

关于上海电气集团股份有限公司 2009年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情 况的专项说明

安永华明(2010)专字第60464432_B03号

上海电气集团股份有限公司：

我们接受委托，审计了上海电气集团股份有限公司(“贵公司”)及其子公司(统称“贵集团”)财务报表，包括2009年12月31日合并及公司的资产负债表，2009年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注，并于2010年4月9日出具了标准无保留意见的审计报告(审计报告编号：安永华明(2010)审字第60464432_B17号)。我们的审计是依据中华人民共和国财政部颁布的《中国注册会计师审计准则》进行的。

现根据贵集团提供的2009年度财务会计资料，对该年度贵集团与贵公司控股股东及其他关联方之间非经营性资金占用以及其他关联资金往来情况作出如下专项说明。如实提供上述事项的全部情况并对其真实性、合法性、完整性负责是贵集团的责任。下列资料和数据均完全摘自贵集团2009年度财务会计资料，除了为出具上述年度财务报表审计报告而实施的审计程序外，我们并未对其实施其他额外审计程序。

在本专项说明中，下列用语的含义是：

“非经营性资金占用”是指贵集团为大股东及其附属企业垫付的工资、福利、保险、广告等费用和其他支出；代大股东及其附属企业偿还债务而支付的资金；有偿或无偿、直接或间接拆借给大股东及其附属企业的资金；为大股东及其附属企业承担担保责任而形成的债权；其他在没有商品和劳务对价情况下提供给大股东及其附属企业使用的资金。

“大股东及其附属企业”是指贵公司的控股股东或实际控制人及其附属企业、前控股股东或实际控制人及其附属企业。“附属企业”是指贵公司控股股东、实际控制人直接控制的企业，但不含上市公司以及上市公司直接控制的企业。对非经营性资金占用计提的减值准备或核销的金额，未从期末占用余额中扣除。

“其他关联资金往来”是指贵集团与“大股东及其附属企业”之间的经营性资金往来，以及贵集团与“关联自然人及其附属企业”和“其他关联人及其附属企业”之间的非经营性资金往来。除债务人主体不同外，“非经营性资金往来”的业务内容与前述“非经营性资金占用”相同。除“非经营性资金往来”以外的其他资金往来作为“经营性资金往来”。

一、 编制基础

本专项说明是根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会联合发布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)第一条、上海证券交易所《关于做好上市公司2009年年度报告工作的通知》第九条和上海证券交易所上市公司部《2005年年度报告工作备忘录第五号——对年报准则有关条文的剖析(二)》(2006年4月修订)第一条及附件一的有关要求编制的。

在编制本专项说明的附表时，我们对其中一些问题采用了如下所示的处理方法：

- (1) 上海电气集团股份有限公司(“贵公司”)及其子公司(统称“贵集团”)之间的非经营性应收、预付款项，因在编制合并财务报表时已予以抵销，因此在本专项说明不作列示。
- (2) 贵公司合并财务报表范围内的非全资子公司与控股股东及其他关联方的非经营性资金占用以及其他关联资金往来，按照其余额和发生额全额列入本专项说明附表。
- (3) 对于合并范围内不同公司与同一方之间的非经营性资金占用以及其他关联资金往来，如果其核算科目和业务范围相同，则将其金额加总后列示于同一行中；如果核算科目和业务范围不同，则分行列示。
- (4) 本专项说明中所指关联方范围包括：(1)《上海证券交易所股票上市规则》(2008年修订)的有关要求确定的关联法人和关联自然人；以及(2)贵集团的合营公司和联营公司，因此可能与已经经过我们审计的贵公司2009年度合并财务报表附注“关联方关系及其交易”部分中所列示的关联方范围存在差异。

二、 贵集团与控股股东及其他关联方非经营性资金占用以及其他关联资金往来的有关情况

请参见本专项说明附表“上海电气集团股份有限公司2009年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”。

