



东方电气股份有限公司

600875

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、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	赵纯均	因公出差	李彦梦

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人斯泽夫、主管会计工作负责人龚丹及会计机构负责人（会计主管人员）曾义声明：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.....	6
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	16
第六节 股份变动及股东情况.....	20
第七节 优先股相关情况.....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节 财务报表(未经审计).....	27
第十节 备查文件目录.....	121

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		
东方电气、公司、本公司	指	东方电气股份有限公司
控股股东	指	中国东方电气集团有限公司
报告期	指	2014 年 1 月 1 日截至 6 月 30 日止
《公司章程》	指	《东方电气股份有限公司公司章程》
上交所	指	上海证券交易所
联交所	指	香港联合交易所有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	东方电气股份有限公司
公司的中文名称简称	东方电气
公司的外文名称	Dongfang Electric Corporation Limited
公司的外文名称缩写	DEC
公司的法定代表人	斯泽夫

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	龚丹	黄勇
联系地址	四川省成都市金牛区蜀汉路 333 号	四川省成都市金牛区蜀汉路 333 号
电话	028-87583666	028-87583666
传真	028-87583551	028-87583551
电子信箱	dsb@dongfang.com	dsb@dongfang.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	四川省成都市高新西区西芯大道 18 号
公司注册地址的邮政编码	611731
公司办公地址	四川省成都市金牛区蜀汉路 333 号
公司办公地址的邮政编码	610036
公司网址	http://www.dec-ltd.cn/
电子信箱	dsb@dongfang.com

四、 信息披露及备置地点情况简介

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

五、 公司证券简况

公司证券简况				
证券种类	证券上市交易所	证券简称	证券代码	变更前证券简称
A 股	上海证券交易所	东方电气	600875	东方电机
H 股	香港联合交易所有限公司	东方电气	1072	东方电机
A 股可转债	上海证券交易所	东方转债	110027	

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

金额单位：人民币元

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（%）
营业收入	18,984,168,298.81	20,467,106,740.89	-7.25
归属于上市公司股东的净利润	839,294,368.43	1,186,154,894.33	-29.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	801,148,398.18	1,149,715,238.55	-30.32
经营活动产生的现金流量净额	131,877,492.15	886,961,511.14	-85.13
	本报告期末	上年度末	本期末比上年同期末增减（%）
归属于上市公司股东的净资产	18,211,679,243.54	17,693,768,986.23	2.93
总资产	78,832,301,304.33	77,836,703,054.12	1.28

注：如上年同期为负数，“增减比例”不填。

(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（%）
基本每股收益（元/股）	0.42	0.59	-29.42
稀释每股收益（元/股）	0.42	0.59	-29.42
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.40	0.57	-30.32
加权平均净资产收益率（%）	4.65	7.29	减少2.64个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.44	7.07	减少2.63个百分点

(三) 非经常性损益项目和金额

金额单位：人民币元

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（%）
非流动资产处置损益	-513,103.50	4,259,744.52	-112.05
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	43,310,674.03	61,410,326.98	-29.47
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			
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	2,181,799.50	-2,840,616.12	-176.81
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	356,709.50	-17,307,948.94	-102.06
所得税影响额	-6,566,719.55	-8,137,154.79	-19.30
少数股东权益影响额（税后）	-623,389.73	-944,695.87	-34.01
合计	38,145,970.25	36,439,655.78	4.68

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

报告期内总体经营情况回顾

报告期内，面对严峻的行业形势，公司坚持推进“三个转变”（由注重规模扩张向注重效益增长转变、由注重产能提高向注重技术进步转变、由制造型企业向制造与服务型企业转变），以改革创新为手段，以经济效益为中心，按照“管理科学、精简高效、突出效益、激发活力”的原则积极开展各项生产经营活动，实现了时间过半产量过半的生产目标。但由于国内电力市场增速放缓，电力需求萎缩，市场竞争异常激烈，产品销售价格持续下降，导致了公司利润出现明显下滑。

经营指标完成情况

报告期内，按中国企业会计准则计算，公司实现营业总收入为人民币 189.84 亿元，较上年同期下降 7.25%；归属上市公司股东净利润为人民币 8.39 亿元，较上年同期减少 29.24%；实现每股收益为人民币 0.42 元；主营综合毛利率为 15.68%，较上年同期减少 2.37 个百分点。

发电设备产量情况

报告期内，公司完成发电设备产量 1787.35 万千瓦，同比增长 1.0%，实现了时间过半产量过半的生产目标。其中水轮发电机组 17 组/234.4 万千瓦，同比减少 44.0%，汽轮发电机 34 台/1513.5 万千瓦，同比增长 12.6%，风电 235 套/39.45 万千瓦，同比增长 440.4%。电站锅炉 28 台/1064 万千瓦，同比减少 0.3%，电站汽轮机 46 台/1588.5 万千瓦，同比增长 5.0%。

市场订单情况

上半年，受国内外宏观经济影响，电力设备行业需求总体低迷。虽然风电需求有所增长，但火电、燃机需求则不断萎缩，且价格竞争愈发激烈。在这样艰难的市场形势下，公司全体员工全力以赴，通过不懈努力，积极进取，确保了在水电、火电市场的占有率，在风电、核电市场等方面也取得了较好成绩。

公司新增订单 203 亿元。其中出口订单折合人民币为 9.08 亿元，占新增订单 4.5%。上半年新增订单中，高效清洁能源占 59.3%、新能源占 24.1%、水能及环保占 6.1%、工程及服务业务占 10.5%。

截止 2014 年 6 月 30 日，公司在手订单 1380 亿元人民币左右，其中：高效清洁能源占 64.5%、新能源占 16.1%、水能及环保占 3.9%、工程及服务业务占 15.5%。在手订单中，出口订单占 14.8%。

生产制造和工程建设情况

上半年，溪洛渡、糯扎渡两大水电项目完美收官，巴西杰瑞机组完成满负荷考验；六横、焦作、万州、安源等超超临界火电项目相关技术创新工作取得突破，项目按计划稳步推进，白马项目世界首台 600MW 超临界循环流化床机组性能试验顺利通过，各项指标优异；阳江 1 号、宁德 2 号和红沿河 2 号核电机组顺利投入商业运行；首台 F4 改进型中山一号联合循环燃汽轮机完成 168 小时试运行。

截止 6 月底，电站工程在建项目 20 个(其中总承包项目 4 个)，机组总容量 14,593MW，项目重要节点计划基本实现。沙特拉比格等项目共 4 台机组获得 PAC 证书，巴基斯坦南迪普项目

第一台燃机提前实现并网发电。

改革创新激发活力促发展

公司围绕“三个转变”，稳步推进全面深化改革，对管理短板和瓶颈问题进行了扎实整改和专项提升，力图激发发展活力，不断提升核心竞争力。积极推进资本运作，公司以创新的融资募投项目，成功发行了面值总额 40 亿元人民币的 A 股可转换公司债券，助推了公司稳定发展。

下半年工作展望

2014 年下半年，受国际、国内宏观经济环境影响，国内发电设备市场仍将维持调整与稳步推进态势。水电市场将迎来一个发展的高潮期；火电需求仍处于下滑态势；核电项目建设逐步恢复；燃机需求放缓；风电需求回暖；电站服务和节能环保将保持持续发展势头。海外市场受经济、政策、法律等因素影响，市场开拓较为困难。

面对挑战与机遇并存的国内外市场形势，公司将以加快推进“三个转变”为主题，以全面深化改革为着力点，抓住中国能源改革以及能源结构调整的战略机遇，加大力度开拓国内外市场；推进自主创新，着力推进主导产品提质增效和性能优化，不断提高产品竞争力；扎实开展质量管理工作，促进产品质量稳步提升；持续加强成本管控能力，努力增收节支、降本增效；精心组织生产，加大项目执行力度，确保年度目标完成，遏制经营业绩下滑态势，实现公司稳定发展。

（一）主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

金额单位：人民币元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	18,984,168,298.81	20,467,106,740.89	-7.25
营业成本	15,959,657,175.55	16,713,119,226.23	-4.51
销售费用	312,608,613.19	431,688,349.95	-27.58
管理费用	1,450,255,930.65	1,558,124,480.21	-6.92
财务费用	-105,785,546.50	-45,060,691.01	134.76
经营活动产生的现金流量净额	131,877,492.15	886,961,511.14	-85.13
投资活动产生的现金流量净额	-451,631,145.18	-379,658,649.70	18.96
筹资活动产生的现金流量净额	-891,801,628.25	534,276,095.50	-266.92
研发支出	378,657,576.57	370,730,462.00	2.14

2、销售采购前五名

(1) 主要销售客户的情况

报告期内，本公司对前五名客户实现的营业收入为 32.53 亿元，占营业收入总额的 17.14%。

(2) 主要供应商情况

报告期内，本公司对前五名供应商的采购金额为 12.65 亿元，占采购总额的 9.45%。

3、现金流

金额单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	131,877,492.15	886,961,511.14	-85.13
收回投资收到的现金	39,013,662.90		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	443,198,750.89	358,866,905.54	23.50
投资支付的现金	51,000,000.00	28,000,000.00	82.14

(1) 经营活动产生的现金流量净流入额同比降低85.13%，主要原因是本期公司采购支出的现金同比有所增加。

(2) 收回投资收到的现金同比增加0.39亿元，主要原因是东锅收回国债投资0.29亿元，川国投存款0.10亿元。

(3) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金同比增长23.50%，主要原因是本期公司的固定资产投资支出有所增加。

(4) 投资支付的现金同比增长82.14%，主要原因是本期公司新增对华电龙口风电公司投资0.15亿元，追加对四川能投风电公司投资0.36亿元。

(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

金额单位：人民币元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
清洁高效发电设备	11,887,442,477.01	9,854,421,118.04	17.10	10.53	11.89	-1.01
新能源	2,160,256,146.00	1,888,471,320.58	12.58	-54.12	-51.87	-4.09
水能及环保设备	1,976,227,988.71	1,691,344,603.52	14.42	-5.99	0.52	-5.54
工程及服务	2,813,830,780.94	2,449,727,980.24	12.94	1.75	9.02	-5.80
合计	18,837,757,392.66	15,883,965,022.38	15.68	-7.34	-4.66	-2.37

(1) 本期公司经营保持稳定发展态势，本期实现的主营业务销售收入同比降低 7.34%。

(2) 本期清洁高效发电设备营业收入同比增长 10.53%，主要是火电收入增长 11.42%，燃机收入增长 87.51%。清洁高效发电设备毛利率同比下降 1.01 个百分点，主要是火电毛利率同比有所下降。

(3) 本期新能源收入同比降低 54.12%，主要是本期风电收入降低 62.65%。同时新能源毛利率同比降低 4.09 个百分点，主要是本期销售风电价格下降。

(4) 水能及环保设备收入同比下降 5.99%，主要是本期水电销售收入降低 18.73%。同时水能及环保设备毛利率同比下降 5.54 个百分点，主要是本期水电毛利率下降。

(5) 工程及服务毛利率同比减少 5.80 个百分点，主要是本期工程及电站服务毛利率均有不同程度下降。

2、主营业务分地区情况

金额单位：人民币元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
境内	14,527,657,179.83	-10.07
境外	4,310,100,212.83	3.20
合计	18,837,757,392.66	-7.34

(三)资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

金额单位：人民币元

项目名称	期末数	期末数占总资产的比例 (%)	年初数	年初数占总资产的比例 (%)	期末数较期初数变动比例 (%)
货币资金	10,917,603,783.25	13.85	12,131,648,112.18	15.59	-10.01
应收票据	3,141,629,389.52	3.99	2,784,861,591.44	3.58	12.81
应收账款	17,767,984,751.63	22.54	17,032,484,330.47	21.88	4.32
存货	28,939,270,429.53	36.71	27,301,842,960.20	35.08	6.00
可供出售金融资产	331,214,963.00	0.42	306,816,665.00	0.39	7.95
长期股权投资	828,039,822.15	1.05	784,129,880.78	1.01	5.60
固定资产	8,844,631,393.86	11.22	9,243,610,975.06	11.88	-4.32
在建工程	863,383,767.98	1.10	685,790,408.06	0.88	25.90
短期借款	2,912,744,119.28	3.69	3,453,072,066.14	4.44	-15.65
长期借款	56,200,000.00	0.07	39,400,000.00	0.05	42.64
应交税费	-448,596,803.53	-0.57	53,907,111.62	0.07	-932.17

(1) 公司期末在建工程较期初增长25.90%，主要原因是本期固定资产投资支出有所增加。

(2) 公司期末长期借款较期初增长42.64%，主要原因是本期新增长期借款。

(3) 公司期末应交税费较期初降低932.17%，主要原因是2013年度企业所得税汇算清缴，同时本期增值税留抵金额增加。。

(四) 核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力没有发生重要变化。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

序号	投资主体	投资类别	被投资公司名称	被投资公司主要业务	2014 年投资额 (万元)	该笔投资完成后占被投资公司的权益 (%)
1	东方电气股份有限公司	股权投资	华电龙口风电有限公司	风电场投资、建设及运营	1500	25
2	东方电气股份有限公司	股权投资	四川省能投风电开发有限公司	风电场投资、建设及运营	3600	20

(1) 证券投资情况

金额单位：人民币元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末 证券总 投资比 例	报告期损益 (元)
1	股票	601179	中国西电	48,120,052.71	7,272,665.00	25,963,414.05	100.00	2,181,799.50
期末持有的其他证券投资					—			
报告期已出售证券投资收益					—			-
合计				48,120,052.71	—	25,963,414.05	100.00	2,181,799.50

注：1、本表要求按期末账面价值占公司期末证券投资总额的比例排序，填列公司期末所持前十只证券情况；

2、本表所述证券投资是指股票、权证、可转换债券等投资。其中，股票投资只需填列公司在交易性金融资产中核算的部分；

3、其他证券投资指：除前十只证券以外的其他证券投资。

4、报告期损益，包括报告期公司因持有该证券取得的投资收益及公允价值变动损益。

(2) 持有其他上市公司股权情况

金额单位：人民币元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初 持股 比例 (%)	期末 持股 比例 (%)	期末账面价值	报告期损 益	报告期所有者权益 变动	会计核算 科目	股份 来源
600795	国电电力	46,107,941.00	0.09	0.09	31,364,963.00		-2,601,702.00	可供出售 金融资产	购买
600863	内蒙华电	388,000,000.00	1.94	1.94	282,750,000.00		27,000,000.00	可供出售 金融资产	购买
合计		434,107,941.00			314,114,963.00		24,398,298.00		

注：1、本表要求填列公司在长期股权投资、可供出售金融资产中核算的持有其他上市公司股权情况；

2、报告期损益指：该项投资对公司本报告期合并净利润的影响。

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) 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、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。

4、主要子公司、参股公司分析

金额单位：人民币亿元

公司名称	权益	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
东方电气集团东方汽轮机有限公司	100%	生产、加工、销售汽轮机、水轮机、燃气轮机、压缩机、风机、泵及辅机、风力发电机组、太阳能及可再生能源；工业控制与自动化；电站及其设备的科研、设计、安装调试、改造、维修服务；机械设备及其配件以及相关进出口业务	18.46	376.48	39.56	75.60	1.63	1.27
东方电气集团东方电机有限公司	100%	成套发电设备、汽轮发电机、交直流电机设计、制造、销售；控制设备设计、制造销售；电站改造、电站设备安装	20.00	134.61	40.76	30.25	1.33	1.37
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	99.67%	电站锅炉、电站辅机、工业锅炉、电站阀门、石油化工容器、核能反应设备、环境保护设备、(脱硫、脱硝、废水、固废等)的开发、设计、制造、销售等	16.06	225.96	49.83	61.01	3.31	2.98
东方电气(广州)重型机器有限公司	65.1813%	国家法律、法规禁止的不得经营；应经专项审批的，未获得审批前不得经营；其他项目可自行组织经营	11.51	36.50	15.10	5.27	0.36	0.32

(六) 报告期内公司财务状况经营成果分析

1 经营成果分析

金额单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数	同比增减率(%)
营业收入	18,984,168,298.81	20,467,106,740.89	-7.25
销售费用	312,608,613.19	431,688,349.95	-27.58
管理费用	1,450,255,930.65	1,558,124,480.21	-6.92
财务费用	-105,785,546.50	-45,060,691.01	134.76
资产减值损失	339,002,040.89	356,335,343.11	-4.86
利润总额	1,003,224,238.76	1,435,779,683.73	-30.13
所得税费用	134,457,344.74	223,705,752.38	-39.90
净利润	868,766,894.02	1,212,073,931.35	-28.32
归属于母公司股东的净利润	839,294,368.43	1,186,154,894.33	-29.24

- (1) 本期公司经营保持稳定发展态势，本期实现的销售收入同比降低 7.25%。
- (2) 公司本期销售费用同比降低27.58%，主要原因是本年公司按会计政策计提的产品质量保证金及服务费用同比降低38.48%。
- (3) 公司本期管理费用同比降低6.92%，主要原因是本期职工薪酬同比下降6.41%，业务招待费同比下降52.12%，同时修理费和诉讼费也有不同程度下降。
- (4) 公司本期财务费用同比下降134.76%，主要原因是公司继续加大资金管理力度，减少了借款利息支出，增加了利息收入。
- (5) 公司本期利润总额同比下降30.13%，归属于母公司股东的净利润同比下降29.24%，主要原因是本期公司收入同比有所下降，同时主营业务销售毛利率同比下降2.37个百分点。

2 财务状况分析资产、负债及股东权益分析

本报告期末，公司资产总额 788.32 亿元，比年初增长 1.28%，主要原因是存货增长 6.00%，应收账款增长 4.32%；负债总额 597.00 亿元，比年初增长 0.77%；股东权益总额 191.32 亿元，比年初增加 2.90%，主要原因是未分配利润增长 4.71%。

3 资本与负债的比率

资产负债率=负债总额/资产总额×100%

项目	期末	期初	同比增减（百分点）
资产负债率（%）	75.73	76.11	-0.38

公司期末资产与负债比率为75.73%，较年初下降0.38个百分点，公司财务状况得到进一步优化和改善。

4 银行借款

截至 2014 年 6 月 30 日，公司一年内到期的银行借款 29.49 亿元，超过一年的银行借款 0.56 亿元。公司借贷、所持现金及现金等价物均以人民币为货币单位，其中固定利率借款为 29.49 亿元。公司拥有良好的银行信用等级和筹资能力。

5 外汇风险管理

随着公司国际化经营规模的不断扩大，外汇汇率风险越来越成为影响本公司经营成果的重要因素。为切实有效地降低外汇汇率波动对公司财务状况和经营成果的影响，公司以套期保值为目的、谨慎采用远期结汇等汇率避险工具控制汇率波动风险。

6 资产抵押事项

本公司期末抵押借款 2.26 亿元，系本集团以固定资产和无形资产作为抵押物向东方电气财务公司借款。

7 或有事项

（1）沙特拉比格项目可能面临商务风险：

2009 年 7 月，公司以联合体方式与沙特拉比格电力公司签订了独立发电项目总承包合同，公司承担两套主机设备供货及相关技术服务。由于部分设备等问题，机组未按期投入商业运行。

经公司与沙特业主进行协商，2012 年夏季发电高峰期结束后，公司对相关设备进行了整改完善。2013 年 6 月 14 日，1#机组、2#机组均取得了初步接收证书，业主确认 1#机组 2012 年 12 月 14 日投入商业运行，2#机组 2013 年 1 月 28 日投入商业运行，并相应进入质保期。

目前，公司正在就工期延误索赔、项目结算等事宜与相关方进行协商谈判。

（2）与美国福斯特惠勒公司的技术合同纠纷仲裁案：

双方已经达成谅解备忘录，详情见重要事项。

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 年度利润分配方案为以公司总股本 2,003,860,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.80 元（含税），共计派发现金股利 360,694,800.00 元。2014 年 4 月 29 日本公司召开 2013 年度股东周年大会审议通过公司 2013 年度利润分配方案。该利润分配方案符合公司章程及相关审议程序的规定，该分配方案已实施完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

否。

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

(1) 本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑事项。

(2) 其它事项

公司从 2010 年年报开始直到 2013 年年度报告为止,在其间所有年度和中期报告或有事项中披露的与美国福斯特惠勒公司的技术合同纠纷仲裁案。于 2014 年 5 月 21 日,东锅股份公司和东方电气集团公司与美国福斯特惠勒公司就该事项达成一致意见并签订了谅解备忘录,约定双方相互认可对方循环流化床锅炉技术的完整性,任何一方均可以在全球范围内,不受限制地参与市场竞争,从而彻底解决了许可证协议项下的所有争议和分歧。该事项的解决未对公司上半年经营业绩产生影响。

二、破产重整相关事项

报告期内公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

2012 年 12 月,本公司推出了股票增值权计划,为本公司包括高级管理人员在内的管理骨干和核心技术人才授予 H 股股票增值权,首次授予共向 175 名符合条件的授予对象合计授出 H 股股票增值权 1626.00 万股,占当前公司总股本 20,0386.00 万股的 0.8114%。报告期内,公司首期 H 股股票增值权激励计划还处于限制期,未解锁,未行权。

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

本公司于 2011 年 10 月 21 日在四川省成都市与东方电气集团签订了《2012-2014 采购及生产服务框架协议》、《2012-2014 销售及生产服务框架协议》、《2012-2014 综合配套服务框架协议》、《2012-2014 物业及设备承租人框架协议》及《2012-2014 物业及设备出租人框架协议》,并与财务公司签订《2012-2014 财务服务框架协议》。该批持续关联交易协议的有效期为 2012 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日止。

东方电气集团为本公司控股股东,财务公司为东方电气集团全资子公司,根据《上海证券交易所股票上市规则》及《香港联合交易所有限公司证券上市规则》,本公司与东方电气集团及财务公司签署上述协议并进行日常持续交易构成本公司的持续关联交易。

该批协议的基本内容为:

1. 《2012-2014 采购及生产服务框架协议》

东方电气集团及其下属企业向本公司或本公司的子公司供应产品(原材料、半成品、配套件、辅助材料、零部件、生产工具及设备、加工工具、劳保用品、其它有关产品及材料)及提

供生产服务（加工服务、进口代理服务、技术服务、检验及测试服务、售后服务、运输服务、有关工具及设备的保养、维修与管理服务、车辆维修及其它有关服务）。

2. 《2012-2014 销售及生产服务框架协议》

本公司及本公司的子公司向东方电气集团及其下属企业供应产品（原材料、半成品、产成品、汽轮机产品、锅炉产品、核电产品、燃气汽轮机产品、发电设备、生产设备、零部件、备件、辅助材料、劳保用品、其它有关产品及材料）及提供生产服务（加工服务、技术服务、运输服务、进口代理服务及其它有关服务）。

