



卧龙电气集团股份有限公司

600580

2014 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人王建乔、主管会计工作负责人郑丽娟及会计机构负责人（会计主管人员）郑丽娟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	18
第六节	股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节	财务报告（未经审计）.....	23
第十节	备查文件目录.....	135

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
卧龙控股	指	卧龙控股集团有限公司
公司、卧龙电气、本公司	指	卧龙电气集团股份有限公司
卧龙地产	指	卧龙地产集团股份有限公司
卧龙舜禹、卧龙投资	指	浙江卧龙舜禹投资有限公司
ATB 公司、ATB 驱动股份	指	ATB Austria Antriebstechnik AG，奥地利上市
绍兴银行	指	绍兴银行股份有限公司
武汉电机	指	武汉奥特彼电机有限公司、原卧龙电气武汉电机有限公司
香港卧龙、香港卧龙控股	指	香港卧龙控股集团有限公司
北京华泰	指	卧龙电气集团北京华泰变压器有限公司
卧龙灯塔	指	卧龙电气集团浙江灯塔电源有限公司
浙江国贸	指	浙江卧龙国际贸易有限公司
卧龙研究院、杭州研究院	指	卧龙电气集团杭州研究院有限公司
卧龙新能源	指	浙江卧龙新能源有限公司
卧龙家电、家用电机	指	浙江卧龙家用电机有限公司
银川卧龙	指	卧龙电气银川变压器有限公司
卧龙变压器	指	卧龙电气集团浙江变压器有限公司
卧龙国际	指	卧龙国际（香港）有限公司
芜湖卧龙	指	卧龙电气（芜湖）有限公司
卧龙商务、上海商务	指	上海卧龙国际商务股份有限公司
意大利电力	指	ELDRIVES.R.L.
烟台变压器	指	卧龙电气烟台东源变压器有限公司
欧力卧龙	指	绍兴欧力-卧龙振动机械有限公司
卧龙置业	指	浙江卧龙置业投资有限公司
龙能电力、浙江龙能	指	浙江龙能电力发展有限公司
卧龙美国	指	卧龙美国有限责任公司
卧龙电机日本、日本控制研究所	指	卧龙电机控制技术有限公司
清江电机	指	卧龙电气淮安清江电机有限公司
开山电机	指	浙江卧龙开山电机有限公司
章丘电机、章丘海尔电机	指	卧龙电气章丘海尔电机有限公司、原章丘海尔电机有限公司
海尔工装	指	青岛海尔工装研制有限公司
海尔股份	指	青岛海尔股份有限公司
松下电器	指	松下电器（中国）有限公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	卧龙电气集团股份有限公司
公司的中文名称简称	卧龙电气
公司的外文名称	WOLONG ELECTRIC GROUP CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	WOLONG ELECTRIC
公司的法定代表人	王建乔

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王海龙	丁莉莉
联系地址	浙江省绍兴市上虞区人民西路 1801 号	浙江省绍兴市上虞区人民西路 1801 号
电话	0575-82176628	0575-82176629
传真	0575-82176636	0575-82176636
电子信箱	wanghai@wolong.com	dinglili@wolong.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省上虞市经济开发区
公司注册地址的邮政编码	312300
公司办公地址	浙江省绍兴市上虞区人民西路 1801 号
公司办公地址的邮政编码	312300
公司网址	www.wolong.com.cn
电子信箱	wolong600580@wolong.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海证券交易所及公司董事会办公室

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	卧龙电气	600580	卧龙科技 G 卧龙

六、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	1998 年 10 月 21 日
注册登记地点	浙江省上虞市经济开发区
企业法人营业执照注册号	330000000003039
税务登记号码	330682146146352
组织机构代码	14614635-2

七、 其他有关资料

根据公司注册所在地上虞市撤（县）市设区的实际情况，公司五届二十五次董事会审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，公司住所地址拟相应由”浙江省上虞市经济开发区”变更为”浙江省绍兴市上虞区经济开发区”。该议案尚需提交公司 2014 年第一次临时股东大会审议。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年 同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	3,350,527,446.16	2,781,496,668.64	1,397,973,581.58	20.46
归属于上市公司股东的净利润	147,177,483.26	119,561,577.38	89,160,904.80	23.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	139,556,346.78	43,518,760.85	43,518,760.85	220.68
经营活动产生的现金流量净额	55,019,100.19	80,467,122.90	20,817,094.23	-31.63
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年 度末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	3,647,939,439.57	3,582,130,244.30	3,582,130,244.30	1.84
总资产	8,641,795,931.73	8,888,787,996.07	8,888,787,996.07	-2.78

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年 同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.1325	0.1077	0.1296	23.03
稀释每股收益(元/股)	0.1325	0.1077	0.1296	23.03
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1257	0.0633	0.0633	98.58
加权平均净资产收益率(%)	4.02	3.32	3.45	增加 0.70 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.81	1.68	1.68	增加 2.13 个百分点

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	969,169.97
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,700,997.48
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,121,538.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,785,325.90
少数股东权益影响额	-358,635.30
所得税影响额	-2,354,183.07
合计	7,621,136.48

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期，全球经济持续复苏增长，美国经济体呈复苏向好态势，欧洲经济体呈微幅增长，但新兴经济体经济增长呈减速现象；我国已调低经济增速，实施深层次的结构性改革，促进结构转型优化，短期内投资与消费的下降，导致整体经济下行压力加大。公司董事会以中长期战略部署为导向，加快实现“一大主业、三大产业、三个技术研发支撑点”战略目标，打造一流的电机与控制集成为主业，做深做强家电类电机、工业类电机和电机控制驱动三大产业，依托日本控制研究所、杭州研究院，提高高附加值技术产品、新兴产品产业化的销售比重，全面提升产品的盈利能力，确保公司持续健康快速发展。

公司董事会致力于主营业务盈利能力的提升，管理制度及体系的建设与完善，多边协同效应的显现，产品制造自动化生产水平的提高，加快推进企业产业转型升级和结构优化进程。

报告期，公司实现营业收入 335,052.74 万元，比去年同期增长 20.46%；归属于上市公司股东的净利润 14,717.75 万元，比去年同期增长 23.10%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 13,955.63 万元，比去年同期增长 220.68%。

1、加强电机产业产品结构调整和客户资源优化，不断提升其盈利能力

报告期，公司加快推进重点新产品的产业化进度，实现高效电机、变频电机同比增长 53% 和 144%，无刷直流电机和大 AC 柜机电机同比增长 52% 和 20%，新能源汽车电机同比增长 220%，提高了高附加值产品的销售比重。通过加强和优化客户资源，提高战略性重点客户的集中度，拓展优质新客户，实现战略重点客户销售占比同比增长 17%。当前公司电机产业的综合毛利率提高到 23.34%，产品盈利能力得到不断加强。

报告期，公司实现产品出口同比增长 22%，其中工业电机出口同比增长 32%、振动电机出口同比增长 46%。

2、铁路变压器、电源产业经营局面大幅改观，盈利能力快速提升

报告期，随着国家对轨道交通领域投资的加大，公司轨道交通业务快速发展，铁路牵引变压器业务实现销售同比增长 60%，产品毛利率同比提升了 13.54%。

报告期，公司电源产业经营能力得到有效提升，竞争能力得到不断加强，继去年成为电信运营商移动通信电源第三大供应商之后，今年上半年在移动运营商 2V 第 I 类和第 II 类通讯电源的招标中分别占比 19.35% 和 13.89%。报告期，公司电源业务实现销售同比增长 41.87%，随着国家 4G 投资的推进，电源产业的经营局面将得到更大改进。

3、加强企业内部协同，完善产业多边协同机制

报告期，公司持续推进在市场营销、生产制造、技术研发、零部件采购等方面的多边协同工作，重点突破公司内生产业与全球重大客户的多边销售协同；通过在超高效电机、部分防爆电机产品的生产制造基地转移，实现生产制造的本地化和国内外销售渠道的经营与产业化销售。

4、推动机器换人自动化改造工作，提升生产效率和提高产品质量

报告期，公司加快推进机器换人自动化改造专项工作，通过实施技术改造项目投资，进一步提升现有生产线的技术工艺水平，提升生产效率和提高质量水平，推动产品转型提升和结构调整，满足高端产品快速增长的市场需求。通过装配专机及工艺改造，实现一直流装配方式，达到提高效率、节省人工的目的；通过大电机线定子自动嵌线等项目改造，提高生产效率 2-3 倍。

报告期，公司实现全员劳动生产率同比上升 16.4%，实现人力费用占比同比下降 1.52%。

5、实施外延式并购，做强家电产业，拓展和完善产品系列及应用领域

报告期，继海外重大资产重组、清江电机的收购后，公司实施了对章丘海尔电机 70% 股权的收购事宜。通过此次收购，将有效形成并购企业与公司原有空调电机产业的优势互补，拓展和完善公司家电产业在洗衣机、空调、压缩机电机产品系列及应用领域，提高公司在细分行业的市场影响力，巩固行业地位和产品技术优势。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,350,527,446.16	2,781,496,668.64	20.46
营业成本	2,633,973,641.21	2,218,926,884.34	18.70
销售费用	210,660,513.69	179,828,588.55	17.15
管理费用	274,865,321.40	216,265,266.45	27.10
财务费用	58,487,340.89	60,769,405.63	-3.76
经营活动产生的现金流量净额	55,019,100.19	80,467,122.90	-31.63
投资活动产生的现金流量净额	-70,249,996.03	-254,285,203.19	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-545,747,659.64	140,003,318.00	-489.81
研发支出	87,769,862.55	81,192,458.99	8.10

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：系本期销售规模扩大，营运资金有所增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：系本期回收投资款所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：系短期融资券到期兑付所致

2、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期，公司实现营业收入 335,052.74 万元，比去年同期增长 20.46%；归属于上市公司股东的净利润 14,717.75 万元，比去年同期增长 23.10%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损

益的净利润 13,955.63 万元，比去年同期增长 220.68%，主要系公司电机业务调整产品结构，提高了高附加值技术产品、新兴产品产业化的销售比重，全面提升盈利；变压器业务随着国家对轨道交通领域投资的加大，轨道交通业务快速发展，实现销售增长，产品毛利率提升；电源业务经营局面有效改善。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司 2010 年公开增发募集资金使用情况

本公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]604 号文核准,于 2010 年 5 月 18 日采取公开发行的方式向社会公众发行人民币普通股 5,467 万股,每股发行价格为 17.74 元。本次发行募集资金共计 969,845,800.00 元,扣除相关的发行费用 44,018,362.00 元,实际募集资金 925,827,438.00 元。截止 2010 年 5 月 25 日,本公司上述发行募集的资金已全部到位,立信大华会计师事务所有限公司为本次发行出具了验资报告立信大华验字【2010】045 号。2014 年 5 月 12 日,经公司 2013 年年度股东大会审议通过,公司缩减大容量锂离子电池项目的投资规模至 4,885.67 万元,该项目尚未投入的募集资金 5,805.75 万元(含利息收入)变更用途为永久补充流动资金。

截止 2014 年 6 月 30 日,本公司募集资金初始存放金额 925,827,438.00 元,累计投入金额 851,822,343.66 元,永久补充流动资金 58,059,767.14 元(含利息收入),尚有 23,201,311.07 元(含利息收入)尚未投入,其中 20,000,000.00 元暂用于补充流动资金,存储募集资金账户于 2014 年 6 月 30 日(截止日)余额 3,201,311.07 元。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电机及控制装置	2,422,198,121.25	1,856,918,815.83	23.34	20.09	18.82	增加 0.82 个百分点
蓄电池	175,838,305.73	151,864,598.03	13.63	41.87	40.02	增加 1.14 个百分点
变压器	340,874,478.83	247,710,996.07	27.33	6.64	-1.53	增加 6.02 个百分点
贸易	279,060,636.13	272,009,243.51	2.53	6.52	7.37	减少 0.77 个百分点
其他	82,771,154.14	69,074,741.79	16.55	472.63	534.49	减少 8.14 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华东地区	652,554,495.49	52.78
华南地区	256,898,182.13	84.23
华中地区	107,835,638.85	106.79
华北地区	132,599,589.01	2.51
西南地区	55,309,347.90	-16.06
西北地区	54,936,555.90	-23.57
东北地区	8,964,478.60	-68.26
海外地区	2,031,644,408.20	11.45

海外地区主要系海外子公司的销售。

(三) 核心竞争力分析

1、管理优势

卓尔有效的执行力是公司管理能力的体现，也是公司核心竞争优势之一。成立至今，公司已建立了稳定、高效的管理团队，在成本控制、生产管理、渠道建设、财务管理等各个体系均取得了长足进步。收购欧洲第三大电机制造商 ATB 公司以后，整合和消化海外先进制造企业管理理念，实现公司治理结构的多元化，提升国内制造工厂的管理水平，获取管理协同效益。不断深化企业内部管理改革，增强实体经营主体单位的自主权以及与之配套的绩效考核体系，促进公司的经营活力，为公司保持行业竞争优势和未来持续快速发展提供重要保障。

2、行业领先的电机业务

电机及控制业务是公司的核心业务，尤其是并购欧洲第三大电机制造商 ATB 公司后，在业务种类、产品规模和品牌技术方面在行业内都具有明显的竞争优势。公司生产的产品性能接近或超过国内外同类产品制造商，先进的管理水平和业务能力，使公司具有低制造成本的价格竞争优势。公司作为国内外一流的电机制造商，在家用电机、工业电机、振动类电机等领域具有行业技术领先优势和市场领导地位。

3、完备的营销网络优势

公司在国内、北美、印度、非洲及其它新兴市场已经形成完备的营销网络，在上述市场已经具有良好的品牌影响力和市场竞争力，通过重组，获取其在欧洲市场完善的营销网络和品牌知名度，真正建立起全球性营销网络体系。

4、研发和技术优势

公司拥有国家级的技术研发中心，一直致力于高新技术改造传统产业、机电一体化、控制集成等领域的技术研发，在无刷直流电机及驱动控制技术、伺服控制技术、同步驱动技术、高压变频技术、高电压等级变压器制造技术等拥有自主知识产权。与此同时，拥有一支技术精湛、团结合作的高素质技术研发团队，依托日本控制研究所、杭州研究院和建设中的欧洲研发中心，加大产品研发投入，推进产品技术含量的提升，不断巩固在行业中的研发和技术优势。

5、公认的品牌优势

经过多年的发展，在客户中所逐步建立起来的对公司企业品牌的认知度和忠诚度，是公司发展的独特优势。重组完成后，依托 ATB 公司在市场中特别是欧洲市场的巨大的市场影响力，旗下诸多知名品牌，包括伯顿、莫利、劳伦斯、啸驰等，在石化、采矿、核电、泵及风机制造、造船等细分领域的中高端市场中有较强的竞争优势，相关产品的质量达到世界领先水平，能更广泛得到客户和市场的认可。

（四） 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

2014 年 4 月，公司收购陈苏明等 11 名自然人股东持有的上海商务 11.25% 的股份，完成后公司合计持有上海商务 99.5% 的股份。

2014 年 5 月，公司与松下电器签署了关于家用电机的股权转让协议，松下电器将其持有的家用电机 40% 股权转让给卧龙电气，家用电机成为卧龙电气的全资子公司。相关工商手续已于 2014 年 5 月 25 日办理完成。

2014 年 5 月，公司与浙江开山压缩机股份有限公司等签署协议，合资成立浙江卧龙开山电机有限公司，相关工商手续已于 2014 年 7 月 23 日办理完成，卧龙电气持有开山电机 50% 的股份，为卧龙电气的控股子公司。

(1) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
绍兴银行	111,000,000	7.52	7.65	162,060,000.00	5,180,000.00	--	长期股权投资	股权投资
合计	111,000,000	/	/	162,060,000.00	5,180,000.00	--	/	/

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益 (元)	投资盈亏 (元)	是否涉诉
银行理财产品	公司自有资金	交通银行		2014.05.31-2014.06.26	蕴通财富生息 365	28,109.59	28,109.59	否
银行理财产品	公司自有资金	中国银行		2014.05.26-2015.05.27	中银平稳收益理财计划	589,666.67		否
银行理财产品	公司自有资金	宁夏银行		2014.05.23-2014.06.23	合赢开放式二期	33,123.29	33,123.29	否
银行理财产品	公司自有资金	招商银行		2014.05.28-2014.07.03	鼎鼎成金 68189	25,150.70	25,150.70	否

3、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2010	增发	92,582.74	2,275.62	85,182.23	2,320.13	存于募集资金专户及补充流动资金
合计	/	92,582.74	2,275.62	85,182.23	2,320.13	/

截止 2014 年 6 月 30 日, 本公司募集资金初始存放金额 925,827,438.00 元, 累计投入金额 851,822,343.66 元, 永久补充流动资金 58,059,767.14 元, 尚有 23,201,311.07 元 (含利息收入) 尚未投入, 其中 20,000,000.00 元暂用于补充流动资金, 存储募集资金账户于 2014 年 6 月 30 日 (截止日) 余额 3,201,311.07 元。截止 2014 年 6 月 30 日, 募集资金账户产生利息收入为 7,290,181.86 元, 手续费支出 34,197.99 元。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
高压超高压变压器项目	否	52,000	--	52,367.38	是	100		-442.45	否	因行业准入要求导致投产滞后	
高效节能中小型交流电机技术改造项目	否	30,000	2,018.64	27,929.19	是	90.10		2,060.66	是		
大容量锂离子电池项目	是	10,582.74	256.98	4,885.67	是	100		-91.89	否	因国家政策推广未符合预期	根据该项目产品的市场需求状况评估, 经公司 2013 年年度股东大会审议通过缩减投资规模至 4885.67 万元
合计	/	92,582.74	2,275.62	85,182.24	/	/		/	/	/	/

大容量锂离子电池项目计划投入募集 10,582.74 万元，已累计投入募集资金 4885.67 万元，经公司 2013 年年度股东大会审议通过，缩减投资规模至 4885.67 万元，尚未使用的募集资金 5805.75 万元（含利息收入）永久补充流动资金。

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元 币种：人民币

变更投资项目资金总额		5,805.75								
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本报告期投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
大容量锂离子电池项目	大容量锂离子电池项目	4,885.67	256.98	4,885.67	是		-91.89	100	否	因国家政策推广未符合预期
合计	/	4,885.67	256.98	4,885.67	/		/	/	/	/

2014 年 5 月 12 日，经公司 2013 年年度股东大会审议通过，公司缩减大容量锂离子电池项目的投资规模至 4885.67 万元，尚未投入的募集资金 5805.75 万元（含利息收入）变更用途为永久补充流动资金。

4、 主要子公司、参股公司分析

(1) 浙江卧龙家用电机有限公司

主营生产、销售家电用马达及零配件，注册资本 11,587.24 万元，公司持股 100%，截止 2014 年 6 月底资产总额 41379.65 万元，净资产 17170.79 万元，2014 年上半年实现营业收入 30339.65 万元，净利润 577.78 万元。

(2) 绍兴欧力-卧龙振动机械有限公司

主营制造销售振动电机、振动器、料位器、振动棒等，注册资本 325 万美元，公司持股 49%，截止 2014 年 6 月底资产总额 15585.01 万元，净资产 11649.88 万元，2014 年上半年实现营业收入 9476.12 万元，净利润 2122.21 万元。

