (1,450)        | 8,685             |
| 上海舒洛企业发展有限公司     | 2018年7月31日  | 197,990 | 79.39%  | 现金   | 2018年7月31日  | 控制权转移   | -             | 45             | 203               |
| 申荣国际资产管理有限公司     | 2018年8月31日  | 6,281   | 100%    | 现金   | 2018年8月31日  | 控制权转移   | -             | (458)          | 16,943            |
| 宁波海锋环保有限公司       | 2018年11月30日 | 756,000 | 100%    | 现金   | 2018年11月30日 | 控制权转移   | -             | 168            | 29,641            |
| 吴江市太湖工业废弃物处理有限公司 | 2018年11月30日 | 342,000 | 100%    | 现金   | 2018年11月30日 | 控制权转移   | -             | (894)          | 49,373            |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(3) 非同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

|                           | 国轩新能源<br>(苏州)有限公司 | 上海舒洛企业<br>发展有限公司 | 申荣国际资产<br>管理有限公司 | 宁波海锋<br>环保有限公司 | 吴江市太湖<br>工业废弃物<br>处理有限公司 | 合计        |
|---------------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|--------------------------|-----------|
| 合并成本 -                    |                   |                  |                  |                |                          |           |
| 现金                        | 310,000           | 197,990          | 6,281            | 756,000        | 342,000                  | 1,612,272 |
| 合并成本合计                    | 310,000           | 197,990          | 6,281            | 756,000        | 342,000                  | 1,612,272 |
| 减：取得的可辨认净<br>资产公允价值<br>份额 | 260,520           | 197,990          | 6,281            | 179,953        | 63,462                   | 708,207   |
| 商誉                        | 49,480            | -                | -                | 576,047        | 278,538                  | 904,065   |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(3) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

(i) 国轩新能源(苏州)有限公司

|          | 购买日<br>公允价值    | 购买日<br>账面价值    | 2017 年<br>12 月 31 日<br>账面价值 |
|----------|----------------|----------------|-----------------------------|
| 货币资金     | 478            | 478            | 122                         |
| 预付款项     | 6,343          | 6,343          | 189                         |
| 应收款项     | 192,680        | 192,680        | 229,715                     |
| 存货       | 126,935        | 121,922        | 119,319                     |
| 其他流动资产   | 3,143          | 3,143          | 4,084                       |
| 固定资产     | 87,391         | 85,876         | 89,628                      |
| 在建工程     | 10,241         | 10,241         | -                           |
| 无形资产     | 30,733         | 24,918         | 24,668                      |
| 其他非流动资产  | 963            | 963            | 1,228                       |
| 减：应付款项   | 194,797        | 194,797        | 212,793                     |
| 应付职工薪酬   | 1,498          | 1,498          | 3,343                       |
| 其他负债     | 2,092          | 241            | 1,850                       |
| 净资产      | 260,520        | 250,028        | 250,967                     |
| 减：少数股东权益 |                |                |                             |
| 取得的净资产   | -              | -              | -                           |
|          | <u>260,520</u> | <u>250,028</u> | <u>250,967</u>              |



上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(3) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(ii) 上海舒洛企业发展有限公司

|          | 购买日<br>公允价值    | 购买日<br>账面价值    | 2017 年<br>12 月 31 日<br>账面价值 |
|----------|----------------|----------------|-----------------------------|
| 货币资金     | 158,231        | 158,231        | 79,962                      |
| 应收款项     | -              | -              | 78,464                      |
| 固定资产     | 26,383         | 5,437          | 5,764                       |
| 无形资产     | 65,004         | 8,644          | 8,890                       |
| 减：应付职工薪酬 | 187            | 187            | 188                         |
| 其他负债     | 42             | (350)          | (342)                       |
| 净资产      | 249,389        | 172,475        | 173,234                     |
| 减：少数股东权益 |                |                |                             |
| 取得的净资产   | 51,399         | 35,547         | 35,704                      |
|          | <u>197,990</u> | <u>136,928</u> | <u>137,530</u>              |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(3) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(iii) 申荣国际资产管理有限公司

|          | 购买日<br>公允价值  | 购买日<br>账面价值 | 2017 年<br>12 月 31 日<br>账面价值 |
|----------|--------------|-------------|-----------------------------|
| 货币资金     | 300          | 300         | 533                         |
| 其他流动资产   | 6            | 6           | 6                           |
| 无形资产     | 6,086        | -           | -                           |
| 减：其他负债   | 111          | 111         | 106                         |
| 净资产      | 6,281        | 195         | 433                         |
| 减：少数股东权益 |              |             |                             |
| 取得的净资产   | -            | -           | -                           |
|          | <u>6,281</u> | <u>195</u>  | <u>433</u>                  |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(3) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(iv) 宁波海锋环保有限公司

|          | 购买日<br>公允价值    | 购买日<br>账面价值    | 2017 年<br>12 月 31 日<br>账面价值 |
|----------|----------------|----------------|-----------------------------|
| 货币资金     | 21,454         | 21,454         | 7,493                       |
| 预付款项     | 29,381         | 29,381         | 122                         |
| 应收款项     | 16,177         | 16,177         | 26                          |
| 固定资产     | 409            | 409            | 476                         |
| 在建工程     | 79,864         | 76,801         | 38,367                      |
| 无形资产     | 126,878        | 125,846        | 128,690                     |
| 其他非流动资产  | 15             | 15             | -                           |
| 减：借款     | 59,000         | 59,000         | -                           |
| 应付款项     | 21,612         | 21,612         | 5,052                       |
| 应付职工薪酬   | 59             | 59             | 41                          |
| 其他负债     | 13,554         | 13,554         | 170,214                     |
| 净资产      | 179,953        | 175,858        | (133)                       |
| 减：少数股东权益 |                |                |                             |
| 取得的净资产   | -              | -              | -                           |
|          | <u>179,953</u> | <u>175,858</u> | <u>(133)</u>                |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(3) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(v) 吴江市太湖工业废弃物处理有限公司

|          | 购买日<br>公允价值   | 购买日<br>账面价值   | 2017 年<br>12 月 31 日<br>账面价值 |
|----------|---------------|---------------|-----------------------------|
| 货币资金     | 2,275         | 2,275         | 480                         |
| 预付款项     | 1,005         | 1,005         | 1,578                       |
| 应收款项     | 21,830        | 21,830        | 14,617                      |
| 存货       | 3,672         | 3,672         | 4,792                       |
| 固定资产     | 407           | 407           | 11,899                      |
| 在建工程     | 83,196        | 81,271        | 30,423                      |
| 无形资产     | 14,095        | 13,121        | -                           |
| 其他非流动资产  | 360           | 360           | 30                          |
| 减：应付款项   | 30,862        | 30,862        | 6,748                       |
| 其他负债     | 32,516        | 32,516        | 27,383                      |
| 净资产      | 63,462        | 60,563        | 29,688                      |
| 减：少数股东权益 |               |               |                             |
| 取得的净资产   | -             | -             | -                           |
|          | <u>63,462</u> | <u>60,563</u> | <u>29,688</u>               |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在重要子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% |     | 取得方式    |
|------------------|-------|-----|------|-------|-----|---------|
|                  |       |     |      | 直接    | 间接  |         |
| 机电股份             | 上海    | 上海  | 制造业  | 48.81 | -   | 以股权出资投入 |
| 上海锅炉厂有限公司        | 上海    | 上海  | 制造业  | 100   | -   | 以股权出资投入 |
| 上海电气集团上海电机厂有限公司  | 上海    | 上海  | 制造业  | 100   | -   | 以股权出资投入 |
| TEC4AERO GmbH    | 德国    | 德国  | 制造业  | -     | 100 | 以股权出资投入 |
| 上海南华兰陵电气有限公司     | 上海    | 上海  | 制造业  | -     | 50  | 以股权出资投入 |
| 上海机床厂有限公司        | 上海    | 上海  | 制造业  | 100   | -   | 以股权出资投入 |
| 上海三菱电梯有限公司       | 上海    | 上海  | 制造业  | -     | 52  | 以股权出资投入 |
| 上海电气电站设备有限公司     | 上海    | 上海  | 制造业  | -     | 60  | 设立或投资   |
| 上海电气风电集团有限公司     | 上海    | 上海  | 制造业  | 100   | -   | 设立或投资   |
| 上海汽轮机厂有限公司       | 上海    | 上海  | 制造业  | 100   | -   | 设立或投资   |
| 上海电气核电设备有限公司     | 上海    | 上海  | 制造业  | 100   | -   | 设立或投资   |
| 上海电气输配电集团有限公司(注) | 上海    | 上海  | 制造业  | 50    | -   | 设立或投资   |

注：本集团持有上海电气输配电集团有限公司 50%的股权以及 1%的潜在认股权，能够主导其重大财务和经营决策有控制权，因此本集团对其具有实质控制，进而认定其为子公司并合并其财务报表。

上海电气集团股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在重要子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

| 子公司名称              | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% |       | 取得方式      |
|--------------------|-------|-----|------|-------|-------|-----------|
|                    |       |     |      | 直接    | 间接    |           |
| 上海电器进出口有限公司        | 上海    | 上海  | 服务业  | 100   | -     | 设立或投资     |
| 上海电气香港有限公司         | 上海    | 上海  | 金融业  | 100   | -     | 设立或投资     |
| 上海电气燃气轮机有限公司       | 上海    | 上海  | 制造业  | 60    | -     | 设立或投资     |
| 上海电气上重碾磨特装设备有限公司   | 上海    | 上海  | 制造业  | 100   | -     | 设立或投资     |
| 上海电气风电云南有限公司       | 云南    | 云南  | 制造业  | 100   | -     | 设立或投资     |
| 上海市机电设计研究院有限公司     | 上海    | 上海  | 服务业  | 100   | -     | 设立或投资     |
| 上海纳杰电气成套有限公司       | 上海    | 上海  | 制造业  | -     | 85    | 设立或投资     |
| 上海电器股份有限公司人民电器厂    | 上海    | 上海  | 制造业  | -     | 100   | 同一控制下企业合并 |
| 上海电气输配电工程成套有限公司    | 上海    | 上海  | 制造业  | -     | 100   | 同一控制下企业合并 |
| 上海鼓风机厂有限公司         | 上海    | 上海  | 制造业  | 100   | -     | 同一控制下企业合并 |
| 财务公司               | 上海    | 上海  | 金融业  | 73.38 | 15.63 | 同一控制下企业合并 |
| 上海集优机械股份有限公司       | 上海    | 上海  | 制造业  | 47.18 | 7.88  | 同一控制下企业合并 |
| 上海电气泰雷兹交通自动化系统有限公司 | 上海    | 上海  | 制造业  | 50.1  | -     | 同一控制下企业合并 |
| 上海电气集团置业有限公司       | 上海    | 上海  | 房地产业 | 100   | -     | 同一控制下企业合并 |

上海电气集团股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在重要子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% |    | 取得方式       |
|----------------|-------|-----|------|-------|----|------------|
|                |       |     |      | 直接    | 间接 |            |
| 上海电气电站环保工程有限公司 | 上海    | 上海  | 制造业  | 95    | -  | 同一控制下企业合并  |
| 上海电气国际经济贸易有限公司 | 上海    | 上海  | 服务业  | 100   | -  | 同一控制下企业合并  |
| 上海第一机床厂有限公司    | 上海    | 上海  | 制造业  | 100   | -  | 同一控制下企业合并  |
| 上海电气租赁有限公司     | 上海    | 上海  | 服务业  | 100   | -  | 同一控制下企业合并  |
| 上海电装燃油喷射有限公司   | 上海    | 上海  | 制造业  | 61    | -  | 同一控制下企业合并  |
| 上海飞航电线电缆有限公司   | 上海    | 上海  | 制造业  | -     | 60 | 非同一控制下企业合并 |
| 上海华普电缆有限公司     | 上海    | 上海  | 制造业  | -     | 80 | 非同一控制下企业合并 |
| 上海电气投资有限公司     | 上海    | 上海  | 金融业  | 100%  | -  | 设立或投资      |