3. 《2012-2014 综合配套服务框架协议》

本公司及本公司的子公司向东方电气集团及其下属企业提供综合配套服务，包括但不限于培训服务、共享设施服务（包括水、电、气）、通讯服务、综合管理服务及其它配套服务；东方电气集团及其下属企业向本公司及本公司的子公司提供综合配套服务，包括但不限于医疗服务、清洗服务、职工管理服务、幼儿园服务、退休人员管理服务、民兵服务、教育服务、培训服务及其它配套服务。

4. 《2012-2014 物业及设备承租人框架协议》

东方电气集团及其下属企业将相关物业出租给本公司或本公司子公司。

5. 《2012-2014 物业及设备出租人框架协议》

本公司及本公司的子公司将相关物业出租给东方电气集团或其下属企业。

6. 《2012-2014 财务服务框架协议》

财务公司根据其现时所持《经营金融业务许可证》和《企业法人营业执照》，向本公司及本公司的子公司提供存款服务、贷款服务、资金结算服务及经中国银行业监督管理委员会批准其可从事的其它投资、金融财务服务。

该批协议的详细内容请见本公司分别于 2011 年 10 月 21 日及 2011 年 11 月 4 日在上海证券交易所和联交所网站上刊登的持续关联交易公告及通函。

本公司与东方电气集团及其他关联方之间所发生的上述日常持续关联交易均为本公司生产经营所必须，符合正常商业条款及公平原则并在框架协议及相关具体交易协议的基础上进行，交易条件及定价公允，并按照相关规定履行了批准程序，不存在损害本公司和股东利益的情形。进行相关持续关联交易有利于本公司生产经营持续稳定发展。

该等关联交易协议已取得本公司董事会独立董事及/或本公司股东大会独立股东的批准而正式生效。截至 2014 年 6 月 30 日止该等重大持续关联交易的具体金额均未超过董事会或者股东大会批准的年度上限金额。

截至 2014 年 6 月 30 日关联交易实际发生金额及 2014 年年度上限金额

单位:千元 币种:人民币

协议名称	2014 年 6 月 30 日实际发生总额	2014 年建议年度上限
《采购及生产服务框架协议》	1,096,076	4,000,000
《销售及生产服务框架协议》	129,440	1,780,000
《综合配套服务框架协议》(接受)	2,168	200,000
《综合配套服务框架协议》(提供)	193	2,000
《物业及设备承租人框架协议》	8,908	100,000
《物业及设备出租人框架协议》	0	3,000
《财务服务框架协议》	10,428,339	14,600,000 (存款加利息收入)
	2,527,701	15,000,000 (贷款加利息支出)

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

√ 不适用

(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

√ 不适用

八、 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

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、通报批评及上海证券交易所的公开谴责。

十、 资产负债表日后事项

2014 年 7 月 10 日,公司公开发行了面值总额 40 亿元人民币的 A 股可转换公司债券,期限 6 年(详见本报告书第九节财务报表附注十.1 所述)。募集资金主要用于海外 EPC 及 BTG 项目

和研发能力提升项目。

十一、公司治理情况

本公司注重不断完善和提高公司治理水平，确保公司合规经营、持续稳健发展。报告期内，本公司已遵守了《香港联合交易所有限公司证券上市规则》、《上海证券交易所股票上市规则》、中国证监会监管文件要求。

十二、从业人员情况

于 2014 年 6 月 30 日，本公司从业员工人数为 26,856 人。公司按照薪酬总额管理、员工薪酬管理和劳务用工管理办法等相关制度进行薪酬管理。

十三、购入、出售或赎回本公司之上市证券

本报告期本公司或其任何附属公司概无购入、出售或赎回本公司之任何上市证券。

十四、企业管治守则

本公司于本报告期内已经全面遵守《香港联合交易所有限公司证券上市规则》附录十四所载《企业管治守则》的所有守则条文。

十五、证券交易标准守则

本公司就董事及监事进行的证券交易，已经采纳《香港联合交易所有限公司证券上市规则》附录十所载的《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》（「《标准守则》」）作为董事及监事的标准行为守则。在向所有董事及监事作出特定查询后，本公司确认其董事及监事已遵守《标准守则》规定有关董事及监事进行证券交易的标准。

十六、审计与审核委员会

董事会设有审计与审核委员会，由三名独立非执行董事李彦梦先生、赵纯均先生及彭韶兵先生组成。审计与审核委员会已审阅本公司本报告期的 2014 年半年度报告，并同意本公司所采纳的会计处理方法。

十七、信息披露

本公司将于适当时候向本公司股东寄发及于联交所及本公司网站(<http://dfem.wsfg.hk>)登载截至 2014 年 6 月 30 日止之半年度报告，当中载有《香港联合交易所有限公司证券上市规则》附录十六所载的《财务资料的披露》建议之所有资料。

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（截至 2014 年 6 月 30 日）

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境内非国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股份	2,003,860,000	100	0	0	0	0	0	2,003,860,000	100
1、人民币普通股	1,663,860,000	83.03	0	0	0	0	0	1,663,860,000	83.03
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	340,000,000	16.97	0	0	0	0	0	340,000,000	16.97
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	2,003,860,000	100	0	0	0	0	0	2,003,860,000	100

2、公司股份总数及股本结构情况

股份类别		数量（股）	比例
一	A 股		
	1、中国东方电气集团有限公司	1,002,457,252	50.03%
	2、其它	661,402,748	33.00%
二	H 股	340,000,000	16.97%
合计		2,003,860,000	100%

二、 股东情况（截至 2014 年 6 月 30 日）

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						127,569
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
中国东方电气集团有限公司	国有法人	50.03	1,002,457,252	0	0	无
香港中央结算(代理人)有限公司	境外法人	16.87	338,093,895	18,200	0	未知
中国人民人寿保险股份有限公司一分红一个险分红	其他	0.72	14,506,989	0	0	未知
中国华融资产管理股份有限公司	其他	0.38	7,546,864	0	0	未知
中国银行股份有限公司—长盛城镇化主题股票型证券投资基金	其他	0.21	4,138,113	-	0	未知
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞积极成长混合型证券投资基金	其他	0.18	3,599,950	-	0	未知
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.18	3,521,383	-59,158	0	未知
中国银行股份有限公司—长盛电子信息产业股票型证券投资基金	其他	0.15	3,079,501	-	0	未知
中国工商银行股份有限公司—华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.14	2,719,900	220,900	0	未知
中国工商银行—天元证券投资基金	其他	0.13	2,521,432	-4,015,424	0	未知
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		
中国东方电气集团有限公司			1,002,457,252	人民币普通股		
香港中央结算(代理人)有限公司			338,093,895	境外上市外资股		
中国人民人寿保险股份有限公司一分红一个险分红			14,506,989	人民币普通股		
中国华融资产管理股份有限公司			7,546,864	人民币普通股		
中国银行股份有限公司—长盛城镇化主题股票型证券投资基金			4,138,113	人民币普通股		

中国银行股份有限公司—华泰柏瑞积极成长混合型证券投资基金	3,599,950	人民币普通股
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	3,521,383	人民币普通股
中国银行股份有限公司—长盛电子信息产业股票型证券投资基金	3,079,501	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司—华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	2,719,900	人民币普通股
中国工商银行—天元证券投资基金	2,521,432	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未发现前 10 名股东及前 10 名流通股股东之间存在关联关系和一致行动情况。	

(二)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。

(三)按照 H 股监管规定披露的持股情况

主要股东权益

于 2014 年 6 月 30 日，就公司董事、监事及最高行政人员所知，于公司的股份或相关股份中拥有，并已根据香港法例第 571 章《证券及期货条例》（「《证券及期货条例》」）第 XV 部第 2 及第 3 分部之条文须向公司及联交所披露，或根据《证券及期货条例》第 336 条之规定须列入备存的登记册中纪录，或已知会公司或联交所的权益或淡仓之股东（可于公司任何股东大会行使或控制 5%或以上投票权的股东）或其他人士（公司董事、监事或最高行政人员除外）如下：

名称	持股类别	身份	持股数目	占总股本比例 (%)	占类别股本比例 (%)
Templeton Global Advisors Limited	H 股	投资经理	54,520,383(L)	2.72 (L)	16.04(L)
JPMorgan Chase & Co.	H 股	实益拥有人及保管人	50,959,012(L) 1,065,000(S) 48,953,136(P)	2.54 (L) 0.05(S) 2.44(P)	14.98(L) 0.31(S) 14.39(P)
BlackRock, Inc.	H 股	大股东所控制的法团的权益	17,389,749(L) 17,600(S)	0.87(L) 0.001(S)	5.11(L) 0.00(S)
Franklin Templeton Investment Management Limited	H 股	投资经理	17,262,242(L)	0.86 (L)	5.08(L)

(L) – 好仓, (S) – 淡仓, (P) – 可供借出的股份

- (a) 根据 JPMorgan Chase & Co. 于 2014 年 5 月 7 日（载述的有关事件的日期为 2014 年 5 月 5 日）呈交的权益申报表，该等股份是透过 JPMorgan Chase & Co. 的若干附属公司持有。其持有的 50,959,012 股 H 股（好仓）中的 2,005,876 股以实益拥有人身份持有；48,953,136 股（可供借出的股份）以保管人身份持有。其持有的 1,065,000 股 H 股（淡仓）以实益拥有人身份持有。
- (b) 公司未接获有公司 H 股股东持股数量超过公司总股本 10% 的情况。

- (c) 根据中国有关法律及公司之公司章程，并无优先购买权之条款。
- (d) 截至 2014 年 6 月 30 日止，公司或其附属公司并无发行任何可换股证券、购股权、认股证券或类似权利或可赎回证券。

除上文所披露者外，于 2014 年 6 月 30 日，概无任何其他人士（公司董事、监事或最高行政人员除外）于公司的股份或相关股份中拥有，并已根据《证券及期货条例》第 XV 部第 2 及 3 分部之条文须向公司及联交所披露，或根据《证券及期货条例》第 336 条之规定须列入备存的登记册中纪录，或已知会公司或联交所的权益或淡仓。

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

于 2014 年 6 月 30 日，公司董事、监事或最高行政人员于公司或其任何相联法团（定义见《证券及期货条例》第 XV 部）的股份、相关股份及债券证中拥有，并已根据《证券及期货条例》第 XV 部第 7 及第 8 分部之条文须向公司及联交所披露（包括根据《证券及期货条例》公司董事、监事或最高行政人员被视为或当作持有的权益或淡仓），或根据《证券及期货条例》第 352 条之规定须列入备存的登记册中纪录，或根据公司采纳的《标准守则》须通知公司及联交所的权益或淡仓如下：

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
斯泽夫	董事长	0	0	0	
张晓仑	董事	0	0	0	
温枢刚	董事	0	0	0	
黄伟	董事	0	0	0	
朱元巢	董事	0	0	0	
张继烈	董事	0	0	0	
李彦梦	独立董事	0	0	0	
赵纯均	独立董事	0	0	0	
彭韶兵	独立董事	0	0	0	
文利民	监事会主席	0	0	0	
王从远	监事	0	0	0	
王再秋	监事	0	0	0	
张志英	副总裁	0	0	0	
韩志桥	副总裁	2,540	2,540	0	
龚丹	总会计师、 董事会秘书	2,540	2,540	0	
陈焕	副总裁	0	0	0	
高峰	副总裁	0	0	0	
文秉友	监事会主席 (离任)	8,238	8,238	0	

上文披露者所持之股份及权益均为公司 A 股股份。

本报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股股数未发生变化。

概无任何董事、监事及高级管理人员或其相关人士获公司或其附属公司授予购入公司股份或债券之权益，或在 2014 年 6 月 30 日前已行使任何此等权益。

除上文所披露者外，于 2014 年 6 月 30 日，公司董事、监事或最高行政人员概无于公司或其任何相联法团（定义见《证券及期货条例》第 XV 部）的股份、相关股份及债券证中拥有，并已根据《证券及期货条例》第 XV 部第 7 及第 8 分部之条文须向公司及联交所披露（包括根据《证券及期货条例》公司董事、监事或最高行政人员被视为或当作持有的权益或淡仓），或根据《证券及期货条例》第 352 条之规定须列入备存的登记册中纪录，或根据公司采纳之《标准守则》须通知公司及联交所的权益或淡仓。

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
文秉友	监事会主席、监事	离任	工作需要
文利民	监事会主席	选举	工作需要
王再秋	监事	聘任	工作需要

三、 其他说明

2014 年 4 月 29 日，文秉友先生因工作需要，辞任本公司监事及监事会主席职务。中国东方电气集团有限公司提名王再秋先生为公司第七届监事候选人。于 2014 年 6 月 24 日举行临时股东大会上，王再秋先生获选为股东代表监事。该监事任期自 2014 年 6 月 24 日起开始，至 2015 年 6 月 27 日止。于 2014 年 6 月 24 日举行 2014 年第一次监事会临时会议上，选举文利民先生为第七届监事会主席，该监事会主席任期自 2014 年 6 月 24 日起开始，至 2015 年 6 月 27 日止。

第九节 财务报表(未经审计)

东方电气股份有限公司 2014 年半年度财务报告 (未经审计)

2014 年 8 月 29 日

目 录

内容	页码
合并资产负债表	29-30
合并利润表	31
合并现金流量表	32
合并股东权益变动表	33-34
公司资产负债表	35-36
公司利润表	37
公司现金流量表	38
公司股东权益变动表	39-40
财务报表附注	41-120

合并资产负债表

编制单位：东方电气股份有限公司 2014 年 6 月 30 日 金额单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	五、1	10,917,603,783.25	12,131,648,112.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	26,026,652.51	26,608,362.14
应收票据	五、3	3,141,629,389.52	2,784,861,591.44
应收账款	五、4	17,767,984,751.63	17,032,484,330.47
预付款项	五、5	4,318,214,620.34	4,716,518,840.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、6	119,629,922.17	101,620,018.51
应收股利	五、7	39,087.80	39,087.80
其他应收款	五、8	386,345,917.31	352,960,215.57
买入返售金融资产			
存货	五、9	28,939,270,429.53	27,301,842,960.20
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,253,624.66	
流动资产合计		65,617,998,178.72	64,448,583,518.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、10	331,214,963.00	306,816,665.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、11	828,039,822.15	784,129,880.78
投资性房地产	五、12	71,038,910.13	72,798,574.45
固定资产	五、13	8,844,631,393.86	9,243,610,975.06
在建工程	五、14	863,383,767.98	685,790,408.06
工程物资	五、15	113,464.96	113,464.96
固定资产清理			11,958.08
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、16	988,913,463.27	1,013,339,900.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、17	632,843.13	509,000.14
递延所得税资产	五、18	1,286,334,497.13	1,280,998,708.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,214,303,125.61	13,388,119,535.20
资产总计		78,832,301,304.33	77,836,703,054.12

法定代表人：斯泽夫 主管会计工作负责人：龚丹 会计机构负责人：曾义

合并资产负债表（续）

编制单位：东方电气股份有限公司 2014 年 6 月 30 日 金额单位：人民币元

项目	附注	期末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	五、20	2,912,744,119.28	3,453,072,066.14
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			
应付票据	五、21	4,958,089,387.15	4,865,094,372.76
应付账款	五、22	15,005,648,722.49	14,224,698,923.21
预收款项	五、23	32,910,949,860.32	32,284,212,140.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、24	386,326,054.12	394,611,720.83
应交税费	五、25	-448,596,803.53	53,907,111.62
应付利息			
应付股利	五、26	3,346,316.82	3,389,732.02
其他应付款	五、27	1,957,279,644.21	1,805,192,953.82
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	五、28	36,320,000.00	86,320,000.00
其他流动负债	五、29	61,035,992.07	79,943,075.58
流动负债合计		57,783,143,292.93	57,250,442,096.23
非流动负债：			
长期借款	五、30	56,200,000.00	39,400,000.00
应付债券			
长期应付款	五、31	685,252.84	685,252.84
专项应付款	五、32	58,062,614.63	58,042,614.63
预计负债	五、33	1,259,485,765.34	1,392,616,607.65
递延所得税负债	五、18	1,426,136.65	1,838,036.52
其他非流动负债	五、34	540,849,852.40	500,287,825.52
非流动负债合计		1,916,709,621.86	1,992,870,337.16
负债合计		59,699,852,914.79	59,243,312,433.39
股东权益：			
股本	五、35	2,003,860,000.00	2,003,860,000.00
资本公积	五、36	4,990,032,601.35	4,969,294,048.05
减：库存股			
专项储备	五、37	30,083,143.19	15,684,408.62
盈余公积	五、38	578,473,906.12	578,473,906.12
一般风险准备			
未分配利润	五、39	10,640,908,570.41	10,162,309,001.98
外币报表折算差额		-31,678,977.53	-35,852,378.54
归属于母公司股东权益合计		18,211,679,243.54	17,693,768,986.23
少数股东权益	五、40	920,769,146.00	899,621,634.50
股东权益合计		19,132,448,389.54	18,593,390,620.73
负债和股东权益总计		78,832,301,304.33	77,836,703,054.12

法定代表人：斯泽夫 主管会计工作负责人：龚丹 会计机构负责人：曾义

合并利润表

编制单位：东方电气股份有限公司 2014 年 1-6 月 金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		18,984,168,298.81	20,467,106,740.89
其中：营业收入	五、41	18,984,168,298.81	20,467,106,740.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,069,976,218.98	19,168,798,771.16
其中：营业成本	五、41	15,959,657,175.55	16,713,119,226.23
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	五、42	114,238,005.20	154,592,062.67
销售费用	五、43	312,608,613.19	431,688,349.95
管理费用	五、44	1,450,255,930.65	1,558,124,480.21
财务费用	五、45	-105,785,546.50	-45,060,691.01
资产减值损失	五、46	339,002,040.89	356,335,343.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、47	-581,709.63	21,784,388.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	46,468,285.97	67,325,202.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		44,007,465.77	65,446,195.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		960,078,656.17	1,387,417,561.17
加：营业外收入	五、49	46,048,632.81	72,347,038.76
减：营业外支出	五、50	2,903,050.22	23,984,916.20
其中：非流动资产处置损失		1,488,576.57	1,326,673.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,003,224,238.76	1,435,779,683.73
减：所得税费用	五、51	134,457,344.74	223,705,752.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		868,766,894.02	1,212,073,931.35
归属于母公司股东的净利润		839,294,368.43	1,186,154,894.33
少数股东损益		29,472,525.59	25,919,037.02
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、52	0.42	0.59
（二）稀释每股收益	五、52	0.42	0.59
七、其他综合收益		24,911,954.31	-93,967,565.17
其中：后续不会重分类至损益项目			
以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目	五、53	24,911,954.31	-93,967,565.17
八、综合收益总额		893,678,848.33	1,118,106,366.18
归属于母公司股东的综合收益总额		864,206,322.74	1,092,187,329.16
归属于少数股东的综合收益总额		29,472,525.59	25,919,037.02

法定代表人：斯泽夫 主管会计工作负责人：龚丹 会计机构负责人：曾义

合并现金流量表

编制单位：东方电气股份有限公司 2014 年 1-6 月金额单位：人民币元

项 目	附注	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		17,263,868,193.84	16,273,295,781.01
△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		153,055,762.96	165,326,083.74
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	372,136,275.50	344,071,552.08
经营活动现金流入小计		17,789,060,232.30	16,782,693,416.83
购买商品、接受劳务支付的现金		13,115,335,350.88	11,994,844,708.58
△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		1,686,349,674.91	1,547,058,062.69
支付的各项税费		1,727,183,985.65	1,621,857,193.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	1,128,313,728.71	731,971,941.24
经营活动现金流出小计		17,657,182,740.15	15,895,731,905.69
经营活动产生的现金流量净额		131,877,492.15	886,961,511.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		39,013,662.90	
取得投资收益收到的现金		2,461,648.31	1,879,007.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,092,294.50	5,329,248.84
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			
投资活动现金流入小计		42,567,605.71	7,208,255.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		443,198,750.89	358,866,905.54
投资支付的现金		51,000,000.00	28,000,000.00
△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		494,198,750.89	386,866,905.54
投资活动产生的现金流量净额		-451,631,145.18	-379,658,649.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		1,111,100,000.00	1,335,746,899.98
△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		1,111,100,000.00	1,335,746,899.98
偿还债务所支付的现金		1,570,602,837.88	725,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		432,298,790.37	76,270,804.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,421,441.43	16,185,002.97
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,002,901,628.25	801,470,804.48
筹资活动产生的现金流量净额		-891,801,628.25	534,276,095.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,989,804.03	-44,743,565.80
五、现金及现金等价物净增加额		-1,216,545,085.31	996,835,391.14
加：期初现金及现金等价物余额		12,108,370,760.93	8,928,997,459.40
六、期末现金及现金等价物余额	五、54	10,891,825,675.62	9,925,832,850.54

法定代表人：斯泽夫 主管会计工作负责人：龚丹 会计机构负责人：曾义

合并股东权益变动表

编制单位：东方电气股份有限公司 2014 年 1-6 月 金额单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	资本公积	减： 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 储备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	2,003,860,000.00	4,969,294,048.05		15,684,408.62	578,473,906.12		10,162,309,001.98	-35,852,378.54	899,621,634.50	18,593,390,620.73
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,003,860,000.00	4,969,294,048.05		15,684,408.62	578,473,906.12		10,162,309,001.98	-35,852,378.54	899,621,634.50	18,593,390,620.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		20,738,553.30		14,398,734.57			478,599,568.43	4,173,401.01	21,147,511.50	539,057,768.81
（一）净利润							839,294,368.43		29,472,525.59	868,766,894.02
（二）其他综合收益		20,738,553.30						4,173,401.01		24,911,954.31
上述（一）和（二）小计		20,738,553.30					839,294,368.43	4,173,401.01	29,472,525.59	893,678,848.33
（三）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-360,694,800.00		-8,496,857.43	-369,191,657.43
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-360,694,800.00		-8,496,857.43	-369,191,657.43
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				14,398,734.57					171,843.34	14,570,577.91
1. 本年提取				26,359,882.30					2,212,139.37	28,572,021.67
2. 本年使用				-11,961,147.73					-2,040,296.03	-14,001,443.76
（七）其他										
四、本期末余额	2,003,860,000.00	4,990,032,601.35		30,083,143.19	578,473,906.12		10,640,908,570.41	-31,678,977.53	920,769,146.00	19,132,448,389.54