(3) 卧龙电气银川变压器有限公司

主营变压器的生产、销售及维修，注册资本 10000 万元，公司持股 92.50%，截止 2014 年 6 月底资产总额 56813.69 万元，净资产 24165.06 万元，2014 年上半年实现营业收入 19340.21 万元，净利润 3078.24 万元。

(4) 卧龙电气集团北京华泰变压器有限公司

主营干式变压器、油浸变压器、组合式变电站、硅整流器的生产、销售，注册资本 5000 万元，公司持股 51%，截止 2014 年 6 月底资产总额 20022.30 万元，净资产 6892.69 万元，2014 年上半年实现营业收入 2939.70 万元，净利润-656.82 万元。

(5) 卧龙电气烟台东源变压器有限公司

主营变压器、其他输配电及控制设备制造、销售等，注册资本 14100 万元，公司持股 70%，截止 2014 年 6 月底资产总额 58704.95 万元，净资产 10538.45 万元，2014 年上半年实现营业收入 13782.81 万元，净利润-790.82 万元。

(6) 卧龙电气集团浙江变压器有限公司

主营变压器设计、制造、销售及维修、售后服务，变压器站建造，注册资本 20000 万元，公司持股 100%，截止 2014 年 6 月底资产总额 61609.89 万元，净资产 19148.14 万元。2014 年上半年实现营业收入 1904.25 万元，净利润-442.45 万元。

(7) 卧龙电气集团浙江灯塔电源有限公司

主营生产、销售蓄电池及配件等，注册资本 11000 万元，公司持股 98.93%，截止 2014 年 6 月底资产总额 50984.96 万元，净资产 27613.84 万元，2014 年上半年实现营业收入 17573.13 万元，净利润-225.17 万元。

(8) 卧龙电气集团杭州研究院有限公司

主营研究、开发、技术服务、制造、安装、高压变频、环境检测及处理设备、伺服控制驱动系统及电机、轨道交通牵引设备、电气自动化设备，注册资本 10000 万元，公司持股 100%，截止 2014 年 6 月底资产总额 18393.24 万元，净资产 10351.71 万元，2014 年上半年实现营业收入 966.85 万元，净利润-657.25 万元。

(9) 上海卧龙国际商务股份有限公司

主营商务咨询、商务服务、进出口贸易，注册资本 2500 万元，公司持股 99.50%，截止 2014 年 6 月底资产总额 7423.21 万元，净资产 1433.56 万元，2014 年上半年实现营业收入 35059.91 万元，净利润 58.72 万元。

(10) 浙江卧龙国际贸易有限公司

主营进出口贸易业务，注册资本 1000 万元，公司持股 100%，截止 2014 年 6 月底资产总额 8801.39 万元，净资产 3000.60 万元，2014 年上半年实现营业收入 7808.83 万元，净利润 23.74 万元。

(11) 香港卧龙控股集团有限公司

主营贸易、投资业务等，注册资本 10000 万美元，公司持股 100%，截止 2014 年 6 月底资产总额 356241.75 万元，净资产 139768.17 万元，2014 年上半年实现营业收入 179637.44 万元，净利润 4171.33 万元。

(12) 卧龙国际（香港）有限公司

主营进出口贸易，注册资本 3900 万港元，公司持股 100%，2014 年 6 月底资产总额 3420.88 万元，净资产 2388.41 万元，2014 年上半年实现营业收入 8424.88 万元，净利润 7.64 万元。

(13) 浙江卧龙置业投资有限公司

主营房地产投资、对外投资经营，注册资本 21,750.72 万元，公司持股 22.755%，截止 2014 年 6 月底资产总额 404174.88 万元，净资产 162765.52 万元，2014 年上半年实现营业收入 55370.03 万元，净利润 2372.31 万元。

5、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2013 年度利润分配方案经 2014 年 5 月 12 日召开的公司 2013 年年度股东大会审议通过，本次分配向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），派发现金红利总额为 111,052,723.60 元。上述利润分配已于 2014 年 6 月 20 日实施完毕，具体内容详见公司于 2014 年 6 月 16 日披露于上交所网站的临 2014-020 号《2013 年度利润分配实施公告》。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
2014 年 7 月 14 日，海尔股份、海尔工装和子公司香港卧龙签署股权转让协议，海尔股份和海尔工装分别将其持有的章丘电机 69.61% 和 0.39% 股权转让给香港卧龙，该等 70% 股权交易价格为 22400 万元。 截止 2014 年 8 月 7 日，已经当地商务部门批准，且相关工商手续已经办理完成。	《卧龙电气关于控股子公司收购资产的公告》 http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2014-07-14/600580_20140715_1.pdf

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、 收购资产情况

单位：万元 币种：人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润（注1）	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例（%）	关联关系
松下电器	家用电机 40% 股权	2014 年 5 月 17 日	4,900	30.31		否	协议价	是	是	0.21	
陈苏明等 11 名自然人	上海商务 11.25% 股权	2014 年 4 月 28 日	225	24.11		否	协议价	是	是	0.16	

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

√ 不适用

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	55,600
报告期末对子公司担保余额合计（B）	130,640
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	130,640
担保总额占公司净资产的比例（%）	35.81
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	44,040
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	44,040

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	卧龙控股 卧龙投资 陈建成	承诺人及其所控制的企业不从事其他与卧龙电气主营业务构成竞争的业务	自重组完成之日起	是	是		
	其他	卧龙控股 卧龙投资 陈建成	维持上市公司人员独立、资产独立、业务独立、财务独立、机构独立	自重组完成之日起	是	是		
	盈利预测及补偿	卧龙投资	标的资产在盈利补偿期间按照《收购报告书》内规定的盈利补偿条款执行	2013 年 2014 年 2015 年	是	是		
	股份限售	卧龙投资	自发行结束之日起三十六个月内不得转让	发行结束之日起三十六个月内	是	是		
	解决关联交易	卧龙控股 卧龙投资 陈建成	减少并规范承诺人及其所控制的企业与卧龙电气之间发生的关联交易	自重组完成之日起	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	卧龙控股 卧龙投资 陈建成	承诺人及其所控制的企业不从事其他与卧龙电气主营业务构成竞争的业务	自重组完成之日起	是	是		

	其他	卧龙控股 卧龙投资 陈建成	维持上市公司人员独立、资产独立、业务独立、财务独立、机构独立	自重组完成之日起	是	是		
	盈利预测及补偿	卧龙投资	标的资产在盈利补偿期间按照《收购报告书》内规定的盈利补偿条款执行	2013 年 2014 年 2015 年	是	是		
	股份限售	卧龙投资	自发行结束之日起三十六个月内不得转让	发行结束之日起三十六个月内	是	是		
	解决关联交易	卧龙控股 卧龙投资 陈建成	减少并规范承诺人及其所控制的企业与卧龙电气之间发生的关联交易	自重组完成之日起	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	卧龙控股	卧龙控股集团及其控制企业现在与将来均不在中华人民共和国境内直接或间接与股份公司进行同业竞争	自公司上市起	是	是		

八、 聘任、解聘会计师事务所情况

经公司 2013 年年度股东大会审议通过，聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度审计机构。

九、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十、 其他重大事项的说明

(一) 其他

2014 年 6 月 17 日，公司控股股东卧龙控股通过上海证券交易所大宗交易系统以 6.50 元/股减持其所持有的本公司 3,500 万股股份，合计占公司已发行总股本 1,110,527,236 股的 3.15%；此次减持部分股份由国联安-卧龙-灵活配置 1 号资产管理计划买入，公司部分董事、监事、高级管理人员及核心人员为受益人。具体详见公司 2014 年 6 月 17 日披露于上海证券交易所的《卧龙电气关于控股股东为部分员工融资增持股份的公告》。

第六节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				43,963		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
浙江卧龙舜禹投资有限公司	境内非国有法人	38.07	422,798,480	0	422,798,480	质押 200,000,000
卧龙控股集团有限公司	境内非国有法人	12.67	140,748,091	-35,000,000	0	质押 62,360,000
国联安基金－工商银行－国联安－卧龙－灵活配置 1 号资产管理计划	其他	3.15	35,000,000	35,000,000	0	
上虞市国有资产经营总公司	未知	1.65	18,311,142	0	0	
陈建成	境内自然人	1.45	16,066,849	0	0	
中国银行－易方达策略成长证券投资基金	未知	1.16	12,849,988	12,849,988	0	
中国农业银行－中邮核心优选股票型证券投资基金	未知	1.06	11,716,707	11,716,707	0	
中国工商银行－嘉实策略增长混合型证券投资基金	未知	1.03	11,384,082	11,384,082	0	
中国银行－嘉实稳健开放式证券投资基金	未知	1.02	11,338,274	11,338,274	0	
中国银行－易方达策略成长二号混合型证券投资基金	未知	0.90	10,015,179	10,015,179	0	
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
卧龙控股集团有限公司	140,748,091		人民币普通股 140,748,091			
国联安基金－工商银行－国联安－卧龙－灵活配置 1 号资产管理计划	35,000,000		人民币普通股 35,000,000			
上虞市国有资产经营总公司	18,311,142		人民币普通股 18,311,142			
陈建成	16,066,849		人民币普通股 16,066,849			

中国银行一易方达策略成长证券投资基金	12,849,988	人民币普通股 12,849,988
中国农业银行一中邮核心优选股票型证券投资基金	11,716,707	人民币普通股 11,716,707
中国工商银行一嘉实策略增长混合型证券投资基金	11,384,082	人民币普通股 11,384,082
中国银行一嘉实稳健开放式证券投资基金	11,338,274	人民币普通股 11,338,274
中国银行一易方达策略成长二号混合型证券投资基金	10,015,179	人民币普通股 10,015,179
同德证券投资基金	10,000,447	人民币普通股 10,000,447
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 陈建成先生为卧龙控股集团有限公司董事长, 持有其 48.93% 的股权; (2) 卧龙控股集团有限公司系浙江卧龙舜禹投资有限公司股东, 持有其 100% 股权; (3) 国联安基金一工商银行一国联安一卧龙一灵活配置 1 号资产管理计划系卧龙控股集团有限公司委托设立的资管计划, 其所持 3500 万股公司股份的受益人及该资管计划均放弃相关股份表决权; (4) 公司未知前十名无限售条件股东和前十名股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位: 股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	浙江卧龙舜禹投资有限公司	422,798,480	2016 年 8 月 22 日	422,798,480	实现盈利预测承诺
上述股东关联关系或一致行动的说明			卧龙控股集团有限公司系浙江卧龙舜禹投资有限公司股东, 持有其 100% 股权。		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈樱珠	副总经理	离任	工作原因

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：卧龙电气集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	1,036,358,841.90	1,559,721,446.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)		939,002.50
应收票据	(三)	305,390,587.37	260,155,639.46
应收账款	(四)	1,909,640,489.73	1,701,359,960.12
预付款项	(五)	129,486,814.55	99,647,548.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(六)	90,229,985.15	72,534,796.27
买入返售金融资产			
存货	(七)	1,139,144,369.42	1,099,723,925.56
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	79,367,306.65	62,431,421.93
流动资产合计		4,689,618,394.77	4,856,513,741.43
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(九)	6,042,533.82	6,080,390.57
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	406,797,408.38	350,151,105.59
投资性房地产	(十一)	1,824,798.04	1,896,305.85
固定资产	(十二)	2,233,672,618.08	2,236,409,353.44
在建工程	(十三)	366,148,311.91	386,378,904.08
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	508,808,896.71	520,167,843.81
开发支出	(十四)	132,408,092.93	94,268,639.58

商誉	(十五)	103,466,047.91	103,466,047.91
长期待摊费用	(十六)	4,789,587.61	4,122,126.67
递延所得税资产	(十七)	155,591,937.83	145,831,172.15
其他非流动资产	(十九)	32,627,303.74	183,502,364.99
非流动资产合计		3,952,177,536.96	4,032,274,254.64
资产总计		8,641,795,931.73	8,888,787,996.07
流动负债:			
短期借款	(二十)	1,528,261,434.78	1,561,768,476.10
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债	(二十一)	182,536.00	
应付票据	(二十二)	219,367,390.14	179,547,809.44
应付账款	(二十三)	960,791,659.59	894,742,162.61
预收款项	(二十四)	152,033,185.08	236,049,549.52
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十五)	98,166,471.52	103,974,633.24
应交税费	(二十六)	75,214,950.32	66,206,924.73
应付利息			
应付股利	(二十七)	63,053,831.13	
其他应付款	(二十八)	164,535,147.38	123,230,522.47
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	(二十九)	89,015,263.15	58,190,503.66
其他流动负债	(三十)	3,593,431.26	525,950,565.03
流动负债合计		3,354,215,300.35	3,749,661,146.80
非流动负债:			
长期借款	(三十一)	830,114,255.11	707,649,323.38
应付债券			
长期应付款	(三十二)	467,835,147.05	465,685,557.78
专项应付款			
预计负债	(三十三)	7,513,272.10	8,847,971.09
递延所得税负债	(十七)	68,720,236.08	65,000,226.21
其他非流动负债	(三十四)	10,215,187.27	10,244,757.36
非流动负债合计		1,384,398,097.61	1,257,427,835.82
负债合计		4,738,613,397.96	5,007,088,982.62
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(三十五)	1,110,527,236.00	1,110,527,236.00

资本公积	(三十六)	1,041,470,811.48	1,022,780,962.82
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(三十七)	128,520,631.75	128,520,631.75
一般风险准备			
未分配利润	(三十八)	1,368,629,657.69	1,332,504,898.03
外币报表折算差额		-1,208,897.35	-12,203,484.30
归属于母公司所有者权益合计		3,647,939,439.57	3,582,130,244.30
少数股东权益		255,243,094.20	299,568,769.15
所有者权益合计		3,903,182,533.77	3,881,699,013.45
负债和所有者权益总计		8,641,795,931.73	8,888,787,996.07

法定代表人：王建乔 主管会计工作负责人：郑丽娟 会计机构负责人：郑丽娟

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：卧龙电气集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		216,689,596.68	683,752,944.00
交易性金融资产			939,002.50
应收票据		76,666,659.68	127,399,229.00
应收账款	(一)	318,940,478.99	277,183,422.12
预付款项		19,463,737.06	28,434,263.13
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	530,369,775.34	397,486,767.15
存货		147,501,156.93	147,570,027.79
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,991,841.95	4,991,545.97
流动资产合计		1,313,623,246.63	1,667,757,201.66
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	2,448,769,069.33	2,346,516,742.68
投资性房地产			
固定资产		453,284,579.22	458,492,417.75
在建工程		52,272,984.97	102,300,884.67
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		75,221,572.35	77,289,069.34
开发支出		9,959,150.40	7,651,520.66
商誉			
长期待摊费用		2,099,319.55	2,120,152.80
递延所得税资产		8,410,171.92	6,665,587.46
其他非流动资产		7,000,000.00	158,060,000.00
非流动资产合计		3,057,016,847.74	3,159,096,375.36
资产总计		4,370,640,094.37	4,826,853,577.02
流动负债：			
短期借款		565,000,000.00	480,000,000.00
交易性金融负债		182,536.00	

应付票据		36,345,033.86	15,449,206.59
应付账款		282,432,659.46	300,968,361.20
预收款项		5,050,824.12	67,234,670.01
应付职工薪酬		9,077,402.80	14,356,642.59
应交税费		9,185,636.63	485,704.95
应付利息			
应付股利		56,226,434.40	
其他应付款		128,337,428.10	82,924,700.06
一年内到期的非流动负债		80,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债			523,813,698.61
流动负债合计		1,171,837,955.37	1,535,232,984.01
非流动负债:			
长期借款		210,000,000.00	250,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			140,850.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		210,000,000.00	250,140,850.38
负债合计		1,381,837,955.37	1,785,373,834.39
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		1,110,527,236.00	1,110,527,236.00
资本公积		1,242,091,377.13	1,241,903,271.24
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		118,337,747.56	118,337,747.56
一般风险准备			
未分配利润		517,845,778.31	570,711,487.83
所有者权益(或股东权益)合计		2,988,802,139.00	3,041,479,742.63
负债和所有者权益(或股东权益)总计		4,370,640,094.37	4,826,853,577.02

法定代表人: 王建乔 主管会计工作负责人: 郑丽娟 会计机构负责人: 郑丽娟

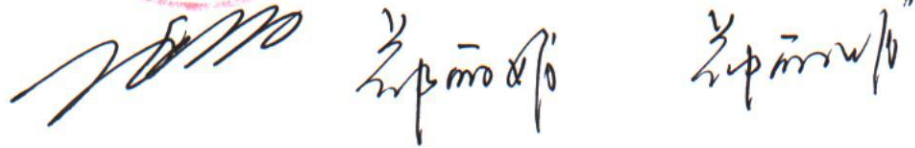
合并利润表
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(三十九)	3,350,527,446.16	2,781,496,668.64
其中：营业收入	(三十九)	3,350,527,446.16	2,781,496,668.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(三十九)	3,197,706,892.33	2,700,252,288.32
其中：营业成本	(三十九)	2,633,973,641.21	2,218,926,884.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(四十)	9,639,857.17	6,480,634.77
销售费用	(四十一)	210,660,513.69	179,828,588.55
管理费用	(四十二)	274,865,321.40	216,265,266.45
财务费用	(四十三)	58,487,340.89	60,769,405.63
资产减值损失	(四十四)	10,080,217.97	17,981,508.58
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	(四十五)	-1,121,538.50	
投资收益（损失以“－”号填列）	(四十六)	10,578,196.90	15,847,675.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,398,196.90	5,670,045.52
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		162,277,212.23	97,092,055.55
加：营业外收入	(四十七)	13,569,098.74	63,055,720.39
减：营业外支出	(四十八)	2,113,605.39	1,183,359.13
其中：非流动资产处置损失		705,585.48	147,730.51
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		173,732,705.58	158,964,416.81
减：所得税费用	(四十九)	14,911,063.72	21,299,862.99
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		158,821,641.86	137,664,553.82
归属于母公司所有者的净利润		147,177,483.26	119,561,577.38
少数股东损益		11,644,158.60	18,102,976.44
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(五十)	0.1325	0.1077
（二）稀释每股收益	(五十)	0.1325	0.1077
七、其他综合收益	(五十一)	12,191,998.79	-60,962,318.47

八、综合收益总额	171,013,640.65	76,702,235.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	158,360,176.10	60,549,820.82
归属于少数股东的综合收益总额	12,653,464.55	16,152,414.53

法定代表人：王建乔 主管会计工作负责人：郑丽娟 会计机构负责人：郑丽娟



母公司利润表
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	778,667,543.42	663,120,683.61
减：营业成本	(四)	655,773,600.75	566,986,726.97
营业税金及附加		3,867,725.44	1,648,452.91
销售费用		18,553,001.32	20,211,961.05
管理费用		37,853,060.71	38,376,665.55
财务费用		9,566,521.69	14,950,784.25
资产减值损失		11,448,331.47	4,035,669.34
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-1,121,538.50	
投资收益（损失以“－”号填列）	(五)	24,320,746.99	46,479,176.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,398,196.90	5,670,045.52
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		64,804,510.53	63,389,599.59
加：营业外收入		186,166.45	1,166,456.54
减：营业外支出		304,168.24	187,272.68
其中：非流动资产处置损失		113.25	94,585.09
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		64,686,508.74	64,368,783.45
减：所得税费用		6,499,494.66	2,683,685.08
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		58,187,014.08	61,685,098.37
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		188,105.89	
七、综合收益总额		58,375,119.97	61,685,098.37