上海电气集团股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在重要子公司中的权益(续)

(b) 重要子公司的少数股东权益

| 子公司名称         | 少数股东的<br>持股比例 | 2018年末归属于<br>少数股东的损益 | 2018年末向<br>少数股东分派股利 | 2018年12月31日<br>少数股东权益 |
|---------------|---------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 上海电气输配电集团有限公司 | 50%           | 132,220              | 77,084              | 2,013,385             |
| 机电股份          | 51.19%        | 1,519,811            | 1,106,104           | 7,859,374             |
| 上海集优机械股份有限公司  | 44.94%        | 125,100              | -                   | 2,046,783             |



上海电气集团股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在重要子公司中的权益(续)

(b) 重要子公司的少数股东权益(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

|               | 2018年12月31日 |           |            |            | 2017年12月31日 |           |            |            |
|---------------|-------------|-----------|------------|------------|-------------|-----------|------------|------------|
|               | 流动资产        | 非流动资产     | 资产合计       | 负债合计       | 流动资产        | 非流动资产     | 资产合计       | 负债合计       |
| 上海电气输配电集团有限公司 | 7,173,557   | 1,430,868 | 8,604,425  | 5,216,381  | 7,340,899   | 1,370,311 | 8,711,210  | 5,402,731  |
| 机电股份          | 28,450,359  | 5,211,230 | 33,661,589 | 20,531,962 | 28,504,161  | 5,016,214 | 33,520,375 | 21,089,777 |
| 上海集优          | 5,460,182   | 4,198,038 | 9,658,220  | 5,501,340  | 4,966,072   | 4,297,101 | 9,263,173  | 5,700,148  |

|               | 2018年度     |           |           |          | 2017年度     |           |           |           |
|---------------|------------|-----------|-----------|----------|------------|-----------|-----------|-----------|
|               | 营业收入       | 净利润       | 综合收益总额    | 经营活动现金流量 | 营业收入       | 净利润       | 综合收益总额    | 经营活动现金流量  |
| 上海电气输配电集团有限公司 | 9,614,067  | 177,249   | 177,249   | 411,561  | 8,386,975  | 42,915    | 51,190    | (749,032) |
| 机电股份          | 21,233,742 | 2,135,717 | 2,136,173 | 188,450  | 19,236,905 | 2,361,168 | 2,313,069 | 1,930,118 |
| 上海集优          | 9,027,535  | 277,351   | 280,216   | 507,399  | 8,478,895  | 252,774   | 264,602   | 596,789   |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

|                    | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质                    | 持股比例% |      |
|--------------------|-------|-----|-------------------------|-------|------|
|                    |       |     |                         | 直接    | 间接   |
| 合营企业-              |       |     |                         |       |      |
| AEN                | 意大利   | 意大利 | 提供电站设备方面的服务于燃气轮机零部件制造业务 | -     | 40.0 |
| 上海发那科机器人有限公司       | 上海    | 上海  | 生产制造工业机器人               | -     | 50.0 |
| 上海云中芯企业发展有限公司      | 上海    | 上海  | 物业管理，房地产开发经营            | -     | 55.0 |
| 联营企业-              |       |     |                         |       |      |
| 上海三菱电机·三菱空调机电器有限公司 | 上海    | 上海  | 开发和生产空调器、燃油取暖器，并提供售后服务  | -     | 47.6 |
| 上海施耐德配电电器有限公司      | 上海    | 上海  | 生产低压空气断路器、低压盘柜，销售自产产品   | 20.0  | -    |
| 上海一冷开利空调设备有限公司     | 上海    | 上海  | 生产中央空调制冷设备              | -     | 30.0 |
| 中国能源工程集团有限公司       | 上海    | 上海  | 国内外能源开发、建设、运营           | 20.0  | -    |
| 苏州天沃科技股份有限公司       | 上海    | 上海  | 提供一站式 EPC 工程总包服务        | 15.0  | -    |

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息

|                    | 2018 年 12 月 31 日<br>AEN |
|--------------------|-------------------------|
| 流动资产               | 11,935,837              |
| 其中：现金和现金等价物        | 1,799,574               |
| 非流动资产              | 15,772,505              |
| 资产合计               | 27,708,342              |
| 流动负债               | 15,155,522              |
| 非流动负债              | 8,509,345               |
| 负债合计               | 23,664,867              |
| 归属于母公司股东权益         | 4,043,475               |
| 按持股比例计算的净资产份额(i)   | 1,617,390               |
| 调整事项—商誉            | 1,073,511               |
| 对合营企业投资的账面价值       | 2,690,901               |
| 营业收入               | 9,494,338               |
| 净亏损                | (1,362,925)             |
| 其他综合收益             | 35,264                  |
| 综合收益总额             | (1,327,661)             |
| 本集团本年度收到的来自合营企业的股利 | -                       |

(i)本集团以合营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。合营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息

2018 年 12 月 31 日

上海发那科机器人  
有限公司

|                    |           |
|--------------------|-----------|
| 流动资产               | 3,255,903 |
| 其中：现金和现金等价物        | 1,622,513 |
| 非流动资产              | 567,260   |
| 资产合计               | 3,823,163 |
| 流动负债               | 1,208,985 |
| 非流动负债              | -         |
| 负债合计               | 1,208,985 |
| 归属于母公司股东权益         | 2,614,178 |
| 按持股比例计算的净资产份额(i)   | 1,307,089 |
| 调整事项—商誉            | -         |
| 对合营企业投资的账面价值       | 1,307,089 |
| 营业收入               | 3,569,315 |
| 净利润                | 653,764   |
| 其他综合收益             | -         |
| 综合收益总额             | 653,764   |
| 本集团本年度收到的来自合营企业的股利 | 241,741   |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息 (续)

2018 年 12 月 31 日  
上海云中芯企业发展  
有限公司

|                    |           |
|--------------------|-----------|
| 流动资产               | 1,228,230 |
| 其中：现金和现金等价物        | 96,465    |
| 非流动资产              | 91        |
| 资产合计               | 1,228,321 |
| 流动负债               | 29,381    |
| 非流动负债              | -         |
| 负债合计               | 29,381    |
| 归属于母公司股东权益         | 1,198,940 |
| 按持股比例计算的净资产份额(i)   | 659,417   |
| 调整事项—商誉            | -         |
| 对合营企业投资的账面价值       | 659,417   |
| 营业收入               | -         |
| 净利润                | (1,059)   |
| 其他综合收益             | -         |
| 综合收益总额             | (1,059)   |
| 本集团本年度收到的来自合营企业的股利 | -         |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息

|                | 2018年12月31日            |                   |                  |                    |                  |
|----------------|------------------------|-------------------|------------------|--------------------|------------------|
|                | 上海三菱电机·上菱<br>空调机电器有限公司 | 上海施耐德配电网<br>器有限公司 | 苏州天沃科技<br>股份有限公司 | 上海一冷开利空调<br>设备有限公司 | 中国能源工程集团<br>有限公司 |
| 流动资产           | 2,159,410              | 983,491           | 19,910,884       | 1,724,111          | 8,007,502        |
| 非流动资产          | 372,637                | 116,167           | 5,953,867        | 568,081            | 8,887,259        |
| 资产合计           | 2,532,047              | 1,099,658         | 25,864,751       | 2,292,192          | 16,894,761       |
| 流动负债           | 1,106,095              | 728,363           | 20,106,942       | 1,008,032          | 6,423,608        |
| 非流动负债          | -                      | -                 | 1,400,524        | -                  | 5,209,457        |
| 负债合计           | 1,106,095              | 728,363           | 21,507,466       | 1,008,032          | 11,633,065       |
| 少数股东权益         | -                      | -                 | 559,872          | -                  | 1,547,674        |
| 归属于母公司股东权益     | 1,425,952              | 371,295           | 3,797,413        | 1,284,160          | 3,714,022        |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 678,753                | 74,259            | 569,612          | 385,248            | 742,804          |
| 调整事项           |                        |                   |                  |                    |                  |
| —商誉            | -                      | -                 | 95,331           | -                  | 62,396           |
| —内部交易未实现利润     | -                      | -                 | -                | -                  | -                |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 678,753                | 74,259            | 664,943          | 385,248            | 805,200          |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

|                        | 2018年度                 |                   |                  |                    |                  |
|------------------------|------------------------|-------------------|------------------|--------------------|------------------|
|                        | 上海三菱电机·上菱<br>空调机电器有限公司 | 上海施耐德配电电<br>器有限公司 | 苏州天沃科技<br>股份有限公司 | 上海一冷开利空调<br>设备有限公司 | 中国能源工程集团<br>有限公司 |
| 营业收入                   | 4,652,685              | 2,297,088         | 7,704,190        | 3,044,405          | 7,026,417        |
| 净利润                    | 137,244                | 547,652           | 185,488          | 282,911            | 177,267          |
| 其他综合收益                 | -                      | -                 | 49               | -                  | -                |
| 综合收益总额                 | 137,244                | 547,652           | 185,537          | 282,911            | 177,267          |
| 本集团本年度收到的来自联营<br>企业的股利 | 43,302                 | 163,051           | -                | 150,766            | -                |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

- (i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。
- (ii) 其他调整事项包括减值准备及未确认的超额亏损等。
- (d) 本期无重大合营企业和联营企业发生超额亏损。



## 七 分部信息

### 经营分部

本集团的经营业务根据其性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部为一个业务集团，其产品和服务面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬。各经营分部的信息概括如下：

- (1) 新能源及环保业务板块从事设计、制造和销售核电核岛设备、风电设备和大型铸锻件等重型机械设备，提供固体废弃物综合利用、污水处理、电站环保和分布式能源系统的一揽子解决方案；
- (2) 高效清洁能源业务板块从事设计、制造和销售火电及配套设备、核电常规岛设备和输配电设备；
- (3) 工业装备业务板块从事设计、制造和销售电梯、自动化设备、机床、电机、基础件及其他机电一体化设备；
- (4) 现代服务业业务板块提供电力和其他行业工程的一体化服务，提供金融产品及服务，提供国际贸易服务，提供融资租赁及业务咨询服务，提供保险经纪服务等功能性服务；
- (5) 其他业务板块包括中央研究院、存量房地产管理和经营及其他等。

出于配置资源和评价业绩的决策目的，管理层对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标为对利润总额进行调整后的指标，除不包括利息收入、财务费用、股利收入、金融工具公允价值变动收益以及总部费用之外，该指标与本集团利润总额一致。

分部资产不包括交易性金融资产、衍生工具、应收股利、应收利息、长期股权投资、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、商誉、递延所得税资产和其他未分配的总部资产，该等资产由本集团统一管理。

分部负债不包括交易性金融负债、衍生工具、应付股利、应付利息、借款、应交所得税费用、递延所得税负债以及其他未分配的总部负债，该等负债由本集团统一管理。

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 七 分部信息(续)