法定代表人：斯泽夫 主管会计工作负责人：龚丹 会计机构负责人：曾义

合并股东权益变动表（续）

编制单位：东方电气股份有限公司

2014年1-6月金额单位：人民币元

项目	上期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	2,003,860,000.00	5,074,096,576.25		8,196,251.24	453,492,120.76		8,158,283,796.26	-19,823,326.89	869,409,736.81	16,547,515,154.43
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,003,860,000.00	5,074,096,576.25		8,196,251.24	453,492,120.76		8,158,283,796.26	-19,823,326.89	869,409,736.81	16,547,515,154.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-82,925,035.25		12,374,057.75			965,730,294.33	-11,042,529.92	7,319,555.97	891,456,342.88
（一）净利润							1,186,154,894.33		25,919,037.02	1,212,073,931.35
（二）其他综合收益		-82,925,035.25						-11,042,529.92		-93,967,565.17
上述（一）和（二）小计		-82,925,035.25					1,186,154,894.33	-11,042,529.92	25,919,037.02	1,118,106,366.18
（三）股东投入和减少资本										
1.股东投入资本										
2.股份支付计入股东权益的金额										
3.其他										
（四）利润分配							-220,424,600.00		-19,495,011.01	-239,919,611.01
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对股东的分配							-220,424,600.00		-19,495,011.01	-239,919,611.01
4.其他										
（五）股东权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（六）专项储备				12,374,057.75					895,529.96	13,269,587.71
1.本年提取				29,563,718.70					2,232,703.05	31,796,421.75
2.本年使用				-17,189,660.95					-1,337,173.09	-18,526,834.04
（七）其他										
四、本期期末余额	2,003,860,000.00	4,991,171,541.00		20,570,308.99	453,492,120.76		9,124,014,090.59	-30,865,856.81	876,729,292.78	17,438,971,497.31

法定代表人：斯泽夫 主管会计工作负责人：龚丹 会计机构负责人：曾义

资产负债表

编制单位：东方电气股份有限公司 2014 年 6 月 30 日 金额单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		2,985,832,960.61	3,859,089,929.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		25,963,414.05	23,781,614.55
应收票据		266,089,190.50	424,109,031.00
应收账款	十四、1	3,003,402,741.74	2,777,914,444.33
预付款项		12,635,738,578.57	11,508,848,516.92
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		131,436,444.73	131,436,444.73
其他应收款	十四、2	4,917,420,004.57	4,877,576,489.03
买入返售金融资产			
存货		1,735,741,309.97	1,277,475,517.12
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,570,000,000.00	510,000,000.00
流动资产合计		27,271,624,644.74	25,390,231,987.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		314,114,963.00	289,716,665.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	10,121,101,505.40	10,065,044,529.27
投资性房地产		16,035,267.22	16,549,767.77
固定资产		13,375,147.49	15,415,855.19
在建工程		10,425,599.19	10,425,599.19
工程物资			
固定资产清理			11,958.08
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,956,968.84	1,906,282.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		105,145,804.49	104,322,476.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,582,155,255.63	10,503,393,133.76
资产总计		37,853,779,900.37	35,893,625,121.26

法定代表人：斯泽夫 主管会计工作负责人：龚丹 会计机构负责人：曾义

资产负债表（续）

编制单位：东方电气股份有限公司 2014 年 6 月 30 日 金额单位：人民币元

项目	附注	期末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		350,000,000.00	454,670,055.27
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			
应付票据			
应付账款		4,640,797,276.38	4,575,177,041.12
预收款项		17,958,198,891.64	16,401,254,585.49
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		16,885,654.77	31,073,807.59
应交税费		-499,120,814.09	-362,699,833.88
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,605,488,196.92	1,630,251,783.82
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			
其他流动负债			27,520.00
流动负债合计		24,072,249,205.62	22,729,754,959.41
非流动负债：			
长期借款			
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			
其他非流动负债		87,927.71	324,407.71
非流动负债合计		87,927.71	324,407.71
负债合计		24,072,337,133.33	22,730,079,367.12
股东权益：			
股本		2,003,860,000.00	2,003,860,000.00
资本公积		5,053,887,873.00	5,033,149,319.70
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		866,837,022.55	866,837,022.55
一般风险准备			
未分配利润		5,856,857,871.49	5,259,699,411.89
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		13,781,442,767.04	13,163,545,754.14
少数股东权益			
股东权益合计		13,781,442,767.04	13,163,545,754.14
负债和股东权益总计		37,853,779,900.37	35,893,625,121.26

法定代表人：斯泽夫 主管会计工作负责人：龚丹 会计机构负责人：曾义

利润表

编制单位：东方电气股份有限公司 2014 年 1-6 月金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,076,320,412.07	5,656,367,623.32
其中：营业收入	十四、4	7,076,320,412.07	5,656,367,623.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,942,869,717.93	5,460,495,778.34
其中：营业成本	十四、4	6,862,087,153.49	5,303,711,911.68
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		1,716,701.17	3,261,337.41
销售费用		22,434,689.46	23,129,112.78
管理费用		54,413,460.70	82,648,579.48
财务费用		-39,375,907.88	12,911,459.15
资产减值损失		41,593,620.99	34,833,377.84
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,181,799.50	21,093,977.91
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	825,429,477.07	794,676,037.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		31,633,437.19	28,852,362.57
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		961,061,970.71	1,011,641,859.92
加：营业外收入		3,742,650.08	1,610,029.06
减：营业外支出		22,365.92	186,991.36
其中：非流动资产处置损失		15,097.67	23,171.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		964,782,254.87	1,013,064,897.62
减：所得税费用		6,928,995.27	15,102,324.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		957,853,259.60	997,962,572.72
归属于母公司股东的净利润		957,853,259.60	997,962,572.72
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益		20,738,553.30	-82,925,035.25
其中：后续不会重分类至损益项目			
以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目		20,738,553.30	-82,925,035.25
八、综合收益总额		978,591,812.90	915,037,537.47
归属于母公司股东的综合收益总额		978,591,812.90	915,037,537.47
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：斯泽夫 主管会计工作负责人：龚丹 会计机构负责人：曾义

现金流量表

编制单位：东方电气股份有限公司 2014 年 1-6 月金额单位：人民币元

项 目	附注	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		7,594,343,236.03	6,264,686,445.29
△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		145,491,480.01	160,515,883.10
收到其他与经营活动有关的现金		80,153,163.89	48,798,652.96
经营活动现金流入小计		7,819,987,879.93	6,474,000,981.35
购买商品、接受劳务支付的现金		7,529,710,649.43	6,161,199,974.74
△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		78,021,323.48	65,466,273.90
支付的各项税费		145,402,543.97	82,553,902.08
支付其他与经营活动有关的现金		227,689,830.19	126,236,524.00
经营活动现金流出小计		7,980,824,347.07	6,435,456,674.72
经营活动产生的现金流量净额		-160,836,467.14	38,544,306.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000,000.00	500,000,000.00
取得投资收益收到的现金		793,796,867.99	765,823,674.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,378.00	654.00
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			
投资活动现金流入小计		1,293,799,245.99	1,265,824,328.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		891,241.68	4,293,494.44
投资支付的现金		1,635,387,600.00	578,284,000.00
△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		1,636,278,841.68	582,577,494.44
投资活动产生的现金流量净额		-342,479,595.69	683,246,834.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
△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			
偿还债务所支付的现金			300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		366,887,855.56	9,051,388.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		366,887,855.56	309,051,388.90
筹资活动产生的现金流量净额		-366,887,855.56	-309,051,388.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,568,050.82	-37,497,526.10
五、现金及现金等价物净增加额		-879,771,969.21	375,242,225.65
加：期初现金及现金等价物余额		3,859,089,929.82	2,203,547,671.62
六、期末现金及现金等价物余额		2,979,317,960.61	2,578,789,897.27

法定代表人：斯泽夫 主管会计工作负责人：龚丹 会计机构负责人：曾义

股东权益变动表

编制单位：东方电气股份有限公司 2014 年 1-6 月 金额单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险储备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	2,003,860,000.00	5,033,149,319.70			866,837,022.55		5,259,699,411.89		13,163,545,754.14	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	2,003,860,000.00	5,033,149,319.70			866,837,022.55		5,259,699,411.89		13,163,545,754.14	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		20,738,553.30					597,158,459.60		617,897,012.90	
（一）净利润							957,853,259.60		957,853,259.60	
（二）其他综合收益		20,738,553.30							20,738,553.30	
上述（一）和（二）小计		20,738,553.30					957,853,259.60		978,591,812.90	
（三）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-360,694,800.00		-360,694,800.00	
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-360,694,800.00		-360,694,800.00	
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（七）其他										
四、本期末余额	2,003,860,000.00	5,053,887,873.00			866,837,022.55		5,856,857,871.49		13,781,442,767.04	

法定代表人：斯泽夫 主管会计工作负责人：龚丹 会计机构负责人：曾义

股东权益变动表（续）

编制单位：东方电气股份有限公司

2014年1-6月金额单位：人民币元

项目	上期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险储备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	2,003,860,000.00	5,137,951,847.90			741,855,237.19		4,355,287,943.68		12,238,955,028.77	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,003,860,000.00	5,137,951,847.90			741,855,237.19		4,355,287,943.68		12,238,955,028.77	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-82,925,035.25					777,537,972.72		694,612,937.47	
（一）净利润							997,962,572.72		997,962,572.72	
（二）其他综合收益		-82,925,035.25							-82,925,035.25	
上述（一）和（二）小计		-82,925,035.25					997,962,572.72		915,037,537.47	
（三）股东投入和减少资本										
1.股东投入资本										
2.股份支付计入股东权益的金额										
3.其他										
（四）利润分配							-220,424,600.00		-220,424,600.00	
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对股东的分配							-220,424,600.00		-220,424,600.00	
4.其他										
（五）股东权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（六）专项储备										
1.本年提取										
2.本年使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	2,003,860,000.00	5,055,026,812.65			741,855,237.19		5,132,825,916.40		12,933,567,966.24	

法定代表人：斯泽夫 主管会计工作负责人：龚丹 会计机构负责人：曾义

一、公司的基本情况

东方电气股份有限公司(以下简称本公司, 在包含子公司时统称本集团)原名东方电机股份有限公司, 成立于1993年12月28日, 系经国家经济体制改革委员会以体改生(1992)67号文和体改生(1993)214号文、原国家国有资产管理局以国资企函发(1993)100号文批准, 由东方电机厂作为独家发起人, 将国家授权其持有的主要生产经营性资产(及相关负债)折价2.2亿股组建设立的股份有限公司。

经国家经济体制改革委员会1994年4月12日以体改生(1994)42号文批准, 本公司于1994年5月31日在香港公开发行人1.7亿股境外上市外资股(H股)股票, 并于1994年6月6日在香港联合交易所有限公司上市交易; 于1995年7月4日在中国境内公开发行人6,000万股境内上市内资股(A股)股票, 并于1995年10月10日在上海证券交易所上市交易。以上股份发行后, 本公司股本变更为4.5亿股。

经国务院国有资产监督管理委员会2005年12月30日以《关于东方电机股份有限公司国有股权划转有关问题的批复》(国资产权[2005]1604号)批准, 东方电机厂将其持有本公司的2.2亿股(占本公司原股本的48.89%)国有法人股划转至中国东方电气集团公司(现已更名为中国东方电气集团有限公司, 以下简称东方电气集团公司)。

经中国证券监督管理委员会2007年10月17日以《关于核准东方电机股份有限公司向中国东方电气集团公司定向发行新股购买资产的通知》(证监公司字[2007]172号)核准, 本公司于2007年11月向东方电气集团公司非公开发行3.67亿股境内上市内资股(A股)股票, 本公司因此取得东方电气集团公司原持有的东方锅炉(集团)股份有限公司(现已更名为东方电气集团东方锅炉股份有限公司, 以下简称东锅股份公司)273,165,244股境内上市内资股(A股)股票(占东锅股份公司原股本的68.05%)和东方电气集团东方汽轮机有限公司(以下简称东汽有限公司)100%股权。根据本公司2007年度第二次临时股东大会决议, 2007年10月26日本公司更名为东方电气股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会2008年9月5日以《关于核准东方电气股份有限公司增发股票的批复》(证监许可[2008]1100号)核准, 本公司于2008年11月向非特定对象公开发行6,500万股境内上市内资股(A股)股票, 本次公开增发后本公司股本变更为8.82亿股。

经中国证券监督管理委员会2009年11月6日以《关于核准东方电气股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2009]1151号)核准, 本公司于2009年11月向包括东方电气集团公司在内的八名特定对象非公开发行11,993万股境内上市内资股(A股)股票, 本次非公开发行后本公司股本变更为100,193万股。

根据本公司2010年6月18日召开的2009年度股东周年大会、2010年第一次内资股类别股东会议及2010年第一次外资股类别股东会议决议, 本公司以2009年12月31日股本100,193万股为基数向全体股东每10股转增10股。

截至2014年6月30日, 本公司股本为200,386万股, 其中: 无限售条件境内上市内资股(A股)166,386万股, 占股本的83.03%; 无限售条件境外上市外资股(H股)34,000万股, 占股本的16.97%。本公司取得由成都市工商行政管理局核发的注册号为510109000059366的企业法人营业执

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额单位均以人民币元列示)

照, 注册地址为四川省成都市高新西区西芯大道18号, 总部办公地址为四川省成都市金牛区蜀汉路333号。

本公司的母公司及最终控制人均均为东方电气集团公司。东方电气集团公司是一家在中国注册成立的国有独资公司。股东大会是本公司的权力机构, 依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决定权。董事会对股东大会负责, 依法行使公司的经营决策权; 经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项, 主持公司的生产经营管理工作。本公司设有董事会办公室、总裁办公室、人力资源部、经济运行部、法律事务部、科技质量部、市场部、财务部和审计部等九个职能管理部门, 燃机事业部、核电事业部、风电事业部和电站服务事业部等四个事业部, 以及国际工程分公司。本公司的子公司包括: 东汽有限公司、东锅股份公司、东方电气集团东方电机有限公司(以下简称东电有限公司)、东方电气(广州)重型机器有限公司(以下简称东方重机公司)、DongFangElectric (India) Private Limited [中文名称东方电气(印度)有限公司, 以下简称印度公司] 和东方电气(武汉)核设备有限公司(以下简称武汉核设备公司)等六家子公司。

本集团属发电设备制造行业, 主要经营范围包括: 通用设备制造业、电气机械及器材制造业、核能发电设备、风力发电设备、可再生能源发电设备等及其备品备件制造、销售及研发; 工业控制与自动化的研发、制造及销售; 环保设备(脱硫、脱硝、废水、固废)、节能设备、石油化工容器的研发、制造及销售; 仪器仪表、普通机械等设备的研发、制造及销售; 工业气体制造及销售; 电站设计、电站设备成套技术开发, 成套设备销售及服务; 总承包与分包境外发电设备、机电、成套工程和境内国际招标工程, 上述境外工程所需要的设备、材料出口, 对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员; 进出口贸易; 商务服务业; 专业技术服务业; 科技交流和推广服务业。(以上经营范围项目不含法律、法规和国务院决定需要前置审批或许可的合法项目)。本集团主要产品为火力发电设备、水力发电设备、风力发电设备、核能发电设备以及燃气发电设备等。

二、主要会计政策和会计估计

1. 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础, 执行中国财政部颁布的现行企业会计准则; 同时, 本财务报表还按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)、香港联合交易所有限公司《证券上市规则》、香港《公司条例》的规定披露相关信息。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司2014年上半年财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司及本集团2014年6月30日的财务状况以及2014年上半年的经营成果和现金流量等信息。

3. 会计年度

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

4. 记账本位币

本公司及其境内子公司以人民币为记账本位币, 境外业务以所在地货币为记账本位币。

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外, 以历史成本为计价原则。

6. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债, 合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积(股本溢价); 资本公积(股本溢价)不足以冲减的, 调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核, 复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 计入当期损益。

(3) 购买子公司少数股权

在取得对子公司的控制权之后, 自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权, 在合并财务报表中, 子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资应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净资产份额之间的差额调整资本公积(股本溢价), 资本公积(股本溢价)的金额不足冲减的, 调整留存收益。

7. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

控制是指投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额。

合并时合并范围内的所有重大往来余额、交易及未实现损益在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余冲减少数股东权益。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 在编制合并财务报表时, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 以购买日可辨认净资产公

允价值为基础对其个别财务报表进行调整; 对于同一控制下企业合并取得的子公司, 自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围, 并对合并财务报表的期初数以及前期比较财务报表进行相应调整。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。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的记账本位币金额计量。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为人民币, 所产生的折算差额, 作为公允价值变动处理, 计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益类项目除未分配利润外, 均按业务发生时的即期汇率折算; 利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金及现金等价物的影响额, 在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产, 在资产负债表中以交易性金融资产列示。

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

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价, 回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产确认与计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用计入当期损益, 其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量; 贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息, 以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利, 作为投资收益计入当期损益。

3) 金融资产减值

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

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

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

4) 金融资产转移

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 且未放弃对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度, 是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值, 与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

(2) 金融负债

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

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

其他金融负债采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

金融负债现时义务全部或部分已经解除的, 才能终止确认该金融负债或其一部分。

金融负债全部或部分终止确认的, 将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。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的, 活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上, 本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值; 本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价, 但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的, 则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时, 参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率, 调整最近交易的市场报价, 以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的, 对最近交易的市场报价作出适当调整, 以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的, 采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 金融资产和金融负债的互相抵销

当依法有权抵销债权债务且交易双方准备按净额进行结算, 或同时结清资产和负债时(除净额结算协议外), 金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。除此以外, 金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不予相互抵消。

(5) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

回购本公司权益工具支付的对价和交易费用减少股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利), 减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11. 应收款项

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额单位均以人民币元列示)

应收款项包括应收账款、其他应收款等, 本集团对外销售商品、提供劳务形成的应收账款, 按从购货方或劳务接收方应收合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过3,000万元的应收账款、超过1,000万元的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按照账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	40	40
4-5年	50	50
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

12. 存货

本集团存货主要包括在途物资、原材料、在产品、自制半成品、产成品、库存商品、发出商品、委托加工物资和已完工尚未结算的建造合同形成的资产等。

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其它使存货达到目前场所和状态所发生的支出。领用或发出存货, 采用加权平均法或个别计价法计算确定; 低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量。当存货的可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取的存货跌价准备; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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

本集团存货的盘存制度为永续盘存制。

13. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司对子公司的长期股权投资; 本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资; 以及本集团对被投资单位不具有控制、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权益性投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位; 合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位; 联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

(1) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策, 并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时, 被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动; 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权股份, 如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策, 则不能形成重大影响。

(2) 长期股权投资的初始计量

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资的投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及本公司发行股份的面值总额之间差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以在合并(购买)日为取得对被合并(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作为合并成本。长期股权投资成本大于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额, 作为商誉。长期股权投资成本小于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额, 在对长期股权投资成本、子公司可辨认净资产公允价值份额复核后, 长期股权投资成本仍小于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。

以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为投资成本;

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

投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;

以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资, 按相关会计准则的规定确定投资成本。

(3) 长期股权投资的后续计量

对子公司的投资, 在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示, 在编制合并财务报表时按权益法调整后合并; 对合营企业和联营企业投资采用权益法核算; 对被投资单位不具有控制、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; 对不具有控制、共同控制或重大影响, 但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资, 作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时, 长期股权投资追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

采用权益法核算时, 当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值, 被投资单位除净损益以外其他因素导致所有者权益变动, 在持股比例不变的情况下, 按照持股比例计算应享有或分担的份额, 调整长期股权投资的账面价值, 同时确认资本公积(其他资本公积)。本集团在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本集团的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。此外, 如本集团对被投资单位负有合同或协议约定承担额外损失的义务, 则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净利润的, 本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

本集团对因减少投资等原因对被投资单位不再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, 改按成本法核算; 对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 也改按成本法核算; 对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的, 或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资, 改按权益法核算。

(4) 处置长期股权投资

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

(5) 长期股权投资减值

资产负债表日, 若对子公司、合营企业、联营企业长期股权投资存在减值迹象, 估计其可收回金额, 可收回金额低于账面价值的, 按其差额计提长期股权投资减值准备, 并计入当期损益; 其他股权投资发生减值时, 按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失, 计入当期损益, 同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

投资性房地产按其成本作初始计量。外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。与投资性房地产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时, 计入投资性房地产成本; 否则, 在发生时计入当期损益。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
土地使用权	50年	—	2%
房屋建筑物			
其中: 生产用房屋建筑物	20年	5%	4.75%
非生产用房屋建筑物	25年	5%	3.80%

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

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

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

15. 固定资产

固定资产是指同时具有以下特征, 即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、仪器仪表、电子计算机及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费, 以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产, 按投资合同或协议约定的价值作为入账价值, 但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日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入账价值。

与固定资产有关的后续支出, 包括修理支出、更新改造支出等, 符合固定资产确认条件的, 计入固定资产成本, 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其它后续支出于发生时计入当期

损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外, 本集团对所有固定资产计提折旧。固定资产折旧采用平均年限法或双倍余额递减法, 并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
一、房屋建筑物			
其中: 生产用房屋建筑物	20年	5%	4.75%或双倍余额递减法
非生产用房屋建筑物	25年	5%	3.80%
二、机器设备	10年	5%	9.50%或双倍余额递减法
三、运输设备	6年	5%	15.83%
四、仪器仪表	6年	5%	15.83%或双倍余额递减法
五、电子计算机	5年	5%	19.00%或双倍余额递减法
六、其他设备	6年	5%	15.83%或双倍余额递减法

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

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采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧; 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采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(见本财务报表附注二、22所述)。固定资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量, 包括在建期间发生的各项工程支出、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或工程实际成本等, 按估计的价值结转固定资产, 次月起开始计提折旧, 待办理了竣工决算手续后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不需要调整原已计提的折旧额或摊销额。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(见本财务报表附注二、22所述)。在建工程减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用, 在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时, 开始资本化; 当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时, 停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

用于购建或生产符合资本化条件的资产的专门借款当期实际发生的利息费用, 扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化; 一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内, 外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化; 外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建或生产活动重新开始。

18. 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

无形资产按取得时的实际成本作初始计量。购入的无形资产, 按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产, 按投资合同或协议约定的价值确定实际成本, 但合同或协议约定价值不公允的, 按公允价值确定实际成本。

本集团对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产, 在对被购买方资产进行初始确认时, 满足以下条件之一的, 按公允价值确认为无形资产: (1) 源于合同性权利或其他法定权利; (2) 能够从被购买方中分离或者划分出来, 并能单独或与相关合同、资产和负债一起, 用于出售、转移、授予许可、租赁或交换(若适用)。

对使用寿命有限的无形资产, 自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销。土地使用权从出让起始日起, 按其出让年限平均摊销; 专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