法定代表人：王建乔 主管会计工作负责人：郑丽娟 会计机构负责人：郑丽娟

合并现金流量表
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,175,144,682.71	2,380,033,848.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		38,013,536.97	47,903,349.19
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二)	53,374,687.77	57,978,184.27
经营活动现金流入小计		3,266,532,907.45	2,485,915,382.33
购买商品、接受劳务支付的现金		2,197,302,925.92	1,529,803,652.54
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		730,543,883.34	607,844,119.49
支付的各项税费		69,556,235.51	57,908,224.41
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二)	214,110,762.49	209,892,262.99
经营活动现金流出小计		3,211,513,807.26	2,405,448,259.43
经营活动产生的现金流量净额	(五十三)	55,019,100.19	80,467,122.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,180,000.00	10,360,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,046,008.46	80,855,941.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			827,244.41
收到其他与投资活动有关的现金	(五十二)	105,268,976.81	886,878.41
投资活动现金流入小计		112,494,985.27	92,930,063.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		165,494,981.30	163,263,059.01
投资支付的现金		17,250,000.00	183,952,208.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		182,744,981.30	347,215,267.01
投资活动产生的现金流量净额		-70,249,996.03	-254,285,203.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		19,600,000.00	
取得借款收到的现金		1,058,096,345.39	1,287,120,369.83
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,446,490.10	27,016,424.34
筹资活动现金流入小计		1,089,142,835.49	1,314,136,794.17
偿还债务支付的现金		1,437,424,776.04	986,614,776.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		145,925,741.03	125,288,086.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			20,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		51,539,978.06	62,230,613.36
筹资活动现金流出小计		1,634,890,495.13	1,174,133,476.17
筹资活动产生的现金流量净额		-545,747,659.64	140,003,318.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,417,188.44	-10,888,171.80
五、现金及现金等价物净增加额	(五十三)	-562,395,743.92	-44,702,934.09
加：期初现金及现金等价物余额		1,434,477,491.14	1,182,523,260.79
六、期末现金及现金等价物余额	(五十三)	872,081,747.22	1,137,820,326.70

法定代表人：王建乔 主管会计工作负责人：郑丽娟 会计机构负责人：郑丽娟

母公司现金流量表
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		436,769,415.65	454,536,409.73
收到的税费返还		14,037,857.06	16,281,118.30
收到其他与经营活动有关的现金		35,461,554.14	33,296,804.61
经营活动现金流入小计		486,268,826.85	504,114,332.64
购买商品、接受劳务支付的现金		345,091,569.85	331,709,396.35
支付给职工以及为职工支付的现金		50,854,210.21	50,553,086.54
支付的各项税费		17,375,005.67	8,842,548.74
支付其他与经营活动有关的现金		105,833,572.48	27,152,281.06
经营活动现金流出小计		519,154,358.21	418,257,312.69
经营活动产生的现金流量净额	(六)	-32,885,531.36	85,857,019.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,660,736.00	
取得投资收益收到的现金		15,421,095.10	40,456,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00	
投资活动现金流入小计		145,081,831.10	40,456,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,362,585.82	22,267,410.70
投资支付的现金		22,650,000.00	182,371,604.16
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		48,012,585.82	204,639,014.86
投资活动产生的现金流量净额		97,069,245.28	-164,182,214.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		435,000,000.00	790,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		435,000,000.00	790,000,000.00
偿还债务支付的现金		860,000,000.00	670,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,247,061.24	75,588,540.62

支付其他与筹资活动有关的现金		1,941,940.00	7,627,621.73
筹资活动现金流出小计		968,189,001.24	753,216,162.35
筹资活动产生的现金流量净额		-533,189,001.24	36,783,837.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	(六)	-469,005,287.32	-41,541,357.26
加：期初现金及现金等价物余额		646,318,905.68	462,401,538.68
六、期末现金及现金等价物余额	(六)	177,313,618.36	420,860,181.42

法定代表人：王建乔 主管会计工作负责人：郑丽娟 会计机构负责人：郑丽娟

合并所有者权益变动表
2014 年 1—6 月


单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,110,527,236.00	1,022,780,962.82			128,520,631.75		1,332,504,898.03	-12,203,484.30	299,568,769.15	3,881,699,013.45
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,110,527,236.00	1,022,780,962.82			128,520,631.75		1,332,504,898.03	-12,203,484.30	299,568,769.15	3,881,699,013.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		18,689,848.66					36,124,759.66	10,994,586.95	-44,325,674.95	21,483,520.32
（一）净利润							147,177,483.26		11,644,158.60	158,821,641.86
（二）其他综合收益		188,105.89						10,994,586.95	1,009,305.95	12,191,998.79
上述（一）和（二）小计		188,105.89					147,177,483.26	10,994,586.95	12,653,464.55	171,013,640.65
（三）所有者投入和减少资本		18,501,742.77							-50,151,742.77	-31,650,000.00
1. 所有者投入资									19,600,000.00	19,600,000.00

本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		18,501,742.77							-69,751,742.77	-51,250,000.00
(四) 利润分配							-111,052,723.60		-6,827,396.73	-117,880,120.33
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-111,052,723.60		-6,827,396.73	-117,880,120.33
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	1,110,527,236.00	1,041,470,811.48			128,520,631.75		1,368,629,657.69	-1,208,897.35	255,243,094.20	3,903,182,533.77

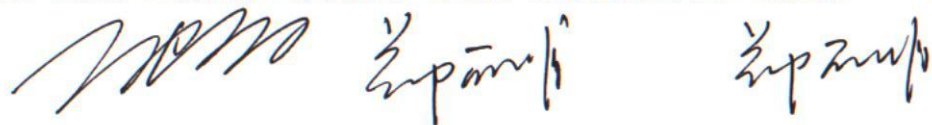
单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	687,728,756.00	953,368,170.17			116,907,846.66		796,708,646.35	-1,931,763.39	236,043,014.52	2,788,824,670.31
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他		824,199,432.65					221,202,136.44	-15,234,033.34	43,513,852.26	1,073,681,388.01
二、本年初余额	687,728,756.00	1,777,567,602.82			116,907,846.66		1,017,910,782.79	-17,165,796.73	279,556,866.78	3,862,506,058.32
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)		-497,522.57					81,736,495.80	-59,011,756.56	-14,202,979.80	8,024,236.87
(一) 净利润							119,561,577.38		18,102,976.44	137,664,553.82
(二) 其他综合收 益								-59,011,756.56	-1,950,561.91	-60,962,318.47
上述(一)和(二) 小计							119,561,577.38	-59,011,756.56	16,152,414.53	76,702,235.35
(三) 所有者投入 和减少资本		-497,522.57							-2,722,640.64	-3,220,163.21
1. 所有者投入资 本									20,000,000.00	20,000,000.00
2. 股份支付计入 所有者权益的金 额										
3. 其他		-497,522.57							-22,722,640.64	-23,220,163.21
(四) 利润分配							-37,825,081.58		-27,632,753.69	-65,457,835.27
1. 提取盈余公积										



2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-37,825,081.58		-27,632,753.69	-65,457,835.27
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	687,728,756.00	1,777,070,080.25			116,907,846.66	1,099,647,278.59	-76,177,553.29	265,353,886.98	3,870,530,295.19

法定代表人：王建乔 主管会计工作负责人：郑丽娟 会计机构负责人：郑丽娟



母公司所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	
一、上年年末余额	1,110,527,236.00	1,241,903,271.24			118,337,747.56		570,711,487.83	3,041,479,742.63
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,110,527,236.00	1,241,903,271.24			118,337,747.56		570,711,487.83	3,041,479,742.63
三、本期增减变动金额（减少以” —”号填列）		188,105.89					-52,865,709.52	-52,677,603.63
（一）净利润							58,187,014.08	58,187,014.08
（二）其他综合收益		188,105.89						188,105.89
上述（一）和（二）小计		188,105.89					58,187,014.08	58,375,119.97
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金 额								
3. 其他								
（四）利润分配							-111,052,723.60	-111,052,723.60
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-111,052,723.60	-111,052,723.60
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								

2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,110,527,236.00	1,242,091,377.13			118,337,747.56		517,845,778.31	2,988,802,139.00

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	687,728,756.00	962,151,369.20			106,724,962.47		504,021,503.59	2,260,626,591.26
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	687,728,756.00	962,151,369.20			106,724,962.47		504,021,503.59	2,260,626,591.26
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）							23,860,016.79	23,860,016.79
（一）净利润							61,685,098.37	61,685,098.37
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							61,685,098.37	61,685,098.37
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-37,825,081.58	-37,825,081.58

1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配						-37,825,081.58	-37,825,081.58
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（七）其他							
四、本期期末余额	687,728,756.00	962,151,369.20			106,724,962.47	527,881,520.38	2,284,486,608.05

法定代表人：王建乔 主管会计工作负责人：郑丽娟 会计机构负责人：郑丽娟

半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

本公司前身为浙江卧龙集团电机工业有限公司（以下称“电机工业公司”），成立于 1995 年 12 月 21 日，成立时注册资本为 1,200 万元，控股股东为卧龙控股集团有限公司（以下简称“卧龙控股”）。

1997 年 1 月、1998 年 6 月和 1998 年 8 月，电机工业公司分别进行了增资扩股，增资后注册资本为 74,104,261.00 元。1998 年 9 月 23 日，经浙江省人民政府以浙证委[1998]109 号文批准，电机工业公司以基准日 1998 年 4 月 30 日的净资产按 1:1 折为股份公司，整体变更为“浙江卧龙电机股份有限公司”。变更完成后，电机工业公司注册资本为人民币 74,104,261.00 元，其中：卧龙控股出资人民币 48,445,391.00 元，上虞市国有资产经营总公司出资人民币 5,000,000.00 元，浙江农村经济投资股份公司出资人民币 3,500,000.00 元，陈建成等 13 名自然人出资人民币 17,158,870.00 元。

1998 年 10 月 21 日，经浙江省工商局核准变更登记，本公司领取编号为 3300001001840 号企业法人营业执照。2000 年 8 月 7 日，本公司更名为“浙江卧龙科技股份有限公司”。经中国证券监督管理委员会证监发行字【2002】39 号文核准，本公司于 2002 年 5 月 23 日公开发行 3,500 万股人民币普通股（A 股），并于 2002 年 6 月 6 日在上海证券交易所上市。发行完成后，本公司注册资本为人民币 109,104,261.00 元。

根据 2003 年第一次股东大会决议，本公司以 2002 年 12 月 31 日股本 109,104,261 为基础，以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股。转增完成后，本公司注册资本为人民币 174,566,818.00 元。

2005 年 9 月 23 日，经浙江省工商行政管理局批准，本公司名称变更为“卧龙电气集团股份有限公司”。

根据本公司 2005 年度股东大会决议，本公司以 2005 年 12 月 31 日股本 174,566,818.00 为基础，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股。转增完成后，本公司注册资本为人民币 209,480,182.00 元。

根据本公司第三届八次临时董事会和 2006 年第一次临时股东大会决议，并经中国证监会证监发行字[2006]26 号文核准，本公司于 2006 年 7 月 4 日非公开发行股票 48,080,000 股，增发完成后，本公司注册资本为人民币 257,560,182.00 元。

根据本公司 2006 年度股东大会决议，本公司以 2006 年 12 月 31 日股本 257,560,182 股为基础，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股。转增完成后，本公司注册资本为 283,316,200.00 元。

根据本公司第四届五次董事会议决议，股权激励对象第一批股票期权行权数量 181.1 万股，上述激励对象均以货币资金出资。截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为人民币 285,127,200.00 元。

根据本公司 2009 年度股东大会决议和修改后章程，本公司以 2009 年 12 月 31 日股本为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，转增完成后，本公司注册资本为人民

币 370,665,360.00 元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]604 号文核准,本公司于 2010 年 5 月 18 日公开发行 5,467 万股,并于 2010 年 6 月 3 日在上海证券交易所上市交易。发行完成后,本公司注册资本为人民币 425,335,360.00 元。

根据本公司 2010 年 6 月 17 日薪酬与考核委员会决议和修改后章程,本公司申请增加注册资本人民币 1,426,200.00 元,变更后的注册资本为人民币 426,761,560.00 元。

根据本公司 2010 年 8 月 23 日薪酬与考核委员会决议和修改后章程,本公司申请增加注册资本人民币 2,180,600.00 元,变更后的注册资本为人民币 428,942,160.00 元。

根据本公司 2011 年 2 月 24 日薪酬与考核委员会决议和修改后章程,本公司申请增加注册资本人民币 1,421,300.00 元,变更后的注册资本为人民币 430,363,460.00 元。

根据本公司 2010 年度股东大会决议和修改后章程,本公司以 2011 年 6 月 21 日股本为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增 5.98018 股,共转增 257,365,296.00 股。转增完成后,本公司注册资本为人民币 687,728,756.00 元。

2013 年 7 月 24 日,经中国证券监督管理委员会《关于核准卧龙电气集团股份有限公司向浙江卧龙舜禹投资有限公司发行股份购买资产的批复》证监许可[2013]966 号文核准,公司向浙江卧龙舜禹投资有限公司(以下简称“卧龙舜禹”)发行股票 422,798,480 股,每股面值 1 元,每股发行价格 4.20 元/股。发行完成后,本公司注册资本为人民币 1,110,527,236 元。上述新增注册资本情况业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字【2013】第 310438 号验证。

本公司主要的经营业务包括设计、生产、销售各类电机及其控制装置、蓄电池、变压器等。主要产品有微分电机及工业电机、中小功率交流电机、家用电器电机、伺服电机及控制器、振动电机、电力变压器、电气化铁路牵引变压器、特种变压器、铅酸蓄电池、高压大功率变频调速系统等。

公司注册地:上虞市经济开发区。

总部办公地:绍兴市上虞区人民西路 1801 号。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基准

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(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》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司采用公历年为会计年度，即自每年一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1、 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允

价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六）合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债

表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

金融工具确认和计量准则不涉及按预定的购买、销售或使用要求所签定并到期履行买入或卖出非金融项目的合同。但是，能够以现金或其他金融工具净额结算，或通过交换金融工具结算的买入或卖出非金融项目的合同，应按金融工具确认和计量准则处理。本公司取得的以实物交割为目的的远期商品期货合约不符合金融工具的定义，本公司未将该类合约确认为金融工具。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产 (不含应收款项) 减值准备计提

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 就认定其已发生减值, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不得通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为: 债务工具发行方经营所处

的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 20%/30% 的跌幅则认为属于严重下跌；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6/12 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、 境内公司

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：指年末余额不少于 500 万元的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试后未发生减值的，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：以账龄特征划分为若干应收款项组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：采用账龄分析法。

具体比例如下：

账龄	计提比例 (%)
一年以内 (含一年)	5.00
一至二年 (含二年)	20.00
二至三年 (含三年)	30.00
三年以上	80.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的判断依据：有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。

坏账准备计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、 境外公司

应收款项坏账准备计提按单独应收款进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品、在产品、自制半成品、原材料、低值易耗品和委托加工材料等。

2、 存货的计价方法

各类存货的购入与入库按历史成本计价，存货的发出按加权平均法计价，生产成本按定额成本法在完工产品和在产品之间进行分配。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用分次摊销法；
- (2) 包装物采用分次摊销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权

益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以长期应收项目中对该被投资单位的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公

允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

3、被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值准备计提

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
土地	无限期	0	0
房屋及建筑物	20-76	0/5.00	1-5
机器设备	3-34	0/5.00	3-33
运输设备	8-12	0/5.00	8-12
电子及其他设备	2-14	0/5.00	1-5

3、 固定资产的减值准备计提

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
 - (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
 - (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
 - (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- 公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十六）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的存货、固定资产等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者

进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益;

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命的估计情况

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销，其摊销期限如下：

- (1) .土地使用权按 30 年-50 年摊销；
- (2) .非专利技术按 10-20 年摊销；
- (3) .软件按 2-12 年摊销；
- (4) .特许权按预计可使用年限 8-19 年平均摊销；
- (5) .资本化的未结订单按预计可使用年限 1 年平均摊销；
- (6) .对使用寿命有限的资本化的开发成本，自相关产品投入生产之日起，在预计可使用年限内（不超过 12 年）平均摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

- (1). 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；
- (2). 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按上述程序仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其

可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用摊销方法

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，按发生时的实际成本计价，长期待摊费用在受益期内分期平均摊销。如长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十）股份支付及权益工具

本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，其公允价值是活跃市场中的报价。对于不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定公允价值。本公司采用 B-S 模型确定期权的公允价值。

以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积的其他资本公积。

在等待期内的期末，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在等待

期内的期末，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。在相关负债结算前的期末以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十一）收入确认原则

1、 商品销售收入的确认原则

本公司在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

本公司确认产品销售收入分为出口销售收入与内销收入，对于出口销售收入在产品报关离岸时确认销售收入；对于内销收入按产品的性质分别确认销售收入，电机及控制装置、蓄电池在货物已发出并取得索取货物的凭据时确认销售收入，变压器产品在安装调试后确认销售收入，贸易在签发提货单且货物出库时确认销售收入。

2、 让渡资产使用权收入

相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进

度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（二十二）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配

2、 融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（二十五）商誉

在非同一控制下企业合并时，支付的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

本公司于期末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当

期损益，减值准备一经计提，在以后的会计期间不转回。

（二十六）职工薪酬

在每一会计期间内，将应付的职工薪酬确认为负债，按受益对象分别计入产品或劳务成本、当期费用或固定资产或无形资产成本。根据有关规定，本公司按照月工资额的一定比例提取保险费和公积金，并按月向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。

设定受益计划是一项非设定提存计划，包括为员工提供的退休福利计划和长期服务奖励。设定受益计划一般会厘定职工在退休时可收取的退休福利金额，通常视乎年龄、服务年资和薪酬补偿等一个或多个因素而定。在资产负债表内就有关设定受益计划而确认的负债，为报告期末的设定受益债务的现值减计划资产的公允价值，同时就未经确认过往服务成本作出调整。设定受益债务每年由独立精算师利用预计单位贷记法计算。设定受益债务的现值利用以支付福利的货币为单位计值且到期与有关的退休负债的年期近似的高质素债券的利率，将估计未来现金流出量折现计算。根据经验而调整的精算利得和损失以及精算假设的变动，记录于在产生期间的其他综合收益中。过往服务成本即时确认为损益，除非对设定受益计划的修改视乎在某特定期间（归属期）职工是否仍然维持服务，在此情况下，过往服务成本按归属期以直线法摊销。

（二十七）套期会计

套期工具：本公司使用衍生金融工具（主要是远期商品合约，如：铜期货合约等）来对部分预期交易的价格风险和存货价格变动风险进行套期。本公司的政策是对预期交易价格风险进行套期，指定为现金流量套期，对持有存货的价格变动风险进行套期，指定为公允价值套期。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计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

套期保值的会计条件：在套期开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及被套期风险有效性评价方法等内容。该套期必须与具体可辨认并且被指定的风险有关，且最终影响本公司的损益；该套期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使本集团面临最终将影响损益的现金流量变动风险；套期有效性可靠的计量，持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。本公司并无利用衍生金融工具进行投机性投资活动。