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

|                         | 新能源及<br>环保 | 高效清洁<br>能源 | 工业装备       | 现代服务       | 其他        | 未分配的<br>金额 | 分部间抵销        | 合计          |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|--------------|-------------|
| <b>营业收入</b>             |            |            |            |            |           |            |              |             |
| 其中：对外交易收入               | 12,840,987 | 30,569,384 | 36,509,296 | 15,364,593 | 5,829,963 | 43,302     | -            | 101,157,525 |
| 分部间交易收入                 | 1,029,676  | 3,657,219  | 950,735    | 1,652,655  | 126,228   | 92,888     | (7,509,401)  | -           |
|                         | 13,870,663 | 34,226,603 | 37,460,031 | 17,017,248 | 5,956,191 | 136,190    | (7,509,401)  | 101,157,525 |
| 营业成本                    | 10,910,927 | 27,854,651 | 30,260,030 | 14,022,120 | 4,572,849 | 1,625      | (7,466,499)  | 80,155,703  |
| 资产和信用减值损失               | (39,156)   | 961,534    | 355,306    | 436,610    | 31,120    | 47,770     | 22,008       | 1,815,192   |
| 折旧费和摊销费                 | 333,919    | 565,158    | 782,962    | 29,054     | 195,073   | 277,616    | -            | 2,183,782   |
| 营业利润/(亏损)               | 573,884    | 1,294,758  | 2,197,214  | 1,859,525  | 1,019,503 | (944,846)  | 44,962       | 6,045,000   |
| 营业外收支                   |            |            |            |            |           |            |              | 110,487     |
| 利润总额                    |            |            |            |            |           |            |              | 6,155,487   |
| <b>资产和负债</b>            |            |            |            |            |           |            |              |             |
| 资产总额                    | 34,288,634 | 57,271,348 | 47,727,958 | 86,213,624 | 7,836,573 | 50,660,426 | (65,476,698) | 218,521,865 |
| 负债总额                    | 19,280,034 | 40,645,416 | 28,684,106 | 75,890,509 | 2,461,494 | 34,331,314 | (56,407,628) | 144,885,245 |
| 折旧费用和摊销费用以<br>外的其他非现金费用 | 1,011,425  | 763,249    | 141,065    | 269,442    | 14,069    | -          | -            | 2,199,250   |
| 资本性支出                   | 2,107,870  | 317,367    | 699,010    | 61,009     | 151,406   | 37,418     | -            | 3,374,080   |

(b) 2017 年度及 2017 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

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

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(c) 对外交易收入

|         | 2018 年度            | 2017 年度           |
|---------|--------------------|-------------------|
| 中国大陆    | 89,912,344         | 69,027,136        |
| 其他国家和地区 | 11,245,181         | 10,516,658        |
|         | <u>101,157,525</u> | <u>79,543,794</u> |

对外交易收入归属于客户所处区域。

(d) 非流动资产总额

|         | 2018 年<br>12 月 31 日 | 2017 年<br>12 月 31 日 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 中国大陆    | 44,245,370          | 34,144,301          |
| 其他国家和地区 | 6,264,023           | 5,912,238           |
|         | <u>50,509,393</u>   | <u>40,056,539</u>   |

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

|       | 注册地 | 业务性质        |
|-------|-----|-------------|
| 电气总公司 | 上海  | 承包、制造、销售、服务 |

本公司的母公司和最终控股公司为电气总公司。

(b) 母公司注册资本及其变化

|       | 2017 年<br>12 月 31 日 | 本年增加    | 本年减少 | 2018 年<br>12 月 31 日 |
|-------|---------------------|---------|------|---------------------|
| 电气总公司 | 8,350,366           | 616,155 | -    | 8,966,521           |

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (1) 母公司情况(续)

##### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

|       | 2018 年 12 月 31 日 |        | 2017 年 12 月 31 日 |        |
|-------|------------------|--------|------------------|--------|
|       | 持股比例             | 表决权比例  | 持股比例             | 表决权比例  |
| 电气总公司 | 60.89%           | 60.89% | 60.89%           | 60.89% |

#### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

#### (3) 合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业的基本情况及相关信息见附注六。

#### (4) 其他关联方情况

##### 与本集团的关系

|                   |          |
|-------------------|----------|
| 上海电气机床工程成套有限公司    | 母公司控制的公司 |
| 上海冶金矿山机械厂         | 母公司控制的公司 |
| 上海辛克试验机有限公司       | 母公司控制的公司 |
| 上海起重运输机械厂有限公司     | 母公司控制的公司 |
| 上海第三机床厂           | 母公司控制的公司 |
| 上海电气企业发展有限公司      | 母公司控制的公司 |
| 上海机床工具(集团)有限公司    | 母公司控制的公司 |
| 上海液压气动总公司         | 母公司控制的公司 |
| 上海电气(集团)长江公司      | 母公司控制的公司 |
| 太平洋机电(集团)有限公司     | 母公司控制的公司 |
| 太平洋机电集团上海纺织机械有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 上海普恩伊进出口有限公司      | 母公司控制的公司 |
| 上海太平洋纺织机械成套设备有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 上海远东钢丝针布有限责任公司    | 母公司控制的公司 |
| 上海华嵘实业公司          | 母公司控制的公司 |
| 上海中纺机机械有限公司       | 母公司控制的公司 |
| 上海信通浦皓置业有限公司      | 母公司控制的公司 |
| 上海电气物业有限公司        | 母公司控制的公司 |
| 上海共鑫投资管理有限公司      | 母公司控制的公司 |
| 上海机电大厦楼宇管理公司      | 母公司控制的公司 |
| 上海绿岛投资管理有限公司      | 母公司控制的公司 |

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 其他关联方情况(续)

|                | <u>与本集团的关系</u> |
|----------------|----------------|
| 上海电气人力资源有限公司   | 母公司控制的公司       |
| 上海电气轻工资产管理公司   | 母公司控制的公司       |
| 上海搪瓷不锈钢制品联合公司  | 母公司控制的公司       |
| 上海双爱物业管理有限公司   | 母公司控制的公司       |
| 上海飞人协昌缝制机械有限公司 | 母公司控制的公司       |
| 上海工具公司         | 母公司控制的公司       |
| 上海联合木材工业有限公司   | 母公司控制的公司       |
| 上海金田商务有限公司     | 母公司控制的公司       |
| 上海英雄实业有限公司     | 母公司控制的公司       |
| 上海英实物业有限公司     | 母公司控制的公司       |
| 上海自动化仪表有限公司    | 母公司控制的公司       |
| 上海申友电器设备有限公司   | 母公司控制的公司       |
| 上海海立(集团)股份有限公司 | 母公司控制的公司       |
| 上海日立电器有限公司     | 母公司控制的公司       |
| 南昌海立电器有限公司     | 母公司控制的公司       |
| 南昌海立冷暖技术有限公司   | 母公司控制的公司       |
| 绵阳海立电器有限公司     | 母公司控制的公司       |
| 海立电器(印度)有限公司   | 母公司控制的公司       |
| 上海金旋物业管理有限公司   | 母公司控制的公司       |
| 上海海立铸造有限公司     | 母公司控制的公司       |
| 上海海立特种制冷设备有限公司 | 母公司控制的公司       |
| 上海冷气机厂有限公司     | 母公司控制的公司       |
| 海立高科技日本株式会社    | 母公司控制的公司       |
| 上海海立睿能环境技术有限公司 | 母公司控制的公司       |
| 上海电气集团香港有限公司   | 母公司控制的公司       |
| 上海电气全球投资有限公司   | 母公司控制的公司       |
| 上海电气钠硫储能技术有限公司 | 母公司控制的公司       |
| 上海电创投资发展有限公司   | 母公司控制的公司       |
| 上海电线五厂有限公司     | 母公司控制的公司       |
| 上海自仪希希埃阀门有限公司  | 母公司控制的公司       |
| 安徽海立精密铸造有限公司   | 母公司控制的公司       |
| 杭州富生电器有限公司     | 母公司控制的公司       |
| 杭州富生机电科技有限公司   | 母公司控制的公司       |
| 四川富生电器有限责任公司   | 母公司控制的公司       |
| 上海重型机器厂有限公司    | 母公司控制的公司       |
| 上海电气(无锡)锻压有限公司 | 母公司控制的公司       |
| 上海核电技术装备有限公司   | 母公司控制的公司       |
| 上海海立新能源技术有限公司  | 母公司控制的公司       |

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 其他关联方情况(续)

|                  | <u>与本集团的关系</u> |
|------------------|----------------|
| 阳西海滨电力发展有限公司     | 其他关联企业         |
| 斯必克空冷却技术(北京)有限公司 | 其他关联企业         |
| 上海建设路桥机械设备有限公司   | 其他关联企业         |
| 德国西门子公司          | 其他关联企业         |
| 施耐德电气(中国)有限公司    | 其他关联企业         |
| 上海市电力公司          | 其他关联企业         |
| 摩根新材料(上海)有限公司    | 其他关联企业         |
| 上海南洋电缆有限公司       | 其他关联企业         |
| 日本三菱电机株式会社       | 其他关联企业         |
| 盛怡股权投资有限公司       | 其他关联企业         |
| 德国凯士比股份有限公司      | 其他关联企业         |
| 上海日野发动机有限公司      | 其他关联企业         |
| 淮北市水务投资发展有限公司    | 其他关联企业         |
| 上海申欣风力发电有限公司     | 其他关联企业         |

#### (5) 关联交易

本集团与关联方的交易价格参照同类商品或者同类业务的市场价格制定。

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

|          | 2018 年度          | 2017 年度          |
|----------|------------------|------------------|
| 母公司控制的公司 | 82,573           | 105,900          |
| 合营企业     | 554,133          | 581,568          |
| 联营企业     | 3,105,851        | 2,695,726        |
| 其他关联企业   | 1,969,190        | 1,768,350        |
|          | <u>5,711,747</u> | <u>5,151,544</u> |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务：

|          | 2018 年度          | 2017 年度          |
|----------|------------------|------------------|
| 电气总公司    | 14,716           | 11,921           |
| 母公司控制的公司 | 352,922          | 451,918          |
| 合营企业     | 20,623           | -                |
| 联营企业     | 144,140          | 180,043          |
| 其他关联企业   | 572,391          | 3,017,404        |
|          | <u>1,104,792</u> | <u>3,661,286</u> |

关联方工程建设收入

|        | 2018 年度          | 2017 年度          |
|--------|------------------|------------------|
| 其他关联企业 | <u>1,880,066</u> | <u>2,999,922</u> |

(b) 租赁

|          | 2018 年度       | 2017 年度       |
|----------|---------------|---------------|
| 租赁收入     |               |               |
| 母公司控制的公司 | 23,849        | 13,848        |
| 联营企业     | 5,652         | 16,905        |
| 其他关联企业   | -             | 599           |
|          | <u>29,501</u> | <u>31,352</u> |

租赁支出

|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| 电气总公司    | 6,297         | 24,614        |
| 母公司控制的公司 | 4,698         | 5,237         |
|          | <u>10,995</u> | <u>29,851</u> |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 担保

本集团向关联方提供的借款担保

|                       | 2018 年 12 月 31 日 |           | 2017 年 12 月 31 日 |         |
|-----------------------|------------------|-----------|------------------|---------|
|                       | 最高额              | 实际担保额     | 最高额              | 实际担保额   |
| 纳博特斯克(中国)精密<br>机器有限公司 | 51,150           | 47,134    | 37,290           | 33,691  |
| 重庆神华薄膜太阳能科<br>技有限公司   | 300,000          | 213,599   | 260,000          | 153,000 |
| 苏州天沃科技股份有限<br>公司      | 4,000,000        | 2,270,000 | -                | -       |