三、 贵集团向控股股东及其他关联方提供贷款及贴现业务的有关情况

根据贵集团提供的资料，截至2009年12月31日止，贵公司之子公司上海电气集团财务有限责任公司对大股东及其附属企业发放贷款余额计人民币1,629,780千元，贷款年利率介于4.37%至5.40%之间；对其他关联方发放贷款余额计人民币35,680千元，贷款年利率介于5.31%至5.76%之间。

根据贵集团提供的资料，截至2009年12月31日止，贵公司之子公司上海电气集团财务有限责任公司对其他关联方提供银行承兑汇票贴现余额计人民币5,990千元；提供商业承兑汇票贴现余额计人民币209千元。

四、 本专项说明的使用

本专项说明仅供上海电气集团股份有限公司(“贵公司”)向上海证券交易所上市公司部报送之用。除下段另有说明之外，未经我所书面同意，不得作任何形式的公开发表或公众查阅，或作其他用途使用。

贵公司或者上海证券交易所上市公司部可以利用本专项说明及其附表中列示的有关资料编制用于与贵公司2009年年度报告一同在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露的涉及贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的信息，但安永华明会计师事务所以及签署贵公司2009年度财务报表审计报告和本专项说明的注册会计师对由贵公司或者上海证券交易所上市公司部实施的这一编制过程及其结果不承担任何责任。与贵公司2009年年度报告一同在上海证券交易所网站上披露的涉及贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的信息亦不应标注任何可能导致信息使用者认为这些内容已经经过安永华明会计师事务所审计或者审阅，或以其他任何方式对其提供保证的字样。

附表：上海电气集团股份有限公司2009年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

安永华明会计师事务所

中国注册会计师 袁勇敏

中国 北京

中国注册会计师 邱 喆

2010年4月9日

附表

上海电气集团股份有限公司2009年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：千元

关联资金往来	往来方与上市公司的关联关系	资金往来方名称	2009年年初往来资金余额	2009年度往来累计发生金额(不含利息)	2009年度往来资金的利息	2009年度偿还累计发生金额	2009年年末往来资金余额	往来形成	往来性质
应 收 账 款	大股东	上海电气(集团)总公司	185,191	13,827		49,451	149,567	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海鼓风机厂有限公司	115,266	121,064		166,119	70,211	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海电气(集团)进出口公司	45,618	20,891		52,252	14,257	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海电气(集团)电站服务中心	1,710	4,837		1,580	4,967	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海第二机床厂	3,206	-		-	3,206	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海通用冷气机有限公司	2,999	-		-	2,999	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海冶金矿山机械厂	-	23,784		22,307	1,477	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海电气(集团)南方实业公司	1,327	2,118		2,154	1,291	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海电气(集团)阀门成套公司	890	-		-	890	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海狮印机械有限公司	2,237	2,046		3,821	462	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海电缆厂有限公司	5,955	146,977		152,473	459	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海电气设备租赁有限公司	3,029	196,955		199,705	279	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海建设路桥机械设备有限公司	1,990	37		2,003	24	往来款	经营性往来

附表(续)

上海电气集团股份有限公司2009年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：千元

关联资金往来	往来方与上市公司的关联关系	资金往来方名称	2009年年初往来资金余额	2009年度往来累计发生金额(不含利息)	2009年度往来资金的利息	2009年度偿还累计发生金额	2009年年末往来资金余额	往来形成	往来性质
应 收 账 款	合营公司	上海发那科机器人有限公司	-	1,031		719	312	往来款	经营性往来
	合营公司	上海光华印刷机械有限公司	4,390	22,368		26,758	-	往来款	经营性往来
	合营公司	上海紫光机械有限公司	958	748		1,706	-	往来款	经营性往来
	联营公司	上海法维莱交通车辆设备有限公司	2,951	19,138		15,095	6,994	往来款	经营性往来
	联营公司	上海纳博特斯克液压有限公司	6,853	145,519		148,478	3,894	往来款	经营性往来
	联营公司	上海高斯印刷设备有限公司	1,914	3,162		3,485	1,591	往来款	经营性往来
	联营公司	上海西门子燃汽轮机部件有限公司	3,359	5,293		7,776	876	往来款	经营性往来
	联营公司	上海ABB变压器有限公司	-	693		532	161	往来款	经营性往来
	联营公司	上海克莱德贝尔格曼机械有限公司	48	3,155		3,087	116	往来款	经营性往来
	联营公司	上海福伊特西门子水电设备有限公司	8	11,498		11,500	6	往来款	经营性往来
	联营公司	上海MWB互感器有限公司	4,385	13,137		17,522	-	往来款	经营性往来
	联营公司	上海希希埃动力控制设备有限公司	113	646		759	-	往来款	经营性往来
	股东方附属企业	阳西海滨电力发展有限公司	35,716	1,401,477		1,315,632	121,561	往来款	经营性往来
	其他		12,777	1,069		881	12,965	往来款	经营性往来