套期保值有效性的评价方法：包括预期性评价和回顾性评价。预期性评价须于套期开始时进行，在每个结算日进行评价。可以通过多种方式加以证明，包括比较套期工具与被套期项目的主要条件，如套期工具和被套期项目所有条款均能精确匹配，可以认定被套期风险引起的套期工具和被套期项目公允价值或现金流量变动可以相互抵消，形成一项高度有效套期。另外，有效性可通过比率分析法确定，即通过比较套期工具和套期项目公允价值或现金流量变动比率，证明套期工具与被套期项目的公允价值变动和现金流之间存在统计上的高度相关。运用比例分析法时，本公司以累积变动数为基础比较，如果上述比例没有超过 80% 至 125% 的范围，可被视为套期高度有效。回顾性评价于中期报告或年度报告结算日进行评价。

套期保值的会计处理：（1）套期工具如符合套期会计条件之现金流量套期，套期工具利得或损失中属于有效套期的部分直接计入所有者权益，其后预期交易发生时，将原直接在所有者权益中确认的相关利得和损失转出，计入冲减相关非金融资产的初始确认金额。（2）套期工具如符合套期会计条件之公允价值套期，套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失应当计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失应当计入当期损益；被套期项目因被套期风险形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为按成本与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进行后续计量的金融资产或可供出售金融资产的，也应当按此规定处理。套期工具在到期或出售、终止、或行使或不再符合套期会计条件时终止。

（二十八）会计政策和会计估计变更

本公司报告期内未发生会计政策、会计估计变更的事项。

（二十九）前期会计差错更正

本公司报告期内未发生前期会计差错更正。

三、 税项

公司适用主要税种包括：营业税、增值税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税、水利基金等。

本公司及下属子公司报告年度的流转税费率列示如下：

税目	计税（费）基础	税（费）率
营业税	劳务收入	5%
增值税*	境内销售、提供加工、修理修配劳务以及进口货物、上海服务业	17%、6%、0%-23%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%

教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
水利基金	销售收入、应交流转税额	销售收入 0.1%、0.07%、0.06%、流转税额的 1%

*注：ATB 驱动股份及其子公司根据应税收入按税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，增值税税率为 0%-23% 不等，根据子公司所处的注册地税率缴纳相应的增值税。

本公司及下属子公司报告年度的所得率列示如下：

公司名称	备注	2014 年度	2013 年度
本公司	1	15%	15%
武汉奥特彼电机有限公司（以下简称“武汉电机”）		25%	25%
卧龙电气集团浙江灯塔电源有限公司（以下简称“卧龙灯塔”）	2	15%	15%
卧龙电气银川变压器有限公司（以下简称“卧龙银川”）	3	15%	15%
浙江卧龙国际贸易有限公司（以下简称“浙江国贸”）		25%	25%
浙江卧龙家用电机有限公司（以下简称“卧龙家电”）	4	15%	15%
绍兴-欧力卧龙振动机械有限公司（以下简称“欧力卧龙”）	5	15%	15%
卧龙电气集团杭州研究院有限公司（以下简称“卧龙研究院”）	6	15%	15%
浙江卧龙新能源有限公司（以下简称“卧龙新能源”）		25%	25%
上海卧龙国际商务股份有限公司（以下简称“上海卧龙”）		25%	25%
卧龙电气集团北京华泰变压器有限公司（以下简称“北京华泰”）	7	15%	15%
卧龙电气烟台东源变压器有限公司（以下简称“烟台变压器”）		25%	25%
卧龙电气（芜湖）有限公司 （以下简称“卧龙芜湖”）		25%	25%
卧龙电气集团浙江变压器有限公司（以下简称“浙江变压器”）		25%	25%
浙江龙能电力集团有限公司（以下简称“浙江龙能”）		25%	25%
卧龙电气淮安清江电机有限公司（以下简称“清江电机”）		25%	25%
卧龙国际（香港）有限公司（以下简称“卧龙国际”）		16.5%	16.5%
香港卧龙控股集团有限公司（以下简称“香港卧龙控股”）		16.5%	16.5%
境外子公司	8	10%-28.75%	10%-28.75%

*1 本公司 2011 年度取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发编号为 GF201133000444 号高新技术企业证书，2011 年~2013 年享受 15% 的高新优惠税率。

*2 卧龙灯塔 2011 年度取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发编号为 GF201133001011 号高新技术企业证书，2011 年~2013

年享受 15% 的高新优惠税率。

*3 卧龙银川 2011 年度取得宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅、宁夏回族自治区国家税务局、宁夏回族自治区地方税务局联合颁发编号为 GF201164000002 号高新技术企业证书，2011 年~2013 年享受 15% 的高新优惠税率。

*4 卧龙家电 2011 年度取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发编号为 GF201133000507 号高新技术企业证书，2011 年~2013 年享受 15% 的高新优惠税率。

*5 欧力卧龙 2011 年度取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发编号为 GF201133001020 号高新技术企业证书，2011 年~2013 年享受 15% 的高新优惠税率。

*6 卧龙研究院 2011 年度取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发编号为 GF201133001036 号高新技术企业证书，2011 年~2013 年享受 15% 的高新优惠税率。

*7 北京华泰 2011 年度取得北京市科学技术委员会、北京财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发编号为 GF201111000393 号高新技术企业证书，2011 年~2013 年享受 15% 的高新优惠税率。

*8 境外子公司按应纳税所得额及应课税率计缴企业所得税，所得税率为 10%-28.75% 不等，根据子公司所处的注册地税率缴纳相应的所得税。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	期末实际投资额	持股比例		表决权比例 (%)	是否合并报表
							直接 (%)	间接 (%)		
武汉电机*1	控股	湖北武汉	制造业	电机、配电柜及成套设备制造等	人民币5,000万元	55,272,089.34	50.00	49.46	99.46	是
卧龙灯塔*2	控股	浙江绍兴	制造业	生产、销售蓄电池及配件等	人民币11,000万元	139,671,656.88	91.96	6.97	98.93	是
卧龙银川*3	控股	宁夏银川	制造业	变压器的生产、销售及维修	人民币10,000万元	81,339,952.50	92.5	---	92.5	是
卧龙家电*4	全资	浙江上虞	制造业	生产、销售家电用马达及零配件	人民币11,587.24万元	118,566,520.00	100.00	---	100.00	是
卧龙研究院*5	全资	浙江杭州	制造业	研究开发、技术服务、制造、安装；高压变频、环境检测及处理设备	人民币10,000万元	100,154,600.00	95.00	5.00	100.00	是
卧龙新能源*6	全资子公司之控股子公司	浙江杭州	制造业	光伏逆变器生产、研发、销售等	人民币5,000万元	30,000,000.00	---	60.00	60.00	是
浙江变压器*7	全资	浙江上虞	制造业	变压器设计、制造、销售及维修、售后服务，变压气站建造	人民币20,000万元	200,000,000.00	100.00	---	100.00	是
卧龙芜湖*8	全资	芜湖	制造业	电机及控制装置研发、制造、销售等	人民币5,000万元	50,000,000.00	100.00	---	100.00	是
卧龙国际*9	全资	香港	商品流通业	进出口贸易、投资业务	港币3,900万元	32,651,392.00	100.00	---	100.00	是
卧龙美国有限责任公司（以下简称“卧龙美国”）*10	全资	美国	商品流通业	进出口贸易	美金100万元	6,279,000.00	100.00	---	100.00	是
卧龙电机控制技术有限公司（以下简称“卧龙电机日本”）*11	全资	日本	制造业	电机及控制装置研发、销售等	日元8,000万	5,032,604.16	100.00	---	100.00	是
浙江龙能*12	控股	浙江上虞	制造业	光伏发电项目投资光伏能源产品的投资、设计、开发、制造；机电设备安装、进出口业务等	人民币6,000万元	30,600,000.00	51.00	---	51.00	是

- *1 武汉电机成立于 2002 年 12 月 25 日，系由本公司与武汉高科国有控股集团有限公司共同出资组建的有限公司，成立时注册资本为人民币 5,000 万元。经过多次股权转让后，本公司持有武汉电机 100% 股权。武汉电机经营范围为电机、配电柜及成套设备制造，机械设备、仪器仪表、备品备件及零配件生产、销售，电机、电器维修。2014 年 1 月 1 日，本公司与 ATB 驱动股份签订股权转让协议，将持有的 50% 股权以每股 1.1818 元转让给 ATB 驱动股份，股权转让完成后，本公司直接持有武汉电机 50% 的股权，通过 ATB 驱动股份持有 49.46% 的股权，合计持有 99.46% 股权。
- *2 卧龙灯塔成立于 2002 年 8 月 26 日，系由本公司与卧龙控股集团有限公司共同出资组建的有限公司，成立时注册资本为人民币 5,900 万元。经过增资及多次转让后，本公司直接持有卧龙灯塔 91.96% 股权，通过浙江国贸持有 6.97% 股权，合计持有 98.93% 股权。卧龙灯塔经营范围为生产、销售蓄电池及配件、货物进出口等。
- *3 银川卧龙成立于 2005 年 7 月 20 日，系由本公司及王希全共同出资组建的有限公司，成立时注册资本为人民币 4,000 万元，经过增资及多次转让后，本公司持有银川卧龙 92.5% 股权。银川卧龙经营范围为变压器生产、销售及维修；货物进出口、技术进出口等。
- *4 卧龙家电成立于 2004 年 5 月 26 日，系由本公司及松下电器（中国）有限公司共同出资组建的有限公司，成立时注册资本为 1,400 万美元，本公司持有卧龙家电 60% 股权。卧龙家电经营范围为生产、销售家电用马达及零部件等。2014 年 5 月 17 日，松下电器（中国）有限公司与本公司签订股权转让协议，将其持有的 40% 的股权以每股 1.0572 元的价格转让给本公司，股权转让完成后，本公司持有卧龙家电 100% 的股权。
- *5 卧龙研究院成立于 2007 年 5 月 22 日，系由本公司及浙江国贸共同出资组建的有限公司，成立时注册资本为人民币 10,000 万元，本公司直接持有卧龙研究院 95% 股权，通过浙江国贸持有 5% 股权，合计持有 100% 股权。卧龙研究院经营范围为研究、开发、技术服务、制造、安装高压变频、伺服控制驱动系统及电机等。
- *6 卧龙新能源成立于 2012 年 11 月 16 日，系由卧龙研究院及 WIND TO POWER SYSTEM S.L. 共同出资组建的有限公司，成立时注册资本为人民币 5,000 万元，本公司通过卧龙研究院持有卧龙新能源 60% 股权。卧龙新能源经营范围为生产、研发、销售光伏逆变器产品等。
- *7 浙江变压器成立于 2009 年 11 月 4 日，系由本公司出资组建的有限公司，成立时注册资本为人民币 1,000 万元，经过增资后，注册资本为人民币 20,000 万元。浙江变压器经营范围为变压器设计、制造、销售及维修、售后服务等。
- *8 卧龙芜湖成立于 2011 年 5 月 11 日，系本公司出资组建的有限公司，成立时注册资本为人民币 5,000 万元，卧龙芜湖经营范围为电机

及控制装置研发、制造、销售；自营或代理各类商品和技术的进出口业务等。

*9 卧龙国际成立于 2009 年 5 月 14 日，系本公司出资组建的有限公司，成立时注册资本为 500 万港元，经过增资后，注册资本为 3,900 万港币。卧龙国际经营范围为进出口贸易、投资业务等。

*10 卧龙美国成立于 2013 年 1 月 22 日，系本公司出资组建的有限公司，成立时注册资本为美金 100 万元，卧龙美国经营范围为进出口贸易等。

*11 卧龙电机日本成立于 2013 年 6 月 6 日，系本公司出资组建的有限公司，成立时注册资本为日元 8,000 万元，卧龙电机日本经营范围为电机及控制装置研发、销售等。

*12 浙江龙能成立于 2013 年 10 月 23 日，系本公司与浙江龙柏集团有限公司共同出资组建的有限公司，成立时注册资本为人民币 6,000 万元，本公司持有浙江龙能 51% 的股权。浙江龙能经营范围为光伏发电项目投资光伏能源产品的投资、设计、开发、制造；机电设安装、进出口业务等。

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	期末实际投资额	持股比例		表决权比例 (%)	是否合并报表
							直接 (%)	间接 (%)		
欧力卧龙*13	控股	浙江上虞	制造业	振动机械制造	美元325万元	16,644,126.38	49.0		49.00	是
浙江国贸*14	全资	浙江上虞	商品流通业	进出口贸易业务	人民币1,000万元	10,721,918.36	100.00		100.00	是
香港卧龙控股*15	全资	香港	投资业	贸易、投资业务等	美元10,000万元	1,036,567,085.10	100.00		100.00	是
Wolong Holding Group GmbH*15	全资	奥地利	投资管理	投资管理	35,000欧元	101,044,998.00欧元		100.00	100.00	是
Wolong Investment.GmbH*15	全资	奥地利	投资管理	投资管理	35,000欧元	101,035,000.00欧元		100.00	100.00	是
ATB Austria Antriebstechnik AG (及其下属多家子/孙公司)*15	控股	奥地利	投资管理	投资管理	26,656,600欧元	67,421,541.94 欧元		98.926	98.926	是

*13 欧力卧龙成立于 1999 年 6 月 30 日，系由卧龙控股与意大利阿格力特有限公司共同投资创办的中外合资企业，成立时注册资本为 100

万美金。经过增资后，欧力卧龙注册资本为 175 万美元。2007 年 1 月 08 日，卧龙控股与本公司签订股权转让协议，转让其持有的欧力卧龙 49% 的股权，转让完成后，本公司持有欧力卧龙 49% 的股权。经过增资后，欧力卧龙注册资本为 325 万美元。经营范围为振动机械制造等。

*14 浙江国贸成立于 1993 年 11 月 25 日，系由卧龙控股组建的有限公司，成立时注册资本为人民币 520 万元。经过增资及股权转让后，本公司注册资本为人民币 1,000 万元。2005 年 5 月 28 日及 2010 年 7 月 3 日，卧龙控股、陈樱珠与本公司签订股权转让协议，转让其持有的浙江国贸的 100% 股权，转让完成后，本公司持有浙江国贸 100% 的股权。浙江国贸经营范围为进出口贸易业务。

*15 香港卧龙控股成立于 2011 年 8 月 29 日，系由卧龙投资出资成立的有限公司，成立时注册资本为 10,000 万美元。2013 年 3 月 29 日，本公司与卧龙投资签订重大资产购买协议，以发行 422,798,480 股及支付 313,368,284 元为对价收购其持有的香港卧龙控股 100% 股权，2013 年 7 月 29 日收购完成后，本公司持有香港卧龙控股 100% 的股权。香港卧龙控股经营范围为贸易、投资业务等。香港卧龙控股通过 Wolong Holding Group GmbH 以及 Wolong Investment GmbH 持有 ATB Austria Antriebstechnik AG 集团 98.926% 股份。

3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	期末实际投资额	持股比例		表决权比例 (%)	是否合并报表
							直接 (%)	间接 (%)		
上海卧龙*16	控股	上海	商品流通业	商务咨询、商务服务、进出口贸易	人民币2,500万元	19,307,194.80	99.50	---	99.50	是
北京华泰*17	控股	北京	制造业	生产、销售干式变压器、油浸变压器、组合式变电站、硅整流器	人民币5,000万元	44,370,000.00	51.00	---	51.00	是
意大利电力*18	控股	意大利	制造业	买卖材料、机器及相关机械零部件	欧元99,600	1,561,366.63	77.00	---	77.00	是
烟台变压器*19	控股	烟台	制造业	变压器、其他输配电及控制设备制造、销售等	人民币14,100万元	144,637,500.00	70.00	---	70.00	是
清江电机*20	全资子公司之全资子公司	淮安	制造业	各类电机及生产用原辅材料的生产销售及产品的售后服务等	人民币26,200万元	219,708,120.77		100.00	100.00	是

*16 上海卧龙成立于 2006 年 11 月 3 日，系由上海鑫枫建筑材料有限公司（简称“鑫枫”）及自然人组建的有限公司，成立时注册资本为人民币 2,500 万元，前期出资为人民币 2,050 万元。2008 年 1 月 23 日，鑫枫与本公司签订股权转让协议，以 12,241,350.80 元的价格转让上海卧龙 49% 股权。2008 年 1 月 31 日，本公司和自然人股东补缴出资 450 万元，其中本公司补缴出资 25 万元，占注册资本的 1%，至此上海卧龙实收资本 2,500 万元。2009 年 9 月 3 日及 2010 年 11 月 17 日，上海卧龙自然人股东与本公司签订股权转让协议，转让其持有的上海卧龙 38.25% 股权。2014 年 4 月 28 日，上海卧龙自然人股东与本公司签订股权转让协议，转让其持有的上海卧龙 11.25% 股权，转让完成后，本公司持有上海卧龙 99.50% 的股权。上海卧龙的经营范围为商务咨询、商务服务、进出口贸易等。

*17 北京华泰成立于 1992 年，系由北京变压器厂有限公司、泰国因诺威提有限公司共同投资组建的中外合作经营企业，成立时注册资本为 256 万美元。经过增资后，北京华泰注册资本为 536 万美元。2009 年 4 月 29 日，哈尔滨市金桥啤酒有限公司与本公司签订股权转让协议，以 4,080 万元的价款转让北京华泰 51% 股权，转让完成后，本公司持有北京华泰 51% 的股权。2010 年 11 月 29 日，北京华泰以未分配利润转增注册资本人民币 574 万元，股东以货币资金出资人民币 700 万元。转增完成后，北京华泰注册资本为人民币 5,000 万元。北京华泰经营范围为生产、销售干式变压器、油浸变压器、组合式变电站、硅整流器等。

*18 意大利电力成立时注册资本为 99,600 欧元。2002 年 7 月 24 日，本公司向意大利 S.PECO 公司转让价值 29,880 欧元的产品，以此取得意大利电力 30% 的股权；2009 年 11 月 3 日，Vaccari Lauw 等自然人与本公司签订股权转让协议，以 142,916.00 欧元的价格转让意大利电力 47% 的股权。转让完成后，本公司持有意大利电力 77% 股权。意大利电力经营范围为销售电机、电动车及其相关配套产品等。

*19 烟台变压器成立于 2003 年 10 月 29 日，系烟台东源电力集团有限公司（简称“东源电力集团”）、烟台络华变压器有限责任公司（简称“络华变压器”）、烟台市络华电器开关设备有限责任公司（以下简称“络华电器开关设备”）及烟台华源电气有限公司（以下简称“华源电气”）共同组建的有限公司，成立时注册资本为人民币 1,000 万元，经过增资及转增后，烟台变压器注册资本变更为人民币 10,100 万元。2011 年 1 月 14 日，络华电器开关设备、东源电力集团、山东恒源电力股份有限公司与本公司签订股权转让协议，以 11,663.75 万元的价款转让东源变压器 70% 的股权，转让完成后，本公司持有烟台变压器的 70% 的股权。2011 年股东按股权比例同比例增资后，烟台变压器注册资本变更为 14,100 万元，本公司持有 70% 的股权。烟台变压器经营范围为变压器、其他输配电及控制设备制造、销售，货物、技术进出口等。