苏州天沃科技股份有限公司在具体使用担保额度时，将向本集团提供反担保措施。

本集团向电气总公司提供了不超过 1.688 亿美元(折合人民币 11.4 亿元)的反担保。

(d) 资产转让

|                | 2018 年度        | 2017 年度  |
|----------------|----------------|----------|
| 出售子公司<br>电气总公司 | <u>238,153</u> | <u>-</u> |

(e) 关键管理人员薪酬

|        | 2018 年度       | 2017 年度      |
|--------|---------------|--------------|
| 董事     | 3,393         | 1,561        |
| 监事     | 944           | -            |
| 高级管理人员 | <u>9,829</u>  | <u>5,427</u> |
|        | <u>14,166</u> | <u>6,988</u> |



上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应收关联方款项：

|       |          | 2018 年 12 月 31 日 |               | 2017 年 12 月 31 日 |               |
|-------|----------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|       |          | 账面余额             | 坏账准备          | 账面余额             | 坏账准备          |
| 应收账款  | 电气总公司    | 16,299           | 12,137        | 43,570           | 42,678        |
|       | 母公司控制的公司 | 372,707          | 1,981         | 395,644          | -             |
|       | 合营企业     | 1,544            | -             | -                | -             |
|       | 联营企业     | 81,557           | 361           | 38,859           | 42            |
|       | 其他关联企业   | 991,704          | 40            | 9,502            | 10            |
|       |          | <u>1,463,811</u> | <u>14,519</u> | <u>487,575</u>   | <u>42,730</u> |
| 应收票据  | 母公司控制的公司 | 100,202          | -             | 20,119           | -             |
|       | 合营企业     | 428              | -             | 3,000            | -             |
|       | 联营企业     | 12,320           | -             | 28,466           | -             |
|       | 其他关联企业   | -                | -             | 27,317           | -             |
|       |          | <u>112,950</u>   | <u>-</u>      | <u>78,902</u>    | <u>-</u>      |
| 其他应收款 | 电气总公司    | 5,370            | -             | 72               | -             |
|       | 母公司控制的公司 | 2,887            | -             | 6,247            | -             |
|       | 合营企业     | 1,103            | -             | 2,168            | -             |
|       | 联营企业     | 2,001,342        | -             | 22,880           | -             |
|       | 其他关联企业   | 438,868          | -             | 19               | -             |
|       |          | <u>2,449,570</u> | <u>-</u>      | <u>31,386</u>    | <u>-</u>      |
| 合同资产  | 联营企业     | <u>3,617</u>     | <u>145</u>    | <u>—</u>         | <u>—</u>      |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应收关联方款项(续):

|      |          | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|----------|------------------|------------------|
| 预付款项 | 电气总公司    | 783              | -                |
|      | 母公司控制的公司 | 163,702          | 74,835           |
|      | 合营企业     | 74,092           | 551,523          |
|      | 联营企业     | 312,626          | 349,740          |
|      | 其他关联企业   | 80,543           | 84,313           |
|      |          | <u>631,746</u>   | <u>1,060,411</u> |
| 应收股利 | 联营企业     | <u>247,209</u>   | <u>79,660</u>    |

上述关联方应收票据、其他应收款、预付款项及应收股利余额未计提坏账准备。

应付关联方款项:

|      |          | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|----------|------------------|------------------|
| 应付账款 | 电气总公司    | 1,290            | 93,478           |
|      | 母公司控制的公司 | 573,529          | 459,382          |
|      | 合营企业     | 52,302           | 16,151           |
|      | 联营企业     | 265,451          | 193,082          |
|      | 其他关联企业   | 234,387          | 23,365           |
|      |          | <u>1,126,959</u> | <u>785,458</u>   |
| 应付票据 | 母公司控制的公司 | 25,983           | 60,952           |
|      | 合营企业     | 59               | -                |
|      | 联营企业     | 80,620           | 70,250           |
|      |          | <u>106,662</u>   | <u>131,202</u>   |
| 预收款项 | 电气总公司    | 465              | 185              |
|      | 母公司控制的公司 | -                | 45,241           |
|      | 联营企业     | -                | 29,464           |
|      | 其他关联企业   | 709              | 36,607           |
|      |          | <u>1,174</u>     | <u>111,497</u>   |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项(续):

|             |               | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------------|---------------|------------------|------------------|
| 合同负债        | 电气总公司         | 185              | —                |
|             | 母公司控制的公司      | 28,226           | —                |
|             | 联营企业          | 1,621            | —                |
|             | 其他关联企业        | 414,805          | —                |
|             |               | <u>444,837</u>   | <u>—</u>         |
| 其他应付款       | 电气总公司         | 25,286           | 29,311           |
|             | 母公司控制的公司      | 17,243           | 58,500           |
|             | 合营企业          | 10,042           | 16,378           |
|             | 联营企业          | -                | 5,050            |
|             | 其他关联企业        | 110,004          | 120,627          |
|             |               | <u>162,575</u>   | <u>229,866</u>   |
| 应付股利        | 电气总公司         | 171              | 171              |
|             | 母公司控制的公司      | 21               | 21               |
|             | 其他关联企业        | -                | 97,313           |
|             |               | <u>192</u>       | <u>97,505</u>    |
| 一年内到期的长期应付款 | 母公司控制的公司      | 1,022            | -                |
|             | 联营企业          |                  |                  |
|             |               | <u>36,938</u>    | <u>38,413</u>    |
|             | <u>37,960</u> | <u>38,413</u>    |                  |
| 长期应付款       | 母公司控制的公司      | 1,320            | -                |
|             |               | <u>1,320</u>     | <u>-</u>         |

应收及应付关联方款项均不计利息且无抵押。

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 财务公司向关联方提供的存款及贷款等服务

客户存款

|          | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 电气总公司    | 1,505,901        | 801,284          |
| 母公司控制的公司 | 2,566,194        | 2,076,110        |
| 联营企业     | 44,622           | 53,689           |
| 其他关联企业   | 97,290           | 519              |
|          | <u>4,214,007</u> | <u>2,931,602</u> |

利息支出

|          | 2018 年度       | 2017 年度       |
|----------|---------------|---------------|
| 电气总公司    | 7,844         | 5,529         |
| 母公司控制的公司 | 16,783        | 12,569        |
| 联营企业     | 263           | 267           |
| 其他关联企业   | 208           | 15            |
|          | <u>25,098</u> | <u>18,380</u> |

贷款

|          | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 电气总公司    | 3,917,000        | 3,080,000        |
| 母公司控制的公司 | 2,566,500        | 4,028,990        |
| 联营企业     | 218,000          | 170,000          |
| 其他关联企业   | 30,000           | 20,000           |
|          | <u>6,731,500</u> | <u>7,298,990</u> |

贴现

|          | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 母公司控制的公司 | 319,390          | 7,249            |
| 联营企业     | 31,033           | 977              |
|          | <u>350,423</u>   | <u>8,226</u>     |

## 上海电气集团股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 八 关联方关系及其交易(续)

##### (7) 财务公司向关联方提供的存款及贷款等服务(续)

贷款及票据贴现的利息收入

|          | 2018 年度        | 2017 年度        |
|----------|----------------|----------------|
| 电气总公司    | 107,203        | 79,435         |
| 母公司控制的公司 | 147,804        | 160,134        |
| 联营企业     | 6,820          | 12,300         |
| 其他关联企业   | 764            | 4,843          |
|          | <u>262,591</u> | <u>256,712</u> |

为关联方出具的非财务担保函

|      | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 合营企业 | 2,721            | -                |
| 联营企业 | 4,084            | 2,631            |
|      | <u>6,805</u>     | <u>2,631</u>     |

#### 九 或有事项

于 2018 年 12 月 31 日，本集团因未决诉讼及仲裁形成的或有负债为人民币 174,693 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 62,357 千元)，无对外提供担保形成的或有负债(2017 年 12 月 31 日：无)，财务公司对外开出保函形成的或有负债为人民币 6,805 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 2,631 千元)，本集团未确认与上述事项相关的预计负债。

于 2018 年 12 月 31 日，金融机构为本集团开具的非财务担保函为人民币 27,126,815 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 21,991,183 千元)。

于 2018 年 12 月 31 日，无与合营企业和联营企业的权益相关的重大或有负债。

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

|         | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 已签约     | 1,508,801        | 1,120,849        |
| 已批准但未签约 | 122,920          | -                |
|         | <u>1,631,721</u> | <u>1,120,849</u> |

(2) 经营租赁承诺事项

作为出租人

根据与承租人签订的租赁合同，本集团未来最低租赁收款额如下：

|      | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 一年以内 | 98,643           | 99,823           |
| 一到二年 | 80,875           | 98,731           |
| 二到三年 | 38,425           | 77,840           |
| 三年以上 | 118,931          | 77,434           |
|      | <u>336,874</u>   | <u>353,828</u>   |

经营租出固定资产，参见附注四(17)。

作为承租人

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

|      | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 一年以内 | 274,343          | 281,331          |
| 一到二年 | 138,915          | 151,822          |
| 二到三年 | 80,344           | 83,143           |
| 三年以上 | 145,925          | 153,375          |
|      | <u>639,527</u>   | <u>669,671</u>   |

## 上海电气集团股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 十 承诺事项(续)

##### (3) 对外投资承诺事项

|         | 2018 年 12 月 31 日  | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|-------------------|------------------|
| 已签约但未履行 | <u>268,405.36</u> | <u>-</u>         |

#### 十一 资产负债表日后事项

- (1) 于 2019 年 2 月 1 日，苏州天沃科技股份有限公司(以下简称“天沃科技”)召开 2019 年第一次临时股东大会，选举本集团委派的董事担任天沃科技的非执行董事。截止本报告日，本集团持有公司 132,458,814 股，占公司总股数的 15%，通过表决权委托的方式持有天沃科技 131,290,074 股股份对应的表决权，占天沃科技总股本的 14.87%。公司在天沃科技中拥有表决权的股份数量合计为 263,748,888 股，占天沃科技总股本的 29.87%，并可以直接控制天沃科技的生产经营活动，开始将其纳入合并范围内。
- (2) 于 2019 年 1 月 22 日，本集团公告《上海电气集团股份有限公司 A 股限制性股票激励计划(草案)》，计划授予限制性股票数量为 14,725.18 万股，约占激励计划草案公告时公司股本总额的 1%，激励计划授予的激励对象总人数不超过 2500 人，包括高级管理人员、中层管理人员和核心技术(业务)骨干。限制性股票的授予价格为每股 3.03 元。在满足授予条件后，激励对象可以每股 3.03 元的价格购买公司向激励对象增发的 A 股限制性股票。
- (3) 2018 年 12 月 7 日，财政部修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，上海电气自 2019 年 1 月 1 日起施行该准则。在新租赁准则下，对于承租人而言，对经营租赁和融资租赁的划分已经删除，将会导致除了小额或者短期的租赁外，几乎所有租赁均须在资产负债表内确认。本集团管理层评估了新租赁准则对本集团财务报表的影响，目前预期新租赁准则的应用不会对本集团的净利润产生重大影响。
- (4) 于 2019 年 3 月 29 日，本公司召开第五届十次董事会，审议通过 2018 年度利润分配预案，每 10 股分配现金股利人民币 0.6146 元(含税)，共派发股利人民币 905,010 千元。上述预案尚需提交本公司股东大会审议。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十二 租赁