于每年年度终了, 本集团对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核, 如发生改变, 则作为会计估计变更处理。

对使用寿命不确定的无形资产不予摊销, 期末进行减值测试。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核, 如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的, 则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

当有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的, 本集团于每年年度终了对使用寿命有限的无形资产进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(见本财务报表附注二、22所述)。无形资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

19. 研究与开发支出

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 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) 管理层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。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

20. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示, 与联营企业和合营企业有关的商誉, 包含在长期股权投资的账面价值中。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 非金融长期资产减值

本集团于资产负债表日对投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的账面价值超过其可收回金额的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额

进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

23. 职工薪酬

(1) 本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(2) 短期薪酬具体包括: 职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费, 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金, 工会经费和职工教育经费, 短期带薪缺勤, 短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

(3) 职工福利

本集团位于中国境内的公司按规定参加由中国政府机构设立的职工社会保障体系, 包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度, 相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

本集团中国境外子公司的雇员只参加当地机构设立的养老金固定缴款计划。计划项下的福利仅限于累计缴纳的金额。雇员在离职后享有该计划归属于雇员的累积账户结余。累积账户结余将包括雇员及雇主的缴款、雇员自愿缴款、任何其他缴款及账户结余产生的利息或投资回报。该计划的相关缴款在支付时计入相关资产成本或当期损益。

本集团中国境外子公司雇员的长期服务休假负债按雇员享有权利予以确认, 并按截至报告日雇员提供的服务产生的未来应付款项的账面价值计量, 同时考虑未来预期工资及薪金水平、离职雇员的经验及服务期限。未来预期支付款项按同期市场利率进行贴现。

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

24. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付, 以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价

值计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 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, 以直线法计算计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。

授予职工的股份的公允价值按企业股份的市场价格计量, 同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。

授予职工的股票期权, 如果不存在条款和条件相似的交易期权, 则通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付, 按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权的以现金结算的股份支付, 在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加负债。如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 对本集团承担负债的公允价值金额重新计量, 其变动计入成本或费用, 相应调整负债。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日, 公司根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息作出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量, 以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值, 公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加; 如果修改增加了所授予的权益工具的数量, 公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加; 如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件, 公司在处理可行权条件时, 考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值, 公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础, 确认取得服务的金额, 而不考虑权益工具公允价值的减少; 如果修改减少了授予的权益工具的数量, 公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理; 如果以不利于职工的方式修改了可行权条件, 在处理可行权条件时, 不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外), 则将取消或结算作为加速可行权处理, 将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益, 同时确认资本公积; 在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理, 回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分, 计入当期费用; 如果向职工授予新的权益工具, 并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的, 本集团以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式, 对所授予的替代权益工具进行处理。

25. 合营安排

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排根据相关安排的结构、法律形式、安排订约方协议的合约条款及其他相关事实及情况, 分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。共同经营的合营方应当按约定单独或按其份额比率确认持有、承担、享有或发生的其与共同经营中利益份额相关的资产、负债、收入和费用等项目。

合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行初始确认、后续计量和终止确认相关会计处理。

26. 预计负债

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

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

27. 安全生产费

本集团内机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式按以下标准平均逐月提取,专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件的安全生产费:

- (1) 营业收入不超过1,000万元的,按照2%提取;
- (2) 营业收入超过1,000万元至1亿元的部分,按照1%提取;
- (3) 营业收入超过1亿元至10亿元的部分,按照0.2%提取;
- (4) 营业收入超过10亿元至50亿元的部分,按照0.1%提取;
- (5) 营业收入超过50亿元的部分,按照0.05%提取。

新建企业和投产不足一年的机械制造企业以当年实际营业收入为提取依据,按月计提安全费用。

提取的安全生产费计入当期损益,同时记入专项储备,在所有者权益项下单独列示。实际使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的,通过“在建工程”会计科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。提取的专项储备余额不足冲减的,直接计入当期损益。

28. 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入,收入确认原则如下:

(1) 销售商品收入

在已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本集团、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时, 确认销售商品收入的实现。具体而言, 本公司销售的需要安装、调试、验收的产品, 以发货、安装并通过初步性能验收为收入确认时点; 对不需要经客户运行验收的产品, 以客户确认收货验收为收入确认时点。

(2) 提供劳务收入

在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时, 确认劳务收入的实现。

在资产负债表日, 提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 按完工百分比法确认相关的劳务收入, 完工百分比按已经发生的成本占预计总成本的比例确定; 提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并结转已经发生的劳务成本; 提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的, 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。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定, 并当与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时, 确认让渡资产使用权收入的实现。

29. 建造合同

在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时, 于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时, 合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时, 如果合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认, 合同成本在其发生的当期确认为费用; 如果合同成本不可能收回的, 应在发生时立即确认为费用, 不确认收入。

本集团目前主要对水电机组、核电机组、1000MW 及以上汽轮机及发电机、工程承包项目等符合建造合同条件的, 在实际发生成本时按照建造合同准则确认合同收入和合同费用。因电站锅炉生产的特殊性, 在完工比例达到一定程度时, 才开始按照建造合同确认合同收入:

产品等级	完工程度	备注
1000MW 等级电站锅炉、环保产品	≥10%	
600MW 等级电站锅炉、环保产品	≥20%	
300MW-600MW 等级电站锅炉、环保产品	≥30%	不含 600MW 等级
200MW-300MW 等级电站锅炉、环保产品	≥40%	不含 300MW 等级
100MW-200MW 等级电站锅炉、环保产品		不含 200MW 等级
其中: CFB 电站锅炉	≥40%	

产品等级	完工程度	备注
其他	≥50%	

于期末对建造合同进行检查, 如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时, 提取损失准备, 将预计损失确认为当期费用。

30. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本, 政府投入的投资补助等专项拨款中, 国家相关文件规定作为资本公积处理的, 也属于资本性投入性质, 不属于政府补助。

政府补助在本集团能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量; 对于固定的定额标准拨付的补助, 按照应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助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, 是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助; 与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本集团按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间计入当期损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时, 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产, 当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时, 应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 减记的金额予以转回。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关;

(2) 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

32. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁, 经营租赁是指除融资租赁外的其他租赁。

(1) 融资租赁租入资产

于租赁开始日, 按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为融资租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

能够合理确定租赁届满时取得租入资产所有权的, 租入资产在使用寿命内计提折旧。否则, 租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(2) 融资租赁租出资产

于租赁开始日, 按租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值, 同时记录未担保余值; 将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益, 在租赁期内各个期间进行分配。按实际利率法计算确认当期的融资收入。

于每年年度终了时, 对未担保余值进行复核。未担保余值增加的, 不作调整; 有证据表明未担保余值已经减少的, 重新计算租赁内含利率, 将由此引起的租赁投资净额的减少, 计入当期损益; 以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的, 在原已确认的投资金额内转回, 并重新计算租赁内含利率, 以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 经营租赁租出资产

经营租赁租出资产的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用, 金额较大的予以资本化, 在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益; 金额较小的直接计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

33. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益, 以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外, 其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项, 应纳给税务部门的金额, 即应交所得税; 递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

34. 分部信息

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分: 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用; 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩; 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征, 并且满足一定条件的, 则合并为一个经营分部。

35. 持有待出售资产及终止经营

同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售: 本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。

终止经营是指本集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分。

36. 套期业务的处理方法

本集团套期保值业务包括公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期, 套期保值业务在满足下列条件时, 在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

(1) 在套期开始时, 对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定, 并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关, 且最终影响企业的损益;

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

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

(4) 套期有效性能够可靠地计量;

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

本集团套期项目为未来履行的出口项目将收取的部分外汇, 对应的套期工具为远期结汇合同。

本集团以合同(协议)主要条款比较法作套期有效性预期性评价, 报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

37. 主要会计政策、会计估计的变更

本年本集团未发生会计政策、会计估计变更事项。

38. 前期差错更正

本年本集团未发生前期差错更正事项。

39. 重要会计估计及判断

编制财务报表时, 本集团管理层需要运用估计和假设, 这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致下一会计年度的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

如本财务报表附注二、11所述, 本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项, 以评估是否出现减值情况, 并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据, 显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

如本财务报表附注二、12所述, 本集团定期估计存货的可变现净值, 并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时, 以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时, 管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同, 可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 固定资产减值准备的会计估计

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额单位均以人民币元列示)

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者, 其计算需要采用会计估计。

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

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

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计, 本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(4) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计, 递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了, 对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时, 则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

三、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务金额	6%、11%、17%
营业税	提供应税劳务、转让无形资产、销售不动产金额	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
房产税	自用房产原值的70%/出租房产的租金收入	1.2%/12%
土地使用税	应税土地面积	3-15元/m ²
企业所得税		

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额单位均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
其中: 本公司、东汽有限公司、东锅股份公司、东电有限公司、东方重机公司、深圳东方锅炉控制有限公司(以下简称深圳东锅控制公司)、成都东方凯特瑞环保催化剂有限责任公司(以下简称成都凯特瑞公司)、东方电机控制设备有限公司、天津东汽风电叶片工程有限公司(以下简称天津叶片公司)、东方电气(酒泉)新能源有限公司	应纳税所得额	15%
印度公司	应纳税所得额	32.445%
本集团合并范围内其他企业	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠及批文

(1) 东汽有限公司、东电有限公司、东锅股份公司、成都凯特瑞公司分别于2012年11月28日、2012年11月28日、2011年10月12日、2012年11月28日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合颁发的编号为GF201251000089、GF201251000140、GF201151000188、GF201251000183的高新技术企业证书, 深圳东锅控制公司于2012年9月12日取得经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的编号为GF201244200361的高新技术企业证书, 天津风电叶片公司分别于2010年12月16日、2013年9月9日取得由天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局和天津市地方税务局联合颁发的编号为GR201012000046的高新技术企业证书, 及复审后编号为GF201312000036的高新技术企业证书, 东方重机公司于2010年9月26日、2013年10月16日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合颁发的编号为GR201044000150的高新技术企业证书, 及复审后编号为GF201344000237的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定, 并经向各自主管税务机关备案确认, 以上企业按照高新技术企业优惠税率15%计算缴纳2014年企业所得税。

(2) 经主管税务机关审批, 本公司和东方电机控制设备有限公司(以下简称东电控制设备公司)2014年仍然执行西部大开发税收优惠政策, 企业所得税按15%计缴。

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额单位均以人民币元列示)

四、企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
东方电气集团东方电机有限公司	全资子公司	四川德阳	生产	200,000.00	成套发电设备、汽轮发电机、交直流电机设计、制造、销售等	200,000.00	91,750.00	100	100	是	
东方电气(印度)有限公司	全资子公司	印度加尔各答	服务	印度卢比99,922	机组改造、电厂运行维护、备品备件的销售及电厂用户人员培训等	12,950.47		100	100	是	
成都东方凯特瑞环保催化剂有限责任公司	控股子公司的控股子公司	四川成都	生产	欧元2,386.09	设计、生产、制造和销售选择性催化还原脱硝技术催化剂	14,323.23		61.42	61.42	是	14,603.08
深圳东方锅炉控制有限公司	控股子公司的控股子公司	广东深圳	生产	1,000.00	电站锅炉设备及控制系统研究、开发、生产	510		51	51	是	7,619.30
东方电机控制设备有限公司	全资子公司的控股子公司	四川德阳	生产	10,050.00	与发电设备及交直流电机配套的控制设备的设计、制造、销售等	10,940.28		99.5	99.5	是	80.62
东方电机动力设备有限公司	全资子公司的控股子公司	四川德阳	生产	4,275.43	大中型交直流电机、小水电及特种电机设计制造、销售等	4,321.91		98.83	98.83	是	55.06
东方电机工模具有限公司	全资子公司的控股子公司	四川德阳	生产	1,460.00	工业模具、刀具的设计、制造、销售, 普通机械、零配件加工、销售	1,782.23		99.315	99.315	是	15.60
东方电气新能源设备(杭州)有限公司	全资子公司的全资子公司	浙江杭州	生产	40,936.30	直驱式永磁风力发电机组、潮汐发电机组; 电站改造、安装等	40,936.30		100	100	是	
东方电气(天津)有限公司	全资子公司的全资子公司	天津市	生产	20,000.00	风力发电设备设计、生产、安装、	20,000.00		100	100	是	

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额单位均以人民币元列示)

津)风电科技有限公司	全资子公司				销售等						
东方电气(通辽)风电工程技术有限公司	全资子公司的全资子公司	内蒙古通辽	服务	3,000.00	风力发电设备安装、调试、维护、售后服务等	3,000.00		100	100	是	
东方电气(酒泉)新能源有限公司	全资子公司的全资子公司	甘肃酒泉	生产	3,000.00	新能源的技术开发及设备安装、调试、维护、售出服务等	3,000.00		100	100	是	
东方电气(呼伦贝尔)新能源有限公司	全资子公司的全资子公司	内蒙古呼伦贝尔	服务	3,000.00	风电的技术开发、技术引进及其设备的设计、施工、安装、调试、维护、售后服务; 零部件、材料采购、加工、销售; 技术改造、咨询、服务。	3,000.00		100	100	是	

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
东方电气集团东方汽轮机有限公司	全资子公司	四川德阳	生产	184,600.00	生产、加工、销售汽轮机、水轮机、燃气轮机、风力发电机组等	254,200.40	290,150.00	100	100	是	
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	控股子公司	四川自贡	生产	160,566.10	电站锅炉、辅机、工业锅炉等设备的开发、设计、制造、销售	439,139.54	62,100.00	99.67	99.67	是	1,594.37
东方电气(广州)重型机器有限公司	控股子公司	广东广州	生产	115,109.57	国家法律、法规禁止的不得经营; 应经专项审批的, 未获得审批前不得经营; 其他项目可自行组织经营	69,946.66		65.1813	65.1813	是	52,571.33

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额单位均以人民币元列示)

天津东汽风电叶片工程有限公司	全资子公司的控股子公司	天津市	生产	15,986.96	兆瓦级风电机组叶片、机仓罩生产、销售及相关服务	9,418.98		50.36	50.36	是	9,515.82
----------------	-------------	-----	----	-----------	-------------------------	----------	--	-------	-------	---	----------

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
东方电气(武汉)核设备有限公司	控股子公司	湖北武汉	生产	19,636.00	民用核承压设备堆内构件的设计、制造和专项产品的设计制造等	13,156.00		67	67	是	6,021.75

2. 本期无新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体。

3. 境外经营实体主要财务报表项目折算汇率

本公司之子公司印度公司以印度卢比为记账本位币, 报告期财务报表折算为人民币时的主要汇率为: 利润表的项目、现金流量表的项目折算汇率为印度卢比兑人民币 1: 0.1024, 资产负债表主要项目折算汇率为印度卢比兑人民币 1: 0.1024。

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额单位均以人民币元列示)

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”、“期初”系指2014年1月1日, “期末”系指2014年6月30日, “本年”、“本期”系指2014年1月1日至6月30日, “上年”、“上期”系指2013年1月1日至6月30日。

1. 货币资金

项目	期末金额			年初金额		
	原币金额	折算汇	折合人民币	原币金额	折算汇	折合人民币
现金:			2,344,828.87			2,847,607.00
人民币	414,603.50	1.00	414,603.50	438,154.23	1.00	438,154.23
美元	76,169.00	6.1528	466,799.86	141,057.18	6.0969	860,011.52
港币	22,482.12	0.7938	17,845.18	22,482.12	0.7862	17,676.12
印度卢比	12,055,594.34	0.1024	1,206,807.34	12,112,865.34	0.09834	1,191,179.18
巴基斯坦卢比				1,432,261.49	0.05752	82,383.70
越南盾	489,343,288.00	0.0003	143,372.69	696,430,896.00	0.00029	202,194.78
波黑马克	22,156.90	4.3057	95,400.30	13,127.11	4.26655	56,007.47
银行存款:			10,886,390,907.56			12,064,894,863.07
人民币	10,111,651,950.66	1.00	10,111,651,950.66	10,477,991,300.05	1.00	10,477,991,300.05
美元	97,281,871.03	6.1528	598,555,896.06	224,990,583.99	6.0969	1,371,745,091.53
港币	177,711.99	0.7938	141,059.86	177,703.48	0.7862	139,715.23
日元	2,627,666.00	0.0608	159,801.51	2,785,456.00	0.05777	160,918.58
欧元	5,401,253.88	8.3946	45,341,365.82	3,415,513.83	8.4189	28,754,869.39
印度卢比	484,128,858.42	0.1024	49,574,795.10	345,832,089.10	0.09834	34,009,127.63
巴基斯坦卢比	543,128,318.42	0.0581	31,528,598.88	1,114,028,193.43	0.05752	64,078,918.56
越南盾	79,434,893,226.00	0.0003	23,273,629.37	170,008,044,749.00	0.00029	49,358,435.63
波黑马克	6,076,594.42	4.3057	26,163,810.30	9,060,361.76	4.26655	38,656,486.47
其他货币资金:			28,868,046.82			63,905,642.11
人民币	28,126,760.89	1.00	28,126,760.89	63,226,881.34	1.00	63,226,881.34
印度卢比	7,239,120.20	0.1024	741,285.93	6,902,184.00	0.09834	678,760.77
合计			10,917,603,783.25			12,131,648,112.18

2. 交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性权益工具投资	25,963,414.05	23,781,614.55
衍生金融资产	63,238.46	2,826,747.59
合计	26,026,652.51	26,608,362.14

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	期末金额	年初金额
------	------	------

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外, 金额单位均以人民币元列示)

票据种类	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	2,862,756,069.82	2,743,894,570.50
商业承兑汇票	278,873,319.70	40,967,020.94
合计	3,141,629,389.52	2,784,861,591.44

(2) 期末已经背书给他方但尚未到期的票据金额合计 1,713,027,560.15 元, 其中金额最大的前五项如下:

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	第一名	2013/12/19	2014/12/18	36,750,000.00	
银行承兑汇票	第二名	2014/04/28	2014/10/28	33,463,520.00	
银行承兑汇票	第三名	2014/4/9	2014/10/9	20,000,000.00	
银行承兑汇票	第四名	2014/2/25	2014/8/25	10,000,000.00	
银行承兑汇票	第五名	2014/2/25	2014/8/25	10,000,000.00	
合计				110,213,520.00	

(3) 本期因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况:

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
商业承兑汇票	德阳立达基础件有限公司	2013/10/15	2014/04/15	46,200.00	
合计				46,200.00	

4. 应收账款

(1) 应收账款账龄:

账龄	期末数			期初数		
	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	9,519,821,952.72	41.51	475,991,097.63	8,956,385,206.51	40.87	447,819,260.36
1至2年	4,841,393,997.33	21.11	547,882,140.72	4,542,315,379.84	20.73	537,973,919.05
2至3年	2,718,809,295.87	11.86	543,761,859.16	3,293,957,814.77	15.03	658,791,562.94
3至4年	2,614,832,024.51	11.40	1,045,932,809.81	2,117,849,215.78	9.66	847,139,686.33
4至5年	1,373,390,777.13	5.99	686,695,388.61	1,254,772,284.55	5.73	641,071,142.30
5年以上	1,864,861,308.20	8.13	1,864,861,308.20	1,748,190,087.87	7.98	1,748,190,087.87
合计	22,933,109,355.76	100	5,165,124,604.13	21,913,469,989.32	100	4,880,985,658.85

(2) 应收账款按种类:

类别	期末金额				年初金额			
	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 (%)

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外, 金额单位均以人民币元列示)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	175,003,190.00	0.76	155,003,190.00	88.57	175,002,790.00	0.80	175,002,790.00	100.00
按照账龄组合计提坏账准备的应收账款	22,737,136,165.76	99.15	4,989,151,414.13	21.85	21,716,497,199.32	99.10	4,684,012,868.85	21.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,970,000.00	0.09	20,970,000.00	100.00	21,970,000.00	0.10	21,970,000.00	100.00
合计	22,933,109,355.76	100.00	5,165,124,604.13		21,913,469,989.32	100.00	4,880,985,658.85	—

1) 按照账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	9,519,821,952.72	41.51	475,991,097.63	8,956,385,206.51	40.87	447,819,260.36
1-2年	4,748,346,507.33	20.71	474,834,650.72	4,449,268,289.84	20.30	444,926,829.05
2-3年	2,718,809,295.87	11.86	543,761,859.16	3,293,957,814.77	15.03	658,791,562.94
3-4年	2,614,832,024.51	11.40	1,045,932,809.81	2,117,849,215.78	9.66	847,139,686.33
4-5年	1,373,390,777.13	5.99	686,695,388.61	1,227,402,284.55	5.60	613,701,142.30
5年以上	1,761,935,608.20	7.68	1,761,935,608.20	1,671,634,387.87	7.64	1,671,634,387.87
合计	22,737,136,165.76	99.15	4,989,151,414.13	21,716,497,199.32	99.10	4,684,012,868.85

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
第一名	20,970,000.00	20,970,000.00	100	预计无法收回
合计	20,970,000.00	20,970,000.00	—	—

3) 期末单项金额重大并单独进行减值测试的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
第一名	93,045,550.00	73,045,550.00	78.51	质保金争议
第二名	48,825,700.00	48,825,700.00	100.00	质保金争议
第三名	33,131,940.00	33,131,940.00	100.00	质保金争议
合计	175,003,190.00	155,003,190.00	—	—

(3) 持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的欠款

单位名称	期末金额		年初金额	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
东方电气集团公司	19,012,661.00	9,025,983.05	36,575,630.55	20,081,699.57

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外, 金额单位均以人民币元列示)

单位名称	期末金额		年初金额	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
合计	19,012,661.00	9,025,983.05	36,575,630.55	20,081,699.57

(4) 期末应收账款金额前五名单位情况

项目	与本公司关系	金额	账龄	占应收账
第一名	客户	1,105,345,116.61	1年以内	4.82
第二名	同一母公司	880,654,306.77	0-5年	3.84
第三名	客户	488,392,074.65	1-5年	2.13
第四名	客户	402,378,094.02	1年以内	1.75
第五名	客户	336,421,245.43	1-2年	1.47
合计		3,213,190,837.48		14.01

(5) 本集团建造合同收入部分, 按合同相关条款结算。对规模较大或历史悠久且以往还款记录良好的客户, 一般可获得较长的信贷期如2至3年。

销售商品收入部分, 按合同相关条款结算。对规模较大或历史悠久且以往还款记录良好的客户, 一般可获得1年的信贷期。来自规模较小、新成立或短期客户的收入一般在提供服务或交付产品后180天随即结清款项。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,167,625,158.68	73.35	3,501,268,219.64	74.23
1-2年	607,334,505.96	14.06	511,531,760.91	10.85
2-3年	13,562,606.77	0.31	389,133,813.65	8.25
3年以上	529,692,348.93	12.28	314,585,046.41	6.67
合计	4,318,214,620.34	100.00	4,716,518,840.61	100.00