*20 清江电机成立于 2003 年 8 月 7 日，系由江苏清江电机股份有限公司与 14 个自然人共

同出资组建，成立时注册资本为 100 万元人民币，经多次股权转让及增资后，公司注册资本变更为 20,000 万元人民币，股东变更及持股情况为：美的集团股份有限公司出资 15,000 万元人民币，占注册资本的 75%；美的国际控股有限公司以美元折合 5,000 万元人民币出资，占注册资本的 25%。2013 年 10 月 15 日，美的集团股份有限公司、美的国际控股有限公司与香港卧龙控股签订股权转让协议，将其持有的清江电机的 100% 股权以人民币 15,573 万元转让给香港卧龙控股。转让完成后，香港卧龙控股持有清江电机 100% 股权。2013 年增资后，清江电机注册资本变更为 26,200 万元。经营范围：各类电机及生产用原辅材料的生产销售及产品的售后服务；船用辅机、减速机的生产销售；自用房屋租赁；电机检测服务。（经营范围中涉及国家专项审批规定的须办理审批后方可经营）。

(二) 纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司及其纳入合并范围的原因

2007 年 1 月 8 日，卧龙控股与本公司签定股权转让协议，将其持有欧力卧龙的 49% 股权转让给本公司。转让完成后，本公司成为欧力卧龙的第一大股东，并有权任免欧力卧龙的董事长、总经理、财务总监等高级管理人员，能够决定欧力卧龙的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益，故将其作为子公司纳入合并范围。

(三) 本期合并报表范围的变更情况

无

(四) 本期新纳入合并范围的主体

无

(五) 少数股东权益的情况

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	母公司所有者权益中冲减的少数股东损益金额
卧龙灯塔	2,954,680.88	---	---
银川卧龙	18,123,797.43	---	---
欧力卧龙	59,414,412.88	---	---
上海卧龙	71,677.94	---	---
北京华泰	33,774,165.44	---	---
意大利电动力	425,922.17	---	---
浙江龙能	29,400,000.00	---	---
烟台变压器	31,615,347.72	---	---
卧龙新能源	15,508,023.16	---	---
香港卧龙控股	63,955,066.58	---	---

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	母公司所有者权益中冲减的少数股东损益金额
合计	255,243,094.20	---	---

(六) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

境外公司情况：本集团下属境外子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时按照二、(八)、2 折算为人民币。

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	1,819,501.63	1.0000	1,819,501.63			615,502.05
美元						
欧元	9,512.00	8.3946	79,849.44	6,359.00	8.4189	53,535.79
塞尔维亚第纳尔						
英镑	7,074.00	10.4725	74,082.35	9,189.49	10.0556	92,405.85
波兰兹罗提	26,221.09	2.0195	52,953.14	26,945.47	2.0265	54,604.99
日元	126,690.00	0.0608	7,704.65	172,673.00	0.0578	9,975.49
港币	1,484,197.89	0.7938	1,178,156.42			
小计			3,212,247.63			826,024.17
银行存款						
人民币	420,582,395.93	1.0000	420,582,395.93			773,839,167.83
美元	23,843,704.64	6.1528	146,705,689.12	44,209,412.34	6.0969	269,540,366.08
欧元	28,316,332.49	8.3946	237,704,277.70	34,488,005.31	8.4189	290,351,067.88
塞尔维亚第纳尔	15,043,215.79	0.0725	1,090,651.62	107,023,488.15	0.0734	7,855,524.03
英镑	5,319,070.86	10.4725	55,703,879.33	8,536,355.69	10.0556	85,838,178.32
澳元	1,166.78	5.7701	6,732.47	1,173.66	5.4301	6,373.11
新加坡元	381,038.00	4.9243	1,876,335.81	421,028.59	4.8346	2,035,504.80
波兰兹罗提	2,154,724.20	2.0195	4,351,433.25	726,385.10	2.0265	1,472,019.41
日元	12,640,374.00	0.0608	768,724.35	46,965,874.05	0.0578	2,713,265.51
港币	100,000.00	0.7938	79,380.01			
小计			868,869,499.59			1,433,651,466.97
其他货币资金						
人民币	134,658,561.81	1.0000	134,658,561.81			95,539,685.57

项目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
欧元	3,528,284.00	8.3946	29,618,532.87	3,528,284.00	8.4189	29,704,270.17
小计			164,277,094.68			125,243,955.74
合计			1,036,358,841.90			1,559,721,446.88

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	70,606,584.78	50,302,455.64
信用证保证金	31,159,567.76	26,892,061.36
借款保证金	29,618,532.87	32,704,270.17
保函保证金	11,608,624.63	15,345,168.57
定期存款	21,283,784.64	---
合计	164,277,094.68	125,243,955.74

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
衍生金融资产-外汇合约	—	939,002.50
合计	—	939,002.50

(三) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	204,976,597.97	168,191,947.46
商业承兑汇票	100,413,989.40	91,963,692.00
合计	305,390,587.37	260,155,639.46

2、 已质押的应收票据前五位明细

出票单位	出票日期	到期日	金额	质押日期
客户 1	2013.08.29	2014.02.28	5,000,000.00	2013.12.28
客户 2	2014.01.15	2014.07.15	5,000,000.00	2014.03.28
客户 3	2014.02.27	2014.08.27	4,081,000.00	2014.05.28
客户 4	2014.03.07	2014.09.07	4,074,000.00	2014.06.26

客户 5	2013.12.25	2014.06.25	4,000,000.00	2014.01.24
合计			22,155,000.00	

截至 2014 年 06 月 30 日，本公司将应收票据 **42,903,501.55** 元质押给银行用于开具银行承兑汇票。

3、 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
客户 1	2014.05.23	2014.09.01	5,332,153.34	
客户 2	2014.05.22	2014.11.22	5,000,000.00	
客户 3	2014.02.21	2014.08.26	5,000,000.00	
客户 4	2014.01.25	2014.07.30	5,000,000.00	
客户 5	2014.01.21	2014.07.17	3,120,000.00	
合计			23,452,153.34	

4、 期末无已贴现未到期的商业承兑汇票，已贴现未到期的银行承兑汇票金额 19,391,341.67 元。

5、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据。

6、 期末无应收关联方的票据。

（四） 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,822,432,167.29	89.41	51,712,535.50	2.84	1,614,389,511.12	88.58	49,075,613.32	3.04
1-2 年 (含 2 年)	134,732,117.34	6.61	25,893,284.43	19.22	135,571,192.68	7.44	26,110,397.49	19.26
2-3 年 (含 3 年)	29,222,867.85	1.43	8,116,915.53	27.78	32,300,011.55	1.77	11,405,216.27	35.31
3 年以上	51,948,351.37	2.55	42,972,278.66	82.72	40,243,987.99	2.21	34,553,516.14	85.86
合计	2,038,335,503.85	100.00	128,695,014.12	6.31	1,822,504,703.34	100.00	121,144,743.22	6.65

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	1,052,949,277.77	51.66	92,044,411.03	8.74	1,007,132,994.11	55.26	87,535,527.59	8.69
组合小计	1,052,949,277.77	51.66	92,044,411.03	8.74	1,007,132,994.11	55.26	87,535,527.59	8.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	18,269,382.93	0.90	18,269,382.93	100	18,269,382.93	1.00	18,269,382.93	100
境外应收款项坏账准备计提按单独应收款进行减值测试	967,116,843.15	47.44	18,381,220.16	1.90	797,102,326.30	43.74	15,339,832.70	1.92
合计	2,038,335,503.85	100.00	128,695,014.12	6.31	1,822,504,703.34	100.00	121,144,743.22	6.65

应收账款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	884,443,735.92	84.00	44,222,316.79	5.00	844,195,788.00	83.82	42,209,789.42	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	124,681,128.27	11.84	24,936,225.63	20.00	121,941,687.77	12.11	24,388,337.52	20.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	24,347,324.55	2.31	7,304,197.37	30.00	23,718,028.06	2.36	7,115,408.42	30.00
3 年以上	19,477,089.03	1.85	15,581,671.24	80.00	17,277,490.28	1.71	13,821,992.23	80.00
合计	1,052,949,277.77	100.00	92,044,411.03	8.74	1,007,132,994.11	100.00	87,535,527.59	8.69

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	账面余额	计提坏账准备的比例	坏账准备金额	理由
卧龙银川应收货款	8,673,400.02	期末余额的100%	8,673,400.02	账龄较长, 根据风险预计全部不可收回
卧龙灯塔应收货款	4,927,452.91	期末余额的100%	4,927,452.91	账龄较长, 根据风险预计全部不可收回
烟台变压器应收货款	4,668,530.00	期末余额的100%	4,668,530.00	账龄较长, 根据风险预计全部不可收回
合计	18,269,382.93		18,269,382.93	

- 3、 本期无以前年度全额计提坏账准备本期又全额转回或收回应收账款情况
- 4、 本期无实际核销的应收账款情况
- 5、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 应收账款前五名情况

债务人排名	与本公司关系	欠款金额	账龄	占总额比例（%）
客户 1	第三方	31,327,178.15	1 年以内	1.54%
客户 2	第三方	28,202,599.69	1 年以内	1.38%
客户 3	第三方	24,888,000.00	1 年以内	1.22%
客户 4	第三方	22,782,420.00	1 年以内	1.12%
客户 5	第三方	21,891,348.08	1 年以内	1.07%
合计		129,091,545.92		6.33%

- 7、 期末应收关联方公司款项情况详见附注六、（五）、8。
- 8、 期末无不符合终止确认条件的应收款项的转移。
- 9、 期末无以应收款项为标的资产进行资产证券化的交易安排。
- 10、 期末无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。

（五） 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	118,357,969.66	91.40	88,570,371.03	88.88
1 至 2 年	5,268,795.04	4.07	5,177,804.18	5.20
2 至 3 年	2,326,838.09	1.80	943,113.52	0.95
3 年以上	3,533,211.76	2.73	4,956,259.98	4.97
合计	129,486,814.55	100.00	99,647,548.71	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
客户 1	第三方	16,525,325.90	1 年以内	产品尚未交付
客户 2	第三方	13,864,096.39	1 年以内	产品尚未交付
客户 3	第三方	6,997,589.67	1 年以内	产品尚未交付
客户 4	第三方	4,472,545.19	1 年以内	产品尚未交付
客户 5	第三方	4,027,360.87	1 年以内	产品尚未交付
合计		45,886,918.02		

3、 期末预付款项中预付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
卧龙控股	103,173.45		2,050.49	
合计	103,173.45		2,050.49	

4、 期末预付关联方公司款项情况详见附注六、（五）、.8。

(六) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	84,964,303.90	73.15	1,986,613.29	2.34	28,900,827.36	29.49	1,445,041.33	5.00
1-2 年 (含 2 年)	5,953,033.66	5.13	890,513.21	14.96	43,685,805.21	44.58	864,854.76	1.98
2-3 年 (含 3 年)	2,296,403.15	1.98	676,631.25	29.46	2,384,638.78	2.43	715,331.02	30.00
3 年以上	22,933,112.21	19.74	22,363,110.02	97.51	23,030,688.56	23.50	22,441,936.53	97.44
合计	116,146,852.92	100.00	25,916,867.77	22.31	98,001,959.91	100.00	25,467,163.64	25.99

2、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	47,762,004.33	41.12	5,641,083.17	11.81	38,047,098.21	38.82	5,304,500.76	13.94
组合小计	47,762,004.33	41.12	5,641,083.17	11.81	38,047,098.21	38.82	5,304,500.76	13.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,696,732.19	5.77	6,696,732.19	100.00	6,645,896.08	6.78	6,645,896.08	100.00
境外其他应收款项坏账准备计提按单独应收款进行减值测试	61,688,116.40	53.11	13,579,052.41	22.01	53,308,965.62	54.40	13,516,766.80	25.36
合计	116,146,852.92	100.00	25,916,867.77	22.31	98,001,959.91	100.00	25,467,163.64	25.99

其他应收款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	38,619,062.98	80.86	1,931,108.12	28,638,216.24	75.26	1,431,910.81
1-2 年	4,127,766.26	8.64	825,553.25	4,103,828.78	10.79	820,765.76
2-3 年	2,255,437.50	4.72	676,631.25	2,384,436.73	6.27	715,331.02
3 年以上	2,759,737.59	5.78	2,207,790.55	2,920,616.46	7.68	2,336,493.17
合计	47,762,004.33	100.00	5,641,083.17	38,047,098.21	100.00	5,304,500.76

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海卧龙其他应收款	6,661,732.19	6,661,732.19	100.00	账龄较长，根据风险预计全部不可收回
卧龙银川其他应收款	35,000.00	35,000.00	100.00	账龄较长，根据风险预计全部不可收回
合计	6,696,732.19	6,696,732.19		

- 3、 本期无以前年度全额计提坏账准备本期又全额转回或收回其他应收账款情况
- 4、 本期无实际核销的其他应收款情况
- 5、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。
- 6、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
客户 1	第三方	21,206,314.87	1 年以内	18.26	保证金
客户 2	第三方	15,295,515.24	1 年以内	13.17	应收职工款
客户 3	第三方	7,707,032.32	3 年以上	6.64	土地转让款
客户 4	第三方	5,734,000.00	3 年以上	4.93	土地转让款
客户 5	第三方	4,239,281.06	1 年以内	3.65	出口退税
合计		54,182,143.49		46.65	

- 7、 期末无应收关联方账款情况。
- 8、 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。
- 9、 期末无全部终止确认的被转移的其他应收款情况。
- 10、 期末无以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(七) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	415,793,865.57	23,669,011.22	392,124,854.35	390,841,309.21	17,938,003.59	372,903,305.62
低值易耗品	9,972,809.70	261,800.00	9,711,009.70	10,902,558.88	261,800.00	10,640,758.88
在产品	217,938,275.14	2,175,158.38	215,763,116.76	153,115,938.73	6,294,929.39	146,821,009.34
库存商品	441,373,001.08	17,634,052.47	423,738,948.61	459,012,179.92	17,165,046.15	441,847,133.77
发出商品	12,022,128.01	1,008,737.73	11,013,390.28	29,620,641.00	1,008,737.73	28,611,903.27
自制半成品	86,982,125.74	189,076.02	86,793,049.72	99,088,890.70	189,076.02	98,899,814.68
合计	1,184,082,205.24	44,937,835.82	1,139,144,369.42	1,142,581,518.44	42,857,592.88	1,099,723,925.56

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	17,938,003.59	5,731,007.63			23,669,011.22
在产品	6,294,929.39		4,119,771.01		2,175,158.38
库存商品	17,165,046.15	469,006.32			17,634,052.47
发出商品	1,008,737.73				1,008,737.73
低值易耗品	261,800.00				261,800.00
自制半成品	189,076.02				189,076.02
合计	42,857,592.88	6,200,013.95	4,119,771.01		44,937,835.82

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料	预计可变现净值低于成本	预计可变现净值高于成本	
在产品	预计可变现净值低于成本	预计可变现净值高于成本	1.89
库存商品	预计可变现净值低于成本	预计可变现净值高于成本	
低值易耗品	预计可变现净值低于成本		
自制半成品	预计可变现净值低于成本		
发出商品	预计可变现净值低于成本		

4、 本期无计入期末存货余额的借款费用资本化金额

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	64,367,306.65	54,475,335.38
理财产品	15,000,000.00	7,956,086.55
合计	79,367,306.65	62,431,421.93

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末公允价值	年初公允价值
(1) 可供出售权益工具	862,410.84	862,381.61
(2) 其他	5,180,122.98	5,218,008.96
合计	6,042,533.82	6,080,390.57

(十) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下:

项目	期末余额	年初余额
联营企业	157,738,577.92	152,152,275.13
其他股权投资	252,060,000.00	201,000,000.00
小计	409,798,577.92	353,152,275.13
减: 减值准备	3,001,169.54	3,001,169.54
合计	406,797,408.38	350,151,105.59

2、 联营企业相关信息

(金额单位：人民币元)

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
浙江卧龙置业投资有限公司 (以下简称“卧龙置业”)	22.755	22.755	4,041,748,815.53	2,414,093,628.25	1,627,655,187.28	553,700,275.39	23,723,124.16

联营企业实施企业会计准则，在所有重要会计政策、会计估计与本公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
卧龙置业	权益法	49,497,536.32	152,152,275.13	5,586,302.79	188,105.89	157,738,577.92	22.755	22.755		3,001,169.54		
绍兴银行股份有限公司 (以下简称“绍兴银行”)	成本法	162,060,000.00	111,000,000.00	51,060,000.00		162,060,000.00	7.65	7.65				5,180,000.00
浙江龙信股权投资合伙企业(有限合伙) (以下简称“龙信投资”)	成本法	70,000,000.00	70,000,000.00			70,000,000.00						
中信并购投资基金深圳合伙企业(以下简称“中信投资”)	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00						
合计		301,557,536.32	353,152,275.13	56,646,302.79	188,105.89	409,798,577.92				3,001,169.54		5,180,000.00

4、 本期不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况

5、 本期无以明显高于账面价值的价格出售长期股权投资的情况

(十一) 投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	3,364,010.00			3,364,010.00
(1) 房屋、建筑物	3,364,010.00			3,364,010.00
2. 累计折旧和累计摊销合计	1,467,704.15	71,507.81		1,539,211.96
(1) 房屋、建筑物	1,467,704.15	71,507.81		1,539,211.96
3. 投资性房地产净值合计	1,896,305.85			1,824,798.04
(1) 房屋、建筑物	1,896,305.85			1,824,798.04
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
5. 投资性房地产账面价值合计	1,896,305.85			1,824,798.04
(1) 房屋、建筑物	1,896,305.85			1,824,798.04

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	2,897,583,690.63	97,676,083.16		16,527,241.39	2,978,732,532.40
其中：房屋及建筑物	1,509,379,259.89	38,206,239.32		230,262.79	1,547,355,236.42
机器设备	1,186,483,258.63	51,775,566.13		15,307,224.15	1,222,951,600.61
运输工具	24,316,019.23	461,450.86		725,247.15	24,052,222.94
其他设备	177,405,152.88	7,232,826.85		264,507.30	184,373,472.43
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	660,394,356.30	98,988,695.18		15,103,118.05	744,279,933.43
其中：房屋及建筑物	177,756,902.44	31,266,449.33		49,203.49	208,974,148.28
机器设备	398,368,687.68	58,513,429.60		14,285,266.78	442,596,850.50
运输工具	12,248,534.54	663,846.91		590,723.71	12,321,657.74
其他设备	72,020,231.64	8,544,969.34		177,924.07	80,387,276.91
三、固定资产账面净值合计	2,237,189,334.33				2,234,452,598.97
其中：房屋及建筑物	1,331,622,357.45				1,338,381,088.14
机器设备	788,114,570.95				780,354,750.11

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	12,067,484.69			11,730,565.20
其他设备	105,384,921.24			103,986,195.52
四、减值准备合计	779,980.89			779,980.89
其中：房屋及建筑物				
机器设备	779,980.89			779,980.89
运输工具				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	2,236,409,353.44			2,233,672,618.08
其中：房屋及建筑物	1,331,622,357.45			1,338,381,088.14
机器设备	787,334,590.06			779,574,769.22
运输工具	12,067,484.69			11,730,565.20
其他设备	105,384,921.24			103,986,195.52

本期折旧额 98,988,695.18 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 72,625,798.47 元。

2、 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	69,329,104.22	37,019,229.02	32,309,875.20
运输设备	2,565,339.39	1,535,414.31	1,029,925.08
电子设备	3,228,487.61	3,161,842.88	66,644.73
合计	75,122,931.22	41,716,486.21	33,406,445.01

3、 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	35,816,340.57
合计	35,816,340.57

4、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	197,484,395.33	等待相关部门审批	
合计	197,484,395.33		