于 2018 年 12 月 31 日，未实现融资收益的余额为人民币 1,190,685 千元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 1,364,120 千元)，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

|             | 2018 年 12 月 31 日  | 2017 年 12 月 31 日  |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 一年以内(含 1 年) | 5,591,864         | 5,758,566         |
| 一到二年(含 2 年) | 3,026,009         | 3,326,976         |
| 二到三年(含 3 年) | 1,705,446         | 2,388,255         |
| 三年以上        | 1,153,463         | 1,906,457         |
|             | <u>11,476,782</u> | <u>13,380,254</u> |

### 十三 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

#### (1) 市场风险

##### (a) 外汇风险

本集团的于中国境内的业务以人民币结算，海外业务以包括美元、欧元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团通过签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。



上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 2018 年 12 月 31 日 |                  |               |                |                |                  |
|------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
|                  | 美元项目             | 日元项目          | 欧元项目           | 港币项目           | 合计               |
| 外币金融资产-          |                  |               |                |                |                  |
| 货币资金             | 2,096,533        | 8,766         | 329,291        | 210,213        | 2,644,803        |
| 应收款项             | 4,272,270        | -             | 171,282        | -              | 4,443,552        |
| 其他应收款            | 4,805            | -             | 78,128         | -              | 82,933           |
|                  | <u>6,373,608</u> | <u>8,766</u>  | <u>578,701</u> | <u>210,213</u> | <u>7,171,288</u> |
| 外币金融负债-          |                  |               |                |                |                  |
| 应付款项             | 10,844           | 8,458         | 103,119        | -              | 122,421          |
| 其他应付款            | 46,809           | 352           | 115,935        | -              | 163,096          |
| 短期借款             | 345,905          | -             | 306,855        | -              | 652,760          |
| 长期借款             | -                | -             | 64,020         | -              | 64,020           |
| 一年内到期的<br>长期借款   | 971,157          | -             | 1,920          | -              | 973,077          |
|                  | <u>1,374,715</u> | <u>8,810</u>  | <u>591,849</u> | <u>-</u>       | <u>1,975,374</u> |
| 2017 年 12 月 31 日 |                  |               |                |                |                  |
|                  | 美元项目             | 日元项目          | 欧元项目           | 港币项目           | 合计               |
| 外币金融资产-          |                  |               |                |                |                  |
| 货币资金             | 2,650,398        | 1,767         | 424,860        | 38,439         | 3,115,464        |
| 应收款项             | 5,814,201        | -             | 135,205        | -              | 5,949,406        |
| 其他应收款            | 1,308            | -             | 1,504          | -              | 2,812            |
|                  | <u>8,465,907</u> | <u>1,767</u>  | <u>561,569</u> | <u>38,439</u>  | <u>9,067,682</u> |
| 外币金融负债-          |                  |               |                |                |                  |
| 应付款项             | 82,141           | 12,908        | 39,655         | -              | 134,704          |
| 其他应付款            | -                | -             | 6,909          | -              | 6,909            |
| 短期借款             | -                | -             | -              | -              | -                |
| 长期借款             | 1,130,287        | -             | -              | -              | 1,130,287        |
| 一年内到期的<br>长期借款   | 46,617           | -             | -              | -              | 46,617           |
|                  | <u>1,259,045</u> | <u>12,908</u> | <u>46,564</u>  | <u>-</u>       | <u>1,318,517</u> |

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十三 金融工具及其风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

##### (a) 外汇风险(续)

于 2018 年 12 月 31 日，对于本集团上述外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其升值或贬值 10%，其他因素保持不变并考虑公司已购买远期外汇合约的公允价值变动，则本集团将减少或增加净利润列示如下：

|    | 升值        | 贬值      |
|----|-----------|---------|
| 美元 | (374,917) | 374,917 |
| 日元 | 3         | (3)     |
| 欧元 | 986       | (986)   |
| 港币 | (15,766)  | 15,766  |

##### (b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2018 年 12 月 31 日，本集团浮动利率带息债务主要为以人民币和欧元计价的浮动利率借款合同及以人民币、欧元计价的应付债券，金额分别为人民币 6,659,455 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 836,329 千元)及人民币 12,749,245 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 11,657,533 千元) (附注四(35)及(36))。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2018 年度及 2017 年度本集团并无重大利率互换安排。

于 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 25,674 千元(2017 年 12 月 31 日：约 4,182 千元)。

### 十三 金融工具及其风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

#### (c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2018 年 12 月 31 日，如果本集团各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 63,688 千元 (2017 年 12 月 31 日：约 2,047 千元)，对其他综合收益无影响 (2017 年 12 月 31 日：约 28,713 千元)。

#### (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据及应收账款、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资、应收融资租赁款、贷款、基金、理财产品以及买入返售金融资产等其他金融资产。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 4,351,150 千元。

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

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

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

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

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十三 金融工具及其风险(续)

#### (2) 信用风险(续)

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

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

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

#### (3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

|                    | 2018 年 12 月 31 日  |                  |                   |                  | 合计                |
|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                    | 一年以内              | 一到二年             | 二到五年              | 五年以上             |                   |
| 短期借款               | 8,737,559         | -                | -                 | -                | 8,737,559         |
| 交易性金融负债及<br>衍生金融负债 | 109,708           | -                | -                 | -                | 109,708           |
| 应付票据及应付账款          | 45,268,312        | -                | -                 | -                | 45,268,312        |
| 客户存款               | 4,447,272         | -                | -                 | -                | 4,447,272         |
| 一年内到期的长期借款         | 1,848,603         | -                | -                 | -                | 1,848,603         |
| 长期借款               | -                 | 4,276,418        | 3,960,971         | 3,217,875        | 11,455,264        |
| 应付债券               | 243,030           | 4,951,410        | 8,895,278         | -                | 14,089,718        |
| 长期应付款              | 1,424,099         | 336,976          | 467,407           | 52,085           | 2,280,567         |
| 其他金融负债             | 3,681,371         | -                | -                 | -                | 3,681,371         |
|                    | <u>65,759,954</u> | <u>9,564,804</u> | <u>13,323,656</u> | <u>3,269,960</u> | <u>91,918,374</u> |

## 上海电气集团股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 十三 金融工具及其风险(续)

##### (3) 流动性风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下(续)：

|            | 2017 年 12 月 31 日  |                  |                   |                  | 合计                |
|------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|            | 一年以内              | 一到二年             | 二到五年              | 五年以上             |                   |
| 短期借款       | 2,607,121         | -                | -                 | -                | 2,607,121         |
| 衍生金融负债     | 8,537             | -                | -                 | -                | 8,537             |
| 应付票据及应付账款  | 40,884,940        | -                | -                 | -                | 40,884,940        |
| 客户存款       | 3,336,204         | -                | -                 | -                | 3,336,204         |
| 一年内到期的长期借款 | 698,329           | -                | -                 | -                | 698,329           |
| 长期借款       | -                 | 2,526,521        | 583,078           | 1,852,026        | 4,961,625         |
| 应付债券       | 1,755,945         | 142,556          | 10,799,207        | -                | 12,697,708        |
| 长期应付款      | 461,367           | 575,050          | 679,716           | 48,560           | 1,764,693         |
| 其他金融负债     | 3,303,511         | -                | -                 | -                | 3,303,511         |
|            | <u>53,055,954</u> | <u>3,244,127</u> | <u>12,062,001</u> | <u>1,900,586</u> | <u>70,262,668</u> |

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

|      | 2018 年 12 月 31 日 |          |          |          | 合计               |
|------|------------------|----------|----------|----------|------------------|
|      | 一年以内             | 一到二年     | 二到五年     | 五年以上     |                  |
| 财务担保 | <u>4,351,150</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>4,351,150</u> |

|      | 2017 年 12 月 31 日 |          |          |          | 合计             |
|------|------------------|----------|----------|----------|----------------|
|      | 一年以内             | 一到二年     | 二到五年     | 五年以上     |                |
| 财务担保 | <u>297,290</u>   | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>297,290</u> |

#### 十四 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产

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

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

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

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

|         | 第一层次     | 第二层次           | 第三层次     | 合计             |
|---------|----------|----------------|----------|----------------|
| 金融负债    |          |                |          |                |
| 衍生金融负债  | -        | 5,168          | -        | 5,168          |
| 交易性金融负债 | -        | 104,540        | -        | 104,540        |
|         | <u>-</u> | <u>109,708</u> | <u>-</u> | <u>109,708</u> |

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

|  | 第一层次             | 第二层次             | 第三层次     | 合计                |
|--|------------------|------------------|----------|-------------------|
| 金融资产   |                  |                  |          |                   |
| 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融<br>资产               |                  |                  |          |                   |
| 基金投资   | 5                | -                | -        | 5                 |
| 权益工具   | 54,589           | -                | -        | 54,589            |
| 债券投资   | 21,401           | -                | -        | 21,401            |
| 初始确认时直接指定为<br>以公允价值计量且其<br>变动计入当期损益的<br>金融资产 | -                | 441,633          | -        | 441,633           |
| 非套期的衍生金融资产                                   | -                | 922              | -        | 922               |
| 被指定为有效套期工具的<br>衍生工具的金融资产                     |                  |                  |          |                   |
| 套期工具   | -                | 14,682           | -        | 14,682            |
| 可供出售金融资产                                     |                  |                  |          |                   |
| 基金投资   | 499,583          | -                | -        | 499,583           |
| 权益工具   | 765,654          | -                | -        | 765,654           |
| 债券投资   | -                | 174,247          | -        | 174,247           |
| 理财产品   | -                | 8,512,412        | -        | 8,512,412         |
| 资产合计   | <u>1,341,232</u> | <u>9,143,896</u> | <u>-</u> | <u>10,485,128</u> |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

|         | 第一层次 | 第二层次  | 第三层次 | 合计    |
|---------|------|-------|------|-------|
| 金融负债    |      |       |      |       |
| 衍生金融负债— |      |       |      |       |
| 远期外汇合同  | -    | 8,537 | -    | 8,537 |

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

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

上述第三层次资产和负债变动如下：

|  | 2017 年<br>12 月 31 日 | 会计政策<br>变更 | 2018 年<br>1 月 1 日 | 购买      | 减少        | 转入第三<br>层次 | 计入当年损益<br>的利得或损失 | 2018 年<br>12 月 31 日 |
|--|---------------------|------------|-------------------|---------|-----------|------------|------------------|---------------------|
| 金融资产-                                    |                     |            |                   |         |           |            |                  |                     |
| 其他非流动金<br>融资产                            | —                   | 1,831,320  | 1,831,320         | 755,155 | (246,649) | 1,932,552  | 733              | 4,273,111           |
| 以公允价值计<br>量且其变动<br>计入其他综<br>合收益的应<br>收票据 | —                   | 716,854    | 716,854           | -       | (112,020) | -          | -                | 604,834             |
| 以公允价值计<br>量且其变动<br>计入其他综<br>合收益的应<br>收账款 | —                   | -          | -                 | -       | -         | 2,724,919  | -                | 2,724,919           |
|  | —                   | 2,548,174  | 2,548,174         | 755,155 | (358,669) | 4,657,471  | 733              | 7,602,864           |