(2) 期末预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
第一名	供应商	583,413,927.64	0年以上	部套件加工时间长, 尚未收到货物
第二名	供应商	517,929,624.21	0年以上	部套件加工时间长, 尚未收到货物
第三名	供应商	88,208,963.63	2年以上	部套件加工时间长, 尚未收到货物
第四名	关联方	362,201,493.59	0-3年	部套件加工时间长, 尚未收到货物

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外, 金额单位均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
第五名	供应商	80,365,793.91	1年以内	部套件加工时间长, 尚未收到货物
合计		1,632,119,802.98		

6. 应收利息

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
定期存款利息	101,620,018.51	129,625,068.12	111,615,164.46	119,629,922.17
合计	101,620,018.51	129,625,068.12	111,615,164.46	119,629,922.17

7. 应收股利

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
账龄一年以上的应收股利	39,087.80			39,087.80
其中: 东方日立锅炉有限公司	39,087.80			39,087.80
合计	39,087.80			39,087.80

8. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额				年初金额			
	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	165,946,321.40	25.69	157,450,443.40	94.88	196,173,490.58	30.30	186,464,106.30	95.05
按照账龄组合计提坏账准备的其他应收款	480,094,552.27	74.31	102,244,512.96	21.30	448,612,276.07	69.28	105,361,444.78	23.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					2,750,000.00	0.42	2,750,000.00	100.00
合计	646,040,873.67	100.00	259,694,956.36		647,535,766.65	100.00	294,575,551.08	

1) 期末单项金额重大并单独进行减值测试的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
中科证券有限责任公司	157,450,443.40	157,450,443.40	100	注1

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外, 金额单位均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
中科证券有限责任公司	157,450,443.40	157,450,443.40	100	注1
职工购房周转金借款	8,495,878.00			注2
合计	165,946,321.40	157,450,443.40		

注1: 详见本财务报表附注十三、1所述。

注2: 系东方重机公司暂借给骨干人员的购房周转金, 此款项将在日后各月职工薪金中扣回, 收回不存在风险, 故未计提坏账准备。

2) 按照账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	260,618,106.15	40.34	13,134,993.92	245,184,621.45	37.87	12,259,231.12
1-2年	101,365,353.38	15.69	10,136,535.35	80,501,147.13	12.43	8,050,114.72
2-3年	25,881,787.57	4.01	5,176,357.51	23,391,729.92	3.61	4,678,345.98
3-4年	18,123,147.33	2.81	7,249,258.97	26,879,813.58	4.15	10,751,925.46
4-5年	15,117,581.28	2.34	7,558,790.65	6,066,270.54	0.94	3,033,134.05
5年以上	58,988,576.56	9.13	58,988,576.56	66,588,693.45	10.28	66,588,693.45
合计	480,094,552.27	74.32	102,244,512.96	448,612,276.07	69.28	105,361,444.78

(2) 持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

单位名称	期末金额		年初金额	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
东方电气集团公司	10,078,381.00	10,075,568.05	27,442,228.91	10,944,895.37
合计	10,078,381.00	10,075,568.05	27,442,228.91	10,944,895.37

(3) 期末其他应收款金额前五名单位情况

项目	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
第一名	第三方	157,450,443.40	5年以上	24.37
第二名	客户	86,715,758.67	1-5年	13.42
第三名	第三方	47,000,000.00	1-2年	7.28
第四名	客户	34,286,965.83	1-2年	5.31
第五名	第三方	19,500,000.00	5年以上	3.02
合计		344,953,167.90		53.40

9. 存货

(1) 存货分类

项目	期末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额单位均以人民币元列示)

项目	期末金额			年初金额		
	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(含材料采购)	5,021,381,169.49	73,048,002.22	4,948,333,167.27	6,162,162,335.45	73,145,686.80	6,089,016,648.65
自制半成品及在产品	18,013,181,450.19	220,076,341.96	17,793,105,108.23	17,100,797,276.18	243,142,969.38	16,857,654,306.80
库存商品(产成品)	999,574,037.26	145,834,196.50	853,739,840.76	951,752,299.57	143,867,630.59	807,884,668.98
周转材料(包装物、低值易耗品等)	56,610,295.91	348,031.08	56,262,264.83	58,622,041.05	348,631.08	58,273,409.97
建造合同形成的资产	5,824,155,767.63	666,880,737.19	5,157,275,030.44	4,035,060,407.61	630,179,817.45	3,404,880,590.16
其他	130,555,018.00		130,555,018.00	84,133,335.64		84,133,335.64
合计	30,045,457,738.48	1,106,187,308.95	28,939,270,429.53	28,392,527,695.50	1,090,684,735.30	27,301,842,960.20

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少		期末金额
			转回	其他转出	
原材料(含材料采购)	73,145,686.80			97,684.58	73,048,002.22
自制半成品及在产品	243,142,969.38	11,493,763.74		34,560,391.16	220,076,341.96
库存商品(产成品)	143,867,630.59	2,984,364.72		1,017,798.81	145,834,196.50
周转材料	348,631.08			600.00	348,031.08
建造合同形成的资产	630,179,817.45	153,821,814.30		117,120,894.56	666,880,737.19
合计	1,090,684,735.30	168,299,942.76		152,797,369.11	1,106,187,308.95

(3) 存货跌价准备计提

项目	计提依据	本年转回原因	本年转回金额占该项存
原材料(含材料采购)	预计可变现净值低于账面价值		
自制半成品及在产品	预计可变现净值低于账面价值		
库存商品(产成品)	预计可变现净值低于账面价值		
周转材料	预计可变现净值低于账面价值		
建造合同形成的资产	预计总成本大于合同总收入		

10. 可供出售金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	314,114,963.00	289,716,665.00
其他	17,100,000.00	17,100,000.00
合计	331,214,963.00	306,816,665.00

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额单位均以人民币元列示)

期末可供出售权益工具, 系本集团持有的内蒙华电股票 7,500 万股, 国电电力股票 1,445.39 万股。该等流通股期末公允价值, 系根据证券市场收盘价计算确定。

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资		
按权益法核算的长期股权投资	828,039,822.15	784,129,880.78
长期股权投资合计	828,039,822.15	784,129,880.78
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	828,039,822.15	784,129,880.78

(2) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额	本年现金红利
1. 东方日立锅炉公司	50	50	34,137,830.00	151,171,142.17	10,372,997.34		161,544,139.51	
2. 三菱重工东方燃气轮机(广州)有限公司(注 1)	49	49	99,306,720.24	304,552,794.51	256,536.25		304,809,330.76	
3. 东方阿海珐核泵有限责任公司	50	50	75,000,000.00	256,259,237.03	32,126,611.42		288,385,848.45	
4. 乐山市东乐大件吊运有限公司(注 2)	49	49	490,000.00	22,861,398.02	1,646,970.59		24,508,368.61	
5. 四川省能投风电开发有限公司	20	20	48,000,000.00	44,285,309.05		493,174.23	43,792,134.82	
6. 华电龙口风电有限公司	25	25	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	
合计			261,934,550.24	784,129,880.78	44,403,115.60	493,174.23	828,039,822.15	

注 1: 以下简称东方三菱燃机公司; 注 2: 以下简称东乐大件公司。

(3) 对合营企业、联营企业投资 (单位: 人民币万元)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
合营企业							
1. 东方日立锅炉公司	50	50	102,332.88	70,024.06	32,308.82	39,446.81	2,074.60

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额单位均以人民币元列示)

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
2. 东方阿海珐公司	50	50	165,587.26	107,910.09	57,677.17	21,136.02	6,579.68
联营企业							
1. 东方三菱燃机公司	49	49	133,944.57	78,264.38	55,680.19	17,164.19	-1,002.21
2. 东乐大件公司	49	49	6,002.98	601.90	5,401.08	828.58	374.54
3. 四川能投风电公司	20	20	89,176.63	53,090.58	36,086.05	0.32	-269.09
4. 华电龙口风电有限公司	25	25	3,000.39	0.39	3,000.00		
合计			500,044.71	309,891.40	190,153.31	78,575.92	7,757.52

12. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
原价	88,711,558.04			88,711,558.04
房屋、建筑物	81,854,338.04			81,854,338.04
土地使用权	6,857,220.00			6,857,220.00
累计折旧和累计摊销	15,912,983.59	1,759,664.32		17,672,647.91
房屋、建筑物	14,541,539.59	1,691,092.12		16,232,631.71
土地使用权	1,371,444.00	68,572.20		1,440,016.20
账面净值	72,798,574.45	—	—	71,038,910.13
房屋、建筑物	67,312,798.45	—	—	65,621,706.33
土地使用权	5,485,776.00	—	—	5,417,203.80
减值准备				
账面价值	72,798,574.45	—	—	71,038,910.13
房屋、建筑物	67,312,798.45	—	—	65,621,706.33
土地使用权	5,485,776.00	—	—	5,417,203.80

本期折旧和摊销额 1,759,664.32 元。

13. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
原价	15,803,965,534.61	208,112,423.62	64,501,232.79	15,947,576,725.44
其中:土地资产	22,463,127.95	939,432.69		23,402,560.64
房屋、建筑物	6,711,950,259.50	84,822,988.07	3,145,408.02	6,793,627,839.55
机器设备	7,916,649,208.31	77,601,216.85	30,277,155.15	7,963,973,270.01

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额单位均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加		本年减少	期末金额
运输工具	350,241,694.68	2,778,263.73		2,922,774.77	350,097,183.64
仪器仪表、电子设备及其他	802,661,244.17	41,970,522.28		28,155,894.85	816,475,871.60
累计折旧	6,541,577,666.35	本年新增	本年计提	16,347,816.86	7,084,177,322.83
			558,947,473.34		
其中:土地资产					
房屋、建筑物	1,561,930,691.88	143,645,102.63		62,877.53	1,705,512,916.98
机器设备	4,193,595,787.10	348,916,633.94		5,109,059.77	4,537,403,361.27
运输工具	234,829,223.48	16,552,634.28		2,910,000.34	248,471,857.42
仪器仪表、电子设备及其他	551,221,963.89	49,833,102.49		8,265,879.22	592,789,187.16
账面净值	9,262,387,868.26	—		—	8,863,399,402.61
其中:土地资产	22,463,127.95	—		—	23,402,560.64
房屋、建筑物	5,150,019,567.62	—		—	5,088,114,922.57
机器设备	3,723,053,421.21	—		—	3,426,569,908.74
运输工具	115,412,471.20	—		—	101,625,326.22
仪器仪表、电子设备及其他	251,439,280.28	—		—	223,686,684.44
减值准备	18,776,893.20	—		—	18,768,008.75
其中:机器设备	18,613,906.28	—		—	18,613,906.28
运输工具	90,000.00	—		—	90,000.00
仪器仪表、电子设备及其他	72,986.92	—		8,884.45	64,102.47
账面价值	9,243,610,975.06	—		—	8,844,631,393.86
其中:土地资产	22,463,127.95	—		—	23,402,560.64
房屋、建筑物	5,150,019,567.62	—		—	5,088,114,922.57
机器设备	3,704,439,514.93	—		—	3,407,956,002.46
运输工具	115,322,471.20	—		—	101,535,326.22
仪器仪表、电子设备及其他	251,366,293.36	—		—	223,622,581.97

本期折旧额: 558,947,473.34元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 200,322,758.56元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋、建筑物	1,552,163.97
机器设备	4,931,387.09
运输工具	10,000.00

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外, 金额单位均以人民币元列示)

项目	账面价值
房屋、建筑物	1,552,163.97
仪器仪表、电子设备及其他	1,141.36
合计	6,494,692.42

(3) 期末尚未办妥产权证书的固定资产

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权
东锅股份公司职工活动体育馆、职工就餐中心、职工活动综合楼、德阳干部交流房及单身公寓、厂房等 10 处房产	正在办理相关手续	2014 年
武汉核设备公司厂房等 6 处房产	正在办理相关手续	2015 年
东汽有限公司压气机试验台厂房及增压站	正在办理相关手续	2014 年
酒泉新能源公司厂房、仓库、办公楼、食堂等 4 处房产	正在办理相关手续	2014 年
天津风电科技公司联合厂房	正在办理相关手续	2014 年
东方重机公司办公楼、食堂扩建、倒班宿舍一、二等 5 处房产	正在办理相关手续	2014 年
东电有限公司水力试验室、新工艺楼、第二超速试验室、职工食堂、第二职工食堂等 5 处房产	正在办理相关手续	2014 年
东电控制设备公司厂房、科研技术综合楼等 9 处房产	正在办理相关手续	2014 年
杭州新能源转运区	正在办理相关手续	2014 年

14. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	864,814,465.18	1,430,697.20	863,383,767.98	687,221,105.26	1,430,697.20	685,790,408.06

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		期末金额
			转入固定资产	其他减少	
东汽有限公司 350T 高速动平衡建设项目	104,894,417.57	49,605,043.50	25,213.68		154,474,247.39
东汽有限公司压气机实验台建设	80,825,760.41	19,070,936.22	9,093,247.85		90,803,448.78
容器类产品及气化炉制造能力提升项目	2,081,874.53	74,743,654.98	120,184.46		76,705,345.05
东重有限公司数控动梁龙门镗铣床	16,691,702.73	57,089,009.94			73,780,712.67
印度公司办公基地建设	36,899,779.92	14,901,888.58			51,801,668.50

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额单位均以人民币元列示)

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		期末金额
			转入固定资产	其他减少	
东汽有限公司 6MW 级风机全功率及LVRT 试验台建设	31,447,318.96	15,351,040.26			46,798,359.22
东锅股份公司成都研发服务基地建设项目 2 号楼	19,674,075.89	22,311,548.72			41,985,624.61
东电有限公司职工培训中心 (含大学生公寓)	36,153,431.81	5,112,115.00			41,265,546.81
东电有限公司试验站二期总包工程	8,677,606.38	9,958,290.78			18,635,897.16
东汽有限公司重二半精度 4.2 米转子卧车	4,998,913.22	12,190,602.18			17,189,515.40
合计	342,344,881.42	280,334,130.16	9,238,645.99		613,440,365.59

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
东汽有限公司 350T 高速动平衡建设项目	185,000,000.00	83.51	注 1				自筹
东汽有限公司压气机实验台建设	312,600,000.00	40.99	注 2				自筹
容器类产品及气化炉制造能力提升项	233,350,000.00	34.54	33				自筹
东重有限公司数控动梁龙门镗铣床	92,000,000.00	86.11	86.11				自筹
印度公司办公基地建设项目	153,641,880.00	48.02	注 3				自筹
东汽有限公司 6MW 级风机全功率及 LVRT 试验台建设	80,000,000.00	67.67	注 4				自筹
东锅股份公司成都研发服务基地建设项目 2 号楼	168,820,000.00	26.42	26.42				自筹
东电有限公司职工培训中心 (含大学生公寓)	86,250,000.00	47.84	47.84				自筹

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外, 金额单位均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
东电有限公司试验站二期总包工程	21,804,000.00	85.47	85.47				自筹
东汽有限公司重二半精度4.2米转子卧车	26,000,000.00	66.11	注5				自筹
合计	1,359,465,880.00						

注1: 土建已完成, 正在进行高速动平衡系统联调; 注2: 主体工程已完成, 正在进行管道系统与压气机本体连接; 注3: 主体完工, 进入安装及装饰阶段; 注4: 已基本达到使用条件; 注5: 基础施工完成, 正在安装。

(3) 在建工程减值准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额	计提原因
双电源工程	237,690.00			237,690.00	可收回金额低于账面价值, 清理中
通风槽板喷漆系统改造	1,193,007.20			1,193,007.20	
合计	1,430,697.20			1,430,697.20	

15. 工程物资

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
专用设备	113,464.96	13,399,290.38	13,399,290.38	113,464.96
合计	113,464.96	13,399,290.38	13,399,290.38	113,464.96

16. 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
原价	1,524,289,410.70	14,702,139.89		1,538,991,550.59
软件	107,770,423.07	3,342,444.41		111,112,867.48
土地使用权	1,062,214,854.31	11,359,695.48		1,073,574,549.79
专利权	11,792,161.08			11,792,161.08
非专利技术	342,511,972.24			342,511,972.24
累计摊销	420,521,000.74	39,128,577.08		459,649,577.82
软件	38,560,999.25	12,103,318.08		50,664,317.33
土地使用权	135,390,170.02	10,346,418.96		145,736,588.98
专利权	6,181,403.17	13,731.62		6,195,134.79
非专利技术	240,388,428.30	16,665,108.42		257,053,536.72
账面净值	1,103,768,409.96	—	—	1,079,341,972.77
软件	69,209,423.82	—	—	60,448,550.15
土地使用权	926,824,684.29	—	—	927,837,960.81

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外, 金额单位均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
专利权	5,610,757.91	—	—	5,597,026.29
非专利技术	102,123,543.94	—	—	85,458,435.52
减值准备	90,428,509.50			90,428,509.50
土地使用权	90,428,509.50			90,428,509.50
账面价值	1,013,339,900.46	—	—	988,913,463.27
软件	69,209,423.82	—	—	60,448,550.15
土地使用权	836,396,174.79	—	—	837,409,451.31
专利权	5,610,757.91	—	—	5,597,026.29
非专利技术	102,123,543.94	—	—	85,458,435.52

本期摊销额: 39,128,577.08元。

17. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	期末金额	其他减少原因
配电设备检修费	54,000.00		18,000.00		36,000.00	
电力电缆管理费	455,000.14		34,999.98		420,000.16	
试验改造费		112,375.00	18,125.00		94,250.00	
办公楼装修费		82,592.97			82,592.97	
合计	509,000.14	194,967.97	71,124.98		632,843.13	

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末金额	年初金额
递延所得税资产		
资产减值准备	956,031,563.02	918,413,283.58
预计负债	184,792,324.08	211,342,873.20
内部交易未实现利润	48,350,360.94	49,104,209.50
应付职工薪酬	38,245,987.77	40,139,097.25
固定资产折旧	4,738,122.25	4,738,122.25
政府补助	18,810,278.81	18,625,474.63
待抵免的境外企业所得税	1,910,435.55	1,165,652.04
应付账款	11,749,657.53	11,792,324.66
可结转以后年度的亏损	383,324.66	368,213.96
可供出售金融资产价值变动	17,998,946.70	21,658,691.40
交易性金融资产公允价值变动	3,323,495.82	3,650,765.74
合计	1,286,334,497.13	1,280,998,708.21
递延所得税负债		
评估增值	1,350,406.07	1,350,406.07

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额单位均以人民币元列示)

项目	期末金额	年初金额
交易性金融资产公允价值变动	9,485.77	424,012.14
固定资产折旧	66,244.81	63,618.31
合计	1,426,136.65	1,838,036.52

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末金额	年初金额
可结转以后年度的亏损	238,975,797.78	246,161,208.69
存货跌价准备	272,843,180.02	258,365,051.56
坏账准备	41,219,357.13	45,017,821.75
预计负债	10,121,059.42	11,315,463.13
政府补助	9,774,817.33	9,774,817.33
合计	572,934,211.68	570,634,362.46

(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	期末金额	年初金额	备注
2015	73,248,697.60	72,393,387.46	
2016	16,834,295.24	16,570,892.12	
2017	46,458,144.18	46,458,144.18	
2018	102,434,660.76	110,738,784.93	
合计	238,975,797.78	246,161,208.69	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	期末金额	年初金额
可抵扣差异项目		
资产减值准备	6,667,302,565.77	6,405,981,905.27
预计负债	1,214,188,519.79	1,392,616,607.65
内部交易未实现利润	322,335,739.54	327,361,396.69
应付职工薪酬	254,973,251.77	266,544,721.60
固定资产折旧	31,587,481.68	31,587,481.68
可结转以后年度的亏损	240,158,019.44	247,296,095.30
政府补助	119,506,165.03	118,274,137.15
交易性金融负债公允价值变动		
应付账款	78,331,050.24	78,615,497.69
未抵免的境外税金	7,641,742.20	4,662,608.16
可供出售金融资产价值变动	119,992,978.00	144,391,276.00
交易性金融资产公允价值变动	22,156,638.80	24,338,438.16
小计	9,078,174,152.26	9,041,670,165.35
应纳税差异项目		
评估增值	9,002,707.07	9,002,707.07
交易性金融资产公允价值变动	63,238.46	2,826,747.59

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额单位均以人民币元列示)

项目	期末金额	年初金额
固定资产折旧	204,258.80	196,080.47
小计	9,270,204.33	12,025,535.13

19. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加		本年减少		期末金额
		计提	其他原因	转回	其他转出	
坏账准备	5,175,561,209.93	249,230,964.19	27,386.37			5,424,819,560.49
存货跌价准备	1,090,684,735.30	168,299,942.76			152,797,369.11	1,106,187,308.95
可供出售金融资产减值准备	39,876,314.66					39,876,314.66
固定资产减值准备	18,776,893.20				8,884.45	18,768,008.75
在建工程减值准备	1,430,697.20					1,430,697.20
无形资产减值准备	90,428,509.50					90,428,509.50
合计	6,416,758,359.79	417,530,906.95	27,386.37		152,806,253.56	6,681,510,399.55

20. 短期借款

借款类别	期末金额	年初金额
质押借款		114,670,055.27
信用借款	2,686,744,119.28	3,202,402,010.87
抵押借款	226,000,000.00	136,000,000.00
合计	2,912,744,119.28	3,453,072,066.14

本集团期末质押借款, 系本集团已贴现未到期的合并范围内企业之间开具的商业承兑汇票形成。

本集团期末抵押借款, 系杭州新能源公司和东方武核公司以其固定资产和无形资产作为抵押物向东方电气财务公司借款。

21. 应付票据

票据种类	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	388,976,985.99	528,581,068.80
商业承兑汇票	4,569,112,401.16	4,336,513,303.96
合计	4,958,089,387.15	4,865,094,372.76

下一会计期间(下半年)将到期的金额 4,958,089,387.15 元。

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额单位均以人民币元列示)

22. 应付账款

(1) 应付账款

账龄	期末金额	年初金额
1年以内	10,462,485,951.83	10,781,307,023.02
1-2年	1,379,039,229.83	1,044,275,359.05
2-3年	1,838,200,149.76	943,654,519.10
3年以上	1,325,923,391.07	1,455,462,022.04
合计	15,005,648,722.49	14,224,698,923.21