5、 期末固定资产所有权受限情况见附注十。

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高效节能中小型交流电机技术改造项目	30,660,780.93	---	30,660,780.93	15,880,419.88	---	15,880,419.88
高压、超高压变压器项目	76,245,073.43	---	76,245,073.43	78,865,415.35	---	78,865,415.35
大容量锂离子电池项目	7,773,594.78	---	7,773,594.78	8,115,198.36	---	8,115,198.36
机电工业园项目	7,939,679.40	---	7,939,679.40	7,939,679.40	---	7,939,679.40
研究院基地项目	80,277,703.04	---	80,277,703.04	75,421,681.24	---	75,421,681.24
灯塔电源迁建扩建项目	17,168,692.04	---	17,168,692.04	14,964,450.10	---	14,964,450.10
银川变压器技改项目	205,405.12	---	205,405.12	---	---	---
武汉电机技改项目	459,350.00	---	459,350.00	12,000.00	---	12,000.00
家电公司技改项目	---	---	---	1,288,591.96	---	1,288,591.96
东源变压器技改项目	1,949,834.65	---	1,949,834.65	994,550.26	---	994,550.26
龙能电力光伏发电项目	36,224,280.36	---	36,224,280.36	10,963,339.62	---	10,963,339.62
ATB 诺登汉姆项目	21,094,256.37	---	21,094,256.37	51,152,638.66	---	51,152,638.66
ATB 劳伦斯项目	4,300,016.33	---	4,300,016.33	2,618,715.68	---	2,618,715.68
ATB 塞尔维亚项目	676,957.33	---	676,957.33	378,244.34	---	378,244.34
ATB 啸驰项目	7,872,884.00	---	7,872,884.00	1,659,053.69	---	1,659,053.69
ATB 塔莫项目	9,261,090.61	---	9,261,090.61	5,954,822.67	---	5,954,822.67
ATB 特种电机项目	237,953.33	---	237,953.33	92,144.86	---	92,144.86
清江电机项目	112,967.98	---	112,967.98	---	---	---
其他	63,687,792.21	---	63,687,792.21	110,077,958.01	---	110,077,958.01
合计	366,148,311.91	---	366,148,311.91	386,378,904.08	---	386,378,904.08

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入 固定资产	其他减少	工程投 入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源	期末余额
高效节能中小型交流电机技术改造项目	300,000,000.00	15,880,419.88	18,659,680.56	3,879,319.51		93.10	93.00				募集资金	30,660,780.93
高压、超高压变压器项目	520,000,000.00	78,865,415.35		2,620,341.92		100.00	96.00				募集资金	76,245,073.43
大容量锂离子电池项目	150,000,000.00	8,115,198.36	63,200.00	404,803.58		32.57	32.00				募集资金	7,773,594.78
机电工业园项目		7,939,679.40									自筹资金	7,939,679.40
研究院基地项目		75,421,681.24	4,872,521.80	16,500.00				3,785,388.91	754,166.68		自筹资金	80,277,703.04
灯塔电源迁建扩建项目		14,964,450.10	11,373,846.86	9,169,604.92				2,135,255.15			自筹资金	17,168,692.04
银川变压器技改项目			1,138,314.71	932,909.59							自筹资金	205,405.12
武汉电机技改项目		12,000.00	447,350.00					5,982,537.95			自筹资金	459,350.00
家电公司技改项目		1,288,591.96	8,965,696.25	10,254,288.21							自筹资金	
东源变压器技改项目		994,550.26	955,284.39								自筹资金	1,949,834.65
龙能电力光伏发电项目		10,963,339.62	25,260,940.74								自筹资金	36,224,280.36
ATB 诺登汉姆项目		51,152,638.66	5,224,327.91	35,282,710.20							自筹资金	21,094,256.37
ATB 劳伦斯项目		2,618,715.68	2,363,227.19	681,926.54							自筹资金	4,300,016.33
ATB 塞尔维亚项目		378,244.34	1,344,721.80	1,046,008.81							自筹资金	676,957.33
ATB 啸驰项目		1,659,053.69	8,102,422.56	1,888,592.25							自筹资金	7,872,884.00
ATB 塔莫项目		5,954,822.67	5,041,382.27	1,735,114.33							自筹资金	9,261,090.61
ATB 特种电机项目		92,144.86	145,808.47								自筹资金	237,953.33
清江电机项目			112,967.98								自筹资金	112,967.98
其他		110,077,958.01	17,273,073.92	4,713,678.61	58,949,561.11						自筹资金	63,687,792.21
合计		386,378,904.08	111,344,767.41	72,625,798.47	58,949,561.11			11,903,182.01	754,166.68			366,148,311.91

- 3、 在建工程本期计入工程成本的资本化利息金额为 754,166.68 元。
- 4、 期末本公司估计在建工程的可收回金额高于账面价值，故未计提在建工程减值准备。

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、 账面原值合计	604,519,215.44	12,199,980.26	58,045.41	616,661,150.29
(1) 土地使用权	282,167,139.77	280,877.40		282,448,017.17
(2) 技术软件	8,815,118.58	352,124.81		9,167,243.39
(3) 办公软件	655,512.82			655,512.82
(4) 生产管理系统	16,821,080.58	636,117.41		17,457,197.99
(5) 专有技术	114,487,156.63	8,240,637.17		122,727,793.80
(6) 其他	280,800.00			280,800.00
(7) DC 无刷电机专有技术	3,632,000.00			3,632,000.00
(8) 中央空调电机技术	6,509,783.49			6,509,783.49
(9) 特许权	20,110,226.43		58,045.41	20,052,181.02
(10) 商标权	120,007,066.92	1,954,374.46		121,961,441.38
(11) 资本化未结订单	18,618,649.92			18,618,649.92
(12) 专利权	268,608.56			268,608.56
(13) 非专利技术	12,146,071.74	735,849.01		12,881,920.75
2、 累计摊销合计	84,351,371.63	23,500,881.95		107,852,253.58
(1) 土地使用权	25,042,463.95	2,931,000.91		27,973,464.86
(2) 技术软件	3,255,401.10	2,877,631.48		6,133,032.58
(3) 办公软件	396,238.24	34,005.68		430,243.92
(4) 生产管理系统	6,389,125.04	1,011,155.09		7,400,280.13
(5) 专有技术	15,914,560.29	13,175,765.71		29,090,326.00
(6) 其他	84,240.00	14,040.00		98,280.00
(7) DC 无刷电机专有技术	1,331,733.33	181,600.00		1,513,333.33
(8) 中央空调电机技术	1,356,204.90	325,489.17		1,681,694.07
(9) 特许权	6,293,599.21	2,153,621.79		8,447,221.00
(10) 商标权	5,176,781.60	82,611.59		5,259,393.19

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(11) 资本化未结订单	18,618,649.92			18,618,649.92
(12) 专利权	28,011.85	56,023.67		84,035.52
(13) 非专利技术	464,362.20	657,936.86		1,122,299.06
3、无形资产账面净值合计	520,167,843.81			508,808,896.71
(1) 土地使用权	257,124,675.82			254,474,552.31
(2) 技术软件	5,559,717.48			3,034,210.81
(3) 办公软件	259,274.58			225,268.90
(4) 生产管理系统	10,431,955.54			10,056,917.86
(5) 专有技术	98,572,596.34			93,637,467.80
(6) 其他	196,560.00			182,520.00
(7) DC 无刷电机专有技术	2,300,266.67			2,118,666.67
(8) 中央空调电机技术	5,153,578.59			4,828,089.42
(9) 特许权	13,816,627.22			11,604,960.02
(10) 商标权	114,830,285.32			116,702,048.19
(11) 资本化未结订单				
(12) 专利权	240,596.71			184,573.04
(13) 非专利技术	11,681,709.54			11,759,621.69
4、减值准备合计				
(1) 土地使用权				
(2) 技术软件				
(3) 办公软件				
(4) 生产管理系统				
(5) 专有技术				
(6) 其他				
(7) DC 无刷电机专有技术				
(8) 中央空调电机技术				
(9) 特许权				
(10) 商标权				
(11) 资本化未结订单				
(12) 专利权				
(13) 非专利技术				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、无形资产账面价值合计	520,167,843.81			508,808,896.71
(1) 土地使用权	257,124,675.82			254,474,552.31
(2) 技术软件	5,559,717.48			3,034,210.81
(3) 办公软件	259,274.58			225,268.90
(4) 生产管理系统	10,431,955.54			10,056,917.86
(5) 专有技术	98,572,596.34			93,637,467.80
(6) 其他	196,560.00			182,520.00
(7) DC 无刷电机专有技术	2,300,266.67			2,118,666.67
(8) 中央空调电机技术	5,153,578.59			4,828,089.42
(9) 特许权	13,816,627.22			11,604,960.02
(10) 商标权	114,830,285.32			116,702,048.19
(11) 资本化未结订单				
(12) 专利权	240,596.71			184,573.04
(13) 非专利技术	11,681,709.54			11,759,621.69

本期摊销额 23,500,881.95 元。

2、 公司开发项目支出

项目	年初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
自动加热项目	12,829,073.42	400,740.63			13,229,814.05
高级 WEC 电机	1,100,914.29			3,177.63	1,097,736.66
新型无刷压缩机	8,155,716.77	2,784,087.75			10,939,804.52
提高 IE2 效率	2,806,987.54	35,344.27			2,842,331.81
世界级的效率马达	7,134,335.81			7,134,335.81	---
超高效 WCE 马达	6,825,589.50			19,701.13	6,805,888.37
ATB--Direct run	2,084,940.59			6,017.90	2,078,922.69
ATB--ISI-integrated simple inverter	792,350.41	838,549.88			1,630,900.29
ATB--konfigurator	14,468,168.42	3,039,915.24			17,508,083.66
ATB--IE4/IE5 PM MOTOR	2,813,078.03	2,093,082.39			4,906,160.42
ATB--CD MOTORS	4,026,845.16	821,373.80			4,848,218.96
ATB--智能生产		23,560,475.51			23,560,475.51

项目	年初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
汽车动力驱动	7,651,520.66	2,307,629.74			9,959,150.40
干式变压器智能升级设计		712,434.67			712,434.67
启备变压器		2,015,648.67			2,015,648.67
储能蓄电池项目		3,098,625.02			3,098,625.02
500KV 研发项目	331,802.40	3,090,706.71			3,422,509.11
24 万/45 万/220KV 项目	4,854,368.95				4,854,368.95
其他	18,392,947.63	1,581,476.24		1,077,404.70	18,897,019.17
合计	94,268,639.58	46,380,090.52		8,240,637.17	132,408,092.93

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 52.84%；

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 1.62%。

(十五) 商誉

商誉账面价值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
意大利电力	639,010.55			639,010.55	
烟台变压器	57,888,805.95			57,888,805.95	
清江电机	44,938,231.41			44,938,231.41	
小计	103,466,047.91			103,466,047.91	

期末通过对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现商誉存在减值。

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
模具等	4,122,126.67	959,195.75	291,734.81		4,789,587.61	
合计	4,122,126.67	959,195.75	291,734.81		4,789,587.61	

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		

资产减值准备	27,991,604.57	20,885,698.47
可抵扣亏损	156,308,424.17	159,175,388.39
公允价值变动	27,380.40	
长期负债及准备	73,780,685.05	75,131,306.67
短期负债、准备及应收款	6,236,868.81	6,163,388.99
固定资产折旧	15,093,860.16	7,543,447.50
小计	279,438,823.16	268,899,230.02
递延所得税负债:		
长期负债及准备	55,924.83	21,819.88
短期负债、准备及应收款	24,689,819.76	29,075,839.51
固定资产折旧	167,821,376.82	158,829,774.31
公允价值变动	---	140,850.38
小计	192,567,121.41	188,068,284.08

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
(1) 可抵扣亏损	505,024,845.71	475,021,336.58
(2) 其他	23,994,545.41	36,930,548.88
合计	529,019,391.12	511,951,885.46

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

项目	期末余额	年初余额	备注
2014	2,539,313.85	801,479.28	
2015	44,215,248.03	44,785,424.59	
2016	13,949,634.21	32,892,052.15	
2017	90,211,737.83	91,375,061.54	
2018	122,443,068.43	113,054,149.99	
2019 及以后	96,063,168.58	90,511,231.89	
无到期日	135,602,674.78	101,601,937.14	
合计	505,024,845.71	475,021,336.58	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
----	----

应纳税差异项目	
长期负债及准备	372,837.76
短期负债、准备及应收款	78,398,613.27
固定资产折旧	598,927,006.14
小计	677,698,457.17
可抵扣差异项目	
资产减值准备	181,947,251.12
可抵扣亏损	567,877,987.05
长期负债及准备	260,489,743.39
短期负债、准备及应收款	26,021,900.07
固定资产折旧	63,506,341.03
公允价值变动	182,536.00
小计	1,100,025,758.66

2、 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额

本期互抵金额	上年同期互抵金额
123,846,885.33	123,068,057.87

(十八) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	146,611,906.86	9,418,349.32	1,418,374.29	---	154,611,881.89
存货跌价准备	42,857,592.88	6,200,013.95	4,119,771.01	---	44,937,835.82
长期股权投资减值准备	3,001,169.54	---	---	---	3,001,169.54
固定资产减值准备	779,980.89	---	---	---	779,980.89
合计	193,250,650.17	15,618,363.27	5,538,145.30	---	203,330,868.14

(十九) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
支付的投资款项	---	151,060,000.00
支付的技术转让款项*1	7,000,000.00	7,000,000.00
支付的土地款*2	20,250,000.00	20,250,000.00

海外公司结余养老金*3	5,377,303.74	5,192,364.99
合计	32,627,303.74	183,502,364.99

其他非流动资产的说明：

- *1 系本公司支付的技术转让支出；
- *2 系烟台变压器支付的拟购买土地使用权的款项；
- *3 系集团海外公司结余的养老金款项。

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	9,906,005.75	6,668,130.78
抵押借款	249,424,489.10	190,261,293.88
保证借款	1,024,497,400.00	1,030,357,550.00
信用借款	244,433,539.93	334,481,501.44
合计	1,528,261,434.78	1,561,768,476.10

短期借款抵押情况见附注十。

2、 期末无已到期未偿还的短期借款。

(二十一) 交易性金融负债

项目	期末余额	年初余额
衍生金融负债-外汇合约	182,536.00	---

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	170,918,042.79	144,781,707.33
商业承兑汇票	48,449,347.35	34,766,102.11
合计	219,367,390.14	179,547,809.44

下一会计期间将到期的票据金额 219,367,390.14 元。

- 1、 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据金额。
- 2、 期末余额中无欠关联方票据金额。

(二十三) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	890,462,947.97	825,693,620.78
1-2 年	41,942,989.76	39,725,290.03
2-3 年	3,170,500.79	9,839,588.01
3 年以上	25,215,221.07	19,483,663.79
合计	960,791,659.59	894,742,162.61

- 2、 期末数中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 3、 期末数中欠关联方情况详见附注六、（五）、8。
- 4、 账龄超过一年的应付账款中无单项金额重大的单位。

（二十四） 预收款项

1、 预收款项情况

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	128,238,556.97	212,552,731.38
1-2 年	8,436,816.80	8,273,157.26
2-3 年	2,363,117.17	4,500,644.87
3 年以上	12,994,694.14	10,723,016.01
合计	152,033,185.08	236,049,549.52

- 2、 期末数中无预收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 3、 期末数中无预收关联方款项
- 4、 账龄超过一年的预收款项中无单项金额重大的单位。

（二十五） 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	65,742,674.81	604,973,323.40	614,649,234.77	56,066,763.44
（2）职工福利费	23,964,145.79	18,332,216.32	15,107,268.47	27,189,093.64
（3）社会保险费	14,267,812.64	98,520,351.69	97,877,549.89	14,910,614.44
（4）住房公积金	---	2,812,330.21	2,812,330.21	---
（5）辞退福利	---	---	---	---
（6）其他	---	97,500.00	97,500.00	---
合计	103,974,633.24	724,735,721.62	730,543,883.34	98,166,471.52

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	20,777,618.89	19,397,854.96
营业税	11,588.43	13,058.98
企业所得税	34,533,007.43	31,523,507.93
个人所得税	15,709,776.65	11,927,403.06
城市维护建设税	1,325,773.30	970,324.42
教育费附加	958,582.50	624,107.17
其他	1,898,603.12	1,750,668.21
合计	75,214,950.32	66,206,924.73

(二十七) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
应付控股股东股利	56,226,434.40	---
应付子公司少数股东股利	6,827,396.73	---
合计	63,053,831.13	---

(二十八) 其他应付款

1、 其他应付款情况

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	65,944,920.89	46,365,171.94
1-2 年	75,584,135.95	51,017,138.49
2-3 年	13,966,431.55	15,824,529.49
3 年以上	9,039,658.99	10,023,682.55
合计	164,535,147.38	123,230,522.47

- 2、 期末数中持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项为 144,752.38 元。
- 3、 期末数中欠关联方情况详见附注六、(五)、8。
- 4、 无账龄超过一年的大额其他应付款。

(二十九) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债明细

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	80,000,000.00	50,000,000.00
一年内到期的应付融资款	9,015,263.15	---
一年内到期的长期应付款	---	8,190,503.66
合计	89,015,263.15	58,190,503.66

2、 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	80,000,000.00	50,000,000.00
合计	80,000,000.00	50,000,000.00

(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国工商银行上虞支行	2013.9.18	2014.09.17	人民币	6.15		40,000,000.00		50,000,000.00
中国工商银行上虞支行	2013.9.18	2015.03.17	人民币	6.15		40,000,000.00		
合计						80,000,000.00		50,000,000.00

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期融资券--面值	---	500,000,000.00
短期融资券--利息	---	23,813,698.61
其他	3,593,431.26	2,136,866.42
合计	3,593,431.26	525,950,565.03

本公司 2013 年度第一期短期融资券（简称“13 卧龙电气 CP001”，代码“041353005”）已按照相关程序于 2013 年 2 月 7 日在全国银行间债券市场公开发行完毕，发行规模为 5 亿元人民币，期限为 365 天，计息方式：到期一次还本付息，起息日期：2013 年 2 月 7 日，兑付日期：2014 年 2 月 7 日，发行价格为 100 元/百元面值，发行利率为 5.30%，于 2014 年 02 月 07 日兑付完毕。

(三十一) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	165,415,005.38	122,975,621.58
抵押借款	27,267,255.77	42,065,926.25
保证借款	637,431,993.96	542,607,775.55
合计	830,114,255.11	707,649,323.38

2、 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
中国工商银行上虞支行	2013.09.18	2016.09.17	人民币	6.15		210,000,000.00
华沙工行	2013.10.15	2016.09.11	美元	3月期的LIBOR+230BPS	20,000,000.00	121,586,042.68
德国商业银行	2013.12.1	2015.10.1	欧元	4.00	8,273,766.00	69,454,956.06
华沙工行	2013.11.21	2016.10.20	美元	3月期的LIBOR+230BPS	10,000,000.00	60,793,021.34
华沙工行	2013.12.2	2016.10.27	美元	3月期的LIBOR+230BPS	10,000,000.00	60,793,021.34
合计						522,627,041.42

(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	22,853,644.60	22,347,689.73
退休福利及遣散费	419,415,110.16	418,493,441.58
长期服务奖励款	25,566,392.29	24,844,426.47
合计	467,835,147.05	465,685,557.78