(a) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益项目。



上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

| 估值技术                               | 2018 年 12 月 31 日<br>公允价值 | 输入值              |                |                |              |      |
|------------------------------------|--------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|------|
|                                    |                          | 名称               | 范围/加权<br>平均值   | 与公允价值<br>之间的关系 | 可观察/不<br>可观察 |      |
| 其他非流动金融资产 —                        |                          |                  |                |                |              |      |
| 最近融资价格法                            | 2,725,132                | 投资成本             | 2,725,132      | 正相关            | 不可观察         |      |
| 股利折现法                              | 3,781                    | 股利长期<br>增长率      | 10%            | 正相关            | 不可观察         |      |
| 市场倍数法                              | 97,551                   | 投资<br>回报率        | 13%            | 负相关            | 不可观察         |      |
|                                    |                          | 市净率              | 1.0-1.7        | 正相关            | 不可观察         |      |
|                                    |                          | 市盈率              | 31.8-53.5      | 正相关            | 不可观察         |      |
|                                    |                          | 其他/规模<br>风险折扣    | 20%-30%        | 负相关            | 不可观察         |      |
|                                    |                          | 流动性折扣<br>缺乏控制权   | 25%-30%        | 负相关            | 不可观察         |      |
| 资产基础法                              | 1,446,647                | 折扣               | 10%-<br>14.29% | 负相关            | 不可观察         |      |
| 以公允价值计量且其变<br>动计入其他综合收益<br>的应收票据 — | 收益法                      | 604,834          | 折现率            | 4.14%          | 负相关          | 不可观察 |
| 以公允价值计量且其变<br>动计入其他综合收益<br>的应收账款 — | 收益法                      | 2,724,919        | 折现率            | 4.79%-6%       | 负相关          | 不可观察 |
|                                    |                          | <u>7,602,864</u> |                |                |              |      |

第二层次公允价值计量的相关信息如下：

| 2018 年 12 月 31 日公允价值 | 估值技术           | 可观察输入值 |                             |
|----------------------|----------------|--------|-----------------------------|
|                      |                | 名称     | 范围/加权平均值                    |
| 衍生金融资产—<br>远期外汇合同    | 788            | 收益法    | 美元兑人民币远期汇率<br>6.4188-6.9540 |
| 其他债权投资—<br>地方债、国债    | <u>261,372</u> | 市场法    | 证券交易所估值                     |
|                      | <u>262,160</u> |        |                             |
| 2017 年 12 月 31 日公允价值 | 估值技术           | 可观察输入值 |                             |
| 衍生金融资产—<br>远期外汇合同    | 15,605         | 收益法    | 美元兑人民币远期汇率<br>6.4105-6.9373 |
| 可供出售金融资产—<br>可供出售债券  | 174,247        | 收益法    | 现金流量折现                      |
| 可供出售权益工具             | 765,654        | 市场法    | 市净率                         |
|                      | <u>955,506</u> |        |                             |

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十四 公允价值估计(续)

#### (2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

|       | 2018 年 12 月 31 日  |                   | 2017 年 12 月 31 日  |                   |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|       | 账面价值              | 公允价值              | 账面价值              | 公允价值              |
| 金融负债- |                   |                   |                   |                   |
| 长期借款  | 9,588,836         | 9,460,972         | 4,145,442         | 4,057,298         |
| 应付债券  | 12,749,245        | 13,200,843        | 10,058,027        | 10,941,763        |
|       | <u>22,338,081</u> | <u>22,661,815</u> | <u>14,203,469</u> | <u>14,999,061</u> |

存在活跃市场的应付债券，以活跃市场中的报价确定其公允价值，属于第一层次。长期借款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第二层次。

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十五 资本管理

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

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

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

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团的传动比率列示如下：

|             | 2018 年 12 月 31 日   | 2017 年 12 月 31 日  |
|-------------|--------------------|-------------------|
| 计息银行借款和其他借款 | 19,939,952         | 7,368,286         |
| 债券          | 12,749,245         | 11,657,533        |
| 客户存款        | 4,431,761          | 3,324,568         |
| 净负债         | <u>37,120,958</u>  | <u>22,350,387</u> |
| 权益总额        | <u>73,636,620</u>  | <u>70,721,587</u> |
| 权益总额和净负债    | <u>110,757,578</u> | <u>93,071,974</u> |
| 传动比率        | <u>33.52%</u>      | <u>24.01%</u>     |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注

(1) 应收票据及应收账款

|         | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日  |
|---------|------------------|-------------------|
| 应收票据(a) | 340,580          | 1,591,021         |
| 应收账款(b) | 7,839,927        | 14,880,750        |
|         | <u>8,180,507</u> | <u>16,471,771</u> |

(a) 应收票据

|        | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 商业承兑汇票 | 79,564           | 303,513          |
| 银行承兑汇票 | 261,016          | 1,287,508        |
| 减：坏账准备 | -                | -                |
|        | <u>340,580</u>   | <u>1,591,021</u> |

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司无已质押的应收票据。

(b) 应收账款

|        | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日  |
|--------|------------------|-------------------|
| 应收账款   | 9,672,285        | 16,735,522        |
| 减：坏账准备 | (1,832,358)      | (1,854,772)       |
|        | <u>7,839,927</u> | <u>14,880,750</u> |

(i) 应收账款账龄分析如下：

|         | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日  |
|---------|------------------|-------------------|
| 未逾期     | 2,097,000        | 6,381,211         |
| 逾期一年以内  | 2,340,957        | 4,540,343         |
| 逾期一年至两年 | 2,109,982        | 2,861,479         |
| 逾期两年至三年 | 1,226,678        | 1,494,425         |
| 逾期三年至四年 | 1,115,313        | 837,615           |
| 逾期四年至五年 | 468,911          | 497,543           |
| 逾期五年以上  | 313,444          | 122,906           |
|         | <u>9,672,285</u> | <u>16,735,522</u> |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注

(1) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

|              | 余额        | 坏账准备金额    | 占应收账款余额总额比例 |
|--------------|-----------|-----------|-------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | 5,327,529 | 2,764,146 | 55%         |

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日，应收账款净值 2,370,094 千元(2017 年 12 月 31 日：3,015,066 千元)系应收含有主权信用风险的款项。

(iv) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2018 年度，本公司对部分应收账款进行了无追索权的保理而终止确认的应收账款账面净额为 4,321,622 千元(2017 年：1,341,824 千元)。

(c) 坏账准备

|          | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 应收票据坏账准备 | -                | -                |
| 应收账款坏账准备 | 1,832,358        | 1,854,772        |
|          | <u>1,832,358</u> | <u>1,854,772</u> |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注

(1) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，银行承兑汇票和商业承兑汇票无需计提坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。本公司所持有的商业承兑汇票不存在重大的信用风险，因为这些票据主要由信誉良好的大型国有企业和上市公司出具，且根据历史经验，未出现过重大违约情况，因此未对应收银行承兑汇票和商业承兑汇票计提坏账准备。

(ii) 应收账款坏账准备的变动如下：

|   |           |
|---|-----------|
| 2017 年 12 月 31 日                        | 1,854,772 |
| 会计政策变更                                  | 18,245    |
| 2018 年 1 月 1 日                          | 1,873,017 |
| 本年计提                                    | 1,077,651 |
| 本年转回                                    | (863,481) |
| 转出至以公允价值计量且其变动<br>计入其他综合收益的应收账<br>款坏账准备 | (254,829) |
| 2018 年 12 月 31 日                        | 1,832,358 |

(iii) 截至 2018 年 12 月 31 日止，计提的坏账准备金额为人民币 1,077,651 千元，收回或转回的坏账准备金额为人民币 863,481 千元，其中重要的收回或转回金额列示如下：

|        | 转回或收回原因       | 确定原坏账准备<br>的依据及合理性 | 转回已计提<br>坏账准备金额 |
|--------|---------------|--------------------|-----------------|
| 应收账款 1 | 业主财务状况好转，收回款项 | 按组合计提              | 590,783         |
| 应收账款 2 | 业主财务状况好转，收回款项 | 按组合计提              | 93,137          |
| 应收账款 3 | 业主财务状况好转，收回款项 | 按组合计提              | 68,584          |
| 应收账款 4 | 业主财务状况好转，收回款项 | 按组合计提              | 29,067          |
| 应收账款 5 | 业主财务状况好转，收回款项 | 按组合计提              | 20,157          |
| 其他     | 业主财务状况好转，收回款项 | 按组合/单项计提           | 61,753          |
|        |               |                    | 863,481         |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注

(1) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

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

|        | 账面余额           | 整个存续期预期信用损失率 | 坏账准备           | 理由     |
|--------|----------------|--------------|----------------|--------|
| 应收账款 1 | 310,853        | 100.00%      | 310,853        | 预计无法收回 |
| 应收账款 2 | 266,074        | 100.00%      | 266,074        | 预计无法收回 |
| 其他     | 347,264        | 100.00%      | 347,264        | 预计无法收回 |
|        | <u>924,191</u> |              | <u>924,191</u> |        |

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

|         | 2018 年 12 月 31 日 |              |                |
|---------|------------------|--------------|----------------|
|         | 账面余额             | 坏账准备         |                |
|         | 金额               | 整个存续期预期信用损失率 | 金额             |
| 未逾期     | 1,944,538        | 0%-1%        | -              |
| 逾期一年以内  | 1,902,573        | 5%-18%       | 19,611         |
| 逾期一年至两年 | 2,359,982        | 14%-42%      | 221,462        |
| 逾期两年至三年 | 976,678          | 50%-91%      | 153,377        |
| 逾期三年至四年 | 1,048,562        | 90%-100%     | 160,504        |
| 逾期四年至五年 | 326,653          | 100%         | 164,105        |
| 逾期五年以上  | 189,108          | 100%         | 189,108        |
|         | <u>8,748,094</u> |              | <u>908,167</u> |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款

|                     | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------------------|------------------|------------------|
| 应收股份公司内部子公司款项       | 875,425          | 1,036,713        |
| 应收第三方款项             | 249,850          | 250,833          |
| 应收联营公司款项            | 2,001,116        | -                |
| 应收电气总公司及其下属公司<br>款项 | 2,625            | 2,625            |
| 应收股利                | 490,381          | 319,673          |
|                     | <u>3,619,397</u> | <u>1,609,844</u> |
| 减：坏账准备              | (328)            | (76,095)         |
|                     | <u>3,619,069</u> | <u>1,533,749</u> |

(a) 于 2018 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款的坏账准备分析如下：

|                      | 2018 年 12 月 31 日 |          |      | 2017 年 12 月 31 日 |               |      |
|----------------------|------------------|----------|------|------------------|---------------|------|
|                      | 账面余额             | 坏账准备     |      | 账面余额             | 坏账准备          |      |
|                      | 金额               | 金额       | 计提比例 | 金额               | 金额            | 计提比例 |
| 第一阶段-未来 12 个月预期信用损失  |                  |          |      |                  |               |      |
| 应收股利                 | 490,381          | -        | -    | 319,673          | -             | -    |
| 关联方借款                | 2,000,000        | -        | -    | -                | -             | -    |
| 应收股份公司内部子<br>公司款项    | 592,242          | -        | -    | 342,005          | -             | -    |
| 其他应收关联方款项            | 1,116            | -        | -    | -                | -             | -    |
|                      | <u>3,083,739</u> | <u>-</u> |      | <u>661,678</u>   | <u>-</u>      |      |
| 第三阶段-整个存续期预期信用损失     |                  |          |      |                  |               |      |
| 一年以上的应收股份<br>内部子公司款项 | 283,183          | -        | -    | 694,707          | -             | -    |
| 一年以上的应收关联<br>方款项     | 2,625            | -        | -    | 2,625            | -             | -    |
| 一年以上的应收第三<br>方款项     | -                | -        | -    | 75,618           | 75,618        | 100% |
|                      | <u>285,808</u>   | <u>-</u> |      | <u>772,950</u>   | <u>75,618</u> |      |