附表(续)

上海电气集团股份有限公司2009年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：千元

关联资金往来	往来方与上市公司的关联关系	资金往来方名称	2009年年初往来资金余额	2009年度往来累计发生金额(不含利息)	2009年度往来资金的利息	2009年度偿还累计发生金额	2009年年末往来资金余额	往来形成	往来性质
预付账款	大股东	上海电气(集团)总公司	-	5,365		-	5,365	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海电气(集团)进出口公司	522,665	1,105,014		601,043	1,026,636	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海电缆厂有限公司	2,324	3,412		-	5,736	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	大力神机械安装有限公司	-	3,178		-	3,178	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海自动化仪表股份有限公司	1,092	7,230		5,917	2,405	往来款	经营性往来
	大股东附属企业	上海机床工具集团机床销售有限公司	-	3,080		951	2,129	往来款	经营性往来
	合营公司	上海电气阿海珐宝山变压器有限公司	-	8,725		-	8,725	往来款	经营性往来
	合营公司	上海电气日本有限公司	-	3,783		-	3,783	往来款	经营性往来
	合营公司	上海发那科机器人有限公司	-	858		-	858	往来款	经营性往来
	联营公司	三菱电机上海机电电梯有限公司	21,828	140,741		116,988	45,581	往来款	经营性往来
	联营公司	上海法维莱交通车辆设备有限公司	707	12,168		6,500	6,375	往来款	经营性往来
	联营公司	上海上重环保设备工程有限公司	1,500	10,198		6,115	5,583	往来款	经营性往来
	联营公司	上海ABB变压器有限公司	1,631	6,109		6,163	1,577	往来款	经营性往来
	联营公司	上海希希埃动力控制设备有限公司	2,712	394		1,783	1,323	往来款	经营性往来

附表(续)

上海电气集团股份有限公司2009年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：千元

关联资金往来	往来方与上市公司的关联关系	资金往来方名称	2009年年初往来资金余额	2009年度往来累计发生金额(不含利息)	2009年度往来资金的利息	2009年度偿还累计发生金额	2009年年末往来资金余额	往来形成	往来性质
预付账款	联营公司	上海库柏电力电容器有限公司	8,562	-	-	8,562	-	往来款	经营性往来
	其他关联方	上海斯迈克实业有限公司	-	8,414	-	-	8,414	往来款	经营性往来
	其他		4,592	-	-	2,044	2,548	往来款	经营性往来
其他应收款	大股东	上海电气(集团)总公司	3,501	2,212	-	5,338	375	保证金	非经营性往来
	大股东附属企业	上海电气设备租赁有限公司	-	13,531	-	-	13,531	往来款	非经营性往来
	合营公司	上海电气阿海珐宝山变压器有限公司	3,746	-	-	3,746	-	往来款	非经营性往来
	联营公司	上海钻石电气发展有限公司	143,800	-	-	-	143,800	往来款	非经营性往来
	联营公司	上海中钢焊材有限公司	12,841	-	-	1,939	10,902	往来款	非经营性往来
	联营公司	上海西门子燃汽轮机部件有限公司	2,245	-	-	2,245	-	代垫款 租赁款	非经营性往来
	其他关联方	上海上电电机维修有限公司	-	4,321	-	-	4,321	往来款	非经营性往来
		其他		2,616	-	-	2,225	391	往来款