1、 长期应付款中金额前五名的应付融资租赁款明细

单位	币种	期末余额	
		外币	人民币
Commerz Real (various assets)	欧元	762,960.00	6,404,744.02
Lombard	欧元	528,652.00	4,437,822.08
Schuster Maschinenbau GmbH	欧元	416,620.00	3,497,358.25
IKB Leasing - Mazak	欧元	292,724.00	2,457,300.89
Chiron Werke GmbH	欧元	257,814.00	2,164,245.40
小计			18,961,470.64

2、 期末长期应付款中无应付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(三十三) 预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼	1,690,153.13		99,729.00	1,590,424.13
环境基金	1,046,486.11		13,329.11	1,033,157.00
待执行的亏损合同	1,819,029.62		604,205.08	1,214,824.54
产品质量保证金	600,000.00			600,000.00
其他	3,692,302.23		617,435.80	3,074,866.43
合计	8,847,971.09		1,334,698.99	7,513,272.10

(三十四) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
政府研发补贴贷款	10,215,187.27	10,244,757.36
合计	10,215,187.27	10,244,757.36

(三十五) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	422,798,480.00						422,798,480.00
其中:							
境内法人持股	422,798,480.00						422,798,480.00
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计							
2. 无限售条件流通股份							
人民币普通股	687,728,756.00						687,728,756.00
无限售条件流通股份合计	687,728,756.00						687,728,756.00
合计	1,110,527,236.00						1,110,527,236.00

股本变动详见附注一。

(三十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	1,193,763,485.66			1,193,763,485.66
（2）同一控制下企业合并的影响	-212,367,652.45			-212,367,652.45
小计	981,395,833.21			981,395,833.21
2.其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	35,334,674.69	188,105.89		35,522,780.58
（2）设定受益计划精算估价及其相关税务影响储备	2,526,065.63			2,526,065.63
（3）员工股权激励形成的资本公积	4,021,911.86			4,021,911.86
（4）收购少数股东股权对资本公积的影响	-497,522.57	18,501,742.77		18,004,220.20
小计	41,385,129.61	18,689,848.66		60,074,978.27
合计	1,022,780,962.82	18,689,848.66		1,041,470,811.48

资本公积的说明：

资本公积本期增加系被投资单位除净损益外所有者权益其他变动影响及收购少数股东股权影响。

(三十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	112,409,569.95			112,409,569.95
任意盈余公积	16,111,061.80			16,111,061.80
合计	128,520,631.75			128,520,631.75

(三十八) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	1,332,504,898.03	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	147,177,483.26	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	111,052,723.60	
期末未分配利润	1,368,629,657.69	

(三十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	3,300,742,696.08	2,736,962,683.29
其他业务收入	49,784,750.08	44,533,985.35

合计	3,350,527,446.16	2,781,496,668.64
营业成本	2,633,973,641.21	2,218,926,884.34

2、 主营业务（分产品）

行业名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 电机及控制装置	2,422,198,121.25	1,856,918,815.83	2,016,924,228.03	1,562,831,583.90
(2) 蓄电池	175,838,305.73	151,864,598.03	123,939,651.76	108,459,665.70
(3) 变压器	340,874,478.83	247,710,996.07	319,664,496.60	251,552,204.64
(4) 贸易	279,060,636.13	272,009,243.51	261,979,698.86	253,345,185.03
(5) 其他	82,771,154.14	69,074,741.79	14,454,608.04	10,886,658.43
合计	3,300,742,696.08	2,597,578,395.23	2,736,962,683.29	2,187,075,297.70

3、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	652,554,495.49	453,032,127.81	427,114,207.39	317,410,229.60
华南地区	256,898,182.13	186,205,835.64	139,447,319.44	114,280,322.68
华中地区	107,835,638.85	82,935,194.86	52,147,392.09	38,399,258.48
华北地区	132,599,589.01	104,955,556.44	129,348,006.28	101,882,636.61
西南地区	55,309,347.90	42,828,446.06	65,894,472.63	54,162,921.07
西北地区	54,936,555.90	32,996,334.28	71,882,479.08	53,819,636.62
东北地区	8,964,478.60	7,020,902.10	28,244,871.01	22,986,366.33
海外地区	2,031,644,408.20	1,687,603,998.04	1,822,883,935.37	1,484,133,926.31
合计	3,300,742,696.08	2,597,578,395.23	2,736,962,683.29	2,187,075,297.70

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	45,067,428.32	1.35%
第二名	44,810,145.49	1.34%
第三名	43,418,803.41	1.30%
第四名	40,472,740.06	1.21%
第五名	38,184,577.97	1.14%
合计	211,953,695.25	6.33%

(四十) 营业税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额	计缴标准
营业税	830,789.36	195,331.43	详见附注三
城市维护建设税	4,114,187.70	2,855,434.27	详见附注三
教育费附加	3,068,014.05	2,460,304.53	详见附注三
其他	1,626,866.06	969,564.54	
合计	9,639,857.17	6,480,634.77	

(四十一) 销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	86,150,218.98	74,123,033.22
运费	55,377,287.74	40,107,313.95
差旅费	18,453,649.08	12,529,593.15
业务招待费	12,407,182.40	9,291,631.49
办公通讯费	2,959,959.48	2,301,951.67
销售佣金	8,950,492.27	11,526,137.58
其他	26,361,723.74	29,948,927.49
合计	210,660,513.69	179,828,588.55

(四十二) 管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
技术开发费	41,389,772.03	37,048,665.60
职工薪酬	110,791,767.81	87,197,472.24
折旧摊销费	19,544,692.79	14,845,626.17
差旅费	8,558,313.11	7,374,688.25
办公费	6,239,660.92	4,745,459.89
专业服务费	9,545,039.40	8,379,589.23
保险费用	6,778,762.85	5,048,422.54
其他	72,017,312.49	51,625,342.53
合计	274,865,321.40	216,265,266.45

其中：母公司技术开发费 18,874,271.27 元

(四十三) 财务费用

类别	本期金额	上年同期金额
利息支出	79,037,040.83	64,406,379.03
减：利息收入	23,265,344.54	14,122,452.22

汇兑损益	-1,866,476.15	7,734,631.61
其他	4,582,120.75	2,750,847.21
合计	58,487,340.89	60,769,405.63

(四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
坏账损失	7,999,975.03	8,133,622.87
存货跌价损失	2,080,242.94	9,847,885.71
合计	10,080,217.97	17,981,508.58

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上年同期金额
交易性金融资产	-1,121,538.50	---
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,121,538.50	---
合计	-1,121,538.50	---

公允价值变动收益系公司购买的远期外汇合约公允价值变动形成。

(四十六) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期金额	上年同期金额
成本法核算的长期股权投资收益	5,180,000.00	10,360,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	5,398,196.90	5,670,045.52
处置长期股权投资产生的投资收益	---	-182,370.29
合计	10,578,196.90	15,847,675.23

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上年同期金额	本期比上年同期增减变动的原因
绍兴银行	5,180,000.00	10,360,000.00	分红变动
	5,180,000.00	10,360,000.00	

3、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上年同期金额	本期比上年同期增减变动的原因
卧龙置业	5,398,196.90	5,670,045.52	本期净利润减少

本公司投资收益汇回无重大限制。

(四十七) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,674,755.46	54,868,243.27	1,674,755.46
其中：处置固定资产利得	1,674,755.46	54,868,243.27	1,674,755.46
政府补助	7,700,997.48	3,903,276.56	7,700,997.48
罚款	284,007.34	109,917.94	284,007.34
其他	3,909,338.46	4,174,282.62	3,909,338.46
合计	13,569,098.74	63,055,720.39	13,569,098.74

2、 政府补助明细

具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	与资产相关/与收益相关
年增产 150 万 KVA 节能型高铁牵引变压器扩产项目资金*1	财政拨款	2014 年	2,000,000.00	与收益相关
科技创新平台专项补助资金*2	财政拨款	2014 年	300,000.00	与收益相关
新兴产业投入奖励*3	财政拨款	2014 年	1,500,000.00	与收益相关
西班牙 1000 万技术使用费补助*4	财政拨款	2014 年	1,000,000.00	与收益相关
首台(套)项目*5	财政拨款	2014 年	300,000.00	与收益相关
海外公司工作回调安置补贴	财政拨款	2014 年	1,087,517.17	与收益相关
其他各种杂项补助	财政拨款	2014 年	1,513,480.31	与收益相关
合计			7,700,997.48	

*1 系根据 NT(2010)048 号文件,银川卧龙 2014 年度收到年增产 150 万 KVA 节能型高铁牵引变压器扩产项目资金 200 万元。

*2 系根据宁夏回族自治区财政厅及经济和信息化委员会文件【宁财(企)指标(2014)110 号】,银川卧龙 2014 年度收到科技创新平台专项补助资金 30 万元。

*3 系根据虞经信投资【2014】37 号,浙江变压器 2014 年度新兴产业投入奖励 150 万元。

*4 系根据《关于下达 2014 年杭州高新区(滨江)网上技术市场成交产业化项目补助经费的通知》(区科技【2014】6 号),杭州研究院收到补助经费 100 万元。

*5 系根据杭财企[2013]1550 号《关于下达 2013 年杭州市工业统筹资金重大创新等项目补助资金的通知》,卧龙新能源收到补助资金 30 万元。

(四十八) 营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	705,585.49	866,456.39	705,585.49
其中：固定资产处置损失	705,585.49	866,456.39	705,585.49
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其中：公益性捐赠支出			
其他	1,408,019.90	316,902.74	1,408,019.90
合计	2,113,605.39	1,183,359.13	2,113,605.39

(四十九) 所得税费用

项目	本期金额	上年同期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	18,458,647.39	20,127,129.54
递延所得税调整	-3,547,583.67	1,172,733.45
合计	14,911,063.72	21,299,862.99

(五十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

提示：

（根据《企业会计准则第 34 号—每股收益》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的规定列示计算公式及相关数据的计算过程。）

计算公式参考：

1、 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计

月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、 稀释每股收益

稀释每股收益 = P1 / (S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程参考：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

提示：如上年金额有调整计算的，需加“注”并说明。

项目	本期金额	上年同期金额（注）
归属于本公司普通股股东的合并净利润	147,177,483.26	119,561,577.38
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,110,527,236.00	1,110,527,236.00
基本每股收益（元/股）	0.1325	0.1077

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上年同期金额（注）
年初已发行普通股股数	1,110,527,236.00	1,110,527,236.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	1,110,527,236.00	1,110,527,236.00

注：上年同期金额，按《企业会计准则第 34 号——每股收益》规定进行了调整计算。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本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：

项目	本期金额	上年同期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	147,177,483.26	119,561,577.38
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,110,527,236.00	1,110,527,236.00

稀释每股收益（元/股）	0.1325	0.1077
-------------	--------	--------

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上年同期金额
计算基本每股收益时期末发行在外的普通股加权平均数	1,110,527,236.00	1,110,527,236.00
期末普通股的加权平均数（稀释）	1,110,527,236.00	1,110,527,236.00

（五十一） 其他综合收益

项目	本期金额	上年同期金额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	188,105.89	
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	188,105.89	
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额	12,003,892.90	-60,962,318.47
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	12,003,892.90	-60,962,318.47
5.其他（设定收益计划精算估价及其相关税务影响储备损失）		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	12,191,998.79	-60,962,318.47

（五十二） 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
收到的投标保证金、质保金	2,588,666.84
利息收入	23,265,344.54

政府补助	7,700,997.48
往来款	19,819,678.91
合计	53,374,687.77

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
付现管理费用	99,908,078.47
付现营业费用	107,770,356.50
往来款及备用金	3,622,469.16
手续费	2,046,932.51
其他	762,925.85
合计	214,110,762.49

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额
投资款退回	100,000,000.00
理财产品收回	5,000,000.00
其他	268,976.81
合计	105,268,976.81

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
保证金	11,446,490.10
合计	11,446,490.10

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
保证金	50,479,629.04
融资租赁费	1,060,349.02
合计	51,539,978.06

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	158,821,641.86	137,664,553.82
加：资产减值准备	10,080,217.97	17,981,508.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	98,988,695.18	89,287,010.40
无形资产摊销	23,500,881.95	11,718,960.56
投资性房地产摊销	71,507.81	---
长期待摊费用摊销	291,734.81	985,236.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-1,032,520.53	-54,003,142.11
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	63,350.56	1,355.23
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,121,538.50	---
财务费用(收益以“-”号填列)	79,037,040.83	64,406,379.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-10,578,196.90	-15,847,675.23
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-9,760,765.68	-243,262.65
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,720,009.87	-2,690,571.44
存货的减少(增加以“-”号填列)	-41,500,686.80	37,443,552.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-309,049,907.27	-220,098,931.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	52,579,257.02	16,893,803.27
其他	-1,334,698.99	-3,031,653.19
经营活动产生的现金流量净额	55,019,100.19	80,467,122.90
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	872,081,747.22	1,137,820,326.70
减：现金的期初余额	1,434,477,491.14	1,182,523,260.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-562,395,743.92	-44,702,934.09

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
一、现金	872,081,747.22	1,434,477,491.14
其中：库存现金	3,212,247.63	826,024.17
可随时用于支付的银行存款	868,869,499.59	1,433,651,466.97
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	872,081,747.22	1,434,477,491.14

六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
卧龙控股集团有限公司	有限公司	浙江上虞	陈建成	电机及其控制装置、机电一体化产品、电动车及电源产品等高技术产业投资; 房地产开发、酒店、商贸等实业投资等	80,800 万元	50.746	50.746	陈建成	14611370-2

(二) 本公司的子公司情况详见附注四。

(三) 本公司的合营和联营企业情况详见附注五、(十)。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
浙江卧龙电动门业有限公司	同一母公司	74583304-X
上海卧龙电动车业有限公司	同一母公司	63054016-7
浙江欧龙搅拌技术有限公司	同一母公司	79645968-4
绍兴卧龙物业管理有限公司	同一母公司	74348267-X
浙江曼托瓦尼机械有限公司	同一母公司	55862603-7

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 采购商品/接受劳务情况 (金额单位: 万元)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上年同期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
浙江卧龙电动门业有限公司	采购材料	市场价格	---	---	34.46	0.02
上海卧龙电动车业有限公司	采购材料	市场价格	0.26	0.00	---	---
浙江欧龙搅拌技术有限公司	采购材料	市场价格	---	---	0.69	0.00
浙江曼托瓦尼机械有限公司	采购材料	市场价格	202.69	0.09	1.28	0.00
卧龙控股	办公费用分摊	双方协商	20.09	3.22	71.31	15.03
绍兴卧龙物业管理有限公司	支付物业管理费	市场价格	138.89	100.00	112.10	100.00

3、 销售商品、提供劳务的关联交易 (金额单位: 万元)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上年同期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
浙江卧龙电动门业有限公司	销售商品	市场价格	13.36	0.00	13.48	0.00
上海卧龙电动车业有限公司	销售商品	市场价格	---	---	2.72	0.00
浙江欧龙搅拌技术有限公司	销售商品	市场价格	74.67	0.02	63.24	0.02
浙江曼托瓦尼机械有限公司	销售商品	市场价格	47.54	0.01	45.62	0.02
卧龙控股	提供劳务	双方协商	---	---	275.00	100.00

4、 关联租赁情况

公司出租情况:

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确认依据	租赁收益对公司影响
本公司	卧龙控股	办公场所	250,000.00	2014年1月23日	2015年1月22日	250,000.00	市场价格	影响净利润0.16%
本公司	卧龙地产集团股份有限公司	办公场所	250,000.00	2014年1月23日	2015年1月22日	250,000.00	市场价格	影响净利润0.16%

关联租赁情况说明

本公司与控股公司卧龙控股及卧龙地产集团股份有限公司分别签定了《房屋租赁合同》，有偿使用本公司的办公用房，年租金均为人民币 500,000.00 元。2014 年 1 月份均已续约，续约以后租赁终止日为 2015 年 1 月 22 日。

5、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
卧龙控股	卧龙电气	5000 万人民币	2013.09.04	2014.09.03	否
卧龙控股	卧龙电气	3000 万人民币	2013.12.12	2014.12.11	否
卧龙控股	卧龙电气	2500 万人民币	2013.04.23	2014.04.22	是
卧龙控股	卧龙电气	500 万人民币	2013.04.23	2014.04.22	是
卧龙控股	卧龙电气	3700 万人民币	2013.12.12	2014.06.11	是
卧龙控股	卧龙电气	2000 万人民币	2013.08.11	2014.02.11	是
卧龙控股	卧龙电气	5000 万人民币	2013.07.22	2014.01.13	是
卧龙控股	卧龙电气	3000 万人民币	2013.10.14	2014.09.23	是
卧龙控股	卧龙电气	3000 万人民币	2013.03.27	2014.03.27	是
卧龙控股	卧龙电气	1000 万人民币	2013.09.21	2014.03.17	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
卧龙控股	卧龙电气	4000 万人民币	2013.09.21	2014.09.17	否
卧龙控股	卧龙电气	4000 万人民币	2013.09.21	2015.03.17	否
卧龙控股	卧龙电气	6000 万人民币	2013.09.21	2015.09.17	否
卧龙控股	卧龙电气	6000 万人民币	2013.09.21	2016.03.17	否
卧龙控股	卧龙电气	9000 万人民币	2013.09.21	2016.09.17	否
卧龙控股	卧龙电气	3000 万人民币	2014.04.16	2015.04.15	否
卧龙控股	卧龙电气	3700 万人民币	2014.06.13	2015.06.12	否
卧龙控股	卧龙电气	3000 万人民币	2014.03.18	2015.03.18	否
卧龙控股	卧龙电气	3500 万人民币	2014.01.28	2015.01.27	否
卧龙控股	卧龙电气	3000 万人民币	2014.03.24	2014.09.16	否
卧龙控股	卧龙电气	5000 万人民币	2014.06.09	2015.06.09	否
卧龙控股	武汉电机	200 万人民币	2013.01.10	2014.01.09	是
卧龙控股	啸驰电机	629.38 万欧元	2012.12.19	无限期	否
卧龙控股	ATB 驱动股份	1950 万欧元	2011.12.20	2014.12.20	否
卧龙控股	ATB 驱动股份	1000 万欧元	2013.06.28	2014.06.27	是
卧龙控股	香港卧龙控股	1000 万美元	2013.11.28	2016.11.27	否

关联担保情况说明：本期卧龙控股为本公司及本公司之子公司借款提供担保，担保借款余额为 58,200 万元人民币、2,579.38 万欧元、1,000 万美元。

6、 无关联方资产转让、债务重组情况。

7、 无其他类型关联交易。

8、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江卧龙电动门业有限公司	161,151.09	8,057.55	127,237.76	6,361.89
	上海卧龙电动车业有限公司	16,980.00	849.00	16,980.00	849.00
	浙江欧龙搅拌技术有限公司	892,572.11	44,628.61	218,944.20	10,947.21
	浙江曼托瓦尼机械有限公司	556,246.32	27,812.32	---	---
应付账款					
	浙江卧龙电动门业有限公司	3,178.90		40,021.82	
	上海卧龙电动车业有限公司	314,577.87		311,563.66	
	浙江曼托瓦尼机械有限公司	1,502.75		3,709.97	
	浙江欧龙搅拌技术有限公司	---		3,349.19	
预付款项					
	卧龙控股	103,173.45		2,050.49	
其他应付款					
	卧龙控股	144,752.38		119,861.22	