上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 于 2018 年 12 月 31 日组合计提坏账准备的其他应收款的坏账准备分析如下:

|                                     | 2018 年 12 月 31 日 |            |       | 2017 年 12 月 31 日 |            |        |
|-------------------------------------|------------------|------------|-------|------------------|------------|--------|
|                                     | 账面余额             | 坏账准备       |       | 账面余额             | 坏账准备       |        |
|                                     | 金额               | 金额         | 计提比例  | 金额               | 金额         | 计提比例   |
| 第一阶段-未来 12 个月预期信用损失<br>一年以内的应收第三方款项 | 105,545          | 6          | 0%-1% | 109,645          | 153        | 0%-1%  |
|                                     | <u>105,545</u>   | <u>6</u>   |       | <u>109,645</u>   | <u>153</u> |        |
| 第三阶段-整个存续期预期信用损失                    |                  |            |       |                  |            |        |
| 一到二年                                | 82,685           | 10         | 0%-2% | 17,932           | 9          | 0%-2%  |
| 二到三年                                | 16,854           | 5          | 0%-2% | 45,131           | 43         | 0%-2%  |
| 三年以上                                | 44,766           | 307        | 0%-2% | 2,508            | 272        | 0%-11% |
|                                     | <u>144,305</u>   | <u>322</u> |       | <u>65,571</u>    | <u>324</u> |        |

(c) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

(d) 其他应收款坏账准备变动如下:

|                    | 第一阶段<br>未来 12 个月预期<br>信用损失 | 第三阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失 | 合计         |
|--------------------|----------------------------|-------------------------|------------|
| 2017 年 12 月 31 日余额 | 153                        | 75,942                  | 76,095     |
| 本年净减少              | (147)                      | (75,620)                | (75,767)   |
| 2018 年 12 月 31 日余额 | <u>6</u>                   | <u>322</u>              | <u>328</u> |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(e) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前二名的其他应收款分析如下：

|         | 性质              | 余额               | 账龄    | 占其他应收款<br>余额总额比例 | 坏账准备     |
|---------|-----------------|------------------|-------|------------------|----------|
| 其他应收款 1 | 关联方借款<br>应收股份内部 | 2,000,000        | 1 年以内 | 55.26%           | -        |
| 其他应收款 2 | 子公司款项           | 34,775           | 5 年以上 | 0.96%            | -        |
|         |                 | <u>2,034,775</u> |       |                  | <u>-</u> |

(3) 长期股权投资

|              | 2018 年 12 月 31 日  | 2017 年 12 月 31 日  |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 子公司(a)       | 32,549,059        | 28,529,398        |
| 合营企业(b)      | 93,092            | 24,323            |
| 联营企业(c)      | 3,659,895         | 1,949,933         |
|              | <u>36,302,046</u> | <u>30,503,654</u> |
| 减：长期股权投资减值准备 | (563,230)         | (591,727)         |
|              | <u>35,738,816</u> | <u>29,911,927</u> |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

|                 | 2017 年<br>12 月 31 日 | 本年增减变动 |           |      |        |    | 2018 年<br>12 月 31 日 | 减值准备 | 本年宣告分派<br>的现金股利 |
|-----------------|---------------------|--------|-----------|------|--------|----|---------------------|------|-----------------|
|                 |                     | 新增     | 追加投资      | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                     |      |                 |
| 上海电气风电集团有限公司    | 3,260,682           | -      | -         | -    | -      | -  | 3,260,682           | -    | -               |
| 上海电气租赁有限公司      | 3,091,379           | -      | -         | -    | -      | -  | 3,091,379           | -    | (242,700)       |
| 上海电气投资有限公司      | 820,000             | -      | 1,797,000 | -    | -      | -  | 2,617,000           | -    | (25,427)        |
| 上海电气香港有限公司      | 2,364,652           | -      | -         | -    | -      | -  | 2,364,652           | -    | -               |
| 上海电气核电设备有限公司    | 2,092,000           | -      | -         | -    | -      | -  | 2,092,000           | -    | -               |
| 上海电气集团置业有限公司    | 1,195,322           | -      | 660,000   | -    | -      | -  | 1,855,322           | -    | (145,284)       |
| 上海集优机械股份有限公司    | 1,610,344           | -      | 145,215   | -    | -      | -  | 1,755,559           | -    | -               |
| 上海机电股份有限公司      | 1,557,048           | -      | 114,006   | -    | -      | -  | 1,671,054           | -    | (233,359)       |
| 上海电气实业有限公司      | 1,353,949           | -      | -         | -    | -      | -  | 1,353,949           | -    | (78,161)        |
| 上海电气集团财务有限责任公司  | 1,258,809           | -      | -         | -    | -      | -  | 1,258,809           | -    | -               |
| 上海市机电设计研究院有限公司  | 197,277             | -      | 908,004   | -    | -      | -  | 1,105,281           | -    | (25,153)        |
| 上海电气输配电集团有限公司   | 1,000,000           | -      | -         | -    | -      | -  | 1,000,000           | -    | (3,780)         |
| 上海锅炉厂有限公司       | 781,652             | -      | -         | -    | -      | -  | 781,652             | -    | -               |
| 上海电气集团上海电机厂有限公司 | 747,638             | -      | -         | -    | -      | -  | 747,638             | -    | (20,057)        |
| 上海汽轮机厂有限公司      | 724,212             | -      | -         | -    | -      | -  | 724,212             | -    | (101,161)       |
| 上海机床厂有限公司       | 635,967             | -      | -         | -    | -      | -  | 635,967             | -    | -               |
| 上海第一机床厂有限公司     | 619,159             | -      | -         | -    | -      | -  | 619,159             | -    | (29,130)        |
| 上海电气国际经济贸易有限公司  | 455,395             | -      | -         | -    | -      | -  | 455,395             | -    | (114,912)       |
| 上海电装燃油喷射有限公司    | 454,960             | -      | -         | -    | -      | -  | 454,960             | -    | (26,187)        |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

|                    | 2017 年<br>12 月 31 日 | 本年增减变动  |         |      |          |    | 2018 年<br>12 月 31 日 | 减值准备    | 本年宣告分派<br>的现金股利 |
|--------------------|---------------------|---------|---------|------|----------|----|---------------------|---------|-----------------|
|                    |                     | 新增      | 追加投资    | 减少投资 | 计提减值准备   | 其他 |                     |         |                 |
| 上海电气临港重型机械装备有限公司   | 408,169             | -       | -       | -    | -        | -  | 408,169             | -       | -               |
| 上海电气燃气轮机有限公司       | 360,000             | -       | -       | -    | -        | -  | 360,000             | -       | -               |
| 上海电站辅机厂有限公司        | 355,147             | -       | -       | -    | -        | -  | 355,147             | -       | (86,855)        |
| 上海电气(淮北)水务发展有限公司   | 324,000             | -       | -       | -    | -        | -  | 324,000             | -       | -               |
| 上海电气安徽投资有限公司       | 300,000             | -       | -       | -    | -        | -  | 300,000             | -       | -               |
| 上海鼓风机厂有限公司         | 299,347             | -       | -       | -    | -        | -  | 299,347             | -       | -               |
| 上海电气上重铸锻有限公司       | 150,000             | -       | 100,000 | -    | -        | -  | 250,000             | -       | -               |
| 上海电气泰雷兹交通自动化系统有限公司 | 192,546             | -       | -       | -    | -        | -  | 192,546             | -       | (8,048)         |
| 上海电气上重碾磨特装设备有限公司   | 150,000             | -       | -       | -    | -        | -  | 150,000             | -       | (3,697)         |
| 上海市机械制造工艺研究所有限公司   | 136,175             | -       | -       | -    | -        | -  | 136,175             | -       | -               |
| 上海电气国轩新能源科技有限公司    | -                   | 135,000 | -       | -    | -        | -  | 135,000             | -       | -               |
| 上海电气斯必克工程技术有限公司    | 140,948             | -       | -       | -    | (14,775) | -  | 126,173             | 14,775  | -               |
| 上海电气环保热电(南通)有限公司   | 119,783             | -       | -       | -    | -        | -  | 119,783             | -       | (30,316)        |
| 上海电气集团(马鞍山)水处理有限公司 | -                   | 108,900 | -       | -    | -        | -  | 108,900             | -       | -               |
| 上海电气(印度)有限公司       | 62,285              | -       | -       | -    | -        | -  | 62,285              | -       | -               |
| 上海船用曲轴有限公司         | 94,380              | -       | -       | -    | (32,266) | -  | 62,114              | 410,907 | -               |
| 上海电气集团数字科技有限公司     | -                   | 60,000  | -       | -    | -        | -  | 60,000              | -       | -               |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

|                  | 2017 年<br>12 月 31 日 | 本年增减变动         |                  |          |                 |          | 2018 年<br>12 月 31 日 | 减值准备           | 本年宣告分派<br>的现金股利    |
|------------------|---------------------|----------------|------------------|----------|-----------------|----------|---------------------|----------------|--------------------|
|                  |                     | 新增             | 追加投资             | 减少投资     | 计提减值准备          | 其他       |                     |                |                    |
| 上海市离心机械研究所有限公司   | 70,887              | -              | -                | -        | (14,629)        | -        | 56,258              | 14,629         | (2,909)            |
| 上海电气集团企业服务有限公司   | 56,000              | -              | -                | -        | -               | -        | 56,000              | -              | -                  |
| 上海电气集团智能交通科技有限公司 | -                   | 53,040         | -                | -        | -               | -        | 53,040              | -              | -                  |
| 上海电气自动化设计研究所有限公司 | 51,791              | -              | -                | -        | -               | -        | 51,791              | -              | (4,463)            |
| 上海电气新时代有限公司      | 50,000              | -              | -                | -        | -               | -        | 50,000              | -              | -                  |
| 上海互感器厂有限公司       | 43,478              | -              | -                | -        | -               | -        | 43,478              | 29,667         | -                  |
| 四达机床有限公司         | 50,292              | -              | -                | -        | (27,692)        | -        | 22,600              | 27,692         | -                  |
| 上海电气通讯技术有限公司     | 20,000              | -              | -                | -        | -               | -        | 20,000              | -              | (20,000)           |
| 上海电气科技创业投资有限公司   | -                   | 20,000         | -                | -        | -               | -        | 20,000              | -              | -                  |
| 金沙江资产管理有限公司      | -                   | 13,523         | -                | -        | -               | -        | 13,523              | -              | -                  |
| 上海电气亮源光热工程有限公司   | 1,500               | -              | 8,500            | -        | -               | -        | 10,000              | -              | -                  |
| 上海电气集团欧罗巴有限公司    | -                   | 9,899          | -                | -        | -               | -        | 9,899               | -              | -                  |
| 上海电气分布式能源科技有限公司  | 5,250               | -              | -                | -        | -               | -        | 5,250               | -              | -                  |
| 上海电气巴拿马有限公司      | -                   | 4,434          | -                | -        | -               | -        | 4,434               | -              | -                  |
| 其他               | 275,248             | -              | -                | -        | -               | -        | 275,248             | 65,560         | (6,229)            |
|                  | <b>27,937,671</b>   | <b>404,796</b> | <b>3,732,725</b> | <b>-</b> | <b>(89,362)</b> | <b>-</b> | <b>31,985,830</b>   | <b>563,230</b> | <b>(1,207,828)</b> |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

|                  | 本年增减变动           |               |          |                    |              |            |                 |            |          |                  | 2018 年<br>12月31日 | 减值准备     |
|------------------|------------------|---------------|----------|--------------------|--------------|------------|-----------------|------------|----------|------------------|------------------|----------|
|                  | 2017 年<br>12月31日 | 新增投资          | 减少投资     | 按权益法<br>调整的净<br>损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减<br>值准备 | 其他       | 2018 年<br>12月31日 |                  |          |
| 上海电气富士电机电气技术有限公司 | 24,323           | -             | -        | 242                | -            | -          | -               | -          | -        | -                | 24,565           | -        |
| 上海发那科智能机械有限公司    | -                | 65,878        | -        | 2,649              | -            | -          | -               | -          | -        | -                | 68,527           | -        |
|                  | <b>24,323</b>    | <b>65,878</b> | <b>-</b> | <b>2,891</b>       | <b>-</b>     | <b>-</b>   | <b>-</b>        | <b>-</b>   | <b>-</b> | <b>-</b>         | <b>93,092</b>    | <b>-</b> |