(2) 应付持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的款项

单位名称	期末金额	年初金额
东方电气集团公司	1,105,071.70	999,486.79
合计	1,105,071.70	999,486.79

(3) 本集团年末账龄1年以上的大额应付账款, 主要系采购的大型锻件等材料质保期未到而尚未支付的质保金。

(4) 购买商品的平均信贷期为180日。本集团设有财务风险管理政策, 以确保所有应付账款于信贷时限内结算。

23. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末金额	年初金额
合计	32,910,949,860.32	32,284,212,140.25
其中: 1年以上	11,139,136,929.36	10,210,101,546.28

(2) 预收持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的款项

单位名称	期末金额	年初金额
东方电气集团公司	13,619,644.90	4,133,467.27
合计	13,619,644.90	4,133,467.27

本集团年末账龄1年以上的预收款项未结转, 主要系本集团提供的发电设备制造周期较长, 尚未完工结算所致。

24. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
(一) 短期薪酬	215,935,237.22	1,406,379,756.66	1,360,070,341.40	262,244,652.48
1.1 工资、奖金、津贴和补贴	166,950,896.67	982,707,860.84	960,346,877.70	189,311,879.81
1.2 职工福利费		113,498,346.48	106,443,909.78	7,054,436.70
1.3 医疗保险费	159,703.13	67,609,095.25	67,706,327.33	62,471.05

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额单位均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
1.4 补充医疗保险费		31,760,529.41	31,760,529.41	
1.5 工伤保险费	13,958.14	8,848,301.50	7,787,262.92	1,074,996.72
1.6 生育保险费	15,970.31	5,146,524.52	4,755,804.76	406,690.07
1.7 住房公积金	6,880,284.30	117,176,898.74	116,005,900.98	8,051,282.06
1.8 工会经费	12,610,034.87	17,001,996.80	10,986,483.25	18,625,548.42
1.9 职工教育经费	29,304,389.80	19,824,178.81	11,471,453.66	37,657,114.95
1.10 非货币性福利		1,621,473.64	1,621,473.64	
1.11 一年内到期的股份支付				
1.12 其他短期薪酬		41,184,550.67	41,184,317.97	232.70
(二) 离职后福利	100,109,608.80	231,371,066.84	289,915,887.00	41,564,788.64
2.1 基本养老保险费	191,643.75	185,956,627.57	186,357,810.93	-209,539.61
2.2 失业保险费	31,940.63	20,984,374.22	21,063,943.89	-47,629.04
2.3 企业年金	99,886,024.42	24,430,065.05	82,494,132.18	41,821,957.29
(三) 辞退福利	66,965,447.61	29,869,579.60	23,990,646.76	72,844,380.45
(四) 其他长期职工福利	11,601,427.20	-1,929,194.65		9,672,232.55
4.1 股份支付	11,601,427.20	-1,929,194.65		9,672,232.55
4.2 其他				
合计	394,611,720.83	1,665,691,208.45	1,673,976,875.16	386,326,054.12

社会保险费, 系本集团按照政府相关规定为全体职工办理的退休福利。同时, 本集团按照政府相关规定为全体员工办理住房公积金。

25. 应交税费

项目	期末金额	年初金额
增值税	-535,978,881.24	-285,160,815.70
企业所得税	62,202,118.18	279,769,742.79
城市建设维护税	2,205,432.09	5,237,684.39
教育附加	3,082,752.61	4,927,630.27
代扣代缴个人所得税	2,985,082.30	23,416,464.51
地方教育附加	3,437,266.92	8,848,821.14
印花税	1,108,277.35	4,996,947.85
营业税	1,553,787.80	2,376,214.75
土地使用税	-131,478.45	858,518.70
房产税	-324,313.06	2,957,449.49
堤围防护费	185,653.33	325,173.84
副食品调控基金	11,001,127.89	5,211,322.91
水利建设专项资金	40,566.50	139,635.46
其他税费	35,804.25	2,321.22

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外, 金额单位均以人民币元列示)

项目	期末金额	年初金额
合计	-448,596,803.53	53,907,111.62

26. 应付股利

单位名称	期末金额	年初金额	超过1年未支付原因
华西能源工业股份有限公司	763,662.57	1,365,662.57	
外部其他股东	2,379,654.25	2,024,069.45	注
能源国际投资有限公司	203,000.00		
合计	3,346,316.82	3,389,732.02	

注: 期末超过1年未支付的应付股利, 系东锅股份公司余股股东尚未办理现金红利领取手续所致。东锅股份公司2008年8月6日摘牌终止上市后, 于2008年9月3日与中国证券登记结算有限责任公司上海分公司签署《东方锅炉股份登记数据移交备忘录》约定, 尚未接受东方电气集团公司要约收购的东锅股份公司余股股份(含东方锅炉原始股未确认的股份)由东锅股份公司自行管理, 余股股东领取现金红利须到东锅股份公司办理相关手续后方可领取。

27. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	期末金额	年初金额
合计	1,957,279,644.21	1,805,192,953.82
其中: 1年以上	1,700,104,805.33	1,388,722,980.44

本集团期末账龄1年以上的其他应付款, 主要系本公司2007年定向增发A股收购东汽有限公司股权和东锅股份公司股份时, 根据收购协议, 应归属于东方电气集团公司的被收购方评估基准日至收购完成日期间的净利润。

(2) 应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的款项

单位名称	期末金额	年初金额
东方电气集团公司	1,367,148,105.56	1,389,852,015.70
合计	1,367,148,105.56	1,389,852,015.70

28. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

项目	期末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	36,320,000.00	86,320,000.00
合计	36,320,000.00	86,320,000.00

(2) 一年内到期的长期借款分类

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外, 金额单位均以人民币元列示)

项目	期末金额	年初金额
信用借款	16,320,000.00	16,320,000.00
抵押借款	20,000,000.00	70,000,000.00
合计	36,320,000.00	86,320,000.00

(3) 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	期末金额	年初金额
东方电气财务公司	2011-07-06	2014-07-06	5.76	20,000,000.00	20,000,000.00
东方电气财务公司	2011-06-28	2014-06-28	5.76		50,000,000.00
德阳市财政局	2001-11	2010-11	2.55	16,320,000.00	16,320,000.00
合计				36,320,000.00	86,320,000.00

(4) 期末逾期借款情况

贷款单位	金额	逾期时间	利率(%)	贷款用途	未按期还款原因	预计还款期
德阳市财政局	16,320,000.00	43-91 个月	2.55	实施燃气蒸汽联合循环技术改造建设项目	未催收	——
合计	16,320,000.00					

本集团期末已到期长期借款, 系根据德阳市财政局与原东方汽轮机厂《关于转贷国债资金的协议》, 东汽有限公司从2001年开始分次向德阳市财政局借入的转贷国债资金1,632万元, 用于实施燃气蒸汽联合循环技术改造建设项目, 该借款已于2006年11月—2010年11月陆续到期, 由于债权人一直未催收, 尚未偿还。截至本财务报告报出日, 本集团尚未偿还该逾期借款。

29. 其他流动负债

项目	期末金额	年初金额
递延收益	61,035,992.07	79,943,075.58
合计	61,035,992.07	79,943,075.58

30. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末金额	年初金额
信用借款	56,200,000.00	39,400,000.00
抵押借款		
合计	56,200,000.00	39,400,000.00

(2) 期末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	期末金额	年初金额
中国建设银行	2010/4/30	2016/4/29	人民币	5.35	39,100,000.00	39,400,000.00

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额单位均以人民币元列示)

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	期末金额	年初金额
东方电气集团公司	2014/3/27	2017/3/26	人民币	3.00	17,100,000.00	
合计					56,200,000.00	39,400,000.00

31. 长期应付款

项目	期限	年初金额	利率	应计	期末金额	借款条件
合计	—	685,252.84	—		685,252.84	—
其中: 国家特种储备基金		685,252.84			685,252.84	

32. 专项应付款

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
进口设备关税、增值税退税	58,042,614.63	20,000.00		58,062,614.63
合计	58,042,614.63	20,000.00		58,062,614.63

本集团年末专项应付款, 系东汽有限公司根据财政部、国家发展改革委、海关总署、国家税务总局《关于落实国务院加快振兴装备制造业的若干意见有关进口税收政策的通知》(财关税[2007]11号), 本年收到的进口设备关税、增值税退税。根据财关税[2007]11号规定, 上述所退税款将转作国家资本金。截至本财务报告报出日, 东汽有限公司尚未完成国家资本转增相关手续。

33. 预计负债

项目	年初金额	本年增加	本年结转	期末金额
产品质量保证金	1,118,130,731.82	157,721,845.46	50,400,715.89	1,225,451,861.39
未决诉讼	225,770,013.60		201,713,510.36	24,056,503.24
待执行的亏损合同	44,882,051.26		38,738,461.52	6,143,589.74
其他	3,833,810.97			3,833,810.97
合计	1,392,616,607.65	157,721,845.46	290,852,687.77	1,259,485,765.34

(1) 本集团与客户签订的产品销售合同规定, 在合同约定的质量保证期内, 本集团对售出的产品负有质量保证义务, 因产品质量缺陷而产生的修理、更换等质量赔偿费用将由本集团承担。本集团根据历年经验数据及生产经营特点, 按照产品收入的一定比例计提产品质量保证金。

(2) 期末本集团其他预计负债, 系本集团本年对因业主原因终止执行项目, 预计支付上游供应商的合同终止索赔。

34. 其他非流动负债

项目	期末金额	年初金额
递延收益	540,849,852.40	500,287,825.52
其中: 三线企业拆迁改造专项拨款	377,940,181.46	389,032,399.88
其他科研、财政拨款	162,909,670.94	111,255,425.64
合计	540,849,852.40	500,287,825.52

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外, 金额单位均以人民币元列示)

35. 股本

	年初金额	本次变动增减(+、-)					期末金额
	金额	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额
股份总额	2,003,860,000						2,003,860,000

36. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
股本溢价	5,083,399,637.75			5,083,399,637.75
其中: 投资者投入	5,091,111,837.75			5,091,111,837.75
同一控制下企业合并形成的 差额	-7,712,200.00			-7,712,200.00
其他资本公积	-114,105,589.70	20,738,553.30		-93,367,036.40
其中: 被投资单位其他权益变动	8,626,994.90			8,626,994.90
可供出售金融资产公允价值	-122,732,584.60	20,738,553.30		-101,994,031.30
合计	4,969,294,048.05	20,738,553.30		4,990,032,601.35

37. 专项储备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
安全生产费	15,684,408.62	26,359,882.30	11,961,147.73	30,083,143.19
合计	15,684,408.62	26,359,882.30	11,961,147.73	30,083,143.19

38. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
法定盈余公积	578,473,906.12			578,473,906.12
合计	578,473,906.12			578,473,906.12

39. 未分配利润

项目	期末金额	期初金额
上年期末金额	10,162,309,001.98	8,158,283,796.26
加: 年初未分配利润调整数		
其中: 同一控制合并范围变更		
本年年初金额	10,162,309,001.98	8,158,283,796.26
加: 本年归属于母公司股东的净利润	839,294,368.43	2,349,431,591.08
减: 提取法定盈余公积		124,981,785.36
应付普通股股利	360,694,800.00	220,424,600.00
其他		
本年期末金额	10,640,908,570.41	10,162,309,001.98

本年公司向股东分配普通股股利, 系经本公司2014年4月29日召开的2013年度股东周年大会审议通过2013年度税后利润分配方案, 以本公司2013年12月31日总股本200,386万股为基数, 向全体股东每10股派发现金红利1.80元(含税), 共计派发2013年度现金股利36,069.48万元。

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外, 金额单位均以人民币元列示)

40. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	期末金额	年初金额
东方重机公司	34.8187	525,713,263.38	521,575,884.95
成都凯特瑞公司	38.58	146,030,774.53	126,036,681.40
天津叶片公司	49.64	95,158,159.34	95,535,151.45
深圳东锅控制公司	49	76,192,985.02	75,194,598.58
武汉核设备公司	33	60,217,545.29	63,717,370.19
东锅股份公司	0.33	15,943,703.65	16,086,546.58
东电控制设备公司	0.50	806,204.63	772,267.60
东电力设备公司	1.17	550,551.22	550,488.01
东电工模具公司	0.685	155,958.94	152,645.74
合计		920,769,146.00	899,621,634.50

41. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	18,837,757,392.66	20,330,627,515.53
其他业务收入	146,410,906.15	136,479,225.36
营业成本	15,959,657,175.55	16,713,119,226.23

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
发电设备制造业	18,837,757,392.66	15,883,965,022.38	20,330,627,515.53	16,660,229,791.20
合计	18,837,757,392.66	15,883,965,022.38	20,330,627,515.53	16,660,229,791.20

(2) 主营业务—按产品分类

项目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
清洁高效发电设	11,887,442,477.01	9,854,421,118.04	10,754,580,223.18	8,806,871,264.85
其中: 火电	10,181,676,904.61	8,445,787,897.26	9,138,136,916.29	7,316,102,704.91
燃机	1,040,506,968.89	815,275,259.46	554,901,696.58	484,075,958.70
核电常规岛	665,258,603.51	593,357,961.32	1,061,541,610.31	1,006,692,601.24
新能源	2,160,256,146.00	1,888,471,320.58	4,708,292,450.16	3,923,574,989.46
其中: 风电	1,559,702,537.61	1,474,853,424.62	4,175,969,157.96	3,547,155,570.28
核电核岛	600,553,608.39	413,617,895.96	532,323,292.20	376,419,419.18
水能及环保设备	1,976,227,988.71	1,691,344,603.52	2,102,242,667.93	1,682,658,907.92
其中: 水电	1,201,653,721.41	1,093,361,539.28	1,478,562,018.68	1,166,009,960.12
环保	774,574,267.30	597,983,064.24	623,680,649.25	516,648,947.80
工程及服务	2,813,830,780.94	2,449,727,980.24	2,765,512,174.26	2,247,124,628.97
其中: 工程	1,963,172,814.41	1,756,348,321.72	2,151,441,835.78	1,831,707,244.02
电站服务	506,984,138.03	355,273,046.94	477,776,060.85	286,850,670.90

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额单位均以人民币元列示)

其他	343,673,828.50	338,106,611.58	136,294,277.63	128,566,714.05
合计	18,837,757,392.66	15,883,965,022.38	20,330,627,515.53	16,660,229,791.20

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	14,527,657,179.83	12,198,335,898.18	16,154,291,846.41	13,230,164,012.77
境外	4,310,100,212.83	3,685,629,124.20	4,176,335,669.12	3,430,065,778.43
合计	18,837,757,392.66	15,883,965,022.38	20,330,627,515.53	16,660,229,791.20

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比
第一名	880,679,776.33	4.64
第二名	677,246,636.74	3.57
第三名	571,873,383.06	3.01
第四名	561,932,380.00	2.96
第五名	561,740,371.95	2.96
合计	3,253,472,548.08	17.14

42. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	3,088,809.05	4,727,562.16	3%、5%
城市维护建设税	64,185,005.45	83,238,972.31	5%、7%
教育费附加(含地方教育费附加)	40,139,015.53	58,957,075.88	3%、2%、1.5%
其他	6,825,175.17	7,668,452.32	
合计	114,238,005.20	154,592,062.67	

43. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
质量保证金及服务费	173,382,288.39	281,831,082.22
职工薪酬	84,896,892.65	87,005,150.48
差旅费	22,618,211.47	23,136,762.32
其他	31,711,220.68	39,715,354.93
合计	312,608,613.19	431,688,349.95

44. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	523,912,178.60	559,809,993.50
研究与开发费用	378,657,576.57	370,730,462.00
修理费	112,578,702.91	124,569,880.17
折旧费	98,297,595.23	95,985,260.90
其他	336,809,877.34	407,028,883.64

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外, 金额单位均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
合计	1,450,255,930.65	1,558,124,480.21

45. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	67,085,808.78	61,452,237.86
利息收入	-131,336,820.64	-95,033,029.26
汇兑损益	-26,093,514.49	3,292,359.02
其他支出	-15,441,020.15	-14,772,258.63
合计	-105,785,546.50	-45,060,691.01

46. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	249,230,964.19	300,996,918.39
存货跌价损失	89,771,076.70	55,338,424.72
合计	339,002,040.89	356,335,343.11

47. 公允价值变动收益

项目	本年金额	上年金额
交易性金融资产	-581,709.63	-3,420,164.61
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-2,763,509.13	-365,645.31
交易性金融负债		25,204,553.13
合计	-581,709.63	21,784,388.52

48. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	44,007,465.77	65,446,195.92
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	581,813.20	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,879,007.00	1,879,007.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	46,468,285.97	67,325,202.92

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
东方三菱燃机公司	256,536.25	30,891,120.10	经营利润减少
东方阿海珐公司	32,126,611.42	29,410,350.88	经营利润增加
东方日立锅炉公司	10,470,521.74	4,487,010.10	经营盈利增加
东乐大件公司	1,646,970.59	1,215,703.15	经营利润增加

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额单位均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的 原因
四川省能投风电开发有限公司	-493,174.23	-557,988.31	建设期尚未营利
合计	44,007,465.77	65,446,195.92	

49. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损
非流动资产处置利得合计	975,473.07	5,586,417.54	975,473.07
其中: 固定资产处置利得	975,473.07	5,586,417.54	975,473.07
接受捐赠	69,060.71	121,955.14	69,060.71
政府补助	43,310,674.03	61,410,326.98	43,310,674.03
违约赔偿收入	455,127.56	1,263,329.31	455,127.56
其他	1,238,297.44	3,965,009.79	1,238,297.44
合计	46,048,632.81	72,347,038.76	46,048,632.81

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	说明
三线企业增值税退税款	27,057,051.80	36,399,480.61	
科研拨款	2,427,109.05	9,378,556.87	
其它拨款	13,672,238.18	15,414,283.50	
财政贴息	154,275.00	218,006.00	
合计	43,310,674.03	61,410,326.98	

50. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损
非流动资产处置损失合计	1,488,576.57	1,326,673.02	1,488,576.57
其中: 固定资产处置损失	1,488,576.57	1,326,673.02	1,488,576.57
对外捐赠	29,550.00	1,440,000.00	29,550.00
赔偿金、违约金及罚款支出	1,047,357.96	13,751,866.07	1,047,357.96
其他	337,565.69	7,466,377.11	337,565.69
合计	2,903,050.22	23,984,916.20	2,903,050.22

51. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税	110,043,846.58	228,638,363.54
递延所得税	24,413,498.16	-4,932,611.16
合计	134,457,344.74	223,705,752.38

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外, 金额单位均以人民币元列示)

52. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	839,294,368.43	1,186,154,894.33
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,003,860,000.00	2,003,860,000.00
基本每股收益	0.42	0.59

稀释每股收益: 本期无股权被稀释的因素(上年同期也无稀释因素), 故稀释每股收益与基本每股收益计算结果相同。

53. 其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	24,398,298.00	-97,558,865.00
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	3,659,744.70	-14,633,829.75
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	20,738,553.30	-82,925,035.25
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		
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		
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额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	4,173,401.01	-11,042,529.92
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	4,173,401.01	-11,042,529.92
5. 其他		
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	24,911,954.31	-93,967,565.17

54. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
利息收入	112,022,376.50

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外, 金额单位均以人民币元列示)

项目	本年金额
利息收入	112,022,376.50
往来款项	66,443,538.34
保证金	54,384,002.51
政府补贴	25,752,193.11
其他	113,534,165.04
合计	372,136,275.50

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
往来款项	182,234,306.71
保证金	106,423,766.80
差旅费	96,930,105.26
销售服务费	96,503,457.81
修理费	61,276,090.39
劳动保护费	25,742,743.72
手续费	20,974,511.79
交通运输费	18,079,317.39
其他	520,149,428.84
合计	1,128,313,728.71

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	868,766,894.02	1,212,073,931.35
加: 资产减值准备	339,002,040.89	356,335,343.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	560,707,137.66	602,536,428.63
无形资产摊销	39,128,577.08	27,343,555.75
长期待摊费用摊销	71,124.98	52,999.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	513,103.50	-4,259,744.52
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	581,709.63	-21,784,388.52
财务费用(收益以“一”号填列)	-105,785,546.50	-45,060,691.01
投资损失(收益以“一”号填列)	-46,468,285.97	-67,325,202.92
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-5,335,788.92	-18,963,022.02
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-411,899.87	-577,905.66
存货的减少(增加以“一”号填列)	-1,637,427,469.33	2,074,229,355.07
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-727,349,700.71	-110,620,926.66
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	845,885,595.69	-3,117,018,221.44
其他		

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外, 金额单位均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	131,877,492.15	886,961,511.14
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	10,891,825,675.62	9,925,832,850.54
减: 现金的期初余额	12,108,370,760.93	8,928,997,459.40
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	-1,216,545,085.31	996,835,391.14

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	10,891,825,675.62	9,925,832,850.54
其中: 库存现金	2,344,828.87	3,525,219.00
可随时用于支付的银行存款	10,886,390,907.56	9,893,350,179.78
可随时用于支付的其他货币资金	3,089,939.19	28,957,451.76
期末现金和现金等价物余额	10,891,825,675.62	9,925,832,850.54

55. 净流动资产

项目	期末金额	年初金额
流动资产	65,617,998,178.72	64,448,583,518.92
减: 流动负债	57,783,143,292.93	57,250,442,096.23
净流动资产	7,834,854,885.79	7,198,141,422.69

56. 总资产减流动负债

项目	期末金额	年初金额
总资产	78,832,301,304.33	77,836,703,054.12
减: 流动负债	57,783,143,292.93	57,250,442,096.23
总资产减流动负债	21,049,158,011.40	20,586,260,957.89

六、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 母公司及最终控制方

(1) 母公司及最终控制方

母公司及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额单位均以人民币元列示)

母公司及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
东方电气集团公司	国有独资公司	成都市金牛区蜀汉路333号	水火核电工程总包及分包, 电站设备制造、销售	斯泽夫	62160427-X

(2) 母公司的注册资本及其变化 (金额单位: 人民币万元)

母公司	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
东方电气集团公司	479,167.50			479,167.50

(3) 母公司的所持股份或权益及其变化

母公司	持股金额		持股比例 (%)	
	期末金额	年初金额	期末比例	年初比例
东方电气集团公司	1,002,474,592	1,002,474,592	50.03	50.03