七、 或有事项

截止报告日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、 承诺事项

(一) 重大租赁承诺事项

截至 2014 年 06 月 30 日止,本公司已经签订或准备履行的租赁合同承诺支付但尚未支付款项的金额 874.70 万元。

(二) 重大资本性支出承诺事项

截至 2014 年 06 月 30 日止,本公司已经签订资本性支出的合同承诺支付但尚未支付款项的金额为 12,958.47 万元。

(三) 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

2014 年 7 月 14 日，本公司之子公司香港卧龙控股与青岛海尔股份有限公司、青岛海尔工装研制有限公司签署股权转让协议，香港卧龙控股受让青岛海尔股份有限公司、青岛海尔工装研制有限公司持有的章丘海尔电机有限公司 69.61%、0.39% 股份，该等 70% 股权交易价格为 22,400 万元；公司于 2014 年 7 月 15 日支付履约保证金 11,200 万元。工商变更手续已于 2014 年 8 月 7 日办理完成。

十、 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
用于抵押的资产净值*	325,726,521.39	73,472,479.94	3,856,060.63	395,342,940.70
其中：房屋建筑物	75,651,615.12	70,872,509.20	386,147.44	146,137,976.88
房屋建筑物（境外）	167,620,819.62		1,997,730.27	165,623,089.35
土地使用权	13,034,825.28	2,599,970.74	152,663.38	15,482,132.64
机器设备	69,419,261.37		1,319,519.54	68,099,741.83
质押的应收票据**	31,312,260.10	38,403,501.55	26,812,260.10	42,903,501.55
质押的应收账款	123,118,027.28	276,142,091.93		399,260,119.21
质押的存货	45,462,060.00		45,462,060.00	
合计	525,618,868.77	388,018,073.42	76,130,380.73	837,506,561.46

*截至 2014 年 06 月 30 日止，本公司以下列资产作抵押，向银行获取人民币 249,424,489.10 元短期借款和 27,267,255.77 元长期借款。

借款银行名称	借款性质	借款余额	抵押物名称	抵押物账面净值	抵押物评估价值
中国建设银行 上虞市支行	短期借款	53,000,000.00	上虞市人民西路 1801-1805#办公楼、厂房 及土地，建筑面积 30,761.52 平方米	50,982,510.89	84,646,321.00
			上虞市国用（2010）第 01701 号土地使用面积 48,647.47 平方米	11,978,448.80	
烟台银行	短期借款	45,000,000.00	烟国用（2011）第 44259 号,新城大街 809 号,抵押 面积 25,924 平米	903,713.10	60,993,000.00
			牟平区新城大街 809 号 5 号楼抵押面积 17,898.95 平米，烟房权证牟字第 045407 号	41,028,812.83	
宁夏银行新城支 行	短期借款	40,000,000.00	办公楼（房权证兴庆区字 第 2011008208 号）；装配 车间（房权证兴庆区字第 2011008206 号）；线圈车 间（房权证兴庆区字第 2011008199 号）；结构车 间（房权证兴庆区字第 2011008200 号）；新装配 车间（房权证兴庆区字第 2013064696 号）；结构与 绝缘车间（房权证兴庆区 字第 2013064676 号）	54,126,653.16	81,003,100.00
			银国用 2011 第 60274 号	2,599,970.74	
上奥地利州银行 —林茨	短期借款	33,153,179.93	建筑物及土地	85,841,816.48	85,841,816.48
上奥地利州银行 —林茨	长期借款	9,278,828.40			
上奥地利州银行 —林茨	长期借款	17,988,427.37	建筑物及土地	20,986,500.00	20,986,500.00
上奥地利州银行 —林茨	短期借款	2,998,072.63			
海珀银行	短期借款	38,340,471.90	建筑物及土地	38,614,244.99	38,614,244.99
海珀银行	短期借 款	9,922,534.72			
花旗银行	短期借款	839.46	机器设备	68,099,741.83	72,539,758.17
多伦多道明银行	短期借款	7,192,577.23	建筑物及土地	9,208,785.68	16,424,714.95
中国光大银行	短期借款	19,816,813.23	建筑物及土地	10,971,742.20	38,674,837.21
小计		276,691,744.87		395,342,940.70	520,675,892.80

截至 2014 年 06 月 30 日止，本公司以下列资产作质押，向银行获取人民币 9,906,005.75 元短期借款和 165,415,005.38 元长期借款。

借款银行名称	借款性质	借款余额	质押物名称	质押物账面净值
上奥地利银行-林茨	长期借款	12,591,900.00	应收账款	4,773,808.39
上奥地利银行-林茨	长期借款	29,381,100.00	应收账款	11,138,886.24
德国商业银行	长期借款	16,789,200.00	应收账款	45,196,282.96
德国商业银行	长期借款	11,376,764.86	应收账款	19,771,364.86
德国商业银行	长期借款	70,092,240.52	应收账款	300,408,559.50
德国商业银行	长期借款	25,183,800.00		
荷兰银行	短期借款	7,396,616.37	应收账款	15,295,825.84
多伦多道明银行	短期借款	2,509,389.38	应收账款	2,675,391.42
		175,321,011.13		399,260,119.21

**截至 2014 年 06 月 30 日止，本公司票据质押的情况详见附注五. (三)。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	313,747,831.35	91.09	15,687,521.55	5.00	280,978,231.04	94.23	14,048,911.55	5.00
1-2 年 (含 2 年)	22,772,398.21	6.61	4,554,479.65	20.00	10,493,318.12	3.52	2,098,663.62	20.00
2-3 年 (含 3 年)	2,163,063.56	0.63	648,919.07	30.00	1,029,970.99	0.35	308,991.30	30.00
3 年以上	5,740,530.71	1.67	4,592,424.57	80.00	5,692,342.22	1.91	4,553,873.78	80.00
合计	344,423,823.83	100.00	25,483,344.84	7.40	298,193,862.37	100.00	21,010,440.25	7.05

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	344,423,823.83	100.00	25,483,344.84	7.40	298,193,862.37	100.00	21,010,440.25	7.05
组合小计	344,423,823.83	100.00	25,483,344.84	7.40	298,193,862.37	100.00	21,010,440.25	7.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	344,423,823.83	100.00	25,483,344.84	7.40	298,193,862.37	100.00	21,010,440.25	7.05

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	313,747,831.35	91.09	15,687,521.55	280,978,231.04	94.23	14,048,911.55
1 年至 2 年 (含 2 年)	22,772,398.21	6.61	4,554,479.65	10,493,318.12	3.52	2,098,663.62
2 年至 3 年 (含 3 年)	2,163,063.56	0.63	648,919.07	1,029,970.99	0.35	308,991.30
3 年以上	5,740,530.71	1.67	4,592,424.57	5,692,342.22	1.91	4,553,873.78
合计	344,423,823.83	100.00	25,483,344.84	298,193,862.37	100.00	21,010,440.25

- 3、 本期无以前年度全额计提坏账准备本期又全额转回或收回应收账款情况
- 4、 本期无核销的应收账款
- 5、 期末应收账款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

6、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	非关联方	28,202,599.69	1 年以内	8.19
客户 2	子公司	26,018,947.07	1 年以内	7.55
客户 3	非关联方	16,578,711.71	1 年以内	4.81
客户 4	子公司	15,864,194.16	1 年以内	4.61
客户 5	子公司	13,056,833.71	1 年以内	3.79
合计		99,721,286.34		28.95

7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)
欧力卧龙	子公司	5,625,032.70	1.63
北京华泰	子公司	4,916,384.54	1.43
卧龙研究院	子公司	4,695,085.89	1.36
卧龙灯塔	子公司	15,864,194.16	4.61
武汉电机	子公司	1,573,434.17	0.46
烟台变压器	子公司	3,818,156.25	1.11
美国卧龙	子公司	9,312,439.30	2.70
卧龙国际	子公司	4,794,006.36	1.39
上海商务	子公司	329,536.58	0.10
浙江龙能	子公司	94,120.25	0.03
卧龙电动门	同一控制人控制的企业	161,151.09	0.05
意大利电动力	子公司	509,661.36	0.15
浙江国贸	子公司	13,056,833.71	3.79
卧龙家电	子公司	26,018,947.07	7.55
卧龙新能源	子公司	377,254.68	0.11
欧龙	同一控制人控制的企业	887,787.91	0.26
曼托瓦尼	同一控制人控制的企业	556,246.32	0.16
ATB 及其子公司	子公司	10,995,388.33	3.19
合计		103,585,660.67	30.08

8、 期末因金融资产转移而终止确认的应收款项

9、 期末未全部终止确认的被转移的应收账款

10、以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

(二) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	557,336,008.00	99.64	27,866,800.40	5.00	417,375,593.44	99.49	20,868,779.68	5.00
1-2年(含2年)	337,000.00	0.06	67,400.00	20.00	417,000.00	0.10	83,400.00	20.00
2-3年(含3年)	588,847.23	0.10	176,654.17	30.00	610,826.72	0.15	183,248.01	30.00
3年以上	1,093,873.42	0.20	875,098.74	80.00	1,093,873.42	0.26	875,098.74	80.00
合计	559,355,728.65	100.00	28,985,953.31	5.18	419,497,293.58	100.00	22,010,526.43	5.25

2、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	559,355,728.65	100.00	28,985,953.31	5.18	419,497,293.58	100.00	22,010,526.43	5.25
组合小计	559,355,728.65	100.00	28,985,953.31	5.18	419,497,293.58	100.00	22,010,526.43	5.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	559,355,728.65	100.00	28,985,953.31	5.18	419,497,293.58	100.00	22,010,526.43	5.25

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	557,336,008.00	99.64	27,866,800.40	417,375,593.44	99.49	20,868,779.68
1 年至 2 年 (含 2 年)	337,000.00	0.06	67,400.00	417,000.00	0.10	83,400.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	588,847.23	0.10	176,654.17	610,826.72	0.15	183,248.01
3 年以上	1,093,873.42	0.20	875,098.74	1,093,873.42	0.26	875,098.74
合计	559,355,728.65	100.00	28,985,953.31	419,497,293.58	100.00	22,010,526.43

3、 本期无以前年度全额计提坏账准备本期又全额转回或收回其他应收账款情况

4、 本期无核销的其他应收款情况

5、 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

6、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	性质或内容
浙江变压器	子公司	359,698,697.03	1 年以内	64.30	往来款
烟台变压器	子公司	50,000,000.00	1 年以内	8.94	往来款
卧龙研究院	子公司	45,000,000.00	1 年以内	8.04	往来款
武汉电机电机	子公司	28,000,000.00	1 年以内	5.01	往来款
卧龙灯塔	子公司	26,000,000.00	1 年以内	4.65	往来款
合计		508,698,697.03		90.94	

7、 期末其他应收款中应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例 (%)
浙江变压器	子公司	359,698,697.03	64.31
武汉电机	子公司	28,000,000.00	5.01
卧龙研究院	子公司	45,000,000.00	8.04
烟台变压器	子公司	50,000,000.00	8.94
北京华泰	子公司	22,800,000.00	4.08
浙江国贸	子公司	11,286,726.06	2.02
卧龙灯塔	子公司	26,000,000.00	4.65
上海卧龙	子公司	1,500,000.00	0.27
合计		544,285,423.09	97.31

8、 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

9、 未全部终止确认的被转移的其他应收款

10、 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
卧龙置业	权益法	49,497,536.32	152,152,275.13	5,586,302.79	157,738,577.92	22.755%	22.755%	---	3,001,169.54	---	---
权益法小计		49,497,536.32	152,152,275.13	5,586,302.79	157,738,577.92	22.755%	22.755%	---	3,001,169.54	---	---
卧龙灯塔	成本法	122,313,000.00	122,494,424.88		122,494,424.88	91.96%	91.96%	---	---	---	---
卧龙家电	成本法	118,523,440.00	69,566,520.00	49,000,000.00	118,566,520.00	100.00%	100.00%	---	---	---	10,241,095.10
武汉电机	成本法	25,991,164.14	52,087,952.28	-26,043,976.14	26,043,976.14	50.00%	50.00%	---	---	---	---
浙江国贸	成本法	8,484,544.31	10,721,918.36		10,721,918.36	100.00%	100.00%	---	---	---	---
银川卧龙	成本法	81,200,000.00	81,339,952.50		81,339,952.50	92.50%	92.50%	---	---	---	---
烟台变压器	成本法	144,637,500.00	144,637,500.00		144,637,500.00	70.00%	70.00%	---	---	---	---
欧力卧龙	成本法	16,590,128.38	16,644,126.38		16,644,126.38	49.00%	49.00%	---	---	---	---
卧龙研究院	成本法	95,000,000.00	95,154,600.00		95,154,600.00	95.00%	95.00%	---	---	---	---
上海卧龙	成本法	19,147,600.80	17,057,194.80	2,250,000.00	19,307,194.80	99.50%	99.50%	---	---	---	---
意大利电动力	成本法	1,561,366.63	1,561,366.63		1,561,366.63	77.00%	77.00%	---	---	---	---
卧龙国际	成本法	32,651,392.00	32,651,392.00		32,651,392.00	100.00%	100.00%	---	---	---	---
浙江变压器	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00	100.00%	100.00%	---	---	---	---
北京华泰	成本法	40,800,000.00	44,370,000.00		44,370,000.00	51.00%	51.00%	---	---	---	---
芜湖卧龙	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100.00%	100.00%	---	---	---	---
卧龙美国	成本法	6,279,000.00	6,279,000.00		6,279,000.00	100.00%	100.00%	---	---	---	---

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
卧龙电机日本	成本法	5,032,604.16	5,032,604.16		5,032,604.16	100.00%	100.00%	---	---	---	---
浙江龙能	成本法	30,600,000.00	10,200,000.00	20,400,000.00	30,600,000.00	51.00%	51.00%	---	---	---	---
香港卧龙控股	成本法	1,036,567,085.10	1,036,567,085.10		1,036,567,085.10	100.00%	100.00%	---	---	---	---
绍兴银行	成本法	162,060,000.00	111,000,000.00	51,060,000.00	162,060,000.00	7.65%	7.65%	---	---	---	5,180,000.00
龙信投资	成本法	70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00						
中信并购	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00						
成本法小计		2,287,438,825.52	2,197,365,637.09	96,666,023.86	2,294,031,660.95	---	---	---	---	---	
合计		2,336,936,361.84	2,349,517,912.22	102,252,326.65	2,451,770,238.87	---	---	---	3,001,169.54	---	15,421,095.10

本公司与被投资单位会计政策不存在重大差异，投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	757,058,032.69	629,389,615.49
其他业务收入	21,609,510.73	33,731,068.12
合计	778,667,543.42	663,120,683.61
营业成本	655,773,600.75	566,986,726.97

2、 主营业务（产品类别）

项目	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电机及控制装置	587,316,145.22	509,725,506.31	540,708,471.86	467,464,731.05
其他	169,741,887.47	128,574,628.78	88,681,143.63	67,139,194.75
合计	757,058,032.69	638,300,135.09	629,389,615.49	534,603,925.80

3、 主营业务（分地区）

项目	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	414,226,726.57	341,605,676.35	351,547,410.82	290,531,200.97
华南地区	77,953,884.28	67,166,799.98	61,067,218.04	53,048,377.52
华中地区	15,306,291.28	13,171,352.52	11,036,986.92	9,614,072.84
华北地区	13,042,782.19	11,239,623.19	2,892,916.51	2,514,840.55
西南地区	39,561,092.51	34,198,979.75	47,159,070.10	41,328,748.25
西北地区	273,931.62	234,175.56	688,034.18	596,587.82
东北地区	141,709.41	121,142.93	774,033.33	671,156.83
出口	196,551,614.83	170,562,384.81	154,223,945.59	136,298,941.02
合计	757,058,032.69	638,300,135.09	629,389,615.49	534,603,925.80

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	45,067,428.32	5.79
客户 2	44,810,145.49	5.75
客户 3	31,835,158.57	4.09
客户 4	29,543,493.89	3.79
客户 5	26,360,033.27	3.39
合计	177,616,259.54	22.81

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上年同期金额
成本法核算的长期股权投资收益	18,922,550.09	40,809,130.53
权益法核算的长期股权投资收益	5,398,196.90	5,670,045.52
合计	24,320,746.99	46,479,176.05

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上年同期金额	本期比上年同期增减变动的原因
绍兴银行	5,180,000.00	10,360,000.00	分红变化
卧龙欧力	---	19,600,000.00	分红变化
卧龙家电	10,241,095.10	10,849,130.53	分红变化
武汉电机电机	3,501,454.99	---	
合计	18,922,550.09	40,809,130.53	

3、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上年同期金额	本期比上年同期增减变动的原因
卧龙置业	5,398,196.90	5,670,045.52	卧龙置业本期净利润下降

(六) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额

项目	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	58,187,014.08	61,685,098.37
加：资产减值准备	11,448,331.47	4,035,669.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,164,778.93	15,816,867.46
无形资产摊销	2,647,010.63	2,546,214.36
长期待摊费用摊销	20,833.25	183,333.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	113.25	94,585.09
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,121,538.50	
财务费用(收益以“-”号填列)	30,396,147.83	23,668,876.51
投资损失(收益以“-”号填列)	(24,320,746.99)	(46,479,176.05)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	(1,744,584.46)	(605,347.40)
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	(140,850.38)	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	68,870.86	(2,813,808.07)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(126,385,301.14)	(55,857,435.88)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	(348,687.19)	83,582,142.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	(32,885,531.36)	85,857,019.95
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	177,313,618.36	420,860,181.42
减：现金的期初余额	646,318,905.68	462,401,538.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	(469,005,287.32)	(41,541,357.26)

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	969,169.97	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,700,997.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,121,538.50	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,785,325.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,354,183.07	
少数股东权益影响额（税后）	-358,635.30	
合计	7,621,136.48	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.02%	0.1325	0.1325
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.81%	0.1257	0.1257

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上年同期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	1,036,358,841.90	1,559,721,446.88	-33.55%	主要系本期归还短期融资券所致
开发支出	132,408,092.93	94,268,639.58	40.46%	主要系本期加大技术研发投入所致
其他非流动资产	32,627,303.74	183,502,364.99	-82.22%	主要系本期转入长期股权投资所致
预收款项	152,033,185.08	236,049,549.52	-35.59%	主要系本期开票结算所致
应付股利	63,053,831.13	---	---	主要系本期现金股利部分未发放所致
其他应付款	164,535,147.38	123,230,522.47	33.52%	主要系往来款增加所致
其他流动负债	3,593,431.26	525,950,565.03	-99.32%	主要系本期归还短期融资券所致
外币报表折算差额	(1,208,897.35)	(12,203,484.30)	不适用	主要系本期外币汇率变动所致
营业税金及附加	9,639,857.17	6,480,634.77	48.75%	主要系本期收入增加导致税金增加
资产减值损失	10,080,217.97	17,981,508.58	-43.94%	主要系本期存货跌价损失减少所致
投资收益	10,578,196.90	15,847,675.23	-33.25%	主要系本期绍兴银行现金分红减少所致
营业外收入	13,569,098.74	63,055,720.39	-78.48%	主要系上年同期子公司卧龙灯塔处置资产所致

十四、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 08 月 14 日批准报出。

第十节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原文。

董事长：王建春

卧龙电气集团股份有限公司

2014年8月14日