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十六 公司财务报表附注(续)

#### (3) 长期股权投资(续)

#### (c) 联营企业

|                            | 本年增减变动           |         |      |                    |              |            |                 |            |    |                  | 2018 年<br>12月31日 | 减值准备 |
|----------------------------|------------------|---------|------|--------------------|--------------|------------|-----------------|------------|----|------------------|------------------|------|
|                            | 2017 年<br>12月31日 | 新增投资    | 减少投资 | 按权益法<br>调整的净<br>损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减<br>值准备 | 其他 | 2018 年<br>12月31日 |                  |      |
| 中国能源工程集团有限公司               | -                | 805,200 | -    | -                  | -            | -          | -               | -          | -  | -                | 805,200          | -    |
| 苏州天沃科技股份有限公司               | -                | 664,943 | -    | -                  | -            | -          | -               | -          | -  | -                | 664,943          | -    |
| 上海轨道交通设备发展有限公司             | 554,174          | -       | -    | 20,085             | -            | -          | -               | -          | -  | -                | 574,259          | -    |
| 重庆神华薄膜有限公司                 | 250,000          | -       | -    | (1,977)            | -            | -          | -               | -          | -  | -                | 248,023          | -    |
| 神华(北京)光伏科技研发有限公司           | 234,397          | -       | -    | (26,210)           | -            | -          | -               | -          | -  | -                | 208,187          | -    |
| 上海西门子开关有限公司                | 136,638          | -       | -    | 67,931             | -            | -          | (49,633)        | -          | -  | -                | 154,936          | -    |
| 上海凯士比泵有限公司                 | 118,712          | -       | -    | 47                 | -            | -          | -               | -          | -  | -                | 118,759          | -    |
| 传奇电气(沈阳)有限公司               | 109,265          | -       | -    | 44,840             | -            | -          | (59,500)        | -          | -  | -                | 94,605           | -    |
| 上海电气阿尔斯通宝山变压器有限公司          | 77,115           | -       | -    | 7,726              | -            | -          | -               | -          | -  | -                | 84,841           | -    |
| 上海 ABB 变压器有限公司             | 77,928           | -       | -    | 34,377             | -            | -          | (34,495)        | -          | -  | -                | 77,810           | -    |
| 上海施耐德配电电器有限公司              | 124,533          | -       | -    | 109,544            | -            | -          | (163,051)       | -          | -  | -                | 71,026           | -    |
| 上海西门子高压开关有限公司              | 32,292           | -       | -    | 22,940             | -            | -          | -               | -          | -  | -                | 55,232           | -    |
| 上海库柏电力电容器有限公司              | 48,040           | -       | -    | 2,879              | -            | -          | -               | -          | -  | -                | 50,919           | -    |
| 上海施耐德工业控制有限公司              | 43,993           | -       | -    | 48,140             | -            | -          | (41,619)        | -          | -  | -                | 50,514           | -    |
| 浙江诸暨联创永钧股权投资合伙企业<br>(有限合伙) | -                | 50,000  | -    | (282)              | -            | -          | -               | -          | -  | -                | 49,718           | -    |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(c) 联营企业(续)

|                          |                     |                  | 本年增减变动   |                    |                  |            |                  |            |          |                     |          |
|--------------------------|---------------------|------------------|----------|--------------------|------------------|------------|------------------|------------|----------|---------------------|----------|
|                          | 2017 年<br>12 月 31 日 | 新增投资             | 减少投资     | 按权益法<br>调整的净<br>损益 | 其他综<br>合收益<br>调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润  | 计提减值<br>准备 | 其他       | 2018 年<br>12 月 31 日 | 减值准备     |
| 上海安萨尔多燃气轮机有限公司           | 49,819              | -                | -        | (9,486)            | -                | -          | -                | -          | -        | 40,333              | -        |
| 上海电气富士电机电气技术(无锡)<br>有限公司 | 21,534              | -                | -        | 406                | -                | -          | -                | -          | -        | 21,940              | -        |
| 探真激光技术有限公司               | 26,515              | -                | -        | (7,361)            | -                | -          | -                | -          | -        | 19,154              | -        |
| 浙江联创永钧股权投资管理有限公司         |                     | 4,000            | -        | 360                | -                | -          | -                | -          | -        | 4,360               | -        |
| 布法罗机器人科技(成都)有限公司         |                     | 1,194            | -        | 1,233              | -                | -          | -                | -          | -        | 2,427               | -        |
| 其他                       | 44,978              | 208,022          | -        | 28,439             | -                | -          | (18,730)         | -          | -        | 262,709             | -        |
|                          | <u>1,949,933</u>    | <u>1,733,359</u> | <u>-</u> | <u>343,631</u>     | <u>-</u>         | <u>-</u>   | <u>(367,028)</u> | <u>-</u>   | <u>-</u> | <u>3,659,895</u>    | <u>-</u> |



上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

|        | 2018 年度           | 2017 年度           |
|--------|-------------------|-------------------|
| 主营业务收入 | 29,411,918        | 20,711,256        |
| 其他业务收入 | 247,811           | 351,263           |
|        | <u>29,659,729</u> | <u>21,062,519</u> |
| 主营业务成本 | 27,356,932        | 18,443,083        |
| 其他业务成本 | 48,017            | 57,481            |
|        | <u>27,404,949</u> | <u>18,500,564</u> |

主营业务收入是指高效清洁能源业务、现代服务业、新能源业务等销售收入。营业成本主要为主营业务相关的产品成本。

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

|            | 2018 年度    |           |      |           |           |         |       |         |            |
|------------|------------|-----------|------|-----------|-----------|---------|-------|---------|------------|
|            | 产品         |           |      | 项目工程      |           |         | 劳务    | 其他      | 合计         |
|            | 中国地区       | 其他亚洲国家和地区 | 其他地区 | 中国地区      | 其他亚洲国家和地区 | 其他地区    |       |         |            |
| 主营业务收入     | 20,627,712 | 692,426   | -    | 6,736,451 | 1,074,012 | 271,837 | 9,480 | -       | 29,411,918 |
| 其中：在某一时刻确认 | 20,627,712 | 692,426   | -    | -         | -         | -       | 9,480 | -       | 21,329,618 |
| 在某一时段内确认   | -          | -         | -    | 6,736,451 | 1,074,012 | 271,837 | -     | -       | 8,082,300  |
| 其他业务收入     | -          | -         | -    | -         | -         | -       | -     | 247,811 | 247,811    |
|            | 20,627,712 | 692,426   | -    | 6,736,451 | 1,074,012 | 271,837 | 9,480 | 247,811 | 29,659,729 |

- (i) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 90,119,232 千元，其中，本公司预计 26,111,430 千元将于 2019 年度确认收入，64,007,802 千元将于 2020 及以后年度确认收入。
- (ii) 于 2018 年度，本公司无因提前完成劳务而获得的额外奖励。

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

|                      | 2018 年度          | 2017 年度          |
|----------------------|------------------|------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益       | 1,207,828        | 1,199,123        |
| 权益法核算的长期股权投资收益       | 346,522          | 259,750          |
| 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益  | —                | 10,340           |
| 持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益 | 1,444            | —                |
| 处置其他非流动金融资产等取得的投资损失  | (4,312)          | —                |
| 委托贷款利息收入             | 119,361          | -                |
|                      | <u>1,670,843</u> | <u>1,469,213</u> |

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 非经常性损益明细表

|   | 2018 年度          | 2017 年度          |
|---|------------------|------------------|
| 非流动资产处置损益   | 42,171           | 152,415          |
| 计入当期损益的政府补助   | 1,085,081        | 530,627          |
| 债务重组损益  | 6,230            | 1,166            |
| 企业重组费用(安置职工的支出、整合费用等)   | (3,783)          | (23,565)         |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务以及财务公司的投资相关业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产、债权投资、其他债权投资和其他非流动金融资产等取得的投资收益 | 98,185           | 104,665          |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   | 122,582          | 124,741          |
| 处置子公司产生的投资收益  | 104,663          | 13,647           |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期损益  | -                | 481,559          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 104,257          | 140,438          |
|   | <u>1,559,386</u> | <u>1,525,693</u> |
| 所得税影响额  | (269,334)        | (334,464)        |
| 少数股东权益影响额(税后)   | (174,501)        | (228,455)        |
|   | <u>1,115,551</u> | <u>962,774</u>   |

非经常性损益明细表编制基础

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

# 上海电气集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 中国与香港财务报告准则编报差异调节表

本公司为在香港联合交易所上市的 H 股公司，本集团按照香港财务报告准则编制了财务报表。本财务报表在某些方面与本集团按照香港财务报告准则编制的财务报表之间存在差异，差异项目及金额列示如下：

|                         | 净利润(合并)   |           | 净资产(合并)             |                     |
|-------------------------|-----------|-----------|---------------------|---------------------|
|                         | 2018 年度   | 2017 年度   | 2018 年<br>12 月 31 日 | 2017 年<br>12 月 31 日 |
| 按中国企业会计准则编制(含少数股东损益及权益) | 5,478,622 | 5,006,213 | 73,636,620          | 70,721,587          |
| 差异项目及金额-                |           |           |                     |                     |
| 职工奖励及福利基金(a)            | (155,052) | (173,437) | -                   | -                   |
| 安全生产费专项储备(b)            | 7,681     | 10,051    | -                   | -                   |
| 按香港财务报告准则编制(含少数股东损益及权益) | 5,331,251 | 4,842,827 | 73,636,620          | 70,721,587          |

差异原因说明如下：

- (a) 按香港财务报告准则编制的合并财务报表中，提取的职工奖励及福利基金计入管理费用；按中国企业会计准则编制的合并财务报表中，提取的职工奖励及福利基金作为利润分配事项列示。
- (b) 按香港财务报告准则编制的合并财务报表中，提取的专项储备作为利润分配事项列示；按中国企业会计准则编制的合并财务报表中，提取的专项储备计入当期损益。

上海电气集团股份有限公司

2018 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 净资产收益率及每股收益

|                             | 加权平均<br>净资产收益率(%) |         | 每股收益<br>(人民币元) |         |         |         |
|-----------------------------|-------------------|---------|----------------|---------|---------|---------|
|                             |                   |         | 基本每股收益         |         | 稀释每股收益  |         |
|                             | 2018 年度           | 2017 年度 | 2018 年度        | 2017 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | 5.33              | 5.32    | 0.20           | 0.19    | 0.20    | 0.19    |
| 扣除非经常性损益后归属于公司<br>普通股股东的净利润 | 3.36              | 3.40    | 0.13           | 0.12    | 0.13    | 0.12    |