2. 子公司

子公司的相关信息, 详见本财务报表附注四所述。

3. 合营企业及联营企业

合营企业及联营企业的基本信息及相关信息, 详见本财务报表附注五、11 所述。

4. 其他关联方

关联方类型	其他关联方名称	其他关联方与本公司	组织机构代码
	东方电机厂	母公司的全资子公司	25010228-9
	东方锅炉厂	母公司的全资子公司	62071142-8
	东方电气财务公司	母公司的全资子公司	20180342-4
	东风电机公司	母公司的全资子公司	20695104-7
	广东公司	母公司的控股子公司	190323512
	国际合作公司	母公司的全资子公司	20183938-X
	东方电气集团大件物流有限公司 (以下简称大件物流公司)	母公司的全资子公司	660499803
	阿贝勒公司	其他	7523158943
	东汽投发公司	母公司的全资子公司	79396893-4
	东方物资公司	母公司的全资子公司	20182555-1
	东方电气河南电站辅机制造有限公司 (以下简称河南辅机公司)	母公司的全资子公司	17492080-0
	峨半公司	母公司的全资子公司	20745435-X
	东电房产公司	其他	73834699-9
	东方电气集团 (宜兴) 迈吉太阳能科技有限公司 (以下简称宜兴迈吉太阳能公司)	母公司的控股子公司	68050543-1
	四川东电金属结构件有限公司 (以下简称东电金结公司)	其他	21425869-9
	东方自控公司	母公司的控股子公司	735885911
	东汽医院	其他	74003577-8

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外, 金额单位均以人民币元列示)

关联方类型	其他关联方名称	其他关联方与本公司	组织机构代码
	四川东方物业管理有限责任公司(以下简称东方物业公司)	母公司的全资子公司	711888800
	东方日立(成都)电控设备有限公司(以下简称东方日立公司)	母公司的控股子公司	72031207-X
	东方电气(乐山)新能源设备有限公司(以下简称乐山新能源公司)	母公司的全资子公司	68613241-0
	乐山东风铸锻有限责任公司(以下简称东风铸锻公司)	母公司的全资子公司	72089811-1
	德阳市东汽科协科技实业公司(以下简称德阳科协实业公司)	其他	20510113-9
	众和海水淡化工程有限公司(以下简称众和海水淡化公司)	其他	660308377
	石嘴山天得光伏发电有限公司(以下简称石嘴山光伏发电公司)	母公司的全资子公司	57489682X
	东方电气(酒泉)太阳能工程技术有限公司(以下简称酒泉太阳能公司)	母公司的全资子公司	561141997
	华西能源公司	其他	76230685-8
	德国ENV公司	其他	
	武汉锅炉集团有限公司(以下简称武汉锅炉公司)	其他	17771651-4
	广东省粤电集团有限公司(以下简称广东粤电公司)	其他	73048602-2
	公司董事总经理及其他高级管理人员	其他	

(二) 关联交易

1. 定价政策及决策程序

本集团与关联方的交易定价, 遵循市场定价原则; 如无市场价, 则按照成本加成定价; 既无市场价也不适合采用成本加成价的, 按照协议定价。

本公司及子公司与关联自然人之间的关联交易总额低于人民币 30 万元、与关联法人之间的关联交易总额低于人民币 300 万元或低于公司最近审计的净资产的 0.5%的, 该关联交易协议, 由总裁办公会议审批。

本公司及子公司与关联自然人之间的关联交易总额高于人民币 30 万元、与关联法人之间的关联交易总额高于人民币 300 万元且占公司最近经审计净资产的 0.5%至 5%之间的关联交易协议, 由董事会审批。

本公司及子公司与关联人之间的单笔关联交易金额高于人民币 3,000 万元, 且占公司最近经审计净资产值的 5%以上的关联交易协议, 由股东大会审批。

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 采购商品/接受劳务情况表

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年		上年	
			金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
阿贝勒公司	购买商品	市场定价	48,987,976.56	0.37	17,526,140.00	0.17
东方物资公司	购买商品	市场定价	222,731,107.63	1.66	210,131,614.92	2.03
河南辅机公司	购买商品	市场定价	58,492,673.10	0.44	38,725,477.83	0.37
东方自控公司	购买商品	市场定价	399,548,862.32	2.98	154,996,912.30	1.5
东风电机公司	购买商品	市场定价	52,009,927.12	0.39	9,364,904.68	0.09
东方日立锅炉公司	购买商品	市场定价	329,756,586.29	2.46	175,941,781.45	1.7
华西能源公司	购买商品	市场定价	10,470,085.46	0.08	23,555,555.57	0.23
成都东方日立公司	购买商品	市场定价	33,911.11	0.00		
东方三菱燃机公司	购买商品	市场定价	68,880,207.12	0.51		
迈吉太阳能公司	购买商品	市场定价	172,950,766.41	1.29		
乐山新能源公司	购买商品	市场定价	52,027,300.00	0.39		
东汽医院	接受劳务及动能	市场定价			8,741,480.00	0.08
大件物流公司	接受劳务及动能	市场定价	99,431,396.87	0.74	22,372,902.84	0.22
东乐大件公司	接受劳务及动能	市场定价	2,957,603.72	0.02	1,132,280.00	0.01
东方物资公司	接受劳务及动能	市场定价	195,818.67	0.00	307,954.13	
国际合作公司	接受劳务及动能	市场定价			812,133.19	0.01
东方日立锅炉公司	接受劳务及动能	市场定价			376,068.38	
东方电气集团公司	接受劳务及动能	市场定价	913,207.55	0.01	2,458,085.47	0.02
东方物业公司	接受劳务及动能	市场定价	216,071.20	0.00		
广东粤电集团公司	接受劳务及动能	市场定价	1,563,303.99	0.01		

3. 出售商品/提供劳务情况表

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本年		上年	
			金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
东方电气集团公司	销售商品	市场定价	1,457,880.33	0.01		
国际合作公司	销售商品	市场定价	80,047,109.90	0.42	364,976,501.56	1.78
东风电机公司	销售商品	市场定价	2,448,157.41	0.01		
东方阿海珙公司	销售商品	市场定价	116,538,971.47	0.61	40,448,351.26	0.20
东方物资公司	销售商品	市场定价	6,262,487.20	0.03	680,037.60	
广东公司	销售商品	市场定价	5,221,021.34	0.03	1,024,286.34	0.01
大件物流公司	销售商品	市场定价			221,367.52	
东方自控公司	销售商品	市场定价	10,615.38			
华西能源公司	销售商品	市场定价	642,600.00		136,752.14	
酒泉太阳能公司	销售商品	市场定价	555,276.62			
东方迈吉太阳能公司	销售商品	市场定价	300,000.00			
东方日立锅炉公司	提供劳务及动能	市场定价	20,000.00		40,000.00	
华西能源公司	提供劳务及动能	市场定价	2,439.00		1,102,917.39	0.01
东风电机公司	提供劳务及动能	市场定价	2,000.00		2,400.00	
东方阿海珙公司	提供劳务及动能	市场定价	470,027.58		44,958.99	
大件物流公司	提供劳务及动能	市场定价	33,018.87		3,400.00	
河南辅机公司	提供劳务及动能	市场定价			309,756.66	

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

4. 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本年确认的租赁收益
东方锅炉股份有限公司	东方日立锅炉有限公司	土地使用权、房屋建筑物及设备	2013/1/1	2016/3/26	协议价格	1,824,721.00
合计						1,824,721.00

5. 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本年确认的租赁费
东方电机厂	东方电机有限公司	厂房、办公房、土地、铁路专用线	2009/7/1	2014/6/30	协商确定	9,608,338.48
东方锅炉厂	东方锅炉股份有限公司	房屋建筑物、机器设备、办公设备等	2014/1/1	2014/12/31	协议价格	2,671,817.28
合计						12,280,155.76

6. 受让关联方转让资产情况

关联方名称	关联交易类型	本期发生额		上期发生额	
		金额	比例%	金额	比例
东方电机厂	东电有限公司购买土地	3,643,195.76	100		

7. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东汽投发公司	天津叶片公司	5,000.00	2012.10.31	2014.10.30	否

8. 向关联方借入资金

资金借入方	资金借出方	本年新增	本年归还	备注
深圳东锅控制公司	东方电气财务公司	10,950,000.00	10,950,000.00	票据贴现
东电控制设备公司	东方电气财务公司		20,000,000.00	短期借款
深圳东锅控制公司	东方电气财务公司		15,000,000.00	短期借款
深圳东锅控制公司	东方电气财务公司		20,000,000.00	短期借款
成都凯特瑞公司	东方电气财务公司		10,000,000.00	票据贴现
东方重机公司	东方电气财务公司		100,000,000.00	短期借款
东方武核公司	东方电气财务公司		50,000,000.00	长期借款
东方武核公司	东方电气财务公司		20,000,000.00	短期借款
东方武核公司	东方电气财务公司		10,000,000.00	短期借款
东方武核公司	东方电气财务公司		10,000,000.00	短期借款
东方武核公司	东方电气财务公司		10,000,000.00	短期借款
东汽有限公司	东方电气财务公司		100,000,000.00	短期借款

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

东汽有限公司	东方电气财务公司		100,000,000.00	短期借款
东汽有限公司	东方电气财务公司		50,000,000.00	短期借款
东汽有限公司	东方电气财务公司		158,922,337.14	短期借款
天津叶片公司	东方电气财务公司		30,000,000.00	短期借款
东汽有限公司	东方电气财务公司		200,000,000.00	短期借款
东汽有限公司	东方电气财务公司		200,000,000.00	短期借款
东汽有限公司	东方电气财务公司		200,000,000.00	短期借款
东方重机公司	东方电气集团公司		17,100,000.00	短期借款
东电有限公司	东方电气集团公司		8,690,000.00	短期借款
本公司	东方电气财务公司		104,670,055.27	带追索权的商业
杭州新能源公司	东方电气财务公司	50,000,000.00		短期借款
东电控制设备公司	东方电气财务公司	10,000,000.00		短期借款
深圳东锅控制公司	东方电气财务公司	20,000,000.00		短期借款
深圳东锅控制公司	东方电气财务公司	19,000,000.00		短期借款
成都凯特瑞公司	东方电气财务公司	15,000,000.00		短期借款
成都凯特瑞公司	东方电气财务公司	10,000,000.00		短期借款
东方重机公司	东方电气财务公司	50,000,000.00		短期借款
东方重机公司	东方电气财务公司	50,000,000.00		短期借款
东方重机公司	东方电气财务公司	100,000,000.00		短期借款
东方重机公司	东方电气财务公司	100,000,000.00		短期借款
东方武核公司	东方电气财务公司	20,000,000.00		短期借款
东方武核公司	东方电气财务公司	20,000,000.00		短期借款
东方武核公司	东方电气财务公司	25,000,000.00		短期借款
东方武核公司	东方电气财务公司	25,000,000.00		短期借款
东汽有限公司	东方电气财务公司	200,000,000.00		短期借款
天津叶片公司	东方电气财务公司	30,000,000.00		短期借款
东汽有限公司	东方电气财务公司	50,000,000.00		短期借款
东汽有限公司	东方电气财务公司	200,000,000.00		短期借款
东方重机公司	东方电气集团公司	17,100,000.00		长期借款
合计		1,022,050,000.00	1,445,332,392.41	

(三) 关联方应收应付款项

1. 上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末金额		年初金额	
		金额	坏账准备	金额	坏账准备
应收账款	东方电气集团公司	19,012,661.00	9,025,983.05	36,575,630.55	20,081,699.57
应收账款	东方日立锅炉公司	4,096,000.00	626,600.00	14,088,000.00	1,130,800.00
应收账款	东方阿海珐公司	19,244,920.01	988,474.33	4,650.00	232.50
应收账款	东方三菱燃机公司			7,919,204.58	395,960.23
应收账款	国际合作公司	880,654,306.77	438,776,883.45	904,852,412.43	386,263,065.90
应收账款	众合海水淡化公司				
应收账款	广东公司	20,556,338.12	13,491,305.47	23,408,586.12	13,569,543.27
应收账款	峨半公司	1,134,137.77	186,036.89	17,784,137.77	6,846,036.89
应收账款	东方物资公司	3,635,773.00	187,294.85	1,421,840.40	130,497.09
应收账款	东方自控公司	17,689,665.76	885,336.34	23,211,171.75	1,160,558.59

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方名称	期末金额		年初金额	
		金额	坏账准备	金额	坏账准备
应收账款	东风电机公司	12,117,219.68	923,558.49	14,228,187.32	812,969.37
应收账款	东方电机厂	13,346.33	13,305.79	413,346.33	33,265.25
应收账款	东方阿贝勒公司	5,734,286.13	286,714.33		
应收账款	东汽投发公司	1,766,698.18	168,136.79	1,629,837.98	81,491.90
应收账款	大件物流公司	168,000.00	15,050.00	133,000.00	6,650.00
应收账款	宜兴迈吉太阳能公司	1,450,324.20	72,516.21	2,150,324.20	120,748.88
应收账款	德阳科协实业公司			2,480,400.00	2,480,400.00
应收账款	华西能源公司			742,000.03	37,100.00
应收账款	武汉锅炉公司	15,299,145.57	3,082,744.24	15,299,145.57	3,082,744.24
应收账款	德国 ENV 公司	4,629,963.31	745,966.18	3,445,625.68	350,267.72
应收账款	酒泉太阳能公司	649,673.64	32,483.68		
应收账款	乐山新能源公司	23,797,493.49	1,189,874.67		
应收账款	东电房产公司	2,828.63	141.43		
其他应收款	东方电气集团公司	10,078,381.00	10,075,568.05	27,442,228.91	10,944,895.37
其他应收款	东电房产公司	560,229.81	223,583.44	558,777.00	223,510.80
其他应收款	东汽投发公司	33,096,548.00	3,301,377.40	33,189,508.96	2,704,715.45
其他应收款	酒泉太阳能公司	2,136,408.87	163,124.43	2,105,780.62	182,178.36
其他应收款	东方自控公司	104,060.96	13,409.70	11,100.00	1,118.75
其他应收款	东方物业公司	1,890.00	94.50		
预付款项	东方三菱燃机公司	362,201,493.59		116,369,561.59	
预付款项	东方日立锅炉公司			1,416,000.00	
预付款项	国际合作公司	22,986,105.50		28,544,891.62	
预付款项	东方物资公司	22,897,441.11		35,456,900.48	
预付款项	东风电机公司	29,981,647.00		61,944,442.00	
预付款项	阿贝勒公司	1,028,350.00		167,664.30	
预付款项	东方自控公司	8,854,364.00		35,261,271.93	
预付款项	大件物流公司	14,950,500.00		6,015,221.28	
预付款项	河南辅机公司	3,927,400.00		787,290.00	
预付款项	迈吉太阳能公司			59,301,294.00	
预付款项	东方电机厂			3,467,559.00	
预付款项	成都东方日立公司	1,416,000.00			
应收利息	东方电气财务公司	119,299,956.81		101,620,018.51	
应收票据	东方日立锅炉公司	13,000,000.00			
应收票据	华西能源公司	500,000.00			

2. 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末金额	年初金额
应付账款	东方电气集团公司	1,105,071.70	999,486.79
应付账款	东方日立锅炉公司	167,539,914.90	192,717,548.89
应付账款	东方三菱燃机公司	113,127,266.65	1,194,480.00
应付账款	东方自控公司	305,744,718.68	155,472,755.31
应付账款	东汽投发公司	25,950,117.64	25,929,364.38
应付账款	东方物资公司	197,382,721.53	180,239,739.53
应付账款	国际合作公司	5,785,859.88	5,903,942.28
应付账款	河南辅机公司	31,171,073.64	29,477,019.87

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方名称	期末金额	年初金额
应付账款	东风电机公司	17,819,460.65	4,297,100.65
应付账款	乐山新能源公司	81,543,941.53	43,352,187.10
应付账款	大件物流公司	55,133,631.91	14,366,853.95
应付账款	东汽医院		4,868,047.98
应付账款	成都东方日立公司	13,070,654.00	15,292,942.01
应付账款	阿贝勒公司	54,426,081.08	2,368,792.32
应付账款	华西能源公司	56,082,687.58	44,959,183.50
应付账款	广东粤电公司	751,604.00	1,049,229.00
应付账款	酒泉太阳能公司	7,041,180.00	29,075,270.00
应付账款	迈吉太阳能公司	82,706,472.45	11,767,629.59
应付账款	东方阿海珐公司	15,630.50	
其他应付款	东方电气集团公司	1,367,148,105.56	1,389,852,015.70
其他应付款	东方日立锅炉公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	东方锅炉厂	26,720,400.85	32,683,850.75
其他应付款	大件物流公司	1,600,000.00	1,900,000.00
其他应付款	东方自控公司	868,888.89	1,290,256.41
其他应付款	广东公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	东方物资公司	250,000.00	200,000.00
其他应付款	河南辅机公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	东汽投发公司	5,200,000.00	5,200,000.00
其他应付款	德国 ENV 公司	3,012,934.43	3,078,572.33
其他应付款	华西能源公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	武汉锅炉公司		545,873.47
其他应付款	东汽医院		8,516.00
预收账款	东方电气集团公司	13,619,644.90	4,133,467.27
预收账款	东方阿海珐公司	57,485,067.50	
预收账款	国际合作公司	150,771,033.35	158,344,263.19
预收账款	广东公司	668,230.20	668,230.20
预收账款	东风电机公司	765,500.00	531,000.00
预收账款	峨半公司	76,500.00	76,500.00
预收账款	阿贝勒公司		316,710.00
预收账款	东方电机厂	518.40	518.40
预收账款	东方物资公司		19,200.00
预收账款	华西能源公司	200,000.00	200,000.00
应付票据	东方电机厂		25,648,772.16
应付票据	阿贝勒公司	793,161.00	1,648,350.00
应付票据	东风电机公司	8,447,850.00	13,386,000.00
应付票据	东方日立锅炉公司	44,000,000.00	68,500,000.00
应付票据	东乐大件公司		700,000.00
应付票据	东方物资公司	102,547,088.01	105,080,146.77
应付票据	乐山新能源公司	51,213,727.50	12,183,000.00
应付票据	河南辅机公司	20,573,000.00	14,994,000.00
应付票据	东方自控公司	80,753,500.00	90,401,370.00
应付票据	大件物流公司	23,074,560.45	28,654,988.85
应付票据	成都东方日立公司		300,000.00
应付票据	华西能源公司	3,700,000.00	4,000,000.00
应付股利	华西能源公司	365,662.57	1,365,662.57

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、股份支付

授予的H股股票增值权会计处理情况

项目	情况
本公司承担的、以股份为基础计算确定的负债公允价值确定方法	BS模型
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	9,672,232.55
以现金结算的股份支付而确认本年费用总额	-1,929,194.65

八、或有事项

1. 沙特拉比格项目可能面临商务风险

2009年7月,公司以联合体方式与沙特拉比格电力公司签订了独立发电项目总承包合同,公司承担两套主机设备供货及相关技术服务。由于部分设备等问题,机组未按期投入商业运行。

经公司与沙特业主进行协商,2012年夏季发电高峰期结束后,公司对相关设备进行了整改完善。2013年6月14日,1#机组、2#机组均取得了初步接收证书,业主确认1#机组2012年12月14日投入商业运行,2#机组2013年1月28日投入商业运行,并相应进入质保期。

目前,公司正在就工期延误索赔、项目结算等事宜与相关方进行协商谈判。

2. 除存在上述或有事项外,截至2014年6月30日止,本集团无其他重大或有事项。

九、承诺事项

1. 重大财务承诺事项

截至2014年6月30日止,本集团开立的不可撤销信用证余额折合人民币为1,790,037,491.38元,具体明细如下:

币种	原币金额	折合人民币金额
人民币	19,356,481.71	19,356,481.71
美元	98,566,494.69	606,195,887.33
欧元	106,623,519.49	859,938,970.53
日元	4,380,220,533.16	288,871,990.36
瑞士法郎	146,824.00	1,023,921.21
港币	18,455,833.00	14,650,240.24
合计		1,790,037,491.38

截至2014年6月30日止,本集团开立的保函余额折合为人民币22,390,055,494.74元,具体明细如下:

币种	原币金额	折合人民币金额
人民币	17,887,463,934.64	16,074,567,204.74
美元	978,631,132.54	6,034,293,475.96
欧元	28,935,098.73	239,338,061.61
印度卢比	36,239,120.20	3,626,205.91
日元	13,375,350.00	813,421.91

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

币种	原币金额	折合人民币金额
巴基斯坦卢比	610,012,454.60	35,490,524.61
马来西亚林吉特	1,000,000.00	1,926,600.00
合计		22,390,055,494.74

2. 资本承担

截至2014年6月30日,本集团尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出如下(金额单位:万元):

项目	期末金额	年初金额
在建工程		
已签约但未在财务报表中列示	64,390.94	68,514.43

3. 经营租约承担

截至2014年6月30日,本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下(金额单位:万元):

项目	期末金额	年初金额
一年以内	2,032.20	4,088.42
第二至五年以内	453.50	561.00

4. 除上述承诺事项外,截至2014年6月30日,本公司无其他重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1. 可转债发行情况

7月10日,公司成功发行40亿元A股票可转换债券。本次发行的可转债总额为人民币40亿元,共4000万张,每张面值100元人民币,按面值发行。债券利率为第一年为0.5%、第二年为0.8%、第三年为0.8%、第四年为1.4%、第五年为2.0%、第六年为2.0%。本次发行可转债的初始转股价格为12.00元/股。转股期自可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。

2. 除存在上述资产负债表日后事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十一、分部信息

1. 本期报告分部

项目	清洁高效发电设备	新能源	水能及环保设备	工程及服务	未分配项目	抵销	合计
营业收入	16,696,619,809.19	2,637,774,035.41	2,132,210,284.63	2,729,331,109.11	146,410,906.15	5,358,177,845.68	18,984,168,298.81
其中：对外交易收入	11,887,442,477.01	2,160,256,146.00	1,976,227,988.71	2,813,830,780.94	146,410,906.15		18,984,168,298.81
分部间交易收入	4,809,177,332.18	477,517,889.41	155,982,295.92	-84,499,671.83		5,358,177,845.68	
营业费用	14,577,216,285.97	2,366,044,765.55	1,832,223,066.30	2,466,356,503.30	1,485,284,541.79	4,703,035,520.27	18,024,089,642.64
营业利润（亏损）	2,119,403,523.22	271,729,269.86	299,987,218.33	262,974,605.81	-1,338,873,635.64	655,142,325.41	960,078,656.17
资产总额					115,824,547,089.29	36,992,245,784.96	78,832,301,304.33
负债总额					87,218,066,120.60	27,518,213,205.81	59,699,852,914.79
补充信息							
折旧和摊销费用					599,906,839.72		599,906,839.72
资本性支出							
折旧和摊销以外的非 现金费用							

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 上年同期报告分部

项目	清洁高效发电设备	新能源	水能及环保设备	工程及服务	未分配项目	抵销	合计
营业收入	14,008,357,063.36	5,318,930,907.91	2,117,370,766.27	2,783,627,964.85	136,479,225.36	3,897,659,186.86	20,467,106,740.89
其中: 对外交易收入	10,754,580,223.18	4,708,292,450.16	2,102,242,667.93	2,765,512,174.26	136,479,225.36		20,467,106,740.89
分部间交易收入	3,253,776,840.18	610,638,457.75	15,128,098.34	18,115,790.59		3,897,659,186.86	
营业费用	12,028,778,625.95	4,533,611,847.15	1,695,452,726.89	2,295,155,715.88	1,746,937,726.24	3,220,247,462.39	19,079,689,179.72
营业利润(亏损)	1,979,578,437.41	785,319,060.76	421,918,039.38	488,472,248.97	-1,610,458,500.88	677,411,724.47	1,387,417,561.17
资产总额					108,239,586,991.53	31,368,457,423.12	76,871,129,568.41
负债总额					81,186,411,208.73	21,754,253,137.63	59,432,158,071.10
补充信息							
折旧和摊销费用					629,932,984.36		629,932,984.36
资本性支出							
折旧和摊销以外的非 现金费用							

十二、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本财务报表附注五所述。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、巴基斯坦卢比及印度卢比等有关,除本公司及下属主要子公司以美元、欧元、巴基斯坦卢比及印度卢比等进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2014年6月30日,除下表所述资产及负债的美元、欧元、巴基斯坦卢比及印度卢比等余额和零星的日元及港币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

报表项目	期末金额(折合为人民币)					合计
	美元项目	巴基斯坦卢比项目	印度卢比项目	欧元项目	其他外币项目	
外币金融资产						
货币资金	599,022,695.92	31,528,598.88	51,522,888.37	45,341,365.82	49,994,919.21	777,410,468.20
衍生金融资产	63,238.46					63,238.46
应收账款	2,433,460,673.30		11,980,155.71	12,300,364.21		2,457,741,193.22
其他应收款	350,178.24	23,759,559.60	259,151.41		35,205,717.35	59,574,606.60
合计	3,032,896,785.92	55,288,158.48	63,762,195.49	57,641,730.03	85,200,636.56	3,294,789,506.48
外币金融负债						
短期借款	4,163,390.13				7,550,729.15	11,714,119.28
衍生金融负债						
应付账款	221,187,937.43			4,215,919.14	39,469,362.02	264,873,218.59
其他应付款	6,039,572.38	20,082,845.83	6,218,404.81	3,875,563.53	2,966,036.46	39,182,423.01
合计	231,390,899.94	20,082,845.83	6,218,404.81	8,091,482.67	49,986,127.63	315,769,760.88

续表

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

报表项目	年初金额 (折合为人民币)					
	美元项目	巴基斯坦卢比项目	印度卢比项目	欧元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产						
货币资金	1,372,605,103.05	64,161,302.26	35,879,067.58	28,754,869.39	88,591,434.28	1,589,991,776.56
衍生金融资产	2,826,747.59					2,826,747.59
应收账款	1,894,123,440.55		12,039,091.49	41,905,869.49		1,948,068,401.53
其他应收款	481,892.76	22,129,584.01	329,927.93		29,589,240.59	52,530,645.29
合计	3,270,037,183.95	86,290,886.27	48,248,087.00	70,660,738.88	118,180,674.87	3,593,417,570.97
外币金融负债						
短期借款	163,085,727.27			35,154,647.42	222,341,636.18	420,582,010.87
衍生金融负债						
应付账款	210,231,946.86			10,740,012.87	39,847,592.80	260,819,552.53
其他应付款	39,643.93	34,264.65	6,056,179.67	3,078,572.33	20,482,374.99	29,691,035.57
合计	373,357,318.06	34,264.65	6,056,179.67	48,973,232.62	282,671,603.97	711,092,598.97

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响,本集团目前主要以签署远期外汇合约来达到规避外汇风险的目的。

2) 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本财务报表附注五、20,附注五、28,附注五、30)有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

于期末,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

由于本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户,于期末,本集团 4.83%(期初:4.13%)和 14.05%(期初:12.38%)应收账款余额分别来自本集团最大的客户和前五大客户,因此本集团没有重大的信用集中风险。

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 流动风险

管理流动风险时,本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本集团经营需要,并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

期末金额	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
货币资金	10,917,603,783.25				10,917,603,783.25
交易性金融资产	26,026,652.51				26,026,652.51
应收票据	3,141,629,389.52				3,141,629,389.52
应收账款	17,732,400,012.39				17,732,400,012.39
应收利息	119,629,922.17				119,629,922.17
应收股利	39,087.80				39,087.80
其他应收款	421,930,656.55				421,930,656.55
金融资产合计	32,359,259,504.19				32,359,259,504.19
短期借款	2,912,744,119.28				2,912,744,119.28
交易性金融负债					
应付票据	4,958,089,387.15				4,958,089,387.15
应付账款	15,005,648,722.49				15,005,648,722.49
其他应付款	1,957,279,644.21				1,957,279,644.21
应付股利	3,346,316.82				3,346,316.82
应付职工薪酬	386,326,054.12				386,326,054.12
一年内到期的非流动负债	36,320,000.00				36,320,000.00
长期借款		19,400,000.00	36,800,000.00		56,200,000.00
金融负债合计	25,259,754,244.07	19,400,000.00	36,800,000.00		25,315,954,244.07

2. 公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定:

—具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定;

—其它金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认;

—衍生工具的公允价值采用活跃市场的公开报价确定。

十三、其他重要事项

1. 东锅股份公司国债投资情况

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2004年,中科证券有限责任公司重庆营业部(以下简称“中科证券”)擅自将东锅股份公司面值201,404,000.00元的国债(投资成本为人民币197,173,563.16元)进行非法质押。东锅股份公司向司法部门报案,司法部门为此冻结了中科证券银行存款约7,100万元,扣押了涉案人员的涉案资金830万元。

中科证券于2006年度被中国证券投资者保护基金有限责任公司依法行政托管,北京市第二中级人民法院于2007年9月受理了中科证券破产案件;东锅股份公司于2008年8月4日收到中科证券破产清算委员会第一次财产分配款项10,709,456.86元。

2010年6月2日,中科证券第四次债权人会议审议通过第二次破产财产分配方案,该分配方案中,东锅股份公司可分配的债权金额为10,795,855.96元。同时,中科证券第四次债权人会议决议要求,在自贡市公安局未就中科证券被冻结资金作出正式处理意见前,在本次债权分配及后续债权分配中,对东锅股份公司确认的债权应分配的金额予以提存,暂不分配,此前已经分配的金额,应采取保全措施。

2011年7月16日,中科证券第五次债权人会议审议通过第三次破产财产分配方案,该分配方案中,东锅股份公司可分配债权金额为10,986,829.34元。同时,由于自贡市公安局未就中科证券被冻结资金作出正式处理意见,对东锅股份公司本次分配金额仍然采取予以提存、暂不分配的措施。

2011年7月8日,自贡市公安局依法解冻了中科证券客户交易结算资金账户(不属于中科证券公司破产财产),但中科证券公司“中国科技证券有限责任公司行政清理组”和“中国科技证券有限责任公司”两个账户共计4,000余万元资金仍被自贡市公安局冻结。

2012年2月10日,中科证券公司破产管理人以《关于申请返还中科证券破产财产分配金额报告的回函》告知东锅股份公司,由于自贡市公安局已解冻账户系原中科证券公司客户交易结算资金账户,不属于中科证券公司破产财产,中科证券公司“中国科技证券有限责任公司行政清理组”和“中国科技证券有限责任公司”两个账户内共计4,000余万元资金仍被自贡市公安局冻结,无法进行破产财产分配。

2012年8月2日,中科证券公司第六次债权人会议以现场表决方式审议并通过中科证券公司第四次破产财产分配方案,该次分配方案中,东锅股份公司可分配债权金额为7,245,718.67元。

2013年7月,中科证券公司第七次债权人会议以通讯方式召开,本次会议未涉及破产财产分配,前期债权人会议已确认东锅股份公司债权累计应分配金29,013,662.90元仍被提存、未予分配。

2014年1月2日,根据北京市第二中级人民法院“(2007)二中民破字第14407-08号”民事裁定书裁决,自贡市公安局原冻结的存款及利息改由中科证券公司破产管理人冻结,自贡市公安局不再冻结中科证券公司相关资金。

2014年3月,全体债权人表决同意恢复东方锅炉股份有限公司已确认债权的财产分配,公司收到前期已确认债权应分配款项共计29,013,662.90元。

基于该债权账龄已超过5年,公司对存在受偿风险的上述国债已全额计提减值准备157,450,443.40元。

2. 与美国福斯特惠勒公司的技术合同纠纷仲裁案

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

1994年3月东方电气集团公司、东方锅炉厂、美国福斯特惠勒公司签署许可证协议约定,东方电气集团公司、东方锅炉厂从美国福斯特惠勒公司引进50MW和100MW等级的非再热循环流化床锅炉技术。1999年1月,东方锅炉厂将其享有的许可证协议中约定的权利及义务转让给东锅股份公司。

2009年1月,美国福斯特惠勒公司以东方电气集团公司、东方锅炉厂和东锅股份公司为被申请人,在瑞典斯德哥尔摩商会仲裁院提起仲裁。美国福斯特惠勒公司认为东方电气集团公司、东方锅炉厂和东锅股份公司违反许可证协议的约定,在135MW和300MW等级的锅炉上使用了美国福斯特惠勒公司的许可技术,要求东方电气集团公司、东方锅炉厂和东锅股份公司赔偿其损失。

2011年10月20日瑞典斯德哥尔摩商会仲裁院对美国福斯特惠勒公司提出的4个项目索赔做出裁决,要求东锅股份公司向美国福斯特惠勒公司支付481.50万美元名义性提成费和尚未支付的提成费152万美元,并承担相应的利息费,同时美国福斯特惠勒公司向东锅股份公司返还技术许可入门费111.70万美元。东锅股份公司和东方电气集团公司对以上裁定结果不服,并于2011年12月30日向瑞典斯维法院提出撤销以上裁决的申请。2013年6月20日,瑞典斯维法院驳回了东锅股份公司和东方电气集团公司撤销以上裁决的诉求。截至2013年12月31日,东锅股份公司根据企业会计准则规定,按照瑞典斯德哥尔摩商会仲裁院2011年10月20日裁决结果,确认预计负债人民币53,285,991.47元。

2013年2月18日,美国福斯特惠勒公司就其他14个项目向仲裁庭提出赔偿请求,瑞典斯德哥尔摩商会仲裁院于2013年7月12日做出第二阶段裁决,要求东锅股份公司和东方电气集团公司承担共同和连带责任,向美国福斯特惠勒公司支付“名义性提成费”1650万美元及相关利息。2013年8月30日,仲裁庭作出费用裁决,要求东锅股份公司和东方电气集团公司承担仲裁费用。东锅股份公司和东方电气集团公司对以上裁决结果不服,并于2013年10月15日向瑞典斯维法院提出撤销以上裁决的申请。截至2013年12月31日,东锅股份有限公司根据企业会计准则规定,按照瑞典斯德哥尔摩商会仲裁院2013年7月12日和2013年8月30日裁决结果,确认预计负债人民币172,484,022.13元。

2014年5月21日,东锅股份公司和东方电气集团公司与美国福斯特惠勒公司就该事项达成一致意见并签订了谅解备忘录,约定双方相互认可对方循环流化床锅炉技术的完整性,任何一方均可以在全球范围内,不受限制地参与市场竞争,从而彻底解决了许可证协议项下的所有争议和分歧。该事项的解决未对公司上半年经营业绩产生影响。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

	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	93,045,550.00	2.67	73,045,550.00	78.51	93,045,150.00	2.89	93,045,150.00	100.00
按照账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,387,194,411.41	97.33	403,791,669.67	11.92	3,122,367,939.64	97.11	344,453,495.31	11.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	3,480,239,961.41	100	476,837,219.67		3,215,413,089.64	100	437,498,645.31	

(2) 按照账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	2,132,672,173.45	61.28	106,633,608.67	1,813,019,991.87	56.39	90,650,999.59
1-2年	485,732,996.72	13.96	48,573,299.68	591,280,895.54	18.39	59,128,089.57
2-3年	320,396,016.88	9.21	64,079,203.38	462,762,073.69	14.39	92,552,414.73
3-4年	396,910,542.41	11.40	158,764,216.96	255,304,978.54	7.94	102,121,991.42
4-5年	51,482,681.95	1.48	25,741,340.98			
5年以上						
合计	3,387,194,411.41	97.33	403,791,669.67	3,122,367,939.64	97.11	344,453,495.31

(3) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提原因
第一名	93,045,550.00	73,045,550.00	1-2年	78.51	质保金争议
合计	93,045,550.00	73,045,550.00			

(4) 本公司期末应收账款中,不含持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末应收账款金额前五名单位情况

项目	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	1,105,345,116.61	1年以内	31.76
第二名	客户	488,392,074.65	0-5年	14.03
第三名	客户	402,378,094.02	1年以内	11.56
第四名	客户	255,688,000.00	1年以内	7.35

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第五名	客户	278,644,493.15	0-3年	8.01
合计		2,530,447,778.43		72.71

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额				年初金额			
	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	4,748,710,000.00	95.42			4,748,710,000.00	96.23		
按照账龄组合计提坏账准备的其他应收款	228,173,426.06	4.58	59,463,421.49	26.06	186,074,863.89	3.77	57,208,374.86	30.74
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	4,976,883,426.06		59,463,421.49		4,934,784,863.89		57,208,374.86	—

1) 期末单项金额重大并单独进行减值测试的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
东电有限公司	942,850,000.00			A股增发募集资金及中央预算内基建拨款,不计提
东锅股份公司	663,000,000.00			A股增发募集资金及中央预算内基建拨款,不计提
东汽有限公司	2,984,590,000.00			A股增发募集资金及中央预算内基建拨款,不计提
东方重机公司	113,970,000.00			核电装备自主化和能源自主创新项目资金,不计提
武汉核设备公司	44,300,000.00			核电装备自主化和能源自主创新项目资金,不计提
合计	4,748,710,000.00			—

2) 按照账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	145,499,787.47	2.92	7,274,989.37	108,316,833.77	2.19	5,415,841.69
1-2年	13,493,852.86	0.27	1,349,385.29	4,002,774.52	0.08	400,277.45
2-3年	9,812,663.20	0.20	1,962,532.64	15,729,284.00	0.32	3,145,856.80
3-4年	16,122,142.77	0.32	6,448,857.11	14,778,743.16	0.30	5,911,497.26
4-5年	1,634,645.36	0.03	817,322.68	1,824,653.57	0.04	912,326.79
5年以上	41,610,334.40	0.84	41,610,334.40	41,422,574.87	0.84	41,422,574.87
合计	228,173,426.06	4.58	59,463,421.49	186,074,863.89	3.77	57,208,374.86

(2) 持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

单位名称	期末金额		年初金额	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
东方电气集团公司	10,002,961.00	10,000,148.05	27,366,808.91	10,869,475.37
合计	10,002,961.00	10,000,148.05	27,366,808.91	10,869,475.37

(3) 期末其他应收款金额前五名单位情况

项目	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
东电有限公司	子公司	975,622,906.48	0-5年	19.60
东锅股份公司	子公司	663,089,260.57	0-5年	13.32
东汽有限公司	子公司	2,989,695,163.89	0-5年	60.07
东方重机公司	子公司	114,008,170.92	1-4年	2.29
武汉核设备公司	子公司	44,300,000.00	3-4年	0.89
合计		4,786,715,501.86		96.17

(4) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
东汽有限公司	子公司	2,989,695,163.89	60.07
东电有限公司	子公司	975,622,906.48	19.60
东锅股份公司	子公司	663,089,260.57	13.32
东方重机公司	子公司	114,008,170.92	2.29
武汉核设备公司	子公司	44,300,000.00	0.89
东方电气集团	母公司	10,002,961.00	0.20
合计		4,796,718,462.86	96.37

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	年初金额
----	------	------

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	9,783,923,522.13	9,759,499,983.19
按权益法核算长期股权投资	337,177,983.27	305,544,546.08
长期股权投资合计	10,121,101,505.40	10,065,044,529.27
减:长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	10,121,101,505.40	10,065,044,529.27

(2) 按照成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额	本年现金红利
成本法核算								
1.东锅股份公司	99.67	99.67	4,391,395,417.83	4,391,395,417.83			4,391,395,417.83	320,056,779.20
2.东汽有限公司	100	100	2,542,003,999.71	2,542,003,999.71			2,542,003,999.71	261,097,034.69
3.东电有限公司	100	100	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	180,820,342.00
4.印度公司	100	100	129,504,712.22	105,081,173.28	24,423,538.94		129,504,712.22	
5.武汉核设备公司	67.00	67.00	131,560,000.00	131,560,000.00			131,560,000.00	
6.东方重机公司	51.0452	51.0452	589,459,392.37	589,459,392.37			589,459,392.37	10,372,174.90
小计			9,783,923,522.13	9,759,499,983.19	24,423,538.94		9,783,923,522.13	772,346,330.79
权益法核算								
东方阿海珐公司	50.00	50.00	75,000,000.00	256,259,237.03	32,126,611.42		288,385,848.45	
四川能投风电公司	20	20	48,000,000.00	44,285,309.05		493,174.23	43,792,134.82	
华电龙口风电有限公司	25	25	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	
小计			128,000,000.00	305,544,546.08	32,126,611.42	493,174.23	337,177,983.27	
合计			9,911,923,522.13	10,065,044,529.27	56,550,150.36	493,174.23	10,121,101,505.40	772,346,330.79

(3) 对合营企业、联营企业投资 (单位:人民币万元)

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
合营企业							
东方阿海珐公司	50	50	165,587.26	107,910.09	57,677.17	21,136.02	6,579.68
联营企业							
四川能投风电公司	20	20	89,176.63	53,090.58	36,086.05	0.32	-269.09
华电龙口风电有限公司	25	25	3,000.39	0.39	3,000.00		
合计			257,764.28	161,001.06	96,763.22	21,136.34	6,310.59

4. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	7,072,571,262.19	5,652,335,112.13
其他业务收入	3,749,149.88	4,032,511.19
合计	7,076,320,412.07	5,656,367,623.32
主营业务成本	6,861,219,575.53	5,303,197,411.13
其他业务成本	867,577.96	514,500.55
合计	6,862,087,153.49	5,303,711,911.68

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
发电设备制造	7,072,571,262.19	6,861,219,575.53	5,652,335,112.13	5,303,197,411.13
合计	7,072,571,262.19	6,861,219,575.53	5,652,335,112.13	5,303,197,411.13

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
清洁高效发电设备	4,575,983,650.12	4,491,008,165.77	2,877,255,575.73	2,819,294,890.05
新能源	607,658,242.11	594,149,374.15	611,645,658.87	603,788,030.40
工程及服务	1,888,929,369.96	1,776,062,035.61	2,163,433,877.53	1,880,114,490.68
合计	7,072,571,262.19	6,861,219,575.53	5,652,335,112.13	5,303,197,411.13

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	5,136,590,073.44	5,033,375,960.00	3,349,501,741.90	3,284,056,718.41
境外	1,935,981,188.75	1,827,843,615.53	2,302,833,370.23	2,019,140,692.72
合计	7,072,571,262.19	6,861,219,575.53	5,652,335,112.13	5,303,197,411.13

(4) 本年前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
VIETNAM ELECTRICITY	880,679,776.33	12.45
中山嘉明电力有限公司	571,873,383.06	8.09
神华神东电力重庆万州港电有限责任公司	561,932,380.00	7.95
北京国电华北电力工程有限公司	561,740,371.95	7.94
中国核电工程有限公司	519,624,940.90	7.35
合计	3,095,850,852.24	43.78

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	772,346,330.79	756,264,111.90
权益法核算的长期股权投资收益	31,633,437.19	28,852,362.57
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	581,813.20	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,879,007.00	1,879,007.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	18,988,888.89	7,680,555.56
合计	825,429,477.07	794,676,037.03

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
东汽有限公司	261,097,034.69	197,491,064.75	收到子公司按年实施的现金分红
东电有限公司	180,820,342.00	202,218,390.00	收到子公司按年实施的现金分红
东锅股份公司	320,056,779.20	336,059,618.16	收到子公司按年实施的现金分红
东重有限公司	10,372,174.90	20,495,038.99	收到子公司按年实施的现金分红
合计	772,346,330.79	756,264,111.90	

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
东方阿海珐公司	32,126,611.42	29,410,350.88	经营利润增加
四川能投风电公司	-493,174.23	-557,988.31	建设期尚未营利
合计	31,633,437.19	28,852,362.57	

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	957,853,259.60	997,962,572.72
加: 资产减值准备	51,593,620.99	34,833,377.84
固定资产折旧	2,681,906.46	2,583,890.83
无形资产摊销	222,818.37	10,153.85
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	15,097.67	23,171.38
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	2,181,799.50	21,093,977.91
财务费用(收益以“-”填列)	6,193,055.56	5,146,738.34
投资损失(收益以“-”填列)	-825,429,477.07	-794,676,037.03
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,306,998.52	-17,278,713.70
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		-9,216.71
存货的减少(增加以“-”填列)	-458,265,792.85	192,119,589.49

东方电气股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,118,025,204.56	-1,620,903,189.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,222,449,447.71	1,217,637,990.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-160,836,467.14	38,544,306.63
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,979,317,960.61	2,578,789,897.27
减:现金的期初余额	3,859,089,929.82	2,203,547,671.62
现金及现金等价物净增加额	-879,771,969.21	375,242,225.65

十五、补充资料

1. 本年非经营性损益表

项目	本年金额	上年同期	说明
非流动资产处置损益	-513,103.50	4,259,744.52	
计入当期损益的政府补助	43,310,674.03	61,410,326.98	
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			
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	2,181,799.50	-2,840,616.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	356,709.50	-17,307,948.94	
所得税影响额	-6,566,719.55	-8,137,154.79	
少数股东权益影响额(税后)	-623,389.73	-944,695.87	
合计	38,145,970.25	36,439,655.78	

2. 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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	4.65	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	4.44	0.40	0.40

十六、财务报告批准

本财务报告于2014年8月29日经本公司董事会批准报出。

东方电气股份有限公司

法定代表人：斯泽夫

主管会计工作的负责人：龚丹

会计机构负责人：曾义

二〇一四年八月二十九日

第十节 备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔签名的 2014 年半年度报告文本
- (二) 载有法定代表人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告
- (三) 本公司章程
- (四) 本报告分别以中、英文两种文字编制，在对两种文本的理解发生歧义时，以中文文本为准

董事长：斯泽夫
东方电气股份有限公司
2014 年 8 月 29 日